



# 津伦股份

NEEQ : 430197

## 津伦(天津)精密机械股份有限公司

## Keenland(TianJin)precision manufacturing



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



本年度被评为中国电子信息行业  
用户满意企业

本年度完成高新技术企业重新认定

### 本年度新增已授权实用新型专利 8 项：

- 一种应用于减压蒸馏的冷凝装置
- 一种新能源方型电池托盘
- 一种使工件框翻转 360 度的浸渗清洗罐
- 一种侧门锁紧结构
- 一种多级可固定胀量内胀封堵装置
- 一种浸渗用抽真空隔离罐组件
- 一种热聚合设备
- 一种液位传感器安装角度调整装置

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人陈钢毅、主管会计工作负责人王传贵及会计机构负责人（会计主管人员）王传贵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
战略转型的风险	<p>公司在寻求战略转型的过程中不断探索创新经营模式，例如将 2019 年底研发试制成功的低温减压蒸馏水处理设备，依处理能力生产不同规格产品，先期无偿提供给客户使用，后期依照一定比例收取设备运行服务费，以代替以往一次性收取设备款的经营方式，为公司谋求长期稳定的收入，但如不能得到有效的资金支持，无法形成产业化生产，抢占市场份额进度滞后，会导致新产品投放市场速度减慢，可能难以快速达到实现经营效益快速增长预期成效。</p> <p>应对措施：</p> <p>报告期内，公司“制造+服务”经营模式已经实施，在智能制造领域实现快速增长，汽车领域、新能源领域市场开发成效显著；在浸渗加工服务领域也取得实质性进展，前期“智能制造加工示范项目”运营良好。同时公司研发的项目“浸渗废液回收利用设备的研发与制造”已完成了新产品的制造，成为企业经营效益新的增长点。</p>
财务资金的风险	<p>虽然公司产品的市场响应活跃，但市场开发开拓，产业化生产的投入，导致资金压力增加，需要公司加强融资和资金管理，以应对公司可能面临的资金短缺风险。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司总结了以往的经验,借助于“新三板”挂牌的平台,积极开展定向增发的计划,同时,制定了一系列细化成本核算的管控方法,产品回款方式的改变,再加上经营盈利能力的逐步提升,可以有效的降低财务风险。</p>
人力资源的风险	<p>公司所属行业属于技术密集型行业,从设计、研发、生产到装配、测试的整个过程都在一定程度上依赖富有实践经验的专业人才,以保证企业设计研发的持续性、技术的先进性、产品质量的可靠性和产品持续的更新换代。行业内对优秀人才的争夺激烈,如果本公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住人才,则本公司可能面临人才缺口。并且,设计研发专业人才较为缺乏,目前基本依靠企业自身培养,公司设计研发专业技术团队的发展壮大面临一定困难。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司设立了多种员工奖励机制,并及时根据行业的发展状况制定公司的薪酬和激励机制,调整与业务发展相匹配的人才体系及保障制度,公司将会采取对核心人员实施股权激励等多种方式,使关键人才能够长期稳定在公司发展。</p>
竞争加剧的风险	<p>由于中国制造业行业产品交叉面市,跨域服务的情况多有发生,如果公司不能借助基础优势迅速发展,并持续创新,可能面临竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司经过长期的积累,在智能装备制造领域已形成了一支高素质的技术、管理、营销人员队伍,其中“可适应设计平台”的建立,可以实现快速响应,减少设计周期,高可靠性的服务于客户,提升了竞争力。同时,积极导入制造加服务的商业模式,依托拥有自主知识产权的浸渗设备,建立互联网+的服务管控、拟定全国连锁经营的模式,可以有效的发挥优势,快速占领浸渗服务市场,获得更大的竞争力,并在浸渗市场力争领先地位。公司以创新驱动,着力发展智能化工业辅机装备产品,通过服务高端客户,提升高端管理和高端技术水平,为客户实现智能化生产提供生产装备的解决方案及个性化服务。并按照项目产品化、产品产业化、产业规模化的发展逻辑,以做强为核心,打造智能装备、服务的一流品牌。</p>
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		释义
公司、本公司、津伦股份、津伦公司	指	津伦(天津)精密机械股份有限公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	津伦(天津)精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Keenland(TianJin)precision manufacturing Co.,Ltd
证券简称	津伦股份
证券代码	430197
法定代表人	陈钢毅

### 二、 联系方式

董事会秘书	王传贵
联系地址	天津华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元
电话	022-23399199
传真	022-23399199
电子邮箱	wangcg@keenland.net
公司网址	www.keenland.net
办公地址	天津华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元
邮政编码	300384
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	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	2004 年 9 月 30 日
挂牌时间	2012 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-9-9
主要业务	气密检测设备和浸渗设备为代表的工业辅机产品研发、制造和销售;浸渗补漏连锁经营服务
主要产品与服务项目	测漏设备、浸渗设备、水处理设备等；精密机械加工
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）	15,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津中和投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈钢毅），一致行动人为（徐晶）

#### 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	9112000076434855X3	否
注册地址	天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 D 单元	否
注册资本	15,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安		
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	国泰君安		
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧伟胜	王自勇	
	1 年	6 年	年
会计师事务所办公地址	天津市解放路 188 号信达广场 52 层		

#### 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	12,926,976.01	6,347,996.89	103.64%
毛利率%	44.40%	20.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	815,149.37	-3,560,758.48	122.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	799,138.49	-3,802,735.50	121.01%
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)	6.97%	-27.26%	-
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)	6.84%	-29.12%	-
基本每股收益	0.05	-0.24	122.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,044,027.91	32,117,507.79	6.00%
负债总计	21,948,997.20	20,837,626.45	5.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,095,030.71	11,279,881.34	7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.75	7.23%
资产负债率%(母公司)	61.55%	62.66%	-
资产负债率%(合并)	64.47%	64.88%	-
流动比率	0.52	0.33	-
利息保障倍数	1.97	-3.76	-

##### (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	60,817.66	4,343,425.08	-98.60%
应收账款周转率	3.86	1.91	-
存货周转率	1.46	1.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.00%	-3.19%	-
营业收入增长率%	103.64%	-2.90%	-
净利润增长率%	122.89%	-37.90%	-

(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	15,100,000	15,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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	15,400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	610.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,010.88</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,010.88</b>

(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 不适用

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

(一) 重要会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

(1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露的要求提供更多披露。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权力（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
应收账款	1,331,101.44		763,749.54	-567,351.90
合同资产			567,351.90	567,351.90

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
预收账款	3,237,000.00		-3,237,000.00	
合同负债			2,860,033.29	2,860,033.29
其他流动负债			376,966.71	376,966.71

上述会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间合并及母公司利润表各项目无影响。

(2) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

资产负债表各影响项目：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	1,331,101.44	763,749.54	-567,351.90

合同资产		567,351.90	567,351.90
预收账款	3,237,000.00		-3,237,000.00
合同负债		2,860,033.29	2,860,033.29
其他流动负债		376,966.71	376,966.71

(3) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第 13 号进一步明确了关联方的定义。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(4) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 19 日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对 2020 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整。

财会 [2020] 10 号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

本公司未选择采用该租金减让规定的简化方法。

2、其他会计政策变更

无

(二) 重要会计估计变更

无

(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

本公司属于装备制造领域中的专业设备制造商，具有多年智能装备制造经验，拥有自主知识产权和提供智能装备制造关键技术、智能装备集成解决方案的能力。公司设计制造的工业辅机产品广泛服务于汽车、内燃机、压缩机、泵体、动力电池、减速机等领域，以独特的设计理念和高效的设计、制造能力，提高客户产品附加值和产品质量。公司长期致力于技术创新性研究，利用多年的技术积累及行业执业经验持续为客户提供高技术含量、高质量、高可靠性的装备，以保持公司产品在专用设备领域技术的先进性及市场的领先地位。

报告期内，公司持续通过实施“设计+制造+服务”的经营模式开拓业务，为客户提升制造智能化，提高生产效率，降低成本，减少损耗提供个性化服务，从而获得利润和现金流。而以智能化制造为基础设计思路的全新模式的新产品“可远程进行数据统计的智能化无人值守、无耗材的低温加压蒸馏水处理设备”为实现工业实体节能减排，实施“制造+服务”的商业模式,打下了优越的基础。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	964,339.18	2.83%	1,436,102.30	4.47%	-32.85%
应收票据	100,000.00	0.29%	0	0%	100.00%
应收账款	3,644,997.07	10.71%	1,331,101.44	4.14%	173.83%
存货	5,220,161.93	15.33%	3,782,212.02	11.78%	38.02%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,993,501.97	26.42%	7,410,208.56	23.07%	21.37%
在建工程					
无形资产	4,606,121.30	13.53%	4,901,174.59	15.26%	-6.02%
商誉					
短期借款	10,100,000.00	29.67%	10,100,000.00	31.45%	0
长期借款					
合同资产	897,070.73	2.64%			100.00%
预付账款	69,015.44	0.20%	37,667.53	0.12%	83.22%
其他流动资产	75,411.88	0.22%	122,759.90	0.38%	-38.57%
开发支出	9,473,408.41	27.83%	9,052,745.12	28.19%	4.65%
其他非流动资产			3,968,016.30	12.35%	-100.00%
应付票据	800,000.00	2.35%			100.00%
应付账款	1,675,694.41	4.92%	1,398,871.98	4.36%	19.79%
预收账款			3,237,000.00	10.08%	-100.00%
合同负债	129,059.83	0.38%			100.00%
应付职工薪酬	266,799.29	0.78%	264,349.47	0.82%	0.93%
应交税费	332,565.20	0.98%	3,946.73	0.01%	8,326.35%
其他应付款	7,822,938.30	22.98%	5,083,458.27	15.83%	53.89%
其他流动负债	21,940.17	0.06%			100.00%
递延收益	800,000.00	2.35%	750,000.00	2.34%	6.67%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：比上年同期增加了 173.83%，主要原因是应收销售款的增加。
- 2、存货：比上年同期增加了 38.02%，主要原因是由于公司新研发试制成功的低温减压蒸馏水处理设备已与客户签订合作意向，因此本年度增加了大量的水处理设备相关的存货。
- 3、其他应付款：比上年同期增加了 53.89%，主要原因是增加了生产经营往来款。
- 4、固定资产：比上年同期增加了 21.37%，主要原因是增加了通过式干湿两用机，由长期资产转入。

