

公司代码：603638

公司简称：艾迪精密

# 烟台艾迪精密机械股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人宋飞、主管会计工作负责人钟志平及会计机构负责人(会计主管人员)钟志平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	17
第五节	重要事项 .....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	33
第七节	优先股相关情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节	公司债券相关情况 .....	38
第十节	财务报告 .....	38
第十一节	备查文件目录 .....	164

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、艾迪精密	指	烟台艾迪精密机械股份有限公司
实际控制人	指	宋飞家族，包括宋飞、冯晓鸿和宋宇轩
艾迪液压	指	烟台艾迪液压科技有限公司，公司全资子公司
奥朗机械	指	烟台奥朗机械科技有限公司，公司全资子公司
翔宇投资	指	烟台翔宇投资有限公司，公司股东
浩银投资	指	烟台浩银投资中心（有限合伙），公司股东
中融香港	指	中融（香港）投资有限公司，公司股东
君平投资	指	烟台君平投资有限公司，公司股东
甲申投资	指	山东甲申投资有限公司，公司股东
保荐人、海通证券	指	海通证券股份有限公司
公司律师、国枫律师事务所	指	北京国枫(上海)律师事务所
公司会计师、天职会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程、本章程	指	烟台艾迪精密机械股份有限公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
股东大会、董事会、监事会	指	烟台艾迪精密机械股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量币种
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
指定披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	烟台艾迪精密机械股份有限公司	
公司的中文简称	艾迪精密	
公司的外文名称	YANTAIEDDIEPRECISIONMACHINERYCO., LTD	
公司的外文名称缩写	EDDIEPRECISION	
公司的法定代表人	宋飞	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李娇云	宋涛
联系地址	山东省烟台经济技术开发区长江路356号	山东省烟台经济技术开发区长江路356号
电话	0535-6392630	0535-6392630
传真	0535-6934339	0535-6934339

电子信箱	lijiaoyun@cceddie.com	songtao@cceddie.com
------	-----------------------	---------------------

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台经济技术开发区秦淮河路189号
公司注册地址的邮政编码	264006
公司办公地址	山东省烟台经济技术开发区长江路356号
公司办公地址的邮政编码	264006
公司网址	http://www.cceddie.com
电子信箱	securities@cceddie.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报上海证券报证券时报证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省烟台经济技术开发区长江路356号董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	艾迪精密	603638	无

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,094,331,580.06	743,113,610.13	47.26
归属于上市公司股东的净利润	294,179,202.32	181,676,045.22	61.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	293,791,570.36	180,219,122.68	63.02
经营活动产生的现金流量净额	132,299,121.80	77,273,834.00	71.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末

			增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,226,155,681.82	2,001,379,390.05	11.23
总资产	3,187,501,222.52	2,662,003,571.36	19.74

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4913	0.4713	4.24
稀释每股收益(元/股)	0.4913	0.4713	4.24
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.4906	0.4675	4.94
加权平均净资产收益率(%)	13.69	16.32	减少2.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	13.67	16.19	减少2.52个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-68,575.06	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享 受的政府补助除外	2,398,739.38	
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	-1,874,126.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-68,405.64	
合计	387,631.96	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主营业务

公司主要从事液压技术的研究及液压产品的开发、生产和销售，主要产品包括液压破拆属具和液压件等液压产品。

##### 公司主要产品

类别	主要产品	性能特点
液压破拆属具	液压破碎锤	将液压能转换成机械冲击能的机械装置，与挖掘机等液压工程机械配套使用，进行破拆作业
液压件	液压泵	将机械能转换成流动液体的压力能，是液压工程机械的动力元件
	液压马达	将流动液体的压力能转换成机械能，驱动各工作部件作回转运动或直线往复运动，是液压工程机械的执行元件
	多路控制阀	调节执行元件的速度，并对液压系统中工作液体的压力、流量和流动方向进行调节控制，保证执行元件完成预定的动作，是液压工程机械的控制元件

##### 液压破拆属具

液压属具是指与液压主机进行配套，增加主机功能的各种液压机具。液压破拆属具广泛应用于建筑、市政工程、矿山开采、冶金、公路、铁路等领域，对坚硬物进行破拆等作业，具体应用范围如下表所示：

应用领域	主要用途
建筑	旧建筑拆除、钢筋混凝土破碎
市政工程	水、电、气等管网、道路施工、维护
矿山开采	开山、开矿、初级破碎、二次破碎
冶金	钢包、炉渣清理、拆炉解体、设备基础拆除
公路	公路修补、道桥拆除、基础开挖、隧道挖掘
铁路	开山、隧道掘进、道桥拆除
其他	船体除蚌、除锈、破冰、破冻土等

公司目前生产的液压破拆属具主要为液压破碎锤，它主要由前端缸体、缸体、后端缸体、活塞、控制阀、蓄能器、钎杆、外壳等部件构成，通过活塞的往复运动，将液压能转换成机械冲击能，实现对物体的破拆作业。

经过十余年的生产与技术积累，公司现已形成了轻型、中型和重型 3 个序列数十

种系列的液压破碎锤产品。公司主要液压破碎锤产品如下图所示：

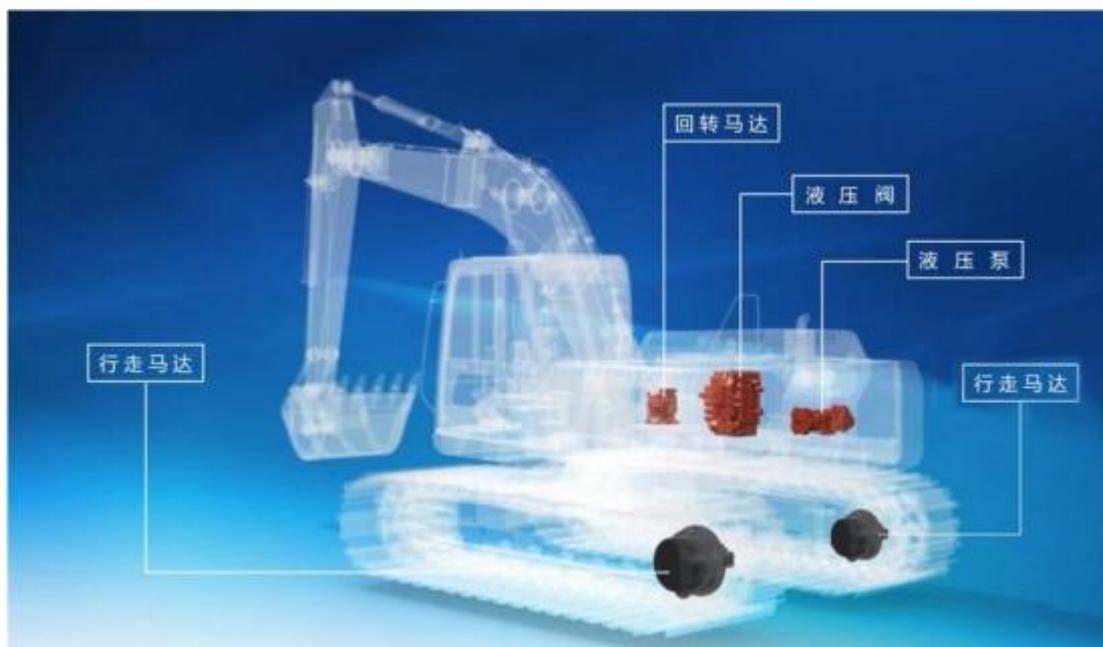


### 液压件

一个完整的液压系统由五个部分组成，即动力元件、控制元件、执行元件、辅助元件和工作介质，如下表所示：

组成部分	功能	主要产品	公司产品
<b>动力元件</b>	将带动它工作的发动机、电动机或其他原动机输入的机械能转换成流动液体的压力能，向整个液压系统提供动力，是液压系统的核心	液压泵	液压泵
<b>控制元件</b>	无级调节执行元件的速度，并对液压系统中工作液体的压力、流量和流动方向进行调节控制，保证执行元件完成预定的动作	各种压力、流量和方向液压阀及以上液压阀的集成系统	多路控制阀
<b>执行元件</b>	将流动液体的压力能转换为机械能，驱动各工作部件作回转运动或直线往复运动	液压马达、液压缸	行走马达、回转马达
<b>辅助元件</b>	提供必要的条件使液压系统得以正常工作，是液压系统不可或缺的组成部分，对液压系统进行监测和反馈，保证液压系统可靠、稳定、持久地工作	油箱、过滤器、油管与管接头、密封装置、蓄能器、热交换器以及各种指示器和控制仪表等	
<b>工作介质</b>	液压系统用工作介质作为传递能量的介质，其性能会直接影响到液压传动的工作	各种矿物油、乳化液和合成型液压油	

液压件是动力元件、控制元件、执行元件、辅助元件等一切用于液压系统的元件。液压件种类繁多，其中，液压泵、液压马达（行走马达、回转马达）和液压阀等是其重要部件。下图为上述部件在液压机械中的运用情况：



液压泵向整个液压系统提供动力；行走马达直接与液压机械的履带驱动轮或车轮相连接，驱动其直行或转向行走；回转马达一般位于液压机械的上下部件结合处，驱动上部部件旋转转向；液压阀则按操作者的指令将液压泵排出的压力油输送到各执行元件，使液压机械完成各种动作。

公司目前生产的液压泵、行走马达、回转马达和多路控制阀为高压、大流量液压件产品，其技术含量高、制造工艺复杂、精密度要求严格，属于高端液压件。公司产品如下图所示：

	
<p style="text-align: center;">液压泵</p>	<p style="text-align: center;">回转马达</p>
	
<p style="text-align: center;">行走马达</p>	<p style="text-align: center;">多路控制阀</p>

## （二）公司经营模式

### 1、采购模式

公司生产所需的原材料包括钢材、钎杆、密封件、铜件等，由采购部或外协部负责采购。负责采购的部门对主要原材料和零部件首先选择若干供应商作为备选供应商，在综合考察供应商的信誉状况、供货速度、供货质量及信用周期等因素后，一般选择两家以上供应商进行合作。实际采购中，公司将根据原材料或零部件的特性及市场供需情况等采用不同的采购策略，通过签订年度框架协议或批次合同按订单进行采购。负责采购的部门接到物料需求计划后，向建立合作关系的供应商进行询价，选择合适的供应商发出采购订单，部分原材料及零部件可能根据销售预期、生产计划并考虑安全库存等做采购计划，但最终采购以采购订单为准。

公司制定了供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，保证了公司原材料的质量稳定性和供货及时性。开发新供应商时，负责采购的部门需对其资质、生产能力、质量管理、技术支持、信用周期等进行评价，必要时质检、技术、生产等部门协助其进行联合考察。通过样品检验、小批量供货试验，产品质量稳定方可列入合格供应商名录。每年负责采购的部门定期组织有关部门对现有供应商的供货质量、供货速度、服务、信用等方面进行考评。

## 2、生产模式

公司根据上年度销售情况，结合上下游供需变动情况，对本年度市场状况做出预判，并在年初制定年度生产计划。其后，生产部门根据订单情况及市场变化情况及时进行调整，制定各月的生产计划并安排生产。公司每周召开各部门协调会，协调采购、生产和销售的问题。

公司产品结构较为复杂，涉及的零部件较多。公司产品生产所需的零部件包括自制件和外购件。少部分零部件通过委托加工解决，即由公司提供原材料，由委托加工单位根据技术要求进行生产，再由公司质检部对其产品质量进行验收。

