



博亚精工

NEEQ : 833531

襄阳博亚精工装备股份有限公司

( Xiangyang BOYA Precision Industrial Equipments Co., Ltd )



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1、2019年4月，我公司特装事业部数控车班组被中华全国总工会授予“全国工人先锋号”荣誉称号。

2、2019年6月，公司“特种车辆球笼万向联轴器”技术水平被湖北省科技厅评价为“国际先进”。

3、2019年4月25日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了2018年度利润分配方案，拟以公司2018年末的总股本63,000,000股为基数，向全体股东每10股派4.00元人民币现金，合计派发现金红利人民币2,520万元。该权益分派权益登记日为2019年6月4日，已于2019年6月5日实施完毕。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、博亚精工	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	李文喜、岑红
博亚机械	指	公司前身襄樊市博亚机械有限公司
精工机器	指	公司全资子公司襄阳博亚精工机器有限公司
振本传动	指	公司全资子公司襄阳振本传动设备有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《襄阳博亚精工装备股份有限公司章程》
股东大会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司股东大会
董事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司董事会
监事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、万元

注：由于四舍五入的原因，本半年度报告中数据可能存在尾差。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人李文喜、主管会计工作负责人康晓莉及会计机构负责人（会计主管人员）康晓莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、襄阳博亚精工装备股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议。
	4、襄阳博亚精工装备股份有限公司第三届监事会第九次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	襄阳博亚精工装备股份有限公司
英文名称及缩写	Xiangyang BOYA Precision Industrial Equipments Co., Ltd
证券简称	博亚精工
证券代码	833531
法定代表人	李文喜
办公地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万涛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0710-3333670
传真	0710-3333795
电子邮箱	boyazqb@163.com
公司网址	http://www.fboya.com
联系地址及邮政编码	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号/441004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	1999年11月16日
挂牌时间	2015年9月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3489 其他通用零部件制造 C3516 冶金专用设备制造
主要产品与服务项目	公司主要从事民用机械关键基础零部件、军用传动零部件以及板带精整精密装备的研发、设计、制造和销售。公司产品定位于满足依赖进口装备客户及军工客户的特殊功能需求、为客户提供设备技术解决方案、进行专业化服务型产品定制。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李文喜、岑红
实际控制人及其一致行动人	李文喜、岑红

#### 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	91420600714657151N	否
注册地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号	否
注册资本（元）	63,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心D座17层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	142,825,694.73	125,528,691.71	13.78%
毛利率%	55.71%	49.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,703,922.00	16,226,815.66	70.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,715,396.20	16,233,576.86	58.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.61%	4.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.14%	4.30%	-
基本每股收益	0.44	0.26	69.23%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	564,089,451.64	545,601,355.47	3.39%
负债总计	151,774,885.64	136,806,394.57	10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	409,737,585.56	405,517,551.15	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.50	6.43	1.09%
资产负债率%（母公司）	32.43%	33.29%	-
资产负债率%（合并）	26.91%	25.07%	-
流动比率	2.65	2.91	-
利息保障倍数	41.06	47.89	-

### 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	61,590,593.83	-1,994,897.05	3,187.41%
应收账款周转率	1.13	1.12	-
存货周转率	0.94	0.91	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.39%	4.06%	-
营业收入增长率%	13.78%	5.21%	-
净利润增长率%	70.73%	-29.08%	-

#### 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	63,000,000	63,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-33,673.25
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,073,416.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,104.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,270,847.59</b>
所得税影响数	282,321.79
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,988,525.80</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要从事机械关键基础零部件、传动零部件以及板带精整精密装备的研发、设计、制造和销售。公司产品定位于满足依赖进口装备客户的特殊功能需求、为客户提供设备技术解决方案、进行专业化服务型产品定制。公司客户主要为大型钢铁集团、有色冶金冶炼企业、特种装备制造企业。

公司属于高端装备制造行业，细分子行业为板带精整精密装备及机械关键基础零部件制造行业，该行业属于技术、资金密集型行业，相关产品大都属于个性化定制产品，主要通过“招投标”或“议标”的方式取得订单，按订单组织设计并进行生产。钢材是公司主要的原材料，占公司生产成本的比例一般在 30%-40%，钢材的采购价格的波动直接影响公司的产品成本。对于钢材，公司按照“以销定产，保持合理库存”的原则例行采购。公司在销售模式上采取直销的模式，在全国重点区域设立销售分部，各自负责开拓所在的区域市场并配合技术中心对客户进行跟踪后续服务。公司的关键资源为核心技术及装备生产制造能力，公司核心技术均已申请专利，重要技术人员大部分为公司股东，与公司利益一致，公司加工生产设备均为公司自行购买或自制，生产制造能力可以得到保证。

报告期内，公司的商业模式以及影响公司商业模式的要素均未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营总体比较平稳，加大了控股子公司的管理力度，加大了新产品的研发力度，报告期内，实现了销售收入与净利润的双增长。

报告期内，公司实现销售收入 142,825,694.73 元，同比上升 13.78%，主要是公司加大市场开拓取得的收入增长；实现净利润 27,703,922.00 元，同比上升 70.73%，主要原因是收入增长，产品毛利率上升，同时军品退税较上年同期增长幅度较大；报告期内，销售费用 11,883,765.44 元，比去年同期上升 32.78%，主要在于公司加大了产品的市场开拓力度，销售费用增加；研发费用 16,734,087.05 元，比上年同期增长 33.46%，原因在于加大了新产品的开发力度；财务费用 533,739.71 元，比上年同期上升 89.95%，主要在于公司银行贷款增加，利息支出增长。

报告期内，公司继续加强精品战略思维，由于在行业内独一无二的技术及服务优势，公司毛利率继续上升，净利润增长较大。但总体来说，公司上半年的销售收入增长未达到公司预期目标，要完成全年目标，下半年压力较大。

#### 三、 风险与价值

##### 1、受宏观经济增速放缓影响所致经营风险

公司生产的球笼式同步万向联轴器、轴承组元、辊系零部件、板带精整精密设备、板带精整生产线等产品，广泛应用于冶金、专用设备制造、新材料以及交通运输等行业，宏观经济下滑，下游企业经营困难，需求不足将导致本公司经营风险的加大。

应对措施：公司的“强化精品、转型升级”的战略已实施多年，公司紧盯传统行业的高端需求及次高端需求，形成了以宝钢为标杆示范客户的客户集群效应。近年，公司的合同额及销售收入稳步增长，公司的技术优势及品牌优势能有效抵御经济下滑风险。

##### 2、技术水平和技术服务能力风险

先进的技术水平和及时完备的技术服务能力是公司产品参与市场竞争、保持进口替代竞争优势的基础保障。公司目前的技术水平处在细分子行业的前端，公司也根据技术发展趋势进行了前瞻性的技术研发与储备，但是，随着下游应用市场的拓展和客户需求的多样化，对公司产品的制造水平和及时配套服务能力要求也日益提高，以及竞争对手技术水平的提高，未来公司如果不能适应这一发展趋势并进行针对性的技术研发和配套技术服务能力的提升，则面临市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司在钢铁及冶金行业中技术优势明显，尤其得到行业龙头宝钢股份的认可，在该领域的升级中，公司持续加大技术研发投入，产品受到国内外客户的认可，公司技术服务优势依然明显。

### 3、核心技术泄密及核心技术队伍流失风险

公司核心技术是由公司研发与设计人员在多年实践中，通过合作研发、消化吸收国内外技术资料、与客户进行广泛的技术交流、总结客户需求关注点、技术攻关等过程长期积累而取得，核心技术及制造工艺涉及材料应用、热处理、密封、精密制造等多个领域，在不同的环节由不同的技术人员掌握，公司建立和完善了相关技术管理制度和措施，包括与研发、设计人员以及生产制造环节技术人员签署了《保密协议》，制定了技术人员激励制度等激励措施，多年来研发与设计队伍比较稳定，但如果发生核心技术泄密或技术人员队伍整体流失，将会对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司核心发明及技术均申请了发明专利，所有人为本公司，并与包括研发、设计人员以及生产制造环节技术人员签署了《保密协议》，制定了技术人员激励制度等激励措施，有意识的将技术能力强的员工吸纳为公司股东，且公司核心技术为多种技术及工艺、制造的集成优势，单个技术人员流失对公司不会造成大的影响，公司多年来研发与设计队伍比较稳定，未发生核心技术泄密及核心技术队伍大规模流失的风险。