## 5、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	12,926,976.01	-	6,347,996.89	-	103.64%
营业成本	7,187,573.70	55.60%	5,015,669.45	79.01%	43.30%
毛利率	44.40%	-	20.99%	-	-
销售费用	781,265.00	6.04%	808,301.33	12.73%	-3.34%
管理费用	2,089,797.09	16.17%	2,701,811.14	42.56%	-22.65%
研发费用	1,067,790.76	8.26%	866,255.23	13.65%	23.27%
财务费用	897,497.70	6.94%	747,820.89	11.78%	20.02%

信用减值损失	101,423.08	0.78%	72,353.43	1.14%	40.18%
资产减值损失	-43,897.16	0.34%			-100.00%
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-1,608.40	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	799,138.49	6.18%	-3,804,343.90	-59.93%	121.01%
营业外收入	16,579.98	0.13%	243,585.42	3.84	-93.19%
营业外支出	569.10	0%			100.00%
净利润	815,149.37	6.31%	-3,560,758.48	-56.09	122.89%

#### 项目重大变动原因:

- 1、毛利率：营业收入比上年同期增加了 103.64%，主要是设备制造类产品收入比去年增加了 129.94%，营业成本比上年同期增加了 43.30%。本年度毛利率增长到 44.40%，主要原因是设备制造类产品的毛利率提高带来的影响。
- 2、管理费用：比上年同期减少了 22.65%，主要原因是厂房装修费摊销完毕，由于上半年疫情的出现，影响到差旅费、车辆费、咨询费等相关费用的减少。

#### (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	12,926,976.01	6,347,996.89	103.64%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,187,573.70	5,015,669.45	43.30%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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%
设备制造	10,388,035.40	5,436,224.79	47.67%	129.94%	54.10%	25.76%
浸渗加工	899,417.20	973,048.45	-8.19%	-32.27%	-9.50%	-27.22%
机械加工	1,317,132.27	778,300.46	40.91%	622.51%	88.59%	167.30%
售后及维修	322,391.14		100.00%	0.76%		
合计	12,926,976.01	7,187,573.70	44.40%	-	-	-

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

- 1、设备制造类：营业收入比上年同期增加了 129.94%，营业成本比上年同期增加了 54.10%，主要原因

是销售新产品水处理设备带来的影响。

2、浸渗加工类：营业收入比上年同期减少了 32.27%，营业成本比上年同期减少了 9.50%，主要原因是由于上半年“新冠疫情”给长期客户造成产量的减少所导致。

3、机械加工类：营业收入比上年同期增加了 622.51%，营业成本比上年同期增加了 88.59%，主要原因是新增长期合作客户带来的影响。

### (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	SMC（天津）制造有限公司	2,743,362.86	21.22	否
2	爱信（安庆）汽车零部件有限公司	1,992,000.00	15.41	否
3	天津市斯卡特科技有限公司	1,814,159.30	14.03	否
4	东莞三峰精密技术有限公司	1,330,000.00	10.29	否
5	SEW-工业减速机（天津）有限公司	1,317,132.27	10.19	否
合计		9,196,654.43	71.14	-

### (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	天津齐物科技有限公司	2,050,000.00	23.20%	否
2	天津津展机械设备有限公司	554,077.00	6.27%	否
3	天津市西青区稳泰兴耀机械厂	525,630.00	5.95%	否
4	天津市百金达金属模具有限公司	485,202.00	5.49%	否
5	天津市雨佳自动化设备有限公司	391,353.00	4.43%	否
合计		4,006,262.00	45.34%	-

## 6、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	60,817.66	4,343,425.08	-98.60%
投资活动产生的现金流量净额	-438,256.21	-2,285,401.81	80.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-894,324.57	-1,021,398.68	12.44%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为60,817.66元，比上年同期减少了98.60%，主要原因是购买商品和接受劳务支付的现金增加，比上年同期增加了98.78%；支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了14.67%。

2、投资活动产生的现金流量净额为-438,256.21元，比上年同期增加了80.82%，主要原因是：比上年同期减少了购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-894,324.57元，比上年同期增加了12.44%，主要原因是支付其他与筹资活动有关的现金减少。

### (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
天津津伦电子装备有限公司	控股子公司	浸渗加工	1,424,243.28	443,783.86	1,695,528.95	-556,216.14

#### 主要控股参股公司情况说明

无

#### 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

公司是一家长期专注于智能制造装备研发、设计、生产、销售及提供智能制造整体解决方案与服务的创新型技术企业，公司产品和服务涉及汽车（新能源汽车）、环保等业务领域。公司在报告期内，尽管遇到了“新冠疫情”和“中美贸易摩擦”等状况造成的不利影响，仍秉承“以技术领先，以质量护航”的以技术创新和产品可靠性为核心的经营理念，贯彻“做专、做精、做新”的发展战略，克服供应链受外界环境冲击所遇到的困难，抓住中国智能制造装备高速发展的良好机遇，积极拓展产品线及应用领域，提升企业在智能制造装备产品的技术实力，进一步拓宽产品种类及应用领域，大力拓展非标专用智能装备制造制造业的应用技术、客户及销售渠道，企业经济效益带来了较大幅度的增长，公司净利润扭亏为盈。

公司承担的天津市科委科技支撑重点项目“浸渗废液节能回收利用和零废液排放技术研究及设备开发”已完成了水处理设备市场化样机的生产制造，投放市场后响应活跃，成为企业经营效益新的增长点。公司在探索创新经营模式中也取得积极成果，即先期将设备无偿提供给客户使用，后期依照一定比例收取设备运行服务费，以代替以往一次性收取设备款的经营方式，客户免去了固定资产投资审批的繁琐流程，此举也可为公司带来长期稳定的收入。

公司在2020年的发展稳中有升，在未来发展中将持续聚焦工业4.0并发挥智能制造装备技术优势，紧跟着国内外智能制造装备技术发展潮流，保持现有技术的领先及市场份额，积极拓展应用领域，不断为客户创造价值，不断提升技术团队、完善管理体系和综合服务能力，力争成为非标专用智能装备制造制造业可持续发展的优秀企业。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	41,950,000.00	26,320,000.00

其中：1、公司控股股东、董事、实际控制人出借给津伦公司流动资金发生额共计 7,370,000.00 元。

2、实际控制人陈钢毅及配偶徐晶使用自有房产为津伦公司提供抵押担保共计 7,900,000.00 元。

3、实际控制人陈钢毅及配偶徐晶为津伦公司向天津银行贷款 5,200,000 元承担连带责任。

4、实际控制人陈钢毅及配偶徐晶为津伦公司向天津科技小额贷款有限公司贷款 4,900,000.00 元承担连带责任。

5、董事许晓东出借给津伦公司流动资金 950,000.00 元。

#### (四) 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	2012年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2012年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

报告期内，股东出具的《避免同业竞争的承诺函》未出现违反上诉承诺的行为。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座 C、D 单元房产	房产	抵押	3,035,263.52	8.92%	2020年4月公司向天津银行科技支行贷款 520 万元人民币，公司将原值为 8,018,303.79 元，净值 3,035,263.52 元的房地产抵押给天津银行科技支行。
总计	-	-	3,035,263.52	8.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

为公司增加了流动资金贷款，对公司发展无不利影响。

## 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	15,100,000	100%	0	15,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,300,000	41.72%	0	6,300,000	41.72%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,100,000	-	0	15,100,000	-
普通股股东人数						47

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%	期末持有无限售股份数量	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	天津中和投资管理有限公司	6,300,000	0	6,300,000	41.7219%	0	6,300,000	0	0
2	天津海泰科技投资管理有限公司	4,000,000	0	4,000,000	26.4901%	0	4,000,000	0	0
3	天津顺风投资发展有限公司	1,510,000	0	1,510,000	10.0000%	0	1,510,000	0	0
4	天津海睿文化传播有限公司	1,087,000	0	1,087,000	7.1987%	0	1,087,000	0	0
5	天津恒宇	999,000	0	999,000	6.6159%	0	999,000	0	0

	禄源贸易有限公司								
6	李珍	145,000	0	145,000	0.9603%	0	145,000	0	0
7	宋大彬	111,000	0	111,000	0.7351%	0	111,000	0	0
8	姜丹卫	110,000	0	110,000	0.7285%	0	110,000	0	0
9	肖志勇	100,000	0	100,000	0.6623%	0	100,000	0	0
10	王卫东	99,000	0	99,000	0.6556%	0	99,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>14,461,000</b>	<b>0</b>	<b>14,461,000</b>	<b>95.7684%</b>	<b>0</b>	<b>14,461,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东之间不存在相互关系。									

## 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

### (一) 控股股东情况

天津中和投资管理有限公司，成立于 2009 年 3 月 12 日，注册资本 715 万元，法定代表人为徐晶，统一社会信用代码 911201166847268648。报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈钢毅。陈钢毅为公司创始人之一，自 2007 年以来，陈钢毅至今担任公司董事长。因此，陈钢毅自公司设立以来一直对公司的生产经营具有较强的控制力。且目前公司第一大股东为天津中和投资管理有限公司，持有津伦公司 41.72% 的股份；陈钢毅为天津中和投资管理有限公司的控股股东，持有中和公司 70.77% 的权益；陈钢毅通过中和公司间接持有津伦公司 29.14% 的股份，因此是津伦股份的实际控制人。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	天津银行科技支行	流动资金借款	5,200,000	2020年4月15日	2021年4月14日	4.55%/年
2	抵押贷款	天津科技小额贷款有限公司	流动资金借款	4,900,000	2020年7月1日	2021年6月30日	6.525%/年
合计	-	-	-	10,100,000	-	-	-

