



威博液压

NEEQ : 871245

江苏威博液压股份有限公司

JIANGSU VIBO HYDRAULICS JOINT STOCK CO.,LTD



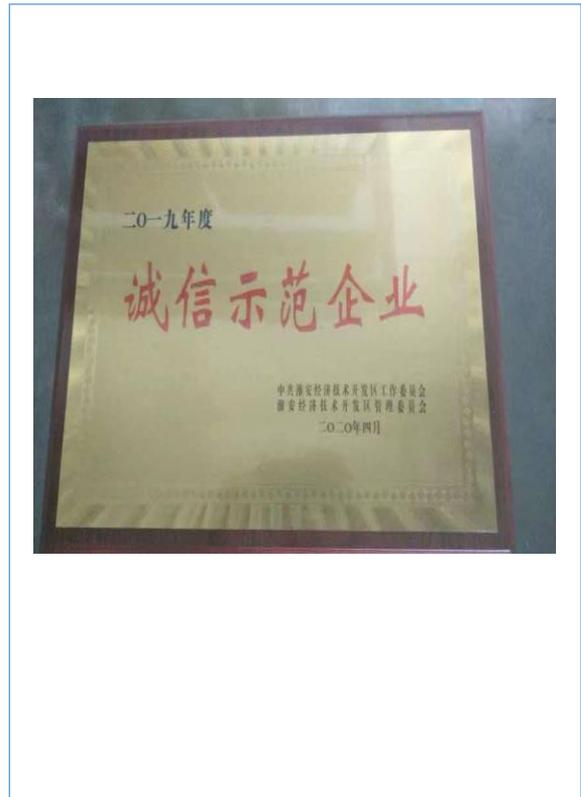
半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年6月,公司获得一项发明专利,进一步体现了公司的自主研发及创新能力。对公司开拓市场及推广产生积极的影响,形成持续创新机制,保持技术领先性,提升公司核心竞争力。



2020年4月荣获2019年度“诚信示范企业”称号。

## 致投资者的信

亲爱的投资者:

江苏威博液压股份有限公司立足于江苏淮安这座人杰地灵的城市十五载,始终专注于液压动力单元的研发制造与服务,拥有完善的生产工艺流程,精干的员工团队,及质量把控体系和精益的生产管理模式。迅捷的市场反应能力,敏锐的环境分析能力助力于威博液压的经营足迹遍布在亚太地区部分国家并延伸至欧洲、美洲部分国家。在追求品质的路上,我们不断为民族品牌赢得尊严,竭尽所能努力成为全球液压动力行业的创新领导者。

公司将严格按照公众公司的要求,完善公司运营管理,严格履行信息披露义务,实施严谨的内控制度,保障公司持续发展,以一个设备的核心,一个创新的引擎,一种技术服务的支撑,不断增长的折线势回报投资者,回报客户与广大消费者、回报员工,回报社会,努力成为高标准的公众公司。

**董事长: 马金星**

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马金星、主管会计工作负责人马金星及会计机构负责人（会计主管人员）顾鲜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	股东马金星、董兰波系夫妻关系,两人直接及间接持有公司 69.8% 的股权,且马金星担任公司董事长,董兰波担任公司董事、董事会秘书,对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。虽然针对上述风险,公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范关联方占用公司资金管理制度》等,明确了关联交易的决策程序,设置了关联股东和董事的回避表决条款,同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。但仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、市场波动的风险	公司所处的液压行业是装备制造业的基础配套行业,液压行业与装备制造业各下游行业发展状况具有较高的一致性。公司产品主要应用于仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等领域,下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求,而下游行业的发展受国际及国内宏观经济形势、国家产业政策影响较大,对宏观调控与经济形势波动敏感,市场需求呈现

	一定波动性。未来,如果国家宏观经济政策或产业政策发生较大变化,将会对下游仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等行业的发展产生直接影响,进而会对包括本公司在内的基础配套件生产企业产生不利影响。
3、税收政策变化引致的风险	2016年11月30日,经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准,公司被认定为国家重点扶持的高新技术企业,有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,自获得高新技术企业认定后三年内,企业所得税按15%的税率计缴。公司盈利能力较强,如果公司高新技术企业到期复审未通过,或国家税收优惠政策发生不利变化,公司将不再享受所得税和增值税优惠税率,若公司未来产生较大的应纳税额,无法享受税收优惠将给公司净利润带来较大的影响。
4、技术人员流失风险	公司所处行业是液压和气压动力机械及元件制造行业,属于技术密集型产业,技术人才是公司的核心资源之一,技术研发人员对公司的产品创新、技术创新、持续发展起着关键的作用。技术研发人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司已组建具有一定行业经验的技术研发人员队伍,为公司的发展奠定了良好的基础,但如果公司技术研发人员发生较大规模的流失,将会影响公司的快速发展。
5、应收账款回收的风险	虽然公司应收账款坏账风险较小,但公司应收账款金额较高,若到期有较大金额的应收账款不能及时收回,则可能给公司经营带来一定的风险。
6、产品质量风险	公司产品作为仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等领域的液压关键配套部件,产品的使用寿命、质量的稳定性与可靠性至关重要。公司建立了严格的产品质量控制体系,通过了国际标准ISO9001质量管理体系和产品Intertek认证。公司严格执行国家有关质量、计量方面相关的法律、法规和政策,不断推动全面质量管理工作,提高质量管理水平。自成立以来未发生过重大产品质量事故和重大质量纠纷。但若公司产品出现重大质量问题引发安全事故,给公司信誉带来损害,将会影响到公司的生产经营。
7、外汇汇率波动的风险	外销收入主要以美元进行计价、结算,汇率波动会对公司利润产生一定影响。公司通过及时结汇控制汇率波动对利润的影响,报告期汇率波动对公司经营的不利影响较小,但由于汇率波动存在不确定性,公司存在一定的汇率波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、实际控制人不当控制风险</p> <p>应对措施:一是公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排,完善了公司经营管理与重大事项的决策机制;二是在选举董事会成员和监事会主席时,充分考虑中小股东的意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益;三是采取有效措施优化内部管理,通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律</p>

法规经营公司, 忠诚履行职责。

## 2、市场波动的风险

应对措施: 公司基于对当前宏观经济形势、国家及产业政策、行业发展动态、市场形势以及公司目前发展趋势的判断, 制定了发行当年和未来三年的发展规划及拟采取的措施。公司将在液压件行业不断优化和升级的市场背景下, 把握行业技术、深化研发投入向集成化、模块化和智能化方向发展拓展, 在现有业务规模和技术体系的基础上, 继续深化与合作, 提升公司作为液压系统整体解决方案的能力。

## 3、税收政策变化引致的风险

应对措施: 为保持企业国家高新技术企业资质, 公司将持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化, 以及相关税收政策变化, 加强研发投入, 加快研发成果转化, 提升自主创新能力, 积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。

## 4、技术人员流失的风险

应对措施: 公司已与核心技术人员签订保密协议, 规定核心技术人员对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务, 并通过协议约定职务发明的知识产权归属, 避免知识产权权属纠纷。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记, 保护自身权益。此外, 为了保证核心员工的稳定性以及吸引更多优秀人才, 公司设立了绩效激励和人事晋升通道制度, 以稳定公司经营, 促进公司技术水平和市场竞争力的提高。同时, 公司时常进行专利检索。这不仅能使公司了解相关技术的发展现状, 减少研发过程中使用资料、数据侵权的可能, 使公司的技术研发少走弯路, 还能充分利用别人已经失效的专利, 减少研发成本。