### 4、主要原材料价格波动风险

钢材是公司产品主要的原材料，占总采购金额的比例在 40%左右，钢材的采购价格的波动直接影响公司的产品成本。钢材属于大宗物资，其价格同国民经济周期波动具有高关联性。钢材价格的波动必定会影响公司产品生产成本的波动，虽然公司目前执行的采购模式、产品销售定价模式能够在一定程度上降低钢材价格波动对公司产品销售毛利率水平的影响，但如果钢材价格短期出现异常急剧波动，公司应该可以将产品销售定价保持同步变化，进而将影响公司产品销售毛利率水平异常的可能降低。

应对措施：公司将根据原材料价格的变动情况，对原材料采购进行动态管理。由于公司大多数客户为钢铁企业，钢材涨价，说明钢企经营好转，对公司的市场开拓也是有利的，因此该风险对公司影响不大。

### 5、应收账款余额较大风险

截至报告期末，公司应收账款净额为 123,831,672.08 元，比上年期末增长 27.73%，占总资产比例为 21.95%。公司与内蒙古包钢钢联股份有限公司、宝钢股份有限公司等均保持长期稳定的业务往来关系，该等单位均为大型国有企业，具有良好的信誉，因此公司应收账款产生坏账的风险较低。但如果未来公司销售收入持续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，将给公司带来一定的营运资金压力并导致产生坏账风险。

应对措施：公司的经营模式决定了每年年中应收账款较年初会相应增加，但今年增长幅度较大，针对这一问题公司将继续加大清收力度，采取分客户谈判的方式，通过与客户协商制定分期支付回款计划，或者采取打折清收的方式，从而在年终时降低应收账款额度。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司按照襄阳市委、市政府扶贫攻坚的工作部署，积极推进精准扶贫工作，通过“企业+合作社”的模式，开展产业扶贫项目，对口帮扶保康县歇马镇金包村 122 户困难群众脱贫。根据前期精准识别的

困难农户信息，进一步细分，详细掌握并制定帮扶方案，持续推进生猪养殖产业，并对村民养殖的生猪予以回收，2019年上半年累计投入17.5万元回收村民养殖的生猪。

2019年4月，为支持襄阳工业企业发展，在襄阳企业家联合会举行的“襄阳市五一劳动者之歌”文化展演活动中，公司赞助20万元，作为开展相关活动的经费支出。

## （二） 其他社会责任履行情况

除精准扶贫外，在企业社会责任方面，公司2019年上半年新安置近百名员工就业，公司员工收入远高于当地平均水平，未发生一起欠薪事件或员工劳动保障纠纷；供应商方面，公司秉承合作共赢的态度，与供应商友好协商，未发生一起与供应商之间的纠纷或诉讼；基建方面，公司未拖欠承包商工程款，未发生民工欠薪事件，维护了社会稳定。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/9/25		挂牌	限售承诺	<p>公司董事承诺：本人承诺在担任公司董事期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%。若本人自博亚精工离职，则在离职后的半年内，本人不转让所持有的公司股份。</p> <p>公司监事承诺：本人承诺在担任公司监事期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%。若本人自博亚精工离职，则在离职后的半年内，本人不转让所持有的公司股份。</p> <p>公司高管承诺：本人承诺在担任公司高管期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%。若本人自博亚精工离职，则在离职后的半年</p>	正在履行中

					内，本人不转让所持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2015/9/25		挂牌	同业竞争承诺	<p>公司实际控制人除持有本公司股权和经营本公司外，未投资或参与经营其他与本公司相同或类似业务的企业，与本公司不存在同业竞争。为避免在以后的经营中产生同业竞争，本公司实际控制人向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：</p> <p>1、本人、本人直系亲属及本人、本人直系亲属所控制的任何企业目前未从事与襄阳博亚精工装备股份有限公司（以下简称“股份公司”）及其子公司相同或相似的业务，与股份公司之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本人作为股份公司的实际控制人期间，本人及本人直系亲属将不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其子公司现有或将来业务构成同业竞争的活动。</p> <p>3、本人不会利用股份公司实际控制人地位损害股份公司及其股东的利益。</p> <p>4、如本承诺函未被遵守，本人将赔偿股份公司及其子公司一切直接或间接损失。”公司其他持股 5%以上股东，以及公司董事、监事、高级管理人员同样出具了避免同业竞争的承诺函。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/25		挂牌	限售承诺	<p>公司控股股东承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p>	

**承诺事项详细情况：**

以上承诺均在履行过程之中，报告期内，未出现违背承诺的情况。

**(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	11,155,132.43	1.98%	保证金存款
应收款项融资	质押	10,887,275.86	1.93%	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	抵押	44,296,249.40	7.85%	抵押借款
无形资产	抵押	13,440,271.36	2.38%	抵押借款
合计	-	79,778,929.05	14.14%	-

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、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 5 日	4		
合计	4		

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2019 年 4 月 25 日，公司召开了 2018 年度股东大会，审议通过了襄阳博亚精工装备股份有限公司 2018 年度利润分配方案，拟以公司 2018 年末的总股本 63,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金。该权益分派权益登记日为 2019 年 6 月 4 日，除权除息日为 2019 年 6 月 5 日。已实施完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,803,875	53.66%	776,250	34,580,125	54.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,106,750	6.52%	0	4,106,750	6.52%	
	董事、监事、高管	1,943,625	3.09%	776,250	2,719,875	4.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,196,125	46.34%	-776,250	28,419,875	45.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,867,250	31.54%	0	19,867,250	31.54%	
	董事、监事、高管	9,328,875	14.81%	-776,250	8,552,625	13.57%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-	
普通股股东人数							104

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	李文喜	21,574,000	0	21,574,000	34.24%	19,067,250	2,506,750
2	宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	4,630,112	0	4,630,112	7.35%	0	4,630,112
3	宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	3,703,888	0	3,703,888	5.88%	0	3,703,888
4	王朝襄	3,198,500	0	3,198,500	5.08%	2,398,875	799,625
5	铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.76%	0	3,000,000
合计		36,106,500	0	36,106,500	57.31%	21,466,125	14,640,375

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）及宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）两家基金合伙企业为同一执行事务合伙人宁波丰年



通达投资管理有限公司，该执行事务合伙人为两家基金的普通合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为李文喜、岑红，合计持有公司股份 23,974,000 股，占公司总股本的 38.05%。简历如下：

李文喜，男，1963 年出生，汉族，湖南省株洲市人，无境外永久居留权。中共党员，高级工程师，毕业于武汉钢铁学院（现为武汉科技大学），获得学士学位，2001 年武汉理工大学 MBA。1984 年至 2000 年历任襄阳汽车轴承股份有限公司冶金科副主任、工艺处理化室主任、轴承研究所材料室主任、实业总公司经营处处长，1999 年至 2000 年任襄樊市新兴联机械有限公司总经理，2001 年起任襄阳博亚精工装备股份有限公司董事长兼总经理、精工机器董事长、振本传动董事长兼总经理。

岑红，女，1968 年出生，汉族，湖北省襄阳市人，无境外永久居留权。毕业于武汉工业大学，获得学士学位，曾在襄阳汽车轴承股份有限公司基建处工作，现任襄阳崇贤文化创意有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李文喜	董事长兼总经理	男	1963-10-23	硕士	2017.4.9~2020.4.8	是
王朝襄	董事	男	1962-04-30	本科	2017.4.9~2020.4.8	是
陈思立	董事	男	1967-01-29	本科	2017.4.9~2020.4.8	是
易红辉	董事	男	1960-05-20	专科	2017.4.9~2020.4.8	是
熊建洲	董事	男	1956-01-06	专科	2017.4.9~2020.4.8	是
陈玮	董事	男	1983-01-24	硕士	2017.4.9~2020.4.8	否
程斌武	独立董事	男	1970-01-17	博士	2017.4.9~2020.4.8	否
杨明山	独立董事	男	1963-08-24	博士后	2017.4.9~2020.4.8	否
田瑞红	监事会主席（职工 代表监事）	女	1968-11-23	本科	2017.4.9~2020.4.8	是
秦楠楠	监事	男	1961-04-08	专科	2017.4.9~2020.4.8	是
喻加峰	监事	男	1957-11-08	硕士	2017.4.9~2020.4.8	否
万涛	董事会秘书	男	1982-05-09	本科	2017.4.24~2020.4.8	是
蒋宇峰	副总经理	男	1973-06-14	本科	2017.4.24~2020.4.8	是
李鑫	副总经理	男	1983-04-06	本科	2017.4.24~2020.4.8	是
康晓莉	财务总监	女	1976-11-27	硕士	2018.2.5~2020.4.8	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的控股股东和实际控制人为李文喜、岑红，为夫妻关系。

