



金帆股份

NEEQ : 430397

无锡金帆钻凿设备股份有限公司

Wuxi Jinfan Drilling Equipment Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱国平、主管会计工作负责人卢剑萍及会计机构负责人（会计主管人员）卢剑萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司股东罗强与朱国平合计持有公司 95.90% 的股份，且签有一致行动人协议，双方对公司形成绝对控股，对公司经营管理拥有较大的影响力。如双方利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。
市场风险	公司生产的岩土钻凿设备广泛应用于水电、地质勘探、地热、水利、铁路、公路、市政工程、房地产等众多领域，市场需求与这些行业的发展状况与景气程度联动性较强。如宏观经济出现波动或国家政策发生变动，上述行业将不同程度地受到影响，尤其是周期性强的铁路、公路、房地产等行业受宏观经济与国家政策影响更为显著，从而可能对公司产品需求、价格等方面造成较大影响，如经济发展趋缓，将对岩土钻凿设备行业产生不利影响。
营销渠道风险	公司一直重视市场开拓与营销管理，培育了一支具有一定规模的营销队伍，拥有稳定的核心客户群。虽然公司与客户在多年的合作中建立了较稳固的合作关系，但是如遇到国家有关政策

	调整或竞争对手调整销售策略,公司的销售渠道有可能受到影响,从而影响公司的经营业绩。
汇率风险	本公司国外市场不断扩展,公司产品已销往多个国家与地区,如果汇率波动,将对公司财务状况产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金帆钻凿	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司及其前身无锡金帆钻凿设备有限责任公司
股份公司	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司
有限公司	指	无锡金帆钻凿设备有限责任公司
无锡双帆	指	无锡市双帆钻凿设备有限公司
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总工程师、财务总监
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师、审计机构	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	无锡金帆钻凿设备股份有限公司公司章程
《审计报告》	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年4月21日出具的审计报告天衡审字(2021)00744号
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡金帆钻凿设备股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Jinfan Drilling Equipment Co., Ltd -
证券简称	金帆股份
证券代码	430397
法定代表人	朱国平

二、 联系方式

董事会秘书	朱国平
联系地址	江苏省无锡市新吴区梅村新泰工业配套区锡泰路 221 号
电话	0510-88552666
传真	0510-88551771
电子邮箱	wxfzljianping@163.com
公司网址	www.wuxijinfan.com
办公地址	江苏省无锡市新吴区梅村新泰工业配套区锡泰路 221 号
邮政编码	214112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 30 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35-专业设备制造业-C359 环保,社会公共服务及其他专用设备制造-C3592 地质勘查专用设备制造
主要业务	锚固钻机、环保取样声波钻机、地源热泵钻机、水井钻机、岩心钻机、海洋工程地质勘查钻机、煤矿钻机、旋喷钻机、钻具等全液压岩土钻凿设备及配套工具
主要产品与服务项目	锚固钻机、环保取样声波钻机、地源热泵钻机、水井钻机、岩心钻机、海洋工程地质勘查钻机、煤矿钻机、旋喷钻机、钻具等全液压岩土钻凿设备及配套工具
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	朱国平、罗强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱国平、罗强），一致行动人为（朱国平、罗强）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202007546492523	否
注册地址	无锡市新区梅村新泰工业配套区	否
注册资本	30,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 03、04 及 05 部分	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史晓华	徐智佳
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,376,733.87	16,041,565.43	-4.14%
毛利率%	26.98%	26.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,126.75	-1,377,845.23	97.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-78,192.56	-1,385,276.24	94.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.11%	-3.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.21%	-3.65%	-
基本每股收益	-0.01	-0.04	75.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,323,423.68	45,874,566.52	3.16%
负债总计	10,110,114.92	8,621,131.01	17.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,213,308.76	37,253,435.51	-0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.24	-0.11%
资产负债率%（母公司）	25.16%	22.83%	-
资产负债率%（合并）	21.36%	18.79%	-
流动比率	3.50	3.81	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,186,481.74	-1,082,258.56	-9.63%
应收账款周转率	3.06	3.93	-
存货周转率	0.46	0.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.16%	-4.27%	-
营业收入增长率%	-4.14%	-23.50%	-
净利润增长率%	97.09%	-62.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,296.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230.19
非经常性损益合计	38,065.81
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	38,065.81

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 (空) □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	1,186,364.06			
合同负债		1,049,879.70		
其他流动负债		136,484.36		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

（1）重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	1,186,364.06		-1,186,364.06
合同负债		1,049,879.70	1,049,879.70
其他流动负债		136,484.36	136,484.36

执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	1,186,364.06		-1,186,364.06
合同负债		1,049,879.70	1,049,879.70
其他流动负债		136,484.36	136,484.36

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表：

报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
预收账款		2,075,314.43	-2,075,314.43
合同负债	1,836,561.44		1,836,561.44
其他流动负债	238,752.99		238,752.99
母公司资产负债表：			
报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
预收账款		2,075,314.43	-2,075,314.43
合同负债	1,836,561.44		1,836,561.44
其他流动负债	238,752.99		238,752.99
合并利润表：			
报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
营业成本	103,418.37		103,418.37
销售费用		103,418.37	-103,418.37
母公司利润表：			
报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
营业成本	103,418.37		103,418.37
销售费用		103,418.37	-103,418.37

(2) 重要会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			-
货币资金	4,792,646.84	4,792,646.84	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,512,517.05	3,512,517.05	-
应收款项融资		-	-
预付款项	348,028.15	348,028.15	-
其他应收款	80,448.75	80,448.75	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

存货	24,071,809.29	24,071,809.29	-
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	39,636.91	39,636.91	-
流动资产合计	32,845,086.99	32,845,086.99	-
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	516,236.30	516,236.30	-
固定资产	10,908,568.73	10,908,568.73	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,604,674.50	1,604,674.50	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	13,029,479.53	13,029,479.53	-
资产总计	45,874,566.52	45,874,566.52	-
流动负债：			-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6,985,010.94	6,985,010.94	-
预收款项	1,186,364.06	-	-1,186,364.06
合同负债		1,049,879.70	1,049,879.70
应付职工薪酬	269,460.14	269,460.14	-
应交税费	132,100.79	132,100.79	-
其他应付款	-	-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	48,195.08	184,679.44	136,484.36
流动负债合计	8,621,131.01	8,621,131.01	-

非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	8,621,131.01	8,621,131.01	-
所有者权益：			-
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,853,292.62	7,853,292.62	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,875,566.38	1,875,566.38	-
未分配利润	-2,475,423.49	-2,475,423.49	-
所有者权益合计	37,253,435.51	37,253,435.51	-
负债和所有者权益总计	45,874,566.52	45,874,566.52	-