## 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
陈钢毅	董事长、总经理	男	1963年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
丁浩	董事	男	1969年8月	2020年9月8日	2023年9月7日
何忠孝	董事	男	1967年10月	2020年9月8日	2023年9月7日
许晓东	董事	男	1962年6月	2020年9月8日	2023年9月7日
朱婧祎	董事	女	1985年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
刘昊鑫	监事会主席	男	1992年10月	2020年9月8日	2023年9月7日
王磊	监事	男	1992年2月	2020年9月8日	2023年9月7日
李苇	职工监事	男	1979年12月	2020年9月8日	2023年9月7日
王传贵	副总经理、财务负责人、董秘	女	1971年6月	2020年9月8日	2023年9月7日
赵国宇	总工程师	男	1982年10月	2020年9月8日	2023年9月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈钢毅是实际控制人。

#### (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
陈钢毅	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
丁浩	董事	0	0	0	0%	0	0
何忠孝	董事	0	0	0	0%	0	0
许晓东	董事	0	0	0	0%	0	0
朱婧祎	董事	0	0	0	0%	0	0
刘昊鑫	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王磊	监事	0	0	0	0%	0	0
李苇	职工监事	0	0	0	0%	0	0
王传贵	副总经理、财务负责人、董秘	0	0	0	0%	0	0

赵国宇	总工程师	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
杨林娜	董事	离任		已辞职
朱婧祎		新任	董事	原董事辞职
郭永臣	董事	离任		届满

#### 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

朱婧祎，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学工商管理学硕士学位，初级经济师。2008年至2009年，天津海泰咨询有限公司，咨询师；2009年至2016年，天津海泰科技投资管理有限公司，综合管理部，人事行政主管；2016年至2018年，天津海泰科技投资管理有限公司，综合管理部副部长兼任投资运营部副部长；2018年至今，天津海泰科技投资管理有限公司，投资运营部副部长。

### (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	5			5
生产人员	12		1	11
销售人员	5			5
技术人员	9			9
财务人员	3			3
员工总计	34		1	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	19	13
专科	6	12
专科以下	8	7
员工总计	34	33

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

报告期内，公司培训 4 次。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则等制度的规定，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、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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，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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，按时披露股东大会通知公告及决议公告，确保所有股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保障了所有股东特别是中小股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，已经 2019 年度股东大会审议通过。

## (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	3	<p>1、2020年4月28日在公司会议室召开第三届董事会第九次会议，决议事项如下：审议通过《2019年年度报告》、《2019年年度报告摘要》、《2019年年度财务决算报告》、《2019年度利润分配方案》、《2019年度总经理工作》、《2019年度董事会工作报告》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《2020年年度财务预算报告》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》、《关于授权董事长办理公司融资相关事项的议案》、《关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会人员变动的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《公司章程修正案》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《信息披露事务管理制度》。</p> <p>2、2020年8月21日在公司会议室召开第三届董事会第十次会议，决议事项如下：审议通过《津伦（天津）精密机械股份有限公司2020年半年度报告》、《关于董事会换届选举及提名候选人的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》、《章程修正案》。</p> <p>3、2020年9月8日在公司会议室召开第四届董事会第一次会议，决议事项如下：审议通过《关于选举陈钢毅为董事长的议案》、《关于聘任陈钢毅为公司总经理的议案》、《关于聘任王传贵为公司财务负责人的议案》、《关于聘任王传贵为董事会秘书的议案》、《关于聘任赵国宇为总工程师的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月28日，第三届监事会第七次会议审议通过内容如下：《2019年年度报告》、《2019年年度报告摘要》、《2019年年度财务决算报告》、《2019年度利润分配方案》、《2019年度监事会工作报告》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《2020年年度财务预算报告》、《监事会议事规则》。</p> <p>2、2020年8月21日，第三届监事会第八次会议审议通过内容如下：《津伦（天津）精密机械股份有限公司2020年半年度报告》、《关于监事会换届选举及提名候选人的议案》。</p> <p>3、2020年9月8日，第四届监事会第一次会议审议通过内容如下：《关于选举第四届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020年5月22日召开2019年年度股东大会，审议通过《2019年年度报告》、《2019年年度报告摘要》、《2019年年度财务决算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于公司董事会人员变动的议案》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《2020年年度财务预算报告》、《关于授权董事长办理公司融资相关事项的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《公司章程修正案》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》。</p> <p>2、2020年9月8日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举及提名候选人的议案》、《关于监事会换届选举及提名候选人的议案》、《章程修正案》。</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立公司健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务分开情况

公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、生产管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产分开情况

公司完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

#### 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司独立依法纳税。

#### 5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受公司股东的干预，与公司股东之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于内部管理制度

报告期内，公司依据国家和行业的相关法律、法规、规范、指引等要求，结合公司的实际情况，不断完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求。各级管理人员严格依照公司内部管理制度的要求履行了职责。

#### 2、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

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。公司信息披露责任人及公司管理层能够遵守相关制度，执行情况良好。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	CAC 证审字[2021]0196 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市解放路 188 号信达广场 52 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧伟胜	王自勇		
	1 年	6 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	5 万元			

## 审 计 报 告

CAC 证审字[2021]0196 号

**津伦（天津）精密机械股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了津伦（天津）精密机械股份有限公司（以下简称津伦股份）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，公允反映了津伦股份 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，我们独立于津伦股份，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

津伦股份管理层（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，管理层负责评估津伦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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津伦股份的财务报告过程。

#### 四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、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，就可能对导致对津伦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津伦股份不能持续经营。

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

(6) 就贵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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：欧伟胜

中国注册会计师：王自勇

中国 天津

2021年4月27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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	964,339.18	1,436,102.30
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	七、(二)	100,000.00	
应收账款	七、(三)	3,644,997.07	1,331,101.44
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	69,015.44	37,667.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(五)		10,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	5,220,161.93	3,782,212.02
合同资产	七、(七)	897,070.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(八)	75,411.88	122,759.90
<b>流动资产合计</b>		<b>10,970,996.23</b>	<b>6,720,643.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	七、(九)	8,993,501.97	7,410,208.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七、(十)	4,606,121.30	4,901,174.59
开发支出	七、(十一)	9,473,408.41	9,052,745.12
商誉			
长期待摊费用	七、(十二)		64,720.03
递延所得税资产	七、(十三)		
其他非流动资产	七、(十四)		3,968,016.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,073,031.68</b>	<b>25,396,864.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,044,027.91</b>	<b>32,117,507.79</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十五)	10,100,000.00	10,100,000.00
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	七、(十六)	800,000.00	
应付账款	七、(十七)	1,675,694.41	1,398,871.98
预收款项	七、(十八)		3,237,000.00
合同负债	七、(十九)	129,059.83	
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	七、(二十)	266,799.29	264,349.47
应交税费	七、(二十一)	332,565.20	3,946.73
其他应付款	七、(二十二)	7,822,938.30	5,083,458.27
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	七、(二十三)	21,940.17	
<b>流动负债合计</b>		<b>21,148,997.20</b>	<b>20,087,626.45</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	七、(二十四)	800,000.00	750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>800,000.00</b>	<b>750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,948,997.20</b>	<b>20,837,626.45</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(二十五)	15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十六)	10,487,131.93	10,487,131.93
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	七、(二十七)	-13,492,101.22	-14,307,250.59
归属于母公司所有者权益合计		12,095,030.71	11,279,881.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,095,030.71</b>	<b>11,279,881.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>34,044,027.91</b>	<b>32,117,507.79</b>

法定代表人: 陈钢毅

主管会计工作负责人: 王传贵

会计机构负责人: 王传贵

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		955,049.84	1,427,058.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十七、(一)	3,644,997.07	1,331,101.44
应收款项融资			
预付款项		935,326.93	733,761.61
其他应收款	十七、(二)		10,800.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,211,146.02	3,781,252.19
合同资产		897,070.73	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,618.22	71,966.24
<b>流动资产合计</b>		<b>11,768,208.81</b>	<b>7,355,939.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,627,176.18	6,649,649.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,606,121.30	4,901,174.59
开发支出		9,473,408.41	9,052,745.12
商誉			
长期待摊费用			64,720.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			3,968,016.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,706,705.89</b>	<b>25,636,305.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,474,914.70</b>	<b>32,992,245.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,100,000.00	10,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		800,000.00	
应付账款		1,618,546.87	1,280,237.98
预收款项			3,237,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		220,244.99	222,486.16
应交税费		322,289.17	527.80
其他应付款		7,822,768.24	5,083,389.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		129,059.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		21,940.17	
<b>流动负债合计</b>		<b>21,034,849.27</b>	<b>19,923,641.44</b>

<b>非流动负债：</b>			
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		800,000.00	750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		800,000.00	750,000.00
<b>负债合计</b>		21,834,849.27	20,673,641.44
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,487,131.93	10,487,131.93
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		-11,947,066.50	-13,268,528.24
<b>所有者权益合计</b>		13,640,065.43	12,318,603.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		35,474,914.70	32,992,245.13

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		12,926,976.01	6,347,996.89
其中：营业收入	七、(二十八)	12,926,976.01	6,347,996.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,185,363.44	10,223,085.82
其中：营业成本	七、(二十八)	7,187,573.70	5,015,669.45

