



**盛力科技**

**NEEQ:430477**

**芜湖盛力科技股份有限公司**

**Wuhu ShengLi Technology Co., Ltd**



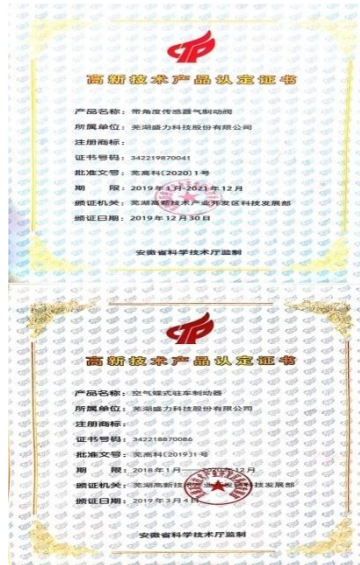
**年度报告**

**2019**

### 公司年度大事记



1、2019 年度公司取得实用新型专利证书 4 项，进一步提高了公司研发产品能力。



2、2019 年度公司“空气蝶式驻车制动器”和“带角度传感器气制动阀”产品获得安徽省高新技术产品认定证书。



3、2019 年度公司荣获厦门厦工机械股份有限公司“最佳技术合作奖”、“最佳交期奖”。



4、2019 年 1 月公司荣获柳工无锡路面机械有限公司“最佳交付奖”。



5、2019 年度公司荣获中国工程机械工业协会官网颁发的“中国工程机械零部件品牌 100”证书。



6、2019 年 11 月公司荣获中联重科工程起重机公司“合作供应商奖”。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、盛力科技	指	芜湖盛力科技股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	芜湖盛力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖盛力科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖盛力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》或章程	指	芜湖盛力科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 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。

公司负责人张武江、主管会计工作负责人朱旭东 及会计机构负责人（会计主管人员）朱旭东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） 对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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
经济环境变化风险	公司的主营业务是汽车零部件产业，专业从事商用汽车制动元件和工程机械制动元件的研发、生产、销售及售后服务，主要是为整车厂商配套，经营状况很大程度上受整车行业的景气状况所制约。汽车以及工程机械行业的发展受宏观形势的影响较大，尤其是经济环境的变化，对汽车、工程机械产销量将造成很大影响，从而对零部件行业产生冲击，可能造成公司的订单减少、存货积压等情况，因此公司存在经济环境波动的风险。
相关产业政策调整的风险	随着国内汽车保有量的增加，交通、能源、环保等问题也日益突出，国家可能会在产业发展、环保、市场监管等各方面进行相关政策调整，政策的不确定性将会对行业发展产生影响。汽车零部件制造行业是受汽车产销量以及政策环境的变化敏感反映领域，因此，存在受经济环境波动和国家政策调整所产生的风险。
市场竞争风险	随着我国汽车零部件产业的发展，国内主要整车企业和汽车制动系统生产企业不断扩大产能和同业企业数量迅猛增长，导致市场竞争激烈。国际著名汽车零部件企业也陆续以独资、合资等方式在我国投资建厂，将加剧市场的竞争，如果未来公司在激烈的市场竞争中不能及

	时提高企业市场竞争力，将面临市场份额下降，给企业的发展带来了一定的经营风险。
技术水平进步风险	若公司技术研发水平无法适应未来市场技术需求，若公司对技术创新、产品升级滞后于行业发展，尤其在新产品的研发方向、产品的生产工艺提升等方面不能正确把握，或不能满足市场需求，导致公司的市场竞争能力下降，公司的经营发展将会受到不利影响。
产品销售价格下降的风险	由于国内汽车以及工程机械市场竞争激烈，导致整车销售价格的竞争，整车厂产品降价的部分压力将传导给汽车零部件制造企业，直接导致了汽车零部件价格下降，受国内同行的竞争压力，公司存在产品销售价格下降的风险
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为铝合金、钢板、铸铝、铸铁等原材料，其价格波动将对公司生产成本形成一定的影响，如果原材料价格上涨，则公司的生产成本将增加，反之，将会下降，存在公司生产成本受原材料价格波动影响较大的风险。
下游行业需求波动风险	公司主要为整机提供配套，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司经营起着关键性的作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动将会对公司的盈利能力和利润水平产生不利影响。
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	芜湖盛力科技股份有限公司
英文名称及缩写	WuHu ShengLi Technology Co., Ltd.
证券简称	盛力科技
证券代码	430477
法定代表人	张武江
办公地址	芜湖高新技术产业开发区天井山路 19 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁树人
职务	董事会秘书
电话	0553-3026108
传真	0553-3026111
电子邮箱	slkj3026108@163.com
公司网址	http://www.slzd.com
联系地址及邮政编码	芜湖高新技术产业开发区天井山路 19 号 / 241002
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	公司董秘处

