



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



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年度, 公司荣获“江苏省企业技术中心”



2019 年 11 月, 公司再次通过“国家高新技术企业”

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	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

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、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31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)

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人马金星、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）顾鲜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。根据国家的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

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
证券简称	威博液压
证券代码	871245
法定代表人	马金星
办公地址	江苏省淮安市经济技术开发区深圳东路 101 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董兰波
职务	董事会秘书
电话	0517-83576208
传真	0517-83719555
电子邮箱	2235029934@qq.com
公司网址	http://www.vibo-hydraulics.com/
联系地址及邮政编码	淮安市经济技术开发区深圳东路 101 号,223005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	淮安豪信液压有限公司
实际控制人及其一致行动人	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
注册地址	淮安经济技术开发区深圳东路101号1幢	否
注册资本	39,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	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	是
会计师事务所	利安达会计师事务所
签字注册会计师姓名	丁剑、郑飞
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,548,828.36	167,502,219.76	7.19%
毛利率%	26.22%	24.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,493,985.73	17,927,712.71	14.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,214,160.68	16,655,183.98	15.36%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	16.37%	16.47%	-
加权平均净资产收益率%(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)	15.35%	15.30%	-
基本每股收益	0.53	0.46	15.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	200,594,231.66	172,410,234.93	16.35%
负债总计	66,732,941.51	55,948,417.01	19.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,861,290.15	116,461,817.92	14.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	2.99	14.94%
资产负债率%(母公司)	33.08%	31.44%	-
资产负债率%(合并)	33.27%	32.45%	-
流动比率	1.36	1.67	-
利息保障倍数	6.97	6.95	-

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

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,332,178.47	10,424,641.23	171.78%
应收账款周转率	4.70	3.81	-
存货周转率	4.77	5.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.35%	12.31%	-
营业收入增长率%	7.19%	14.78%	-
净利润增长率%	14.31%	-7.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	39,000,000	39,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-88,973.45
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）	1,522,392.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,980
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,053.5
其他符合非经营性损益定义的损益项目	10,622.79
非经常性损益合计	1,521,075.78
所得税影响数	241,250.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,279,825.05

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	38,297,405.36	41,766,046.29	48,767,806.84	46,270,148.95
应收款项融资				
预付款项	1,911,409.98	1,451,736.60		
其他应收款	3,754,487.88	2,804,462.88		
存货	33,609,791.44	29,618,018.64	14,085,253.06	18,212,119.98
递延所得税资产	501,917.82	740,543.66	477,549.33	692,785.60
其他非流动资产	236,015.45	1,236,015.45		
资产总额	173,104,439.34	172,410,234.93	150,107,372.07	151,951,817.37
短期借款				
应付账款	35,162,252.79	35,723,575.98		
预收款项	1,831,267.76	1,688,866.52		
应付职工薪酬				
应交税费	418,361.38	1,184,102.01	3,683,987.40	4,143,605.04
其他应付款	1,040,130.69	478,807.50		
递延收益				
负债合计	55,325,077.62	55,948,417.01		
盈余公积	3,449,711.46	3,317,955.48	1,550,674.43	1,689,157.20
未分配利润	31,917,510.74	30,731,722.92	16,512,067.68	17,758,412.57
所有者权益总额	117,779,361.72	116,461,817.92		
营业收入	162,213,433.64	167,502,219.76	146,991,175.18	145,928,425.83
营业成本	115,479,041.61	125,805,050.85	108,567,399.13	104,440,532.21
税金及附加	589,492.45	670,880.58		
销售费用	5,824,311.08	5,974,351.21		
管理费用	9,611,504.56	7,586,036.19		
研发费用	7,991,439.20	7,771,586.25		
资产减值损失	-162,743.62	-318,674.11	1,367,277.64	2,802,186.18
信用减值损失				
其他收益				
资产处置收益				
营业外收入				
利润总额	23,690,068.99	20,510,808.44	19,229,129.33	20,858,338.36
所得税费用	3,059,984.82	2,583,095.73	2,601,102.93	2,845,484.30
净利润	20,630,084.17	17,927,712.71	16,628,026.40	18,012,854.06
销售商品、提供劳务收到的现金	201,503,904.76	121,160,735.88		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	13,939,135.67	6,977,378.51	4,519,378.50	4,490,055.52
购买商品、接受劳务支付的现金	160,462,572.86	82,678,153.06		
支付给职工以及	21,475,244.45	21,459,176.93		

为职工支付的现金				
支付的各项税费	5,969,807.51	7,861,418.64		
支付其他与经营活动有关的现金	14,833,282.82	5,714,724.53		
经营活动产生的现金流量净额	12,702,132.79	10,424,641.23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,708.74	—		
收到其他与投资活动有关的现金	—	96,232.80	-	29,322.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,352,009.97	39,860,770.03		
投资活动产生的现金流量净额	-42,009,282.91	-39,681,736.83		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,432,289.07	3,447,610.71		
筹资活动产生的现金流量净额	10,287,150.30	10,271,592.80		
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,695.14	-42,192.16		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要的经营活动为液压件、叉车、紧固件、液力件、密封件等制造及销售。经营范围：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。公司主要采用直销的方式进行液压件、叉车、紧固件、液力件、密封件销售。销售部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年度，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179,548,828.36元，同比增长7.19%，净利润20493985.73元，较去年上升14.31%。

2020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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,484,163.43	4.23%	14,580,271.19	8.46%	-41.81%
应收票据	3,921,457.50	1.95%	2,791,281.00	1.62%	40.49%
应收账款	34,571,625.84	17.23%	41,766,046.29	24.22%	-17.23%
存货	25,931,100.81	12.93%	29,618,018.64	17.18%	-12.45%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	75,154,381.81	37.47%	49,155,768.86	28.51%	52.89%
在建工程	21,264,706.64	10.60%	8,351,084.01	4.84%	154.63%
短期借款	12,517,279.15	6.24%	14,000,000.00	8.12%	-10.59%
长期借款					
应付账款	33,904,349.83	16.90%	0.00	20.72%	38.28%

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

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额8,484,163.43元与上年期末相较减少41.81%原因为：报告期内新厂房在建投入耗用工程款、厂房附属设施所致。

应收票据本期期末金额3921457.50元与上年期末相较上涨40.49%，报告期内采用银行承兑汇票结算的业务量较多所致。

固定资产本期期末金额75,154,381.81元与上年期末相较上涨52.89%原因为：主要系新投入机器设备1165.02万元以及电子设备29.81万元。

在建工程本期期末金额21,264,706.64元与上年期末相较上涨154.63%原因为：报告期内新厂在建预计投入2880万元，1号厂房已投入使用转固1747.39万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	179,548,828.36	-	167,502,219.76	-	7.19%
营业成本	132,474,225.07	73.78%	125,805,050.85	75.11%	5.30%
毛利率	26.22%	-	24.89%	0.00%	-
销售费用	5,425,693.55	3.02%	5,974,351.21	3.57%	-9.18%
管理费用	7,557,357.49	4.21%	7,586,036.19	4.53%	-0.38%
研发费用	8,043,508.25	4.48%	7,771,586.25	4.64%	3.50%
财务费用	741,855.60	0.41%	158,914.71	0.09%	366.83%
信用减值损失	-2,209,455.65	-1.23%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-184,521.06	-0.10%	-318,674.11	-0.19%	-42.10%
其他收益	236,715.73	0.13%	106,561.88	0.06%	122.14%
投资收益	-	-	113,424.66	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-88,973.45	-0.05%	11,308.74	0.01%	-886.77%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,947,797.37	12.22%	19,448,021.14	11.61%	12.85%
营业外收入	1,318,582.45	0.73%	1,070,816.63	0.64%	23.14%
营业外支出	6,228.95	0.00%	8,029.33	-	-22.42%
净利润	20,493,985.73	11.41%	17,927,712.71	10.70%	14.31%

项目重大变动原因：

财务费用本期 741,855.60 元与上年相较上涨 366.83%原因为：2019 年新增银行贷款 1200 万元产生对应利息费用金额。

信用减值损失本期金额-2209455.65 元，原因为：应收账款客户账龄在 3 年以上，全额计提 82.11 万元，以及 300 万元的土地履约金因暂未收回，计提 150 万元的损失。

资产处置收益本期-88973.45 元与上年相较下降 886.77%原因为：主要系公司本期处置的固定资产收益减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,109,123.84	167,133,676.04	7.17%
其他业务收入	439,704.52	368,543.72	19.31%
主营业务成本	132,474,225.07	125,805,050.85	5.30%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
动力单元	180,065,360.66	96.16%	156,426,833.42	95.51%	0.65%
零配件	6,883,744.77	3.84%	7,502,522.02	4.49%	-0.65%
合计	179,109,123.84	100%	167,133,676.04	100%	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	149,526,560.63	83.48%	146,436,319.13	87.62%	-4.13%
外销	29,582,563.21	16.52%	20,697,356.91	12.38%	4.13%
合计	179,109,123.84	100%	167,133,676.04	100%	

收入构成变动的原因：

报告期内动力单元收入占主营业务收入的比例为96.16%，与上期相比收入结构未发生明显变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	诺力智能装备股份有限公司	25,979,106.96	14.50%	否
2	浙江中力机械有限公司	17,252,094.67	9.63%	否
3	杭州杭叉机械加工有限公司	11,531,742.45	6.44%	否
4	宁波如意股份有限公司	8,412,161.40	4.70%	否
5	上海祥鸿汽车维修检测设备有限公司	5,865,697.83	3.27%	否
	合计		38.54%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	扬州市华胜机电制造有限公司	9,631,039.47	9.03%	否
2	温州美瑞克液压科技有限公司	8,196,622.09	7.68%	否
3	昆山市源丰铝业有限公司	7,309,040.44	6.85%	否
4	扬州锦盛机电制造有限公司	5,390,887.08	5.05%	否
5	马勒电驱动（太仓）有限公司	4,653,859.27	4.36%	否
合计		35,181,448.35	32.97%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	28,332,178.47	10,424,641.23	171.78%
投资活动产生的现金流量净额	-31,325,290.70	-39,681,736.83	-21.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,632,906.39	10,271,592.80	-154.84%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 28332178.47 元与上年期末相较上涨 171.78% 原因为：2019 年外购材料较 18 年下降 2323.20 万元，同时 19 年销售回款 20593.89 万元，较 18 年上涨 7%。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 -5,632,906.39 元与上年期末相较减少 154.84% 原因为：2019 年贷款 1200 万元，同时偿还 2018 年 1400 万元的短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司淮安威尔液压科技有限公司从事液压齿轮泵的生产与销售，报告期内营业收入为 1524.94 万元，净利润为 53.34 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