#### (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
李文喜	董事长兼总经理	21,574,000	0	21,574,000	34.24%	0
王朝襄	董事	3,198,500	0	3,198,500	5.08%	0
陈思立	董事	2,899,000	-50,000	2,849,000	4.52%	0
易红辉	董事	1,350,000	0	1,350,000	2.14%	0
熊建洲	董事	270,000	0	270,000	0.43%	0
陈玮	董事	0	0	0	0%	0

程斌武	独立董事	0	0	0	0%	0
杨明山	独立董事	0	0	0	0%	0
田瑞红	监事会主席 (职工代表监事)	2,145,000	0	2,145,000	3.40%	0
秦楠楠	监事	1,150,000	0	1,150,000	1.83%	0
喻加峰	监事	0	0	0	0%	0
万涛	董事会秘书	0	0	0	0%	0
蒋宇峰	副总经理	0	0	0	0%	0
李鑫	副总经理	200,000	0	200,000	0.32%	0
康晓莉	财务总监	60,000	0	60,000	0.10%	0
<b>合计</b>	-	32,846,500	-50,000	32,796,500	52.06%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	80	81
生产人员	360	435
销售人员	27	31
技术人员	46	89
财务人员	13	12
<b>员工总计</b>	<b>526</b>	<b>648</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	7	14
本科	91	116
专科	109	131
专科以下	318	385
<b>员工总计</b>	<b>526</b>	<b>648</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、培训情况:公司建立了《培训管理制度》，对年度培训计划的制订、培训的组织实施、培训纪律、培训评估及费用管理等方面做了明确的规定。报告期内公司按照培训计划，组织开展公司级及部门级培训，做好培训记录及考核，多层次、多形式的加强员工的培训工作，包括新员工入职培训、一线员工的操作技能、安全培训、国军标体系培训等。

2、薪酬政策:公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，实施员工劳动合同制，公司建立了《薪酬管理办法》，明确了薪酬总构成、薪酬等级、特殊情况薪酬支付规定、薪酬调整、薪酬发放、薪酬保密以及绩效考核等方面的规定。报告期内，公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。同时提供节日和生日礼物、集体旅游、工作餐及班车等各种福利。

3、离退休职工:公司为民营企业，没有需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	85,566,403.95	46,427,908.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,300,000.00
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			
应收票据及应收账款		123,831,672.08	96,949,742.02
其中：应收票据	六、2		
应收账款	六、3	123,831,672.08	96,949,742.02
应收款项融资	六、4	46,289,954.22	121,516,652.27
预付款项	六、5	7,249,090.79	2,319,039.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,775,290.74	1,050,064.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	76,510,257.69	63,068,053.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,914,720.04	3,424,173.09
<b>流动资产合计</b>		<b>346,137,389.51</b>	<b>336,055,633.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	141,120,343.38	145,789,469.07
在建工程	六、11	154,091.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	50,425,479.03	51,064,253.69
开发支出			
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14	641,107.50	
递延所得税资产	六、15	12,486,559.34	11,994,658.95
其他非流动资产	六、16	13,124,481.36	697,340.00
<b>非流动资产合计</b>		217,952,062.13	209,545,721.71
<b>资产总计</b>		564,089,451.64	545,601,355.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	40,000,000.00	29,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		48,987,025.49	48,748,305.39
其中：应付票据	六、18	9,363,071.85	13,440,443.02
应付账款	六、19	39,623,953.64	35,307,862.37
预收款项	六、20	29,394,455.79	22,788,178.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	8,488,019.95	10,578,191.37
应交税费	六、22	1,548,927.93	1,980,296.04
其他应付款	六、23	2,416,217.02	2,354,048.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		130,834,646.18	115,449,019.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	20,058,971.41	20,465,677.99
递延所得税负债	六、15	881,268.05	891,697.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,940,239.46	21,357,375.24
<b>负债合计</b>		151,774,885.64	136,806,394.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	143,747,103.60	143,898,011.45
减：库存股			
其他综合收益	六、27	2,672,926.74	2,617,410.34
专项储备	六、28	15,183,248.48	13,371,744.62
盈余公积	六、29	23,273,683.65	23,273,683.65
一般风险准备			
未分配利润	六、30	161,860,623.09	159,356,701.09
归属于母公司所有者权益合计		409,737,585.56	405,517,551.15
少数股东权益		2,576,980.44	3,277,409.75
<b>所有者权益合计</b>		412,314,566.00	408,794,960.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		564,089,451.64	545,601,355.47

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		71,448,663.42	41,078,300.86
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	十四、1		
应收账款	十四、2	120,659,816.52	93,340,131.32
应收款项融资		48,844,335.59	120,866,652.27
预付款项		5,778,407.44	692,866.35
其他应收款	十四、3	29,149,584.35	5,813,943.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,421,432.34	56,864,517.27
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		1,284,336.31	679,104.67
<b>流动资产合计</b>		<b>350,586,575.97</b>	<b>319,335,515.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、4	37,977,452.53	37,977,452.53
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		119,242,642.40	122,897,511.48
在建工程		154,091.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,135,728.44	45,709,924.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		641,107.50	
递延所得税资产		7,339,593.25	7,102,221.94
其他非流动资产		9,598,953.36	632,840.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,089,569.00</b>	<b>214,319,950.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>570,676,144.97</b>	<b>533,655,466.66</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		20,000,000.00	29,000,000.00
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		12,939,444.61	14,644,903.60
应付账款		46,692,409.57	64,470,407.40
预收款项		50,725,520.99	38,603,364.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,556,334.30	7,448,655.95
应交税费		449,829.07	788,533.33
其他应付款		28,675,697.85	2,229,655.37
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>165,039,236.39</b>	<b>157,185,520.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,058,971.41	20,465,677.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,058,971.41</b>	<b>20,465,677.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>185,098,207.80</b>	<b>177,651,198.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,094,001.32	144,094,001.32
减：库存股			
其他综合收益		2,672,926.74	2,617,410.34
专项储备		8,274,494.22	7,157,883.48
盈余公积		23,005,903.00	23,005,903.00

一般风险准备			
未分配利润		144,530,611.89	116,129,070.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>385,577,937.17</b>	<b>356,004,268.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>570,676,144.97</b>	<b>533,655,466.66</b>

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		142,825,694.73	125,528,691.71
其中：营业收入	六、31	142,825,694.73	125,528,691.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		115,157,306.36	107,556,460.09
其中：营业成本	六、31	63,262,546.86	63,642,984.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	1,865,111.21	3,062,900.65
销售费用	六、33	11,883,765.44	8,950,219.24
管理费用	六、34	16,241,076.22	14,813,774.49
研发费用	六、35	16,734,087.05	12,538,864.48
财务费用	六、36	533,739.71	280,992.45
其中：利息费用		773,647.52	332,345.30
利息收入		206,162.33	94,492.40
信用减值损失	六、39	-4,636,979.87	-
资产减值损失	六、40		-4,266,724.74
加：其他收益	六、37	3,369,416.58	1,802,255.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		18,663.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-36,175.29	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,001,629.66	19,793,149.95
加：营业外收入	六、42	268,159.10	320,597.05
减：营业外支出	六、43	34,552.80	2,130,742.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,235,235.96	17,983,004.52
减：所得税费用	六、44	3,768,956.78	2,109,745.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,466,279.18	15,873,258.55
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）		27,466,279.18	15,873,258.55
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		-237,642.82	-353,557.11
2.归属于母公司所有者的净利润		27,703,922.00	16,226,815.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		55,516.40	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55,516.40	
(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		55,516.40	
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		55,516.40	
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		27,521,795.58	15,873,258.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,759,438.40	16,226,815.66
归属于少数股东的综合收益总额		-237,642.82	-353,557.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.44	0.26
(二)稀释每股收益（元/股）		0.44	0.26