## 5、应收账款回收的风险

应对措施: 公司将进一步加强应收账款的管理、完善客户信用审核制度, 并已派专人负责应收账款的管理和催收, 缩短销售货款回款的周期。

## 6、产品质量风险

应对措施: 公司将不断按照全面质量管理体系要求进行严格质量把控, 加强对管理层、车间人员、销售人员等的培训, 提升全员质量管理意识。

## 7、外汇汇率波动的风险

应对措施: 公司将进一步加强结汇的及时性, 同时与银行进行合作通过一定的金融工具锁定公司汇率风险。

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、威博、威博液压	指	江苏威博液压股份有限公司
股东大会	指	江苏威博液压股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏威博液压股份有限公司董事会
监事会	指	江苏威博液压股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏威博液压股份有限公司章程
威尔、威尔液压	指	淮安威尔液压科技有限公司, 系公司全资子公司
众博、众博信息	指	淮安众博信息咨询服务有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
《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》
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏威博液压股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU VIBO HYDRAULICS JOINT STOCK CO., LTD vibo
证券简称	威博液压
证券代码	871245
法定代表人	马金星

### 二、 联系方式

董事会秘书	董兰波
联系地址	淮安市经济技术开发区珠海东路 101 号
电话	0517-83576208
传真	0517-83719555
电子邮箱	2235029934@qq.com
公司网址	<a href="http://www.vibo-hydraulics.com/">http://www.vibo-hydraulics.com/</a>
办公地址	江苏省淮安市经济技术开发区珠海东路 101 号
邮政编码	223005
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 20 日
挂牌时间	2017 年 4 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业(C34)-泵、阀门、压缩机及类似机械制造(C344)- 液压和气压动力机械及元件制造(C3444)
主要业务	液压件、液压动力单元制造及销售
主要产品与服务项目	液压件、液压动力单元制造及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马金星、董兰波）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320891745591132J	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省淮安经济技术开发区珠海 东路 113 号	是
注册资本（元）	39,000,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,280,210.63	86,320,851.92	8.06%
毛利率%	27.54%	26.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,149,533.83	8,683,972.75	51.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,472,787.17	7,788,951.02	60.13%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.37%	7.11%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.89%	6.38%	-
基本每股收益	0.34	0.22	54.55%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	221,442,907.37	200,431,448.63	10.48%
负债总计	74,605,751.91	66,743,827.00	11.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,837,155.46	133,687,621.63	9.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	3.43	9.91%
资产负债率%(母公司)	33.73%	33.12%	-
资产负债率%(合并)	33.69%	33.30%	-
流动比率	1.3903	1.3892	-
利息保障倍数	45.62	29.52	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,394,759.41	20,918,821.81	-40.75%
应收账款周转率	2.51	2.18	-
存货周转率	1.23	1.82	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.48%	8.33%	-
营业收入增长率%	8.06%	8.21%	-
净利润增长率%	51.4%	0.92%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司生产的液压动力单元是小型液压系统，作为机械基础部件，应用十分广泛。随着行业技术发展，液压件集成化、模块化、开放式趋势愈加明显。由于不同的下游行业，在液压动力单元的工作环境、工况特点、性能需求有较大的差异，因而对产品的性能、技术参数要求也有所不同；即使在同一行业中，不同客户由于所处行业层次不同，对产品的要求也不一致。正因为这一特性，液压行业主要通过定制化设计、生产、销售方式经营。威博液压主要根据不同下游客户的特定需求进行产品的个性化设计与差异化定制，组织生产、销售并提供专业化服务，从而获取收益及利润。

公司的主要客户群体为仓储物流设备制造及汽车机械、工程机械、铁路机械等领域等下游行业液压主机客户，主机客户生产装备升级改造的需求呈现个性化、多样化的趋势，市场需求具有较为明显的小批量、多批次、定制化的特征，因此公司定制产品采用“以销定产”的经营模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

2020年1-6月，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

报告期内，公司经营业绩稳步增长。实现营业收入 93,280,210.63 元，同比增长 8.06%，净利润 13,149,533.83 元，较去年同期大幅增长。

2020年上半年，随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度将进一步扩大。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,997,923.76	7.22%	8,484,163.43	4.23%	88.56%
应收款项融资	4,568,200	2.06%	7,782,717	3.88%	-41.30%

应收账款	38,636,564.29	17.45%	35,702,461.12	17.81%	8.22%
预付款项	1,793,149.20	0.81%	1,162,528.17	0.58%	54.25%
其他应收款	2,074,241.39	0.94%	1,514,150.48	0.76%	36.99%
存货	28,476,688.1	12.86%	26,320,210.15	13.13%	8.19%
固定资产	79,773,658.9	36.02%	75,154,381.81	37.50%	6.15%
在建工程	25,496,123.31	11.51%	21,264,706.64	10.61%	19.90%
无形资产	19,732,086.63	8.91%	19,974,111.99	9.97%	-1.21%
短期借款	17,500,000	7.90%	125,000,000	6.24%	40.00%
应付票据	5,000,000	2.26%	5,000,000	2.49%	0.00%
应付账款	34,024,000.17	15.36%	26,228,906.55	13.09%	29.72%
其他应付款	2,496,612.06	1.13%	8,554,116.33	4.27%	-70.81%

### 项目重大变动原因:

货币资金:较上年同期增长 88.56%, 主要原因为 2020 年 3 月新增银行贷款 1500 万元, 其中兴业银行 500 万元, 南京银行 1000 万元;

应收款项融资:较上年同期减少 41.3%, 主要原因为本期新购入设备 1606 万元, 主要有 9 台加工中心、7 台 CNC 数控车床和磨床、5 台机器人系统, 其中用应收款项融资支付设备款 758 万元;

预付款项:较上年同期增长 54.25%, 主要原因为预付购买电机原料款 179 万元;

其他应收款:较上年同期增长 36.99%, 主要原因为新增支付二期土地保证金 158 万元;

其他应付款:较上年同期减少 70.81%, 主要原因为 2020 年新厂房已投入使用, 新建厂房对应款项已于 2019 年及时支付, 本期期末还余部分尾款 54 万元暂未支付。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	93,280,210.63	-	86,320,851.92	-	8.06%
营业成本	67,593,139.05	72.46%	63,291,838.73	73.32%	6.80%
销售费用	1,795,530.94	1.92%	565,593.81	0.66%	217.46%
管理费用	3,477,888.59	3.73%	1,933,079.15	2.24%	79.91%
研发费用	2,672,402.73	2.86%	4,521,757.27	5.24%	-40.90%
财务费用	391,958.15	0.42%	3,887,520.08	4.50%	-89.92%
信用减值损失	-2,362,372.31	-2.53%	1,861,685.62	2.16%	-226.89%
资产处置收益	1,199	0.00%	-126,789.22	-0.15%	-100.95%
营业利润	14,280,446.6	15.31%	10,857,732.98	12.58%	31.52%
营业外收入	801,483.43	0.86%	6,718.23	0.01%	11,829.98%
营业外支出	6,474.55	0.01%	1,800	0.00%	259.70%
净利润	13,149,533.83	14.10%	8,683,972.75	10.06%	51.42%

### 项目重大变动原因:

管理费用:较上年同期下降 23.09%, 主要原因为管理费用社保费入账口径和受疫情国家政策的影响, 本期社保费金额较上年同期下降 101 万元, 下降比例为 26%;

研发费用:较上年同期减少 31.26%, 主要原因 2020 年度有 6 个研发项目, 本期实际发生 2 个研发项目, 费用化转出金额为 267 万元;

信用减值损失:较上年同期下降 26.89%, 主要是 300 万元的一期土地履约保证金未收回, 全额计提损失;

资产处置收益:较上年同期减少 100.95%, 主要原因为本期发生外部转卖业务, 金额为 1199 元;

营业外收入:较上年同期增长 11829.98%, 本期取得政府补助 71.80 万元, 其中重点研发计划项目资金 16.93 万元, 市级高新技术补助和高质量奖金 26 万元, 省级信息产业发展奖励 15 万元;

营业外支出:较上年同期增长 259.70%, 由于产品质量问题产生质量扣款 5548.59 元导致;