具体调整了：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	38,297,405.36	41,766,046.29	48,767,806.84	46,270,148.95
应收款项融资				
预付款项	1,911,409.98	1,451,736.60		
其他应收款	3,754,487.88	2,804,462.88		
存货	33,609,791.44	29,618,018.64	14,085,253.06	18,212,119.98
递延所得税资产	501,917.82	740,543.66	477,549.33	692,785.60
其他非流动资产	236,015.45	1,236,015.45		
资产总额	173,104,439.34	172,410,234.93	150,107,372.07	151,951,817.37
短期借款				
应付账款	35,162,252.79	35,723,575.98		
预收款项	1,831,267.76	1,688,866.52		
应付职工薪酬				
应交税费	418,361.38	1,184,102.01	3,683,987.40	4,143,605.04
其他应付款	1,040,130.69	478,807.50		
递延收益				
负债合计	55,325,077.62	55,948,417.01		
盈余公积	3,449,711.46	3,317,955.48	1,550,674.43	1,689,157.20
未分配利润	31,917,510.74	30,731,722.92	16,512,067.68	17,758,412.57
所有者权益总额	117,779,361.72	116,461,817.92		
营业收入	162,213,433.64	167,502,219.76	146,991,175.18	145,928,425.83
营业成本	115,479,041.61	125,805,050.85	108,567,399.13	104,440,532.21
税金及附加	589,492.45	670,880.58		
销售费用	5,824,311.08	5,974,351.21		
管理费用	9,611,504.56	7,586,036.19		
研发费用	7,991,439.20	7,771,586.25		
资产减值损失	-162,743.62	-318,674.11	1,367,277.64	2,802,186.18
信用减值损失				
其他收益				
资产处置收益				
营业外收入				
利润总额	23,690,068.99	20,510,808.44	19,229,129.33	20,858,338.36
所得税费用	3,059,984.82	2,583,095.73	2,601,102.93	2,845,484.30
净利润	20,630,084.17	17,927,712.71	16,628,026.40	18,012,854.06
销售商品、提供劳务收到的现金	201,503,904.76	121,160,735.88		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	13,939,135.67	6,977,378.51	4,519,378.50	4,490,055.52
购买商品、接受劳务支付的现金	160,462,572.86	82,678,153.06		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,475,244.45	21,459,176.93		
支付的各项税费	5,969,807.51	7,861,418.64		
支付其他与经营活动有关的现金	14,833,282.82	5,714,724.53		
经营活动产生的现金流量净额	12,702,132.79	10,424,641.23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,708.74	—		
收到其他与投资活动有关的现金	—	96,232.80	-	29,322.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,352,009.97	39,860,770.03		
投资活动产生的现金流量净额	-42,009,282.91	-39,681,736.83		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,432,289.07	3,447,610.71		
筹资活动产生的现金流量净额	10,287,150.30	10,271,592.80		
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,695.14	-42,192.16		

三、持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，各项财务指标良好、核心管理团队稳定、规范治理水平有所提升，具备良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一)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。

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法规经营公司,忠诚履行职责。

(二)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。

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。

(三)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。

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。

(四)技术人员流失的风险 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。

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。

(五)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。

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,缩短销售货款的回款周期。

(六)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。

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。

(七)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。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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	6,500,000.00	4,445,443.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,800,000.00	34,000,000

二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
淮安豪信液压有限公司	房屋租赁	317,162.84	1,107,162.84	已事后补充履行	2020年4月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年4月29日公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于预计2019年度公司日常性关联交易》议案，预计淮安豪信液压有限公司将房屋租赁给威博液压及其子公司威尔液压发生金额80万元，实际发生金额为1,107,162.84元，本次追认审议超出预计金额307,162.84元，本次关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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		
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数		9				

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	淮安豪信液压有限公司	14,000,000	0	14,000,000	35.90%	14,000,000	0
2	马金星	8,000,000	0	8,000,000	20.51%	8,000,000	0
3	淮安众博信息咨询服务有限 公司	7,000,000	0	7,000,000	17.95%	4,666,667	2,333,333
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
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
6	董兰波	2,000,000	0	2,000,000	5.13%	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
8	虞炳泉	900,000	0	900,000	2.31%	0	0

9	沈义	100,000	0	100,000	0.26%	0	0
合计		39,000,000	0	39,000,000	100%	26,666,667	7,333,333

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 49.78%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。

四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为淮安豪信液压股份有限公司，报告期内持有公司 35.90%的股权，为公司第一大股东。

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 70.07%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月至1992年7月，就职于南通无线电厂任技术员；1992年8月至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；2016年11月至2019年1月，担任江苏威博液压股份有限公司董事长、总经理；2019年1月至今担任江苏威博液压股份有限公司董事长。

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月至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月至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。2016年11月至今担任江苏威博液压股份有限公司董事、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、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	1,029,040.00	是	公司募集资金用途为支付生产线设备款 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。	9,761,129.66	已事后补充履行

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 2019 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 32,130,894.99 元，其中本年度使用募集资金 1,029,040.00 元。募集资金余额为 22,856.34 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

六、权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 21 日	0.793465	-	-
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.73	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**一、董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
马金星	董事长、总经理	男	1969 年 2 月	大专	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
董兰波	董事、董事会秘书	女	1970 年 1 月 0 月	大专	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
刘晓玲	董事、副总经理	女	1964 年 8 月	本科	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
薛伟忠	董事、副总经理	男	1986 年 4 月	专科	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
陈海滨	董事	女	1987 年 1 月 0 月	本科	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
沈勇	董事	男	1969 年 1 月 2 月	大专	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
周伟	董事	男	1985 年 3 月	大专	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是
宋雨亭	监事会主席	女	1989 年 1 月 1 月	大专	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	是

于杰	监事	女	1985年1月	大专	2016年10月18日	2019年10月17日	是
刘正祥	职工代表监事	男	1967年10月	高中	2016年10月18日	2019年10月17日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、董事长、总经理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
马金星	董事长、总经理	8,000,000	0	8,000,000	20.51%	0
董兰波	董事、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	5.12%	0
刘晓玲	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
薛伟忠	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈海滨	董事	0	0	0	0.00%	0
沈勇	董事	0	0	0	0.00%	0
周伟	董事	0	0	0	0.00%	0
宋雨亭	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
于杰	监事	0	0	0	0.00%	0
刘正祥	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	25.63%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
薛伟忠	副总经理	新任	总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

薛伟忠,中国国籍,无境外居留权,男,34岁,1986年4月出生,专科学历。2006年11月-2008年6月,就职于南京友乔科技电子有限公司生产部门,任普通员工职务;2008年7月-2018年,就职于淮安威博液压有限公司生产部门,任制造总监职务。现任江苏威博液压股份有限公司总经理。

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	期末人数
行政管理人员	23	28
生产人员	199	233
销售人员	19	16
技术人员	7	21
财务人员	3	4
员工总计	251	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	17	19
专科	79	83
专科以下	155	199
员工总计	251	302

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》对投资者关系管理、关联股东和关联董事回避表决、财务会计制度、内部审计等都做了明确规定，还规定股东有权请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会议；可以对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度，从制度上为所有股东特别是中小股东提供合适的保护和平等权利。公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，依法召开股东大会、董事会和监事会，开展各项工作，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实依法维护广大股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司具备完善的公司治理机制和内部控制制度，按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及相关法律法规开展对外投资、融资、开展关联交易等事项，报告期内重大决策均已履行相关程序。报告期内存在关联交易未及时履行决策程序的事项，已于报告期内补充确认。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改章程

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议了《高级管理人员任职的议案》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2019年度

		权益分派预案》、《2019年半年度报告》、《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议》
监事会	3	审议了《关于追认变更部分募集资金用途的议案》、《2019年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《2019年度权益分派预案》《2019年半年度报告》
股东大会	3	沈一乐《关于追认变更部分募集资金用途的议案》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2019年度权益分派预案》、《2019年半年度报告》、《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东平等享有知情权、参与权、质询权和表决权。

(2) 董事会：公司董事会由7名董事组成，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成会议决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权。

(3) 监事会：目前公司有3名监事，其中职工监事一名，由职工代表大会选举产生，设监事会主席一名。监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。报告期内，监事会依法召集、召开会议，并形成会议决议。监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；全体监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，切实维护公司及全体股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开程序、授权委托、表决、决议和记录等符合相关的法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定。报告期内存在关联交易未及时履行决策程序的事项，已于报告期内补充确认。公司不断增强规范运作意识，注重公司各项制度的执行情况，不断提高公司规范治理水平。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行责任时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立性

目前公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司建立了独立的财务部门，建立财务管理制度，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司自设立之初，即按照规定办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

（五）机构独立性

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

公司业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力，在独立方面不存在重大缺陷。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。公司目前有财务人员3名，职责分工合理明确，公司财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后检查评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立《薪酬管理制度》、《设备采购流程》、《设计控制程序》、《合同评审控制程序》、《销售与收款管理制度》、《财务制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物质采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作有章可循、有据可依，形成了规范的内部管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对定期报告信息披露责任人的问责力度，提高公司信息披露的质量和透明度，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及中国证监会、全国股份转让系统公司的有关规定，结合公司实际情况制定本制度。2017年4月25日公司第一届董事会第三次会议审议通过建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生年报重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字[2020]第 2087 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	丁剑、郑飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告

利安达审字[2020]第 2087 号

江苏威博液压股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏威博液压股份有限公司（以下简称“威博液压公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威博液压公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威博液压公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

威博液压公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威博液压公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威博液压公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威博液压公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对威博液压公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致威博液压公司不能持续经营。

（五）评价威博液压公司财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就威博液压公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）： 丁剑