### 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 21 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	公司作为轮式机械制动系统产品的供应商，主要为工程机械主机厂和汽车整车厂提供制动系统的解决方案和产品的研发、生产、销售和配套，承担着主机的国内外市场维修配件的供应。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张武江
实际控制人及其一致行动人	张武江、叶新年

#### 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	91340200746761527B	否
注册地址	芜湖高新技术产业开发区天井山路 19 号	否
注册资本	32,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范成山 何凤来
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,503,225.33	121,948,159.78	-6.10%
毛利率%	18.62%	19.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,916,298.21	-2,923,326.83	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,868,899.00	-6,871,027.83	-
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)	-82.66%	-31.26%	-
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)	-166.08%	-78.72%	-
基本每股收益	-0.12	-0.09	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	148,910,083.14	157,110,939.66	-5.22%
负债总计	146,130,342.54	150,414,900.85	-2.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,779,740.60	6,696,038.81	-58.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.21	-57.14%
资产负债率%(母公司)	98.13%	95.74%	-
资产负债率%(合并)	98.13%	95.74%	-
流动比率	0.72	0.75	-
利息保障倍数	0.00	0.38	-

#### 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	9,121,446.24	8,381,700.98	8.83%
应收账款周转率	3.86	3.87	-
存货周转率	1.56	1.62	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.22%	-5.49%	-
营业收入增长率%	-6.10%	5.31%	-
净利润增长率%	-	-	-

**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	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-110,467.33
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）	4,070,437.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,369.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,952,600.79</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,952,600.79</b>

**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 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
应收票据及应收账款	36,834,539.41	-	40,882,731.71	-

应收票据	-	6,498,848.36	-	8,180,238.66
应收账款	-	30,335,691.05	-	32,702,493.05
应付票据及应付账款	57,984,283.06	-	57,984,283.06	57,984,283.06
应付账款	-	57,984,283.06	-	57,984,283.06

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专业从事商用汽车制动元件和工程机械制动元件的研发、生产、销售及服务，主要产品有铲运、起重、路面工程机械系列制动元器件；重型、中型商用车、轻型商用汽车、大中型商务客车系列制动元器件等十几个系列400多种产品，产品主要分为气压制动系统部件、空气（真空）助力制动系统部件、液压制动系统部件三大类。公司依据市场需求以及行业发展趋势，立足于自主研发和合作开发，通过创新不断提升产品的技术水平和独创性。主要为国内多家汽车、工程机械整车制造商承担配套，部分产品随整机出口。公司依托自身多年积累，产品在品种质量、品牌、价格、技术等行业中形成自身优势，在行业具有一定知名度。公司相继通过IATF16949-2016、ISO/9001-2015质量管理体系认证和GB/T15496-2003、GB/T15497-2003、GB/T15498-2003“AAA”标准化管理体系认证以及第三方环境影响后评价。

#### 1、 销售模式

公司以直销、经销商代销两种销售模式开拓业务，形成了“研发设计、生产销售、售后服务”经营体系。采取“以销定产”的模式，保持合理数量的安全库存，以备市场需要。公司按照配套客户集中度划分为十余个销售区域，收入来源以直销销售为主，产品直销终端客户，主要为国内汽车整车制造和工程机械主机制造提供制动系统零部件配套。并委托经销商代理和开设电商拓展社会维修市场，建立了规范、系统的产品销售体系和售后服务体系。