营业利润:较上年同期年增长 31.52%, 主要是外销收入较上年同期增长 4.26%, 管理费用和研发费用下降以致营业利润有所增长;

净利润:较上年同期增长 51.42%, 主要原因为本期获得补助较上年同期增长幅度较大, 直接影响此指标。

### 3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,394,759.41	20,918,821.81	-40.75%
投资活动产生的现金流量净额	-10,096,240.32	-16,630,813.60	39.29%
筹资活动产生的现金流量净额	5,247,857.32	-792,065.68	762.55%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流净额较上年减少 40.75%, 主要原因是外购原材料本期较上年同期下降 360 万元, 本期回款较上年同期下降 262 万元, 下降比率 4.87%;

投资活动产生的现金流净额较上年变动 39.29%, 主要原因是本期外购设备付款 947.59 万元较上年同期 288.69 万元, 上涨 228%;

筹资活动产生的现金流净额较上年变动 762.55%, 主要原因是本期贷款金额较上年同期上涨 500 万元, 同时 2019 年度股权红利分派 284.70 万元, 实际发生月份为 2020 年 7 月, 影响筹资活动现金流量金额。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,199.00
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	718,019.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,989.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>796,207.88</b>
所得税影响数	119,461.22
少数股东权益影响额 (税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>676,746.66</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

###### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
淮安威尔液压科技有限公司	子公司	液压齿轮泵、液压阀、液压油缸及液压元件、液压机械配件的研发与生产、销售。道路货物运输(不含危险货物)	关联	为母公司提供液压泵等产品	200,000	12,807,230.55	8,690,193.09	9,255,596.29	1,267,483.54
淮安威宜动力科技有限公司	子公司	许可项目:道路	关联	为母公司提供	5,000,000	8,955,438.67	808,398.67	3,116,04	225,312.18

		货物运输（不含危险货物）；一般项目：工程和技术研究和试验发展；电动机制造		电机等产品				3.94	
--	--	--------------------------------------	--	-------	--	--	--	------	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的企业责任。公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。公司不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造，为客户提供节能环保型产品，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献力量。

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持“专业诚信”的核心价值观，秉承诚信经营原则，积极建设企业商务诚信，履行诚信经营的社会责任，荣获淮安市开发区 2020 年度诚信示范企业。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

## (一) 重大事件详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,650,000	2,062,854.41
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	40,000,000	123,809.52

### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/3/10	2020/3/10	-	淮安威宜动力科技有限公司	现金	5000000元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司的战略部署及经营需要，于2020年3月10日第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，设立全资子公司淮安威宜动力科技有限公司，注册资本为人民币500万元。本次对外投资客进一步提升公司综合实力和核心竞争力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,333,333	26.50%	0	10,333,333	26.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,666,667	73.50%	0	28,666,667	73.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	25.64%	0	10,000,000	25.64%	
	董事、监事、高管	10,000,000	25.64%	0	10,000,000	25.64%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	淮安豪信液压有限公司	14,000,000	0	14,000,000	35.90%	14,000,000	0	0
2	马金星	8,000,000	0	8,000,000	20.51%	8,000,000	0	0
3	淮安众博信息咨询服务	7,000,000	0	7,000,000	17.95%	4,666,667	2,333,333	0
4	淮安经开创业投资有限公司	2,650,000	0	2,650,000	6.79%	0	2,650,000	0
5	淮安科创产业投资有限公司	2,350,000	0	2,350,000	6.03%	0	2,350,000	0
6	董兰波	2,000,000	0	2,000,000	5.13%	0	0	0

7	海宁海睿投资管理有限公司—海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.13%	0	0	0
8	虞炳泉	900,000	0	900,000	2.31%	0	0	0
9	沈义	100,000	0	100,000	0.26%	0	0	0
合计		39,000,000	-	39,000,000	100%	26,666,667	7,333,333	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东马金星与股东董兰波系夫妻关系；股东马金星、董兰波持有股东豪信液压 100%股权，马金星担任豪信液压执行董事；股东董兰波持有股东众博信息 54.07%的股权，担任众博信息执行董事。除上述情况外，公司上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司无控股股东。股东马金星、董兰波系夫妻关系，报告期末，两人直接及间接持有公司 69.8%的股权，且马金星担任公司董事长，董兰波担任公司董事、董事会秘书，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。故股东马金星、董兰波系公司实际控制人。

马金星，中国国籍，无境外居留权，男，1969年2月出生，专科学历，经济师。1991年9月-1992年7月，就职于南通无线电厂任技术员；1992年8月-2003年2月，就职于淮阴机械总厂，先后任采购部采购员、销售部销售员、厂办秘书；2003年3月至2016年10月，就职于淮安威博液压有限公司任总经理。现任威博液压董事长，任期三年。

董兰波，中国国籍，无境外居留权，女，1970年10月出生，专科学历，初级会计师、中级金融师。1991年10月-1992年6月，就职于原淮阴肉联厂档案室，任档案员职务；1992年7月-2005年12月，就职于原淮阴市农业投资开发建设公司财务部门，任出纳、会计职务；2006年1月至2016年10月，就职于淮安威博液压有限公司财务部门，任财务负责人。现任威博液压董事兼董事会秘书，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行 必要决策 程序
1	2018年1月22日	32,000,000	15,760	是	公司募集资金用途为支付生	9,761,129.66	已事后补充履行

					产线设备款 2200 万元和 补充流动资金 1000 万元。截 止 2019 年 12 月 31 日,公司 将原用途为支 付生产线设备 款中的 9,761,129.66 元募集资金变 更为补充流动 资金 6,570,613.41 元和支付新厂 建设工程款 3,190,516.25 元。		
--	--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况:**

公司于 2017 年 11 月发行股票募集资金人民币 3,200 万元,公司已设立募集资金专项账户(兴业银行股份有限公司淮安分行,账号 402310100100088550),截至 2017 年 12 月 27 日(即取得股权登记函前),该账户每日存款余额不低于募集资金总额 3,200 万元,不存在提前使用募集资金的情形。截止 2020 年 6 月 30 日,公司累计已使用募集资金人民币 32,146,654.99 元,其中本期使用募集资金 15,760.00 元。募集资金余额为 7,109.86 元。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马金星	董事、董事长	男	1969年2月	2016年10月18日	2019年10月17日
董兰波	董事、董事会秘书	女	1970年10月	2016年10月18日	2019年10月17日
薛伟忠	董事、总经理	男	1986年4月	2016年10月18日	2019年10月17日
刘晓玲	董事、副总经理	女	1964年8月	2016年10月18日	2019年10月17日
陈海滨	董事	女	1987年10月	2016年10月18日	2019年10月17日
沈勇	董事	男	1969年12月	2016年10月18日	2019年10月17日
周伟	董事	男	1985年3月	2016年10月18日	2019年10月17日
宋雨亭	监事会主席	女	1989年11月	2016年10月18日	2019年10月17日
于杰	监事	女	1985年11月	2016年10月18日	2019年10月17日
刘正祥	职工代表监事	男	1967年10月	2016年10月18日	2019年10月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长马金星与公司实际控制人、董事、董事会秘书董兰波系夫妻关系,董事陈海滨与马金星系舅甥关系。公司其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系,其与实际控制人之间也没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
马金星	董事、董事长	8,000,000	0	8,000,000	20.51%	0	0
董兰波	董事、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	5.12%	0	0
薛伟忠	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
刘晓玲	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
陈海滨	董事	0	0	0	0.00%	0	0
沈勇	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周伟	董事	0	0	0	0.00%	0	0

宋雨亭	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
于杰	监事	0	0	0	0.00%	0	0
刘正祥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	10,000,000	-	10,000,000	25.63%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	28	0	0	25
生产人员	233	9	0	242
销售人员	16	0	0	16
技术人员	21	2	0	23
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>302</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>310</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	19	14
专科	83	91
专科以下	199	205
<b>员工总计</b>	<b>302</b>	<b>310</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