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、5	161,165,139.93	154,432,459.84
减：营业成本	十四、5	92,067,287.95	90,294,108.42
税金及附加		1,002,082.23	2,354,174.90
销售费用		11,097,861.99	8,876,643.11
管理费用		12,363,812.68	12,785,303.83
研发费用		11,802,235.24	7,294,364.05
财务费用		545,722.02	231,604.45
其中：利息费用			329,875.00
利息收入			133,900.54
加：其他收益		1,673,416.58	735,176.58
投资收益（损失以“-”号填列）		28,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,532,826.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,255,159.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,175.29	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,390,552.98	29,076,278.36
加：营业外收入		264,456.76	309,527.05
减：营业外支出		19,552.80	2,031,683.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,635,456.94	27,354,121.85
减：所得税费用		4,042,242.52	4,033,611.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,593,214.42	23,320,510.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,593,214.42	23,320,510.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		55,516.40	
（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		55,516.40	
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		55,516.40	
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		53,648,730.82	23,320,510.46
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.85	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.85	0.37

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,953,054.08	104,591,815.25
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		1,296,000.00	966,731.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	19,182,739.63	11,011,841.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		151,431,793.71	116,570,388.27
购买商品、接受劳务支付的现金		22,841,296.44	32,897,683.25
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		37,276,044.35	34,750,318.12
支付的各项税费		12,812,999.00	15,825,100.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	16,910,860.09	35,092,183.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,841,199.88	118,565,285.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		61,590,593.83	-1,994,897.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,936.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,665.00	8,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,665.00	2,018,216.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,399,385.88	1,824,854.31
投资支付的现金			1,700,000.00
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			4,237,551.08
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,399,385.88	7,762,405.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,331,720.88	-5,744,188.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	29,100,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,587,341.86	379,351.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,587,341.86	30,379,351.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,587,341.86	-1,279,351.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-269.46	597.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,671,261.63	-9,017,838.64
加：期初现金及现金等价物余额		33,740,009.89	62,198,807.06

六、期末现金及现金等价物余额		74,411,271.52	53,180,968.42
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,996,108.40	107,070,423.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,357,055.21	12,607,489.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,353,163.61</b>	<b>119,677,912.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,827,062.25	42,156,776.81
支付给职工以及为职工支付的现金		24,207,834.05	23,654,169.44
支付的各项税费		6,936,236.15	12,767,565.02
支付其他与经营活动有关的现金		37,076,194.62	38,035,434.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,047,327.07</b>	<b>116,613,945.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,305,836.54</b>	<b>3,063,967.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,680.00	7,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,680.00</b>	<b>7,880.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,490,605.10	1,764,845.31
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,490,605.10</b>	<b>16,764,845.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,428,925.10</b>	<b>-16,756,965.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,973,647.52	329,875.00

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,973,647.52	30,329,875.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,973,647.52	-1,329,875.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-269.46	597.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,902,994.46	-15,022,275.15
加：期初现金及现金等价物余额		28,390,536.53	55,810,485.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,293,530.99	40,788,210.25

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 附注事项详情

## 二、 报表项目注释

### 襄阳博亚精工装备股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

襄阳博亚精工装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系襄樊市博亚机械有限公司（以下简称“博亚机械公司”）。1999年11月16日，岑远奇、岑红、余节、王朝襄、潘全胜5名自然人设立襄樊市博亚机械有限公司，注册资本合计人民币50万元，其中货币资金20万元，实物资产30万元。以上出资业经襄樊华炬会计师事务所有限公司1999年10月8日出具《验资报告》验证。

2001年6月30日，经博亚机械公司股东会决议，新增注册资本50万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币100万元，增资后自然人股东由5人增至11人。以上出资业经襄樊华炬会计师事务所有限公司2001年10月18日出具《验资报告》验证。

2003年11月30日，经博亚机械公司股东会决议，新增注册资本100万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币200万元，增资后自然人股东由11人增至16人。以上出资业经襄樊华炬会计师事务所有限公司2003年11月30日出具襄华验字(2003)250号《验资报告》验证。

2005年6月20日，经博亚机械公司股东会决议，新增注册资本300万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币500万元，增资后自然人股东由16人增至24人，其中，岑远奇持有24.00%，李文喜持有24.00%，岑红持有8%，其余自然人持有44.00%。以上出资业经襄樊华炬会计师事务所有限公司2005年7月22日出具襄华验字(2005)148号《验资报告》验证。

2006年，经博亚机械公司股东会决议，新增注册资本500万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币1,000万元，自然人股东24人，其中，岑远奇持有21.00%，李文喜持有27.52%，岑红持有8%，其余自然人持有43.48%。以上出资业经襄樊华炬会计师事务所有限公司2006年4月30日出具襄华验字(2006)089号《验资报告》验证。

2008年2月16日，经博亚机械公司股东会决议，新增注册资本1,750万元，其中，货币资金出资750万元，未分配利润转增资本1,000万元，变更后注册资本增加至人民币2,750万元，增资后公司自然人股东由24人增至37人。其中，岑远奇持有21.78%，李文喜持有27.45%，岑红持有5.82%，其余自然人持有44.95%。以上出资业经襄樊华炬会计师事务所有限公司2008年3月19日出具襄华验字(2008)050号《验资报告》验证。

2008年5月3日，岑红与李文喜签署股权转让协议，岑红将其持有的博亚机械公司160万元股权转让给李文喜。2008年5月3日，岑远奇与李文喜签署股权转让协议，岑远

奇将其持有的博亚机械公司 598.90 万元股权转让给李文喜。转让后，岑远奇、岑红不再持有公司股权，其中，李文喜持有公司股权 55.05%，其余自然人持有 44.95%。

2010 年 5 月 24 日，经博亚机械公司股东会决议，新增注册资本 750 万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币 3,500 万元，增资后公司自然人股东增至 49 人，其中，李文喜持有 55.43%，岑红持有 4.57%，其余自然人持有 40.00%。以上出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司 2010 年 7 月 12 日出具众环验字（2010）058 号《验资报告》验证。

2011 年 4 月 8 日，经博亚机械公司 2011 年第二次股东会决议，同意博亚机械公司按照《公司法》规定整体变更设立股份有限公司。公司名称由襄樊市博亚机械有限公司变更为襄阳博亚精工装备股份有限公司。变更设立的股份有限公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至 2010 年 12 月 31 日的净资产 120,969,301.32 元为基数，按 1:0.433994 的比例折为面值为 1 元的人民币普通股 5,250 万股，溢价部分 68,469,301.32 元计入公司资本公积。变更后自然人股东增加至 49 人，其中，李文喜持有 46.63%，岑红持有 4.57%，其余自然人持有 48.80%。以上注册资本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2011 年 4 月 8 日出具深鹏所验字（2011）0116 号《验资报告》验证。2011 年 6 月 14 日，公司在湖北省襄阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为 420600000106248，注册资本 5,250 万元人民币，法定代表人为李文喜。

2011 年 8 月 10 日，经公司股东大会决议，公司新增注册资本 1,350 万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币 6,600 万元，增资后公司 49 名自然人股东持股 5,320 万股，持股比例 80.61%，6 家法人机构持股 1,280 万股，持股比例 19.39%。其中，李文喜持有 38.1561%，岑红持有 3.6343%。以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2011 年 8 月 12 日出具深鹏所验字（2011）0286 号《验资报告》验证。

2013 年 10 月 23 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资 2,241.60 万元，以 9.34 元/股回购武汉中部建设投资中心（有限合伙）所持有的 240 万股公司股份；出资 747.20 万元，以 9.34 元/股回购襄阳鑫民众投资有限公司所持有的 80 万股公司股份。公司注册资本由 6,600 万元减少至 6,280 万元，公司股份总数变更为 6,280 万股。

2014 年 10 月 10 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资 3,015.00 万元，以 10.05 元/股回购天津汇融长河股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持有的 300 万股公司股份。公司注册资本由 6,280 万元减少至 5,980 万元，公司股份总数变更为 5,980 万股。

2014 年 10 月 25 日，经公司 2014 年第四次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资 2,488.32 万元，以 10.368 元/股回购长江成长资本投资有限公司所持有的 240 万股公司股份。公司注册资本由 5,980 万元减少至 5,740 万元，公司股份总数变更为 5,740 万股。