#### 2、 采购模式

实行“以销定产、以产定购、合理库存”的经营生产管理，零部件采购量以生产作业计划为基础，适度库存。外购件的采购实行公开招标和定点配套两种形式，同一配件选择两家以上供应商的采购模式，以避免供应商单一过度依赖的风险。对上游供应商选择建立有严格评价体系和审批程序，依据供应商的质量、技术、能力等方面的综合评定，择优选择，每年组织对重点供应商进行质量管理体系运行审核。

#### 3、 生产模式

作业以工艺布局，计划以销定产，根据订单及合同编制计划书组织生产。公司建有完整的生产计划体系、质量过程控制体系和保证手段及ERP信息化管理系统。

#### 4、 研发模式

公司拥有省级企业技术中心和产品试制试验中心以及安徽省工程机械制动系统工程技术研究中心，为安徽省产学研联合示范企业。具有研发、制造汽车制动系统控制元件以及工程机械制动系统控制元件40余年的经验，每年研发费用投入不低于年销售收入的4%，坚持自主研发和联合开发，根据市场需求和客户特定要求，提供商用车、轮式工程机械制动系统控制解决方案和产品配套。公司技术研发团队稳定，“磁浮列车制动系统用空气加力泵研发团队”被评定为芜湖市“5111”产业创新团队。拥有多项自主知识产权，截止报告期末，公司拥有有效专利67件，其中发明专利32件，实用新型专利35件。公司始终专注行业发展，致力于打造成为轮式机械制动控制元件专业化生产商。公司自主品牌“安湖”在行业中拥有一定的知名度，与国内多家汽车、工程机械主机制造商拥有长期合作关系，为客户提供全方位的服务。

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

## (一) 经营分析

报告期内，公司实现营业收入 114,503,225.33 元，比上年同期的 121,948,159.78 元下降 6.10%；营业成本 93,185,059.26 元，比上年同期的 98,138,767.60 元下降 5.05%；产品销售毛利率为 18.62%比上年同期 19.52%下降了 0.9 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润-3,916,298.21 元，比上年同期的-2,923,326.83 元下降 33.97%。

报告期内，公司主要经济指标出现一定程度下滑，主要原因一是市场环境变化，公司商用汽车制动元件主要客户中国重汽集团等多家公司实行产品升级转型，新产品市场销售未达到预期效果，公司调整营销策略，聚焦拓展工程机械装载机制动元件主机市场份额。报告期内公司重卡制动元件产品销售量减少，同比下降 42%，工程机械装载机制动元件主机配套实现营业收入 9022 万元，同比增长 11.6%。二是各项经营费用居高不下，人力成本费用不断增加，造成企业经营成本与营业收入下降不同步。

截至报告期末，公司资产总额 148,910,083.14 元，比上年末的 157,110,939.66 元下降 5.22%；净资产总额 2,779,740.60 元，比上年末的 6,696,038.81 元减少 58.49%，主要是经营产生的净利润亏损所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,121,446.24 元，较上年同期的 8,381,700.98 元，增加 739,745.23 元，主要原因本期土地使用税税率下降、以及公司降耗增效费用支出减少，导致支付其他与经营活动有关的现金减少。投资活动产生的现金流量净额为 423,200.00 元，较上年同期的-249,490.23 元，减少净流出 672,690.23 元，主要原因系本期本期固定资产投资较少，且增加了处置固定资产收入现金 29 万元。筹资活动产生的现金流量净额为-9,562,175.57 元，较上年同期的-7,293,835.64 元，增加流出 2,268,339.93 元，主要原因系本期银行贷款还款，减少借款本金引起因素综合所致。