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			-
货币资金	4,737,967.77	4,737,967.77	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,512,517.05	3,512,517.05	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	348,028.15	348,028.15	-
其他应收款	80,448.75	80,448.75	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	24,071,809.29	24,071,809.29	-
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	39,636.91	39,636.91	-
流动资产合计	32,790,407.92	32,790,407.92	-
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	2,493,878.75	2,493,878.75	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	516,236.30	516,236.30	-
固定资产	10,907,881.23	10,907,881.23	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,604,674.50	1,604,674.50	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	15,522,670.78	15,522,670.78	-
资产总计	48,313,078.70	48,313,078.70	-
流动负债：			-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	9,394,910.65	9,394,910.65	-
预收款项	1,186,364.06	-	-1,186,364.06
合同负债	-	1,049,879.70	1,049,879.70
应付职工薪酬	269,460.14	269,460.14	-
应交税费	132,100.79	132,100.79	-
其他应付款	-	-	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	48,195.08	184,679.44	136,484.36
流动负债合计	11,031,030.72	11,031,030.72	-
非流动负债：			-

长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	11,031,030.72	11,031,030.72	-
所有者权益：			-
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,847,171.37	7,847,171.37	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,875,566.38	1,875,566.38	-
未分配利润	-2,440,689.77	-2,440,689.77	-
所有者权益合计	37,282,047.98	37,282,047.98	-
负债和所有者权益总计	48,313,078.70	48,313,078.70	-

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为地质勘探和岩土工程施工的钻凿、钻探行业，公司所处行业为岩土钻凿、地质灾害防治钻探行业，公司经营范围为工程钻机、岩凿钻具、钻探工具的制造、加工、装配、调试、维修及其技术的开发、咨询、转让；钻探技术和工程施工机械的技术服务；金属材料、建筑材料、化工产品品及原料、装潢装饰材料、防治及化纤材料、普通机械、五金、电器机械及器材，通用零配件的销售；自营各类商品和技术的进出口业务。公司主要产品为锚固钻机、环保取样声波钻机、地源热泵钻机、水井钻机、岩心钻机、海洋工程地质勘查钻机、煤矿钻机、旋喷钻机等全液压岩土钻凿设备及配套工具。这些设备被广泛用于地质灾害防治、地下空间开发利用、房地产开发、水利水电、高速公路、高铁地铁、海洋工程和海洋资源的开发利用、环境保护和修复、矿产资源调查和开发等领域的地质调查和工程施工。公司根据市场需求和国内外行业发展趋势，自主研发和销售产品，并提供相应的工艺技术服务和技术支持，产品销售公司主要通过市场调研、实地洽谈、参加展会、网络宣传等方式推广公司的产品，增加销售服务代理网点，以此获得业务来源，达到公司直销的模式。目前公司的产品已销往多个国家与地区。另外，在销售服务中，公司借助自身较强的技术服务能力和丰富的项目实践经验，第一时间为客户提供优质的服务，帮助客户解决施工中的“疑难杂症”。公司有着经验丰富的项目团队，并依托与国内高校的产学研合作，不断技术创新，优化产品，优化产品结构，做专做精产品，以此保持产品的竞争力优势，并根据市场客户需求提供量定制产品和专业化高端技术支持服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	3,526,165.10	7.45%	4,792,646.84	10.45%	-26.43%
应收票据	730,000.00	1.54%	-		
应收账款	6,543,656.79	13.83%	3,512,517.05	7.66%	86.30%
存货	24,325,582.08	51.40%	24,071,809.29	52.47%	1.05%
投资性房地产	440,406.62	0.93%	516,236.30	1.13%	-14.69%
长期股权投资			-		
固定资产	9,979,377.86	21.09%	10,908,568.73	23.78%	-8.52%
在建工程			-		
无形资产	1,559,788.50	3.30%	1,604,674.50	3.50%	-2.80%
商誉	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年同期相比下降 26.43%是因为新技术研发投入和新产品试制投入资金加大，试制新产品未实现市场销售导致。

应收账款较上年同期相比增加86.30% 主要是因为受疫情的影响，公司回款受到一定的影响导致应收账款余额增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,376,733.87	-	16,041,565.43	-	-4.14%
营业成本	11,228,436.89	73.02%	11,851,641.31	73.88%	-5.26%
毛利率	26.98%	-	26.12%	-	-
销售费用	1,121,428.68	7.29%	2,143,219.87	13.36%	-47.68%
管理费用	1,685,796.49	10.96%	1,706,139.68	10.64%	-1.19%
研发费用	1,128,376.62	7.34%	1,081,049.77	6.74%	4.38%
财务费用	97,685.84	0.64%	-11,919.56	-0.07%	919.54%
信用减值损失	100,388.29	0.65%	-355,779.41	-2.22%	128.22%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	38,296.00	0.25%	10,000.00	0.06%	282.96%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-39,895.99	-0.26%	-1,375,276.24	-8.57%	97.10%

营业外收入	0.76	0.00%	0.15	0.00%	406.67%
营业外支出	231.52	0.00%	2,569.14	0.02%	-90.99%
净利润	-40,126.75	-0.26%	-1,377,845.23	-8.59%	97.09%

项目重大变动原因：

销售费用与上年度相比下降 47.68%，主要受疫情影响出差、广告费减少。

财务费用与上年度相比增加 919.54%，主要是因为报告期内汇兑损失增加所致。

信用减值损失与上年度相比增加 128.22%，主要是坏账准备转回。

其他收益与上年度相比增加 282.96%，主要增加政府补助（如专利资助、稳岗补贴、岗前培训补贴）

营业利润与上年度相比增加 97.10%，主要原因为：报告期内，1、公司受国内外疫情的影响延期复工，对收入产生了一定的影响，但目前公司已基本步入正轨，各项业务稳步发展。2、公司重视科技创新，注重技术及研发能力，重视产品提升、成本控制、内部管理，提高了产品竞争力。

营业外支出与上年度相比减少 90.99%，主要原因是对外捐赠减少。

净利润与上年度相比增加 97.09%，主要销售费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,198,448.15	15,684,993.99	-3.10%
其他业务收入	178,285.72	356,571.44	-50.00%
主营业务成本	11,152,607.21	11,775,811.63	-5.29%
其他业务成本	75,829.68	75,829.68	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
YG 系列钻机	295,309.73	324,365.08	-9.83%	-53.28%	-48.87%	-10.13%
YGL 履带系列钻机	6,367,221.50	4,914,832.53	22.81%	-23.83%	-31.69%	8.88%
YGK 坑道钻机	-	-	-	-	-	-
MG50 旋喷钻机	159,292.04	201,181.92	26.30%	386.26%	569.72%	18%
YDX 岩心系列钻机	2,115,044.36	1,237,348.38	41.50%	122.41%	56.23%	24.78%
YSL 水井钻机	-	-	-	-	-	-
AD100 超前钻机	-	-	-	-	-	-