2015年6月，自然人股东签署《股权转让协议》，转让完成后，公司股份总数未发生变化，公司自然人股东由49名增加至60名，持股5,320万股，持股比例92.68%，2家法人机构持股420万股，持股比例7.32%。

2017年3月24日，经公司2017年第二次临时股东大会决议，公司向宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票560万股，发行价格为10.80元/股。本次定向发行后，公司股份总额增加至6,300万股。新发行股份于2017年6月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年4月19日公司换领了由襄阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91420600714657151N的营业执照。

公司总部位于湖北省襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号。主要从事普通机械装备系统集成设备及其零部件、矿山机械设备及其零部件的生产、销售及相关技术咨询服务（均不含特种设备）；货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、总经理办公室、经营计划部、各生产工厂、综合管理部、技术中心、市场部、销售部、财务部等15个职能部门以及襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司、荆州鼎瑞特种装备股份有限公司、西安智安博科技有限公司和湖北书豪智能科技有限公司5个子公司。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年

6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事机械加工经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

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

制权的日期。

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的



期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照

公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款项具有类似的信用风险特征

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价，产成品中生产线发出时按个别计价法计价，其他产成品发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的

资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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



### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、长期资产减值

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

减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

**零部件：**主要包括联轴器、辊、轴承、辊盒及其他零部件，该产品不需要经过安装调试，产品运达客户公司后，客户即可进行检验。公司根据经对方签收后的发货单、公司内部确认的出库单以及销售合同或订单确认收入。

**装备：**主要适用于板带材的精整处理，该产品需要对其进行安装调试。根据经客户确认的调测合格单、出库单以及销售合同确认收入。

**生产线：**生产线按照与客户的订单组织生产，该产品需要对其进行安装，安装完毕后由公司相关技术人员配合客户进行调测验收，经验收合格后双方签署验收报告。根据经客户确认的验收报告、出库单以及销售合同确认收入。

其他业务收入主要为废料收入，发出废料，并经收购方现场确认，确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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



已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后

的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 25、安全生产费

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)的有关规定,提取安全生产费用,以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:(1)营业收入不超过1000万元的,按照2%提取;(2)营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照1%提取;(3)营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.2%提取;(4)营业收入超过10亿元至50亿元的部分,按照0.1%提取;(5)营业收入超过50亿元的部分,按照0.05%提取。上年末安全费用结余达到本企业上年度营业收入的5%,经当地县级以上安全生产监督管理部门、商财政部门同意,本年度可以缓提或者少提安全费用。

安全生产费用于提取时,计入相关产品的成本,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	218,466,394.29	应收票据	121,516,652.27
		应收账款	96,949,742.02
应付票据及应付账款	48,748,305.39	应付票据	13,440,443.02
		应付账款	35,307,862.37

### ②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

经本公司决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

本公司持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	121,516,652.27	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	121,516,652.27
其他流动资产	摊余成本	4,724,173.09	其他流动资产	摊余成本	3,424,173.09

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,300,000.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

## b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	120,866,652.27	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	120,866,652.27
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收票据	121,516,652.27			
减：转出至应收款项融资		-121,516,652.27		
<b>其他流动资产</b>	1,300,000.00			
减：转入交易性金融资产		-1,300,000.00		
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）</b>				
减：转入交易性金融资产		1,300,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,300,000.00

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）				
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		121,516,652.27		
按新金融工具准则列示的余额				121,516,652.27

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	120,866,652.27			
减：转出至应收款项融资		120,866,652.27		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		-120,866,652.27		
按新金融工具准则列示的余额				120,866,652.27

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)：				
其他债权投资信用减值	——		2,291,715.34	2,291,715.34

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
准备				
递延所得税资产的重新计量			343,757.30	343,757.30
其他权益工具投资			325,695.00	325,695.00

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)：				
其他债权投资信用减值准备	—		2,291,715.34	2,291,715.34
递延所得税资产的重新计量			343,757.30	343,757.30
其他权益工具投资重新计量			325,695.00	325,695.00

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	161,432,301.38	23,471,736.40	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收票据减值的重新计量	-2,062,543.81	-229,171.53	2,291,715.34
3、其他权益工具投资的重新计量	-322,438.05	-3,256.95	325,695.00
4、递延所得税资产的重新计量	309,381.57	34,375.73	
2019年1月1日	159,356,701.09	23,273,683.65	2,617,410.34

## ③其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

**27、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公

司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，



也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 <b>16%、13%</b> 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 <b>7%</b> 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 <b>15%</b> 详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于**2019年1~3月**期间的适用税率为**16%**，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自**2019年4月1日**起，适用税率调整为**13%**。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	<b>25%</b>
西安智安博科技有限公司	<b>25%</b>
湖北书豪科技有限公司	<b>25%</b>

## 2、税收优惠及批文

### （1）企业所得税

本公司**2017年11月30日**取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：**GR201742002217**，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司减按**15%**的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司、襄阳博亚精工机器有限公司**2018年11月15日**取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为：**GR201842000664、GR201842000462**，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，子公司襄阳振本传动设备有限公司、襄阳博亚精工机器有限公司减按**15%**的税率征收企业所得税。

### （2）增值税

#### ①军品免税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号），本公司销售自产的下列军品，免征增值税：销售给军队、武警、公安、司法和国家安全部门的武器装备；销售给其他纳税人的武器装备；为军队、武警的武器装备提供的加工修理修配劳务。由主管机关按照财政部和国家税务总局发布的军品免征增值税合同清单通知本公司办理免税申报。军品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款，可抵减以后应缴纳的增值税税款或者办理退税。

#### ②福利企业即征即退增值税税收优惠

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工占职工总人数25%以上，残疾人职工人数不少于10人，根据财税[2016]52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告2016年第33号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》公告的有关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年同期”指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	101,465.88	101,816.15
银行存款	74,309,805.64	33,391,422.12
其他货币资金	11,155,132.43	12,934,670.66
合 计	85,566,403.95	46,427,908.93
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币11,155,132.43元（2018年12月31日：人民币12,687,899.04元），系本公司缴存的票据保证金存款。

### 2、应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		91,222,578.37
商业承兑汇票		30,294,073.90
小 计		121,516,652.27
减：坏账准备		
合 计		121,516,652.27

### 3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	96,029,611.63
1至2年	28,397,960.69
2至3年	6,413,363.15

账 龄	期末余额
3 至 5 年	1,270,859.95
5 年以上	10,280,368.96
小 计	142,392,164.38
减：坏账准备	18,560,492.30
合 计	123,831,672.08

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,394,568.33	4.49	6,394,568.33	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	135,997,596.05	95.51	12,165,923.97	8.95	123,831,672.08
其中：账龄组合	135,997,596.05	95.51	12,165,923.97	8.95	123,831,672.08
合 计	142,392,164.38	100.00	18,560,492.30	—	123,831,672.08

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,708,800.00	5.14	5,708,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,546,009.30	94.18	7,596,267.28	7.27	96,949,742.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	757,272.00	0.68	757,272.00	100.00	
合 计	111,012,081.30	100.00	14,062,339.28	—	96,949,742.02

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北江重机械制造有限公司	5,708,800.00	5,708,800.00	100	预计难以收回
燕钢冷轧钢板有限公司	206,396.33	206,396.33	100	预计难以收回
济源市盛强金属复合薄板有限公司	399,112.00	399,112.00	100	预计难以收回
新源同昌包装材料(泰州)有限公司	80,260.00	80,260.00	100	预计难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	6,394,568.33	6,394,568.33	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	96,029,611.63	2,880,888.34	3.00
1至2年	28,397,960.69	2,839,796.07	10.00
2至3年	6,413,363.15	1,924,008.95	30.00
3至5年	1,270,859.95	635,429.98	50.00
5年以上	3,885,800.63	3,885,800.63	100.00
合计	135,997,596.05	12,165,923.97	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	6,466,072.00		71,503.67		6,394,568.33
账龄组合	7,596,267.28	4,632,405.69		62,749.00	12,165,923.97
合计	14,062,339.28	4,632,405.69	71,503.67	62,749.00	18,560,492.30

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	62,749.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 61,383,454.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,280,412.72 元。