中国·北京 中国注册会计师：叶佳欢

2020年4月29日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,484,163.43	14,580,271.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,921,457.50	2,791,281.00
应收账款	五、3	34,571,625.84	41,766,046.29
应收款项融资	五、4	3,944,717.00	
预付款项	五、5	468,091.55	1,451,736.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,617,078.47	2,804,462.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,931,100.81	29,618,018.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		278,132.32
流动资产合计		78,938,234.60	93,289,948.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	五、9	75,154,381.81	49,155,768.86
在建工程	五、10	21,264,706.64	8,351,084.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	19,974,111.99	19,636,874.03
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,359,760.00	740,543.66
其他非流动资产	五、13	2,903,036.62	1,236,015.45
非流动资产合计		121,655,997.06	79,120,286.01
资产总计		200,594,231.66	172,410,234.93
流动负债：			
短期借款	五、14	12,517,279.15	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、15	5,000,000.00	0.00
应付账款	五、16	33,904,349.83	35,723,575.98
预收款项	五、17	1,513,715.18	1,688,866.52
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	五、19	2,486,830.42	2,637,390.00
应交税费	五、20	1,989,601.34	1,184,102.01
其他应付款	五、21	840,162.86	478,807.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			235,675.00
其他流动负债			
流动负债合计		58,251,938.78	55,948,417.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	8,481,002.73	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,481,002.73	

负债合计		66,732,941.51	55,948,417.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	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	五、25	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	五、26	5,312,645.15	3,317,955.48
一般风险准备			
未分配利润	五、27	46,136,505.48	30,731,722.92
归属于母公司所有者权益合计		133,861,290.15	116,461,817.92
少数股东权益			
所有者权益合计		133,861,290.15	116,461,817.92
负债和所有者权益总计		200,594,231.66	172,410,234.93

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,339,160.92	12,589,779.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		3,921,457.50	2,791,281.00
应收账款	十四、1	34,571,625.84	41,766,046.29
应收款项融资		2,944,717.00	
预付款项		1,302,848.26	1,903,127.67
其他应收款	十四、2	1,617,678.02	2,804,125.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,819,286.84	27,798,022.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			278,132.32
流动资产合计		75,516,774.38	89,930,514.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,958,043.74	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		68,394,996.58	41,304,608.10
在建工程		21,264,706.64	8,351,084.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,974,111.99	19,636,874.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,361,368.90	735,909.11
其他非流动资产		2,903,036.62	1,236,015.45
非流动资产合计		117,856,264.47	74,222,534.44
资产总计		193,373,038.85	164,153,049.40
流动负债：			
短期借款		12,517,279.15	14,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		31,308,778.24	32,050,810.00
预收款项		1,513,715.18	1,688,866.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,291,706.28	2,294,386.93
应交税费		1,945,332.87	933,044.77
其他应付款		917,042.51	404,467.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			235,675.00
其他流动负债			
流动负债合计		55,493,854.23	51,607,250.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,481,002.73	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		8,481,002.73	
负债合计		63,974,856.96	51,607,250.72
所有者权益：			
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		5,340,615.99	3,345,926.32
一般风险准备			
未分配利润		41,645,426.38	26,787,732.84
所有者权益合计		129,398,181.89	112,545,798.68
负债和所有者权益合计		193,373,038.85	164,153,049.40

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	2019年	2018年
一、营业总收入		179,548,828.36	167,502,219.76
其中：营业收入	五、28	179,548,828.36	167,502,219.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,354,796.56	147,966,819.79
其中：营业成本	五、28	132,474,225.07	125,805,050.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,112,156.60	670,880.58
销售费用	五、30	5,425,693.55	5,974,351.21
管理费用	五、31	7,557,357.49	7,586,036.19
研发费用	五、32	8,043,508.25	7,771,586.25
财务费用	五、33	741,855.60	158,914.71
其中：利息费用		804,439.54	
利息收入		47,637.54	
加：其他收益	五、34	236,715.73	106,561.88
投资收益（损失以“-”号填列）			113,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,209,455.65	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-184,521.06	-318,674.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-88,973.45	11,308.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,947,797.37	19,448,021.14
加：营业外收入	五、38	1,318,582.45	1,070,816.63
减：营业外支出	五、39	6,228.95	8,029.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,260,150.87	20,510,808.44
减：所得税费用	五、40	2,766,165.14	2,583,095.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,493,985.73	17,927,712.71
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）		20,493,985.73	17,927,712.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,493,985.73	17,927,712.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		20,493,985.73	17,927,712.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,493,985.73	17,927,712.71
（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）		0.53	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.46

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	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	179,972,505.99	167,915,319.44
减：营业成本	十四、4	134,794,190.14	129,239,894.13
税金及附加		1,034,742.46	621,815.84
销售费用		5,422,363.55	5,964,057.45
管理费用		6,734,099.01	6,795,608.32
研发费用		8,032,531.80	7,771,586.25
财务费用		742,211.72	158,161.46
其中：利息费用		804,439.54	
利息收入		45,728.59	
加：其他收益		226,820.26	91,911.25
投资收益（损失以“-”号填列）			113,424.66
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）		-2,228,037.74	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-184,521.06	-319,123.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,022.27	11,308.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,078,651.04	17,261,717.12
加：营业外收入		1,316,794.95	1,070,816.63
减：营业外支出		6,228.95	8,029.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,389,217.04	18,324,504.42
减：所得税费用		2,442,320.33	2,036,521.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,946,896.71	16,287,982.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,946,896.71	16,287,982.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,946,896.71	16,287,982.81
七、每股收益：			
（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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,023,104.98	121,160,735.88
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		974,140.14	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	10,103,877.47	6,977,378.51
经营活动现金流入小计		132,101,122.59	128,138,114.39
购买商品、接受劳务支付的现金		66,259,478.57	82,678,153.06
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		23,978,074.60	21,459,176.93
支付的各项税费		6,608,844.39	7,861,418.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	6,922,546.56	5,714,724.53
经营活动现金流出小计		103,768,944.12	117,713,473.16
经营活动产生的现金流量净额		28,332,178.47	10,424,641.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			113,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		336,859.78	

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	五、41	47,637.54	96,232.80
投资活动现金流入小计		384,497.32	209,657.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,709,788.02	39,860,770.03
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			30,624.26
投资活动现金流出小计		31,709,788.02	39,891,394.29
投资活动产生的现金流量净额		-31,325,290.70	-39,681,736.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,500,000.00	14,099,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	14,099,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	99,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,897,231.39	3,447,610.71
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	五、41	235,675.00	280,796.49
筹资活动现金流出小计		18,132,906.39	3,827,407.20
筹资活动产生的现金流量净额		-5,632,906.39	10,271,592.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,910.86	-42,192.16
五、现金及现金等价物净增加额		-8,596,107.76	-19,027,694.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	14,580,271.19	33,607,966.15
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	5,984,163.43	14,580,271.19

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,268,840.56	121,594,350.76
收到的税费返还		974,140.14	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,093,077.05	6,962,727.88
经营活动现金流入小计		139,336,057.75	128,557,078.64
购买商品、接受劳务支付的现金		76,743,368.22	95,052,192.90
支付给职工以及为职工支付的现金		20,466,250.33	17,436,359.69
支付的各项税费		5,377,156.65	5,848,320.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,578,732.41	5,801,217.98
经营活动现金流出小计		109,165,507.61	124,138,091.19
经营活动产生的现金流量净额		30,170,550.14	4,418,987.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			113,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,311.11	4,273,821.64

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		45,728.59	95,251.75
投资活动现金流入小计		356,039.70	4,482,498.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,674,212.80	39,855,770.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,674,212.80	39,855,770.03
投资活动产生的现金流量净额		-31,318,173.10	-35,373,271.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,897,231.39	3,447,066.41
支付其他与筹资活动有关的现金		235,675.00	280,796.49
筹资活动现金流出小计		18,132,906.39	3,727,862.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,632,906.39	10,272,137.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,910.86	-42,192.16
五、现金及现金等价物净增加额		-6,750,618.49	-20,724,339.59
加：期初现金及现金等价物余额		12,589,779.41	33,314,119.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,839,160.92	12,589,779.41

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52				3,317,955.48		30,731,722.92		116,461,817.92
加：会计政策变更													0
前期差错更正									-131,755.98		-1,185,787.82		-1,317,543.80
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,000.00				43,412,139.52				3,317,955.48		30,731,722.92		116,461,817.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,994,689.67		15,404,782.56		17,399,472.23
（一）综合收益总额											20,493,985.73		20,493,985.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,994,689.67		-5,089,203.17		-3,094,513.50

1. 提取盈余公积									1,994,689.67		-1,994,689.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,094,513.50		-3,094,513.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52				5,312,645.15		46,136,505.48		133,861,290.15

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	39,000,000				43,412,				16,891,		17,758,		101,859,

	0.00				139.52				572,07 4.43		412.57		709.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正									138,48 2.77		1,246,3 44.89		1,384,82 7.66
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,00 0.00				43,412, 139.52				1,689,1 57.20		17,758, 412.57		101,859, 709.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,628,7 98.28		12,973, 310.35		14,602,1 08.63
（一）综合收益总额											17,927, 712.71		17,927,7 12.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,628,7 98.28		-4,954, 402.36		-3,325,6 04.08
1. 提取盈余公积									1,628,7 98.28		-1,628, 798.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,325, 604.08		-3,325,6 04.08
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52			3,317,955.48		30,731,722.92		116,461,817.92

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52				3,345,926.32		26,787,732.84	112,548,579.86
加：会计政策变更												0
前期差错更正									-131,755.98		-1,185,803.88	-1,317,559.86
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				43,412,139.52				3,345,926.32		26,787,732.84	112,548,579.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,994,689.67		14,857,693.54	16,852,383.21
(一) 综合收益总额											19,946,896.71	19,946,896.71

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,994,689.67		-5,089,203.17		-3,094,513.50
1. 提取盈余公积								1,994,689.67		-1,994,689.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,094,513.50		-3,094,513.50
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52			5,340,615.99		41,645,426.38		129,398,181.89

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52				1,717,128.04		15,454,152.39	99,583,419.95
加：会计政策变更												
前期差错更正									138,482.77		1,246,344.89	1,384,827.66
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				43,412,139.52				1,717,128.04		15,454,152.39	99,583,419.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,628,798.28		11,333,580.45	12,962,378.73
（一）综合收益总额											16,287,982.81	16,287,982.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,628,798.28		-4,954,402.36	-3,325,604.08
1. 提取盈余公积									1,628,798.28		-1,628,798.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,325,604.08	-3,325,604.08
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	39,000,000.00				43,412,139.52				3,345,926.32		26,787,732.84	112,545,798.68