YGL 声波钻机	1,463,126.54	1,281,333.75	12.42%	-	-	12.42%
跟管钻具和钻套管	2,160,200.08	1,725,921.14	20.10%	12.84%	40.80%	-15.87%
其他产品	2,634,625.58	1,467,599.61	44.30%	0.8%	8.23%	-3.82%
其他维修费	3,628.32	24.80	99.32%	-83.50%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、是因为宏观经济政策调控，使整个岩土钻凿行业受到影响，市场需求下降；导致 2020 年度公司整体收入下降，主要产品类别收入下降幅度较大。
- 2、是受竞争对手产品销售价格降低的影响，公司部分产品下调价格。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南中南水利水电工程建设有限公司	1,657,323.00	10.79%	否
2	中国人民解放军 63653 部队	807,915.26	5.25%	否
3	广西跃长仕建筑工程有限公司	775,400.00	5.04%	否
4	衡阳市金钻勘探咨询服务有限公司	752,012.00	4.89%	否
5	江苏盖亚环境科技股份有限公司	662,250.00	4.31%	否
合计		4,654,900.26	30.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中地装（北京）科学技术研究院	1,855,329.00	21.43%	否
2	江阴市云达机械有限公司	1,316,453.05	15.21%	否
3	无锡锡钻地质装备有限公司	868,570.00	10.03%	否
4	景县宏宇实业有限公司	594,389.59	6.87%	否
5	武汉军康技术有限公司	533,797.18	6.17%	否
合计		5,168,538.82	59.71%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,186,481.74	-1,082,258.56	-9.63%
投资活动产生的现金流量净额	-80,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

本期投资活动产生的现金流量净额-80000.00，主要是购建固定资产支付货款

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡市双帆 钻凿设备有 限公司	控股子公司	从事各种钻 凿设备的生 产和销售， 属于专业设 备制造业	2,464,37 3.23	2464373.2 3	0	-893.05

主要控股参股公司情况说明

目前为金帆股份的全资子公司，暂无任何经营。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司经过数十年的行业积累，已经建立和构建起专业的研发技术团队和市场营销团队，具有自主知识产权的产品品牌和行业市场知名度及影响力。提供的产品技术专业性和市场客户针对性较强，主要产品已经形成系列化，产品技术性能和制造质量稳定，并提供完备的产品售后服务和技术支持保障，在国内岩土钻凿行业已经具有较高的品牌知名度，在国内市场已经建立起完整的营销和服务网络，具有稳定的客户资源；在多年的积累和发展过程中，在国际市场上通过加大对网络电子营销平台宣传和推广投入力度，已经逐步在一些国家和地区发展了经销商和市场客户，直接和间接出口数量呈现逐年增加。面对当前竞争激烈的国内外市场，凭借公司已经具有的专业技术研发能力和市场营销网络资源，不但能够及时根据市场客户的需求提供特殊性能要求的专业定向特殊产品和服务，还能够及时对既有产品结构进行调整和产品技术性能升级提高，保障提供的产品在国内外市场上的影响力和竞争力，使产品的营销渠道得到进一步的拓展。

公司对未来经营发展具有明确的战略规划，在内部经营管理体制上具有强烈的改革意愿和具体措施，重视整体经营团队建设，通过改革人才选拔和培养制度，改革薪酬激励制度等具体措施提升团队的整体经营管理能力和效率。公司持续对新产品技术研发和产品技术升级、对制造技术装备升级改造、加大投入力度，有充分的投入资金基础和资金保障。根据公司未来几年的发展战略规划，通过上述一系列改革措施的贯彻落实，根据专业市场发展变化的需求做精、做专产品，并提供优质的产品和服务支持，凭借在行业专业工艺技术的领先和引领优势，未来公司产品在岩土钻凿行业市场上的竞争力将会进一步得到提升，从而实现公司的可持续发展目标。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	<i>请选择</i>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	<i>请选择</i>	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2011年10月17日	<i>请选择</i>	罗强与朱国平签订《一致行动人》共同作为公司的实际控制人	一致行动承诺	罗强与朱国平签订《一致行动人》共同作为公司的实际控制人	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人罗强、朱国平、全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

罗强与朱国平于 2011 年 10 月 17 日签订了《一致行动协议》，共同作为公司的实际控制人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,792,500	25.98%	0	7,792,500	25.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,117,500	23.72%	300,000	7,417,500	24.72%	
	董事、监事、高管	285,000	0.95%	0	285,000	0.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,207,500	74.02%	0	22,207,500	74.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,352,500	71.18%	0	21,352,500	71.18%	
	董事、监事、高管	855,000	2.85%	0	855,000	2.85%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							12

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱国平	14,101,000	300,000	14,401,000	48.00%	10,575,000	3,826,000	0	0
2	罗强	14,369,000		14,369,000	47.90%	10,777,500	3,591,500	0	0
3	卢剑萍	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
4	王德龙	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
5	关彪	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
6	杨燕萍	90,000		90,000	0.30%	67,500	22,500	0	0

7	王占丑	60,000		60,000	0.20%	45,000	15,000	0	0
8	梁德军	60,000		60,000	0.20%	45,000	15,000	0	0
9	和民太	60,000	-300	59,700	0.19%		59,700	0	0
10	张克永	30,000		30,000	0.10%	22,500	7500	0	0
合计		29,670,000	299,700	29,969,700	99.89%	22,207,500	7,762,200	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢剑萍与罗强之配偶系姐妹关系，罗强与朱国平于 2011 年 10 月 17 日签订了《一致行动协议》，共同作为公司的实际控制人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

罗强先生，1960 年出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 7 月至 1994 年 2 月，历任无锡探矿机械厂助理工程师、工程师，技术设计副科长、科长；1994 年 2 月至 1997 年 10 月，历任江苏省无锡钻王工程机械有限公司副总经理、总工程师、总经理；1997 年 11 月至 2003 年 10 月，担任无锡双帆执行董事、经理；2003 年 10 月至 2011 年 9 月，担任无锡金帆钻凿有限公司执行董事、无锡双帆执行董事；2011 年 9 月至 2017 年 11 月，担任金帆钻凿股份公司董事长。2017 年 12 月至 2020 年 12 月任公司副董事长职务，罗强先生为中国锚固学会副会长。罗强现持有公司股份 1436.9 万股，占公司股份总额的 47.90%。

朱国平先生，1958 年出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 7 月至 1994 年 2 月，历任无锡钻探工具厂助理工程师、工程师；1994 年 2 月至 1998 年 8 月，担任江苏省无锡钻王工程机械有限公司总经济师，从事产品开发、市场营销工作；1998 年 8 月至 2011 年 9 月，担任无锡双帆总经理兼总工程师；2003 年 4 月至 2011 年 9 月，任有限公司总经理。2011 年 9 月至 2017 年 11 月，任股份公司副董事长、总经理。2017 年 12 月至 2020 年 12 月任公司董事长、董事会秘书，朱国平先生为中国地质学会地质灾害研究分会副主任。朱国平现持有公司发起人股份 1440.1 万股，占公司股份总额的 48%，罗强与朱国平于 2011 年 10 月 17 日签订了《一致行动协议》，共同作为公司的实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱国平	董事长/董事/董事会秘书	男	1958年2月	2021年1月8日	2024年1月7日
罗强	副董事长/董事	男	1960年11月	2021年1月8日	2024年1月7日
张克永	总经理/董事	男	1982年6月	2021年1月8日	2024年1月7日
卢剑萍	财务总监/董事	女	1959年2月	2021年1月8日	2024年1月7日
王占丑	董事	男	1966年12月	2021年1月8日	2024年1月7日
杨燕萍	监事会主席	女	1965年8月	2021年1月8日	2024年1月7日
朱其虎	职工监事	男	1988年5月	2021年1月8日	2024年1月7日
梁德军	监事	男	1977年3月	2021年1月8日	2024年1月7日
王德龙	副总经理	男	1964年11月	2021年1月8日	2024年1月7日
关彪	总工程师	男	1972年12月	2021年1月8日	2024年1月7日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