---

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 7 月 17 日召开 2020 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会候选人的议案》, 鉴于公司第一届董事会任期已满, 根据《公司法》及《公司章程》的相关规定, 董事会提名马金星、董兰波、薛伟忠、张玉亮、王静、周伟、陈海滨、沈勇、刘晓玲为公司第二届董事会董事候选人; 审议通过《关于提名第二届监事会成员名单》, 鉴于公司第一届监事会任期已满, 根据《公司法》及《公司章程》的相关规定, 监事会提名宋雨亭、蒋欣芮为公司第二届监事会非职工代表监事候选人。

公司于 2020 年 7 月 23 日发布《股票解除限售公告》, 本次股票解除限售数量总额为 9, 499, 999 股, 占公司总股本 24. 36%。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,997,923.76	8,484,163.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据			
应收账款	六、2	38,636,564.29	35,702,461.12
应收款项融资	六、3	4,568,200.00	7,782,717.00
预付款项	六、4	1,793,149.20	1,162,528.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,074,241.39	1,514,150.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	28,476,688.10	26,320,210.15
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	六、7	497,796.44	
<b>流动资产合计</b>		<b>92,044,563.18</b>	<b>80,966,230.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	79,773,658.90	75,154,381.81
在建工程	六、9	25,496,123.31	21,264,706.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	19,732,086.63	19,974,111.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,057,768.35	863,417.84
其他非流动资产		3,338,707.00	2,208,600.00
<b>非流动资产合计</b>	六、12	129,398,344.19	119,465,218.28
<b>资产总计</b>		221,442,907.37	200,431,448.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	17,500,000.00	12,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	六、15	34,024,000.17	26,228,906.55
预收款项	六、16	1,247,278.40	1,513,715.18
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	六、17	3,070,020.23	2,510,769.09
应交税费	六、18	2,869,200.38	1,975,596.18
其他应付款	六、19	2,496,612.06	8,554,116.33
其中：应付利息		19,895.83	17,279.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		66,207,111.24	58,283,103.33
<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			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	8,398,640.67	8,460,723.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,398,640.67	8,460,723.67
<b>负债合计</b>		74,605,751.91	66,743,827.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	六、22	43,412,139.52	43,412,139.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	5,295,122.55	5,295,122.55
一般风险准备			
未分配利润	六、24	59,129,893.39	45,980,359.56
归属于母公司所有者权益合计		146,837,155.46	133,687,621.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		146,837,155.46	133,687,621.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		221,442,907.37	200,431,448.63

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：顾鲜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,337,036.07	8,339,160.92
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据			
应收账款	十六、1	42,744,444.71	35,702,461.12
应收款项融资		4,568,200.00	6,782,717.00

预付款项		3,244,977.94	1,997,284.88
其他应收款	十六、2	2,350,472.13	1,514,528.48
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			
存货		22,468,227.68	23,208,396.18
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			0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>90,713,358.53</b>	<b>77,544,548.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,541,130.23	2,958,043.74
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		69,175,966.55	68,394,996.58
在建工程		25,496,123.31	21,264,706.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,732,086.63	19,974,111.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,057,690.24	863,417.84
其他非流动资产		3,338,707.00	2,208,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,341,703.96</b>	<b>115,663,876.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,055,062.49</b>	<b>193,208,425.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,500,000.00	12,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		32,200,609.81	23,633,334.96
预收款项		1,247,278.40	1,513,715.18
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,778,790.35	2,315,644.95
应交税费		2,284,980.31	1,931,327.71

其他应付款		2,459,144.82	8,630,722.98
其中：应付利息		19,895.83	17,279.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>63,470,803.69</b>	<b>55,524,745.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,398,640.67	8,460,723.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,398,640.67</b>	<b>8,460,723.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,869,444.36</b>	<b>63,985,469.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,412,139.52	43,412,139.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,323,093.39	5,323,093.39
一般风险准备			0.00
未分配利润		53,450,385.22	41,487,723.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,185,618.13</b>	<b>129,222,955.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>213,055,062.49</b>	<b>193,208,425.37</b>

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：顾鲜

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		93,280,210.63	86,320,851.92
其中：营业收入	六、25	93,280,210.63	86,320,851.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		76,685,297.08	74,631,094.10
其中：营业成本	六、25	67,593,139.05	63,291,838.73
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	六、26	754,377.62	565,593.81
销售费用	六、27	1,795,530.94	1,933,079.15
管理费用	六、28	3,477,888.59	4,521,757.27
研发费用	六、29	2,672,402.73	3,887,520.08
财务费用	六、30	391,958.15	431,305.06
其中：利息费用		337,845.83	452,793.35
利息收入		16,250.60	28,520.28
加：其他收益	六、31	46,706.36	1,156,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,362,372.31	-1,861,685.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	1,199.00	-126,789.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,280,446.60	10,857,732.98
加：营业外收入	六、34	801,483.43	6,718.23
减：营业外支出	六、35	6,474.55	1,800.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,075,455.48	10,862,651.21
减：所得税费用	六、36	1,925,921.65	2,178,678.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,149,533.83	8,683,972.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		13, 149, 533. 83	8, 683, 972. 75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13, 149, 533. 83	8, 683, 972. 75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13, 149, 533. 83	8, 683, 972. 75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0. 34	0. 22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0. 34	0. 22

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：顾鲜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	94, 732, 085. 39	86, 320, 851. 92
<b>减：营业成本</b>	十六、5	70, 812, 711. 68	64, 356, 972. 07
税金及附加		715, 153. 71	523, 727. 71
销售费用		1, 795, 141. 94	1, 931, 689. 15
管理费用		3, 109, 538. 77	3, 937, 517. 97
研发费用		2, 581, 596. 84	3, 887, 520. 08
财务费用		390, 287. 97	431, 208. 91
其中：利息费用		337, 845. 83	452, 793. 35
利息收入		15, 771. 78	27, 600. 23

加：其他收益		46,636.74	1,156,450.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,360,810.17	-1,861,722.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,199.00	14,206.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,014,680.05</b>	<b>10,561,149.62</b>
加：营业外收入		801,282.83	6,718.23
减：营业外支出		5,973.59	1,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,809,989.29</b>	<b>10,566,067.85</b>
减：所得税费用		1,847,327.08	1,829,532.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,962,662.21</b>	<b>8,736,535.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,962,662.21	8,736,535.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>11,962,662.21</b>	<b>8,736,535.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：顾鲜

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		59,897,060.39	101,484,776.44
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		274,633.93	
收到其他与经营活动有关的现金	三十七、 1	828,141.27	9,642,754.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,999,835.59</b>	<b>111,127,530.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,175,486.88	71,550,380.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,614,563.74	12,580,177.98
支付的各项税费		3,027,895.71	3,369,116.79
支付其他与经营活动有关的现金		10,787,129.85	2,709,033.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,605,076.18</b>	<b>90,208,709.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,394,759.41</b>	<b>20,918,821.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,030.67	149,228.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,030.67</b>	<b>149,228.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,516,184.50	16,780,041.72
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		583,086.49	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,099,270.99	16,780,041.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,096,240.32	-16,630,813.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		583,086.49	
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		16,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,583,086.49	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,229.17	3,663,515.68
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			128,550.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,335,229.17	5,792,065.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,247,857.32	-792,065.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,616.08	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,513,760.33	3,495,942.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,484,163.43	14,580,271.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,997,923.76	18,076,213.72