## (二) 2019 年主要工作

报告期内，公司围绕“创新驱动赢市场，提质增效抓落实，工艺提升补短板，精益管理降成本”的经营方针，聚焦市场，积极调整经营思路，公司主要围绕以下方面开展工作：

## (1) 实施技术创新

推进实施技术创新战略，加大研发投入，提高科创能力，进一步加强技术人才队伍的建设，充分发挥省级企业技术中心、省工程机械制动系统工程技术研究中心研发平台的作用，实施自主研发与技术引进相结合的战略，专注新能源汽车、电子电控、轻量化等汽车、工程机械制动控制系统新技术领域。加快转型升级，新产品更迭步伐，测试设备和生产线

智能化改造投入。围绕工程机械液压制动产品研发为重点，持续开展新技术、新产品、新工艺的研究，并积极与主机厂、高校开展产学研合作，全力推进新技术产品成果转化。报告期内，完成开发新产品 9 项。公司“空气蝶式驻车制动器”、“带角度传感器气制动阀”被认定为高新技术产品，新增授权实用新型专利 4 项；全年制订和修订标准文件 18 项。

#### (2) 开展挖潜增效

汽车零部件行业的市场竞争日趋激烈，面对原辅材料、人力资源等生产要素成本持续上涨，公司在工艺改造等方面的持续投入，2019 年完成了铆冲车间缸体智能生产线，节省劳动力成本，提高生产效率。同时严格控制制造费用，对外通过建立供应商平价体系和成本控制以及降耗目标的考核机制，压缩生产材料成本。通过供应商比价采购，实行成本倒逼，合理控制采购成本。对内从每一个环节入手，切实做到开源节流，提升公司的经济效益。

#### (3) 夯实基础管理

公司持续推进和提升生产现场的 6S 管理、5S 管理水平，重点抓责任，抓执行，抓监管，补齐短板，促进基础管理水平的全面提升。

#### (4) 强化内部管控

加强公司内部控制管理，规范企业运营。公司建立健全并完善了各项规章制度和管理标准，对组织机构和 workflows 进行了优化，强化监督、检查职能，切实履行信息披露义务，确保信息披露的公平、公正、公开。

公司通过上海恩可埃认证有限公司质量管理体系年度监督审核，取得 IATF16949 有效性证书，进一步完善质量管理的各项规章制度和管理标准。

#### (5) 创新营销战略

以战略营销为核心，根据市场变化，及时调整营销战略，扩大装载机制动元件主机配套份额。采取多种措施加强新市场的开拓，加强营销队伍建设，采取多种措施加强新市场的开拓，建立完善的考核体系，提升公司的品牌影响力，开拓新市场，报告期内新增主机厂配套 6 家。

#### (6) 坚持以人为本

强化人力资源的效能建设，推行一人多岗，一岗多职。进一步完善薪酬和考评体系，积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时，不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训，全年组织人员及技能培训 410 人次。优化和科学配置人员结构，保持骨干队伍相对稳定，人才合理流动。提升员工素质水平，增大知识型和技能型员工的比例，用活企业劳动力资源，营造激发员工创新的制度环境和文化氛围。

报告期内，公司“空气蝶式驻车制动器”、“带角度传感器气制动阀”被认定为高新技术产品，获得厦门厦工机械股份有限公司“最佳技术合作奖”、“最佳交期奖”和柳工无锡路面机械有限公司“最佳交付奖”、中联重科工程起重机公司“合作供应商奖”以及中国工程机械工业协会官网颁发的“中国工程机械零部件品牌 100”证书。