## 3、销售模式

公司销售业务由总经理直属管理，下设国内业务部及国际业务部。根据产品及客户特点，公司主要采取了直销与经销相结合的销售模式。

**经销模式：**通过经销商将公司产品销售给客户，经销商模式销售有利于公司快速构建覆盖区域广泛的经销商销售网络，提高产品的市场占有率，同时降低公司的销售和售后维护的成本。公司对于经销商销售的产品采用买断方式，产品的售后服务也由经销商负责。

**直销模式：**公司直接面向客户销售，一是向主机生产企业销售，二是向公司所在地及周边客户等销售。直销模式有利于通过销售及售后服务及时了解客户需求。

公司在选定目标市场后，对区域内的经销商通过考察、洽谈达成合作意向，并定期对经销商销售实力、销售情况、回款情况以及信用情况进行综合考察，及时对经销商名单进行调整，严格控制和管理。公司重视对经销商的供货管理，保证供货及时；对经销商提供产品服务支持，免费进行业务培训，技术指导，增强经销商的服务能力。

### （三）公司所处行业情况说明

#### 1、所属行业

公司一直从事液压技术的研究及液压产品的开发、生产和销售，公司所处行业属于制造业中的专用设备制造业。

## 2、公司所属行业的基本情况

### （1）液压破拆属具

液压破拆属具是指与液压主机进行配套，增加主机功能的各种液压机具，可以广泛应用于建筑、市政建设、矿山、冶金、公路、铁路等领域，对建筑物、钢筋混凝土、岩石、路面、桥墩等坚硬物进行破拆作业。由于液压破拆属具可以高效的完成上述艰苦的工作，得到了广泛运用，也促使其快速发展。液压破拆属具包括液压破碎锤、液压破碎抓斗、液压粉碎斗、液压剪、液压钳等，其中，液压破碎锤运用广泛。

#### ① 液压破碎锤发展概况

液压破拆属具包括液压破碎锤、液压破碎抓斗、液压粉碎斗、液压剪、液压钳等，下游行业主要为挖掘机、液压装载机、钢包拆包机、拆炉机等主机装备。其中，以液压破碎锤与挖掘机配套作业最为普遍，挖掘机保有量越高，液压破碎锤的行业需求越大。

近年，在国家“调结构、促转型、增效益”的战略指导下，国家加大了基础设施建设投资及环保排放升级的政策力度，工程机械行业市场需求上升，设备更新换代需求强劲，行业呈现快速增长趋势。

中国经济的快速发展，工程机械行业的回暖，城市改造拓展迅猛，基础建设持续投入，带动了挖掘机的销售。2020年上半年，挖掘机械产品共计销售170425台，比2019年同期增长24.2%。挖掘机销量的增长，很大程度上带动了液压破碎锤等属具产品的市场销售。

#### ② 市场化程度和竞争格局

##### A、液压破碎锤国际市场

全球液压破碎锤主要制造商约30余家，主要分为欧美系、日系、韩系等，产地集中在芬兰、瑞典、法国、德国、日本、韩国和中国等国家。

欧美系液压破碎锤制造商具有制造、品牌、服务三位一体的特点，具备较为强大的技术研发实力，拥有自己的营销网络，注重自身品牌建设，行业集中度高。目前形成了锐猛（Rammer）、阿特拉斯·科普柯（AtlasCopco）和蒙特贝（Montabert）三大主要品牌。欧美系液压破碎锤制造商与挖掘机主机制造商的合作关系密切，向挖掘机主机制造商直接进行销售是其重要业务之一。欧美系液压破碎锤售价高，目前业务主

要集中于欧美地区。

日系液压破碎锤制造商与欧美系制造商较为相似，行业集中度较高，目前形成了古河（Furukawa）、NPK 等若干主要品牌。日系液压破碎锤主要以出口为主。

韩系液压破碎锤制造商具有制造、品牌、服务分离的特点，其整体产业分工比较细，小规模零部件生产制造厂众多，液压破碎锤经销商达到近百家，韩系液压破碎锤主要以出口为主，出口产品包括整锤和零部件，售后服务一般依赖于当地经销商。

## **B、液压破碎锤国内市场**

2000 年以来我国液压破碎锤的市场需求量迅速增加，但国产液压破碎锤起步晚、产量低、品种少，致使大量国外液压破碎锤进入中国市场。近几年，随着国产液压破碎锤的快速崛起，进口产品逐渐失去竞争优势。同时由于行业仍处于快速发展阶段，目前市场上有上百个破碎锤品牌，行业集中度较低，大部分厂家规模较小，研发能力较弱。我国液压破碎锤市场按照品牌销售构成，可以分为国外品牌（韩系、日系、欧美系）、国产品牌。

国外品牌中，韩系液压破碎锤由于较早进入国内市场，具有地域和价格优势，一度占据了国内液压破碎锤市场的较大份额，但近年来随着国内市场竞争加剧，其占有率快速下降。进入中国市场的日系品牌以日本古河、东空、MKB 为代表，产品质量稳定，但近几年由于性价比优势逐渐消失，市场占有率逐步下滑。欧美系品牌以高端为主，由于价格较高，其产品在国内市场的销量很低。

国产品牌早期以组装产品为主，主要采购进口或国产零部件组装生产液压破碎锤产品，通常性能不稳定、质量得不到保证。自 2005 年以来，部分国内企业掌握了核心生产技术和工艺，目前已完全实现了国产化，产品迅速崛起，产品的市场竞争力大幅度提高，在国际市场具有较高的品牌影响力，市场占有率大幅度提升，占据了国内的绝大部分市场份额。

### **③发展趋势**

随着全球经济一体化进程和国际经济要素流动的加速及世界范围内的产业结构调整，全球制造业向发展中国家转移趋势明显，给国内液压破碎锤带来产业升级和全面开拓国际市场的发展机遇。

我国液压破碎锤行业整体呈现持续发展的势头，其中，拥有核心技术的国内企业将以高质量、高性价比的产品为基础，通过高效的售后服务，不断扩大其国内的市场份额，并开始走进国际市场，其增长明显高于行业平均水平。同时，随着挖掘机主机

厂对液压属具的高度重视,未来液压破碎锤有可能会成为挖掘机出厂的标准配置。

## (2) 液压件

我国液压件行业起步于 20 世纪 50 年代,最初主要应用于磨床、拉床等机床行业,随后又逐渐推广到工程机械、农业机械等行走机械领域。随着国民经济以及装备制造业的快速发展,目前我国液压件行业已成为一个具有专业化生产体系、产品门类比较齐全、基本能满足下游行业配套需要的产业。

但从产品结构来看,我国液压件行业呈现出普通液压件结构性过剩与高端液压件结构性短缺共存的局面:一方面,国内企业普通液压件产品产能过剩,产品同质化竞争严重;另一方面,高端液压件产品研发生产水平不足,无法形成有效的供给,导致高端产品大量依赖进口。当前,随着国内几家知名液压件工厂的崛起,情况有了较大的好转,高端液压件逐步开始国产化。

### ① 高端液压件概况

高端液压件广泛用于各行业的各类主机产品和技术装备,如航空航天、兵器装备、冶金矿山、石油化工、电力能源、信息电子、交通车辆等重大技术装备,以及各类主机如农业机械、工程建筑机械、塑料机械、机床、汽车、船舶、轻纺医药机械等进行配套。

由于我国液压行业发展时间短、产业集中度较低,大多数企业规模小、自主创新能力不足,液压泵、液压马达和液压阀等高端液压件的发展严重滞后于下游装备制造业。长期以来,我国高端液压件大多依赖进口,成为制约我国装备制造业发展的瓶颈。近年来,随着国内几家液压件公司的崛起,逐步在改善产品主要依赖进口的局面,竞争力逐步在提高,瓶颈约束在减弱。

### ② 市场化程度和竞争格局

目前,全球的高端液压件几乎被博世力士乐、川崎重工等少数几家液压生产企业所垄断,其中博世力士乐、川崎重工占据了相当的国内市场份额。国内仅有极少数液压件生产企业取得了技术突破,实现了高端液压件的量产,打破了国外企业在国内市场上的垄断格局。但是目前国内企业普遍规模较小,与国外企业仍有一定差距。

### ③ 发展趋势

为支持液压行业特别是高端液压件产品的发展,我国近几年陆续出台了相关政策及措施。借助于国家政策的扶持,未来,随着中国液压件企业的逐步崛起,产品长期依赖进口的局面将会彻底改变。在此背景下,中国高端液压件产业有望迎来快速、健

康发展的机会，充分利用各种行业资源，加快高端液压件的自主创新和产业化进程，解决产业安全问题。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （1）技术实力雄厚，自主创新能力强

公司为高新技术企业，拥有一支经验丰富的研发队伍。经过多年研发投入，公司现已形成了以热处理技术、高压液压件铸造技术、先进机加工工艺、高压密封技术、测试技术为核心的具有自主知识产权的技术体系。公司成功研发的液压泵、行走及回转马达、多路控制阀等产品实现了上述高端液压件的国产化，打破了国外品牌长期垄断的局面。液压件的国产化进程明显加快。

公司始终将技术创新作为其核心竞争力，持续开展应用技术和行业前沿的新产品、新工艺研究，成功开发出科技含量高、市场竞争力强、经济效益好的技术成果，形成了具有自身特点的技术体系，完全掌握具有自主知识产权的核心技术。

### （2）性价比优势

公司高度重视产品质量，不仅有强大的技术团队，同时还拥有数百台全球一流的生产设备。稳定的产品质量、优异的使用性能、有竞争力的价格、相对较低的使用成本构成了公司产品较强的性价比优势，与国内同类产品相比具有产品质量和性能优势，和国外先进产品相比具有价格优势。

### （3）品牌优势

公司作为国内液压破碎属具和高端液压件技术领先的企业，在同行业中拥有较高的知名度，并凭借过硬的产品质量、全方位的零配件供应以及快速的客户需求响应，获得国内外客户的好评与认可。公司是行业内为数不多实现出口销售的企业之一，产品出口到全球 60 多个国家和地区，品牌优势得以不断扩大。

### （4）管理优势

公司经过十余年的发展，在所经营领域已建立了一支成熟稳定并具有丰富管理经验的专业化管理团队。公司注重内部人才培养与外部优秀人才引进相结合的人才管理

策略，丰富管理团队的企业管理经验；在关键技术领域和重要管理岗位引进外部优秀人才，对公司的发展运营提供有力支持。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### （一）公司主营产品市场需求分析

##### 1、液压破碎锤的市场需求

##### （1）国内市场需求

##### ①挖掘机的市场需求

液压破碎锤主要与挖掘机配套作业，液压破碎锤市场发展受挖掘机械行业影响较大。据中国工程机械工业协会挖掘机械分会统计，截至 2019 年底我国挖掘机市场 10 年保有量约为 165.7 万台。未来挖掘机市场将呈震荡增长态势，挖掘机市场的增长主要得益于未来持续的固定资产投资需求。

##### ②配锤率的提高

近年来，液压破碎锤技术水平不断提高，新产品不断推出，如输出参数连续可调节的可调节式破碎锤、噪音较低的静音型破碎锤、超大型破碎锤、专用破碎锤等。随着液压破碎锤产品的不断创新，其应用领域不断拓展。

随着城镇化建设以及城市基础设施建设的推进，需要大量的破拆作业，将对液压破碎锤形成持续的需求。此外，随着国家对环境保护的日益关注、安全生产要求的不断提高以及人工成本的逐步上升，建筑施工、矿山冶金、道路养护等领域的机械装备的使用率将快速增长，也将带动行业对液压破碎锤的需求。

由于起步较晚，国内市场对工程机械属具认知不足，其发展相比发达国家还有很大差距。截至 2016 年底，国内挖掘机械属具配置率仅为 25%，与成熟市场差距较大，其中挖掘机破碎锤配置率为 20%-25%，低于成熟市场 30%-40%的水平，若按照成熟市场配置率来看，我国液压破拆属具市场具有较大的市场潜力。