## 4、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	46,289,954.22		46,289,954.22
应收账款			
合计	46,289,954.22		46,289,954.22

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,607,485.58	91.15	296,434.05	12.78
1 至 2 年	4,395.00	0.06	1,721,933.85	74.25
2 至 3 年	336,538.21	4.64		
3 年以上	300,672.00	4.15	300,672.00	12.97
合 计	7,249,090.79	100.00	2,319,039.90	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,982,683.69 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 41.15%。

**6、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,775,290.74	1,050,064.26
合 计	1,775,290.74	1,050,064.26

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,543,783.12
1 至 2 年	251,943.90
2 至 3 年	19,900.00
3 至 4 年	25,000.00
4 至 5 年	30,100.00
5 年以上	
小 计	1,870,727.02
减：坏账准备	95,436.28
合 计	1,775,290.74

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	400,902.31	114,198.65
保证金	744,526.52	467,138.00
往来款	265,319.71	128,518.75
押金	6,000.00	6,000.00
其他	453,978.48	409,083.69
小 计	1,870,727.02	1,124,939.09
减：坏账准备	95,436.28	74,874.83
合 计	1,775,290.74	1,050,064.26

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	74,874.83			74,874.83
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,561.45			20,561.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	95,436.28			95,436.28

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	74,874.83	20,561.45			95,436.28
合 计	74,874.83	20,561.45			95,436.28

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝华国际招标有限公司	保证金	291,311.52	一年以内	15.57	8,739.35
董吉华	备用金	250,000.00	一年以内	13.36	7,500.00
工会返还	往来款	214,131.02	一年以内	11.45	6,423.93
新余钢铁股份有限公司	保证金	159,000.00	一年以内	8.50	4,770.00
张晓娜	往来款	150,000.00	一年以内	8.02	4,500.00
合计	——	1,064,442.54	——	——	31,933.28

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,850,556.86	6,196.58	25,844,360.28
在产品	20,342,818.27	31,415.97	20,311,402.30
产成品	27,306,939.04	886,116.56	26,420,822.48
周转材料	1,119,080.40		1,119,080.40
发出商品	2,814,592.23		2,814,592.23
合计	77,433,986.80	923,729.11	76,510,257.69

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,350,895.85	6,196.58	17,344,699.27
在产品	16,461,232.91	31,415.97	16,429,816.94
产成品	24,354,860.41	886,116.56	23,468,743.85
周转材料	1,362,859.23		1,362,859.23
发出商品	4,461,934.00		4,461,934.00
合计	63,991,782.40	923,729.11	63,068,053.29

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,196.58					6,196.58



项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	31,415.97					31,415.97
产成品	886,116.56					886,116.56
合 计	923,729.11					923,729.11

**8、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	4,454,155.03	3,087,969.20
留抵增值税	460,565.01	336,203.89
理财产品		1,300,000.00
合 计	4,914,720.04	4,724,173.09

**9、其他权益工具投资**

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司	0
宜昌联成机械制造有限公司	0
合 计	

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司			-2,000,000.00			
宜昌联成机械制造有限公司			-171,300.00			
合 计			-2,171,300.00			

**10、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	141,120,343.38	145,789,469.07
固定资产清理		
合 计	141,120,343.38	145,789,469.07

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	147,941,922.21	94,933,978.77	10,025,474.90	9,364,868.60	262,266,244.48
2、本期增加金额	330,097.09	2,765,464.40	615,461.24	126,600.56	3,837,623.29
（1）购置	330,097.09	2,765,464.40	615,461.24	126,600.56	3,837,623.29
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		53,148.76	274,916.00		328,064.76
（1）处置或报废		53,148.76	274,916.00		328,064.76
4、期末余额	148,272,019.30	97,646,294.41	10,366,020.14	9,491,469.16	265,775,803.01
二、累计折旧					
1、年初余额	39,998,626.62	62,138,270.49	5,961,183.32	6,851,218.94	114,949,299.37
2、本期增加金额	3,612,843.43	3,833,329.76	598,272.48	370,298.17	8,414,743.84
（1）计提	3,612,843.43	3,833,329.76	598,272.48	370,298.17	8,414,743.84
3、本期减少金额		50,491.32	185,568.30	-	236,059.62
（1）处置或报废		50,491.32	185,568.30	-	236,059.62
4、期末余额	43,611,470.05	65,921,108.93	6,373,887.50	7,221,517.11	123,127,983.59
三、减值准备					
1、年初余额	897,861.81	629,614.23			1,527,476.04
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	897,861.81	629,614.23			1,527,476.04
四、账面价值					
1、期末账面价值	103,762,687.44	31,095,571.25	3,992,132.64	2,269,952.05	141,120,343.38
2、年初账面价值	107,045,433.78	32,166,094.05	4,064,291.58	2,513,649.66	145,789,469.07

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,814,016.42	2,043,701.34	629,614.23	140,700.85	
合 计	2,814,016.42	2,043,701.34	629,614.23	140,700.85	

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
襄阳区办公楼	8,921,314.71	正在办理中
深圳工业园 B 区 2 号厂房	13,097,318.61	正在办理中
深圳工业园 B 区 3 号厂房	14,104,143.75	正在办理中
深圳工业园备件库 B	709,243.26	正在办理中
深圳工业园备件库 A	939,360.06	正在办理中
六合新城二区（内蒙古）	2,504,991.68	正在办理中

## (2) 固定资产清理

无。

## 11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	154,091.52	
工程物资		
合 计	154,091.52	

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳工业园 A 区 1#厂房	154,091.52		154,091.52			
合 计	154,091.52		154,091.52			

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
深圳工业园 A 区 1#厂房	1600 万元		154,091.52			154,091.52
合 计	—		154,091.52			154,091.52

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
深圳工业园 A 区 1#厂房						自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计						

## 12、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、年初余额	58,699,428.83	2,584,045.93	61,283,474.76
2、本期增加金额		127,586.20	127,586.20
(1) 购置		127,586.20	127,586.20
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	58,699,428.83	2,711,632.13	61,411,060.96
二、累计摊销			
1、年初余额	8,766,409.41	1,452,811.66	10,219,221.07
2、本期增加金额	595,065.12	171,295.74	766,360.86
(1) 计提	595,065.12	171,295.74	766,360.86
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	9,361,474.53	1,624,107.40	10,985,581.93
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、期末账面价值	49,337,954.30	1,087,524.73	50,425,479.03
2、年初账面价值	49,933,019.42	1,131,234.27	51,064,253.69

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
日产工业园土地使用权	5,811,686.56	58,693.38	抵押
精工厂区土地使用权	7,628,584.80	78,218.04	抵押
	13,440,271.36	136,911.42	—

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北书豪智能科技有限公司	134,868.95			134,868.95
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	3,304,346.10			3,304,346.10
合 计	3,439,215.05			3,439,215.05

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北书豪智能科技有限公司	134,868.95			134,868.95
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	3,304,346.10			3,304,346.10
合 计	3,439,215.05			3,439,215.05

## 14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		641,107.50			641,107.50
合 计		641,107.50			641,107.50

## 15、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,457,152.48	3,668,572.88	17,694,628.59	2,654,194.29
内部交易未实现利润	11,051,436.82	1,727,309.66	2,674,079.33	401,111.90
递延收益	20,058,971.41	3,008,845.71	20,465,677.99	3,069,851.70

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	7,013,134.33	1,051,970.15	10,066,150.65	1,509,922.60
可抵扣亏损	20,199,072.92	3,029,860.94	26,772,141.10	4,015,821.16
合 计	82,779,767.96	12,486,559.34	77,672,677.66	11,650,901.65

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,525,072.19	881,268.05	3,566,788.99	891,697.25
合 计	3,525,072.19	881,268.05	3,566,788.99	891,697.25

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,159,680.96	5,016,346.44
可抵扣亏损	10,510,526.01	8,763,655.33
合 计	15,670,206.97	13,780,001.77

## 16、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程、设备款	13,124,481.36	697,340.00
合 计	13,124,481.36	697,340.00

## 17、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		9,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合 计	40,000,000.00	29,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、47。

## 18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,363,071.85	13,440,443.02
合 计	9,363,071.85	13,440,443.02

## 19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,543,486.86	32,917,210.39

项 目	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	7,825,432.82	1,520,885.47
2 至 3 年	645,651.50	353,746.87
3 年以上	609,382.46	516,019.64
合 计	39,623,953.64	35,307,862.37