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

江苏威博液压股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 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 3,900.00 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：江苏省淮安市经济技术开发区珠海东路 101 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）。

截止 2019 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

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
董兰波	2,000,000.00	5.1282
淮安众博信息咨询服务有限公司	7,000,000.00	17.9487

出资方	股本	股本结构（%）
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（有限合伙）	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

财务报告批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	淮安威尔液压科技有限公司	威尔液压	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内无减少子公司情况。

本报告期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务

按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司以 12 个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业

合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(6)。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资

者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成

本；初始投资成本与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响

的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收外部客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资

产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动

风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其

公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（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，计提资产减值的方法见附注三、21。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5-14	5	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固

定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿

命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价

值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中:经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均

计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司收入确认的具体方法

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：产品交付后，无需验收的，按照客户签收作为收入确认时点；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，以报关单上出口日期确认销售收入。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整

资产账面价值；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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15% *注 1

注1：母公司威博液压企业所得税按应纳税所得额的15%计缴；子公司威尔液压按照小微企业缴纳所得税。

2. 税收优惠

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书(证书编号：GR201932004438)，威博液压被认定为高新技术企业，依规定本公司自2019年起连续三年可按照高新技术企业的优惠税率15%缴纳企业所得税。

根据财政部与税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司威尔液压本期按小微企业标准执行企业所得税税率。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	110,181.66	16,880.32
银行存款	5,873,981.77	14,078,295.07
其他货币资金	2,500,000.00	485,095.80
合计	8,484,163.43	14,580,271.19
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 期末其他货币资金系开立的支付宝(中国)网络技术有限公司账户的存款余额。期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2019 年期末货币资金较期初减少 41.81%，主要系本年固定资产投资较多所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,800,000.00	—	3,800,000.00	2,791,281.00	—	2,791,281.00
商业承兑汇票	127,850.00	6,392.50	121,457.50	—	—	—
合计	3,927,850.00	6,392.50	3,921,457.50	2,791,281.00	—	2,791,281.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,938,820.60	—	32,790,905.40	—

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据系银行承兑汇票，相关银行历史上

从未发生过重大票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 期末应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对其计提信用减值准备，针对商业承兑汇票按照预期信用损失率计提信用减值准备。

(6) 2019 年度期末应收票据账面余额较期初增长 40.49%，主要系公司本期采用银行承兑汇票结算的业务量增减所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	37,515,772.98	43,959,585.63
1 至 2 年	257,505.00	1,088,829.06
2 至 3 年	1,104,023.07	98,363.00
3 年以上	1,020,913.60	946,050.60
小计	39,898,214.65	46,092,828.29
减：坏账准备	5,326,588.81	4,326,782.00
合计	34,571,625.84	41,766,046.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,775,463.06	6.96	2,775,463.06	100.00	—
按组合计提坏账准备	37,122,751.59	93.04	2,551,125.75	6.87	34,571,625.84
其中：账龄组合	37,122,751.59	93.04	2,551,125.75	6.87	34,571,625.84
合计	39,898,214.65	100.00	5,326,588.81	13.35	34,571,625.84

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,419,263.07	3.08	1,419,263.07	100.00	—
按组合计提坏账准备	44,673,565.22	96.92	2,907,518.93	6.51	41,766,046.29
其中：账龄组合	44,673,565.22	96.92	2,907,518.93	6.51	41,766,046.29
合计	46,092,828.29	100.00	4,326,782.00	9.39	41,766,046.29

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
营口冠华良易汽保设备有限公司	1,408,109.99	1,408,109.99	100.00	预计难以收回
河北图嘉世特机电设备有限公司	365,000.00	365,000.00	100.00	预计难以收回
吴兴劲宝汽保设备厂	260,000.00	260,000.00	100.00	预计难以收回
江苏中一汽车机械设备制造有限公司	218,990.00	218,990.00	100.00	预计难以收回
营口新冶机械有限公司	186,920.00	186,920.00	100.00	预计难以收回
安徽力诺机械制造有限公司	102,055.00	102,055.00	100.00	预计难以收回
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
营口市永邦机械有限公司	62,420.00	62,420.00	100.00	预计难以收回
珠海市千育机械有限公司	46,935.00	46,935.00	100.00	预计难以收回
华麦汽车设备（青岛）有限公司	29,920.00	29,920.00	100.00	预计难以收回
其他零星	23,780.01	23,780.01	100.00	预计难以收回
合计	2,775,463.06	2,775,463.06	100.00	

②2018年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2018.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北图嘉世特机电设备有限公司	365,000.00	365,000.00	100.00	预计难以收回
吴兴劲宝汽保设备厂	260,000.00	260,000.00	100.00	预计难以收回
江苏中一汽车机械设备制造有限公司	218,990.00	218,990.00	100.00	预计难以收回
营口新冶机械有限公司	186,920.00	186,920.00	100.00	预计难以收回
营口市永邦机械有限公司	123,400.00	123,400.00	100.00	预计难以收回
安徽力诺机械制造有限公司	102,055.00	102,055.00	100.00	预计难以收回
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
珠海市千育机械有限公司	46,935.00	46,935.00	100.00	预计难以收回
华麦汽车设备（青岛）有限公司	29,920.00	29,920.00	100.00	预计难以收回
其他零星	14,710.01	14,710.01	100.00	预计难以收回
合计	1,419,263.07	1,419,263.07	100.00	

③2019年12月31日和2018年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,107,662.99	1,805,383.15	5.00	43,811,016.62	2,190,550.83	5.00
1-2年	260,915.00	26,091.50	10.00	107,110.00	10,711.00	10.00
2-3年	69,045.00	34,522.50	50.00	98,363.00	49,181.50	50.00
3年以上	685,128.60	685,128.60	100.00	657,075.60	657,075.60	100.00
合计	37,122,751.59	2,551,125.75	6.87	44,673,565.22	2,907,518.93	6.51

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,326,782.00	999,806.81	-	-	5,326,588.81

续上表

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,451,279.89	-124,497.89	-	-	4,326,782.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
诺力智能装备股份有限公司	7,797,634.34	19.54	389,881.72
浙江中力机械股份有限公司	3,709,103.39	9.30	185,455.17
合肥一航机械科技股份有限公司	2,244,445.78	5.63	112,222.29
浙江鼎力机械股份有限公司	2,011,130.36	5.04	100,556.52
杭州杭叉机械加工有限公司	1,700,632.96	4.26	85,031.65
合计	17,462,946.83	43.77	873,147.35

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
诺力智能装备股份有限公司	7,096,457.37	15.40	354,822.87
浙江鼎力机械股份有限公司	4,072,109.04	8.83	203,605.45
浙江加力仓储设备股份有限公司	2,657,656.00	5.77	132,882.80
合肥一航机械科技股份有限公司	2,537,575.78	5.51	126,878.79
浙江中力机械股份有限公司	2,305,539.89	5.00	115,276.99
合计	18,669,338.08	40.51	933,466.90

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日 公允价值	2018年12月31日 公允价值
应收票据	3,944,717.00	—
应收账款	—	—
合计	3,944,717.00	—

(2) 期末公司无质押银行的应收款项融资。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确 认金额	期末未终 止确认金 额	期末终止确认 金额	期末未终 止确认金 额
银行承兑 票据	15,174,886.29	—	—	—

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	443,754.07	94.80	1,449,486.60	99.85
1至2年	24,337.48	5.20	2,250.00	0.15
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	468,091.55	100.00	1,451,736.60	100.00

期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余 额	占预付款项期末余额 合计数的比例
安徽正固工业设备有限公司	85,000.00	18.16
施拉姆电磁传感技术（扬州）有限公司	77,430.00	16.54
南通华东油压科技有限公司	70,280.00	15.01
无锡钰圣机械配件厂	38,477.88	8.22
宜兴市翔龙电磁线有限公司	33,026.87	7.06
合计	304,214.75	64.99

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
浙江卓瑞机电有限公司	103,562.07	7.13
合肥工业大学	100,000.00	6.89
常州润泽天成液压机械有限公司	99,000.00	6.82
淮安市清淼环境工程设计技术有限公司	87,500.00	6.03
广州迪冠展览有限公司	80,000.00	5.51
合计	470,062.07	32.38

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,617,078.47	2,804,462.88
合计	1,617,078.47	2,804,462.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	75,872.07	109,255.14
1至2年	50,000.00	3,000,745.00
2至3年	3,000,000.00	—
3年以上	—	—
小计	3,125,872.07	3,110,000.14
减：坏账准备	1,508,793.60	305,537.26
合计	1,617,078.47	2,804,462.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	8,570.00	16,745.75
代扣代缴款	56,052.07	—
其他	61,250.00	93,254.39
小计	3,125,872.07	3,110,000.14

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	1,508,793.60	305,537.26
合计	1,617,078.47	2,804,462.88

③按坏账计提方法分类披露

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,125,872.07	1,508,793.60	1,617,078.47
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,125,872.07	1,508,793.60	1,617,078.47

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	3,125,872.07	48.27	1,508,793.60	1,617,078.47	
其中：按账龄组合	3,125,872.07	48.27	1,508,793.60	1,617,078.47	
合计	3,125,872.07	48.27	1,508,793.60	1,617,078.47	

C.截至2018年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,110,000.14	305,537.26	2,804,462.88
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,110,000.14	305,537.26	2,804,462.88

2018年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	3,110,000.14	9.82	305,537.26	2,804,462.88	
其中：按账龄组合	3,110,000.14	9.82	305,537.26	2,804,462.88	
合计	3,110,000.14	9.82	305,537.26	2,804,462.88	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	305,537.26	1,203,256.34	-	-	1,508,793.60

续上表

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	154,637.36	150,899.90	-	-	305,537.26

⑤本期实际核销的其他应收款情况：

本年无实际核销的其他应收款

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	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
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	2-3年	95.97	1,500,000.00
秦川机床工具集团股份有限公司上海分公司	其他	50,000.00	1-2年	1.60	5,000.00
上海彪炳机械设备有限公司	代扣代缴款	49,999.83	1年以内	1.60	2,499.99
杭州之江特种电机厂	其他	11,250.00	1年以内	0.36	562.50
社会保险费	代扣代缴款	6,052.24	1年以内	0.19	302.61
合计		3,117,302.07		99.72	1,508,365.10