卢剑萍与罗强之配偶系姐妹关系,罗强与朱国平于2011年10月17日签订了《一致行动协议》,共同作为公司的实际控制人。除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

朱国平	董事长 / 董事 / 董事会秘书	14,101,000	300,000	14,401,000	48.00%	-	-
罗强	副董事长 / 董事	14,369,000		14,369,000	47.90%	-	-
张克永	总经理 / 董事	30,000		30,000	0.10%	-	-
卢剑萍	财务总监 / 董事	300,000		300,000	1.00%	-	-
王占丑	董事	60,000		60,000	0.20%	-	-
杨燕萍	监事会主席	90,000		90,000	0.30%	-	-
朱其虎	职工监事	-		-	-	-	-
梁德军	监事	60,000		60,000	0.20%	-	-
王德龙	副总经理	300,000		300,000	1.00%	-	-
关彪	总工程师	300,000		300,000	1.00%	-	-
合计	-	29,610,000	-	29,910,000	99.70%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢剑萍	财务总监	新任	财务负责人	因公司业务发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

卢剑萍，女，1959年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于电大工商经济专业学校，大专学历。1988年11月至1994年1月，任无锡锅炉集团有限公司有限公司财务部出纳；1994年2月至1997年8月，任无锡钻王机械设备有限公司财务部出纳；1997年11月至2003年9月，任无锡双帆钻凿设备有限公司财务部总会计师；2003年10月至2011年8月，任无锡金帆钻凿设备有限公司财务总监；2011年9月至今无锡金帆钻凿设备股份有限公司财务总监、董事

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14		3	11
生产人员	20		3	17
销售人员	6	2		8
技术人员	10		1	9
财务人员	3	1	1	3
员工总计	53	3	8	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科	10	10
专科	11	11
专科以下	32	27
员工总计	53	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2020年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

1、2020年4月22日召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，2020年5月14日公司召开的2019年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司章程

修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订公司章程的公告》，公告编号为 2020-006。

2、2020 年 9 月 28 日召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，2020 年 10 月 15 日公司召开 2020 第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订公司章程的公告》，公告编号为 2020-022。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于公司续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 为年审会计师事务所的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于聘任卢剑萍为公司财务负责人的议案》；审议通过《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》议案。</p> <p>第三届董事会第九次会议审议通过《关于修订《公司章程》的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案；审议通过《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>第三届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于公司续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为年审会计师事务所的议案》；审议通过《关于修订的议案》。</p> <p>第三届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》议案。</p> <p>第三届监事会第八次会议审议通过《关于修订的》议案。</p> <p>第三届监事会第九次会议审议通过《关于公司监事会股东代表监事换届选举》的议案。</p>
股东大会	2	<p>2019 年年度股东大会决议审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的》议案；审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；审</p>

	<p>议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》；审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于公司续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为 年审会计师事务所的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》。</p> <p>2020 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》；审议通过《关于修订的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、研发生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司主要财产包括房屋、土地、机器设备、生产线、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价**1. 关于会计核算体系**

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，严格规范公司治理。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字（2021）00744 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史晓华	徐智佳
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	8.5 万元	

天衡审字（2021）00744号

无锡金帆钻凿设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡金帆钻凿设备股份有限公司（以下简称“金帆股份”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金帆股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金帆股份，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、 其他信息

金帆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金帆股份2020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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金帆股份的持续经营能力，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金帆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金帆股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对金帆股份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金帆股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就金帆股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

（此页无正文，为《无锡金帆钻凿设备股份有限公司财务报表审计报告》(天衡审字（2021）00744号)之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐智佳

中国·南京

中国注册会计师：史晓华

2021年4月21日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,526,165.10	4,792,646.84

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	730,000.00	
应收账款	五、3	6,543,656.79	3,512,517.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	208,433.38	348,028.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,400.00	80,448.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,325,582.08	24,071,809.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,613.35	39,636.91
流动资产合计		35,343,850.70	32,845,086.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、8	440,406.62	516,236.30
固定资产	五、9	9,979,377.86	10,908,568.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,559,788.50	1,604,674.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,979,572.98	13,029,479.53
资产总计		47,323,423.68	45,874,566.52

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	7,364,226.82	6,985,010.94
预收款项			1,186,364.06
合同负债	五、13	1,836,561.44	
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	五、14	250,849.01	269,460.14
应交税费	五、15	408,812.66	132,100.79
其他应付款	五、16	10,912.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	238,752.99	48,195.08
流动负债合计		10,110,114.92	8,621,131.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,110,114.92	8,621,131.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	7,853,292.62	7,853,292.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,875,566.38	1,875,566.38
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-2,515,550.24	-2,475,423.49
归属于母公司所有者权益合计		37,213,308.76	37,253,435.51
少数股东权益			
所有者权益合计		37,213,308.76	37,253,435.51
负债和所有者权益总计		47,323,423.68	45,874,566.52

法定代表人：朱国平

主管会计工作负责人：卢剑萍

会计机构负责人：卢剑萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,472,379.08	4,737,967.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		730,000.00	
应收账款	十一、1	6,543,656.79	3,512,517.05
应收款项融资			
预付款项		208,433.38	348,028.15
其他应收款	十一、2	5,400.00	80,448.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,325,582.08	24,071,809.29
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		4,613.35	39,636.91
流动资产合计		35,290,064.68	32,790,407.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	2,493,878.75	2,493,878.75

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		440,406.62	516,236.30
固定资产		9,978,690.36	10,907,881.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,559,788.50	1,604,674.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,472,764.23	15,522,670.78
资产总计		49,762,828.91	48,313,078.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,774,126.53	9,394,910.65
预收款项			1,186,364.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		250,849.01	269,460.14
应交税费		408,812.66	132,100.79
其他应付款		10,912.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,836,561.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		238,752.99	48,195.08
流动负债合计		12,520,014.63	11,031,030.72
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,520,014.63	11,031,030.72
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,847,171.37	7,847,171.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,875,566.38	1,875,566.38
一般风险准备			
未分配利润		-2,479,923.47	-2,440,689.77
所有者权益合计		37,242,814.28	37,282,047.98
负债和所有者权益合计		49,762,828.91	48,313,078.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		15,376,733.87	16,041,565.43
其中：营业收入	五、22	15,376,733.87	16,041,565.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,555,314.15	17,071,062.26
其中：营业成本	五、22	11,228,436.89	11,851,641.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	293,589.63	300,931.19
销售费用	五、24	1,121,428.68	2,143,219.87
管理费用	五、25	1,685,796.49	1,706,139.68