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,089,768.56	21,673,356.21
1 至 2 年	10,356,680.88	267,984.41
2 至 3 年	113,168.92	76,770.00
3 年以上	834,837.43	770,067.43
合 计	29,394,455.79	22,788,178.05

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,578,191.37	33,492,865.45	35,583,036.87	8,488,019.95
二、离职后福利-设定提存计划		1,764,148.48	1,764,148.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,578,191.37	35,257,013.93	37,347,185.35	8,488,019.95

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,492,959.37	27,762,753.66	30,936,879.78	7,318,833.25
2、职工福利费		3,060,671.58	2,904,495.58	156,176.00
3、社会保险费		1,152,819.41	1,152,819.41	
其中：医疗保险费		1,048,514.22	1,048,514.22	
工伤保险费		35,407.52	35,407.52	
生育保险费		68,897.67	68,897.67	
4、住房公积金	85,232.00	533,014.00	528,168.00	90,078.00
5、工会经费和职工教育经费		983,606.80	60,674.10	922,932.70

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	10,578,191.37	33,492,865.45	35,583,036.87	8,488,019.95

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,698,092.11	1,698,092.11	
2、失业保险费		66,056.37	66,056.37	
合 计		1,764,148.48	1,764,148.48	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	768,231.77	670,386.47
房产税	375,427.97	509,390.16
土地使用税	230,533.05	609,412.17
个人所得税	27,198.80	107,272.57
城市维护建设税	110,623.42	46,924.63
教育费附加	23,046.95	20,110.56
地方教育费附加	13,865.97	10,055.28
印花税		6,744.20
合 计	1,548,927.93	1,980,296.04

**23、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,416,217.02	2,354,048.48
合 计	2,416,217.02	2,354,048.48

**(1) 应付利息**

无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------



项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	411,525.38	2,077,207.50
其他	2,004,691.64	276,840.98
合 计	2,416,217.02	2,354,048.48

**24、递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,465,677.99		406,706.58	20,058,971.41	
合 计	20,465,677.99		406,706.58	20,058,971.41	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相 关
薄板生产设备 改造项目	677,678.57			176,785.71		500,892.86	与资产 相关
深圳工业园用 地政府奖励款	17,226,795.52			200,311.58		17,026,483.94	与资产 相关
高新区土地奖 励资金	2,561,203.90			29,609.29		2,531,594.61	与资产 相关
合 计	20,465,677.99			406,706.58		20,058,971.41	——

**25、股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

**26、资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	143,898,011.45		150,907.85	143,747,103.60
其他资本公积				
合 计	143,898,011.45		150,907.85	143,747,103.60

注：子公司少数股东股权变动，致使公司的持股发生变化，对资本公积造成的影响。

**27、其他综合收益**

项目	上年 末 余额	年初余额	本期发生金额	期末 余额

		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益（或 留存收 益）	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益						
其他权益工 具投资公允 价值变动	325,695.00					325,695.00
二、将重分类 进损益的其 他综合收益						
其他债权投 资公允价值 变动	2,291,715.34	55,516.40			55,516.40	2,347,231.74
其他综合收 益合计	2,617,410.34	55,516.40			55,516.40	2,672,926.74

## 28、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	13,371,744.62	2,023,315.54	211,811.68	15,183,248.48
合 计	13,371,744.62	2,023,315.54	211,811.68	15,183,248.48

## 29、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,471,736.40			198,052.75	23,273,683.65
任意盈余公积					
合 计	23,471,736.40			198,052.75	23,273,683.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本期减少金额详见附注四、26 重要会计政策、会计估计的变更。

**30、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	161,432,301.38	133,835,107.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,075,600.29	
调整后年初未分配利润	159,356,701.09	133,835,107.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,703,922.00	52,433,705.75
减：提取法定盈余公积		5,936,511.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,200,000.00	18,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	161,860,623.09	161,432,301.38

注：本公司调整年初未分配利润共计 2,075,600.29 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 2,075,600.29 元。

**31、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,801,307.60	53,319,541.33	124,633,830.90	63,480,976.68
其他业务	11,024,387.13	9,943,005.53	894,860.81	162,007.36
合 计	142,825,694.73	63,262,546.86	125,528,691.71	63,642,984.04

**32、税金及附加**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	347,949.93	687,168.39
教育费附加	149,121.41	296,612.89
地方教育费附加	74,560.69	145,138.25
房产税	735,269.92	704,680.38
土地使用税	477,331.98	1,149,074.30
印花税	68,968.40	65,251.50
其他税费		14,974.94
车船使用税	11,908.88	
合 计	1,865,111.21	3,062,900.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**33、销售费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,721,798.61	3,046,384.87
业务招待费	1,145,627.00	1,007,314.11
办公费	40,151.95	98,094.33
运输费	1,022,751.37	987,330.24
差旅费	1,016,492.60	668,377.36
车辆费用	406,162.10	340,325.75
广告宣传费	410,377.35	223,664.59
销售服务费	5,358,408.53	1,604,842.24
折旧和摊销	190,275.73	211,092.71
其他	571,720.20	762,793.04
合 计	11,883,765.44	8,950,219.24

**34、管理费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,239,347.60	6,885,644.09
折旧和摊销	1,747,406.78	1,604,747.60
中介服务费	888,614.41	724,612.06
修理费	1,001,028.48	1,168,945.87
业务招待费	959,223.17	1,000,447.66
办公费	336,227.92	432,087.40
车辆费用	423,870.51	449,866.54
差旅费	407,235.54	457,446.09
会务费	5,433.96	450,770.89
保险费	38,122.38	29,245.75
租赁费	176,341.06	
其他	2,018,224.41	1,609,960.54
合 计	16,241,076.22	14,813,774.49

**35、研发费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	4,280,699.75	2,446,174.21
折旧	1,483,567.89	1,470,598.38
燃料动力费	453,278.99	390,881.15
差旅费	677,682.73	436,686.11

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	7,604,574.53	5,677,439.74
福利费	666,984.21	646,727.45
社会保险费	747,092.91	684,850.90
住房公积金	136,497.83	125,962.86
车辆费用	131,738.92	66,619.29
鉴定费	14,563.11	58,252.44
交通费	6,571.01	626.30
外协加工费	2,454.00	10,269.05
通讯费	5,554.66	5,545.43
办公费	16,937.40	34,506.83
知识产权费	124,153.89	114,100.00
招待费	185,886.16	44,585.50
设计费	90,000.00	265,038.84
技术服务费		60,000.00
其他	105,849.06	
合 计	16,734,087.05	12,538,864.48

**36、财务费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	773,647.52	332,345.30
减：利息收入	206,162.33	94,492.40
汇兑损益	-91,260.55	-573.19
银行手续费	57,515.07	43,712.74
合 计	533,739.71	280,992.45

**37、其他收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
收到的与日常经营相关的补助	3,369,416.58	1,802,255.31	3,369,416.58
合 计	3,369,416.58	1,802,255.31	3,369,416.58

**38、投资收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益		18,663.02
合 计		18,663.02

**39、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	-55,516.40	
应收账款坏账损失	-4,581,463.47	
合 计	-4,636,979.87	

**40、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		-4,266,724.74
存货跌价损失		
合 计		-4,266,724.74

**41、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-36,175.29		-36,175.29
合 计	-36,175.29		-36,175.29

**42、营业外收入**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,502.04	134,040.69	2,502.04
其中：固定资产	2,502.04		2,502.04
无形资产			
其他	265,657.06	186,556.36	265,657.06
合 计	268,159.10	320,597.05	

**43、营业外支出**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		100,742.48	
对外捐赠支出	14,352.80	2,030,000.00	14,352.80
罚款、罚金、滞纳金支出	15,000.00		15,000.00
其他	5,200.00		5,200.00
合 计	34,552.80	2,130,742.48	34,552.80

**44、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	4,271,286.37	3,955,673.69
递延所得税费用	-502,329.59	-1,845,927.72
合 计	3,768,956.78	2,109,745.97

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	31,235,235.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,685,285.39
子公司适用不同税率的影响	-252,552.71
调整以前期间所得税的影响	-743,985.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	560,781.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	472,551.30
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定可额外扣除项目的影	-953,123.06
响	
所得税费用	3,768,956.78

