

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

## 2021年年度报告

**TOPSUN** ®

2022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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展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：以 132000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项.....	43
第七节 股份变动及股东情况 .....	52
第八节 优先股相关情况 .....	58
第九节 债券相关情况 .....	59
第十节 财务报告.....	60

## 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 2021 年年度报告文本原件。

## 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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	312300		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
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	0579-86878687	0579-86878687
传真	0579-86872218	0579-86872218
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc	zjkj@topsunpower.cc

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
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）	经公司于 2021 年 8 月 16 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，增加后的经营范围为：园林机械、农业机械、便携式发电机、智能机器人、非公路休闲车及配件的技术研发、制造和销售；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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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	韩静、杨金山

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	540,168,566.43	394,879,383.07	36.79%	395,179,829.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,499,679.17	-24,180,198.80	151.69%	7,776,962.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,060,102.89	-28,903,295.36	114.05%	1,262,765.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	-59,830,516.19	39,875,147.52	-250.04%	16,590,493.32
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.18	150.00%	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.18	150.00%	0.06
加权平均净资产收益率	2.00%	-3.83%	5.83%	1.21%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	850,430,396.85	881,575,250.11	-3.53%	853,117,533.50
归属于上市公司股东的净资产	630,151,742.70	617,662,229.93	2.02%	643,426,428.73

(元)				
-----	--	--	--	--

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

## 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	109,730,283.37	128,304,083.83	139,626,583.05	162,507,616.18
归属于上市公司股东的净利润	-957,912.18	4,768,204.99	10,159,581.73	-1,470,195.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,483,242.94	799,081.36	8,406,865.07	-2,662,600.60
经营活动产生的现金流量净额	-24,035,646.70	-64,285,426.56	23,021,360.64	5,469,196.43

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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）	-550,411.99	-976,409.60	141,024.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	3,565,259.41	1,751,622.77	2,150,127.19	



助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益	5,939,635.34	6,934,393.89	5,853,682.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	489,396.02	231,127.26	-505,537.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,600.31	-242,923.84	-5,510.14	
减：所得税影响额	1,001,702.19	2,974,713.92	1,119,589.12	
合计	8,439,576.28	4,723,096.56	6,514,196.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### （一）公司所处行业情况

报告期内，公司主要从事各类园林机械类产品的研发、生产和销售。根据中国证监会2012年10月26日发布实施的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于专用设备制造业（C35）。根据我国2017年10月1日开始执行的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）标准，公司所处行业属于机械化农业及园艺机具制造（C3572）。

园林机械行业最早起源于欧洲，距今已有超过百年的历史。1830年，世界上第一台以内燃机为动力的牧草割草机问世，标志着园林机械的诞生，此后多种不同类型的用于园林绿化和养护的机械设备相继出现。随着人们生活水平的不断提高，小型园林绿化和养护机械开始进入欧美等发达国家和地区的家庭，逐渐成为家庭常备机具；20世纪末，各国主要城市的绿地建设和养护作业基本实现机械化。进入21世纪以后，随着世界经济持续增长和机械制造技术的不断进步，园林机械技术水平开始向更高层次发展。近年来，随着人们环保观念的日益增强，一方面园林机械市场对汽油动力产品的排放要求越来越高，另一方面随着锂电池技术的不断发展，具有环保、低噪音、使用方便等特点的锂电类园林机械产品的市场份额不断增加，锂电化、智能化已经成为行业未来主要的发展趋势。

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。园林机械产品属于欧美等发达国家家庭中必不可少的生活用品，随着全球经济的发展，人们生活水平的提高，对健康良好的居住环境和绿色生活的需求越来越大，欧美等发达国家市场虽然已经进入成熟阶段，但仍将是园林机械的主要消费市场。此外随着发展中国家逐步对绿化的重视，加大了对市政园林、公路绿化建设的投入，也增加了园林机械产品的需求，亚洲、南美洲等新兴市场也在逐步兴起。根据Global Market Insights的统计数据，2018年全球草坪和园林设备市场规模为283亿美元，预计至2025年将超过450亿美元，年均复合增长率接近7.0%，整体市场空间广阔。

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，促进了国内园林机械制造行业的发展，目前中国已经成为世界园林机械产品最重要的产业基地之一。

#### （二）公司所处的行业地位

公司是国内园林机械行业的重要生产销售企业之一，是国内油锯产品的主要出口企业。公司担任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会单位和浙江小型通用汽油机协会副理事长单位。2018-2021年度，主持编制行业标准1项，参与编制国标5项，行标8项，主持编制“浙江制造”团体标准2项，参与编制“浙江制造”团体标准1项，参与编制行业团体标准4项。截止报告期末，公司已获得141项专利（9项发明专利、64项实用新型专利和68项外观设计专利）及3项软件著作权。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要产品

报告期内，公司的主要产品包括各类链锯、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。

链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。

### （二）经营模式

#### 1、采购模式

公司的采购包括定制采购和通用件采购。定制采购是指供应商按照公司对选材、型号、规格的特定要求向公司供应小型注塑件等。由于公司自有产能不足以及小型注塑件的利润空间、技术含量较低，所以公司基本采取定制采购。通用件的采购则包括压铸件、冲压件、导板、链条等。公司对通用和定制供应商有严格的认证标准和程序，经过多年发展，公司已与合格供应商建立起较为稳定的合作关系，确保了定制采购质量和交货期。

#### 2、生产模式

公司生产模式主要为“以单定产”，即根据客户的订单安排生产。

#### 3、销售模式

公司产品通过国外和国内销售两个渠道进行，其中外销比例约占90%。公司拥有自营出口权，外销为公司直接销售和经销商代理销售，主要采用ODM模式，ODM模式即公司自主进行产品设计、开发、制造，产品销售时以客户的品牌进行销售；国内市场主要为经销商代理销售自主品牌，多采用OBM模式。目前，公司已经能为客户提供从产品外观设计、内部零部件结构改进、生产制造、试验和检测的整套解决方案，公司的ODM模式较业内传统OEM模式延伸了价值链。公司已经掌握了园林机械从研发、设计到生产制造、检测的完整流程并拥有丰富的行业经验，未来公司仍将坚持以ODM模式为主，为发达国家的中高端客户定制开发具有自主知识产权的新产品。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。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

### 三、核心竞争力分析

#### 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会单位和浙江小型通用汽油机协会副理事长单位。2018-2021年度，主持编制行业标准1项，参与编制国标5项，行标8项，主持编制“浙江制造”团体标准2项，参与编制“浙江制造”团体标准1项，参与编制行业团体标准4项。截止报告期末，公司已获得141项专利（9项发明专利、64项实用新型专利和68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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年是我国“十四五”开局之年，这一年国家经济面临的局面错综复杂；国内外新冠疫情仍然影响着我们的经济发展；中美贸易战持续进行；某些西方国家对华企业采取不正当竞争行为和非法制裁行为仍然存在。虽然这一年我国经济运行大体平稳，名义和实际GDP的两年平均增速分别为7.7%和5.1%，在全球主要经济体中排名靠前，但年内经济形势呈现出经济反弹力度不足、复苏不平衡、滞胀压力凸显的特征，稳增长压力仍较大。而从全球来看，全球经济在疫情的反复冲击下艰难复苏，疫情引发的全球供应链不畅、发达国家劳动力供给短缺等因素使全球通胀高企，全球经济还面临着较大的不确定性。

面对错综复杂的内外部环境，公司管理层紧紧围绕年初制定的计划目标，优化产品结构、加强成本管控、严格流程管理、紧抓市场机会，最终依靠公司全体员工的不懈努力和辛苦付出，克服了国际物流运力紧张、全球运费大幅上涨、人民币兑外币汇率不断升值、人力成本上涨、原材料价格上涨等诸多困难，实现了公司业绩的稳步增长，全年实现营业收入5.40亿元，同比增长36.79%；本年实现归属于母公司股东的净利润1250万元，同比增长151.69%。

在市场方面，2021年在海外新冠疫情反复冲击的不利影响下，公司销售部门积极通过线上展销、设立欧洲子公司等各种途径继续拓展国外市场，牢牢抓住了海外市场逐步走出新冠不利影响后的市场机遇，在实现老产品客户订单恢复性增长的同时高附加值新产品也取得了突破；

在产品研发上，2021年公司继续加大研发投入，优化了现有研发体系，持续进行研发创新。以客户需求为导向，以公司现有技术优势为基础，重点加强了专业化汽油产品和锂电产品的研发并取得了良好的成效，研发部门整体目标完成率相比2020年有了切实的提升，与销售、生产、采购部门的协同作战能力不断加强。

在内部管理方面，充分利用公司信息化基础优势，加强数据分析和应用，改变公司原有内部信息流不能充分互联互通的问题，在采购、生产、质量控制、研发、人力资源组织以及财务管理上充分利用数据分析结果，合理规划和动态调整公司组织管理架构，提升了采购、生产、研发等各个环节的效率。同时加强目标管理、过程管理，以合理的奖惩制度不断提升员工效率。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 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	540,168,566.43	100%	394,879,383.07	100%	36.79%
分行业					
园林工具	515,372,224.57	95.41%	372,436,547.17	94.32%	38.38%
其他	24,796,341.86	4.59%	22,442,835.90	5.68%	10.49%
分产品					
油锯	227,530,708.25	42.12%	166,423,209.61	42.15%	36.72%

割灌机	118,751,920.24	21.99%	77,055,991.92	19.51%	54.11%
其他	174,219,897.67	32.25%	137,544,400.23	34.83%	26.66%
配件及其他	19,666,040.27	3.64%	13,855,781.31	3.51%	41.93%
分地区					
国外销售	474,948,247.48	87.93%	327,318,713.17	82.89%	45.10%
国内销售	65,220,318.95	12.07%	67,560,669.90	17.11%	-3.46%
分销售模式					
直接销售	540,168,566.43	100.00%	394,879,383.07	100.00%	36.79%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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	515,372,224.57	420,807,540.80	18.35%	38.38%	36.48%	1.14%
分产品						
油锯	227,530,708.25	177,337,600.49	22.06%	36.72%	33.11%	2.11%
割灌机	118,751,920.24	108,060,734.81	9.00%	54.11%	56.18%	-1.20%
分地区						
国外销售	460,447,579.73	372,689,691.37	19.06%	45.11%	44.42%	0.39%
分销售模式						
直接销售	540,168,566.43	439,271,344.66	18.68%	36.79%	33.97%	1.71%

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	2021 年	2020 年	同比增减
园林工具	销售量	台	973,666	689,330	41.25%
	生产量	台	1,047,501	707,285	48.10%
	库存量	台	185,920	115,565	60.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、园林工具销售量比上年同期增加41.25%，主要系国外业务拓展加强，客户订单增加所致。