续上表

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
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	1-2年	96.46	300,000.00
中国石化销售有限公司江苏淮安石油分公司	其他	15,710.49	1年以内	0.51	785.52
王艳	备用金	5,000.00	1年以内	0.16	250.00
戴素芹	备用金	3,000.00	1年以内	0.10	150.00
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	其他	3,000.00	1年以内	0.10	150.00
合计		3,026,710.49		97.33	301,335.52

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,371,875.34	338,579.62	13,033,295.72	14,071,667.05	245,942.24	13,825,724.81
库存商品	5,715,038.62	81,050.61	5,633,988.01	9,984,577.63	46,329.86	9,938,247.77
半成品	6,425,117.99	—	6,425,117.99	4,826,216.66	—	4,826,216.66
发出商品	727,899.28	—	727,899.28	935,563.40	—	935,563.40
委托加工物资	107,616.62	—	107,616.62	92,266.00	—	92,266.00
低值易耗品	3,183.19	—	3,183.19	—	—	—
合计	26,350,731.04	419,630.23	25,931,100.81	29,910,290.74	292,272.10	29,618,018.64

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	245,942.24	103,470.45	—	10,833.07	—	338,579.62
库存商品	46,329.86	81,050.61	—	46,329.86	—	81,050.61
合计	292,272.10	184,521.06	—	57,162.93	—	419,630.23

续上表

项 目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	245,942.24	—	—	—	245,942.24
库存商品	—	46,329.86	—	—	—	46,329.86
合计	—	292,272.10	—	—	—	292,272.10

8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	—	278,132.32

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	75,154,381.81	49,155,768.86
固定资产清理	—	—
合计	75,154,381.81	49,155,768.86

(2) 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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	10,123,393.62	51,112,745.70	2,862,654.19	1,173,047.93	65,271,841.44
2.本期增加金额	17,473,887.37	14,413,052.06	415,982.38	140,199.35	32,443,121.16
(1) 购置	—	14,413,052.06	415,982.38	140,199.35	14,969,233.79
(2) 在建工程转入	17,473,887.37	—	—	—	17,473,887.37
3.本期减少金额	—	698,158.78	644,769.00	—	1,342,927.78
(1) 处置或报废	—	698,158.78	644,769.00	—	1,342,927.78
4.2019 年 12 月 31 日	27,597,280.99	64,827,638.98	2,633,867.57	1,313,247.28	96,372,034.82
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	1,200,715.25	12,229,693.68	1,780,984.72	904,678.93	16,116,072.58
2.本期增加金额	480,861.24	4,971,403.57	422,895.76	143,514.41	6,018,674.98
(1) 计提	480,861.24	4,971,403.57	422,895.76	143,514.41	6,018,674.98
3.本期减少金额	—	304,564.00	612,530.55	—	917,094.55
(1) 处置或报废	—	304,564.00	612,530.55	—	917,094.55
4.2019 年 12 月 31 日	1,681,576.49	16,896,533.25	1,591,349.93	1,048,193.34	21,217,653.01
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.2019年12月31日 账面价值	25,915,704.50	47,931,105.73	1,042,517.64	265,053.94	75,154,381.81
2.2018年12月31 日账面价值	8,922,678.37	38,883,052.02	1,081,669.47	268,369.00	49,155,768.86

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31 日	10,123,393.62	29,231,917.34	2,862,654.19	916,546.62	43,134,511.77
2.本期增加金额		21,948,828.36		256,501.31	22,205,329.67
（1）购置		21,948,828.36		256,501.31	22,205,329.67
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额		68,000.00			68,000.00
（1）处置或报废		68,000.00			68,000.00
4.2018年12月31 日	10,123,393.62	51,112,745.70	2,862,654.19	1,173,047.93	65,271,841.44
二、累计折旧					
1.2017年12月31 日	734,233.97	8,738,937.75	1,394,376.93	734,019.35	11,601,568.00
2.本期增加金额	466,481.28	3,555,355.93	386,607.79	170,659.58	4,579,104.58
（1）计提	466,481.28	3,555,355.93	386,607.79	170,659.58	4,579,104.58
3.本期减少金额	—	64,600.00	—	—	64,600.00
（1）处置或报废	—	64,600.00	—	—	64,600.00
4.2018年12月31 日	1,200,715.25	12,229,693.68	1,780,984.72	904,678.93	16,116,072.58
三、减值准备					
1.2017年12月31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2018年12月31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价 值					
1.2018年12月31 日账面价值	8,922,678.37	38,883,052.02	1,081,669.47	268,369.00	49,155,768.86
2.2017年12月31 日账面价值	9,389,159.65	20,492,979.59	1,468,277.26	182,527.27	31,532,943.77

②期末公司无闲置固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	21,264,706.64	8,351,084.01
工程物资	—	—
合计	21,264,706.64	8,351,084.01

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程；

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源电机新厂房工程	21,144,706.64	—	21,144,706.64	8,351,084.01	—	8,351,084.01
MES 系统	120,000.00	—	120,000.00	—	—	—
燃气房工程	—	—	—	—	—	—
合计	21,264,706.64	—	21,264,706.64	8,351,084.01	—	8,351,084.01

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	工程预算	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
新能源电机新厂房工程	59,000,000.00	8,351,084.01	30,267,510.00	17,473,887.37	—	21,144,706.64
MES 系统	300,000.00	—	120,000.00	—	—	120,000.00
合计	59,300,000.00	8,351,084.01	30,387,510.00	17,473,887.37	—	21,264,706.64

③报告期内无计提在建工程的减值准备情况。

11. 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			
1.2018年12月31日	19,548,592.07	400,854.70	19,949,446.77
2.本期增加金额	470,454.00	328,155.35	798,609.35
(1) 购置	470,454.00	328,155.35	798,609.35
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	20,019,046.07	729,010.05	20,748,056.12
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	286,539.88	26,032.86	312,572.74
2.本期增加金额	412,717.96	48,653.43	461,371.39
(1) 计提	412,717.96	48,653.43	461,371.39
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	699,257.84	74,686.29	773,944.13
三、减值准备			
1.2018年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	19,319,788.23	654,323.76	19,974,111.99
2.2018年12月31日账面价值	19,262,052.19	374,821.84	19,636,874.03

(2) 期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 2019年期末公司无形资产账面价值较期初增长 419.39%，主要系新增新能源电机项目一期土地使用权所致。

12. 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

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

	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
坏账准备	6,841,774.91	1,024,665.06	4,632,319.26	696,702.85
递延收益	8,481,002.73	1,272,150.41	—	—
存货跌价准备	419,630.23	62,944.53	292,272.10	43,840.81
未实现内部损益	—	—	—	—
合计	15,742,407.87	2,359,760.00	4,924,591.36	740,543.66

2019 年度期末公司递延所得税资产账面价值较期初增长 218.65%，主要系递延收益中政府补助收入纳税调增所形成的暂时性差异确认的递延所得税资产所致。

(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

13. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	2,903,036.62	1,236,015.45

(2) 2019 年度期末其他非流动资产较期初增长 134.87%，主要系新能源工程项目的持续投入、预付的工程设备款逐年增加。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	2,500,000.00	12,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	—
短期借款-应计利息	17,279.15	—
合计	12,517,279.15	14,000,000.00

(2)抵押、保证借款中 1200 万元系由威博液压、豪信液压以房屋土地抵押、并由马金星、董兰波、豪信液压提供保证威博液压向兴业银行股份有限公司淮安分行取得的借款；抵押、保证借款中 1000 万元系由威博液压以土地抵押，并由马金星、董兰波提供保证威博液压向南京银行股份有限公司淮安分行取得的借款。

15. 应付票据

(1) 应付票据情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	5,000,000.00	—

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	25,374,889.27	34,404,900.41
工程设备款	7,445,643.91	753,057.62
服务费	204,050.00	80,951.16
运输费	817,735.13	484,666.79
其他	62,031.52	—
合计	33,904,349.83	35,723,575.98

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	1,513,715.18	1,688,866.52

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,630,077.44	21,978,444.85	22,129,262.80	2,479,259.49
二、离职后福利-设定提存计划	7,312.56	1,839,941.17	1,839,682.80	7,570.93
三、辞退福利	—	9,129.00	9,129.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	2,637,390.00	23,827,515.02	23,978,074.60	2,486,830.42

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,626,557.26	20,197,309.24	20,384,227.60	2,439,638.90

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
二、职工福利费	—	239,317.60	239,317.60	—
三、社会保险费	3,520.18	923,569.00	923,368.59	3,720.59
其中：医疗保险费	3,096.00	798,724.54	798,612.42	3,208.12
工伤保险费	86.62	30,787.28	30,755.16	118.74
生育保险费	337.56	94,057.18	94,001.01	393.73
四、住房公积金	—	551,740.00	515,840.00	35,900.00
五、工会经费和职工教育经费	—	66,509.01	66,509.01	—
合计	2,630,077.44	21,978,444.85	22,129,262.80	2,479,259.49

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	7,125.00	1,787,513.44	1,787,290.25	7,348.19
2.失业保险费	187.56	52,427.73	52,392.55	222.74
合计	7,312.56	1,839,941.17	1,839,682.80	7,570.93

续上表

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,993,243.00	20,484,632.71	19,847,798.27	2,630,077.44
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,618,691.22	1,611,378.66	7,312.56
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,993,243.00	22,103,323.93	21,459,176.93	2,637,390.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,993,243.00	17,974,214.04	17,340,899.78	2,626,557.26
二、职工福利费	—	1,206,505.41	1,206,505.41	—
三、社会保险费	—	774,383.26	770,863.08	3,520.18
其中：医疗保险费	—	687,461.60	684,365.60	3,096.00
工伤保险费	—	29,547.09	29,460.47	86.62
生育保险费	—	57,374.57	57,037.01	337.56

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
四、住房公积金	—	507,540.00	507,540.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	21,990.00	21,990.00	—
合计	1,993,243.00	20,484,632.71	19,847,798.27	2,630,077.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	1,577,179.55	1,570,054.55	7,125.00
2.失业保险费	—	41,511.67	41,324.11	187.56
合计	—	1,618,691.22	1,611,378.66	7,312.56