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：顾鲜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		59,105,010.64	100,216,183.81
收到的税费返还		274,633.93	
收到其他与经营活动有关的现金		672,255.90	9,461,425.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,051,900.47	109,677,609.71
购买商品、接受劳务支付的现金		25,108,167.29	73,160,027.21
支付给职工以及为职工支付的现金		9,135,593.01	10,633,223.10
支付的各项税费		2,979,243.30	2,456,466.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,573,568.89	2,552,905.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,796,572.49	88,802,622.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,255,327.98	20,874,987.33
<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		3,030.67	122,679.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,030.67	122,679.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,309,551.76	14,862,652.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		583,086.49	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,892,638.25	14,862,652.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,889,607.58	-14,739,972.78
<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		16,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,229.17	3,663,515.68
支付其他与筹资活动有关的现金			128,550.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,335,229.17	5,792,065.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,664,770.83	-792,065.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,616.08	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,997,875.15	5,342,948.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,339,160.92	12,589,779.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,337,036.07	17,932,728.28

法定代表人：马金星

主管会计工作负责人：马金星

会计机构负责人：顾鲜

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1. 报表项目注释

**江苏威博液压股份有限公司**  
**2020 年度 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏威博液压股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由淮安威博液压有限公司整体变更设立。并于2018年2月1日在淮安市工商行政管理局办理变更登记, 现持有统一社会信用代码为91320891745591132J的营业执照, 注册资本3,900.00万元, 股份总数3,900万股(每股面值1元)。

2017年3月9日, 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏威博液压股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]1407号), 本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称: 威博液压, 证券代码: 871245)。

公司住所：淮安经济技术开发区珠海东路113号。

公司法定代表人：马金星。

公司主要的经营活动为液压件、液压动力单元制造及销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2020 年 6 月 30 日公司股权结构如下：

金额单位：元

出资方	股本	股本结构（%）
淮安豪信液压有限公司	14,000,000.00	35.8974
马金星	8,000,000.00	20.5128
淮安众博信息咨询服务有限公	7,000,000.00	17.9487
司		
淮安经开创业投资有限公司	2,650,000.00	6.7949
淮安科创产业投资有限公司	2,350,000.00	6.0256
海宁海睿产业投资合伙企业（有限合	2,000,000.00	5.1282
伙）		
董兰波	2,000,000.00	5.1282
虞炳泉	900,000.00	2.3077
沈义	100,000.00	0.2565
合计	39,000,000.00	100.0000

## （二）本期合并财务报表范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期新纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、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假设为基础，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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事液压件、液压动力单元制造及销售业务的经营。本公司及各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，详见本附注四、24 “收入” 各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

---

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

---

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

---

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利

润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

---

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	
商业承兑汇票	组合 1: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方组合的应收款项
	组合 2: 账龄分析组合	本组合为账龄分析组合的应收款项

组合中，采用账龄分析法预计信用损失的方法

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方组合的应收款项
组合 2: 账龄分析组合	本组合为账龄分析组合的应收款项

#### 不同组合计提预计信用损失的具体方法

项 目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	该组合风险较小, 不预计信用损失
组合 2: 账龄分析组合	账龄分析法

#### 组合中, 采用账龄分析法预计信用损失的方法

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	本组合为合并范围内关联方组合的应收款项
组合 2: 账龄分析组合	本组合为账龄分析组合的应收款项

#### 不同组合计提预计信用损失的具体方法

项 目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	该组合风险较小, 不预计信用损失
组合 2: 账龄分析组合	账龄分析法

#### 组合中, 采用账龄分析法预计信用损失的方法

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉

---

账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

---

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	3-14	5	6.79-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命（月）	摊销方法
土地使用权	600	直线法
财务软件	120	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **20、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## **21、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

---

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

---

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

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

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

---

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### （5）本公司收入确认原则

本公司的销售商品收入为动力单元销售业务。本公司的商品销售收入：（1）国内销售确认收入依据：①产品交付后，无需验收的，按照客户签收作为收入确认时点；②产品交付后，需要验收的，按照客户验收时点作为收入确认时点。（2）国外销售确认收入依据：发出货物，以报关单报告出口日期确认销售收入。

### 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为货币性资产的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

---

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

---

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）			2020 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	7,782,717.00	应收票据	摊余成本	7,782,717.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

##### b、对公司财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）			2020 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	7,782,717.00	应收票据	摊余成本	7,782,717.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴/详见下表。

不同纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
淮安威尔液压科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

纳税主体名称	所得税税率
淮安威宜动力科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据苏高企协〔2016〕第3号《关于江苏省2016年第二批高新技术企业备案的申请》，公司被认定为高新技术企业，2019年度公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR201932004438的《高新技术企业证书》，有效期三年(2019年—2021年)，本期企业所得税按15%的税率计缴；

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司作为生产企业，出口产品享受“免、抵、退”优惠，出口退税率为13%；

(3) 根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的相关规定，公司子淮安威尔液压科技有限公司和淮安威宜动力科技有限公司2020年1-6月份符合小型微利企业的相关规定，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初数”指2020年1月1日，“期末数”指2020年6月30日；“本期数”指2020年度1-6月，“上年同期数”指2019年度1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,405.52	110,181.66
银行存款	15,967,747.24	8,373,981.77
其他货币资金	10,771.00	
合 计	15,997,923.76	8,484,163.43

### 2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	42,384,866.82	99.54	3,748,302.53	8.84	38,636,564.29
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	42,384,866.82	99.54	3,748,302.53	8.84	38,636,564.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,304.66	0.46	195,304.66	100.00	
合 计	42,580,171.48		3,943,607.19		38,636,564.29

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	38,664,360.81	97.04	2,961,899.69	7.66	35,702,461.12
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	38,664,360.81	97.04	2,961,899.69	7.66	35,702,461.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,180,224.66	2.96	1,180,224.66	100.00	
合 计	39,844,585.47	100.00	4,142,124.35	10.40	35,702,461.12

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,373,942.89	1,968,697.14	5.00
1 至 2 年	787,307.28	78,730.73	10.00
2 至 3 年	1,045,483.99	522,742.00	50.00
3 年以上	1,178,132.66	1,178,132.66	100.00
合 计	42,384,866.82	3,748,302.53	8.84

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	39,569,247.55
1 至 2 年	787,307.28
2 至 3 年	1,045,483.99
3 年以上	1,178,132.66
合 计	42,580,171.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 198,517.16 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
河北图嘉世特机电设备有限公司	365,000.00
江苏中一汽车机械设备制造有限公司	218,990.00
合肥万晟机电有限公司	138,850.00
安徽力诺机械制造有限公司	102,055.00
广州广力机电设备工程有限公司	67,351.00
金华市中创实业有限公司	17,585.00
宁波宏普机械制造有限公司	10,780.00
上海繁宝汽车保修设备有限公司	9,650.00
浙江宇捷机械有限公司	8,750.00
诸暨市杭工叉车有限公司	6,920.00
青岛翰昌机械设备有限公司	4,880.00
营口骑士达机械设备有限公司	3,600.00
合 计	954,411.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
诺力智能装备股份有限公司	9,199,714.31	459,985.72	21.61

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
浙江中力机械有限公司	4,148,199.89	216,244.99	9.74
杭州杭叉机械加工有限公司	2,155,748.00	107,787.40	5.06
宁波如意股份有限公司	1,874,456.85	93,722.84	4.40
合肥一航机械科技股份有限公司	1,550,930.78	91,267.08	3.64
合计	18,929,049.83	969,008.03	44.45

### 3、应收款项融资

项目	期末数	期初数
应收票据	4,568,200.00	7,782,717.00
合计	4,568,200.00	7,782,717.00

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,560,387.17	87.02	1,142,492.93	98.28
1 至 2 年	214,744.79	11.98	20,035.24	1.72
2 至 3 年	18,017.24	1.00		
合计	1,793,149.20	100.00	1,162,528.17	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宁海锐鹏模具科技有限公司	150,000.00	1 年以内	8.37
宜兴市翔龙电磁线有限公司	146,211.69	1 年以内	8.15
赢洲科技(上海)有限公司	135,000.00	1 年以内	7.53
宜兴市翔龙电磁线有限公司	120,807.81	1 年以内	6.74
万创(苏州)智能装备有限公司	106,000.00	1 年以内	5.91
合计	658,019.50		36.70

### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,074,241.39	1,514,150.48
合计	2,074,241.39	1,514,150.48

#### (1) 其他应收款

##### ① 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	5,183,464.62	100.00	3,109,223.23	59.98	2,074,241.39
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	5,183,464.62	100.00	3,109,223.23	59.98	2,074,241.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,183,464.62	100.00	3,109,223.23	59.98	2,074,241.39

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	3,014,895.24	96.44	1,500,744.76	49.78	1,514,150.48
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	3,014,895.24	96.44	1,500,744.76	49.78	1,514,150.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	111,249.83	3.56	111,249.83	100.00	
合 计	3,126,145.07	100.00	1,611,994.59	51.56	1,514,150.48

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,668,118.40	3,003,000.00
往来款	389,793.34	123,145.07
代收代缴款	14,852.88	
费用款	110,700.00	
合 计	5,183,464.62	3,126,145.07

③按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	2,182,464.62
1-2年	1,000.00
2-3年	
3-4年	3,000,000.00
合 计	5,183,464.62

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,497,228.64 元。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
秦川机床工具集团股份有限公司上海分公司	50,000.00
上海彪炳机械设备有限公司	49,999.83
杭州之江特种电机厂	11,250.00
合 计	111,249.83

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
淮安经济技术开发区财政 与国有资产管理局	保证金	3,000,000.00	3-4年	57.88	3,000,000.00
淮安市自然资源和规划局	保证金	1,580,000.00	1年以内	30.48	79,000.00
国网江苏省电力有限公司 淮安供电分公司	充值卡	110,700.00	1年以内	2.14	5,535.00
社会保险费（个人部分）	暂收款	86,995.44	1年以内	1.68	4,349.77
雅展展览服务（上海）有限 公司	保证金	85,118.40	1年以内	1.64	4,255.92
合 计		4,862,813.84		93.82	3,093,140.69

## 6、存货

### （1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,161,579.26		15,161,579.26
半成品	4,531,281.32		4,531,281.32

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,273,538.24		8,273,538.24
发出商品	510,289.28		510,289.28
合 计	28,476,688.10		28,476,688.10

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,180,053.54		14,180,053.54
半成品	6,425,117.99		6,425,117.99
库存商品	5,715,038.62		5,715,038.62
合 计	26,320,210.15		26,320,210.15

## 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	497,796.44	
合 计	497,796.44	

## 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	79,773,658.90	75,154,381.81
合 计	79,773,658.90	75,154,381.81

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	27,597,280.99	64,827,638.98	2,633,867.57	1,313,247.28	96,372,034.82
2、本期增加金额	4,037,485.92	3,835,981.93	310,738.93	129,720.06	8,313,926.84
(1) 购置	4,037,485.92	3,835,981.93	310,738.93	129,720.06	8,313,926.84
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		9,864.82			9,864.82
(1) 处置或报废		7,344.25			7,344.25
(2) 其他		2,520.57			2,520.57
4、期末余额	31,634,766.91	68,653,756.09	2,944,606.50	1,442,967.34	104,676,096.84
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
1、期初余额	1,681,576.49	16,894,052.59	1,591,349.93	1,050,674.00	21,217,653.01
2、本期增加金额	373,613.53	3,004,560.36	221,191.18	87,551.77	3,686,916.84
(1) 计提	373,613.53	3,004,560.36	221,191.18	87,551.77	3,686,916.84
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他		2,131.91			2,131.91
4、期末余额	2,055,190.02	19,896,481.04	1,812,541.11	1,138,225.77	24,902,437.94
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	29,579,576.89	48,757,275.05	1,132,065.39	304,741.57	79,773,658.90
2、期初账面价值	25,915,704.50	47,931,105.73	1,042,517.64	265,053.94	75,154,381.81

## 9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	25,496,123.31	21,264,706.64
合 计	25,496,123.31	21,264,706.64

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

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
新能源电机新厂房工程	25,324,994.60		25,324,994.60	21,144,706.64		21,144,706.64
MES 系统	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
燃气房	51,128.71		51,128.71			
合 计	25,496,123.31		25,496,123.31	21,264,706.64		21,264,706.64

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
新能源电机新厂房工程	21,144,706.64	4,180,287.96			25,324,994.60
合计	21,144,706.64	4,180,287.96			25,324,994.60

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	20,019,046.07	729,010.05	20,748,056.12
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	20,019,046.07	729,010.05	20,748,056.12
二、累计摊销			
1、期初余额	699,257.84	74,686.29	773,944.13
2、本期增加金额	205,574.88	36,450.48	242,025.36
(1) 计提	205,574.88	36,450.48	242,025.36
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	904,832.72	111,136.77	1,015,969.49
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	19,114,213.35	617,873.28	19,732,086.63
2、期初账面价值	19,319,788.23	654,323.76	19,974,111.99

11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	7,052,830.42	1,057,768.35	7,270,269.42	863,417.84
合 计	7,052,830.42	1,057,768.35	7,270,269.42	863,417.84

### 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,338,707.00	2,208,600.00
合 计	3,338,707.00	2,208,600.00

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	15,000,000.00	2,500,000.00
信用借款		5,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	5,000,000.00
合 计	17,500,000.00	12,500,000.00

#### 截至 2020 年 6 月 30 日抵押、保证借款

贷款单位	贷款银行	借款日期	还款日期	借款余额	年利率
本公司	南京银行 淮安支行	2020/3/16	2023/3/15	10,000,000.00	4.05%
本公司	兴业银行 淮安支行	2020/3/12	2021/3/11	5,000,000.00	4.35%
合计				15,000,000.00	

#### 截至 2020 年 6 月 30 日保证借款

贷款单位	贷款银行	借款日期	还款日期	借款余额	年利率
本公司	兴业银行 淮安支行	2019/11/15	2020/11/14	2,500,000.00	4.05%
合计				2,500,000.00	

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00

种类	期末余额	期初余额
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

### 15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	33,483,827.13	25,285,114.28
费用款	59,175.92	62,031.52
设备及工程款	480,997.12	881,760.75
合计	34,024,000.17	26,228,906.55

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 16、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,247,278.40	1,513,715.18
合计	1,247,278.40	1,513,715.18

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,503,198.16	11,008,413.16	10,441,591.09	3,070,020.23
二、离职后福利-设定提存计划	7,570.93	143,584.91	151,155.84	
合计	2,510,769.09	11,151,998.07	10,592,746.93	3,070,020.23

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,499,477.57	10,143,896.50	9,847,714.40	2,795,659.67
2、职工福利费		204,511.19	204,511.19	
3、社会保险费	3,720.59	372,257.98	325,858.01	50,120.56
其中：医疗保险费	3,208.12	311,585.48	273,446.40	41,347.20
工伤保险费	118.74	2,071.98	2,190.72	
生育保险费	393.73	58,600.52	50,220.89	8,773.36
4、住房公积金		267,180.00	42,940.00	224,240.00
5、工会经费和职工教育经费		20,567.49	20,567.49	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,503,198.16	11,008,413.16	10,441,591.09	3,070,020.23

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,348.19	139,227.17	146,575.36	
2、失业保险费	222.74	4,357.74	4,580.48	
合计	7,570.93	143,584.91	151,155.84	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,109,278.14	636,495.11
企业所得税	1,395,034.83	1,106,332.00
城市维护建设税	114,058.36	64,809.58
房产税	79,495.91	33,398.07
个人所得税	5,378.69	3,784.24
教育费附加	48,881.89	27,775.53
地方教育费附加	32,587.93	18,517.02
土地使用税	84,484.63	84,484.63
合计	2,869,200.38	1,975,596.18