报告期内，公司仍续亏，未来面临的不确定因素依然较多，请投资者注意投资风险。

## (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	2,078,539.06	1.40%	2,096,068.39	1.33%	-0.84%
应收票据	2,591,489.02	1.74%	6,498,848.36	4.14%	-60.12%
应收账款	29,035,408.11	19.50%	30,335,691.05	19.31%	-4.29%
存货	59,260,022.66	39.80%	59,855,011.32	38.04%	-0.99%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	336,315.66	0.23%	333,758.67	0.21%	0.77%
固定资产	19,120,893.97	12.84%	21,179,041.12	13.46%	-9.72%
在建工程	251,362.59	0.17%	251,362.59	0.16%	0.00%
短期借款	46,211,758.67	31.03%	52,430,000.00	33.32%	-11.86%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据较期初减少 60.12%，主要由于一方本期 12 月较上年 12 月承兑回款减少约 100 万，同时今年年底备货支付供应商货款较多。
- 2、短期借款较期初减少 11.86%，主要是由于本年归还中国重汽财务公司贷款 500 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	114,503,225.33	-	121,948,159.78	-	-6.10%
营业成本	93,185,059.26	81.38%	98,138,767.60	80.48%	-5.05%
毛利率	18.62%	-	19.52%	-	-
销售费用	8,986,945.65	7.85%	9,197,786.18	7.54%	-2.29%
管理费用	9,444,427.09	8.25%	9,950,809.77	8.16%	-5.09%
研发费用	5,177,730.77	4.52%	5,339,274.15	4.38%	-3.03%
财务费用	3,759,601.06	3.28%	4,052,634.12	3.32%	-7.23%
信用减值损失	28,056.01	0.02%	-	-	-
资产减值损失	-	-	547,618.69	0.45%	-
其他收益	2,364,788.00	2.07%	2,311,080.50	1.90%	2.32%
投资收益	252,556.99	0.22%	254,732.76	0.21%	-0.85%
公允价值变	-	-	-	-	-

动收益					
资产处置收益	-110,467.33	-0.10%	1,880.34	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	-	-
营业利润	-5,470,900.10	-4.78%	-4,084,232.45	-3.35%	-
营业外收入	1,710,777.16	1.49%	1,733,906.76	1.42%	-1.33%
营业外支出	12,497.04	0.01%	99,166.60	0.08%	-87.40%
净利润	-3,916,298.21	-3.42%	-2,923,326.83	-2.40%	-

## 项目重大变动原因:

- 1、上期资产减值损失与本期信用减值损失差异主要是由于上期清理老账，坏账减少，冲减资产减值损失。而本期期初期末变化较小；
- 2、营业外支出，主要上期处理长期不用车辆较多，本期无此情况。

## (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	113,675,718.15	120,854,838.88	-5.94%
其他业务收入	827,507.18	1,093,320.90	-24.31%
主营业务成本	92,402,966.81	97,264,031.13	-5.00%
其他业务成本	782,092.45	874,736.47	-10.59%

## 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%	
空气（真空）助力制动系统部件	40,574,748.92	35.69%	37,440,649.22	30.98%	8.37%
气压制动系统部件	68,518,412.57	60.28%	81,505,826.32	67.44%	-15.93%
液压制动系统部件	4,331,233.92	3.81%	1,786,901.27	1.48%	142.39%
其他	251,322.74	0.22%	121,462.07	0.10%	106.91%
合计	113,675,718.15	100.00%	120,854,838.88	100.00%	-5.94%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

- 1、空气（真空）助力制动系统部件销量上升，主要由于工程车市场总体走好，公司工程车



客户需求量上升，销售增长；

2、气压制动系统部件下降主要由于，我公司与中国重汽集团济南卡车股份有限公司合作减少，同比供货销售减少约 1050 万元；

3、液压制动系统部件销售增加 142.39%，主要是由于徐工集团工程机械有限公司道路分公司对于液压系统部件大幅上升，增加约 251 万元的销售。

### (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	徐工集团工程机械股份有限公司	30,561,754.76	26.69%	否
2	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	8,083,067.81	7.06%	否
3	广西柳工机械股份有限公司	6,376,070.00	5.57%	否
4	龙工(上海)机械制造有限公司	5,511,508.89	4.81%	否
5	龙工(福建)机械有限公司	5,008,371.48	4.37%	否
合计		55,540,772.94	48.50%	-

### (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	芜湖市同力太阳能有限责任公司	18,117,959.83	19.15%	否
2	芜湖鼎力压铸有限公司	9,304,598.13	9.84%	否
3	芜湖长胜机械制造有限公司	8,700,706.53	9.20%	否
4	芜湖鑫力橡塑有限公司	4,110,233.67	4.34%	是
5	浙江盛轩工贸有限公司	4,054,968.11	4.29%	否
合计		44288466.27	46.82%	-