##### ③产品寿命

液压破碎锤的使用期限一般在 3-5 年，由于国内液压破碎锤用户的使用强度较大，造成产品实际使用期限较短，产品更新频率较快。

## （2）国外市场需求

据中国工程机械工业协会统计，目前国外市场对液压破碎锤的需求远远大于国内市场，需求量较大。当前，国内企业生产的液压破碎锤产品已成功销往国际市场，相较于国际同类产品，国产液压破碎锤具有较高的性价比优势。随着国际客户对国产液压破碎锤认知度的不断提升，来自国外市场的需求有望呈现增长态势。

### 2、高端液压件的市场需求

高端液压件广泛运用于国民经济各行业的各类主机产品和技术装备，工程机械是高端液压件的主要客户。

#### （1）新机市场

据中国工程机械工业协会统计，2019 年中国工程机械行业实现营业收入 6,681 亿元，同比增长 12%。目前，我国工程机械行业的高端液压件主要依赖进口，其中，工作环境恶劣的挖掘机对进口高端液压件的依赖尤为突出。高端液压件的国产化，将有力提升我国挖掘机的市场竞争力。

#### （2）售后市场

经过多年发展，我国目前已形成了各类机械规模巨大的存量市场，据中国工程机械工业协会挖掘机械分会统计，截至 2019 年底我国挖掘机市场 10 年保有量约为 165.7 万台。庞大的存量市场规模将形成巨大的维修市场需求。由于我国工程机械普遍存在超负荷运转及维护不足的情况，液压件的实际使用期限缩短促成更换频率的提高。

## （二）公司经营情况

目前公司业务运营状况良好，公司主要产品销售收入呈逐年上升态势。根据当前市场环境及运营情况，公司主要做好以下战略调整工作：

### 1、产品差异化竞争

公司各业务板块以市场为导向，按产品的不同属性深入理解顾客需求，准确把握产品定位和技术发展趋势，在激烈的市场竞争中获取差异化优势，具体包括：巩固轻型和中型液压破碎锤产品市场占有率；重点加强重型液压破碎锤产品的研发和生产，力争在产品的工作耐久性、打击能力等方面取得更大突破；加强液压件各类产品的研发和生产，在目前已经配套产品的基础上，加大研发，开发全系列液压件，包括微挖、小挖、中挖及大挖用液压件，高空作业平台车用液压件、旋挖钻机用液压件、装载机用液压件等，为未来高端液压件的全系列配套做好基础。

### 2、及时调整采购及营销策略

公司主要原材料钢材的价格波动会导致公司成本控制压力增大，从而影响公司的毛利率水平及利润率的稳定。公司密切关注产品价格波动趋势，及时制定并调整销售策略，增加高毛利产品的营销力度，加大产品占比；同时还密切关注主要原材料价格走势，及时调整原材料采购计划及产品生产结构，降低综合采购成本。

### 3、加大市场营销力度

公司液压件售后市场方面，公司以品牌建设为基础，通过提升渠道和经销商的团队管理和市场运作水平，扩大市场销售份额；主机市场方面，大力拓展新客户。通过进一步加强与知名工程机械主机制造商的合作，建立和完善终端销售服务网络，增加大客户数量；出口市场方面，通过产品定制及服务吸引客户、产品策划引导客户，增加海外销售客户，以分散贸易政策风险。

### 4、降低生产成本

公司通过对现有部分生产线进行自动化改造，对目前的生产工艺进行升级，对工装夹具进行改进，持续不断的降低制造成本，使产品更加具有市场竞争力。

### 5、持续推进新产品研发

公司不断加强技术研发团队建设，深化与国内外科研机构及高等院校的合作，提高全过程自主研发能力，促进公司成为技术创新和科技成果转化的主体，打造成为液压产品领域的领先技术研发中心。产品开发方面，公司进一步加强基础技术研究，加强在液压件领域的产品研发，以高附加值、高技术含量产品的研发为目标；同时，公司为进一步开拓新的产品线，建立了专门的研发团队用于工业用多轴机器人的研发以及刀片、刀具、刀柄等硬质合金产品的研发，助推公司整体研发水平和技术实力的进一步提升，丰富公司产品系列。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,094,331,580.06	743,113,610.13	47.26
营业成本	620,420,614.87	422,274,052.02	46.92
销售费用	52,043,377.71	40,980,466.55	27.00
管理费用	33,316,267.36	28,970,634.11	15.00
财务费用	3,222,117.69	9,086,239.29	-64.54

研发费用	23,790,884.32	22,413,090.00	6.15
经营活动产生的现金流量净额	132,299,121.80	77,273,834.00	71.21
投资活动产生的现金流量净额	-289,347,863.25	-71,640,449.69	303.89
筹资活动产生的现金流量净额	21,501,130.41	86,401,915.26	-75.11
税金及附加	9,174,550.78	5,008,914.85	83.16

营业收入变动原因说明:主要系工程机械行业终端需求旺盛,公司主要产品竞争力强,销售量增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系随着销售收入增长营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系公司销售增长,计提的产品“三包”费及运费增长所致。

管理费用变动原因说明:主要系职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系募集资金利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系公司持续加大研发投入力度所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系业绩增长加强应收账款管理所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司固定资产投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司偿还短期借款所致。

税金及附加变动原因说明:主要系增值税增加,相应附加税增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	685,922,679.27	21.52	149,897,769.48	7.96	357.59	
应收票据		-	97,565,191.94	5.18		
应收账款	342,612,338.41	10.75	186,728,213.65	9.92	83.48	
应收款项融资	294,846,688.71	9.25				
预付款项	15,372,011.54	0.48	11,505,699.30	0.61	33.6	

其他应收款	3,934,214.55	0.12	15,003,199.38	0.80	-73.78
存货	488,429,574.36	15.32	402,764,871.57	21.40	21.27
固定资产	958,425,707.62	30.07	778,189,904.06	41.34	23.16
在建工程	104,081,906.67	3.27	141,126,729.45	7.50	-26.25
无形资产	215,070,153.46	6.75	65,304,013.62	3.47	229.34
其他非流动资产	69,013,308.93	2.17	25,643,189.98	1.36	169.13
应付票据	143,039,419.97	4.49	40,452,982.56	2.15	253.59
应付账款	346,997,817.97	10.89	211,085,882.43	11.21	64.39
应付职工薪酬	30,232,747.19	0.95	21,392,729.05	1.14	41.32
应交税费	38,538,968.64	1.21	19,224,082.21	1.02	100.47
其他应付款	3,167,551.14	0.10	62,458,387.10	3.32	-94.93
股本	598,809,616.00	18.79	385,510,400.00	20.48	55.33
资本公积	619,272,123.88	19.43	144,675,113.46	7.69	328.04
盈余公积	96,553,231.15	3.03	58,175,610.04	3.09	65.97
未分配利润	901,235,275.20	28.27	555,131,043.71	29.49	62.35

### 其他说明

- 1、货币资金：主要为公司非公开发行股票募资金到账所致。
- 2、应收票据：为本期根据新金融工具准则要求按公允价值计量并由应收票据调整至应收款项融资所致。
- 3、应收账款：主要系随着公司销售规模的扩大，公司的应收账款金额增加所致。
- 4、应收款项融资：为本期根据新金融工具准则要求按公允价值计量并由应收票据调整至应收款项融资列示以及本期销售收入增加，应收款项融资相应增加所致。
- 5、预付账款：主要系公司销售规模增加，相应的材料预付款增加所致。
- 6、其他应收款：主要为子公司土地保证金退回所致。
- 7、存货：主要系公司销售增长存货增加所致。
- 8、固定资产：主要系公司在建工程转固及固定资产投资增加所致。
- 9、在建工程：主要系公司机器设备转固所致。
- 10、无形资产：主要系购入土地所致。
- 11、其他非流动资产：主要系预付工程及设备款所致。
- 12、应付票据：主要系公司销售增加，相应支付应付票据增加所致。
- 13、应付账款：主要系公司销售增长采购增加所致。
- 14、应付职工薪酬：主要系公司应付工资增加所致。
- 15、应交税费：主要系公司销售收入及利润增加，导致增值税及企业所得税增加所致。
- 16、其他应付款：主要为上年公司收到定向增发保证金所致。
- 17、股本：主要为公司非公开发行及资本公积转增股本所致。
- 18、资本公积：主要为公司非公开发行股票所致。
- 19、盈余公积：主要系提取法定盈余公积所致。
- 20、未分配利润：主要系公司盈利增加所致。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,775,007.76	信用证保证金, 银行承兑保证金, 预用地保证金, 开工保证金
应收款项融资	92,095,387.25	质押
合计	126,870,395.01	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司拥有两家全资子公司, 分别为烟台艾迪液压科技有限公司和烟台奥朗机械科技有限公司, 具体情况如下:

## 1、烟台艾迪液压科技有限公司:

公司名称	烟台艾迪液压科技有限公司
统一社会信用代码	913706116954109450
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	8086.91万元
实收资本	8086.91万元
法定代表人	宋飞
住所	山东省烟台市福山区福新路75号
成立日期	2009年10月10日
经营期限	至2059年10月09日
经营范围	研发、生产、销售：工程机械和船舶用主泵、行走和回转马达、液压多路换向阀、液压凿岩机、液压破碎锤及配件；货物和技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2020 年上半年度主要财务数据：总资产 50729.71 万元，净资产 36,995.77 万元，营业收入 23,917 万元，净利润 4,796.03 万元。

## 2、烟台奥朗机械科技有限公司：

公司名称	烟台奥朗机械科技有限公司
统一社会信用代码	91370686MA3NUN886W
企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
注册资本	5,000万元
法定代表人	宋飞
住所	山东省烟台市栖霞市经济技术开发区管理委员会创业中心208室
成立日期	2018年12月19日
经营期限	无固定期限
经营范围	建筑工程用机械制造；建筑工程用机械设备及属具、液压动力机械及液压件、切削工具及硬质合金相关产品、机器人及相关产品的研发、生产、销售及技术服务；锻造制品、铸造制品以及金属材料的加工；货物或技术的进出口(国家禁止和涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2020 年上半年度主要财务数据：总资产 3586.63 万元，净资产 3582.87 万元，营业收入 0 万元，净利润-17.68 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号 2020-012)	2020 年 3 月 17 日
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号 2020-025)	2020 年 5 月 13 日

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、 利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、 承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划；在任意连续三个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%。通过协议转让方式减持股份并导致所持公司股份低于 5% 的，将在减持后六个月内继续遵守上述承诺。通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%。减持通过二级市场买入的公司股份完毕后，继续减持通过其他方式获得的公司股份的，应当遵守《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的要求。	2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	浩银投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日	是	是	不适用	不适用
	其他	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇	公司股票上市后三年内不减持公司股票。在锁定期满后两年内若减持公司股票，在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下，每年减持数量不超过	2017 年 1 月 20 日至 2022	是	是	不适用	不适用

	投资、浩银投资	所持有公司股票总数的 5%，减持价格不低于发行价（若发行人在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价进行相应调整）。将采用集中竞价、大宗交易等方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。	年 1 月 20 日				
其他	公司	上市后 36 个月内公司股价低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）时，公司依照法律、法规、规范性文件、《公司章程》及公司内部治理制度的规定，及时履行法定程序后采取措施稳定公司股价。	2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资	上市后 36 个月内公司股价低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）时，依照法律、法规、规范性文件、《公司章程》的规定，积极配合并保证公司按照要求制定并启动稳定股价的预案。	2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	翔宇投资、宋飞、冯晓鸿、宋宇轩	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司、冯晓鸿、宋宇轩、翔宇	承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	长期	是	是	不适用	不适用