- 2、园林工具生产量比上年同期增加48.1%，系报告期内销售量的增加而增加。
- 3、园林工具库存量比上年同期增加60.88%，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、重大采购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	2021年		2020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	420,807,540.80	95.80%	308,340,303.74	94.04%	36.48%
其他	主营业务成本	6,119,285.67	1.39%	6,347,872.33	1.94%	-3.60%
其他	其他业务成本	12,344,518.19	2.81%	13,193,890.50	4.02%	-6.44%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020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	177,337,600.49	40.37%	133,221,792.26	40.63%	33.11%
割灌机	主营业务成本	108,060,734.81	24.60%	69,190,948.48	21.10%	56.18%
其他	主营业务成本	141,528,491.17	32.22%	112,275,435.33	34.24%	26.05%
其他	其他业务成本	12,344,518.19	2.81%	13,193,890.50	4.02%	-6.44%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2021年11月3日公司在捷克设立全资子公司，子公司名称TOPSUN EUROPE s.r.o，截至2021年12月31日公司已出资14.4万美元，本年度将子公司纳入合并范围。

#### (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）	247,866,007.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.89%
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	89,412,858.45	16.55%
2	客户 B	85,863,458.14	15.90%
3	客户 C	25,522,080.70	4.72%
4	客户 D	23,596,183.01	4.37%
5	客户 E	23,471,427.35	4.35%
合计	--	247,866,007.65	45.89%

## 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）	74,479,258.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.98%
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	21,806,883.64	5.56%
2	供应商 B	17,548,611.30	4.47%
3	供应商 C	12,266,503.30	3.13%
4	供应商 D	11,727,394.07	2.99%
5	供应商 E	11,129,866.48	2.84%
合计	--	74,479,258.79	18.98%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	12,151,497.15	25,326,121.92	-52.02%	主要系报告期计提售后服务费用减少。



管理费用	44,605,747.92	43,673,742.57	2.13%	
财务费用	1,414,384.94	3,679,414.24	-61.56%	主要系报告期人民币对美元的汇率波动影响所致。
研发费用	29,911,171.73	25,994,200.33	15.07%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
小通机排放控制技术与应用示范	技术战略储备	已完成，等待国家正式验收	验证技术研究成果并实现产业化示范应用	提高公司产品的技术含量和增加产品的市场竞争力
客户专用外型汽油园林工具系列	性能优化设计，全新的外观系列，为定向客户专项开发	项目已验收并转入量产	为客户设计客户专有的外观和结构设计方案并按时投放市场	紧密合作客户的持续业绩增长
轻量型汽油园林工具系列	轻量型汽油园林工具系列	产品线更新替代及延伸，提升功重比	项目已验收并转入量产	在现有产品基础上减重并优化设计，开发小功率的家用园林工具并转入量产
汽油动力的手推割草机系列	市场拓展产品开发，独有的设计外观和平台化设计以提升成本优势	小批试产阶段	开发不同功率不同规格的系列割草机并形成量产	充分利用现有生产设备资源，开拓新客户新市场
汽油动力坐骑式草坪割草机系列	产品线更新替代及延伸，独有的设计外观和平台化设计以提升成本优势	设计研发过程中	在现有产品基础上优化设计，增加产品卖点并转入量产	丰富优化现有产品线，为用户提供更多选择，保业绩增加
锂电家用园林工具系列	市场拓展需求，高性能的半专业化需求	小批试产阶段	开发新电压平台系列新能源园林工具产品并实现量产	顺应市场对锂电新能源产品持续增长的需求，为未来争取更多市场份额
电动坐骑式割草机系列	市场拓展及新产品更替需求	工程样机测试过程中	开发新能源坐骑式割草车并实现量产	顺应市场对新能源产品持续增长的需求，为未来争取更多市场份额

#### 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	79	80	-1.25%
研发人员数量占比	10.39%	10.46%	-0.07%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	26	22	18.18%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	14	14	0.00%

30~40 岁	45	42	7.14%
---------	----	----	-------

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	29,911,171.73	25,994,200.33	15.07%
研发投入占营业收入比例	5.54%	6.58%	-1.04%
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%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	541,220,121.39	452,762,460.66	19.54%
经营活动现金流出小计	601,050,637.58	412,887,313.14	45.57%
经营活动产生的现金流量净额	-59,830,516.19	39,875,147.52	-250.04%
投资活动现金流入小计	129,486,818.35	46,831,893.28	176.49%
投资活动现金流出小计	43,986,752.64	80,318,836.05	-45.23%
投资活动产生的现金流量净额	85,500,065.71	-33,486,942.77	355.32%
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	40,000,000.00	-50.00%
筹资活动现金流出小计	60,560,416.66	2,613,552.77	2,217.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,560,416.66	37,386,447.23	-208.49%
现金及现金等价物净增加额	-15,470,444.89	42,086,303.40	-136.76%

## 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增加19.54%，主要系报告期销售回款及收到的税费返还同比增加、收到的政府补助和保证金退回同比减少影响所致；

2、经营活动现金流出同比增加45.57%，主要系报告期购买商品支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金同比增加影响所致；

- 3、经营活动产生的现金流量净额同比减少250.04%，主要系报告期收到的销售回款和税费返还、购买商品支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金同比增加，收到的政府补助和保证金退回同比减少共同影响所致；
- 4、投资活动现金流入同比增加176.49%，主要系报告期理财产品到期赎回同比增加所致；
- 5、投资活动现金流出同比减少45.23%，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355.32%，主要系报告期购建固定资产支出减少、理财产品购买减少及到期赎回同比增加共同影响所致；
- 7、筹资活动现金流入同比减少50%，主要系报告期银行借款减少所致；
- 8、筹资活动现金流出同比增加2,217.17%，主要系报告期偿还到期银行借款增加所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额同比减少208.49%，主要系报告期收到银行借款减少及到期偿还增加所致；
- 10、现金及现金等价物净增加额同比减少136.76%，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2021年的经营性活动净现金流为-5,983.05万元,净利润为1,249.97万元，两者相差7,233.02万元。主要原因是：

- 1、报告期末应收账款增加4,385.12万元、预付账款增加398.92万元、合同负债减少215.57万元，减少经营活动净现金流但不影响净利润；
- 2、报告期末存货增加2,282.73万元、未退增值税留抵税额增加540.69万元、应付货款减少1,912.21万元，减少经营活动净现金流但不影响净利润；
- 3、报告期折旧及摊销3,203.79万元，减少当期净利润但不影响经营活动净现金流；
- 4、报告期预计负债减少263.73万元，减少经营活动净现金流但不影响净利润。

## 五、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	6,090,755.34	59.40%	主要为理财产品收益	是
公允价值变动损益	338,276.02	3.30%	主要为交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-5,892,680.23	-57.46%	主要为存货的减值损失计提。	否
营业外收入	30,000.00	0.29%	主要为与企业日常活动不相关的政府补助	否
营业外支出	515,004.06	5.02%	主要为机器设备的报废处置损失	否
其他收益	3,854,259.41	37.59%	主要为与企业日常活动相关的政府补助	否
信用减值损失	-2,015,922.51	-19.66%	主要为应收账款坏账准备的计提	否
资产处置收益	-38,008.24	-0.37%	主要为机器设备的处置收	否

			益	
--	--	--	---	--

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	78,520,732.60	9.23%	69,593,295.61	7.86%	1.37%	
应收账款	127,346,917.17	14.97%	83,495,724.81	9.43%	5.54%	主要系报告期末未到期贷款增加所致。
存货	211,852,394.95	24.91%	189,025,137.50	21.35%	3.56%	主要系报告期末未完成定单增加所致。
投资性房地产	671,401.92	0.08%	703,639.12	0.08%		
固定资产	282,817,200.15	33.26%	304,402,241.00	34.38%	-1.12%	
在建工程	1,702,325.24	0.20%	1,286,871.98	0.15%	0.05%	
使用权资产	2,516,253.88	0.30%	3,774,380.81	0.43%	-0.13%	
短期借款			40,000,000.00	4.52%	-4.52%	主要系报告期内归还银行贷款所致。
合同负债	5,567,410.94	0.65%	7,723,151.47	0.87%	-0.22%	
租赁负债	1,318,218.65	0.16%	2,575,403.65	0.29%	-0.13%	
交易性金融资产	55,884,559.40	6.57%	150,659,091.60	17.02%	-10.45%	主要系报告期末未到期理财产品减少所致。
无形资产	50,967,282.92	5.99%	53,071,737.95	5.99%	0.00%	
应付票据	24,614,518.07	2.89%	0.00		2.89%	主要系报告期末应付票据未到期未兑付影响所致。
应付账款	148,731,358.87	17.49%	174,127,748.92	19.67%	-2.18%	

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

### 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	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

			值变动					
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	150,659,091.60	338,276.02			30,020,000.00	125,132,808.22		55,884,559.40
金融资产小计	150,659,091.60	338,276.02			30,020,000.00	125,132,808.22		55,884,559.40
上述合计	150,659,091.60	338,276.02			30,020,000.00	125,132,808.22		55,884,559.40
金融负债	0.00							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:元	受限原因
货币资金	34,014,850.73	保证金
固定资产	33,537,002.64	银行借款抵押
无形资产	5,827,236.01	银行借款抵押
合计	73,379,089.38	--

## 七、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。

### 八、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

### 九、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。

### 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 十一、公司未来发展的展望

#### (一) 2022年经营管理思路

2022年，公司经营预计将面临着比2021年更为严峻的挑战。公司管理层将继续以“管理提升、效益为本”为指导思想，以提升市场份额为导向，以强化企业整体管理水平为手段，实现效益提升。

1、在市场拓展上，以美国为主的北美市场仍将是2022年重点拓展对象，要通过我们公司在成本等方面具有优势的产品加强与大中型零售商、知名品牌商等优质客户合作的广度与深度，在欧洲市场上，要进

一步拓宽产品矩阵，进一步挖掘现有优质客户的合作潜力；

2、在研发上，紧紧抓住行业技术发展趋势及客户需求变化，并结合公司整体发展战略，继续重点进行锂电产品的研发，要通过持续的研发投入，不断提升研发创新及研发设计实力，以保持公司在行业内的技术领先优势，开发更多高附加值的产品；

3、内部管理上，进一步完善公司内部控制制度，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平。进一步利用好公司的信息化优势，优化流程，加强数据分析和利用；成本管理上。强化质量意识，突出过程控制，要重点加强供应链的降本增效；

4、人力资源上，进一步完善目标及绩效管理体系，多种途径重点加强研发、销售等关键岗位人员的招聘和储备，初步建立一套人才引进、培育、考核、激励的系统性运作机制；吸引并留住人才，充分调动员工的积极性、主动性和创造性，保证公司人才的可持续发展。此外也要进一步加强企业文化建设，创造良好的人文环境，不断完善培训考核和创新激励机制，以更好地支撑主营业务发展。