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,895.83	17,279.17
其他应付款	2,476,716.23	8,536,837.16
合计	2,496,612.06	8,554,116.33

### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	19,895.83	17,279.17
合计	19,895.83	17,279.17

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,476,716.23	8,536,837.16

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,476,716.23	8,536,837.16

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 20、递延收益

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	8,460,723.67		62,083.00	8,398,640.67	与资产相关的政府补助
合 计	8,460,723.67		62,083.00	8,398,640.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
新能源项目土地款补助	8,460,723.67		62,083.00		8,398,640.67	与资产相关
合 计	8,460,723.67		62,083.00		8,398,640.67	

## 21、股本

项目	期初余额	2020年1-6月增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00						39,000,000.00

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,412,139.52			43,412,139.52
合 计	43,412,139.52			43,412,139.52

## 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,295,122.55			5,295,122.55
合 计	5,295,122.55			5,295,122.55

## 24、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	45,980,359.56	31,917,510.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	45,980,359.56	31,917,510.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,149,533.83	19,002,773.41

项 目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积		1,845,411.09
应付普通股股利		3,094,513.50
期末未分配利润	59,129,893.39	45,980,359.56

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,039,451.21	67,590,058.43	86,130,668.81	63,291,838.73
其他业务	240,759.42	3,080.62	190,183.11	
合 计	93,280,210.63	67,593,139.05	86,320,851.92	63,291,838.73

## 26、税金及附加

项 目	本期数	上年同期发生额
城市维护建设税	232,835.74	179,948.52
教育费附加	99,786.48	77,120.78
地方教育费附加	66,524.32	51,413.85
房产税	158,991.82	67,493.71
土地使用税	168,969.26	168,969.25
车船使用税	1,350.00	
印花税	25,920.00	20,647.70
合 计	754,377.62	565,593.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	471,839.66	613,972.68
职工薪酬	751,100.58	594,193.70
服务费	239,363.80	269,715.01
参展费	112,037.25	178,730.85
差旅费	73,417.75	142,458.84
业务招待费	68,967.08	92,146.04
广告及宣传费	78,016.28	7,789.00
其他	543.54	30,273.72
办公费	245.00	3,799.31
合 计	1,795,530.94	1,663,364.14

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,747,939.94	2,905,289.67
折旧及摊销	719,073.75	626,948.45
广告宣传费	279,130.41	
网络建设费	211,710.10	
中介费	196,733.70	583,606.62
办公费	81,523.64	91,810.70
差旅费及汽车使用	68,146.19	99,195.17
低值易耗品	46,249.15	25,031.87
业务招待费	43,161.57	38,068.58
维修费	11,512.71	102,252.07
其他	72,707.43	49,554.14
合 计	3,477,888.59	4,521,757.27

## 29、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	1,402,082.90	1,389,811.12
材料及其他	1,270,319.83	2,354,458.14
折旧与摊销	142,535.84	143,250.82
合 计	2,672,402.73	3,887,520.08

## 30、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	337,845.83	452,793.35
利息收入	16,250.60	28,520.28
汇兑损益	32,616.08	-26,390.58
手续费	37,746.84	33,422.57
合 计	391,958.15	431,305.06

## 31、其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补助	46,636.74	1,156,450.00	46,706.36
个税返还	69.62		
合 计	46,706.36	1,156,450.00	46,706.36

### 32、信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,362,372.31	1,861,685.62
合 计	2,362,372.31	1,861,685.62

### 33、资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	1,199.00	-126,789.22	1,199.00
合 计	1,199.00	-126,789.22	1,199.00

### 34、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	671,383.00		671,383.00
罚款收入		200.00	200.00
其他	747.98	6,518.23	6,518.23
无法支付的款项	129,352.45		129,352.45
合 计	801,483.43	6,718.23	807,453.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		46,636.74					与收益相关
新能源项目土地补助款	62,083.00						与资产相关
2019年市重点研发计划项目资金	169,300.00						与收益相关
诚信示范企业补助资金	30,000.00						与收益相关
2019年获批高新技术企业补助资金(市级)	100,000.00						与收益相关
2019年开发区高质量发展奖励	160,000.00						与收益相关

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2019年第二批省级工业和信息产业发展奖励	150,000.00						与收益相关
合计	671,383.00	46,636.74					

### 35、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,093.88	1,800.00	3,093.88
非流动资产处置损失合计	3,380.67		3,380.67
合计	6,474.55	1,800.00	6,474.55

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,120,272.16	2,443,546.86
递延所得税费用	-194,350.51	-264,868.40
合计	1,925,921.65	2,178,678.46

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,075,455.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,261,318.32
子公司适用不同税率的影响	-111,250.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-100,707.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,990.83
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-290,429.63
所得税费用	1,925,921.65

### 37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,250.60	28,520.28
政府补助收入	655,936.74	8,440,000.00
往来款	155,136.33	1,167,515.97
其他	817.60	6,718.23
合 计	828,141.27	9,642,754.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期数
银行手续费	37,746.84	7,031.99
付现销售费用	1,044,430.36	1,338,885.45
付现管理费用	1,004,193.50	1,353,152.04
付现研发费用	234,738.64	
经营性往来	8,462,926.63	8,163.95
其他	3,093.88	1,800.00
合 计	10,787,129.85	2,709,033.43

**38、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	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	13,455,458.03	8,683,972.75
加：资产减值准备	2,362,372.31	1,861,685.62
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,686,916.84	3,203,081.50
无形资产摊销	242,025.36	227,284.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,199.00	126,789.22
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	3,380.67	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	370,461.91	452,793.35
投资损失 (收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-194,350.51	-264,868.40
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）	-2,462,402.15	-2,232,393.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,431,960.31	2,602,751.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,025,349.26	6,257,725.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,056,052.41	20,918,821.81
<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	15,997,923.76	18,076,213.72
减：现金的年初余额	8,484,163.43	14,580,271.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,513,760.33	3,495,942.53

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	本期数	上期数
一、现金	15,997,923.76	18,076,213.72
其中：库存现金	19,405.52	10,862.22
可随时用于支付的银行存款	15,967,747.24	18,065,351.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,771.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,997,923.76	18,076,213.72

**39、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	本期账面价值	受限原因
固定资产（房屋及建筑物）	25,386,943.98	用于银行借款抵押
无形资产（土地使用权）	19,114,213.35	用于银行借款抵押
合 计	44,501,157.33	

**40、外币货币性项目**

### (1) 外币货币性项目

项 目	本期外币余额	折算汇率	本期折算人民币余额
应收账款	466,845.16	7.0795	3,305,030.31
其中：美元	466,845.16	7.0795	3,305,030.31

## 41、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	46,636.74	其他收益	46,636.74
新能源项目土地补助款	62,083.00	营业外收入	62,083.00
2019 年市重点研发计划项目资金	169,300.00	营业外收入	169,300.00
诚信示范企业补助资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2019 年获批高新技术企业补助资金 (市级)	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2019 年开发区高质量发展奖励	160,000.00	营业外收入	160,000.00
2019 年第二批省级工业和信息产业发展奖励 (技改综合奖补)	150,000.00	营业外收入	150,000.00
合计	718,019.74		718,019.74

## 七、合并范围的变更

本年新设立全资子公司淮安威宜动力科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮安威尔液压科技有限公司	淮安经济技术开发区深圳东路101号1幢	淮安经济技术开发区深圳东路101号1幢	制造业	100.00		同一控制下合并取得
淮安威宜动力科技有限公司	淮安经济技术开发区深圳东路101号1幢	淮安经济技术开发区深圳东路101号1幢	批发业	100.00		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