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	七、(二十九)	161,439.19	83,227.78
销售费用	七、(三十)	781,265.00	808,301.33
管理费用	七、(三十一)	2,089,797.09	2,701,811.14
研发费用	七、(三十二)	1,067,790.76	866,255.23
财务费用	七、(三十三)	897,497.70	747,820.89
其中：利息费用		836,174.72	748,380.72
利息收入		2,367.43	1,006.15
加：其他收益			
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）	七、(三十四)	101,423.08	72,353.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	-43,897.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十六)		-1,608.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>799,138.49</b>	<b>-3,804,343.90</b>
加：营业外收入	七、(三十七)	16,579.98	243,585.42
减：营业外支出	七、(三十八)	569.10	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>815,149.37</b>	<b>-3,560,758.48</b>
减：所得税费用	七、(三十九)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>815,149.37</b>	<b>-3,560,758.48</b>
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）		815,149.37	-3,560,758.48
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）		815,149.37	-3,560,758.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		815,149.37	-3,560,758.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		815,149.37	-3,560,758.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.25

法定代表人：陈钢毅

主管会计工作负责人：王传贵

会计机构负责人：王传贵

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十七、（四）	13,874,820.85	8,872,515.08
减：营业成本	十七、（四）	7,838,251.61	7,422,800.10
税金及附加		154,931.56	72,101.02

销售费用		781,265.00	808,301.33
管理费用		1,887,161.18	2,682,484.66
研发费用		1,067,790.76	650,665.57
财务费用		896,015.80	753,894.29
其中：利息费用		836,174.72	755,980.72
利息收入		2,332.22	983.82
加：其他收益			
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）		101,423.08	72,353.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,897.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,608.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,306,930.86</b>	<b>-3,446,986.86</b>
加：营业外收入		15,099.98	243,186.34
减：营业外支出		569.10	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,321,461.74</b>	<b>-3,203,800.52</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,321,461.74</b>	<b>-3,203,800.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,321,461.74	-3,203,800.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,321,461.74</b>	<b>-3,203,800.52</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,758,525.17	11,793,508.68
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			6,566.90
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十）	14,277,574.91	15,839,477.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,036,100.08</b>	<b>27,639,552.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,211,271.67	4,130,930.13
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		2,135,555.90	2,363,752.12
支付的各项税费		596,477.01	357,672.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十）	14,031,977.84	16,443,773.03

经营活动现金流出小计		24,975,282.42	23,296,127.84
经营活动产生的现金流量净额		60,817.66	4,343,425.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、(四十)		
投资活动现金流入小计			1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,256.21	2,286,601.81
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	七、(四十)		
投资活动现金流出小计		438,256.21	2,286,601.81
投资活动产生的现金流量净额		-438,256.21	-2,285,401.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,100,000.00	10,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(四十)		
筹资活动现金流入小计		10,100,000.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,100,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,174.72	755,980.72
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	七、(四十)	58,149.85	665,417.96
筹资活动现金流出小计		10,994,324.57	11,121,398.68
筹资活动产生的现金流量净额		-894,324.57	-1,021,398.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			7,196.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,271,763.12	1,043,821.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,102.30	392,280.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		164,339.18	1,436,102.30

法定代表人：陈钢毅

主管会计工作负责人：王传贵

会计机构负责人：王传贵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,379,460.10	13,853,647.94
收到的税费返还			6,566.90
收到其他与经营活动有关的现金		14,276,059.70	15,831,735.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,655,519.80</b>	<b>29,691,950.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,437,541.13	6,860,668.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,682,580.80	1,819,810.01
支付的各项税费		520,365.62	225,289.19
支付其他与经营活动有关的现金		13,954,460.09	16,435,030.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,594,947.64</b>	<b>25,340,797.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,572.16</b>	<b>4,351,153.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,256.21	2,286,601.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>438,256.21</b>	<b>2,286,601.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-438,256.21</b>	<b>-2,285,401.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,100,000.00	10,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,100,000.00</b>	<b>10,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,100,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,174.72	755,980.72
支付其他与筹资活动有关的现金		58,149.85	665,417.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,994,324.57</b>	<b>11,121,398.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-894,324.57</b>	<b>-1,021,398.68</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			7,196.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,272,008.62	1,051,549.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,427,058.46	375,508.90
六、期末现金及现金等价物余额		155,049.84	1,427,058.46

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	15,100,000.00				10,487,131.93						-14,307,250.59		11,279,881.34
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	15,100,000.00				10,487,131.93						-14,307,250.59		11,279,881.34
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											815,149.37		815,149.37
（一）综合收益总额											815,149.37		815,149.37
（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												
<b>四、本期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-13,492,101.22	12,095,030.71

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	15,100,000.00				10,487,131.93						-10,746,492.11		14,840,639.82
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93					-10,746,492.11		14,840,639.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-3,560,758.48		-3,560,758.48
（一）综合收益总额										-3,560,758.48		-3,560,758.48
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-14,307,250.59		11,279,881.34

法定代表人：陈钢毅

主管会计工作负责人：王传贵

会计机构负责人：王传贵

#### (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	15,100,000.00				10,487,131.93						-13,268,528.24	12,318,603.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-13,268,528.24	12,318,603.69

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,321,461.74	1,321,461.74
（一）综合收益总额											1,321,461.74	1,321,461.74
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-11,947,066.50	13,640,065.43

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	15,100,000.00				10,487,131.93						-10,064,727.72	15,522,404.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,100,000.00				10,487,131.93						-10,064,727.72	15,522,404.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,203,800.52	-3,203,800.52
（一）综合收益总额											-3,203,800.52	-3,203,800.52
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	15,100,000.00				10,487,131.93						-13,268,528.24	12,318,603.69

### 三、 财务报表附注

## 津伦（天津）精密机械股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：津伦（天津）精密机械股份有限公司

注册地址：天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园C1座一层D单元

总部地址：天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园C1座一层D单元

营业期限：2004年09月30日至2050年01月01日

股本：1510万元

法定代表人：陈钢毅

#### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：机械制造业

公司经营范围：工业控制设备、精密机械设备、仪器的开发、制造和销售；精密机械加工；机电一体化、计算机软件及相关技术的开发、转让、咨询、服务；进出口业务；自有房屋租赁；压力容器设备的设计、安装、制造（取得特种设备安全监察部门许可后经营）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按照规定办理）。

#### （三）公司历史沿革

津伦（天津）精密机械股份有限公司（以下简称本公司）是经天津市政府批准，由津伦（天津）精密机械制造有限公司整体变更设立。于2004年9月30日在天津市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币400万元。

2012年12月26日，本公司在新三板正式上市。

截至2015年9月，本公司经多次增资注册资本变更为1,510.00万人民币。并经由中审华寅五洲会计师事务所验资出具CHW津验字[2015]0068号验资报告。

经多次股权变动后，截至2020年12月31日本公司股东持有如下：天津中和投资管理有限公司630.00万股（所占股比41.72%）；天津海泰科技投资管理有限公司400.00万股（所占股比26.49%）；天津顺风投资发展有限公司151.00万股（所占股比10.00%）；天津海睿文化传播有限公司108.70万股（所占股比7.20%）；天津恒宇禄源贸易有限公司99.9万股（所占股比6.62%），其余股东120.4万股（所占比例7.97%）

2015年9月，经由2015年9月17日董事会决议，成立全资子公司天津津伦电子装备有限公司。天津津伦电子装备有限公司于2015年9月24日由天津市宁河县市场和质量技术监督局颁发营业执照。注册资本100.00万元，经由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW津验字[2015]0078号验资报告予以验证。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 4 月 27 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注【九（一）】，本年的合并财务报表范围无变化情况。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注

的披露要求。

## **(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### **1、同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

#### **2、非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日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为合并成本，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管理费用用于发生时计入当期损益。本公司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。

本公司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；本公司在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时，对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### **(六) 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予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、(十七)2中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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。

##### **2、外币财务报表的折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

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

### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十一）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- (3) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

- (4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- (3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

#### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该

金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

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

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (十一) 应收票据及应收款项

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与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。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	1.53%

1至2年	5.66%
2至3年	42.12%
3至4年	65.97%
4至5年	66.67%
5年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

#### (十三) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

#### (十四) 存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品和在产品等种类。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

##### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### (十五) 合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵

确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

## **(十六) 终止经营及持有待售**

### **1、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### **2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准**

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

– 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

– 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### **3、持有待售资产的会计处理方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## **(十七) 长期股权投资**

### **1、投资成本的初始计量**

#### **(1) 企业合并中形成的长期股权投资**

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多

次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、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。

b、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）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用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。

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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将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确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

股权应当改按《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，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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，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。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

## 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议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。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (十九) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

#### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输设备	10	9.50%
其他	5	19.00%

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、(十九)1、2、3。

### (二十) 在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (二十一) 借款费用

#### 1、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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

#### 2、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。

#### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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继续资本化。

#### 4、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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十二）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

## （二十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

#### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	3	使用期限
平台开发与应用	20	专利权期限

### 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十四）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时,按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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,按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时,如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试,计算其可收回金额,并与相关账面价值进行比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,在以后会计期间不再转回。

## (二十五) 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	

## (二十六) 合同负债

### 1、合同负债的确认方法

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。

## (二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的,视为义务金额能够可靠估计:①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

## **(二十八) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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。

### **1、预计负债的确认标准**

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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## **(二十九) 股份支付**

### **1、股份支付的会计处理方法**

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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、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。

### **3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **(三十) 优先股、永续债等其他金融工具**

## 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（二十一）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### （三十一）收入

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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列示。

具体收入确认时点及计量方法：设备销售收入相关产品经购买方验收确认、出具验收资料后，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。浸渗加工收入在购销双方核对收货合格数量且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。售后及维修收入在销售零件及相关服务完成后确认收入。

### （三十二）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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

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。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### (三十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本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其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### (三十五) 经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

#### 2、融资租赁的会计处理

##### (1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

#### (2) 融资租出资产

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

### (三十六) 套期会计

套期会计方法，是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目主要为使本公司面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本公司将外汇衍生工具的远期要素单独分拆，只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准（包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使），本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (三十七) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### (三十八) 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。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

### （三十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- 《企业会计准则第 14 号——收入(2017 修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

##### (1) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露的要求提供更多披露。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权力（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
应收账款	1,331,101.44		763,749.54	-567,351.90
合同资产			567,351.90	567,351.90