	投资						
其他	冯晓 鸿、 宋宇 轩、 翔宇 投资	在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少六个月。若因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，不得进行股份减持。	2020 年1 月20 日至 2022 年1 月20 日	是	是	不适用	不适 用
其他	宋 飞、 冯晓 华、 徐尚 武、 孙永 政、 刘士 民、 宋 鸥、 李娇 云、 钟志 平	在其任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离职后六个月内，不转让持有的公司股份。	长期	是	是	不适用	不适 用
其他	宋 飞、 冯晓 鸿、 宋宇 轩、 翔宇 投 资、 冯晓 华、 徐尚 武、 孙永	若因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，不得进行股份减持。	长期	是	是	不适用	不适 用

		政、刘士民、宋鸥、李娇云、钟志平						
	其他	宋飞、冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资	本人/本公司及本人/本公司控股、参股的公司或企业目前不存在直接或间接经营任何与艾迪股份及其所控制的企业、分支机构经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；本人/本公司及本人/本公司控股的公司或企业保证不以自营或以合资、合作等任何形式直接或间接从事任何与艾迪股份及其所控制的企业、分支机构经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不以任何方式为与艾迪股份及其所控制的企业、分支机构构成竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，亦不会参与投资于任何与艾迪股份及其所控制的企业、分支机构经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人/本公司及本人/本公司控股的公司或企业从事的业务如果与艾迪股份及其所控制的企业、分支机构经营的业务存在竞争，本人/本公司同意根据艾迪股份的要求，停止经营相竞争的业务，或将相竞争的业务纳入到艾迪股份控制下，或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，以避免同业竞争。如本人/本公司违反上述声明与承诺，艾迪股份及艾迪股份的其他股东有权根据本函依法申请强制本人/本公司履行上述承诺，并赔偿艾迪股份及艾迪股份的其他股东因此遭受的全部损失，本人/本公司因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归艾迪股份所有。	长期	是	是	不适用	不适用
与再	股份	宋	1、本人/本公司认购的艾迪精密	2019	是	是	不适用	不适

融资相关的承诺	限售	飞、温雷、君平投资、甲申投资	本次非公开发行的股票自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。若相关法律、法规、规章等对发行对象所认购股票的限售期另有规定的，从其规定。上述限售期满后，按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。2、在限售期满后，本人/本公司认购的艾迪精密本次非公开发行的股票在满足《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上交所上市公司股东及董监高减持股份实施细则》等届时有效的减持规定的条件下可在上海证券交易所进行交易。3、本人/本公司保证上述承诺的真实、准确、完整与有效，并愿意承担相应的法律责任。	年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 25 日				用
	其他	宋飞、温雷、君平投资、甲申投资	本人/本公司参与的艾迪精密本次非公开发行完成后，若本人/本公司认购成功并成为艾迪精密股东的，本人/本公司承诺不会与艾迪精密产生或新增关联交易，亦不会产生或新增同业竞争（纯财务性投资除外）的情形。	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资、宋飞、冯晓华、宋鸥	1、在公司拟进行的 2018 年非公开发行股票董事会决议日（2018 年 12 月 10 日）前 6 个月内，本单位/本人遵守公开出具的股份限售承诺，未减持公司股份；2、在公司拟进行的 2018 年非公开发行股票董事会决议日（2018 年 12 月 10 日）起至本次非公开发行完成后 6 个月之内，本单位/本人没有减持公司股份的情形，亦不存在减持公司股份的计划；3、本单位/本人承诺上述内容的真实、准确与完整，并愿意承担相应的法律责任。	2018 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 25 日。	是	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。经公司 2019 年年度股东大会审议通过，续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信情况。

## 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况**

**(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

公司不属于重点排污单位，报告期内，公司严格按照环保部门的批复执行，各项指标定期检测，都达到排放标准。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	27,461,749	6.65			12,357,787		12,357,787	39,819,536	6.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,461,749	6.65			12,357,787		12,357,787	39,819,536	6.65
其中：境内非国有法人持股	7,846,214	1.9			3,530,796		3,530,796	11,377,010	1.9
境内自然人持股	19,615,535	4.75			8,826,991		8,826,991	28,442,526	4.75
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股								
二、无限售条件流通股	385,510,400	93.35		173,479,680	173,479,680	558,990,080	93.35	
1、人民币普通股	385,510,400	93.35		173,479,680	173,479,680	558,990,080	93.35	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	412,972,149	100		185,837,467	185,837,467	598,809,616	100	

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司 2019 年度股东大会审议通过《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》本次利润分配及资本公积金转增股本方案为：以截至 2019 年 12 月 31 日止的总股本 412,972,149 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.70 元（含税），合计派发现金股利人民币 70,205,265.33 元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4.5 股，共计转增 185,837,467 股，转增后公司总股份增加至 598,809,616 股，剩余未分配利润结转以后年度。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
FENG XIAO HONG	96,370,854	96,370,854	0	0	首次公开发行	2020 年 1 月 20 日
SONG YU XUAN	72,286,573	72,286,573	0	0	首次公开发行	2020 年 1 月 20 日

翔宇投资	72,286,573	72,286,573	0	0	首次公开发行	2020年1月20日
浩银投资	18,793,610	18,793,610	0	0	首次公开发行	2020年1月20日
合计	259,737,610	259,737,610			/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,792
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
FENG XIAO HONG	43,366,884	139,737,738	23.34		无		境外自然人
SONG YU XUAN	32,528,958	104,815,531	17.50		无		境外自然人
翔宇投资	32,528,958	104,815,531	17.50		质押	49,200,820	境内非国有法人
浩银投资	8,457,124	27,250,734	4.55		无		其他
温雷	8,041,881	25,912,726	4.33	22,754,021	无		境内自然人
中融香港	3,794,868	12,227,908	2.04		无		境外法人
香港中央 结算有限 公司	2,892,863	8,053,497	1.34		无		境外法人
刁书枝	2,207,923	7,114,419	1.19		无		境内自然人
温晓雨	1,942,456	6,259,024	1.05		无		境内自然人
宋飞	1,765,398	5,688,505	0.95	5,688,505	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
FENG XIAO HONG	139,737,738	人民币普通股	139,737,738				
SONG YU XUAN	104,815,531	人民币普通股	104,815,531				
翔宇投资	104,815,531	人民币普通股	104,815,531				
浩银投资	27,250,734	人民币普通股	27,250,734				
中融香港	12,227,908	人民币普通股	12,227,908				
香港中央 结算有限 公司	8,053,497	人民币普通股	8,053,497				

刁书枝	7,114,419	人民币普通股	7,114,419
温晓雨	6,259,024	人民币普通股	6,259,024
于耀华	4,963,415	人民币普通股	4,963,415
温瑛杰	4,919,833	人民币普通股	4,919,833
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>宋飞通过翔宇投资间接持有公司股份，宋飞与冯晓鸿为夫妻关系，宋宇轩为宋飞、冯晓鸿夫妇的儿子。冯晓华、宋鸥对浩银投资的出资比例分别为30.77%和28.59%。冯晓华与冯晓鸿为姐妹关系，宋飞与宋鸥为兄弟关系。宋飞、冯晓鸿、宋宇轩为一致行动人。</p> <p>温雷先生通过中融（香港）投资有限公司及其一致行动人于耀华（温雷妻子）、温晓雨（温雷女儿）合计持有艾迪精密8.24%股份。</p> <p>除上述关联关系外，未发现公司前十名股东及前十名无限售条件股东之间存在其他关联关系。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	温雷	22,754,021	2022年12月24日		自上市之日起锁定36个月
2	宋飞	5,688,505	2022年12月24日		自上市之日起锁定36个月
3	甲申投资	5,688,505	2022年12月24日		自上市之日起锁定36个月
4	君平投资	5,688,505	2022年12月24日		自上市之日起锁定36个月
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
宋飞	董事	3,923,107	5,688,505	1,765,398	资本公积转增股本
宋宇轩	董事	72,286,573	104,815,531	32,528,958	资本公积转增股本
张培栋	董事	3,700	5,365	1,665	资本公积转增股本
刘士民	监事	1,095	1,588	493	资本公积转增股本

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		685,922,679.27	817,844,177.00
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			
应收账款		342,612,338.41	177,199,453.53
应收款项融资		294,846,688.71	102,760,859.98
预付款项		15,372,011.54	9,045,206.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,934,214.55	13,848,921.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		488,429,574.36	461,991,919.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,379.96	54,925.17
流动资产合计		1,831,198,886.80	1,582,745,463.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		958,425,707.62	787,410,830.87
在建工程		104,081,906.67	207,329,930.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		215,070,153.46	64,419,086.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		606,424.56	819,719.96
递延所得税资产		9,104,834.48	7,222,017.17
其他非流动资产		69,013,308.93	12,056,522.19
非流动资产合计		1,356,302,335.72	1,079,258,107.38
资产总计		3,187,501,222.52	2,662,003,571.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		350,576,481.38	251,624,746.02
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		143,039,419.97	27,219,866.54
应付账款		346,997,817.97	283,616,888.37
预收款项		7,261,475.03	9,565,254.09
合同负债			
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		30,232,747.19	34,375,706.32
应交税费		38,538,968.64	13,902,849.09
其他应付款		3,167,551.14	3,154,449.85
其中：应付利息			
应付股利			275,000.00
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			
流动负债合计		919,814,461.32	623,459,760.28
<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		14,821,874.85	11,225,523.05
递延收益		26,709,204.53	25,938,897.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,531,079.38	37,164,421.03
负债合计		961,345,540.70	660,624,181.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		598,809,616.00	412,972,149.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		619,272,123.88	805,109,590.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,285,435.59	9,483,080.81
盈余公积		96,553,231.15	71,641,273.00
一般风险准备			
未分配利润		901,235,275.20	702,173,296.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,226,155,681.82	2,001,379,390.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,226,155,681.82	2,001,379,390.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,187,501,222.52	2,662,003,571.36

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		656,468,905.78	758,434,309.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		296,708,626.89	164,036,881.03
应收款项融资		232,740,871.16	63,283,866.84
预付款项		11,464,662.13	5,613,958.12

其他应收款		11,519,576.98	36,213,708.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		370,773,019.41	332,107,666.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,579,675,662.35	1,359,690,391.20
<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		110,275,391.20	97,275,391.20
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		734,646,735.55	566,594,107.26
在建工程		98,475,022.91	206,350,444.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		171,139,854.63	53,541,431.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		433,647.86	503,969.12
递延所得税资产		6,968,999.48	5,406,747.12
其他非流动资产		64,006,623.96	9,537,896.93
非流动资产合计		1,185,946,275.59	939,209,987.70
资产总计		2,765,621,937.94	2,298,900,378.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		320,540,231.38	201,559,968.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,820,694.92	27,219,866.54
应付账款		287,602,933.66	241,086,469.10
预收款项		6,512,924.52	8,872,234.90
合同负债			
应付职工薪酬		22,061,747.16	24,161,798.96
应交税费		30,958,175.69	12,781,135.41
其他应付款		3,077,934.28	2,930,522.25
其中：应付利息			
应付股利			275,000
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		801,574,641.61	518,611,995.40
<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		14,821,874.85	11,225,523.05
递延收益		15,856,816.96	15,481,319.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,678,691.81	26,706,842.70
负债合计		832,253,333.42	545,318,838.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		598,809,616.00	412,972,149.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		612,678,456.11	798,515,923.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,449,486.33	7,576,738.78
盈余公积		96,553,231.15	71,641,273.00
未分配利润		616,877,814.93	462,875,456.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,933,368,604.52	1,753,581,540.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,765,621,937.94	2,298,900,378.90

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

### 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		1,094,331,580.06	743,113,610.13
其中：营业收入		1,094,331,580.06	743,113,610.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		741,967,812.73	528,733,396.82