## 45、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,666,710.00	1,395,548.73
保证金	1,741,388.72	335,000.00
其他	15,774,640.91	9,281,292.45
合 计	19,182,739.63	11,011,841.18

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
保证金	1,086,639.00	777,200.00
费用	11,976,772.68	12,464,282.96
其他	3,847,448.41	21,850,700.28
合 计	16,910,860.09	35,092,183.24

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,466,279.18	15,873,258.55
加：资产减值准备		4,266,724.74
信用减值损失	4,636,979.87	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,414,743.84	7,808,732.67
无形资产摊销	766,360.86	732,595.05
长期待摊费用摊销		19,079.00
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）	36,175.29	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-33,298.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	773,647.52	332,345.30
投资损失（收益以“—”号填列）		-18,663.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-835,657.69	-1,844,189.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-10,429.20	-1,738.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,442,204.40	-4,035,822.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	37,869,945.52	-16,764,978.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,739,813.35	-5,279,768.32
其他	-8,825,060.31	-3,049,174.30
经营活动产生的现金流量净额	61,590,593.83	-1,994,897.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	74,411,271.52	53,180,968.42
减：现金的年初余额	33,740,009.89	62,198,807.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,671,261.63	-9,017,838.64

## (4) 现金及现金等价物的构成



项 目	期末余额	年初余额
一、现金	74,411,271.52	53,180,968.42
其中：库存现金	101,465.88	119,416.25
可随时用于支付的银行存款	74,309,805.64	53,061,552.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,411,271.52	53,180,968.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,155,132.43	保证金存款
应收款项融资	10,887,275.86	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	44,296,249.40	抵押
无形资产	13,440,271.36	抵押
合 计	79,778,929.05	

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,020.33	6.8748	48,263.36
应收账款			
其中：美元	274,296.22	6.8748	1,885,731.65
欧元	171,163.69	7.8178	1,338,123.50
预收账款			
其中：美元	153,338.08	6.8748	1,054,168.63

#### 49、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
薄板生产设备技术改造	176,785.71	其他收益	176,785.71

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
项目			
深圳工业园建设项目	200,311.58	其他收益	200,311.58
高新区土地奖励资金	29,609.29	其他收益	29,609.29
知识产权示范、试点奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017年支持实体经济发展奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年度三化改造奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年高新区经济发展突出贡献奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年度隆中人才计划区级配套奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017年支持实体经济发展奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
襄阳市促进外贸发展专项资金	68,800.00	其他收益	68,800.00
2017年出口企业奖励	69,300.00	其他收益	69,300.00
企业党建经费	23,350.00	其他收益	23,350.00
党建返还资金	5,260.00	其他收益	5,260.00
授权发明专利奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
增值税先征后返、即征即退等	1,296,000.00	其他收益	1,296,000.00
2018年高新企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	3,369,416.58		3,369,416.58

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
襄阳博亚精工机器有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造销售	100.00		设立
襄阳振本传动设备有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造销售	100.00		同一控制下企业合并
西安智安博科技有限公司	西安市	西安市	机械设备制造销售	90.24		设立
湖北书豪智能科技有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造销售	91.19		非同一控制下企业合并
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	荆州市	荆州市	机械设备制造销售	80.00		非同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元（应按照实际情况进行修改）有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
现金及现金等价物			
其中：美元	7,020.33		7,013.21
应收账款			

项 目	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
其中：美元	274,296.22		2,943,388.41
欧元	171,163.69		
预收账款			
美元	153,338.08		

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

李文喜、岑红夫妻共同持有公司 38.05% 股权，为本公司的实际控制人。

实际控制人	年末出资金额	比例（%）
李文喜	21,574,000.00	34.24
岑红	2,400,000.00	3.81
合计	23,974,000.00	38.05

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、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
襄阳崇贤文化创意有限公司	同一实际控制人
湖北浩天博能机电科技有限公司	同一实际控制人

陈思立	持股 5%以上股东
王朝襄	持股 5%以上股东

#### 4、关联方交易情况

##### 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,606,387.97	1,761,271.70

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 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 6 月 30 日，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

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

#### 十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		90,572,578.37
商业承兑汇票		30,294,073.90
小 计		120,866,652.27
减：坏账准备		
合 计		120,866,652.27

##### 2、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	94,069,083.80
1 至 2 年	27,042,579.51

账 龄	期末余额
2 至 3 年	6,413,363.15
3 至 5 年	1,170,258.94
5 年以上	10,278,411.96
小 计	138,973,697.36
减：坏账准备	18,313,880.84
合 计	120,659,816.52

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,394,568.33	4.60	6,394,568.33	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	132,579,129.03	95.40	11,919,312.51	8.99	120,659,816.52
其中：账龄组合	132,579,129.03	95.40	11,919,312.51	8.99	
合 计	138,973,697.36	100	18,313,880.84	—	120,659,816.52

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,708,800.00	5.32	5,708,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,775,013.44	93.97	7,434,882.12	7.38	93,340,131.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	757,272.00	0.71	757,272.00	100.00	
合 计	107,241,085.44	100.00	13,900,954.12	—	93,340,131.32

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北江重机械制造有限公司	5,708,800.00	5,708,800.00	100	
燕钢冷轧钢板有限公司	206,396.33	206,396.33	100	

济源市盛强金属复合薄板有限公司	399,112.00	399,112.00	100	
新源同昌包装材料(泰州)有限公司	80,260.00	80,260.00	100	
合计	6,394,568.33	6,394,568.33	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,069,083.80	2,822,072.51	3.00
1-2年	27,042,579.51	2,704,257.95	10.00
2-3年	6,413,363.15	1,924,008.95	30.00
3-5年	1,170,258.94	585,129.47	50.00
5年以上	3,883,843.63	3,883,843.63	100.00
合计	132,579,129.03	11,919,312.51	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	6,466,072.00		71,503.67		6,394,568.33
账龄组合	7,434,882.12	4,547,179.39		62,749.00	11,919,312.51
合计	13,900,954.12	4,547,179.39	71,503.67	62,749.00	18,313,880.84

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	62,749.00

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
秦皇岛首秦金属材料有限公司	货款	62,749.00	应收折让	是	否
合计	—	62,749.00	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 61,383,454.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,280,412.72 元。

**3、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,149,584.35	5,813,943.11
合 计	29,149,584.35	5,813,943.11

**(1) 应收利息**

无。

**(2) 应收股利**

无。

**(3) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	28,977,729.01
1 至 2 年	175,972.90
2 至 3 年	8,100.00
3 至 4 年	25,000.00
4 至 5 年	30,100.00
5 年以上	
小 计	29,216,901.91
减：坏账准备	67,317.56
合 计	29,149,584.35

**②按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	108,512.15	111,198.65
保证金	744,526.52	467,138.00
押金	6,000.00	6,000.00
往来款	28,023,687.75	5,000,287.75
其他	334,175.49	295,002.26
小 计	29,216,901.91	5,879,626.66
减：坏账准备	67,317.56	65,683.55
合 计	29,149,584.35	5,813,943.11

**③坏账准备计提情况**



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	65,683.55			65,683.55
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,634.01			1,634.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	67,317.56			67,317.56

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	65,683.55	1,634.01			67,317.56
合计	65,683.55	1,634.01			67,317.56

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,977,452.53		37,977,452.53	37,977,452.53		37,977,452.53
对联营、合营企业投资						
合计	37,977,452.53		37,977,452.53	37,977,452.53		37,977,452.53

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
襄阳博亚精工机器有限公司	5,327,600.00			5,327,600.00		
襄阳振本传动设备有限公司	10,949,852.53			10,949,852.53		
西安智安博科技有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00		
湖北书豪智能科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
合计	37,977,452.53			37,977,452.53		

## 5、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,586,241.52	68,490,802.56	127,904,471.37	64,283,770.31
其他业务	24,578,898.41	23,576,485.39	26,527,988.47	26,010,338.11
合计	161,165,139.93	92,067,287.95	154,432,459.84	90,294,108.42

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-33,673.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,073,416.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,104.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,270,847.59	
所得税影响额	282,321.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,988,525.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.14	0.41	0.41

襄阳博亚精工装备股份有限公司

2019年8月21日