本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
预收账款	3,237,000.00		-3,237,000.00	
合同负债			2,860,033.29	2,860,033.29
其他流动负债			376,966.71	376,966.71

上述会计政策变更对2020年1月1日至2020年12月31日期间合并及母公司利润表各项目无影响。

(2) 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

资产负债表各影响项目：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,331,101.44	763,749.54	-567,351.90
合同资产		567,351.90	567,351.90
预收账款	3,237,000.00		-3,237,000.00
合同负债		2,860,033.29	2,860,033.29
其他流动负债		376,966.71	376,966.71

(3) 解释第13号

解释第13号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第13号进一步明确了关联方的定义。

解释第13号自2020年1月1日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(4) 财会[2020]10号

财会[2020]10号自2020年6月19日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对2020年1月1日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整。

财会[2020]10号规定，对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让行为，在同时满足一定条件的情况下，可采用简化方法进行会计处理。选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

本公司未选择采用该租金减让规定的简化方法。

### 3、其他会计政策变更

无

#### (三) 重要会计估计变更

无

### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按10%提取盈余公积金

C、支付股利

### 六、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

纳税主体名称	所得税税率
津伦（天津）精密机械股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
天津津伦电子装备有限公司（子公司）	20%

## （二）税收优惠及批文

津伦（天津）精密机械股份有限公司被认定为高新技术企业，经税务机关批准公司2011年1月-2014年9月所得税税率为15%。2014年10月，公司重新认定为高新技术企业，证书编号GR201412000279，经税务机关批准公司2014年10月-2017年9月按照15%税率征收企业所得税。2017年，公司再次重新认定为高新技术企业，证书编号GR201712000167，经税务机关批准公司2017年10月-2020年9月按照15%税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2017第23号）的相关规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，年应纳税所得额低于50万元均可以享受财税2017-43号文件规定的其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。天津津伦电子装备有限公司被认定为小型微利企业。

## （三）其他说明

无

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	10,582.27	15,447.76
银行存款	153,756.91	1,420,654.54
其他货币资金	800,000.00	
<b>合 计</b>	<b>964,339.18</b>	<b>1,436,102.30</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	800,000.00	

注：其他货币资金系票据保证金，于2021年5月9日到期。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
<b>小 计</b>	<b>100,000.00</b>	
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	

#### 2、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,706,244.15	
商业承兑汇票		

### （三）应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	3,624,922.04	843,453.37
1至2年(含2年)	26,692.48	239,371.95
2至3年(含3年)		403,390.00

..3 至 4 年	143,150.00	21,700.00
..4 至 5 年	4,500.00	29,250.00
..5 年以上	467,500.00	897,500.00
小 计	4,266,764.52	2,434,665.32
减：坏账准备	621,767.45	1,103,563.88
合 计	3,644,997.07	1,331,101.44

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、按坏账准备计提方法分类

(1) 2020 年应收账款：

种类	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,266,764.52	100.00%	621,767.45	14.57%	3,644,997.07
其中：按账龄组合计提	4,266,764.52	100.00%	621,767.45	14.57%	3,644,997.07
合 计	4,266,764.52	100.00%	621,767.45	14.57%	3,644,997.07

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,434,665.32	100.00%	1,103,563.88	45.33%	1,331,101.44
其中：按账龄组合计提	2,434,665.32	100.00%	1,103,563.88	45.33%	1,331,101.44
合 计	2,434,665.32	100.00%	1,103,563.88	45.33%	1,331,101.44

(2) 按单项计提坏账准备：无

(3) 按组合计提坏账准备：

组合名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按账龄组合计提	4,266,764.52	621,767.45	14.57%	预期信用损失分析
合 计	4,266,764.52	621,767.45	14.57%	

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	1.53%	3,624,922.04	55,315.40
1 至 2 年(含 2 年)	5.66%	26,692.48	1,510.29
2 至 3 年(含 3 年)	42.12%		
3 至 4 年	65.97%	143,150.00	94,441.75
4 至 5 年	66.67%	4,500.00	3,000.00
5 年以上	100.00%	467,500.00	467,500.00
合计		4,266,764.52	621,767.45

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2020 年变动情况

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		636,427.70		636,427.70
2020 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-14,660.25		-14,660.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2020 年 12 月 31 日余额</b>		<b>621,767.45</b>		<b>621,767.45</b>

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(2) 2019 年末坏账准备情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,173,442.31		1,173,442.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-69,878.43		-69,878.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2019 年 12 月 31 日余额</b>		<b>1,103,563.88</b>		<b>1,103,563.88</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

4、本期实际核销的应收账款情况:

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期	账龄	占应收账款	坏账准备
------	------	-------	----	-------	------

		末余额		总额的比例%	期末余额
SMC (天津) 制造有限公司	应收货款	1,860,000.00	1 年以内	43.59	28,383.14
东莞三峰精密技术有限公司	应收货款	837,900.00	1 年以内	19.64	12,786.14
浙江浩天实业有限公司	应收货款	425,000.00	5 年以上	9.96	425,000.00
雅士佳 (天津) 汽车零部件有限公司	应收货款	350,363.64	1 年以内	8.21	5,346.46
中国第一汽车股份有限公司天津乘用车动力总成分公司	应收货款	228,000.00	1 年以内	5.34	3,479.22
<b>合 计</b>		<b>3,701,263.64</b>		<b>86.75</b>	<b>474,994.96</b>

**6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

本公司无此类事项。

**7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本公司无此类事项。

**(四) 预付款项**

**1、预付款项按账龄列示**

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	69,015.44	100.00	37,667.53	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
<b>小 计</b>	<b>69,015.44</b>	<b>100.00</b>	<b>37,667.53</b>	<b>100.00</b>
减：坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>69,015.44</b>	<b>100.00</b>	<b>37,667.53</b>	<b>100.00</b>

**2、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：无**

**3、预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
天津滨海高新区百跃机械加工厂	60,000.00	1 年以内	86.94
中国石化销售有限公司天津石油分公司	5,069.44	1 年以内	7.35
无锡凯欧膜分离设备有限公司	2,800.00	1 年以内	4.06
天津三达线缆有限公司	599.00	1 年以内	0.87
金乐硕科技 (天津) 有限公司	547.00	1 年以内	0.79
<b>合 计</b>	<b>69,015.44</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

**(五) 其他应收款**

项 目	注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3		10,800.00
<b>合 计</b>			<b>10,800.00</b>

**1、应收利息**

**2、应收股利**

**3、其他应收款**

(1) 按账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		
1 至 2 年 (含 2 年)		

2至3年(含3年)		12,000.00
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上	25,604.50	25,604.50
<b>小计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>37,604.50</b>
减: 坏账准备	25,604.50	26,804.50
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>10,800.00</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	1,000.00	13,000.00
预付货款	24,604.50	24,604.50
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>37,604.50</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,604.50	100.00	25,604.50	100.00	
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>100.00</b>	<b>25,604.50</b>	<b>100.00</b>	

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,604.50	100.00	26,804.50	71.28%	10,800.00
<b>合计</b>	<b>37,604.50</b>	<b>100.00</b>	<b>29,204.50</b>		<b>10,800.00</b>

1) 2020年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津市日康医用氧气科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	难以收回
广州市联慧机电科技有限公司	24,604.50	24,604.50	100.00	难以收回
<b>合计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>		

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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			26,804.50	26,804.50
2020年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-

本期计提				-
本期收回或转回			1,200.00	1,200.00
本期转销				-
本期核销				-
合并范围变化				-
<b>2020年12月31日余额</b>			<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>

(5) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	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
天津市日康医用氧气 科技有限公司	保证金及押金	1,000.00	5年以上	3.91	1,000.00
广州市联慧机电科技 有限公司	预付货款	24,604.50	5年以上	96.09	24,604.50
<b>合计</b>		<b>25,604.50</b>		<b>100.00</b>	<b>25,604.50</b>

#### (六) 存货

##### 1、存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,773,629.23		2,773,629.23
在产品			
库存商品	2,617,439.10	287,205.92	2,330,233.18
低值易耗品	116,299.52		116,299.52
发出商品			
<b>合计</b>	<b>5,507,367.85</b>	<b>287,205.92</b>	<b>5,220,161.93</b>

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,647,245.90		2,647,245.90
在产品	197,581.93		197,581.93
库存商品	1,065,247.41	243,308.76	821,938.65
低值易耗品	115,445.54		115,445.54
发出商品	301,286.98	301,286.98	0.00
<b>合计</b>	<b>4,326,807.76</b>	<b>544,595.74</b>	<b>3,782,212.02</b>

于2020年12月31日，上述存货中用于借款抵押的账面价值为人民币0.00元(2019年12月31日：人民币0.00元)。

##### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少		2020年12月31日 余额
			本期转回数	本期转销数	
发出商品	301,286.98			301,286.98	
库存商品	243,308.76	43,897.16			287,205.92
<b>合计</b>	<b>544,595.74</b>	<b>43,897.16</b>		<b>301,286.98</b>	<b>287,205.92</b>

##### 3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	根据合同价格	已确认相关存货不能收回	100%

4、借款费用资本化情况：无

5、合同履约成本本期摊销金额的说明：无

6、其他说明：无

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	1,278,644.08	381,573.35	897,070.73	1,034,488.08	467,136.18	567,351.90
合计	1,278,644.08	381,573.35	897,070.73	1,034,488.08	467,136.18	567,351.90

本公司的合同资产主要涉及在资产负债表日本公司与 SMC（天津）制造有限公司、爱信（安庆）汽车零部件有限公司等多个客户的浸渗设备、水处理设备等多个定制商品合同。本公司在签订该合同时约定 5%-10%不等的合同对价作为质保金。剩余的合同对价在本公司将完工商品转移给客户时支付，当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
一汽轿车股份有限公司	-145,990.00	部分产品销售完成
爱信（安庆）汽车零部件有限公司	225,096.00	质保金
SMC（天津）制造有限公司	310,000.00	质保金
合计	389,106.00	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日	原因
		计提	转回	转销或核销		
保证金	467,136.18		85,562.83		381,573.35	部分销售完成
合计	467,136.18		85,562.83		381,573.35	