其中：营业成本		620,420,614.87	422,274,052.02
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		9,174,550.78	5,008,914.85
销售费用		52,043,377.71	40,980,466.55
管理费用		33,316,267.36	28,970,634.11
研发费用		23,790,884.32	22,413,090.00
财务费用		3,222,117.69	9,086,239.29
其中：利息费用		8,524,295.52	8,565,867.18
利息收入		6,215,014.60	653,430.53
加：其他收益		2,398,739.38	1,276,199.54
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）		-8,185,457.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,482,356.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-39,769.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		346,577,049.67	213,134,286.50
加：营业外收入		209,756.70	563,977.55
减：营业外支出		2,152,458.48	86,381.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		344,634,347.89	213,611,883.00
减：所得税费用		50,455,145.57	31,935,837.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,179,202.32	181,676,045.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,179,202.32	181,676,045.22

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		294,179,202.32	181,676,045.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		294,179,202.32	181,676,045.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		294,179,202.32	181,676,045.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.4913	0.4713
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.4913	0.4713

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		920,628,289.56	607,420,744.60
减：营业成本		521,967,674.73	340,360,513.03
税金及附加		6,930,101.22	3,601,321.10
销售费用		48,756,468.78	37,792,263.05
管理费用		25,725,506.80	21,278,833.64
研发费用		16,524,053.80	14,651,765.30
财务费用		2,349,007.02	7,036,054.90
其中：利息费用		7,810,656.63	607,384.76
利息收入		6,115,126.20	764,511.28
加：其他收益		1,602,337.17	764,511.28
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）			
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）		-6,443,166.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,449,877.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-39,769.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,534,647.76	180,974,858.14
加：营业外收入		165,843.75	14,684.23
减：营业外支出		2,030,797.08	19,731.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,669,694.43	180,969,810.87
减：所得税费用		42,550,112.93	26,965,961.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		249,119,581.50	154,003,849.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,119,581.50	154,003,849.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		249,119,581.50	154,003,849.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4160	0.3995
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4160	0.3995

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		642,256,150.79	502,507,218.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,719,630.56	6,796,552.29
收到其他与经营活动有关的现金		11,550,484.66	7,330,990.87
经营活动现金流入小计		657,526,266.01	516,634,761.24
购买商品、接受劳务支付的现金		294,002,451.08	284,768,213.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		95,151,700.91	86,264,230.25
支付的各项税费		91,628,336.78	45,408,217.84
支付其他与经营活动有关的现金		44,444,655.44	22,920,265.57
经营活动现金流出小计		525,227,144.21	439,360,927.24
经营活动产生的现金流量净额		132,299,121.80	77,273,834.00
<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		20,200.00	3,500.00
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		20,250,000.00	13,099,078.64
投资活动现金流入小计		20,270,200.00	13,102,578.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,618,063.25	72,793,528.33
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			11,949,500.00

投资活动现金流出小计		309,618,063.25	84,743,028.33
投资活动产生的现金流量净额		-289,347,863.25	-71,640,449.69
<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		398,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			109,768,065.87
筹资活动现金流入小计		398,000,000.00	329,768,065.87
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	178,893,570.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,498,869.59	60,460,213.15
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			4,012,366.75
筹资活动现金流出小计		376,498,869.59	243,366,150.61
筹资活动产生的现金流量净额		21,501,130.41	86,401,915.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-210,044.07	-29,560.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-135,757,655.11	92,005,739.41
加：期初现金及现金等价物余额		786,905,326.62	38,141,792.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		651,147,671.51	130,147,532.39

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		474,626,003.86	341,266,296.38
收到的税费返还		3,719,630.56	6,796,552.29
收到其他与经营活动有关的现金		402,884,309.80	66,276,951.96
经营活动现金流入小计		881,229,944.22	414,339,800.63
购买商品、接受劳务支付的现金		222,311,881.95	181,261,732.06

支付给职工及为职工支付的现金		62,381,812.25	51,393,784.64
支付的各项税费		73,821,817.57	32,096,699.16
支付其他与经营活动有关的现金		415,132,199.95	74,537,884.26
经营活动现金流出小计		773,647,711.72	339,290,100.12
经营活动产生的现金流量净额		107,582,232.50	75,049,700.51
<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		20,200.00	3,500.00
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			13,099,078.64
投资活动现金流入小计		20,200.00	13,102,578.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,623,282.25	59,266,082.75
投资支付的现金		13,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			399,500.00
投资活动现金流出小计		260,623,282.25	71,665,582.75
投资活动产生的现金流量净额		-260,603,082.25	-58,563,004.11
<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		368,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			109,768,065.87
筹资活动现金流入小计		368,000,000.00	279,768,065.87
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	163,120,170.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,756,702.92	58,912,034.63
支付其他与筹资活动有关的现金			4,012,366.75
筹资活动现金流出小计		325,756,702.92	226,044,572.09
筹资活动产生的现金流量净额		42,243,297.08	53,723,493.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-168,669.68	92,607.77

五、现金及现金等价物净增加额		-110,946,222.35	70,302,797.95
加：期初现金及现金等价物余额		737,203,424.76	22,007,417.96
六、期末现金及现金等价物余额		626,257,202.41	92,310,215.91

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	412,972,149				805,109,590.88			9,483,080.81	71,641,273.00		702,173,296.36		2,001,379,390.05		2,001,379,390.05
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	412,972,149				805,109,590.88			9,483,080.81	71,641,273.00		702,173,296.36		2,001,379,390.05		2,001,379,390.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	185,837,467				-185,837,467			802,354.78	24,911,958.15		199,061,978.84		224,776,291.77	0	224,776,291.77
（一）综合收益总额											294,179,202.32		294,179,202.32		294,179,202.32
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							24,911,958.15	-95,117,223.48		-70,205,265.33		-70,205,265.33	
1. 提取盈余公积							24,911,958.15	-24,911,958.15					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-70,205,265.33		-70,205,265.33		-70,205,265.33	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	185,837,467					-185,837,467							
1. 资本公积转增资本(或股本)	185,837,467					-185,837,467							
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							802,354.78			802,354.78		802,354.78	
1. 本期提取							2,321,968.62			2,321,968.62		2,321,968.62	
2. 本期使用							1,519,613.84			1,519,613.84		1,519,613.84	
(六) 其他													
四、本期期末余额	598,809,616				619,272,123.88		10,285,435.59	96,553,231.15	901,235,275.20	2,226,155,681.82		2,226,155,681.82	

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上 年期 末余 额	260,480,00 0				269,705,513.4 6			8,661,115.3 7	42,775,225.1 2		440,951,383.4 1		1,022,573,237.3 6		1,022,573,237.3 6
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	260,480,00 0				269,705,513.4 6			8,661,115.3 7	42,775,225.1 2		440,951,383.4 1		1,022,573,237.3 6		1,022,573,237.3 6
三、本	125,030,40				-125,030,400			458,688.32	15,400,384.9		114,179,660.3		130,038,733.54		130,038,733.54

期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）	0								2					
（一） 综合 收益 总额										181,676,045.2 2		181,676,045.22		181,676,045.22
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益														

的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								15,400,384.92		-67,496,384.92			-52,096,000	-52,096,000
1. 提取盈余公积								15,400,384.92		-15,400,384.92				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-52,096,000			-52,096,000	-52,096,000
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	125,030,400													
1. 资本公积转增资本(或股本)	125,030,400													

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							458,688.32					458,688.32		458,688.32
1. 本 期提 取							1,977,579.0 0					1,977,579.00		1,977,579.00
2. 本 期使							1,518,890.6 8					1,518,890.68		1,518,890.68

用													
(六) 其他													
四、本期末余额	385,510,400			144,675,113.46			9,119,803.69	58,175,610.04		555,131,043.71		1,152,611,970.90	1,152,611,970.90

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	412,972,149				798,515,923.11			7,576,738.78	71,641,273	462,875,456.91	1,753,581,540.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	412,972,149				798,515,923.11			7,576,738.78	71,641,273	462,875,456.91	1,753,581,540.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	185,837,467				-185,837,467			872,747.55	24,911,958.15	154,002,358.02	179,787,063.72
（一）综合收益总额										249,119,581.50	249,119,581.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								24,911,958.15	-95,117,223.48	-70,205,265.33	
1. 提取盈余公积								24,911,958.15	-24,911,958.15		
2. 对所有者(或股东)的分配									-70,205,265.33	-70,205,265.33	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	185,837,467				-185,837,467						
1. 资本公积转增资本(或股本)	185,837,467				-185,837,467						
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								872,747.55			872,747.55
1. 本期提取								1,540,180.98			1,540,180.98
2. 本期使用								667,433.43			667,433.43
(六) 其他											
四、本期期末余额	598,809,616				612,678,456.11			8,449,486.33	96,553,231.15	616,877,814.93	1,933,368,604.52

项目	2019 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	260,480,000				263,111,845.69			6,655,101.83	42,775,225.12	255,177,026.01	828,199,198.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,480,000				263,111,845.69			6,655,101.83	42,775,225.12	255,177,026.01	828,199,198.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,030,400				-125,030,400			534,400.95	15,400,384.92	86,507,464.31	102,442,250.18
（一）综合收益总额										154,003,849.23	154,003,849.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,400,384.92	-67,496,384.92	-52,096,000
1. 提取盈余公积									15,400,384.92	-15,400,384.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,096,000	-52,096,000
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	125,030,400				-125,030,400						
1. 资本公积转增资本（或股本）	125,030,400				-125,030,400						
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								534,400.95			534,400.95
1. 本期提取								1,155,487.14			1,155,487.14
2. 本期使用								621,086.19			621,086.19
（六）其他											
四、本期期末余额	385,510,400				138,081,445.69			7,189,502.78	58,175,610.04	341,684,490.32	930,641,448.83

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、历史沿革

烟台艾迪精密机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“烟台艾迪精密机械有限公司”，根据烟台经济技术开发区管委会下发的《关于设立烟台艾迪精密机械有限公司的批复》（烟开项【2003】208号）批准设立。2003年8月1日，山东省人民政府核发商外资鲁府烟区字【2003】1612号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2003年8月6日，烟台市工商行政管理局开发区分局向本公司核发企独鲁烟总副字第006412号《企业法人营业执照》。本公司由宋飞出资设立，注册资本为300万美元，共分六年出资完成。

2009年11月24日，烟台经济技术开发区管理委员会出具《关于烟台艾迪精密机械有限公司股权变更的批复》（烟开项[2009]190号），同意宋飞将其持有的本公司100%股权以300万美元价格全部转让给冯晓鸿，宋飞与冯晓鸿为夫妻关系。公司于2009年11月25日完成工商变更手续。

2011年11月16日，根据本公司股东决定及董事会决议，冯晓鸿将其持有的本公司42.86%的股权作价壹美元转让给宋宇轩，冯晓鸿与宋宇轩为母子关系；同时注册资本由300万美元增加至428.58万美元，新增注册资本128.58万美元由烟台翔宇投资有限公司（以下简称“翔宇投资”）以人民币现金8,164,572.84元出资认缴，增资完成后公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业，变更后注册资本为428.58万美元。公司于2011年11月25日完成工商变更手续。

2011年12月19日，根据本公司董事会决议，本公司注册资本由428.58万美元增加至471.438万美元，新增注册资本由烟台浩银投资中心（有限合伙）（以下简称“浩银投资”）以人民币现金1,560万元认缴33.4292万美元，上海迪羽科投资管理有限公司（以下简称“迪羽科投资”）以人民币现金440万元认缴9.4288万美元。变更后注册资本为471.438万美元，公司于2011年12月23日完成工商变更手续。

2012年5月23日，经本公司董事会决议以及2012年5月25日发起人签署的烟台艾迪精密机械股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以截至2012年3月31日止经审计的净资产折为股本11,000万元，每股面值1元，注册资本为11,000.00万元，整体变更为股份有限公司。2012年6月6日，烟台经济技术开发区管理委员会出具了《关于烟台艾迪