## （二）可能面对的风险

### （1）国家间贸易保护政策风险

公司产品以出口为主，近年来随着新冠疫情的反复，各国政策的不确定性大增，经济全球化趋势不断倒退，而随着各国经济受疫情影响普遍陷入低谷，导致地缘政治风险居高不下并引发了局部战争。中美贸易战仍在持续，整体国际贸易环境趋于紧张，跨境交易的各种显性和隐性成本已经呈现不断上升的态势，对公司的出口业务会产生不利的影响。

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

全球新冠肺炎疫情仍未平复，全球经济恢复常态发展的时间仍存在较大的不确定性。疫情影响程度及时间存在很大不确定性，可能对公司国外市场销售、供应链以及正常的生产组织带来较大影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 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
2021年03月02日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产情况，未提供书面资料	-

2021年03月25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	-
2021年03月31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	-
2021年04月07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	-
2021年04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	-
2021年04月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况及年度事项，未提供书面资料	-
2021年10月12日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司三季度经营情况，未提供书面资料	-



## 第四节 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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》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，公司共召开三次股东大会，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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业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、财务总监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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.50%	2021 年 01 月 05 日	2021 年 01 月 06 日	《2021 年第一次临时股东大会决议》 (公告编号: 2021-001) 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2020 年度股东大会	年度股东大会	70.52%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	《2020 年度股东大会决议》(公告编号: 2021-025) 巨潮资讯网

						网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.55%	2021 年 08 月 16 日	2021 年 08 月 17 日		《2021 年第二次临时股东大会决议》 (公告编号: 2021-030)巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 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、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

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)	股份增减变动的原因
吴明根	董事长、总经理	现任	男	58	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	57	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	58	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	55	2021年01月05日	2021年01月04日	0	0	0	0	0	
李卫峰	董事、副总经理	现任	男	44	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	46	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	现任	女	50	2014年	2024年	0	0	0	0	0	

	务总监				03月12日	01月04日						
邢敏	独立董事	现任	男	67	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	56	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	56	2018年05月18日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	
徐晓峰	监事会主席	离任	男	45	2018年09月03日	2021年05月06日	0	0	0	0	0	
叶丽莎	监事会主席、职工代表监事	现任	女	39	2021年05月08日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	
郇怀明	监事	现任	男	42	2015年05月12日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	
李红颖	监事	现任	女	43	2012年04月10日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	
方路遥	副总经理、董事会秘书	现任	男	36	2019年05月22日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	18,087,300	0	0	0	18,087,300	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

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	任期满离任	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
徐晓峰	职工代表监事	离任	2021年05月06日	个人原因

叶丽莎	职工代表监事	被选举	2021年05月08日	被选举
-----	--------	-----	-------------	-----

## 2、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：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：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：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：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；现任中坚科技欧洲有限责任公司执行董事、公司董事、副总经理。

杨海岳先生：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：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：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。曾任职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：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。

叶丽莎女士：大专学历，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年加入公司，现任公司外贸部业务员。未在公司控股股东、实际控制人等单位任职。

郇怀明先生：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：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：本科学历，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。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。现任杭州蘑菇金服资产管理有限公司监事，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
在股东单位任职情况的说明	无				

## 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	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
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	杭州蘑菇金服资产管理有限公司	监事	2018年05月11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

### 3、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，根据公司相关薪酬标准与绩效考核情况，确定其年度薪酬，报董事会、监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。

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	58	现任	45	否
赵爱娉	董事	女	57	现任	0	是
叶昆统	董事	男	58	离任	0	否
杨一理	董事	男	55	现任	0	否
李卫峰	董事、副总经理	男	44	现任	48	否
杨海岳	董事、总工程师	男	46	现任	48	否
卢赵月	董事、财务总监	女	50	现任	43	否
邢敏	独立董事	男	67	现任	8	否
朱亚元	独立董事	男	56	现任	8	否

潘自强	独立董事	男	56	现任	8	否
徐晓峰	监事会主席	男	45	离任	7.2	否
叶丽莎	监事会主席	女	39	现任	17.88	否
郇怀明	监事	男	42	现任	22	否
李红颖	监事	女	43	现任	18	否
方路遥	副总经理、 董事会秘书	男	36	现任	42	否
合计	--	--	--	--	315.08	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第一次会议	2021年01月05日	2021年01月06日	《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-002）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第二次会议	2021年04月29日	2021年04月30日	《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-014）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第三次会议	2021年07月30日	2021年07月31日	《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-027）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第四次会议	2021年08月27日	2021年08月30日	《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-031）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第五次会议	2021年10月26日	2021年10月27日	《第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-040）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
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	出席股东大会次数



						事会会议	
吴明根	5	5	0	0	0	否	3
赵爱娉	5	5	0	0	0	否	2
叶昆统	0	0	0	0	0	否	1
杨一理	5	5	0	0	0	否	1
李卫峰	5	5	0	0	0	否	3
杨海岳	5	5	0	0	0	否	3
卢赵月	5	5	0	0	0	否	3
邢敏	5	1	4	0	0	否	2
朱亚元	5	2	3	0	0	否	3
潘自强	5	2	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》及《公司董事会议事规则》等相关法律法规及规章制度的要求，勤勉尽责，能够主动了解公司生产经营状况和内部控制建设，认真审议各项议案并深入讨论，为公司内部控制、经营管理、战略布局、未来发展等方面提出了宝贵的意见和建议。公司独立董事充分发挥自身专业知识做出独立、公正的判断，为公司健康发展建言献策，对董事会科学决策和规范运作起到了积极作用，切实维护了公司和全体股东的合法权益。公司认真听取董事提出的建议，积极采纳符合公司发展需求的合理化建议。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会提名委员会	召集人：邢敏 委员：杨海岳、朱亚元	1	2021年01月05日	审议：1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；2、《关	董事会提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》	不适用	-

				于聘任公司内部审计负责人的议案》；3、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。	的相关规定，就候选人资格进行审查，一致同意相关议案。		
董事会审计委员会	召集人：潘自强 委员：赵爱娉、朱亚元	4	2021 年 02 月 27 日	审议：1、《关于 2021 年度内部审计工作计划》2、《关于 2020 年度内部审计工作总结》；3、《关于 2020 年度财务报表的内部审计》。	董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门及审计机构进行沟通，一致同意相关议案。	不适用	-
			2021 年 04 月 29 日	审议：1、《公司 2020 年度财务决算报告》；2、《公司 2020 年度利润分配的预案》；3、《公司 2020 年度内部控制评价报告》；4、《公司 2020 年年度报告及其摘要》；5、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》；6、《公司 2021 年第一季度报告全文及正文》。	董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门及审计机构进行沟通，一致同意相关议案。	不适用	-
			2021 年 08 月 23 日	审议《公司 2021 年半年度报告及其摘要》	董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充	不适用	-

					分与财务部门进行沟通，一致同意相关议案。		
			2021年10月26日	审议《公司2021年第三季度报告》	董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门进行沟通，一致同意相关议案。	不适用	-
董事会薪酬与考核委员会	召集人：朱亚元 委员：卢赵月、潘自强		2021年04月28日	审议《关于董事、高级管理人员2020年度薪酬的议案》	董事会薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，一致同意相关议案。	不适用	-
董事会战略委员会	召集人：吴明根 委员：李卫峰、邢敏		2021年07月30日	审议《关于公司增加经营范围暨修订<浙江中坚科技股份有限公司章程>的议案》	董事会战略委员会根据《董事会战略委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，一致同意相关议案。	不适用	-

## 八、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。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	760
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	760
当期领取薪酬员工总人数（人）	760
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	466
销售人员	35
技术人员	79
财务人员	10
行政人员	170
合计	760
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	49
大专	100
高中及以下	611
合计	760

### 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、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。2021年度，公司外聘专业讲师为中高层员工的精益生产管理培训、管理技能培训、信息化管理培训等，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。为帮助新员工能够更好地适应新的工作环境和工作岗位，熟悉公司相关制度，融入公司企业文化，公司人力资源部特安排系统性的“新人入职”培训计划。2022年度，培训工作将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。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司分别于2021年4月29日召开第四届董事会第二次会议、2021年5月28日召开2021年度股东大会审议通过了《关于未来三年（2021~2023）股东回报规划》。具体内容如下：

#### 一、股东分红回报规划制定指导思想：

着眼于长远和可持续发展，在综合分析公司实际经营发展战略、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等因素，平衡股东的短期利益和长期利益，对利润分配作出制度性安排，从而建立对股东持续、稳定、科学的回报规划与机制。

#### 二、股东分红回报规划制定原则：

严格按照国家相关法律法规、规范性文件及《公司章程》有关利润分配的相关条款制定本规划，既要重视对投资者稳定的合理回报，同时还要充分考虑公司的实际经营情况和可持续发展，充分考虑和听取股东特别是广大中小股东、独立董事和监事会的意见，充分保障投资者的合法权益。

#### 三、未来三年股东回报规划内容：

1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，在符合《公司章程》有关实施现金分红的具体条件的情况下，公司优先采用现金分红的利润分配方式。

2、未来三年内，在符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定和条件下，每年以现金方式分配的利润原则上不低于当年实现的可分配利润的20%，且最近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的60%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

重大资金支出是指：公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%，且超过五千万元。

3、在符合分红条件情况下，公司未来三年原则上每年进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的实际盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

4、根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理，并且具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素的前提下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

#### 四、利润分配方案的决策机制：

1、公司董事会根据既定的利润分配政策制定利润分配方案的过程中，须与独立董事充分讨论，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配方案，独立董事应当就利润分配方案的合理性发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见和诉求，并直接提交董事会审议。

2、股东大会对利润分配方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。股东大会审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式。

3、公司符合现金分红条件但不提出现金利润分配预案，或以现金方式分配的利润少于当年实现的可供分配利润的20%，或最近三年以现金方式累计分配的利润少于该三年实现的年均可分配利润的60%，公司董事会应就具体原因、留存未分配利润的确切用途以及收益情况进行专项说明，独立董事应当对此发表独立意见，监事会应当审核并对此发表意见，并在指定媒体上予以披露。

4、公司的利润分配政策不得随意变更。如外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而确需调整利润分配政策，应由公司董事会向股东大会提出利润分配政策的修改方案，独立董事、监事会应对利润分配政策的修改发表独立意见。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，经董事会审议通过后提交股东大会审议决定，股东大会审议时应提供网络投票系统进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

根据公司2020年度股东大会决议，公司2020年度不派发现金红利，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。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
分配预案的股本基数（股）	132,000,000

现金分红金额（元）（含税）	2,640,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	2,640,000
可分配利润（元）	265,892,366.53
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度实现净利润 12,499,679.17 元，加年初未分配利润 253,392,687.36 元，2021 年度不提取法定盈余公积，截至 2021 年 12 月 31 日止可供分配的利润 265,892,366.53 元。以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 132,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。剩余未分配利润 263,252,366.53 元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。本预案需提交公司 2021 年度股东大会审议通过后方可实施。	

## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司董事会及管理层负责建立健全和有效实施内部控制，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求。报告期内，公司持续完善内控制度，持续强化公司董事会及关键岗位的内控责任和合规经营意识，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
TOPSUN	新成立	2021 年 11 月 3	不适用	不适用	不适用	不适用

EUROPE s.r.o		日成立			
--------------	--	-----	--	--	--

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《公司 2021 年度内部控制自我评价报告》	
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&lt;营业收入总额的 1%；利润总额潜在错报 利润总额的 5%≤错报&lt;利润总额的 10%；资产总额潜在错报 资产总额的 0.5%≤错报&lt;资产总额的 1%；</p> <p>一般缺陷：营业收入潜在错报 错报&lt;营业收入总额的 0.5%；利润总额潜在错报 错报&lt;利润总额的 5%；资产总额潜在错报 错报&lt;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

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	公告披露网站名称：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会关于开展上市公司治理专项行动的安排部署以及浙江证监局《关于开展公司治理专项自查工作的通知》，公司积极开展上市公司治理专项行动，对公司治理进行了全面的回顾，以专项自查活动为契机，提升治理水平，维护了投资者利益。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、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。

2022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。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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争的业务或活动。	2015年12月09日	长期	正常履行中
	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	2015年12月09日	长期	正常履行中

			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%。			
	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。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， 致使投资者 在证券交易 中遭受损失，并	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中

			已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司将依法赔偿投资者损失。			
	中坚机电集团有限公司、实际控制人吴明根、赵爱娱	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售股份。	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中
	中坚机电集团有限公司、公司实际控制人吴明根、赵爱娱及公司股东李卫峰、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	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中

			<p>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、赵爱娱同时承诺：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。</p>			
<p>股权激励承诺</p>						

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

## 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 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、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、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

2021年11月3日公司在捷克设立全资子公司，子公司名称TOPSUN EUROPE s.r.o，截至2021年12月31日公司已出资14.4万美元，本年度将子公司纳入合并范围。

## 八、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	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩静、杨金山
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	韩静 2 年、杨金山 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

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、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。

## 十五、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，2021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羽豪超市、永康市益智早餐店等5家店面签订了《房屋租赁合同》，2021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

公司报告期不存在重大担保情况。

## 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	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	15,065.91	5,539.52	0	0
合计		15,065.91	5,539.52	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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、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。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 一、公司董事会、监事会换届选举

2021年1月5日，公司2021年第一次临时股东大会逐项审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举股东代表监事的议案》。具体内容请详见公司于2021年1月6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、控股股东持有公司股份质押的情况

截至本报告期末，公司控股股东中坚机电持有公司股份6,804.27万股，占公司总股本的51.55%。中坚机电累计质押其持有的公司股份4,896万股，占其所持公司股份的71.95%，占公司总股本的37.09%。公司控股股东中坚机电及其一致行动人累计质押股份4,896万股，占其所持公司股份的56.20%，占公司总股本的37.09%。具体详见公司分别于2021年3月31日、2021年4月1日、2021年4月2日、2021年9月14日、2021年9月18日、2021年9月28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：2021-008、2021-034、2021-036）、《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2021-009、2021-010、2021-037）。

### 三、完成办理子公司的注册登记

报告期内，公司已完成境外全资子公司TOPSUN EUROPE s.r.o（中坚科技欧洲有限责任公司）在捷克的注册登记，并取得了当地相关行政主管部门签发的注册登记证明。本次投资设立的子公司，公司持有100%股权，因此将纳入公司合并报表范围。具体内容请详见公司于2020年12月26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。

### 四、控股股东协议转让部分股份的情况

2021年12月28日，公司控股股东中坚机电与王伟明、王伟唯分别签署了《股份转让协议》，中坚机电分别以14.36元/股的价格，将其持有的公司7,788,000股无限售流通股股份转让给王伟明，占公司总股本的5.90%；将其持有的公司12,012,000股无限售流通股股份转让给王伟唯，占公司总股本的9.10%。中坚机电合计转让其所持有的公司19,800,000股无限售流通股股份，占公司总股本的15.00%。本次权益变动不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化，中坚机电集团有限公司仍是公司控股股东。具体内容详见公司于2021年12月30日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于控股股东拟协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2021-044）。截至本报告日，上述转让已经完成。

五、2021年4月29日公司发布了《关于公司客户产品召回事件的公告》（公告编号：2021-013），由于客户产品召回的影响，公司在2020年度财务报告里面合计确认和计提了130万欧元的售后维修费用。截止本报告期末，根据与客户的邮件沟通情况，受疫情影响，召回工作目前仍在进行。截止本报告披露日，客户已经向我司提供费用清单89.9万欧元，我们已支付客户返工召回费用75.95万美金，折合约66万欧元。

## 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 第七节 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%					0	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	8,552	年度报告披露日前上一月末普通股	8,377	报告期末表决权恢复的优先股股	0	年度报告披露日前上一月末表决	0
-------------	-------	-----------------	-------	----------------	---	----------------	---

		股股东总数			东总数(如有)(参 见注 8)			权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)	
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、标记或冻结情况		
							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%	68,042,70 0		0	68,042,70 0	质押	51,960,000	
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	4.32%	5,700,000		0	5,700,000			
赵爱娉	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			
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			
杨海岳	境内自然人	1.50%	1,980,000		1,485,000	495,000			
江安东	境内自然人	1.21%	1,600,200		0	1,600,200			
蔡盛韬	境内自然人	1.05%	1,380,000		0	1,380,000			
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、赵爱娉女士、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形。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明(如有)(参见注 10)	无								
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	5,700,000		人民币普通股	5,700,000					
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					
吴明根	1,821,600		人民币普通股	1,821,600					

江安东	1,600,200	境外上市外资股	1,600,200
蔡盛韬	1,380,000	人民币普通股	1,380,000
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
华泰金融控股（香港）有限公司一客户资金	632,600	人民币普通股	632,600
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 5,700,000 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 1,600,200 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
中坚机电集团有限公司	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

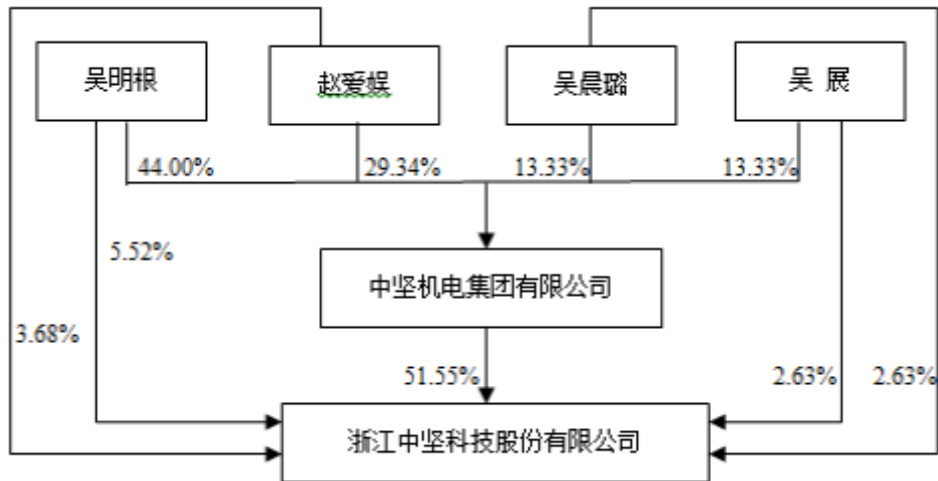
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴明根、赵爱娉	本人	中国	否
主要职业及职务	吴明根先生历任公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理；赵爱娉女士现任中坚机电集团有限公司执行董事、公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、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

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 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	2022 年 04 月 28 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	[2022]京会兴审字第 05000043 号
注册会计师姓名	杨金山、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）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中坚科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中坚科技公司，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（二十九）与附注五（三十四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
中坚科技公司2021年度营业收入540,168,566.43元，主要为产品销售收入。产品销售收入为公司管固有风险。产品销售收入的真实性和完整性，会对中坚科技公司	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

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完整性确定为关键审计事项。	<p>品销售收入的真实性；</p> <p>(3) 将本期的营业收入与上期的营业收入进行了比较，分析产品销售的结构和价格变动的原因；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>
---	---

2、存货跌价准备的计提	
请参阅财务报表附注三（十二）与附注五（七）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2021年12月31日公司存货账面余额人民币225,214,842.26元，存货跌价准备人民币13,362,447.31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。</p>	<p>我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：</p> <p>(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；</p> <p>(2) 对公司存货实施了监盘，检查存货的数量、存储状况等；</p> <p>(3) 取得了公司存货的年末库龄清单，结合产品的周期，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；</p> <p>(4) 查询了公司本年度主要原材料单价变动情况，了解2021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；</p> <p>(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。</p>

#### （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2021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。

6、就中坚科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江中坚科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	78,520,732.60	69,593,295.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,884,559.40	150,659,091.60
衍生金融资产		
应收票据		800,000.00
应收账款	127,346,917.17	83,495,724.81
应收款项融资		
预付款项	12,594,586.31	8,605,385.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	356,079.31	538,013.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	211,852,394.95	189,025,137.50
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	8,413,803.39	3,028,652.80
流动资产合计	494,969,073.13	505,745,301.59
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	671,401.92	703,639.12
固定资产	282,817,200.15	304,402,241.00
在建工程	1,702,325.24	1,286,871.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,516,253.88	
无形资产	50,967,282.92	53,071,737.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,513,162.41	4,972,494.72
递延所得税资产	12,070,995.22	9,775,214.88
其他非流动资产	202,701.98	1,617,748.87
非流动资产合计	355,461,323.72	375,829,948.52
资产总计	850,430,396.85	881,575,250.11
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		
衍生金融负债		
应付票据	24,614,518.07	
应付账款	148,731,358.87	174,127,748.92
预收款项		
合同负债	5,567,410.94	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	10,816,625.50	10,615,994.22

应交税费	4,075,390.86	3,857,782.25
其他应付款	2,331,947.13	1,169,474.98
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	1,257,184.97	
其他流动负债	2,046,424.80	1,885,175.12
流动负债合计	199,440,861.14	239,379,326.96
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	1,318,218.65	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,318,311.83	9,955,583.91
递延收益	12,127,853.12	14,555,441.31
递延所得税负债	73,409.41	22,668.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,837,793.01	24,533,693.22
负债合计	220,278,654.15	263,913,020.18
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	-10,166.40	
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	265,892,366.53	253,392,687.36
归属于母公司所有者权益合计	630,151,742.70	617,662,229.93
少数股东权益		
所有者权益合计	630,151,742.70	617,662,229.93
负债和所有者权益总计	850,430,396.85	881,575,250.11