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		467,136.18		467,136.18
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		85,562.83		85,562.83
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020年12月31日余额		381,573.35		381,573.35

(八) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
物业费	2,002.32	1,994.73

采暖费	22,615.90	25,442.89
增值税负数重分类		44,528.62
厂房租金	50,793.66	50,793.66
小 计	75,411.88	122,759.90
减：减值准备		
合 计	75,411.88	122,759.90

#### (九) 固定资产

	注	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1	8,993,501.97	7,410,208.56
固定资产清理	2		
合 计		8,993,501.97	7,410,208.56

#### 1、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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019年12月31日	8,018,303.79	14,093,279.46	394,000.00	557,861.79	23,063,445.04
2. 本期增加金额	0.00	3,120,521.29	1,000.00		3,121,521.29
(1) 购置		16,592.92	1,000.00		17,592.92
(2) 长期资产转入		3,103,928.37			3,103,928.37
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 2020年12月31日	8,018,303.79	17,213,800.75	395,000.00	557,861.79	26,184,966.33
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	4,602,170.95	10,316,212.32	374,300.00	360,553.21	15,653,236.48
2. 本期增加金额	380,869.32	950,872.16		51,289.98	1,383,031.46
(1) 计提	380,869.32	950,872.16		51,289.98	1,383,031.46
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 2020年12月31日	4,983,040.27	11,267,048.48	374,300.00	411,843.19	17,036,267.94
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额		155,196.42			155,196.42
(1) 计提		155,196.42			155,196.42
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 2020年12月31日		155,196.42			155,196.42
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	3,035,263.52	5,791,519.85	20,700.00	146,018.60	8,993,501.97
2. 2019年12月31日账面价值	3,416,132.84	3,777,067.14	19,700.00	197,308.58	7,410,208.56

注：固定资产由期初 7,410,208.56 元增加到 8,993,501.97 元，增加了 21.36%，主要为长期资产-通过式干湿两用机转固自用所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

## (5) 报告期末固定资产抵押情况:

项 目	2020年12月31日账面价值
抵押物为企业自有房产-天津新技术产业园区华苑产业区鑫茂科技园 C1 座一层 C/D 单元	3,035,263.52

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无

## 2、固定资产清理: 无

## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额			5,787,796.48	217,558.72	6,005,355.20
2. 本期增加金额					-
(1) 购置					-
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 2020年12月31日余额			5,787,796.48	217,558.72	6,005,355.20
二、累计摊销					
1. 2019年12月31日余额			892,285.34	211,895.27	1,104,180.61
2. 本期增加金额			289,389.84	5,663.45	295,053.29
(1) 计提			289,389.84	5,663.45	295,053.29
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 2020年12月31日余额			1,181,675.18	217,558.72	1,399,233.90
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 2020年12月31日余额					-
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值			4,606,121.30	-	4,606,121.30
2. 2019年12月31日账面价值			4,895,511.14	5,663.45	4,901,174.59

## (十一) 开发支出

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益				
机械修理行业智能浸渗设备的开发与应用研究项目	6,035,742.85					6,035,742.85	2017.6	项目任务书	验收阶段
浸渗废液节能回收利用和零废液排	3,017,002.27	420,663.29				3,437,665.56	2018.10	项目任务书	尚在研发

项 目	2019年12	本期增加金额	本期减少金额	2020年12	资本	资本	截至
放技术研究 与设备开发							
合计	9,052,745.12	420,663.29		9,473,408.41			

**(十二) 长期待摊费用**

项 目	2019年12月31日	本期增加 额	本期摊销 额	其他减 少额	2020年12月31日	其他减 少的原 因
鑫茂科技园装修费	64,720.03		64,720.03			
合 计	64,720.03		64,720.03			

**(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损**

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,316,151.22	1,148,081.37
可抵扣亏损	9,847,272.26	10,662,421.63
合计	11,163,423.48	11,810,503.00

**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 度	2020年12月31日	2019年12月31日	到期年度
2014	3,490,079.60	4,305,228.97	2024年度
2015			2025年度
2016			2026年度
2017	495,739.90	495,739.90	2027年度
2018	2,300,694.28	2,300,694.28	2028年度
2019	3,560,758.48	3,560,758.48	2029年度
合计	9,847,272.26	10,662,421.63	

**(十四) 其他非流动资产**

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待投资设备				4,176,859.26	208,842.96	3,968,016.30
合 计				4,176,859.26	208,842.96	3,968,016.30

**(十五) 短期借款**

**1、短期借款按类别列示**

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款		
抵押借款	10,100,000.00	10,100,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	10,100,000.00	10,100,000.00

截止2020年12月31日，天津银行科技支行借款余额为520万，系抵押借款，抵押物为天津滨海高新区华苑产业区鑫茂科技园C1座一层C、D单元房产；天津科技小额贷款有限公司借款余额为490万，系抵押借款，抵押物为陈钢毅以持有的和平区西康路与成都道交口赛顿大厦1-2-2302房产。

**2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无**

**(十六) 应付票据**

**1、应付票据分类**

种 类	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	800,000.00
合 计	800,000.00

2、已到期未支付情况:无

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料款	1,675,694.41	1,398,871.98
合 计	1,675,694.41	1,398,871.98

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
天津华泰压力容器有限公司	37,800.00	5 年以上; 尚未结算	货款
大连鼎盛机械工程有限公司	51,670.90	1-2 年; 尚未结算	货款
合 计	89,470.90		

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款		3,237,000.00
合 计		3,237,000.00

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

3、期末账龄超过 1 年的重要预收账款情况

无

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	129,059.83	2,860,033.29
合 计	129,059.83	2,860,033.29

合同负债主要涉及本公司客户-山东裕隆金和精密机械有限公司的设备采购合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取, 金额为合同对价的 50%。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

该预收款在 2019 年 12 月 31 日的资产负债表中计入预收款项科目, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则, 根据新收入准则, 本公司客户的设备采购合同中收取的预收款计入合同负债科目。

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
天津市精美伟业集团有限公司	2,654,867.26	销售已完成
合 计	2,654,867.26	/

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	249,124.59	2,421,074.67	2,416,404.61	253,794.65
二、离职后福利-设定提存计划	15,224.88	13,004.64	15,224.88	13,004.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	264,349.47	2,434,079.31	2,431,629.49	266,799.29

2、短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本年减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	226,045.16	2,223,227.53	2,214,613.82	234,658.87
二、职工福利费		29,138.20	29,138.20	-
三、社会保险费	9,809.58	82,032.90	83,358.30	8,484.18
其中：医疗保险费	9,025.36	76,792.68	78,003.72	7,814.32
工伤保险费	322.86	275.78	322.86	275.78
生育保险费	461.36	4,964.44	5,031.72	394.08
四、住房公积金	5,876.00	62,376.00	63,280.00	4,972.00
五、工会经费和职工教育经费	7,393.85	24,300.04	26,014.29	5,679.60
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、非货币性福利				-
九、其他短期薪酬				-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>249,124.59</b>	<b>2,421,074.67</b>	<b>2,416,404.61</b>	<b>253,794.65</b>

### 3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	2019年12月31日应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2020年12月31日应付未付金额
一、基本养老保险费	社会保险	2019年天津市平均工资水平	14,763.52	12,610.56	14,763.52	12,610.56
二、失业保险费	社会保险	2019年天津市平均工资水平	461.36	394.08	461.36	394.08
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>			<b>15,224.88</b>	<b>13,004.64</b>	<b>15,224.88</b>	<b>13,004.64</b>

### 4、辞退福利：无

### 5、一年内到期的其他职工福利：无

#### (二十一) 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	78.71	78.71
增值税	296,370.10	3,106.84
消费税		
土地增值税		
土地使用税		
房产税		
教育费附加	8,605.79	
地方教育费附加	5,737.19	
城市维护建设税	20,745.91	217.48
代扣代缴个人所得税		
其他	1,027.50	543.70
<b>合 计</b>	<b>332,565.20</b>	<b>3,946.73</b>

#### (二十二) 其他应付款

	注	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	1	17,260.28	
应付股利	2		

其他	3	7,805,678.02	5,083,458.27
<b>合 计</b>		<b>7,822,938.30</b>	<b>5,083,458.27</b>

### 1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下:

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业借款利息	17,260.28	
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中: 工具 1		
工具 2		
<b>合 计</b>	<b>17,260.28</b>	

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

### 2、应付股利: 无

### 3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
个人所得税、公积金等	2,311.14	4,659.53
担保费	-	345,576.55
借款	7,663,555.56	4,733,222.19
其他	139,811.32	
<b>合 计</b>	<b>7,805,678.02</b>	<b>5,083,458.27</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
许晓东	950,000.00	未到协议日期
徐滨宽	200,000.00	未到协议日期
<b>合 计</b>	<b>1,150,000.00</b>	

### (二十三) 其他流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收销项税	21,940.17	
<b>合 计</b>	<b>21,940.17</b>	

### (二十四) 递延收益

#### 1、递延收益明细情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	750,000.00	50,000.00		800,000.00	项目尚未开发完成
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>50,000.00</b>		<b>800,000.00</b>	

#### 2、涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
机械修理行业智能浸渗装备的开发与应用研究项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关
浸渗废液节能回收利用和零废液排放技术研究及设备开发	450,000.00	50,000.00				500,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>750,000.00</b>	<b>50,000.00</b>				<b>800,000.00</b>	