研发费用	五、26	1,128,376.62	1,081,049.77
财务费用	五、27	97,685.84	-11,919.56
其中：利息费用			
利息收入	五、27	10,978.61	13,796.40
加：其他收益	五、28	38,296.00	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	100,388.29	-355,779.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,895.99	-1,375,276.24
加：营业外收入	五、30	0.76	0.15
减：营业外支出	五、31	231.52	2,569.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,126.75	-1,377,845.23
减：所得税费用	五、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,126.75	-1,377,845.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,126.75	-1,377,845.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,126.75	-1,377,845.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(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			
(二)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		-40,126.75	-1,377,845.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,126.75	-1,377,845.23
(二)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（元/股）	十二	-0.01	-0.04
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱国平

主管会计工作负责人：卢剑萍

会计机构负责人：卢剑萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十一、4	15,376,733.87	16,041,565.43
减：营业成本	十一、4	11,228,436.89	11,851,641.31
税金及附加		293,589.63	300,931.19
销售费用		1,121,428.68	2,143,219.87
管理费用		1,685,516.49	1,705,860.44
研发费用		1,128,376.62	1,081,049.77
财务费用		97,072.22	-12,513.32
其中：利息费用			
利息收入		10,814.23	13,630.16
加：其他收益		38,296.00	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		100,388.29	-355,779.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,002.37	-1,374,403.24

加：营业外收入		0.19	0.15
减：营业外支出		231.52	2,569.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,233.70	-1,376,972.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,233.70	-1,376,972.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,233.70	-1,376,972.23
（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		-39,233.70	-1,376,972.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0198	-0.0459
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		13,727,538.57	17,889,730.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

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		145,009.90	170,587.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、33 (1)	127,239.87	187,316.55
经营活动现金流入小计		13,999,788.34	18,247,635.11
购买商品、接受劳务支付的现金		9,206,880.12	11,710,370.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,919,273.15	4,110,878.26
支付的各项税费		619,799.82	1,165,505.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、33 (2)	1,440,316.99	2,343,139.21
经营活动现金流出小计		15,186,270.08	19,329,893.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,186,481.74	-1,082,258.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-80,000.00	
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,266,481.74	-1,082,258.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,792,646.84	5,874,905.40
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	3,526,165.10	4,792,646.84

法定代表人：朱国平

主管会计工作负责人：卢剑萍

会计机构负责人：卢剑萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		13,727,538.57	17,889,730.68
收到的税费返还		145,009.90	170,587.88
收到其他与经营活动有关的现金		127,074.92	187,150.31
经营活动现金流入小计		13,999,623.39	18,247,468.87
购买商品、接受劳务支付的现金		9,206,880.12	11,710,370.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,919,273.15	4,110,878.26
支付的各项税费		619,799.82	1,165,505.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,439,258.99	2,342,099.97
经营活动现金流出小计		15,185,212.08	19,328,854.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,185,588.69	-1,081,385.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-80,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,265,588.69	-1,081,385.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,737,967.77	5,819,353.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,472,379.08	4,737,967.77

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		-2,475,423.49		37,253,435.51
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	30,000,000.00				7,853,292.62				1,875,566.38		-2,475,423.49		37,253,435.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-40,126.75		-40,126.75
（一）综合收益总额											-40,126.75		-40,126.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,00 0.00				7,853, 292.6 2				1,875, 566.3 8		-2,515, 550.24		37,213, 308.76

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,00 0.00				7,853,2 92.62				1,875,5 66.38		-828,01 9.37		38,900, 839.63

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,00 0.00				7,853,2 92.62			1,875,5 66.38		-2,475, 423.49		37,253, 435.51

法定代表人：朱国平 主管会计工作负责人：卢剑萍 会计机构负责人：卢剑萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000, 000.00				7,847, 171.37				1,875, 566.38		-2,44 0,689. 77	37,28 2,047. 98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000, 000.00				7,847, 171.37				1,875, 566.38		-2,44 0,689. 77	37,28 2,047. 98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,23 3.70	-39,23 3.70
（一）综合收益总额											-39,23 3.70	-39,23 3.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		-2,479,923.47	37,242,814.28

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		-794,158.65	38,928,579.10
加：会计政策变更											-269,558.89	-269,558.89
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		-1,063,717.54	38,659,020.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,376,972.23	-1,376,972.23
（一）综合收益总额											-1,376,972.23	-1,376,972.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,847,171.37				1,875,566.38		-2,440,689.77	37,282,047.98

法定代表人：朱国平

主管会计工作负责人：卢剑萍

会计机构负责人：卢剑萍

三、 财务报表附注

无锡金帆钻凿设备股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡金帆钻凿设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为无锡金帆钻凿设备有限公司。

本公司成立于 2003 年 10 月 30 日，统一社会信用代码为 913202007546492523。注册资本：3000 万元人民币，法定代表人：朱国平，公司住所：无锡市新区梅村新泰工业配套区。

本公司及子公司主要从事各种钻凿设备的生产和销售，属于专业设备制造业。

本公司的经营范围：工程钻机、凿岩钻具、钻探工具的制造、加工、装配、调试、维修及其技术的开发、咨询、转让；钻探技术和工程施工机械的技术服务；金属材料、建筑用材料、化工产品及其原料（不含危险化学品）、装潢装饰材料、针纺织品及其原料（不含棉花、蚕茧）、通用机械及配件、五金产品、电气机械及器材的销售；机械设备租赁（不含融资性租赁）；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 21 日决议批准报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司 1 户，本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、 重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和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。

(2) 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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合

并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同

权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

③指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其

他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	银行承兑汇票及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——员工备用金组合	公司员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收其他组合	款项性质（除关联方组合及员工备用金组合以外）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00
1 至 2 年	25.00
2 至 3 年	50.00

3 年以上	100.00
-------	--------

12、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

- (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品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。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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，处置后的剩余股权根据本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。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,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。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《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,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,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重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50
软件	5

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并

按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的投资性房地产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

取消处理。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

按上述收入确认时点进行收入确认，具体原则如下：

钻机的收入确认：钻机按照合同约定交付对方并经客户验收完毕后，客户取得相关商品或服务控制权时，开票并确认收入；

配件的收入确认：配件按照订单约定交付对方后，客户取得相关商品或服务控制权时，开票并确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出

金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。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,应当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。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	1,186,364.06		-1,186,364.06
合同负债		1,049,879.70	1,049,879.70
其他流动负债		136,484.36	136,484.36

执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	1,186,364.06		-1,186,364.06
合同负债		1,049,879.70	1,049,879.70
其他流动负债		136,484.36	136,484.36

注：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表：

报表项目	新准则下2020年12月31日/2020年度	原准则下2020年12月31日/2020年度	影响数
预收账款		2,075,314.43	-2,075,314.43
合同负债	1,836,561.44		1,836,561.44
其他流动负债	238,752.99		238,752.99

母公司资产负债表：

报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
预收账款		2,075,314.43	-2,075,314.43
合同负债	1,836,561.44		1,836,561.44
其他流动负债	238,752.99		238,752.99

合并利润表：

报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
营业成本	103,418.37		103,418.37
销售费用		103,418.37	-103,418.37