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、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	77,609,947.00	69,593,295.61
交易性金融资产	55,884,559.40	150,659,091.60
衍生金融资产		
应收票据		800,000.00
应收账款	127,346,917.17	83,495,724.81
应收款项融资		
预付款项	12,594,586.31	8,605,385.68
其他应收款	356,079.31	538,013.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	211,852,394.95	189,025,137.50
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	8,413,803.39	3,028,652.80
流动资产合计	494,058,287.53	505,745,301.59
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	920,952.00	

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	671,401.92	703,639.12
固定资产	282,817,200.15	304,402,241.00
在建工程	1,702,325.24	1,286,871.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,516,253.88	
无形资产	50,967,282.92	53,071,737.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,513,162.41	4,972,494.72
递延所得税资产	12,070,995.22	9,775,214.88
其他非流动资产	202,701.98	1,617,748.87
非流动资产合计	356,382,275.72	375,829,948.52
资产总计	850,440,563.25	881,575,250.11
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,614,518.07	
应付账款	148,731,358.87	174,127,748.92
预收款项		
合同负债	5,567,410.94	7,723,151.47
应付职工薪酬	10,816,625.50	10,615,994.22
应交税费	4,075,390.86	3,857,782.25
其他应付款	2,331,947.13	1,169,474.98
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	1,257,184.97	
其他流动负债	2,046,424.80	1,885,175.12
流动负债合计	199,440,861.14	239,379,326.96
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,318,218.65	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,318,311.83	9,955,583.91
递延收益	12,127,853.12	14,555,441.31
递延所得税负债	73,409.41	22,668.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,837,793.01	24,533,693.22
负债合计	220,278,654.15	263,913,020.18
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
未分配利润	265,892,366.53	253,392,687.36
所有者权益合计	630,161,909.10	617,662,229.93
负债和所有者权益总计	850,440,563.25	881,575,250.11

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	540,168,566.43	394,879,383.07
其中：营业收入	540,168,566.43	394,879,383.07
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	531,765,601.92	431,473,667.06
其中：营业成本	439,271,344.66	327,882,066.58
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	4,411,455.52	4,918,121.42
销售费用	12,151,497.15	25,326,121.92
管理费用	44,605,747.92	43,673,742.57
研发费用	29,911,171.73	25,994,200.33
财务费用	1,414,384.94	3,679,414.24
其中：利息费用	713,162.89	1,029,552.77
利息收入	363,218.60	1,631,901.37
加：其他收益	3,854,259.41	2,631,431.96
投资收益（损失以“-”号填 列）	6,090,755.34	6,608,856.15
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）	338,276.02	556,665.00
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-2,015,922.51	-579,373.27
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-5,892,680.23	-5,015,315.21
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-38,008.24	-369,755.12

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,739,644.30	-32,761,774.48
加：营业外收入	30,000.00	
减：营业外支出	515,004.06	849,578.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,254,640.24	-33,611,352.80
减：所得税费用	-2,245,038.93	-9,431,154.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,499,679.17	-24,180,198.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,499,679.17	-24,180,198.80
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	12,499,679.17	-24,180,198.80
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-10,166.40	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,166.40	
（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	-10,166.40	
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	-10,166.40	
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	12,489,512.77	-24,180,198.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,489,512.77	-24,180,198.80
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	0.09	-0.18
（二）稀释每股收益	0.09	-0.18

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	540,168,566.43	394,879,383.07
减：营业成本	439,271,344.66	327,882,066.58
税金及附加	4,411,455.52	4,918,121.42
销售费用	12,151,497.15	25,326,121.92
管理费用	44,605,747.92	43,673,742.57
研发费用	29,911,171.73	25,994,200.33
财务费用	1,414,384.94	3,679,414.24
其中：利息费用	713,162.89	1,029,552.77
利息收入	363,218.60	1,631,901.37
加：其他收益	3,854,259.41	2,631,431.96
投资收益（损失以“-”号填列）	6,090,755.34	6,608,856.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		



列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	338,276.02	556,665.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,015,922.51	-579,373.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,892,680.23	-5,015,315.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-38,008.24	-369,755.12
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,739,644.30	-32,761,774.48
加：营业外收入	30,000.00	
减：营业外支出	515,004.06	849,578.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,254,640.24	-33,611,352.80
减：所得税费用	-2,245,038.93	-9,431,154.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,499,679.17	-24,180,198.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	12,499,679.17	-24,180,198.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	498,663,581.28	397,168,708.19
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	34,101,683.81	24,660,489.62
收到其他与经营活动有关的现金	8,454,856.30	30,933,262.85
经营活动现金流入小计	541,220,121.39	452,762,460.66
购买商品、接受劳务支付的现金	479,744,573.56	312,676,692.67

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	83,658,216.09	68,800,478.32
支付的各项税费	4,329,428.19	1,423,876.58
支付其他与经营活动有关的现金	33,318,419.74	29,986,265.57
经营活动现金流出小计	601,050,637.58	412,887,313.14
经营活动产生的现金流量净额	-59,830,516.19	39,875,147.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,132,808.22	40,229,369.86
取得投资收益收到的现金	4,339,458.63	6,497,415.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,551.50	105,107.50
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	129,486,818.35	46,831,893.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,966,752.64	30,318,836.05
投资支付的现金	30,020,000.00	50,000,000.00
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	43,986,752.64	80,318,836.05
投资活动产生的现金流量净额	85,500,065.71	-33,486,942.77
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	20,000,000.00	40,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	560,416.66	2,613,552.77
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	60,560,416.66	2,613,552.77
筹资活动产生的现金流量净额	-40,560,416.66	37,386,447.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-579,577.75	-1,688,348.58
五、现金及现金等价物净增加额	-15,470,444.89	42,086,303.40
加：期初现金及现金等价物余额	59,976,326.76	17,890,023.36
六、期末现金及现金等价物余额	44,505,881.87	59,976,326.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	498,663,581.28	397,168,708.19
收到的税费返还	34,101,683.81	24,660,489.62
收到其他与经营活动有关的现金	8,454,856.30	30,933,262.85
经营活动现金流入小计	541,220,121.39	452,762,460.66
购买商品、接受劳务支付的现金	479,744,573.56	312,676,692.67
支付给职工以及为职工支付的现金	83,658,216.09	68,800,478.32
支付的各项税费	4,329,428.19	1,423,876.58
支付其他与经营活动有关的现金	33,318,419.74	29,986,265.57
经营活动现金流出小计	601,050,637.58	412,887,313.14
经营活动产生的现金流量净额	-59,830,516.19	39,875,147.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,132,808.22	40,229,369.86
取得投资收益收到的现金	4,339,458.63	6,497,415.92
处置固定资产、无形资产和其他	14,551.50	105,107.50

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	129,486,818.35	46,831,893.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,966,752.64	30,318,836.05
投资支付的现金	30,020,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	920,952.00	
投资活动现金流出小计	44,907,704.64	80,318,836.05
投资活动产生的现金流量净额	84,579,113.71	-33,486,942.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	560,416.66	2,613,552.77
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60,560,416.66	2,613,552.77
筹资活动产生的现金流量净额	-40,560,416.66	37,386,447.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-569,411.35	-1,688,348.58
五、现金及现金等价物净增加额	-16,381,230.49	42,086,303.40
加：期初现金及现金等价物余额	59,976,326.76	17,890,023.36
六、期末现金及现金等价物余额	43,595,096.27	59,976,326.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		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		253,392,687.36		617,662,229.93		617,662,229.93
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		253,392,687.36		617,662,229.93		617,662,229.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											12,499,679.17		12,489,512.77		12,489,512.77
(一)综合收益总额											12,499,679.17		12,489,512.77		12,489,512.77
(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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															







(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	132,000,000.00			195,378,661.97			36,890,880.60		253,392,687.36		617,662,229.93			617,662,229.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		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	253,392,687.36		617,662,229.93
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	253,392,687.36		617,662,229.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,499,679.17		12,499,679.17
（一）综合收益总额										12,499,679.17		12,499,679.17
（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. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	265,892,366.53		630,161,909.10

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-25,764,198.80		-25,764,198.80
(一)综合收益总额										-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. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,584,000.00			-1,584,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	253,392,687.36		617,662,229.93

### 三、公司基本情况

浙江中坚科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由永康市中坚工具制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司在浙江省工商行政管理局注册登记，总部地址为：浙江省永康市经济开发区名园南大道10号。

2015年6月24日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1368号文批复，公司首次公开发行人民币普通股22,000,000股，每股面值1元，并于2015年12月9日在中小板上市，股票简称“中坚科技”，股票代码“002779”，发行后总股本88,000,000股。截至2015年12月31日，公司股本总额为88,000,000股，其中有限售条件股份66,000,000股，占总股本的75.00%，无限售条件股份22,000,000股，占总股本的25.00%。

经公司2015年年度股东大会决议，公司以2015年12月31日的股本总数88,000,000股为基数，以资本公积金每10股转增5股的比例转增股本（股权登记日为2016年06月30日，除权日为2016年07月1日），共转增44,000,000元股本，转增后公司总股本为132,000,000元。

公司经营范围：园林机械、农业机械、便携式发电机、智能机器人、非公路休闲车及零配件的技术研发、制造和销售；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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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28日批准报出。

截止2020年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司包括1家，具体见本附注八、合并范围的变更”以及本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 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。本报告期间为2021年1月1日至2021年12月31日。

### 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。本公司及子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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 一、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（6）。

## 二、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税

资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（6）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 三、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财



务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 一、外币业务折算

外币业务采用交易发生日当月月初的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。

## 二、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、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、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述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；

- 对于合同资产，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。

## 11、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。

## 12、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。

## 13、应收款项融资

## 14、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。

## 15、存货

### 一、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

### 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。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 一、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 二、履行合同发生的成本



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 三、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 一、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （一）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。

#### （二）（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详见本附注五、（6）；

(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. 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. 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. 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. 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. 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。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 二、长期股权投资初始成本的确定

### （一）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （二）其他方式取得的长期股权投资

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

## 23、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。

## 24、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：（一）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（二）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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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。

## 26、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。

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。

### 二、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 30、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项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、（31）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。

## 31、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、使用权资产、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回收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。

### 32、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。

### 33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、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。

## 35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### 39、收入

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。

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

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。

#### 40、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。

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。

### 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”预期信用损失的确定方法及会计处理方法进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43、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：

1. 持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；
2. 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；
3. 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；
4. 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；
5. 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。

#### 44、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
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简	不适用	

称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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 2019 年 1 月 1 日起实施;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施,其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整。				
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额 2021年1月1日	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	不适用	使用权资产	3,774,380.81	3,774,380.81
		租赁负债	2,575,403.65	2,575,403.65
		一年到期的非流动负债	1,198,977.16	1,198,977.16

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行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  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	69,593,295.61	69,593,295.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	150,659,091.60	150,659,091.60	
衍生金融资产			
应收票据	800,000.00	800,000.00	
应收账款	83,495,724.81	83,495,724.81	