### (二十五) 股本

股东名称	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
天津中和投资管理有限公司	6,300,000.00						6,300,000.00
天津海泰科技投资管理有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
天津顺风投资发展有限公司	1,510,000.00						1,510,000.00
天津海睿文化传播有限公司	1,087,000.00						1,087,000.00
天津恒宇禄源贸易有限公司	999,000.00						999,000.00
李珍	145,000.00						145,000.00
宋大彬	111,000.00						111,000.00
姜丹卫	110,000.00						110,000.00
肖志勇	100,000.00						100,000.00
王卫东	99,000.00						99,000.00
丁鸿骏	82,000.00						82,000.00
王家乾	77,000.00						77,000.00
安徽观湖网络科技有限公司	77,000.00						77,000.00
王惠荣	55,000.00						55,000.00
乐宇民	39,000.00						39,000.00
张彧	33,000.00						33,000.00
王少华	33,000.00						33,000.00
钱洪海	33,000.00						33,000.00
李丽萍	30,000.00						30,000.00
孙楠	27,000.00						27,000.00
孙鹰	23,000.00						23,000.00
王彬	22,000.00						22,000.00
董仙女	13,000.00						13,000.00
张珺	12,000.00						12,000.00
魏世军	11,000.00						11,000.00
古红胜	10,000.00						10,000.00
彭建	7,000.00						7,000.00
李华晓	6,000.00						6,000.00
孙经乐	5,000.00						5,000.00
王龙	5,000.00						5,000.00
何开胜	4,000.00						4,000.00
曲瑞娥	16,000.00						16,000.00
许康乐	3,000.00				-100.00	-100.00	2,900.00
姚仲凌	2,000.00						2,000.00

李东连	2,000.00					2,000.00
唐文军	2,000.00					2,000.00
温渭泉	1,000.00					1,000.00
黎少英	1,000.00					1,000.00
祁琼芳	1,000.00					1,000.00
陈泉保	1,000.00					1,000.00
温心	1,000.00					1,000.00
温连娟	1,000.00					1,000.00
刘敏	1,000.00					1,000.00
虞贤明	1,000.00					1,000.00
王志伟	1,000.00					1,000.00
刘伟	1,000.00					1,000.00
王方洋					100.00	100.00
合 计	15,100,000.00					15,100,000.00

以上实收资本已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 津验字【2015】0068 号验资报告予以验证。上述股东为股权登记日 2020 年 12 月 31 日时证券持有人名册记录持有股东。

## （二十六）资本公积

### 1、明细情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、资本溢价（股本溢价）	10,487,131.93			10,487,131.93
（1）投资者投入的资本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	10,487,131.93			10,487,131.93
小计	10,487,131.93			10,487,131.93
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	10,487,131.93			10,487,131.93

## （二十七）未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	-14,307,250.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-14,307,250.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	815,149.37
减：提取法定盈余公积	
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	-13,492,101.22

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	12,926,976.01	6,347,996.89
2、其他业务收入		
合 计	12,926,976.01	6,347,996.89
二、营业成本		
1、主营业务成本	7,187,573.70	5,015,669.45
2、其他业务成本		
合 计	7,187,573.70	5,015,669.45

(1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	2020 年		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
销售商品收入	12,926,976.01	7,187,573.70	5,739,402.31
合 计	12,926,976.01	7,187,573.70	5,739,402.31
项 目	2019 年		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
产品销售收入	6,347,996.89	5,015,669.45	1,332,327.44
合 计	6,347,996.89	5,015,669.45	1,332,327.44

2、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
SMC (天津) 制造有限公司	2,743,362.86	21.22
爱信 (安庆) 汽车零部件有限公司	1,992,000.00	15.41
天津市斯卡特科技有限公司	1,814,159.30	14.03
东莞三峰精密技术有限公司	1,330,000.00	10.29
SEW-工业减速机 (天津) 有限公司	1,317,132.27	10.19
合 计	9,196,654.43	71.14

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	52,291.95	7,038.00
教育费附加	20,736.67	1,907.62
地方教育费附加	13,824.45	1,271.74
资源税		
房产税	67,139.52	67,139.52
关税		
土地增值税	2,709.50	
土地使用税		2,709.50
车船使用税		
印花税	4,737.10	3,161.40
合 计	161,439.19	83,227.78

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	122,399.66	77,973.14

办公费	13,279.90	11,024.43
业务招待费	25,537.36	34,855.08
通讯费	-	
交通费	31,996.24	33,862.92
运输费	52,412.55	44,623.05
产品保内维修材料费	213,012.90	181,939.79
折旧费	39,867.00	39,867.00
销售人员工资报酬	274,850.88	381,907.54
其他	7,908.51	2,248.38
<b>合 计</b>	<b>781,265.00</b>	<b>808,301.33</b>

**(三十一) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	759,518.75	716,523.36
办公费	71,278.66	17,939.84
差旅费	3,347.35	24,408.92
折 旧	474,532.98	481,070.24
无形资产摊销	5,663.45	357,351.00
长期待摊费用摊销	88,656.79	179,273.16
低值易耗品	853.97	4,020.64
业务招待费	19,462.80	28,620.41
聘请中介机构费	507,781.34	433,995.30
税 金	1,500.00	1,399.50
车辆费	77,248.49	90,006.19
其 他	79,952.51	367,202.58
<b>合 计</b>	<b>2,089,797.09</b>	<b>2,701,811.14</b>

**(三十二) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	214,651.34	206,991.63
人员费	400,328.33	294,354.39
折旧费	163,421.25	37,912.40
无形资产摊销	289,389.84	
委外		326,996.81
<b>合 计</b>	<b>1,067,790.76</b>	<b>866,255.23</b>

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	836,174.72	748,380.72
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	2,367.43	1,006.15
净汇兑损失/收益	-1,853.40	-7,196.90
手续费	65,543.81	7,643.22
其他		

合 计	897,497.70	747,820.89		
<b>(三十四) 信用减值损失</b>				
项目	本期发生额	上期发生额		
坏账损失	101,423.08	72,353.43		
合 计	101,423.08	72,353.43		
<b>(三十五) 资产减值损失</b>				
项 目	本期发生额	上期发生额		
存货跌价损失	-43,897.16			
合 计	-43,897.16			
<b>(三十六) 资产处置收益</b>				
项目	本期发生额	上期发生额		
非流动资产处置损失：				
处置固定资产损失		-1,608.40		
合 计		-1,608.40		
<b>(三十七) 营业外收入</b>				
项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
无形资产报废利得				
接受捐赠				
政府补助	15,400.00	15,400.00	132,596.00	132,596.00
违约金及罚款收入				
其他	1,179.98	1,179.98	110,989.42	110,989.42
合 计	16,579.98	16,579.98	243,585.42	243,585.42
<b>(三十八) 营业外支出</b>				
项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
无形资产报废损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	569.10	569.10		
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠	569.10	569.10		
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他				
合 计	569.10	569.10		
<b>(三十九) 所得税费用</b>				
<b>1、所得税费用表</b>				
项目	本期发生额	上期发生额		
按税法及相关规定计算的当期所得税				
递延所得税调整				
[汇算清缴差异调整]				

合 计		
<b>2、会计利润与所得税费用调整过程</b>		
项 目		本期发生额
利润总额		815,149.37
按法定/适用税率计算的所得税费用		122,272.41
子公司适用不同税率的影响		-16,640.00
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		-7,785.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-97,847.29
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
.....		
所得税费用		

**(四十) 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
政府补助	65,400.00	290,196.00
单位之间往来款	14,209,807.48	15,548,275.19
存款利息收入	2,367.43	1,006.15
合 计	14,277,574.91	15,839,477.34

**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
单位之间往来款	11,843,853.74	14,560,188.87
银行手续费	65,543.81	7,643.22
运输费	52,412.55	44,623.05
办公费	87,899.64	28,964.27
交通费	31,996.24	33,862.92
招待费	45,000.16	63,475.49
差旅费	125,747.01	102,382.06
中介费用	337,970.02	433,995.30
其他	83,502.52	30,436.64
研发费	1,067,790.76	866,255.23
汽车费用	77,248.49	90,006.19
产品保内维修材料费	213,012.90	181,939.79
合 计	14,031,977.84	16,443,773.03

3、收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	58,149.85	665,417.96
合 计	58,149.85	665,417.96

**(四十一) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	815,149.37	-3,560,758.48

加：资产减值准备	43,897.16	
信用减值准备	-101,423.08	-72,353.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,383,031.46	1,186,178.74
无形资产摊销	295,053.29	357,351.00
长期待摊费用摊销	64,720.03	155,328.12
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）		1,608.40
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）	836,174.72	748,380.72
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）	-1,180,560.09	994,180.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,354,160.58	2,252,012.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,858,935.38	2,281,497.50
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>60,817.66</b>	<b>4,343,425.08</b>
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	164,339.18	1,436,102.30
减：现金的期初余额	1,436,102.30	392,280.81
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	-1,271,763.12	1,043,821.49

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	164,339.18	1,436,102.30
其中：库存现金	10,582.27	15,447.76
可随时用于支付的银行存款	153,756.91	1,420,654.54
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、现金和现金等价物余额	164,339.18	1,436,102.30
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		

## （四十二）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,035,263.52	抵押借款
合 计	3,035,263.52	

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

(一) 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	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天津津伦电子装备有限公司	天津	天津	100 万	机械制造业	100.00		100.00	投资

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

无

无

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
				期初金额	期末金额			
天津中和投资管理有限公司	天津	投资咨询, 企业管理咨询, 电子信息技术开发、服务	徐晶	715 万元	715 万元	41.72%	41.72%	陈钢毅

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

### 3、本公司的合营、联营公司情况

无

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津海泰科技投资管理有限公司	参股公司
天津顺风投资发展有限公司	参股公司
天津海睿文化传播有限公司	参股公司
天津恒宇禄源贸易有限公司	参股公司
陈钢毅	董事长
丁浩	董事
何忠孝	董事
许晓东	董事
朱婧祎	董事
刘昊鑫	监事会主席
李苇	职工监事
王磊	监事
王传贵	高级管理人员