母公司利润表：

报表项目	新准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	原准则下 2020 年 12 月 31 日/2020 年度	影响数
营业成本	103,418.37		103,418.37
销售费用		103,418.37	-103,418.37

(2) 重要会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			-
货币资金	4,792,646.84	4,792,646.84	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3,512,517.05	3,512,517.05	-
应收款项融资		-	-
预付款项	348,028.15	348,028.15	-
其他应收款	80,448.75	80,448.75	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	24,071,809.29	24,071,809.29	-
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	39,636.91	39,636.91	-
流动资产合计	32,845,086.99	32,845,086.99	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	516,236.30	516,236.30	-
固定资产	10,908,568.73	10,908,568.73	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,604,674.50	1,604,674.50	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	13,029,479.53	13,029,479.53	-
资产总计	45,874,566.52	45,874,566.52	-
流动负债：			-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6,985,010.94	6,985,010.94	-
预收款项	1,186,364.06	-	-1,186,364.06
合同负债		1,049,879.70	1,049,879.70
应付职工薪酬	269,460.14	269,460.14	-
应交税费	132,100.79	132,100.79	-
其他应付款	-	-	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	48,195.08	184,679.44	136,484.36
流动负债合计	8,621,131.01	8,621,131.01	-
非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	8,621,131.01	8,621,131.01	-
所有者权益：			-
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,853,292.62	7,853,292.62	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,875,566.38	1,875,566.38	-
未分配利润	-2,475,423.49	-2,475,423.49	-
所有者权益合计	37,253,435.51	37,253,435.51	-
负债和所有者权益总计	45,874,566.52	45,874,566.52	-

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			-
货币资金	4,737,967.77	4,737,967.77	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,512,517.05	3,512,517.05	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	348,028.15	348,028.15	-
其他应收款	80,448.75	80,448.75	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	24,071,809.29	24,071,809.29	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	39,636.91	39,636.91	-
流动资产合计	32,790,407.92	32,790,407.92	-
非流动资产：			-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,493,878.75	2,493,878.75	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	516,236.30	516,236.30	-
固定资产	10,907,881.23	10,907,881.23	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,604,674.50	1,604,674.50	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	15,522,670.78	15,522,670.78	-
资产总计	48,313,078.70	48,313,078.70	-
流动负债：			-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	9,394,910.65	9,394,910.65	-
预收款项	1,186,364.06	-	-1,186,364.06
合同负债	-	1,049,879.70	1,049,879.70
应付职工薪酬	269,460.14	269,460.14	-
应交税费	132,100.79	132,100.79	-
其他应付款	-	-	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	48,195.08	184,679.44	136,484.36
流动负债合计	11,031,030.72	11,031,030.72	-
非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	11,031,030.72	11,031,030.72	-
所有者权益：			-
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7,847,171.37	7,847,171.37	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,875,566.38	1,875,566.38	-
未分配利润	-2,440,689.77	-2,440,689.77	-
所有者权益合计	37,282,047.98	37,282,047.98	-
负债和所有者权益总计	48,313,078.70	48,313,078.70	-

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率主体，税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	按应纳税所得额的15%计缴
无锡市双帆钻凿设备有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠

本公司2020年12月2日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为“GR202032004997”的高新技术企业证书，有效期：2020年12月02日-2023年12月02日，本公司2020年度适用企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	41,770.85	8,027.88
银行存款	3,484,394.25	4,784,618.96
其他货币资金		
合计	3,526,165.10	4,792,646.84

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	730,000.00	
合计	730,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	730,000.00	100.00			730,000.00
其中：应收票据组合	730,000.00	100.00			730,000.00
合 计	730,000.00	100.00			730,000.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：					
合 计					

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	5,943,854.20
1至2年	1,038,813.22
2至3年	830,156.20
3年以上	1,793,662.10
合计	9,606,485.72

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
其中：账龄组合	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
合计	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	6,667,395.52	100.00	3,154,878.47	47.32	3,512,517.05
其中：账龄组合	6,667,395.52	100.00	3,154,878.47	47.32	3,512,517.05
合计	6,667,395.52	100.00	3,154,878.47	47.32	3,512,517.05

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,943,854.20	594,385.42	10.00
1-2年	1,038,813.22	259,703.31	25.00

2-3年	830,156.20	415,078.10	50.00
3年以上	1,793,662.10	1,793,662.10	100.00
合计	9,606,485.72	3,062,828.93	31.88

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无应计提的坏账准备，转回坏账准备金额为 92,049.54 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,654,900.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 785,582.23 元。

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
湖南中南水利水电工程建设有限公司	非关联方	1,653,333.00	1年以内	17.21	165,333.30
		3,990.00	2-3年	0.04	1,995.00
中国人民解放军 63653 部队	非关联方	807,915.26	1年以内	8.41	80,791.53
广西跃长仕建筑工程有限公司	非关联方	775,400.00	1年以内	8.07	77,540.00
衡阳市金钻勘探咨询服务有限责任公司	非关联方	204,704.00	1年以内	2.13	20,470.40
		547,308.00	1-2年	5.70	136,827.00
江苏盖亚环境科技股份有限公司	非关联方	114,000.00	1-2年	1.19	28,500.00
		548,250.00	2-3年	5.71	274,125.00
合计		4,654,900.26		48.46	785,582.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	195,689.43	93.89	337,348.35	96.93
1至2年	9,263.15	4.44	10,079.80	2.90
2至3年	3,480.80	1.67		
3年以上			600.00	0.17
合计	208,433.38	100.00	348,028.15	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 158,783.84 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 76.18%。

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
无锡市伟成市政道路工程有限公司	80,000.00	38.38
杭州普特教育咨询有限公司	24,000.00	11.51
中国移动通信集团江苏有限公司	20,595.84	9.88
无锡市安之康安全咨询有限公司	17,500.00	8.40
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	16,688.00	8.01

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
合计	158,783.84	76.18

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,400.00	80,448.75
合计	5,400.00	80,448.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	6,000.00
3年以上	80,374.36
合计	86,374.36

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
其他暂付暂收款	15,706.56	15,706.56
单位往来	64,667.80	70,667.80
备用金借款	6,000.00	83,387.50
合计	86,374.36	169,761.86

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	89,313.11			89,313.11
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,338.75			8,338.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	80,974.36			80,974.36

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备，本报告期转回坏账准备的金额为8,338.75元。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按其他应收款对象归集的期末余额的其他应收款情况

本公司按应收对象归集的期末余额的前五名其他应收款汇总金额 69,064.36 元，占其他应收款期末余额合计数的 85.93%。

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(%)
开封市宏业建筑机械有限公司	单位往来款	16,266.00	3年以上	18.83
股东	代扣代缴的利股红	15,706.56	3年以上	18.19
北京龙源智博资产评估有限责任公司	单位往来款	15,000.00	3年以上	17.37
江阴市航海电器厂	单位往来款	12,000.00	3年以上	13.89
无锡国信汽车销售服务有限公司	单位往来款	10,091.80	3年以上	11.68
合计		69,064.36		79.96