应收款项融资			
预付款项	8,605,385.68	8,605,385.68	
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	538,013.59	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	189,025,137.50	189,025,137.50	
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	3,028,652.80	
流动资产合计	505,745,301.59	505,745,301.59	
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	703,639.12	
固定资产	304,402,241.00	304,402,241.00	
在建工程	1,286,871.98	1,286,871.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,774,380.81	3,774,380.81
无形资产	53,071,737.95	53,071,737.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,972,494.72	4,972,494.72	

递延所得税资产	9,775,214.88	9,775,214.88	
其他非流动资产	1,617,748.87	1,617,748.87	
非流动资产合计	375,829,948.52	379,604,329.33	3,774,380.81
资产总计	881,575,250.11	885,349,630.92	3,774,380.81
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	174,127,748.92	174,127,748.92	
预收款项			
合同负债	7,723,151.47	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	10,615,994.22	
应交税费	3,857,782.25	3,857,782.25	
其他应付款	1,169,474.98	1,169,474.98	
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		1,198,977.16	1,198,977.16
其他流动负债	1,885,175.12	1,885,175.12	
流动负债合计	239,379,326.96	240,578,304.12	1,198,977.16
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		2,575,403.65	2,575,403.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,955,583.91	9,955,583.91	
递延收益	14,555,441.31	14,555,441.31	
递延所得税负债	22,668.00	22,668.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,533,693.22	27,109,096.87	2,575,403.65
负债合计	263,913,020.18	267,687,400.99	3,774,380.81
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	253,392,687.36	
归属于母公司所有者权益合计	617,662,229.93	617,662,229.93	
少数股东权益			
所有者权益合计	617,662,229.93	617,662,229.93	
负债和所有者权益总计	881,575,250.11	885,349,630.92	3,774,380.81

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,593,295.61	69,593,295.61	
交易性金融资产	150,659,091.60	150,659,091.60	

衍生金融资产			
应收票据	800,000.00	800,000.00	
应收账款	83,495,724.81	83,495,724.81	
应收款项融资			
预付款项	8,605,385.68	8,605,385.68	
其他应收款	538,013.59	538,013.59	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	189,025,137.50	189,025,137.50	
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	3,028,652.80	
流动资产合计	505,745,301.59	505,745,301.59	
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	703,639.12	703,639.12	
固定资产	304,402,241.00	304,402,241.00	
在建工程	1,286,871.98	1,286,871.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,774,380.81	3,774,380.81
无形资产	53,071,737.95	53,071,737.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,972,494.72	4,972,494.72	
递延所得税资产	9,775,214.88	9,775,214.88	
其他非流动资产	1,617,748.87	1,617,748.87	

非流动资产合计	375,829,948.52	379,604,329.33	3,774,380.81
资产总计	881,575,250.11	885,349,630.92	3,774,380.81
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	174,127,748.92	174,127,748.92	
预收款项			
合同负债	7,723,151.47	7,723,151.47	
应付职工薪酬	10,615,994.22	10,615,994.22	
应交税费	3,857,782.25	3,857,782.25	
其他应付款	1,169,474.98	1,169,474.98	
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		1,198,977.16	1,198,977.16
其他流动负债	1,885,175.12	1,885,175.12	
流动负债合计	239,379,326.96	240,578,304.12	1,198,977.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,575,403.65	2,575,403.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,955,583.91	9,955,583.91	
递延收益	14,555,441.31	14,555,441.31	
递延所得税负债	22,668.00	22,668.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,533,693.22	27,109,096.87	2,575,403.65
负债合计	263,913,020.18	267,687,400.99	3,774,380.81

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	
未分配利润	253,392,687.36	253,392,687.36	
所有者权益合计	617,662,229.93	617,662,229.93	
负债和所有者权益总计	881,575,250.11	885,349,630.92	3,774,380.81

## 调整情况说明

自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，对使用权资产与租赁负债金额进行必要调整。

**(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他****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值税	5%、6%、13%、21%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	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
浙江中坚科技股份有限公司	15%
TOPSUN EUROPE s.r.o.	19%

## 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	2021年度按照13%
配件	84679190	2021年度按照13%
便携式发电机	85022000	2021年度按照13%
绿篱机	84678900	2021年度按照13%
割灌机	84678900	2021年度按照13%
吹吸机	84678900	2021年度按照13%
发动机	84079090	2021年度按照13%
割草机	84331100	2021年度按照13%
磨链器	84672990	2021年度按照13%
锂电链锯	84672210	2021年度按照13%

锂电绿篱机	84672990	2021年度按照13%
锂电割灌机	84672990	2021年度按照13%
锂电吹风机	84672990	2021年度按照13%
手推割草机	84672990	2021年度按照13%

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,559.10	90,189.21
银行存款	44,416,322.77	59,886,137.55
其他货币资金	34,014,850.73	9,616,968.85
合计	78,520,732.60	69,593,295.61
其中：存放在境外的款项总额	910,785.60	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	34,014,850.73	9,616,968.85

其他说明

### 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	55,884,559.40	150,659,091.60
其中：		
理财产品	55,884,559.40	150,659,091.60
其中：		
合计	55,884,559.40	150,659,091.60

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、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
合计		800,000.00

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：

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：

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) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、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	843,091.00	0.64%	843,091.00	100.00%		589,420.50	0.68%	589,420.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17	86,315,625.18	99.32%	2,819,900.37	3.27%	83,495,724.81

其中：										
按账龄组合计提	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17	86,315,625.18	99.32%	2,819,900.37	3.27%	83,495,724.81
合计	132,607,604.33	100.00%	5,260,687.16	3.97%	127,346,917.17	86,905,045.68	100.00%	3,409,320.87	3.92%	83,495,724.81

按单项计提坏账准备：843,091.00

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
千妙机械设备制造河北有限公司	295,120.00	295,120.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕
合计	843,091.00	843,091.00	--	--

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：4,417,596.16

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	128,167,273.80	3,845,018.21	3.00%
1 至 2 年	2,913,237.93	291,323.79	10.00%
3 至 4 年	575,353.50	172,606.05	30.00%
5 年以上	108,648.10	108,648.10	100.00%
合计	131,764,513.33	4,417,596.16	--

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）	128,167,273.80
1 至 2 年	3,208,357.93
3 年以上	1,231,972.60
3 至 4 年	575,353.50
5 年以上	656,619.10
合计	132,607,604.33

**(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	589,420.50	253,670.50				843,091.00
按组合计提坏账	2,819,900.37	1,627,179.55		29,483.76		4,417,596.16
合计	3,409,320.87	1,880,850.05		29,483.76		5,260,687.16

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	29,483.76

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

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	坏账准备期末余额

		比例	
第一名	36,868,889.05	27.80%	1,106,066.67
第二名	27,919,590.97	21.05%	837,587.73
第三名	9,160,480.11	6.91%	312,043.19
第四名	5,179,753.05	3.91%	155,392.59
第五名	3,945,243.00	2.98%	118,357.29
合计	83,073,956.18	62.65%	

### (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：

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	11,467,040.98	91.05%	8,591,148.55	99.83%
1 至 2 年	1,123,665.80	8.92%	14,237.13	0.17%
2 至 3 年	3,879.53	0.03%		
合计	12,594,586.31	--	8,605,385.68	--

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额 6,744,116.58 元，占预付款期末余额合计数的比例 53.55%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	356,079.31	538,013.59
合计	356,079.31	538,013.59

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------



## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 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	31,511.42	76,670.14
代垫运费、水电费	2,738.00	1,700.00
社保公积金	42,334.67	39,080.39
应收出口退税款		380,296.25
员工借款	300,000.00	6,682.63
其他往来款	322,627.76	241,644.26
合计	699,211.85	746,073.67

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	208,060.08			208,060.08
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-186,407.76		186,407.76	
本期计提			136,220.00	136,220.00
本期转回	1,147.54			1,147.54
2021 年 12 月 31 日余额	20,504.78		322,627.76	343,132.54

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）	551,480.43

1 至 2 年	136,731.42
2 至 3 年	11,000.00
合计	699,211.85

### 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	208,060.08	135,072.46				343,132.54
合计	208,060.08	135,072.46				343,132.54

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 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	员工借款	300,000.00	1 年以内	42.91%	15,000.00
第二名	其他	186,407.76	1 年以内	26.66%	186,407.76
第三名	其他	136,220.00	1-2 年	19.48%	136,220.00
第四名	养老保险	34,287.44	1 年以内	4.90%	1,714.37
第五名	保证金	15,000.00	1 年以内	2.15%	750.00
合计	--	671,915.20	--	96.10%	340,092.13

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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	133,195,846.07	9,877,330.61	123,318,515.46	141,027,395.96	3,965,756.29	137,061,639.67
在产品	2,517,978.37		2,517,978.37	2,609,774.98		2,609,774.98
库存商品	80,012,985.31	3,408,337.99	76,604,647.32	50,270,411.55	3,717,195.65	46,553,215.90
发出商品	9,488,032.51	76,778.71	9,411,253.80	2,800,506.95		2,800,506.95
合计	225,214,842.26	13,362,447.31	211,852,394.95	196,708,089.44	7,682,951.94	189,025,137.50

## (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	3,965,756.29	6,183,890.77		272,316.45		9,877,330.61
库存商品	3,717,195.65	1,444,410.79		1,753,268.45		3,408,337.99
发出商品		76,778.71				76,778.71
合计	7,682,951.94	7,705,080.27		2,025,584.90		13,362,447.31

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、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	7,440.43	29,236.98
增值税留抵税额	8,406,362.96	2,999,415.82
合计	8,413,803.39	3,028,652.80

其他说明：

#### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业
--------

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、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	313,076.58			313,076.58
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	345,313.78			345,313.78
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	671,401.92			671,401.92
2.期初账面价值	703,639.12			703,639.12

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	282,817,200.15	304,402,241.00
合计	282,817,200.15	304,402,241.00

## (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	206,947,139.41	164,403,416.21	6,005,851.33	15,001,226.34	26,668,554.71	419,026,188.00
2.本期增加金额	434,401.84	4,533,635.80	514,129.39	623,433.40		6,105,600.43
(1) 购置	434,401.84	4,533,635.80	514,129.39	623,433.40		6,105,600.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,118,908.15	338,098.39	103,287.76		1,560,294.30
(1) 处置或报废		1,118,908.15	338,098.39	103,287.76		1,560,294.30
4.期末余额	207,381,541.25	167,818,143.86	6,181,882.33	15,521,371.98	26,668,554.71	423,571,494.13
二、累计折旧						
1.期初余额	44,093,690.27	57,301,223.04	4,445,369.97	6,057,512.17	1,872,527.62	113,770,323.07
2.本期增加金额	7,546,974.71	15,069,632.20	324,432.91	2,399,343.92	1,785,294.05	27,125,677.79
(1) 计提	7,546,974.71	15,069,632.20	324,432.91	2,399,343.92	1,785,294.05	27,125,677.79
3.本期减少金额		576,323.68	321,193.47	97,813.66		995,330.81
(1) 处置或报废		576,323.68	321,193.47	97,813.66		995,330.81