精密机械有限公司改制为股份有限公司的批复》（烟开项【2012】77号），批准了本公司整体变更事宜。公司于2012年7月9日完成工商变更手续。

2012年8月7日，根据本公司2012年第一次临时股东大会决议，申请新增股本1,000万股，其中烟台东瑞投资有限公司（以下简称“东瑞投资”）以2,800万元认购新增股本350万股，中融（香港）投资有限公司（以下简称“中融香港”）以折合人民币2,800万元的美元认购新增股本350万股，烟台弘望投资企业（有限合伙）（以下简称“弘望投资”）以1,600万元认购新增股本200万股，山东宇田创业投资有限公司（以下简称“宇田投资”）以800万元认购新增股本100万股，变更后公司总股本为12,000万股，注册资本变更为12,000.00万元。公司于2012年9月21日完成工商变更手续。

2014年3月20日，根据本公司2013年度股东大会决议，公司以截至2013年12月31日总股本12,000万股为基数，以资本公积金向全部股东每10股转增1股，转增后公司总股本变更为13,200万股，注册资本变更为13,200.00万元。公司于2014年5月23日完成工商变更手续。

2016年12月23日，中国证券监督管理委员会签发证监许可[2016]3168号文《关于核准烟台艾迪精密机械股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）4,400万股，每股发行价格为人民币6.58元，股款以人民币缴足，计人民币289,520,000.00元，并于2017年1月20日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码“603638”。公开发行后公司总股本为17,600万股，注册资本变更为17,600.00万元。公司于2017年3月17日完成工商变更手续。

2017年5月15日，经营范围变更为：建筑工程用机械设备及属具、液压动力机械及液压件、切削工具及硬质合金相关产品、机器人及相关产品、液压凿岩机、汽车关键零部件的研发、生产、销售及技术服务。（不含外商投资企业实施准入特别管理措施的项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018年4月18日公司第二届董事会第十四次会议审议通过公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以上市发行后的总股本176,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），合计派发现金股利人民币44,000,000元（含税），剩余未分配利润结转以后年度，同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4.8股，共计转增84,480,000股，转增后公司总股份增加至260,480,000股，公司于2018年6月26日完成工商变更手续。

2019年3月19日公司2018年度股东大会审议通过公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截至2018年12月31日止公司股份总数260,480,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），合计派发现金股利人民币52,096,000元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4.8股，共计转增125,030,400股，转增后公司总股份增加至385,510,400股。公司于2019年4月19日完成工商变更手续。

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台艾迪精密机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2275号），向宋飞、温雷、烟台君平投资有限公司（以下简称“君平投资”）、山东甲申投资有限公司（以下简称“甲申投资”）4名认购对象发行27,461,749股，本次非公开发行股票限售期均为自发行结束之日起36个月。本次发行完成后，公司总股本为412,972,149股。公司于2020年1月6日完成工商变更手续。

2020年5月12日公司2019年度股东大会审议通过2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截至2019年12月31日止的总股本412,972,149股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1.70元（含税），合计派发现金股利人民币70,205,265.33元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4.5股，共计转增185,837,467股，转增后公司总股份增加至598,809,616股。公司于2020年6月1日完成工商变更。

2020年6月1日，经营范围变更为：建筑工程用机械设备及属具、液压动力机械及液压件、切削工具及硬质合金相关产品、机器人及相关产品、液压凿岩机、汽车关键零部件的研发、生产、销售及技术服务；货物或技术的进出口；普通货运。（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外）。（不含外商投资企业实施准入特别管理措施的项目；不含国家限制、禁止类项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：建筑工程用机械设备及属具、液压动力机械及液压件、切削工具及硬质合金相关产品、机器人及相关产品、液压凿岩机、汽车关键零部件的研发、生产、销售及技术服务；货物或技术的进出口；普通货运。（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外）。（不含外商投资企业实施准入特别管理措施的项目；不含国家限制、禁止类项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司注册地址：烟台经济技术开发区秦淮河路189号。

本公司办公地址：烟台经济技术开发区长江路356号。

本公司法定代表人：宋飞。

本公司工商注册登记号码：91370600752684994W。

### 3、最终控股股东

本公司最终控股股东及实际控制人为宋飞家族。

### 4、本公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，负责本公司的重大决策的制定；为了公司日常生产经营和管理工作进行，公司设立了企管部、证券部、审计部、财务部、技术部等相关部门。

5、本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 7 月 21 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2020 年上半年纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事液压产品的生产、开发和销售。

## 四、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司不存在对自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及子公司主要从事工程机械属具及液压件等产品的开发、生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司以 12 个月作为一个经营周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

### 10. 金融工具

适用 不适用

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为多种组合，在各组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
款项性质组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄分析法与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
----	----------------

1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14. 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

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款

进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	关联方性质的往来具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额

时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75 %
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.66%-9.5 %
运输设备	年限平均法	5	5	19 %
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.66%-19 %

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 25. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
其他	5-10

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

- (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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。

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

√适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司对销售的破碎器产品，按其当期销售收入及经验估计的比例计提产品质量保证金，当期发生的“三包”费用冲减预计负债；对销售的液压件产品按实际发生的“三包”费用，计入当期损益。

#### 36. 股份支付

√适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### （三十九）收入

##### 1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的

支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将所取得的用于购建或以其他方式以外的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助，若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益

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

公司按照上交所要求披露，标准如下：

政府补助类型	适用指标	披露标准
与资产相关的政府补助	总资产指标	占最近一期经审计总资产的 10%以上
	净资产指标	占最近一期经审计净资产 10%以上且绝对金额超过 1000 万元
与收益相关的政府补助	净利润指标	占上市公司最近一个会计年度经审计净利润 10%以上且绝对金额超过 100 万元

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**45. 其他**

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
土地使用税	土地使用面积	4 元/平方米、5.6 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	土地使用面积	4 元/平方米、5.6 元/平方米
水资源税	实际用水量	1.50 元/立方米
环境保护税	污染排放量	1.20 元/污染当量
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
烟台艾迪精密机械股份有限公司	15
烟台艾迪液压科技有限公司	15
烟台奥朗机械科技有限公司	20

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

2017 年 12 月 28 日，本公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201737000572，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2017 年 12 月 28 日，本公司子公司烟台艾迪液压科技有限公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201737001961，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，该子公司自 2017 年起至 2019 年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

报告期内，子公司烟台奥朗机械科技有限公司符合小型微利企业认定标准，享受小微企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,027.86	83,204.27
银行存款	652,077,129.41	786,822,122.35
其他货币资金	33,750,522.00	30,938,850.38
合计	685,922,679.27	817,844,177.00
其中：存放在境外的 款项总额	113,230.87	205,533.99

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 34,775,007.76 元。主要系信用证、票据保证金、预用地保证金等。期末存放在境外的款项不存在资金汇回限制。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	359,674,009.17
1 至 2 年	724,111.81
2 至 3 年	231,357.01
3 年以上	
3 至 4 年	195,038.32
4 至 5 年	54,300.00
5 年以上	7,000.00
合计	360,885,816.31

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	360,885,816.31	100.00	18,273,477.90	5.06	342,612,338.41	187,287,474.39	100	10,088,020.86	5.39	177,199,453.53
其中:										
合计	360,885,816.31	/	18,273,477.90	/	342,612,338.41	187,287,474.39	/	10,088,020.86	/	177,199,453.53

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	359,674,009.17	17,983,700.46	5
1-2年(含2年)	724,111.81	72,411.18	10
2-3年(含3年)	231,357.01	69,407.10	30
3-4年(含4年)	195,038.32	97,519.16	50
4-5年(含5年)	54,300.00	43,440.00	80
5年以上	7,000.00	7,000.00	100
合计	360,885,816.31	18,273,477.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,088,020.86	8,185,457.04				18,273,477.90
合计	10,088,020.86	8,185,457.04				18,273,477.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第1名	货款	96,639,531.86	26.78	4,832,110.54
第2名	货款	68,030,158.21	18.85	3,401,507.91
第3名	货款	20,106,430.14	5.57	1,005,321.51
第4名	货款	17,206,184.58	4.77	860,309.23
第5名	货款	15,400,141.00	4.27	779,307.05
合计		217,382,445.79	60.24	10,878,556.23

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量——应收票据	294,846,688.71	102,760,859.98
合计	294,846,688.71	102,760,859.98

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,249,214.20	99.20	8,950,154.05	98.95
1至2年	93,771.67	0.61	63,658.77	0.7
2至3年	14,167.33	0.09	31,394.01	0.35
3年以上	14,858.34	0.10		
合计	15,372,011.54	100.00	9,045,206.83	100

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

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第 1 名	非关联方	2,903,074.27	18.89
第 2 名	非关联方	2,203,350.00	14.33
第 3 名	非关联方	1,456,948.48	9.48
第 4 名	非关联方	1,200,654.15	7.81
第 5 名	非关联方	771,300.00	5.02
合计		8,535,326.90	55.53

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,934,214.55	13,848,921.56
合计	3,934,214.55	13,848,921.56

其他说明：

√适用 □不适用

见下页其他应收款披露

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,755,814.55
1 至 2 年	22,500.00
2 至 3 年	127,800.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	27,000.00
5 年以上	1,100.00
合计	3,934,214.55

### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,099.50	
备用金	1,101,441.03	369,261.06
押金、保证金	875,517.08	12,405,517.08
五险一金	1,949,156.94	1,074,143.42
合计	3,934,214.55	13,848,921.56

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第 1 名	社保及公积金	1,949,156.94	1 年以内	49.54	
第 2 名	押金、保证金	308,500.00	1 年以内、2-3 年	7.84	
第 3 名	押金、保证金	216,517.08	1 年以内	5.50	
第 4 名	备用金	150,000.00	1 年以内	3.81	
第 5 名	备用金	140,000.00	1 年以内	3.56	
合计	/	2,764,174.02	/	70.25	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	102,843,853.01		102,843,853.01	91,023,897.25		91,023,897.25
在产品						
库存商品	64,820,304.51	321,493.05	64,498,811.46	84,878,076.30	321,493.05	84,556,583.25
周转材料	14,460,768.33		14,460,768.33	12,143,531.22		12,143,531.22
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品及在产品	254,749,877.24	572,846.19	254,177,031.05	246,922,442.38	572,846.19	246,349,596.19
发出商品	18,141,074.12		18,141,074.12	8,958,436.08		8,958,436.08
委托加工物资	34,308,036.39		34,308,036.39	18,959,875.92		18,959,875.92
合计	489,323,913.60	894,339.24	488,429,574.36	462,886,259.15	894,339.24	461,991,919.91

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	321,493.05					321,493.05
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品及在制品	572,846.19					572,846.19
合计	894,339.24					894,339.24

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税	81,379.96	54,925.17
合计	81,379.96	54,925.17

其他说明：

无

#### 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	958,425,707.62	787,410,830.87
固定资产清理		
合计	958,425,707.62	787,410,830.87

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	198,808,451.12	865,800,270.31	17,360,417.31	9,400,356.21	1,091,369,494.95
2. 本期增加金额	183,417,777.68	33,484,685.78	578,821.34	484,761.55	217,966,046.35
(1) 购置		13,502,863.82	578,821.34	484,761.55	14,566,446.71
(2) 在建工程	183,417,777.68	19,981,821.96			203,399,599.64