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,438,997.28		6,438,997.28
在产品	3,478,234.28		3,478,234.28
库存商品	14,408,350.52		14,408,350.52
合计	24,325,582.08		24,325,582.08

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,068,763.41		7,068,763.41
在产品	3,412,468.35		3,412,468.35
库存商品	13,590,577.53		13,590,577.53
合计	24,071,809.29		24,071,809.29

(2) 期末存货不存在成本高于可变现净值的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
广告费	4,613.35	39,636.91
合计	4,613.35	39,636.91

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,596,415.54	1,596,415.54
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 从固定资产转入		
(3) 从在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	1,596,415.54	1,596,415.54
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,080,179.24	1,080,179.24
2. 本期增加金额	75,829.68	75,829.68
(1) 计提或摊销	75,829.68	75,829.68
(2) 从累计折旧转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入累计折旧		
4. 期末余额	1,156,008.92	1,156,008.92
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	440,406.62	440,406.62
2. 期初账面价值	516,236.30	516,236.30

9、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,612,525.93	2,916,100.87	2,519,037.46	1,170,555.15	24,218,219.41
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 分类调整					
3. 本期减少金额					
(1) 转入投资性房地产					
(2) 处置					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额	17,612,525.93	2,916,100.87	2,519,037.46	1,170,555.15	24,218,219.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,242,845.09	2,539,367.59	2,415,410.65	1,112,027.35	13,309,650.68
2. 本期增加金额	844,932.36	106,583.55			951,515.91
(1) 计提	844,932.36	84,258.51			929,190.87
(2) 其他增加		22,325.04			22,325.04
3. 本期减少金额			22,325.04		22,325.04
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			22,325.04		22,325.04
4. 期末余额	8,087,777.45	2,645,951.14	2,393,085.61	1,112,027.35	14,238,841.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,524,748.48	270,149.73	125,951.85	58,527.80	9,979,377.86
2. 期初账面价值	10,369,680.84	376,733.28	103,626.81	58,527.80	10,908,568.73

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,244,279.85	61,709.40	2,305,989.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,244,279.85	61,709.40	2,305,989.25
二、累计摊销			
1. 期初余额	639,605.35	61,709.40	701,314.75
2. 本期增加金额	44,886.00		44,886.00
(1) 计提	44,886.00		44,886.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	684,491.35	61,709.40	746,200.75

项目	土地使用权	软件	合计
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	1,559,788.50		1,559,788.50
2.期初账面价值	1,604,674.50		1,604,674.50

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,143,803.29	3,244,191.58
可抵扣亏损	8,319,898.94	7,454,295.96
合计	11,463,702.23	10,698,487.54

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	1,117,709.36	1,117,709.36	
2022年	3,778,516.26	3,778,516.26	
2023年	774,754.31	774,754.31	
2024年	1,783,316.03	1,783,316.03	
2025年	865,602.98		
合计	8,319,898.94	7,454,295.96	

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	7,203,426.82	6,824,210.94
应付工程款	160,800.00	160,800.00
合计	7,364,226.82	6,985,010.94

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售、提供劳务货款	1,836,561.44	1,049,879.70
合计	1,836,561.44	1,049,879.70

注:期初余额与上年末余额差异详见附注三、31（1）

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	269,460.14	3,828,000.26	3,846,611.39	250,849.01
二、离职后福利-设定提存计划		72,661.76	72,661.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	269,460.14	3,900,662.02	3,919,273.15	250,849.01

（2）短期薪酬列示：

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	269,460.14	3,230,856.03	3,249,467.16	250,849.01
2、职工福利费		185,373.24	185,373.24	
3、社会保险费		246,483.32	246,483.32	
其中：医疗保险费		223,225.92	223,225.92	
工伤保险费		1,233.05	1,233.05	
生育保险费		22,024.35	22,024.35	
4、住房公积金		125,940.00	125,940.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,347.67	39,347.67	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	269,460.14	3,828,000.26	3,846,611.39	250,849.01

（3）设定提存计划列示：

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		70,459.84	70,459.84	
2、失业保险费		2,201.92	2,201.92	
合计		72,661.76	72,661.76	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	313,600.14	67,366.23
个人所得税	2,409.36	598.03
城市维护建设税	21,952.01	5,558.79
教育附加费	15,680.00	3,970.57
房产税	41,796.42	41,796.42
土地使用税	12,407.93	12,407.93
印花税	966.80	402.82
合计	408,812.66	132,100.79

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,912.00	
合计	10,912.00	

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付其他采购款项	10,912.00	
合计	10,912.00	

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
餐费		9,980.00
电费		38,215.08
合同负债对应的销项税	238,752.99	136,484.36
合计	238,752.99	184,679.44

注:期初余额与上年末余额差异详见附注三、31（1）

18、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,853,292.62			7,853,292.62
合计	7,853,292.62			7,853,292.62

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,875,566.38			1,875,566.38
合计	1,875,566.38			1,875,566.38

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,475,423.49	--

项目	金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）		--
调整后期初未分配利润	-2,475,423.49	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,126.75	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,515,550.24	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,198,448.15	11,152,607.21	15,684,993.99	11,775,811.63
其他业务	178,285.72	75,829.68	356,571.44	75,829.68
合计	15,376,733.87	11,228,436.89	16,041,565.43	11,851,641.31

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
YG 系列钻机	295,309.73	324,365.08	632,115.65	634,427.83
YGL 履带系列钻机	6,367,221.50	4,914,832.53	8,359,362.56	7,195,310.90
YGK 坑道钻机	-	-	193,362.83	158,876.11
MG50 旋喷钻机	159,292.04	201,181.92	32,758.62	30,039.89
YDX 岩心系列钻机	2,115,044.36	1,237,348.38	950,954.29	791,997.17
YSL 水井钻机	-	-	81,896.55	-
AD100 超前钻机	-	-	884,591.16	383,367.64
YGL 声波钻机	1,463,126.54	1,281,333.75	-	-
跟管钻具和钻套管	2,160,200.08	1,725,921.14	1,914,325.71	1,225,753.26
其他产品	2,634,625.58	1,467,599.61	2,613,635.47	1,356,038.83
其他-维修费	3,628.32	24.80	21,991.15	-
合计	15,198,448.15	11,152,607.21	15,684,993.99	11,775,811.63

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	41,544.67	45,630.24
教育费附加	29,451.88	32,593.03
房产税	167,185.68	167,185.68
土地使用税	49,631.72	49,631.72
印花税	3,375.68	3,490.52
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合计	293,589.63	300,931.19

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	419,828.31	436,040.09
低值易耗品	1,946.90	
业务招待费	129,421.79	95,953.76
业务宣传费	909.00	16,193.49
广告费	82,948.09	567,386.11
差旅费	196,404.69	237,824.87
三包费用	52,916.38	71,544.56
通讯费	32,082.91	31,302.47
运输费		423,354.31
其他	204,970.61	263,620.21
合计	1,121,428.68	2,143,219.87