4.期末余额	51,640,664.98	71,794,531.56	4,448,609.41	8,359,042.43	3,657,821.67	139,900,670.05
三、减值准备						
1.期初余额		853,623.93				853,623.93
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		853,623.93				853,623.93
四、账面价值						
1.期末账面价值	155,740,876.27	95,169,988.37	1,733,272.92	7,162,329.55	23,010,733.04	282,817,200.15
2.期初账面价值	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) 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

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,702,325.24	1,286,871.98
合计	1,702,325.24	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	1,702,325.24		1,702,325.24	1,286,871.98		1,286,871.98
合计	1,702,325.24		1,702,325.24	1,286,871.98		1,286,871.98

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,774,380.81	3,774,380.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,774,380.81	3,774,380.81
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,258,126.93	1,258,126.93
(1) 计提	1,258,126.93	1,258,126.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,258,126.93	1,258,126.93
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.期末账面价值	2,516,253.88	2,516,253.88
2.期初账面价值	3,774,380.81	3,774,380.81

其他说明：

## 26、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	9,353,511.78	67,227,045.15
2.本期增加金额					302,164.15	302,164.15
(1) 购置					302,164.15	302,164.15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					2,277.22	2,277.22
(1) 处置					2,277.22	2,277.22
4.期末余额	57,687,609.01			185,924.36	9,653,398.71	67,526,932.08
二、累计摊销						
1.期初余额	12,291,348.21			185,924.36	1,678,034.63	14,155,307.20
2.本期增加金额	1,150,152.09				1,254,189.87	2,404,341.96
(1) 计提	1,150,152.09				1,254,189.87	2,404,341.96

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,441,500.30			185,924.36	2,932,224.50	16,559,649.16
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.期末账面价值	44,246,108.71				6,721,174.21	50,967,282.92
2.期初账面价值	45,396,260.80				7,675,477.15	53,071,737.95

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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	4,791,273.73	758,199.26	1,166,959.92		4,382,513.07
租赁费	13,788.00		4,596.00		9,192.00
服务费	167,432.99		45,975.65		121,457.34
合计	4,972,494.72	758,199.26	1,217,531.57		4,513,162.41

其他说明

**30、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	20,300,363.33	3,045,054.51	12,421,244.35	1,863,186.65
可抵扣亏损	40,726,773.03	6,109,015.96	28,235,829.59	4,235,374.44
资产相关的政府补助	12,127,853.12	1,819,177.97	14,555,441.31	2,183,316.20
预计负债	7,318,311.83	1,097,746.78	9,955,583.91	1,493,337.59
合计	80,473,301.31	12,070,995.22	65,168,099.16	9,775,214.88

**(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	489,396.02	73,409.41	151,120.00	22,668.00
合计	489,396.02	73,409.41	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	80,473,301.31	12,070,995.22	65,168,099.16	9,775,214.88
递延所得税负债	489,396.02	73,409.41	151,120.00	22,668.00

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元



年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

### 31、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	202,701.98		202,701.98	1,617,748.87		1,617,748.87
合计	202,701.98		202,701.98	1,617,748.87		1,617,748.87

其他说明：

### 32、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：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,614,518.07	
合计	24,614,518.07	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、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	136,018,506.06	155,140,594.63
固定资产	5,190,087.81	12,129,075.72
房租	1,352,380.94	1,691,053.83
模具费	3,673,039.62	3,610,317.63
运输费及其他	2,497,344.44	1,556,707.11
合计	148,731,358.87	174,127,748.92

#### (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：	9,342,446.76	尚未对账结算
单位二：	6,901,492.94	尚未对账结算
单位三：	2,873,310.72	尚未对账结算
单位四：	1,930,433.51	尚未对账结算
合计	21,047,683.93	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,567,410.94	7,723,151.47
合计	5,567,410.94	7,723,151.47

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

### 39、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	9,983,272.46	81,351,115.12	81,488,296.27	9,846,091.31
二、离职后福利-设定提存计划	632,721.76	3,606,521.48	3,268,709.05	970,534.19
合计	10,615,994.22	84,957,636.60	84,757,005.32	10,816,625.50

#### (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	9,281,595.56	73,897,349.58	74,070,045.59	9,108,899.55
2、职工福利费		3,771,663.01	3,771,663.01	

3、社会保险费	606,810.90	2,237,231.10	2,200,546.24	643,495.76
其中：医疗保险费	609,651.08	1,684,183.03	1,711,524.58	582,309.53
工伤保险费	-2,840.18	553,048.07	489,021.66	61,186.23
4、住房公积金	94,866.00	284,934.00	286,104.00	93,696.00
5、工会经费和职工教育经费		1,159,937.43	1,159,937.43	
合计	9,983,272.46	81,351,115.12	81,488,296.27	9,846,091.31

### (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	482,759.63	3,482,151.12	3,155,989.90	808,920.85
2、失业保险费	149,962.13	124,370.36	112,719.15	161,613.34
合计	632,721.76	3,606,521.48	3,268,709.05	970,534.19

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	139,804.44	127,385.93
城市维护建设税	229,966.54	90,011.43
教育费附加	98,557.09	38,576.31
地方教育费附加	65,704.73	25,717.56
土地使用税	1,127,481.75	1,127,481.73
房产税及其他	2,413,876.31	2,448,609.29
合计	4,075,390.86	3,857,782.25

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,331,947.13	1,169,474.98
合计	2,331,947.13	1,169,474.98

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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	1,138,616.64	140,899.54
食堂储值及押金款	98,954.50	117,037.50
职工互助基金	733,330.24	647,639.24
员工报销款	69,845.75	64,607.16
客户佣金	240,800.00	134,956.34
董事会经费	50,400.00	50,400.00
员工社保		13,935.20
合计	2,331,947.13	1,169,474.98

**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	733,330.24	尚未支付
合计	733,330.24	--

其他说明

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。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,257,184.97	1,198,977.16
合计	1,257,184.97	1,198,977.16

其他说明：

#### 44、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	2,046,424.80	1,885,175.12
合计	2,046,424.80	1,885,175.12

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
合计	--	--	--								

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房	1,318,218.65	2,575,403.65
合计	1,318,218.65	2,575,403.65

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、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	7,318,311.83	9,955,583.91	计提的售后服务费
合计	7,318,311.83	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：

## 51、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	14,555,441.31		2,427,588.19	12,127,853.12	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	14,555,441.31		2,427,588.19	12,127,853.12	--

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）	236,839.02			31,897.19			204,941.83	与收益相关
小通机集成和应用示范（山推）	174,573.16			98,242.80			76,330.36	与收益相关
小通机发动机系统集成（潍柴）	211,503.95			206,636.39			4,867.56	与收益相关
年产四万台坐骑式割草机生产线技术改造	842,758.55			168,551.76			674,206.79	与资产相关
年产10万台割灌机技术改造项目（技术改造）	197,466.63			49,366.68			148,099.95	与资产相关
智能化工厂	12,892,300.00			1,872,893.37			11,019,406.63	与资产相关
合计	14,555,441.31			2,427,588.19			12,127,853.12	

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**53、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：

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况****(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、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：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-10,166.40				-10,166.40	-10,166.40
外币财务报表折算差额		-10,166.40				-10,166.40	-10,166.40
其他综合收益合计		-10,166.40				-10,166.40	-10,166.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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：

## 60、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	253,392,687.36	279,156,886.16
调整后期初未分配利润	253,392,687.36	279,156,886.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,499,679.17	-24,180,198.80
应付普通股股利		1,584,000.00

期末未分配利润	265,892,366.53	253,392,687.36
---------	----------------	----------------

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。

## 61、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	520,502,526.16	426,926,826.47	381,023,601.76	314,688,176.08
其他业务	19,666,040.27	12,344,518.19	13,855,781.31	13,193,890.50
合计	540,168,566.43	439,271,344.66	394,879,383.07	327,882,066.58

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
园林工具	515,372,224.57		515,372,224.57
其他	24,796,341.86		24,796,341.86
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
国外销售	474,948,247.48		474,948,247.48
国内销售	65,220,318.95		65,220,318.95
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	540,168,566.43			540,168,566.43

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

## 62、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	419,059.97	741,744.74
教育费附加	179,597.13	317,890.61
房产税	2,392,711.53	2,392,711.54
土地使用税	1,127,481.77	1,127,481.73
车船使用税	7,354.44	10,020.96
印花税	163,219.26	115,451.01
地方教育费附加	119,731.42	211,927.08
环境保护税	2,300.00	893.75
合计	4,411,455.52	4,918,121.42

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输快递费	224,358.34	329,033.12
职工薪酬	5,000,203.62	5,172,959.22

参展会务费	520,788.47	66,865.41
出口信用保险费	1,189,491.18	1,117,482.22
产品样机费	557,768.72	627,457.00
差旅费	839,500.11	714,548.64
售后服务费	1,157,281.12	15,256,172.26
广告宣传费	1,674,541.28	1,334,735.76
销售佣金	895,619.50	405,605.94
销售其他	91,944.81	301,262.35
合计	12,151,497.15	25,326,121.92

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,866,622.34	18,701,234.07
办公费	6,259,443.04	8,371,046.63
折旧及摊销	12,453,238.36	12,139,691.21
审计费及咨询费	2,761,198.43	1,708,574.66
业务招待费	1,421,730.88	2,524,227.19
差旅费	826,611.55	170,577.14
其他	16,903.32	58,391.67
合计	44,605,747.92	43,673,742.57

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,299,566.62	10,343,308.47
职工薪酬	12,132,843.43	10,565,428.86
设计费	1,584,745.81	1,462,152.90
认证费	2,064,979.31	2,012,642.09
固定资产折旧费	1,372,502.46	1,272,660.21
其他	456,534.10	338,007.80
合计	29,911,171.73	25,994,200.33

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	713,162.89	1,029,552.77
其中：租赁负债利息费用	153,403.76	
减：利息收入	363,218.60	1,631,901.37
汇兑损失	7,258,408.40	6,518,236.71
减：汇兑收益	6,740,163.53	2,660,125.89
银行手续费	546,195.78	375,274.06
现金折扣		48,377.96
合计	1,414,384.94	3,679,414.24

其他说明：

## 67、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	28,800.00	21,600.00
个人所得税手续费	24,542.12	25,205.31
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）	31,897.19	15,148.96
小通机集成和应用示范（山推）	98,242.80	3,747.43
小通机发动机系统集成（潍柴）	206,636.39	24,079.63
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
国标标准认证补贴	150,000.00	101,000.00
出口信用保险补贴	319,000.00	146,000.00