#### (二) 关联交易

##### 1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
陈钢毅及其配偶	津伦（天津）精密机械股份有限公司	5,200,000.00	2020-4-15	2021-4-14	正在履行
陈钢毅及其配偶	津伦（天津）精密机械股份有限公司	4,900,000.00	2020-7-1	2021-6-30	正在履行
陈钢毅	津伦（天津）精密机械股份有限公司	3,000,000.00	2020-12-10	2021-12-31	正在履行

##### 2、关联方资金拆借

关联方拆入	拆借金额	起始日	到期日	说明
天津中和投资管理有限公司	300,000.00	20180619	20210618	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	500,000.00	20160401	20211231	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	700,000.00	20170830	20211231	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	400,000.00	20160115	20211231	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	200,000.00	20190117	20201231	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	700,000.00	20190816	20200630	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	200,000.00	20191021	20200630	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	720,000.00	20191227	20200630	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	600,000.00	20200415	20201230	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	50,000.00	20200525	20201124	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	150,000.00	20200509	20201108	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	200,000.00	20200721	20201230	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	150,000.00	20200823	20201230	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	50,000.00	20201021	20201230	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	100,000.00	20201023	20201029	补充流动资金

天津中和投资管理有限公司	500,000.00	20201023	20201029	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	80,000.00	20201023	20201029	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	1,100,000.00	20201117	20211231	补充流动资金
天津中和投资管理有限公司	30,000.00	20201117	20201118	补充流动资金
陈钢毅	53,000.00	20191017	20200630	补充流动资金
陈钢毅	40,000.00	20191113	20200630	补充流动资金
陈钢毅	40,000.00	20200102	20200630	补充流动资金
陈钢毅	4,200,000.00	20200415	20200430	补充流动资金
陈钢毅	120,000.00	20201023	20201030	补充流动资金
许晓东	700,000.00	20170103	20201031	补充流动资金
许晓东	700,000.00	20180211	20201031	补充流动资金
许晓东	50,000.00	20191015	20201031	补充流动资金
许晓东	950,000.00	20201031	20211031	补充流动资金

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	330,230.80	284,206.78

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	天津中和投资管理有限公司	2,393,555.56	3,220,222.19
其他应付款	许晓东	950,000.00	950,000.00
其他应付款	陈钢毅		63,000.00

### (四) 关联方承诺

无

#### 十三、股份支付

无

#### 十四、承诺及或有事项

无

#### 十五、资产负债表日后事项

无

#### 十六、其他重要事项

无

#### 十七、母公司财务报表主要项目附注

##### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	3,624,922.04	843,453.37
1至2年(含2年)	26,692.48	239,371.95
2至3年(含3年)		403,390.00
..3至4年	143,150.00	21,700.00
..4至5年	4,500.00	29,250.00
..5年以上	467,500.00	897,500.00
小计	4,266,764.52	2,434,665.32
减：坏账准备	621,767.45	1,103,563.88
合计	3,644,997.07	1,331,101.44

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、按坏账准备计提方法分类

(1) 2020 年应收账款：

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,266,764.52	100.00%	621,767.45	14.57%	3,644,997.07
其中：按账龄组合计提	4,266,764.52	100.00%	621,767.45	14.57%	3,644,997.07
<b>合计</b>	<b>4,266,764.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>621,767.45</b>	<b>14.57%</b>	<b>3,644,997.07</b>

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,434,665.32	100.00%	1,103,563.88	45.33%	1,331,101.44
其中：按账龄组合计提	2,434,665.32	100.00%	1,103,563.88	45.33%	1,331,101.44
<b>合计</b>	<b>2,434,665.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,103,563.88</b>	<b>45.33%</b>	<b>1,331,101.44</b>

(2) 按单项计提坏账准备：无

(3) 按组合计提坏账准备：

组合名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按账龄组合计提	4,266,764.52	621,767.45	14.57%	预期信用损失分析
<b>合计</b>	<b>4,266,764.52</b>	<b>621,767.45</b>	<b>14.57%</b>	

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	1.53%	3,624,922.04	55,315.40
1 至 2 年(含 2 年)	5.66%	26,692.48	1,510.29
2 至 3 年(含 3 年)	42.12%		
3 至 4 年	65.97%	143,150.00	94,441.75
4 至 5 年	66.67%	4,500.00	3,000.00
5 年以上	100.00%	467,500.00	467,500.00
<b>合计</b>		<b>4,266,764.52</b>	<b>621,767.45</b>

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

(1) 2020 年变动情况

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		636,427.70		636,427.70
2020 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-14,660.25		-14,660.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2020 年 12 月 31 日余额</b>		<b>621,767.45</b>		<b>621,767.45</b>

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(2) 2019 年末坏账准备情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,173,442.31		1,173,442.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-69,878.43		-69,878.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2019 年 12 月 31 日余额</b>		<b>1,103,563.88</b>		<b>1,103,563.88</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

4、本期实际核销的应收账款情况:

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
SMC (天津) 制造有限公司	应收货款	1,860,000.00	1 年以内	43.59	28,383.14
东莞三峰精密技术有限公司	应收货款	837,900.00	1 年以内	19.64	12,786.14
浙江浩天实业有限公司	应收货款	425,000.00	5 年以上	9.96	425,000.00

雅士佳(天津)汽车零件有限公司	应收货款	350,363.64	1年以内	8.21	5,346.46
中国第一汽车股份有限公司天津乘用车动力总成分公司	应收货款	228,000.00	1年以内	5.34	3,479.22
合 计		3,701,263.64		86.75	474,994.96

**6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

本公司无此类事项。

**7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本公司无此类事项。

**(二) 其他应收款**

项 目	注	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收	1		10,800.00
合 计			10,800.00

**1、其他应收**

(1) 按账龄分析

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		12,000.00
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上	25,604.50	25,604.50
小计	25,604.50	37,604.50
减：坏账准备	25,604.50	26,804.50
合计	-	10,800.00

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	1,000.00	13,000.00
预付货款	24,604.50	24,604.50
合 计	25,604.50	37,604.50

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,604.50	100.00	25,604.50	100.00	
合 计	25,604.50	100.00	25,604.50	100.00	

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	37,604.50	100.00	26,804.50	71.28%	10,800.00
<b>合 计</b>	<b>37,604.50</b>	<b>100.00</b>	<b>29,204.50</b>		<b>10,800.00</b>

1) 2020 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市日康医用氧气科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	难以收回
广州市联慧机电科技有限公司	24,604.50	24,604.50	100.00	难以收回
<b>合 计</b>	<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>		

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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			26,804.50	26,804.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期收回或转回			1,200.00	1,200.00
本期转销				-
本期核销				-
合并范围变化				-
<b>2020 年 12 月 31 日余额</b>			<b>25,604.50</b>	<b>25,604.50</b>

(5) 本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(6) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	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
天津市日康医用氧气科技有限公司	保证金及押金	1,000.00	5 年以上	3.91	1,000.00
广州市联慧机电科技有限公司	预付货款	24,604.50	5 年以上	96.09	24,604.50
<b>合 计</b>		<b>25,604.50</b>		<b>100.00</b>	<b>25,604.50</b>

(三) 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

1、对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津津伦电子装备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	13,874,820.85	8,872,515.08
2、其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>13,874,820.85</b>	<b>8,872,515.08</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	7,838,251.61	7,422,800.10
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>7,838,251.61</b>	<b>7,422,800.10</b>

##### (1) 营业收入、成本、毛利明细

项 目	2020年		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
产品销售收入	13,874,820.85	7,838,251.61	6,036,569.24
<b>合 计</b>	<b>13,874,820.85</b>	<b>7,838,251.61</b>	<b>6,036,569.24</b>
项 目	2019年		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
产品销售收入	8,872,515.08	7,422,800.10	1,449,714.98
<b>合 计</b>	<b>8,872,515.08</b>	<b>7,422,800.10</b>	<b>1,449,714.98</b>

##### 2、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
SMC(天津)制造有限公司	2,743,362.86	19.77
爱信(安庆)汽车零部件有限公司	1,992,000.00	14.36
天津市斯卡特科技有限公司	1,814,159.30	13.08
东莞三峰精密技术有限公司	1,330,000.00	9.59
SEW-工业减速机(天津)有限公司	1,317,132.27	9.49
<b>合 计</b>	<b>9,196,654.43</b>	<b>66.28</b>

#### (五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,321,461.74	-3,203,800.52
加: 信用减值准备	-101,423.08	-72,353.43
资产减值准备	43,897.16	
固定资产折旧	1,016,114.36	750,795.37
无形资产摊销	295,053.29	357,351.00
长期待摊费用摊销	64,720.03	155,328.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		1,608.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	836,174.72	748,380.72
投资损失(收益以“-”填列)		
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,172,504.01	1,043,600.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,354,160.58	2,367,901.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,711,238.53	2,129,988.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,572.16	4,351,153.15
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	155,049.84	1,427,058.46
减: 现金的期初余额	1,427,058.46	375,508.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,272,008.62	1,051,549.56

## 十八、补充资料

### (一) 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	15,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处		

置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	610.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		因未弥补亏损尚未抵清故余额为零
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>16,010.88</b>	

### （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.05	0.05

### （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	815,149.37
非经常性损益	B	16,010.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	799,138.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,279,881.34
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	

报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H /K \pm I \times J/K$	11,687,456.02
<b>加权平均净资产收益率</b>	<b>M=A/L</b>	<b>0.07</b>
<b>扣除非经常损益后加权平均净资产收益率</b>	<b>M1=C/L</b>	<b>0.07</b>
期初股份总数	N	15,100,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q /K-R-S \times T /K$	<b>15,100,000.00</b>
<b>基本每股收益</b>	<b>X=A/W</b>	<b>0.05</b>
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	<b>X1=C/W</b>	<b>0.05</b>
<b>稀释每股收益</b>	$Z=A/(W+U \times V/K)$	<b>0.05</b>
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	$Z1=C/(W+U \times V /K)$	<b>0.05</b>

津伦（天津）精密机械股份有限公司董事会  
日期：2021年4月27日

---

## 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