19. 应交税费

(1) 应交税费情况列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	1,154,878.67	189,415.79
增值税	605,654.48	752,223.81
房产税	33,398.07	32,700.50
土地使用税	84,484.63	40,670.54
城建税	62,650.73	85,440.90
教育费附加	44,750.52	61,029.21
其他	3,784.24	22,621.26
合计	1,989,601.34	1,184,102.01

2019年度期末应交税费较期初增长 68.03%，主要系当年度对收到的政府补助收入纳税调增，导致当期应交企业所得税大幅增加。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	—	15,557.50
应付股利	—	—
其他应付款	840,162.86	463,250.00
合计	840,162.86	478,807.50

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	535,051.40	183,540.00
代收代付款	27,396.42	—
员工报销款	15,370.00	—
应付利息	—	15,557.50
其他	262,345.04	279,710.00
合计	840,162.86	478,807.50

2019 年度期末其他应付款较期初增长 79.47%，主要系往来款大幅增加。

②期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
车贷	—	235,675.00

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	—	8,605,584.00	124,581.27	8,481,002.73	收到财政拨款

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	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	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
高端数字液压泵阀技改项目	—	—	—	—	—	—	与资产相关
新能源项目土地补助	—	6,208,300.00	—	124,581.27	—	6,083,718.73	与资产相关
新能源项目装修补助	—	2,397,284.00	—	—	—	2,397,284.00	与资产相关
齿轮泵扩能技改项	—	—	—	—	—	—	与资产相

目							关
合计	—	8,605,584.00	—	124,581.27	—	8,481,002.73	

(3) 2019 年度期末递延收益较期初大幅增加，主要系本期收到新能源项目政府补助收入。

23. 股本

项 目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		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

24. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	43,412,139.52	—	—	43,412,139.52

25. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,317,955.48	—	1,994,689.67	—	5,312,645.15

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前期初未分配利润	31,917,510.74	16,512,067.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,185,787.82	1,246,344.89
调整后期初未分配利润	30,731,722.92	17,758,412.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,493,985.73	17,927,712.71
减：提取法定盈余公积	1,994,689.67	1,628,798.28
应付普通股股利	3,094,513.50	3,325,604.08
期末未分配利润	46,136,505.48	30,731,722.92

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,109,123.84	132,474,225.07	167,133,676.04	125,805,050.85
其他业务	439,704.52	—	368,543.72	—
合计	179,548,828.36	132,474,225.07	167,502,219.76	125,805,050.85

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
动力单元	172,225,379.07	128,009,196.07	159,631,154.02	121,345,583.66
零配件	6,883,744.77	4,465,029.00	7,502,522.02	4,459,467.19
合计	179,109,123.84	132,474,225.07	167,133,676.04	125,805,050.85

(3) 主营业务（分地区）

地区	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	149,526,560.63	110,876,734.34	146,436,319.13	110,880,570.32
境外	29,582,563.21	21,597,490.73	20,697,356.91	14,924,480.53
合计	179,109,123.84	132,474,225.07	167,133,676.04	125,805,050.85

(4) 营业收入前五名

项 目	2019 年度	占比%
诺力智能装备股份有限公司	25,979,106.96	14.50
浙江中力机械股份有限公司	17,252,094.67	9.63
杭州杭叉机械加工有限公司	11,531,742.45	6.44
宁波如意股份有限公司	8,412,161.40	4.70
上海祥鸿汽车维修检测设备有限公司	5,865,697.83	3.27
合计	69,040,803.31	38.54

28. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	360,457.79	289,019.62
房产税	134,289.85	133,592.28
土地使用税	336,998.69	16,485.38
教育费附加	235,895.07	152,652.20
其他	44,515.20	79,131.10

项 目	2019 年度	2018 年度
合计	1,112,156.60	670,880.58

2019 年度税金及附加较上期增长 65.78%，主要系上年度新增新能源电机项目一期土地在本期应交土地税增加所致。

29. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,597,030.37	2,094,428.99
参展费	758,544.60	811,397.78
服务费	519,005.11	516,949.58
广告宣传费	92,156.92	103,937.24
差旅费	263,859.77	434,071.74
业务招待费	182,246.01	162,109.67
办公费	337,555.40	41,209.99
运输费	1,640,990.83	1,757,879.63
其他费用	34,304.54	52,366.59
合计	5,425,693.55	5,974,351.21

30. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
咨询服务费	788,507.62	1,425,806.74
职工薪酬	3,996,818.92	4,257,069.38
折旧费用	865,073.70	944,428.50
无形资产摊销	454,704.75	152,515.29
办公费	600,541.90	300,813.45
业务招待费	147,789.40	134,214.93
宣传费	—	14,615.26
车辆费用	95,129.51	135,452.08
差旅费	102,945.67	116,363.39
其他费用	505,846.02	104,757.17
合计	7,557,357.49	7,586,036.19

31. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,408,306.25	3,433,843.41

项 目	2019 年度	2018 年度
材料费	3,039,649.68	3,199,530.01
折旧及摊销	324,166.59	261,137.81
其他费用	271,385.73	877,075.02
合计	8,043,508.25	7,771,586.25

32. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	804,439.54	122,006.63
减：利息收入	47,637.54	96,232.80
利息净支出	756,802.00	25,773.83
汇兑净损失	-29,910.86	42,192.16
银行手续费	14,964.46	90,948.72
合 计	741,855.60	158,914.71

33. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	226,092.94	106,561.88	
其中：与递延收益相关的政府补助	124,581.27	—	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	101,511.67	106,561.88	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,622.79	—	
其中：个税扣缴税款手续费	10,622.79	—	
合计	236,715.73	106,561.88	

34. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-999,806.81	—
其他应收款坏账损失	-1,203,256.34	—
应收票据坏账损失	-6,392.50	—
存货跌价损失	—	—
合计	-2,209,455.65	—

35. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	—	124,497.89

项 目	2019 年度	2018 年度
其他应收款坏账损失	—	-150,899.90
应收票据坏账损失	—	—
存货跌价损失	-184,521.06	-292,272.10
合计	-184,521.06	-318,674.11

36. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-88,973.45	11,308.74
其中：固定资产	-88,973.45	11,308.74
合计	-88,973.45	11,308.74

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	1,296,300.00	1,070,000.00	1,296,300.00
罚款收入	200.00	816.63	200.00
其他	22,082.45	—	22,082.45
合计	1,318,582.45	1,070,816.63	1,318,582.45

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 / 与收益相关
新三板挂牌股改变更登记纳税补助	168,000.00		与收益相关
市级工业和信息产业发展资金	300,000.00	520,000.00	与收益相关
开发区高质量发展奖励	720,000.00		与收益相关
2018 年度淮安市商务流通发展资金项目	85,000.00		与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第四批）	23,300.00		与收益相关
企业做大做强奖励		250,000.00	与收益相关
定增奖励及补助		300,000.00	与收益相关
合计	1,296,300.00	1,070,000.00	

38. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

罚款及滞纳金	1,053.95	7,119.33	1,053.95
其他	5,175.00	910.00	5,175.00
合计	6,228.95	8,029.33	6,228.95

39.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	4,385,381.48	2,630,853.79
递延所得税费用	-1,619,216.34	-47,758.06
合计	2,766,165.14	2,583,095.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	23,260,150.87	20,510,808.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,489,022.63	3,076,621.27
子公司适用不同税率的影响	-85,483.80	218,628.51
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	237,353.73	161,739.54
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	—	—
研发费用加计扣除	-874,727.42	-873,893.59
所得税费用	2,766,165.14	2,583,095.73

40.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	10,003,395.67	1,177,378.51
票据保证金	—	2,400,000.00
保证金	—	3,400,000.00
往来款	59,400.81	—
个税返还	10,622.79	—

项 目	2019 年度	2018 年度
备用金	8,175.75	—
其他	22,282.45	—
合计	10,103,877.47	6,977,378.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
服务费	1,433,052.73	2,498,887.09
广宣费	92,156.92	118,552.50
参展费	758,544.60	811,397.78
业务招待费	330,035.41	399,301.82
办公费	938,097.30	342,023.44
差旅费	480,677.16	630,702.61
往来款	56,052.07	373,140.21
车辆费用	95,129.51	135,452.08
罚款	1,053.95	—
备用金	—	—
手续费	14,964.46	90,948.72
票据保证金	2,500,000.00	—
其他	484,324.21	314,318.28
合计	6,922,546.56	5,714,724.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
银行存款利息收入	47,637.54	96,232.80

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
汽车贷款	235,675.00	280,796.49

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,493,985.73	17,927,712.71

补充资料	2019 年度	2018 年度
加：资产减值准备	184,521.06	318,674.11
信用减值损失	2,209,455.65	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,018,674.98	4,533,771.58
无形资产摊销	461,371.39	152,515.29
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）	88,973.45	-11,308.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	726,891.14	67,965.99
投资损失（收益以“-”号填列）	—	-113,424.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,619,216.34	-47,758.06
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）	3,496,004.27	-11,698,170.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,282.46	10,648,798.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,575,200.40	-11,354,134.52
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	28,332,178.47	10,424,641.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,984,163.43	14,580,271.19
减：现金的期初余额	14,580,271.19	33,607,966.15
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	-8,596,107.76	-19,027,694.96

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	5,984,163.43	14,580,271.19
其中：库存现金	110,181.66	16,880.32

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	5,873,981.77	14,078,295.07
可随时用于支付的其他货币资金	—	485,095.80
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	5,984,163.43	14,580,271.19

42.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年末账面价值	受限原因
固定资产	8,301,642.13	抵押借款
无形资产	3,517,656.32	抵押借款
合计	11,819,298.45	

43.外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	20458.7	6.9762	142723.96
其中：欧元	-3052	7.8155	-23852.91

44.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2019 年度	2018 年度	
新能源项目土 地补助	124,581.27		124,581.27		其他收益
合计	124581.27		124581.27		

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额		计入当 期损益 或冲减 相关成 本费用 损失的 列报项 目
			2019 年度	2018 年 度	
新三板 挂牌股 改变更	168,000.00	—	168,000.00	—	营业外 收入