加工贸易进口奖励	18,000.00	43,000.00
主导"浙江制造"标准制订企业		33,400.00
参与行业标准制定企业奖励金		262,500.00
中坚国家高企重新认定	100,000.00	
智能化工厂	1,872,893.37	
国家税务总局永康市税务局（2019 年代征手续费）	1,329.10	
321 人才科研经费	20,000.00	
省级循环经济专项资金	100,000.00	
2020 年度研发投入奖励	395,000.00	
省级节水型企业	200,000.00	
2020 年第二批发明专利奖励	70,000.00	
其他		4,123.00
合计	3,854,259.41	2,631,431.96

## 68、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	6,090,755.34	6,934,393.89
交易性金融负债在持有期间的投资收益		-325,537.74
合计	6,090,755.34	6,608,856.15

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、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	338,276.02	151,120.00
交易性金融负债		405,545.00
合计	338,276.02	556,665.00



其他说明：

## 71、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	-135,072.46	-167,941.17
应收账款坏账损失	-1,880,850.05	-411,432.10
合计	-2,015,922.51	-579,373.27

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-213,184.86	-62,585.21
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,679,495.37	-4,720,448.84
五、固定资产减值损失		-232,281.16
合计	-5,892,680.23	-5,015,315.21

其他说明：

## 73、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-38,008.24	-369,755.12
其中：固定资产处置	-38,008.24	-369,755.12

## 74、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	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00

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
红色车间奖励	浙江省永康市经济开发区管理委员会财政零余	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关

其他说明：

## 75、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	512,403.75	606,654.48	512,403.75
其他	2,600.31	242,923.84	2,600.31
合计	515,004.06	849,578.32	515,004.06

其他说明：

## 76、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
递延所得税费用	-2,245,038.93	-8,028,650.69
合计	-2,245,038.93	-9,431,154.00

### (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	10,254,640.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,538,196.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,693.88
加计扣除的影响	-3,877,928.85
所得税费用	-2,245,038.93

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、(57) 其他综合收益。

## 78、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	1,456,671.22	15,389,837.50
收到往来款及保证金	1,209,333.97	13,911,523.98
增值税留抵退税	5,425,632.51	
利息收入	363,218.60	1,631,901.37
合计	8,454,856.30	30,933,262.85

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	33,318,419.74	29,039,639.74
支付往来款		946,625.83
合计	33,318,419.74	29,986,265.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、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	12,499,679.17	-24,180,198.80
加：资产减值准备	7,908,602.74	5,594,688.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,157,914.99	26,913,706.84
使用权资产折旧	1,258,126.93	
无形资产摊销	2,404,341.96	1,897,895.32
长期待摊费用摊销	1,217,531.57	1,144,732.13
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）	38,008.24	369,755.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	512,403.75	606,654.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-338,276.02	-556,665.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,282,574.24	4,887,663.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,090,755.34	-6,608,856.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,295,780.34	-8,051,318.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,741.41	22,668.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,506,752.82	-35,554,763.83

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-56,498,019.79	3,308,406.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,430,856.88	70,080,779.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,830,516.19	39,875,147.52
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	44,505,881.87	59,976,326.76
减：现金的期初余额	59,976,326.76	17,890,023.36
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	-15,470,444.89	42,086,303.40

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 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	44,505,881.87	59,976,326.76
其中：库存现金	89,559.10	90,189.21
可随时用于支付的银行存款	44,416,322.77	59,886,137.55
三、期末现金及现金等价物余额	44,505,881.87	59,976,326.76

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、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	34,014,850.73	保证金
固定资产	33,537,002.64	银行借款抵押
无形资产	5,827,236.01	银行借款抵押
合计	73,379,089.38	--

其他说明：

**82、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	5,621,951.89	6.3757	35,843,878.67
欧元			
港币			
捷克法郎	3,140,640.00	0.2900	910,785.60
应收账款	--	--	
其中：美元	3,916,816.76	6.3757	24,972,448.62
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,579,755.81	6.3757	10,072,049.12
其他应付款			
其中：美元	137,611.03	6.3757	877,366.64
预计负债			
其中：欧元	639,565.22	7.2197	4,617,469.00

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
残联支付 2019 年度超比例安置残疾人就业奖励经费	28,800.00	其他收益	28,800.00
个人所得税手续费	24,542.12	其他收益	24,542.12
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）	31,897.19	其他收益	31,897.19
小通机集成和应用示范（山推）	98,242.80	其他收益	98,242.80
小通机发动机系统集成（潍	206,636.39	其他收益	206,636.39

柴)			
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
国家标准认证补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
出口信用保险补贴	319,000.00	其他收益	319,000.00
加工贸易进口奖励	18,000.00	其他收益	18,000.00
中坚国家高企重新认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
智能化工厂	1,872,893.37	其他收益	1,872,893.37
国家税务总局永康市税务局 (2019 年代征手续费)	1,329.10	其他收益	1,329.10
321 人才科研经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
省级循环经济专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年度研发投入奖励	395,000.00	其他收益	395,000.00
省级节水型企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年第二批发明专利奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00
红色车间奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

### 租赁

#### 1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	153,403.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	--
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外)	--
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
其中：售后租回交易产生	--
转租使用权资产取得的收入	--
与租赁相关的总现金流出	--
售后租回交易产生的相关损益	--
售后租回交易现金流入	--



售后租回交易现金流出	--
------------	----

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	租赁付款额（未折现）
1年以内	1,420,000.00
1至2年	1,420,000.00
合计	2,840,000.00

## 2.作为出租人

### （1）经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	438,094.05
其中：与未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	438,094.05

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2021年11月3日公司在捷克设立全资子公司，子公司名称TOPSUN EUROPE s.r.o，截至2021年12月31日公司已出资14.4万美元，本年度将子公司纳入合并范围。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TOPSUN	捷克	捷克	贸易	100.00%		新设

EUROPE s.r.o						
--------------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明



**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**1、信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场

状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （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2021年12月31日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如七、（82）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%	2,308,011.41	5%	2,316,798.94
外币汇率下降	5%	-2,308,011.41	5%	-2,316,798.94

### （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2021年12月31日，本公司计息的金融工具，合同约定固定利率，不存在重大市场利率变动的风险。

## 十一、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	55,884,559.40			55,884,559.40

动计入当期损益的金融资产				
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

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、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

## 9、其他

# 十二、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

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八、（5）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、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
永康培英教育投资有限公司	受同一控股股东控制的关联公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 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	3,111,396.17	3,092,245.80

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、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

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十四、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

#### 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。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	2,640,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,640,000.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元



项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	843,091.00	0.64%	843,091.00	100.00%		589,420.50	0.68%	589,420.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17	86,315,625.18	99.32%	2,819,900.37	3.27%	83,495,724.81
其中：										
按账龄组合计提	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17	86,315,625.18	99.32%	2,819,900.37	3.27%	83,495,724.81
合计	132,607,604.33	100.00%	5,260,687.16	3.97%	127,346,917.17	86,905,045.68	100.00%	3,409,320.87	3.92%	83,495,724.81

按单项计提坏账准备：843,091.00 元

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	547,971.00	547,971.00	100.00%	法院已判决，未执行完

限公司				毕
千妙机械设备制造河北有限公司	295,120.00	295,120.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕
合计	843,091.00	843,091.00	--	--

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：4,417,596.16 元

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	128,167,273.79	3,845,018.21	3.00%
1 至 2 年	2,913,237.93	291,323.79	10.00%
3 至 4 年	575,353.50	172,606.05	30.00%
5 年以上	108,648.10	108,648.10	100.00%
合计	131,764,513.33	4,417,596.16	--

确定该组合依据的说明：

按账龄组合计提项目。

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）	128,167,273.80
1 至 2 年	3,208,357.93
3 年以上	1,231,972.60
3 至 4 年	575,353.50
5 年以上	656,619.10
合计	132,607,604.33

**(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	589,420.50	253,670.50				843,091.00
按组合计提坏账准备	2,819,900.37	1,627,179.55		29,483.76		4,417,596.16
合计	3,409,320.87	1,880,850.05		29,483.76		5,260,687.16

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	29,483.76

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

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	36,868,889.05	27.80%	1,106,066.67
第二名	27,919,590.97	21.05%	837,587.73
第三名	9,160,480.11	6.91%	312,043.19
第四名	5,179,753.05	3.91%	155,392.59
第五名	3,945,243.00	2.98%	118,357.29
合计	83,073,956.18	62.65%	--

## (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：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	356,079.31	538,013.59
合计	356,079.31	538,013.59

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 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	31,511.42	76,670.14
代垫运费、水电费	2,738.00	1,700.00
社保公积金	42,334.67	39,080.39
应收出口退税款		380,296.25
员工借款	300,000.00	6,682.63
其他往来款	322,627.76	241,644.26
合计	699,211.85	746,073.67

##### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	208,060.08			208,060.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-186,407.76		186,407.76	
本期计提			136,220.00	136,220.00
本期转回	1,147.54			1,147.54
2021 年 12 月 31 日余额	20,504.78		322,627.76	343,132.54

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）	551,480.43
1 至 2 年	136,731.42
2 至 3 年	11,000.00
合计	699,211.85

### 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	208,060.08	135,072.46				343,132.54
合计	208,060.08	135,072.46				343,132.54

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 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	员工借款	300,000.00	1 年以内	42.91%	15,000.00
第二名	其他	186,407.76	1-2 年	26.66%	186,407.76
第三名	其他	136,220.00	1-2 年	19.48%	136,220.00
第四名	养老保险	34,287.44	1 年以内	4.90%	1,714.37

第五名	保证金	15,000.00	1 年以内	2.15%	750.00
合计	--	671,915.20	--	96.10%	340,092.13

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	920,952.00		920,952.00			
合计	920,952.00		920,952.00			

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
TOPSUNEURO PE s.r.o		920,952.00				920,952.00	
合计		920,952.00				920,952.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

## 二、联营企业

## (3) 其他说明

## 4、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	520,502,526.16	426,926,826.47	381,023,601.76	314,688,176.08
其他业务	19,666,040.27	12,344,518.19	13,855,781.31	13,193,890.50
合计	540,168,566.43	439,271,344.66	394,879,383.07	327,882,066.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
园林工具	515,372,224.57		515,372,224.57
其他	24,796,341.86		24,796,341.86
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
国外销售	474,948,247.48		474,948,247.48
国内销售	65,220,318.95		65,220,318.95
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			



其中：				
合计	540,168,566.43			540,168,566.43

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：

## 5、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	6,090,755.34	6,934,393.89
交易性金融负债在持有期间的投资收益		-325,537.74
合计	6,090,755.34	6,608,856.15

## 6、其他

### 十八、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	-550,411.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,565,259.41	
委托他人投资或管理资产的损益	5,939,635.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	489,396.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,600.31	

减：所得税影响额	1,001,702.19	
合计	8,439,576.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	2.00%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65%	0.03	0.03

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

浙江中坚科技股份有限公司

法定代表人：吴明根

二〇二二年四月二十八日