---

本公司的主要金融工具包括应收账款、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。

### **（一）风险管理目标和政策**

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

#### **1、市场风险**

##### **（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元（应按照国家实际情况进行修改）有关，本公司以美元销售及采购外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除附注六、40述外，本公司的资产及负债均为人民币余额。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。

#### **2、信用风险**

2020年6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。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为降低信用风险，本公司销售业务部门专门负责确定信用额度、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。

#### **3、流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，本公司的政策的确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

截至 2020 年 8 月 10 日，本公司实际控制人为马金星、董兰波夫妇。马金星直接持有本公司股份 739.34 万股，占总股本的 18.96%；董兰波直接持有本公司股份 200 万股，占总股本的 5.13%；淮安豪信液压有限公司持有本公司股份 1,400 万股，占总股本的 35.90%，马金星和董兰波合计持有淮安豪信液压有限公司 100%的股权；淮安众博信息咨询服务股份有限公司持有本公司 700 万股，占总股本的 17.95%，董兰波持有淮安众博信息咨询服务股份有限公司 54.07%的股权。马金星、董兰波夫妇合计直接持有本公司股份 939.34 万股，占总股本的 24.09%；通过淮安豪信液压有限公司、淮安众博信息咨询服务股份有限公司间接持有本公司股份 1,778.50 万股，占总股本的 45.60%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马金星、董兰波夫妇	实际控制人
淮安豪信液压有限公司	实际控制人控制的企业、本公司股东
南通国星消防器材有限公司	马金国控制之企业
刘晓玲、薛伟忠、陈海滨、沈勇、周伟、宋雨亭、于杰、刘正祥	公司董监高

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期确认的发生额
南通国星消防器材有限公司	铝材	2,062,854.41	2,358,203.16

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

#### (3) 关联承包情况

无。

#### (4) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
淮安豪信液压有限公司	房屋租赁	123,809.52	557,081.42

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马金星、董兰波	10,000,000.00	2020年3月16日	2023年3月15日	否
马金星、董兰波	12,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月15日	否
淮安豪信液压有限公司	12,000,000.00	2019年11月15日	2021年11月15日	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联方交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南通国星消防器材有限公司	490,648.67	640,537.58
合计		
其他应付款：		
淮安豪信液压有限公司	496,907.31	314,290.71
合计		

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期内，本公司无重大前期会计差错更正。

### 2、本公司无需披露其他重要事项。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	46,492,747.24	99.58	3,748,302.53	8.06	42,744,444.71
其中：组合 1：关联方组合	4,107,880.42	8.80			4,107,880.42
组合 2：账龄分析组合	42,384,866.82	90.78	3,748,302.53	8.84	38,636,564.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	195,304.66	0.42	195,304.66	100.00	
合 计	46,688,051.90	100.00	3,943,607.19	8.45	42,744,444.71

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	38,664,360.81	97.04	2,961,899.69	7.66	35,702,461.12
其中：组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄分析组合	38,664,360.81	97.04	2,961,899.69	7.66	35,702,461.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,180,224.66	2.96	1,180,224.66	100.00	
合计	39,844,585.47	100.00	4,142,124.35	10.40	35,702,461.12

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	本期余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,373,942.89	1,968,697.14	5.00
1 至 2 年	787,307.28	78,730.73	10.00
2 至 3 年	1,045,483.99	522,742.00	50.00
3 年以上	1,178,132.66	1,178,132.66	100.00
合 计	42,384,866.82	3,748,302.53	8.84

(2) 按账龄披露

账 龄	本期余额
1 年以内	43,481,823.31
1 至 2 年	787,307.28
2 至 3 年	1,045,483.99
3 年以上	1,373,437.32
合 计	46,688,051.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 198,517.16 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
河北图嘉世特机电设备有限公司	365,000.00
江苏中一汽车机械设备制造有限公司	218,990.00
合肥万晟机电有限公司	138,850.00
安徽力诺机械制造有限公司	102,055.00
广州广力机电设备工程有限公司	67,351.00
金华市中创实业有限公司	17,585.00
宁波宏普机械制造有限公司	10,780.00
上海繁宝汽车保修设备有限公司	9,650.00
浙江宇捷机械有限公司	8,750.00
诸暨市杭工叉车有限公司	6,920.00
青岛翰昌机械设备有限公司	4,880.00
营口骑士达机械设备有限公司	3,600.00
合计	954,411.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期余额	坏账准备	比例 (%)
诺力智能装备股份有限公司	9,199,714.31	459,985.72	19.70
浙江中力机械有限公司	4,148,199.89	216,244.99	8.88
杭州杭叉机械加工有限公司	2,155,748.00	107,787.40	4.62
宁波如意股份有限公司	1,874,456.85	93,722.84	4.01
合肥一航机械科技股份有限公司	1,550,930.78	91,267.08	3.32
合计	18,929,049.83	969,008.03	40.54

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,350,472.13	1,514,528.48
合 计	2,350,472.13	1,514,528.48

(1) 其他应收款

① 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	5,458,133.22	100.00	3,107,661.09	56.94	2,350,472.13
其中：组合 1：关联方组合	305,911.48	5.60			305,911.48
组合 2：账龄分析组合	5,458,133.22	94.40	3,107,661.09	56.94	2,044,560.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,458,133.22	100.00	3,107,661.09	56.94	2,350,472.13

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	3,015,273.24	96.44	1,500,744.76	49.77	1,514,528.48
其中：组合 1：关联方组合	378.00	0.01			378.00
组合 2：账龄分析组合	3,014,895.24	96.43	1,500,744.76	49.78	1,514,150.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	111,249.83	3.56	111,249.83	100.00	
合 计	3,126,523.07	100.00	1,611,994.59	51.26	1,514,528.48

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	本期账面余额	上期账面余额
押金及保证金	4,668,118.40	3,003,000.00
往来款	679,314.82	123,523.07
费用款	110,700.00	
合 计	5,458,133.22	3,126,523.07

③按账龄披露

账 龄	本期余额
1 年以内	2,457,133.22

账 龄	本期余额
1-2 年	1,000.00
2-3 年	
3 年以上	3,000,000.00
合 计	5,458,133.22

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,495,666.50 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
秦川机床工具集团股份有限公司上海分公司	50,000.00
上海彪炳机械设备有限公司	49,999.83
杭州之江特种电机厂	11,250.00
合 计	111,249.83

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款本期 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 本期余额
淮安经济技术开发区财政 与国有资产管理局	保证金	3,000,000.00	3-4 年	57.88	3,000,000.00
淮安市自然资源和规划局	保证金	1,580,000.00	1 年以内	30.48	79,000.00
国网江苏省电力有限公司 淮安供电分公司	充值卡	110,700.00	1 年以内	2.14	5,535.00
社会保险费（个人部分）	暂收款	86,995.44	1 年以内	1.68	4,349.77
雅展展览服务（上海）有 限公司	保证金	85,118.40	1 年以内	1.64	4,255.92
合 计		4,862,813.84		93.81	

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

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	3,541,130.23		3,541,130.23	2,958,043.74		2,958,043.74
合 计	3,541,130.23		3,541,130.23	2,958,043.74		2,958,043.74

#### （2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
淮安威尔液压科 技有限公司	2,958,043.74			2,958,043.74		
淮安威宜动力科 技有限公司		583,086.49		583,086.49		
合 计	2,958,043.74	583,086.49		3,541,130.23		

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,347,049.67	66,701,750.64	86,130,668.81	64,356,972.07
其他业务	4,385,035.72	4,110,961.04	190,183.11	
合 计	94,732,085.39	70,812,711.68	86,320,851.92	64,356,972.07

#### 十七、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,199.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	718,019.74	
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	76,989.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	796,207.88	
所得税影响额	119,461.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	676,746.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.37	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.89	0.32	0.32

## 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 8 月 17 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：江苏威博液压股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 8 月 17 日

日期：2020 年 8 月 17 日

日期：2020 年 8 月 17 日

---

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室