登记纳税补助					
市级工业和信息产业发展资金	820,000.00	—	300,000.00	520,000.00	营业外收入
开发区高质量发展奖励	720,000.00	—	720,000.00	—	营业外收入
稳岗补贴	64,673.55	—	41,511.67	23,161.88	其他收益
2018年度淮安市商务流通发展资金项目	85,000.00	—	85,000.00	—	营业外收入
发明专利补贴	60,000.00	—	60,000.00	—	其他收益
2019年商务发展专项资金（第四批）	23,300.00	—	23,300.00	—	营业外收入
企业做大做强奖励	250,000.00	—	—	250,000.00	营业外收入
定增奖励及补助	300,000.00	—	—	300,000.00	营业外收入
财政补贴	49,400.00	—	—	49,400.00	其他收益
专利补贴	34,000.00	—	—	34,000.00	其他收益
合计	2,574,373.55	0.00	1,397,811.67	1,176,561.88	

（3）本期本公司无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

七、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	淮安	生产	100.00	—	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在的信用风险较低；公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在的信用风险较低；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风

险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或控制发货量的形式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.26%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.36%。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控

短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	12,517,279.15	—	—	—
应付票据	5,000,000.00	—	—	—
应付账款	33,904,349.83	—	—	—
其他应付款	859,070.90	—	—	—
合计	52,280,699.88	—	—	—

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	14,000,000.00	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	35,723,575.98	—	—	—
其他应付款	478,807.50	—	—	—
一年内到期的非流动负债	235,675.00	—	—	—
合计	50,438,058.48	—	—	—

3、市场风险

(1) 汇率风险

项 目	2019 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	20458.7	6.9762	142723.96
其中：欧元	-3052	7.8155	-23852.91

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为短期借款。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的实际控制人

马金星先生和董兰波女士通过豪信液压和众博信息合计控制发行人 45.9871% 的股份，二人通过直接及间接持股等方式合计控制发行人 70.0727% 的表决权，为公司实际控制人。

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马金星、董兰波夫妇	实际控制人
淮安豪信液压有限公司	同一实际控制人、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、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年发生额	2018 年发生额
南通国星消防器材有限公司	铸件毛坯等	4,445,443.93	3,671,356.60
上海森优机械设备厂	动力单元等	—	—
淮安豪信液压有限公司	房屋租赁	1,107,162.84	1,107,162.84

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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	2019 年 3 月 28 日	2022 年 3 月 27 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 13 日	2021 年 11 月 13 日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019 年末余额	2018 年末余额
预付款项：		
淮安豪信液压有限公司	—	42,837.12
合计	—	164,524.85

(2) 应付项目

项目名称	2019 年末余额	2018 年末余额
合同负债：		
上海森优机械设备厂	—	—
应付账款：		
南通国星消防器材有限公司	164,524.85	964,309.27
合计	164,524.85	964,309.27
其他应付款：		
淮安豪信液压有限公司	534,673.40	—
马金星	14,370.00	—

合计	549,043.40	—
----	------------	---

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据董事会关于 2019 年度利润分配方案的议案，以截止 2019 年 12 月 31 日总股本 39,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.73 元（含税）现金红利，本次共派出红利 2,847,000.00 元（含税），本事项尚需提交股东大会审议。

2. 截至报告日，本公司不存在其他应披露的重要资产负债表日后事项。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

2018 年度至 2019 年度，根据《企业会计准则》的规定，公司对下列会计差错采用追溯调整法进行处理。会计差错更正的内容以及影响各年度报表项目如下：

(1) 对合并资产负债表主要项目的影响

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2019 年 12 月 31 日		
		更正前	调整金额	更正后
应收票据	将信誉度较高的银行承兑汇票进行调整	7,782,717.00	-3,944,717.00	3,921,457.50
	将截止当期末已背书未到期的商业承兑汇票不终止确认		87,850.00	
	调整商业承兑汇票的坏账准备		-4,392.50	
应收票据小计		7,782,717.00	-3,861,259.50	3,921,457.50
应收账款	跨期收入调整影响的应	35,702,461.12	53,629.18	34,571,625.84

	收账款			
	调整应收账款坏账准备		-1,184,464.46	
应收账款小计		35,702,461.12	-1,130,835.28	34,571,625.84
应收款项融资	将信誉度较高的银行承兑汇票进行调整	—	3,944,717.00	3,944,717.00
预付款项	调整预付的工程设备款	1,162,528.17	-694,436.62	468,091.55
其他应收款	调整其他应收款坏账准备	1,514,150.48	103,200.99	1,617,078.47
	内部关联方合并抵消		-273.00	
其他应收款小计		1,514,150.48	102,927.99	1,617,078.47
存货	跨期成本调整影响存货	26,320,210.15	30,520.89	25,931,100.81
	调整存货跌价准备		-419,630.23	
存货小计		26,320,210.15	-389,109.34	25,931,100.81
递延所得税资产	调整坏账准备、存货跌价和递延收益形成的递延所得税资产	863,417.84	1,496,342.16	2,359,760.00
其他非流动资产	调整预付的工程设备款	2,208,600.00	694,436.62	2,903,036.62
短期借款	调整短期借款利息支出	12,500,000.00	17,279.15	12,517,279.15
应付账款	将截止当期末已背书未到期的商业承兑汇票不终止确认	26,228,906.55	87,850.00	33,904,349.83
	调整工程、材料款		7,587,593.28	
应付账款小计		26,228,906.55	7,675,443.28	33,904,349.83
应付职工薪酬	根据权责发生制进行薪酬调整	2,510,769.09	-23,938.67	2,486,830.42
应交税费	跨期收入影响的增值税及附加税	1,975,596.18	-34,541.51	1,989,601.34
	调整应交企业所得税		48,546.67	
应交税费小计		1,975,596.18	14,005.16	1,989,601.34
其他应付款	对员工代垫费用进行调整	8,554,116.33	-89,900.00	840,162.86
	调整短期借款利息支出		-17,279.15	
	调整工程、材料款		-7,587,593.28	
	调整房租费用		-18,908.04	
	内部关联方合并抵消		-273.00	
其他应付款小计		8,554,116.33	-7,713,953.47	840,162.86
递延收益	调整递延收益中政府补助确认的时点	8,460,723.67	20,279.06	8,481,002.73
盈余公积	以上事项导致累计调减盈余公积	5,295,122.55	17,522.60	5,312,645.15
未分配利润	以上事项导致累计调增	45,980,359.56	156,145.92	46,136,505.48

未分配利润

(2) 对合并利润表主要项目的影

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2019 年度		
		更正前	调整金额	更正后
营业收入	调整跨期收入		-4,196,879.91	179,548,828.36
	研发成品、废料收入冲研发费用	183,811,634.64	-65,926.37	
营业收入小计		183,811,634.64	-4,262,806.28	179,548,828.36
营业成本	调整跨期收入对应的成本	136,544,434.34	-4,070,209.27	132,474,225.07
税金及附加	调整增值税相应调整税金及附加	1,197,245.61	-85,089.01	1,112,156.60
销售费用	根据期后实发数及人员归属进行薪酬调整	5,263,278.24	162,415.31	5,425,693.55
管理费用	根据期后实发数及人员归属进行薪酬调整	8,140,898.79	-493,641.30	7,557,357.49
	对员工代垫费用进行调整		-89,900.00	
管理费用小计		8,140,898.79	-583,541.30	7,557,357.49
研发费用	根据期后实发数及人员归属进行薪酬调整	7,997,703.97	111,730.65	8,043,508.25
	研发成品、废料收入冲研发费用		-65,926.37	
研发费用小计		7,997,703.97	45,804.28	8,043,508.25
资产减值损失	调整存货跌价准备	—	-184,521.06	-184,521.06
信用减值损失	调整坏账准备	-2,422,366.61	212,910.96	-2,209,455.65
其他收益	调整递延收益中政府补助确认的时点	112,134.46	-20,279.06	236,715.73
	调整与日常经营相关的政府补助收入		144,860.33	
其他收益小计		112,134.46	124,581.27	236,715.73
资产处置收益	调整固定资产处置收益	-126,789.22	37,815.77	-88,973.45
营业外收入	调整与日常经营相关的政府补助收入	1,501,258.55	-144,860.33	1,318,582.45
	调整固定资产处置收益		-37,815.77	
营业外收入小计		1,501,258.55	-182,676.10	1,318,582.45
所得税费用	调整坏账准备、存货跌价和递延收益形成的递延所得税资产	3,981,452.91	-1,257,716.32	2,766,165.14
	调整应交企业所得税		42,428.55	
所得税费用小计		3,981,452.91	-1,215,287.77	2,766,165.14
净利润	以上事项导致累计调增2019 年度净利润	19,002,773.41	1,491,212.32	20,493,985.73

(3) 对合并资产负债表主要项目的影

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2018年12月31日		
		更正前	调整金额	更正后
应收账款	调整跨期收入调整影响的应收账款	38,297,405.36	4,817,182.86	41,766,046.29
	调整应收账款坏账准备		-1,348,541.93	
应收账款小计		38,297,405.36	3,468,640.93	41,766,046.29
预付款项	调整本年厂房租赁费	1,911,409.98	-459,673.38	1,451,736.60
其他应收款	调整工程设备款	3,754,487.88	-1,000,000.00	2,804,462.88
	调整其他应收款坏账准备		49,975.00	
其他应收款小计		3,754,487.88	-950,025.00	2,804,462.88
存货	跨期成本调整影响存货	33,609,791.44	-3,699,500.70	29,618,018.64
	调整存货跌价准备		-292,272.10	
存货小计		33,609,791.44	-3,991,772.80	29,618,018.64
递延所得税资产	调整坏账准备、存货跌价和递延收益形成的递延所得税资产	501,917.82	238,625.84	740,543.66
其他非流动资产	调整工程设备款	236,015.45	1,000,000.00	1,236,015.45
应付账款	调整工程款、运费	35,162,252.79	561,323.19	35,723,575.98
预收款项	调整跨期收入调整影响的预收款项	1,831,267.76	-142,401.24	1,688,866.52
应交税费	跨期收入影响的增值税及附加税	418,361.38	759,622.51	1,184,102.01
	调整应交企业所得税		6,118.12	
应交税费小计		418,361.38	765,740.63	1,184,102.01
其他应付款	调整工程款、运费	1,040,130.69	-561,323.19	478,807.50
盈余公积	以上事项导致累计调减盈余公积	3,449,711.46	-131,755.98	3,317,955.48
未分配利润	以上事项导致累计调减未分配利润	31,917,510.74	-1,185,787.82	30,731,722.92