转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		369,888.37		240,304.07	610,192.44
(1) 处置或报废		369,888.37		240,304.07	610,192.44
4. 期末余额	382,226,228.80	898,915,067.72	17,939,238.65	9,644,813.69	1,308,725,348.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,133,571.74	250,736,205.69	9,071,527.62	7,017,359.03	303,958,664.08
2. 本期增加金额	5,176,698.24	39,779,716.72	1,171,495.31	692,967.89	46,820,878.16
(1) 计提	5,176,698.24	39,779,716.72	1,171,495.31	692,967.89	46,820,878.16
3. 本期减少金额		251,612.13		228,288.87	479,901.00
(1) 处置或报废		251,612.13		228,288.87	479,901.00
4. 期末余额	42,310,269.98	290,264,310.28	10,243,022.93	7,482,038.05	350,299,641.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	339,915,958.82	608,650,757.44	7,696,215.72	2,162,775.64	958,425,707.62
2. 期初账面价值	161,674,879.38	615,064,064.62	8,288,889.69	2,382,997.18	787,410,830.87

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	220,068,737.35	正在办理
合计	220,068,737.35	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用**22、在建工程**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,081,906.67	207,329,930.43
工程物资		
合计	104,081,906.67	207,329,930.43

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	101,585,947.00		101,585,947.00	50,699,696.78		50,699,696.78
A—38 小区 办公楼				109,442,966.07		109,442,966.07
硬质合金项 目厂区				46,338,210.98		46,338,210.98
其他在建 厂房	2,495,959.67		2,495,959.67	849,056.60		849,056.60
合计	104,081,906.67		104,081,906.67	207,329,930.43		207,329,930.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
A-38 小区办公楼		109,442,966.07	7,579,109.06	117,022,075.13								
硬质合金项目厂区		46,338,210.98	12,548,577.20	58,886,788.18								
合计		155,781,177.05	20,127,686.26	175,908,863.31			/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	74,824,332.82			1,557,925.71	76,382,258.53
2. 本期增加金额	151,860,975.00			609,362.79	152,470,337.79
(1) 购置	151,860,975.00			609,362.79	152,470,337.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	226,685,307.82			2,167,288.50	228,852,596.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,967,578.87			995,592.90	11,963,171.77
2. 本期增加金额	1,651,666.67			167,604.42	1,819,271.09
(1) 计提	1,651,666.67			167,604.42	1,819,271.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,619,245.54			1,163,197.32	13,782,442.86

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,066,062.28			1,004,091.18	215,070,153.46
2. 期初账面价值	63,856,753.95			562,332.81	64,419,086.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	780,411.84		173,987.28		606,424.56
其他	39,308.12		39,308.12		
合计	819,719.96		213,295.40		606,424.56

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,167,817.13	2,875,172.57	10,982,360.10	1,647,354.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	26,709,204.53	4,006,380.68	25,938,897.98	3,890,834.70
预计负债	14,821,874.87	2,223,281.23	11,225,523.05	1,683,828.46
合计	60,698,896.53	9,104,834.48	48,146,781.13	7,222,017.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款	69,013,308.93		69,013,308.93	12,056,522.19		12,056,522.19
合计	69,013,308.93		69,013,308.93	12,056,522.19		12,056,522.19

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	350,576,481.38	251,624,746.02
合计	350,576,481.38	251,624,746.02

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	143,039,419.97	27,219,866.54
合计	143,039,419.97	27,219,866.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	295,111,463.88	194,205,410.23
工程设备款	51,886,354.09	89,411,478.14
合计	346,997,817.97	283,616,888.37

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台飞龙集团有限公司	3,335,980.70	未到结算期
合计	3,335,980.70	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,261,475.03	9,565,254.09
合计	7,261,475.03	9,565,254.09

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	34,375,706.32	89,195,631.32	93,338,590.45	30,232,747.19
二、离职后福利-设定提存计划		3,582,229.43	3,582,229.43	
三、辞退福利		404,276.92	404,276.92	
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,375,706.32	93,182,137.67	97,325,096.80	30,232,747.19

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,268,141.14	73,966,764.34	80,840,900.01	12,394,005.47
二、职工福利费		7,557,650.64	7,557,650.64	
三、社会保险费		3,146,384.62	3,146,384.62	
其中：医疗保险费		2,927,030.05	2,927,030.05	
工伤保险费		219,354.57	219,354.57	
生育保险费				
四、住房公积金		1,709,568.20	1,709,568.20	
五、工会经费和职工教育经费	15,107,565.18	2,815,263.52	84,086.98	17,838,741.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,375,706.32	89,195,631.32	93,338,590.45	30,232,747.19

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,432,126.29	3,432,126.29	
2、失业保险费		150,103.14	150,103.14	
3、企业年金缴费				
合计		3,582,229.43	3,582,229.43	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,378,349.77	1,301,982.52
消费税		
营业税		
企业所得税	33,036,798.62	10,519,497.63
个人所得税		
城市维护建设税	320,964.48	501,573.51
教育费附加	229,260.34	358,266.79
代扣代缴个人所得税	124,378.50	160,620.46
印花税	141,064.80	233,333.70
土地使用税	633,672.61	259,744.71
房产税	546,250.66	529,592.09
其他	1,128,228.86	38,237.68
合计	38,538,968.64	13,902,849.09

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		275,000.00
其他应付款	3,167,551.14	2,879,449.85
合计	3,167,551.14	3,154,449.85

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利		275,000.00
合计		275,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险理赔款	13,442.33	10,459.39
往来款	1,000,000.00	2,161,981.86
运保费	355,643.66	187,249.04
质保金	405,508.00	405,508.00
其他	1,392,957.15	114,251.56
合计	3,167,551.14	2,879,449.85

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 42、持有待售负债

适用  不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

## 44、其他流动负债

适用  不适用

## 45、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用  不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	11,225,523.05	14,821,874.85	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	11,225,523.05	14,821,874.85	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,938,897.98	2,116,531.49	1,346,224.94	26,709,204.53	与资产相关或与收益相关但项目未验收的补助
合计	25,938,897.98	2,116,531.49	1,346,224.94	26,709,204.53	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

			金额			相关
烟台“两区”建设专项资金投资计划	1,166,666.67		250,000.00		916,666.67	与资产相关
护坡工程款	4,623,272.64		56,727.28		4,566,545.36	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
5-6T分片式多路阀经费	99,999.85		11,538.48		88,461.37	与资产相关
超高压高端液压元件及系统关键技术的研发经费补助	437,500.00		35,000.00		402,500.00	与资产相关
固定资产投资补贴款	8,986,703.06		581,571.38		8,405,131.68	与资产相关
市级工业转型升级补助资金	208,880.00		14,920.00		193,960.00	与资产相关
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发经费	148,333.33		10,000.00		138,333.33	与资产相关
20T级挖掘机用多路控制阀开发经费	356,666.67		20,000.00		336,666.67	与资产相关
应用技术研发及创新平台建设资金	356,666.67		20,000.00		336,666.67	与资产相关
挡土墙工程补贴款	3,221,148.08		159,462.80		3,061,685.28	与资产相关
系列多功能救援属	3,273,468.51	1,116,531.49			4,390,000.00	与收益相关

具与通用转换平台研制							
制造业强市专项资金	1,609,592.50	1,000,000.00		87,005.00		2,522,587.50	与资产相关
20吨挖掘机用电比例多路阀的开发及产业化	600,000.00			30,000.00		570,000.00	与资产相关
48-50T挖掘机用并联斜盘式轴向柱塞泵	400,000.00			20,000.00		380,000.00	与资产相关
合计	25,938,897.98	2,116,531.49		1,346,224.94		26,709,204.53	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	412,972,149.00			185,837,467.00		185,837,467.00	598,809,616.00

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	805,109,590.88		185,837,467.00	619,272,123.88
其他资本公积				
合计	805,109,590.88		185,837,467.00	619,272,123.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,483,080.81	2,321,968.62	1,519,613.84	10,285,435.59
合计	9,483,080.81	2,321,968.62	1,519,613.84	10,285,435.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,641,273.00	24,911,958.15		96,553,231.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,641,273.00	24,911,958.15		96,553,231.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	702,173,296.36	440,951,383.41
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	702,173,296.36	440,951,383.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	294,179,202.32	342,183,960.83
减：提取法定盈余公积	24,911,958.15	28,866,047.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,205,265.33	52,096,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	901,235,275.20	702,173,296.36

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,083,223,816.48	620,264,916.74	737,646,665.42	422,082,613.48
其他业务	11,107,763.58	155,698.13	5,466,944.71	191,438.54
合计	1,094,331,580.06	620,420,614.87	743,113,610.13	422,274,052.02

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,664,378.29	1,668,005.64
教育费附加	2,617,413.06	1,191,432.63
资源税	124.50	55.50
房产税	1,092,501.32	1,040,204.62
土地使用税	958,584.30	519,489.41
车船使用税		
印花税	575,286.00	466,061.80
地方水利建设基金	261,741.31	119,143.25
环保税	4,522.00	4,522.00
合计	9,174,550.78	5,008,914.85

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品“三包”费	28,938,493.29	24,879,097.20
职工薪酬	4,946,449.79	4,587,758.09
运输费	12,910,322.32	5,757,568.83
业务差旅费	1,350,872.36	1,698,879.88
市场推广费	519,073.42	683,350.94
办公费	962,312.24	465,404.32
其他	2,415,854.29	2,908,407.29
合计	52,043,377.71	40,980,466.55

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,013,432.07	14,094,741.85
折旧及无形资产摊销	3,760,534.98	2,985,975.83
业务招待费	965,752.57	1,075,162.91
修理费	4,050,406.86	3,099,818.25
差旅费	235,445.17	506,532.03
办公费	2,769,285.51	1,505,020.58
其他	5,521,410.20	5,703,382.66
合计	33,316,267.36	28,970,634.11

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,395,048.95	7,070,988.51
人工成本	9,988,465.00	8,805,685.29
摊销费用	924,404.54	1,824,656.45
折旧费用	4,643,507.52	3,890,702.03
其他费用	1,839,458.31	821,057.72
合计	23,790,884.32	22,413,090.00

其他说明：  
无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,524,295.52	8,565,867.18
减：利息收入	-6,230,012.52	-653,430.53
汇兑损失（收益以“-”列示）	-56,315.16	90,798.89
其他	984,149.85	1,083,003.75
合计	3,222,117.69	9,086,239.29

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
护坡工程款	56,727.28	56,727.28
烟台“两区”建设专项资金投资计划	250,000.00	250,000.00
新兴行业和重点行业发展专项资金	50,000.00	50,000.00
5-6T 分片式多路阀经费	11,538.48	11,538.48
超高压高端液压元件及系统关键技术的研发经费补助	35,000.00	35,000.00
市级工业转型升级补助资金	14,920.00	14,920.00
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发	10,000.00	10,000.00
应用技术研发及创新平台建设资金	20,000.00	20,000.00
20T 级挖掘机用多路控制阀开发经费	20,000.00	20,000.00
2018 年上半年制造强市奖补	87,005.00	43,502.50
固定资产投资补贴款	581,571.38	530,693.72
挡土墙工程补贴款	159,462.8	31,892.56
资本市场开放创新引导资金		200,000.00
代扣企业所得税手续费返还		1,925.00
20 吨挖掘机用电比例多路阀的开发及产业化	30,000.00	
48-50T 挖掘机用并联斜盘式轴向柱塞泵	20,000.00	
19 年稳岗补贴	437,933.44	
市级商贸发展专项资金补贴	60,500.00	

中央外经贸发展省级商贸发展和市场开拓金补贴	95,489.00	
2020 年烟台市创新驱动发展专项资金	443,500.00	
安全生产责任险	15,092.00	
合计	2,398,739.38	1,276,199.54

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-8,185,457.04	
合计	-8,185,457.04	

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,482,356.82

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-2,482,356.82

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		-39,769.53
合计		-39,769.53

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,871.34	
其中：固定资产处置利得		3,871.34	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	209,756.70	560,106.21	209,756.70
合计	209,756.70	563,977.55	209,756.70

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	68,575.06	9,059.46	68,575.06
其中：固定资产处置损失	68,575.06	9,059.46	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	83,883.42	77,321.59	83,883.42
合计	2,152,458.48	86,381.05	2,152,458.48