注：2019年度同口径运输费用（合同履行成本）为423,354.31元。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	654,317.85	779,805.74
折旧	299,000.33	301,672.68
无形资产摊销	44,886.00	44,886.00
办公费	18,893.21	
服务费	403,649.60	425,111.77
业务招待费	5,910.00	19,069.00
汽车费	34,749.30	22,200.49
修理费	31,229.66	3,382.86
差旅费	98.00	4,854.37
保险费	13,181.14	14,695.76
低值易耗品	2,654.87	2,233.01
环卫费	98,318.94	
专利费	19,335.00	
其他费用	59,572.59	88,228.00
合计	1,685,796.49	1,706,139.68

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,376.62	1,044,934.38
原材料（物料消耗）		33,285.20
其他		2,830.19
合计	1,128,376.62	1,081,049.77

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,978.61	13,796.40
汇兑损益	104,832.24	-3,820.95
手续费	3,832.21	5,697.79
合计	97,685.84	-11,919.56

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收 2018 年企业研发费省级财政奖励		10,000.00
专利资助	2,500.00	
稳岗补贴	35,196.00	
岗前培训补贴	600.00	
合计	38,296.00	10,000.00

29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	92,049.54	-346,840.66
其他应收款坏账损失	8,338.75	-8,938.75
合计	100,388.29	-355,779.41

30、营业外收入

(1) 分类情况：

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
其他	0.76	0.15	0.76
合计	0.76	0.15	0.76

31、营业外支出

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
对外捐赠		2,000.00	
滞纳金	231.52	569.14	231.52
合计	231.52	2,569.14	231.52

32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-40,126.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,019.01
子公司适用不同税率的影响	-89.31
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,929.99
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除的影响）	-126,942.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	115,120.70
所得税费用	-0.00

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	10,978.61	13,796.40
收到的补贴收入	38,296.00	10,000.00
收到的其他营业外收入	0.76	0.15
往来款	77,964.50	
其他货币资金		163,520.00
合计	127,239.87	187,316.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	1,440,085.47	2,242,957.18
支付的滞纳金	231.52	569.14
捐赠		2,000.00
往来款		97,612.89
合计	1,440,316.99	2,343,139.21

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-40,126.75	-1,377,845.23
加：信用减值损失	-100,388.29	355,779.41
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,005,020.55	1,088,814.71
无形资产摊销	44,886.00	44,886.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-253,772.79	-1,008,243.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,331,084.37	320,510.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,488,983.91	-506,160.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,186,481.74	-1,082,258.56
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,526,165.10	4,792,646.84
减：现金的期初余额	4,792,646.84	5,874,905.40
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	-1,266,481.74	-1,082,258.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,526,165.10	4,792,646.84
其中：库存现金	41,770.85	8,027.88
可随时用于支付的银行存款	3,484,394.25	4,784,618.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	3,526,165.10	4,792,646.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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	356,154.37	6.5249	2,323,871.65
应收账款			
其中：美元	62,400.00	6.5249	407,153.76

六、在其他主体中权益的披露

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	
无锡市双帆钻凿设备有限公司	无锡	无锡	专业设备制造	100.00		同一控制下企业合并

七、关联方及关联方交易

1、本公司实际控制人为自然人罗强（持股 47.9%）、朱国平（持股 48%）。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢剑萍	股东
王德龙	股东
濮家静	股东
关彪	股东
杨燕萍	股东
梁德军	股东
和民太	股东
王占丑	股东
张克永	股东
赵恒	股东

4、关联交易情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款	张克永			71,700.00	7,170.00
合计				71,700.00	7,170.00

八、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项和或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	5,943,854.20
1至2年	1,038,813.22
2至3年	830,156.20
3年以上	1,793,662.10
合计	9,606,485.72

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
其中：账龄组合	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79
合计	9,606,485.72	100.00	3,062,828.93	31.88	6,543,656.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	6,667,395.52	100.00	3,154,878.47	47.32	3,512,517.05
其中：账龄组合	6,667,395.52	100.00	3,154,878.47	47.32	3,512,517.05
合计	6,667,395.52	100.00	3,154,878.47	47.32	3,512,517.05

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,943,854.20	594,385.42	10.00%
1-2年	1,038,813.22	259,703.31	25.00%
2-3年	830,156.20	415,078.10	50.00%
3年以上	1,793,662.10	1,793,662.10	100.00%

合计	9,606,485.72	3,062,828.93	31.88%
----	--------------	--------------	--------

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提的坏账准备，转回坏账准备金额为 92,049.54 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,654,900.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 785,582.23 元。

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
湖南中南水利水电工程建设有限公司	非关联方	1,653,333.00	1 年以内	17.21	165,333.30
		3,990.00	2-3 年	0.04	1,995.00
中国人民解放军 63653 部队	非关联方	807,915.26	1 年以内	8.41	80,791.53
广西跃长仕建筑工程有限公司	非关联方	775,400.00	1 年以内	8.07	77,540.00
衡阳市金钻勘探咨询服务有限责任公司	非关联方	204,704.00	1 年以内	2.13	20,470.40
		547,308.00	1-2 年	5.70	136,827.00
江苏盖亚环境科技股份有限公司	非关联方	114,000.00	1-2 年	1.19	28,500.00
		548,250.00	2-3 年	5.71	274,125.00
合计		4,654,900.26		48.46	785,582.23

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,400.00	80,448.75
合计	5,400.00	80,448.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	6,000.00
3 年以上	80,374.36
合计	86,374.36

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
其他暂付暂收款	15,706.56	15,706.56
单位往来	64,667.80	70,667.80
备用金借款	6,000.00	83,387.50
合计	86,374.36	169,761.86

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	89,313.11			89,313.11
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,338.75			8,338.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	80,974.36			80,974.36

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期无应计提坏账准备, 本报告期转回坏账准备的金额为 8,338.75 元。

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按其他应收款对象归集的期末余额的其他应收款情况

本公司按应收对象归集的期末余额的前五名其他应收款汇总金额 69,064.36 元, 占其他应收款期末余额合计数的 85.93%。

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(%)
开封市宏业建筑机械有限公司	单位往来款	16,266.00	3年以上	18.83
股东	代扣代缴的利股红	15,706.56	3年以上	18.19
北京龙源智博资产评估有限责任公司	单位往来款	15,000.00	3年以上	17.37
江阴市航海电器厂	单位往来款	12,000.00	3年以上	13.89
无锡国信汽车销售服务有限公司	单位往来款	10,091.80	3年以上	11.68
合计		69,064.36		79.96

3、长期股权投资

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	2,493,878.75		2,493,878.75	2,493,878.75		2,493,878.75
合计	2,493,878.75		2,493,878.75	2,493,878.75		2,493,878.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市双帆钻凿设备有限公司	2,493,878.75			2,493,878.75		
合计	2,493,878.75			2,493,878.75		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,198,448.15	11,152,607.21	15,684,993.99	11,775,811.63
其他业务	178,285.72	75,829.68	356,571.44	75,829.68
合计	15,376,733.87	11,228,436.89	16,041,565.43	11,851,641.31

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,296.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230.19	
所得税影响额		
合计	38,065.81	

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（%）	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.11%	-0.0013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21%	-0.0026

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室