(4) 对合并利润表主要项目的影

更正的报表科目	会计差错更正的内容	2018年度		
		更正前	调整金额	更正后
营业收入	调整跨期收入	162,213,433.64	5,344,099.07	167,502,219.76
	研发成品、废料收入冲研发费用		-55,312.95	
营业收入小计		162,213,433.64	5,288,786.12	167,502,219.76
营业成本	调整跨期收入对应的成本	115,479,041.61	4,407,578.33	125,805,050.85

	调整账面跨期成本		3,418,789.29	
	调整本年厂房租赁费		459,673.38	
	根据人员归属部门对职工薪酬进行调整		2,039,968.24	
	营业成本小计	115,479,041.61	10,326,009.24	125,805,050.85
税金及附加	调整增值税相应调整税金及附加	589,492.45	81,388.13	670,880.58
销售费用	根据人员归属部门对职工薪酬进行调整	5,824,311.08	150,040.13	5,974,351.21
管理费用	根据人员归属部门对职工薪酬进行调整	9,611,504.56	-2,025,468.37	7,586,036.19
研发费用	研发成品、废料收入冲研发费用	7,991,439.20	-55,312.95	7,771,586.25
	调整研发费用中管理人员的薪资		-164,540.00	
	研发费用小计	7,991,439.20	-219,852.95	7,771,586.25
资产减值损失	调整存货跌价准备	-162,743.62	-292,272.10	-318,674.11
	调整坏账准备		136,341.61	
	资产减值损失小计	-162,743.62	-155,930.49	-318,674.11
所得税费用	调整坏账准备、存货跌价和递延收益形成的递延所得税资产	3,059,984.82	-23,389.57	2,583,095.73
	调整应交企业所得税		-453,499.52	
	所得税费用小计	3,059,984.82	-476,889.09	2,583,095.73
净利润	以上事项导致累计调减2018年度净利润	20,630,084.17	-2,702,371.46	17,927,712.71

2. 其他重要事项

截至2019年12月31日止，除上述事项外，本公司无其它重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	37,515,772.98	43,959,585.63
1至2年	341,735.00	1,088,829.06
2至3年	1,066,603.07	98,363.00
3年以上	974,103.60	927,550.60
小计	39,898,214.65	46,074,328.29
减：坏账准备	5,326,588.81	4,308,282.00

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	34,571,625.84	41,766,046.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,775,463.06	6.96	2,775,463.06	100.00	—
按组合计提坏账准备	37,122,751.59	93.04	2,551,125.75	6.87	34,571,625.84
其中：账龄组合	37,122,751.59	93.04	2,551,125.75	6.87	34,571,625.84
合计	39,898,214.65	100.00	5,326,588.81	13.35	34,571,625.84

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,419,263.07	3.08	1,419,263.07	100.00	—
按组合计提坏账准备	44,655,065.22	96.92	2,889,018.93	6.47	41,766,046.29
其中：账龄组合	44,655,065.22	96.92	2,889,018.93	6.47	41,766,046.29
合计	46,074,328.29	100.00	4,308,282.00	9.35	41,766,046.29

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
营口冠华良易汽保设备有限公司	1,408,109.99	1,408,109.99	100.00	预计难以收回
河北图嘉世特机电设备有限公司	365,000.00	365,000.00	100.00	预计难以收回
吴兴劲宝汽保设备厂	260,000.00	260,000.00	100.00	预计难以收回
江苏中一汽车机械设备制造有限公司	218,990.00	218,990.00	100.00	预计难以收回
营口新冶机械有限公司	186,920.00	186,920.00	100.00	预计难以收回
安徽力诺机械制造有限公司	102,055.00	102,055.00	100.00	预计难以收

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				回
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
营口市永邦机械有限公司	62,420.00	62,420.00	100.00	预计难以收回
珠海市千育机械有限公司	46,935.00	46,935.00	100.00	预计难以收回
华麦汽车设备（青岛）有限公司	29,920.00	29,920.00	100.00	预计难以收回
其他零星	23,780.01	23,780.01	100.00	预计难以收回
合计	2,775,463.06	2,775,463.06	100.00	

②2018年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北图嘉世特机电设备有限公司	365,000.00	365,000.00	100.00	预计难以收回
吴兴劲宝汽保设备厂	260,000.00	260,000.00	100.00	预计难以收回
江苏中一汽车机械设备制造有限公司	218,990.00	218,990.00	100.00	预计难以收回
营口新冶机械有限公司	186,920.00	186,920.00	100.00	预计难以收回
营口市永邦机械有限公司	123,400.00	123,400.00	100.00	预计难以收回
安徽力诺机械制造有限公司	102,055.00	102,055.00	100.00	预计难以收回
杭州恒恩五金机电有限公司	71,333.06	71,333.06	100.00	预计难以收回
珠海市千育机械有限公司	46,935.00	46,935.00	100.00	预计难以收回
华麦汽车设备（青岛）有限公司	29,920.00	29,920.00	100.00	预计难以收回
其他零星	14,710.01	14,710.01	100.00	预计难以收回
合计	1,419,263.07		100.00	

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
		1,419,263.07		

③2019年12月31日和2018年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,107,662.99	1,805,383.15	5.00	43,811,016.62	2,190,550.83	5.00
1-2年	260,915.00	26,091.50	10.00	107,110.00	10,711.00	10.00
2-3年	69,045.00	34,522.50	50.00	98,363.00	49,181.50	50.00
3年以上	685,128.60	685,128.60	100.00	638,575.60	638,575.60	100.00
合计	37,122,751.59	2,551,125.75	6.87	44,655,065.22	2,889,018.93	6.47

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,308,282.00	1,018,306.81	—	—	5,326,588.81

续上表

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,432,779.89	-124,497.89	—	—	4,308,282.00

（4）本期实际核销的应收帐款情况

本年无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
诺力智能装备股份有限公司	7,797,634.34	19.54	389,881.72
浙江中力机械股份有限公司	3,709,103.39	9.30	185,455.17
合肥一航机械科技股份有限公司	2,244,445.78	5.63	112,222.29
浙江鼎力机械股份有限公司	2,011,130.36	5.04	100,556.52

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
杭州杭叉机械加工有限公司	1,700,632.96	4.26	85,031.65
合计	17,462,946.83	43.77	873,147.35

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
诺力智能装备股份有限公司	7,096,457.37	15.40	354,822.87
浙江鼎力机械股份有限公司	4,072,109.04	8.83	203,605.45
浙江加力仓储设备股份有限公司	2,657,656.00	5.77	132,882.80
合肥一航机械科技股份有限公司	2,537,575.78	5.51	126,878.79
浙江中力机械股份有限公司	2,305,539.89	5.00	115,276.99
合计	18,669,338.08	40.51	933,466.90

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,617,678.02	3,109,632.39
合计	1,617,678.02	3,109,632.39

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2019年12月31日
1年以内	76,145.07	109,132.39
1至2年	50,378.00	3,000,500.00
2至3年	3,000,000.00	—
3年以上	—	—
小计	3,126,523.07	3,109,632.39
减：坏账准备	1,508,845.05	305,506.62
合计	1,617,678.02	2,804,125.77

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年12月31日
保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
往来款	—	—
备用金	8,570.00	16,000.00
代扣代缴款	56,052.07	—
其他	61,901.00	93,632.39
小计	3,126,523.07	3,109,632.39
减：坏账准备	1,508,845.05	305,506.62
合计	1,617,678.02	2,804,125.77

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,126,523.07	1,508,845.05	1,617,678.02
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,126,523.07	1,508,845.05	1,617,678.02

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	3,126,523.07	48.26	1,508,845.05	1,617,678.02	
其中：账龄组合	3,126,523.07	48.26	1,508,845.05	1,617,678.02	
关联方组合	—	—	—	—	
合计	3,126,523.07	48.26	1,508,845.05	1,617,678.02	

B.截至2018年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,109,632.39	305,506.62	2,804,125.77
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,109,632.39	305,506.62	2,804,125.77

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	305,506.62	1,203,338.43	—	—	1,508,845.05

续上表

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	154,157.31	151,349.31	—	—	305,506.62

⑤本期公司实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	2-3年	95.95	1,500,000.00
秦川机床工具集团股份有限公司上海分公司	往来款	50,000.00	1-2年	1.60	5,000.00
上海彪炳机械设备有限公司	往来款	49,999.83	1年以内	1.60	2,499.99
杭州之江特种电机厂	往来款	11,250.00	1-2年	0.36	1,125.00
马宏远	往来款	5,570.00	1年以内	0.18	278.50
合计	——	3,116,819.83	——	99.69	1,508,903.49

⑦期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,958,043.74	—	2,958,043.74	2,958,043.74	—	2,958,043.74
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	2,958,043.74	—	2,958,043.74	2,958,043.74	—	2,958,043.74

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
淮安威尔液压科技有限公司	2,958,043.74	—	—	2,958,043.74	—	—

续上表

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
淮安威尔液压科技有限公司	2,958,043.74	—	—	2,958,043.74	—	—

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,087,102.75	134,330,263.24	167,133,676.04	128,826,794.45
其他业务	903,631.42	463,926.90	781,643.40	413,099.68
合计	179,990,734.17	134,794,190.14	167,915,319.44	129,239,894.13

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
动力单元	172,225,379.07	129,849,437.33	159,631,154.02	124,369,775.65
零配件	6,843,495.50	4,480,825.91	7,502,522.02	4,457,018.80
合计	179,068,874.57	134,330,263.24	167,133,676.04	128,826,794.45

(3) 主营业务（分地区）

地区	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

地区	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	149,486,311.36	112,770,577.34	146,436,319.13	113,737,736.58
境外	29,582,563.21	21,559,685.90	20,697,356.91	15,089,057.87
合计	179,068,874.57	134,330,263.24	167,133,676.04	128,826,794.45

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-88,973.45	11,308.74	
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）	1,522,392.94	1,176,561.88	
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	—	113,424.66	
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减值准备转回	60,980.00	205,990.00	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
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	16,053.50	-7,212.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,622.79	—	
非经常性损益总额	1,521,075.78	1,500,072.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	241,250.73	227,543.85	
非经常性损益净额	1,279,825.05	1,272,528.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,279,825.05	1,272,528.73	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	16.37	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.35	0.49	0.49

②2018 年度

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	16.47	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.30	0.43	0.43

公司名称：江苏威博液压股份有限公司

日期：2021 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室