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,017,397.93	34,358,031.55
递延所得税费用	-1,562,252.36	-2,422,193.77
合计	50,455,145.57	31,935,837.78

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	344,634,347.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,695,152.18
子公司适用不同税率的影响	17,633.69
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	1,254,598.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,245.35
研发费用加计扣除的影响	-2,521,483.70
所得税费用	50,455,145.57

其他说明:

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	320,000.00	370,000.00
存款利息	6,044,067.58	421,480.43
往来款	1,332,856.99	433,951.25
政府补助	3,169,045.93	6,051,300.00
其他	684,514.16	54,259.19
合计	11,550,484.66	7,330,990.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工备用金	941,900.00	834,756.15
往来款	1,949,348.15	6,744,124.86
付现费用	40,204,705.88	15,112,118.56
保证金	370,000.00	20,000.00
其他	978,701.41	209,266.00
合计	44,444,655.44	22,920,265.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金		13,099,078.64
土地保证金	20,250,000.00	
合计	20,250,000.00	13,099,078.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		399,500.00
土地保证金		11,550,000.00
合计		11,949,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		35,987,586.90
定增保证金		60,000,000.00
定期存款		13,780,478.97

合计		109,768,065.87
----	--	----------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		3,703,920.00
银行借款手续费		308,446.75
合计		4,012,366.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	294,179,202.32	181,676,045.22
加：资产减值准备		2,482,356.82
信用减值损失	8,185,457.04	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,820,878.16	37,948,235.43
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,819,271.09	882,073.40
长期待摊费用摊销	213,295.40	150,835.86
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）		39,769.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-68,575.06	5,188.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,940,539.50	9,043,248.68
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）	-1,882,817.31	-2,422,193.77

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）	-26,437,654.45	-35,644,769.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-353,697,515.91	-65,845,264.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	155,227,041.02	-51,041,692.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,299,121.80	77,273,834.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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	651,147,671.51	130,147,532.39
减：现金的期初余额	786,905,326.62	38,141,792.98
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	-135,757,655.11	92,005,739.41

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	651,147,671.51	786,905,326.62
其中：库存现金	95,027.86	83,204.27
可随时用于支付的银行存款	642,371,753.99	786,822,122.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	651,147,671.51	786,905,326.62
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		

其他说明：

适用 不适用

无

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,775,007.76	信用证保证金，银行承兑保证金，预用地保证金
应收款项融资	92,095,387.25	质押
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	126,870,395.01	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,665,423.19	7.0795	11,790,363.47
欧元	170.73	7.9610	1,359.18
瑞士法郎	0.01	7.4434	0.07
应收账款	-	-	
其中：美元	2,559,346.84	7.0795	18,118,895.95
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	329,744.06	7.0795	2,334,423.07
欧元	135,300.00	7.9610	1,077,123.30
日元	596,382.00	0.065808	39,246.71

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

### 83、套期

□适用 √不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
烟台“两区”建设专项资金投资计划	5,000,000.00	递延收益、其他收益	250,000.00
护坡工程款	5,408,000.00	递延收益、其他收益	56,727.28
新兴产业和重点行业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
5-6T 分片式多路阀经费	200,000.00	递延收益、其他收益	11,538.48
超高压高端液压元件及系统关键技术的研发经费补助	700,000.00	递延收益、其他收益	35,000.00

固定资产投资补贴款	11,000,000.00	递延收益、其他收益	581,571.38
市级工业转型升级补助资金	298,400.00	递延收益、其他收益	14,920.00
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发经费	200,000.00	递延收益、其他收益	10,000.00
20T 级挖掘机用多路控制阀开发经费	400,000.00	递延收益、其他收益	20,000.00
应用技术研发及创新平台建设资金	400,000.00	递延收益、其他收益	20,000.00
挡土墙工程补贴款	3,444,396.00	递延收益、其他收益	159,462.80
制造业强市专项资金	2,740,100.00	递延收益、其他收益	87,005.00
20 吨挖掘机用电比例多路阀的开发及产业化	600,000.00	递延收益、其他收益	30,000
48-50T 挖掘机用并联斜盘式轴向柱塞泵	400,000.00	递延收益、其他收益	20,000
系列多功能救援属具与通用转换平台研制	4,390,000.00	递延收益	0
19 年稳岗补贴	437,933.44	其他收益	437,933.44
市级商贸发展专项资金补贴	60,500.00	其他收益	60,500.00
中央外经贸发展省级商贸发展和市场开拓金补贴	95,489.00	其他收益	95,489.00
2020 年烟台市创新驱动发展专项资金	443,500.00	其他收益	443,500.00
安全生产责任险	15,092.00	其他收益	15,092.00
合计	37,233,410.44		2,398,739.38

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台艾迪液压科技有限公司	烟台	烟台	制造业	100		同一控制下并取得
烟台奥朗机械科技有限公司	烟台	烟台	制造业	100		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2020年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	769,332,374.27			769,332,374.27
应收账款	342,612,338.41			342,612,338.41
应收款项融资			211,436,993.71	211,436,993.71
其他应收款	3,934,214.55			3,934,214.55

## (2) 2019年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			817,844,177.00		817,844,177.00
应收账款			177,199,453.53		177,199,453.53
应收款项融资			102,760,859.98		102,760,859.98
其他应收款			13,848,921.56		13,848,921.56

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2020年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		350,576,481.38	350,576,481.38
应付票据		143,039,419.97	143,039,419.97
应付账款		346,997,817.97	346,997,817.97
其他应付款		3,167,551.14	3,167,551.14

## (2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		251,624,746.02	251,624,746.02
应付票据		27,219,866.54	27,219,866.54
应付账款		283,616,888.37	283,616,888.37
其他应付款		3,154,449.85	3,154,449.85

## (二) 信用风险

2020年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年06月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	350,576,481.38				350,576,481.38
应付账款	337,502,222.63	7,357,440.24	1,362,533.64	775,621.46	346,997,817.97
应付票据	143,039,419.97				143,039,419.97
其他应付款	2,749,783.14	32,260.00		385,508.00	3,167,551.14

接上表：

项目	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	251,624,746.02				251,624,746.02
应付账款	252,100,225.57	30,040,201.74	971,572.52	504,888.54	283,616,888.37

项目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	27,219,866.54				27,219,866.54
其他应付款	2,445,483.09	33,953.76	8,485.45	666,527.55	3,154,449.85

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- (1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- (2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- (3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

(4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本期		
	利率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	增加 10%	- 852,429.55	-724,565.12
人民币	减少 10%	852,429.55	724,565.12

接上表：

项目	上期		
	利率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	增加 10%	-8,565,867.18	-7,280,987.10
人民币	减少 10%	8,565,867.18	7,280,987.10

##### 2. 汇率风险

本公司及子公司存在美元等外币进行采购和销售，但主要采购业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 06 月 30 日，外币货币性项目见附注七（八十二），该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	6,890,415.58	5,856,853.25
人民币对美元升值	1.00%	-6,890,415.58	-5,856,853.25

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	629,390.01	534,981.51
人民币对美元升值	1.00%	-629,390.01	-534,981.51

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资	211,436,993.71			211,436,993.71
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	211,436,993.71			211,436,993.71
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司持有的应收款项融资期末金额 211,436,993.71 元，系公司持有的应收票据，公司对该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时间短，公允价值与账面价值相等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

见附注九

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	122	112.81

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本承诺**

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	45,363,700.00	
—对外投资承诺	14,000,000.00	27,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>59,363,700.00</u>	<u>27,000,000.00</u>

注：购建长期资产承诺为公司购建设备等长期资产，已签订合同，但设备尚未抵达公司，而按约定未付之款项；对外投资承诺为尚未支付的子公司奥朗科技的注册资本金。

**(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,305,350.00	3,966,420.00
资产负债表日后第 2 年		1,322,140.00
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
<u>合 计</u>	<u>3,305,350.00</u>	<u>5,288,560.00</u>

注：因增值税率调整，双方签订补充协议，年租金金额调整为 3,966,420.00 元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为破碎锤、液压件。这些报告分部是以产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为破碎锤、液压件。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	破碎锤	液压件	分部间抵销	合计
主营业务收入	710,475,873.20	435,720,275.26	62,972,331.98	1,083,223,816.48
主营业务成本	372,234,738.80	310,601,621.85	62,556,689.16	620,279,671.49
资产总额	2,765,621,937.94	507,297,050.51	85,417,765.93	3,187,501,222.52
负债总额	832,253,333.42	137,339,387.26	8,247,179.98	961,345,540.70

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	311,413,903.36
1 至 2 年	721,432.92
2 至 3 年	194,157.01
3 年以上	
3 至 4 年	160,438.32
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	312,489,931.61

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	312,489,931.61	100.00	15,781,304.72	5.05	296,708,626.89	173,375,019.13	100	9,338,138.10	5.39	164,036,881.03
其中：										
合计	312,489,931.61	/	15,781,304.72	/	296,708,626.89	173,375,019.13	/	9,338,138.10	/	164,036,881.03

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	311,413,903.36	15,570,695.17	5
1-2 年	721,432.92	72,143.29	10
2-3 年	194,157.01	58,247.10	30
3-4 年	160,438.32	80,219.16	50
4-5 年			80
5 年以上			100
合计	312,489,931.61	15,781,304.72	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	9,338,138.10	6,443,166.62				15,781,304.72
合计	9,338,138.10	6,443,166.62				15,781,304.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第 1 名	货款	96,636,852.97	1 年以内	30.92	4,831,842.65
第 2 名	货款	42,129,734.42	1 年以内	13.48	2,106,486.72
第 3 名	货款	17,433,565.10	1 年以内	5.58	871,678.26
第 4 名	货款	17,206,184.58	1 年以内	5.51	860,309.23
第 5 名	货款	15,333,341.00	1 年以内	4.91	766,667.05
合计		188,739,678.07		60.40	9,436,983.90

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,519,576.98	36,213,708.60
合计	11,519,576.98	36,213,708.60

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,363,676.98
1 至 2 年	
2 至 3 年	127,800.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	27,000.00
5 年以上	1,100.00
合计	11,519,576.98

## (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	8,292,840.98	34,429,505.48
备用金	871,310.63	289,682.06
押金、保证金	852,417.08	832,417.08
五险一金	1,503,008.29	662,103.98
合计	11,519,576.98	36,213,708.60

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	社保及公积金	1,503,008.29	1年以内	13.05	
第2名	押金、保证金	308,500.00	1年以内、2-3年	2.68	
第3名	押金、保证金	216,517.08	1年以内	1.88	
第4名	备用金	150,000.00	1年以内	1.30	
第5名	备用金	140,000.00	1年以内	1.22	
合计	/	2,318,025.37	/		

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,275,391.20		110,275,391.20	97,275,391.20		97,275,391.20
对联营、合营企业投资						
合计	110,275,391.20		110,275,391.20	97,275,391.20		97,275,391.20

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台艾迪液 压科技有限 公司	74,275,391.20			74,275,391.20		
烟台奥朗机 械科技有限 公司	23,000,000.00	13,000,000.00		36,000,000.00		
合计	97,275,391.20	13,000,000.00		110,275,391.2		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	908,681,269.78	521,948,286.59	598,995,362.43	339,714,461.99
其他业务	11,947,019.78	19,388.14	8,425,382.17	646,051.04
合计	920,628,289.56	521,967,674.73	607,420,744.60	340,360,513.03

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-68,575.06	
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）	2,398,739.38	
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	-1,874,126.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-68,405.64	
少数股东权益影响额		
合计	387,631.96	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	13.69	0.4913	0.4913
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.67	0.4906	0.4906

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：宋飞

董事会批准报送日期：2020 年 7 月 22 日

### 修订信息

适用 不适用