## 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	9,121,446.24	8,381,700.98	8.83%
投资活动产生的现金流量净额	423,200.00	-249,490.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,562,175.57	-7,293,835.64	-

### 现金流量分析：

1、经营性现金流量净额上升 8.83%，主要是由于本期土地使用税税率下降、以及公司降耗增效费用支出减少，导致支付其他与经营活动有关的现金减少；

2、投资活动产生的现金流量净额上升，本期固定资产投资较少，且增加了处置固定资产收入现金 29 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额减少主要是由于本期银行贷款还款，减少借款本金引起。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司参股 2 家公司，分别是：芜湖鑫力橡塑有限公司，投资 10 万元，出资比例为 20%；芜湖市企融典当有限公司，投资 500 万元，出资比例为 8.57%。

#### 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

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。详见公司于 2019 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号 2019-019）、《第三届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-020）、《会计政策变更公告》（公告编号：2019-021）。

## 三、持续经营评价

公司作为国家高新技术企业，经过多年的积累，在汽车及工程机械制动系统控制元件行业形成了一定的竞争优势。公司已经形成了稳定的客户群体和完善的销售体系，产品质量和品牌已经在国内本行业具有较高的知名度和美誉度。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景较好。技术研发方面，公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系，核心技术包括薄板深拉深技术，精密孔轴加工技术，产品密封件检测技术等。公司为高新技术企业、国家知识产权示范企业，拥有省级技术中心和产品试制试验中心以及安徽省工程机械制动系统工程技术研究中心，多次荣获安徽省专利优秀奖。多个产品和技术项目荣获国家级重点新产品、部级科技进步奖、国家火炬计划项目、国家科技型中小企业创新基金项目及重点项目。

报告期内，保持良好的自主经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。不存在异常的经营风险；不存在无法清偿到期债务或者其他债务违约的风险，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；公司业务未发生重大变化，公司经营计划能够有效执行，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、经济环境变化的风险及应对措施：

公司的主营业务是汽车零部件产业，专业从事商用汽车制动元件和工程机械制动元件的研发、生产、销售及服务，主要是基本均为配套整车厂商，很大程度上受整车行业的景气状况所制约。汽车以及工程机械行业的发展受宏观形势的影响较大，尤其是经济环境的变化，对汽车、工程机械产销量将造成很大影响，从而对零部件行业产生冲击，可能造成公司的订单减少、存货积压等情况，因此公司存在经济环境波动的风险。

应对措施：以未来行业技术发展为目标，通过实施技术创新战略和新技术运用，引入战略性股权投资，推进企业换挡升级；通过技术合作和技术引进，提高新品研发能力及制造水平。加快技术升级和成果转化以及产品升级步伐，创新营销战略，实施品牌战略，形成多元化的产品结构和多品种的产业链体系。巩固原有市场，挖掘和开拓新市场，坚持以市场为导向，拓展新的客户领域，创造企业发展新优势，降低周期性波动和市场变化的风险。

#### 2、相关产业政策调整的风险及应对措施：

随着国内汽车保有量的增加，交通、能源、环保等问题也日益突出，国家政策调整的风险随着国内汽车保有量的增加，相关产业政策的不确定性将会对行业发展产生较大影响，尤其是政策的变化，对行业的景气度将产生很大影响，因此公司存在受国家政策调整的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策和行业发展动态，适时调整公司业务发展战略，持续加强市场开拓与新产品开发能力，在不断巩固和持续提升现有竞争力的同时，不断探索开发新的业务板块。不断优化产品结构，专注新能源汽车、电子电控、轻量化底盘等汽车新技术领域。拓展延伸业务领域，建立风险控制机制，完善风险管理，构建企业信息沟通平台与共享机制。

#### 3、市场竞争风险及应对措施：

随着我国汽车零部件产业的发展，国内主要整车企业和汽车制动系统生产企业不断扩大产能和同业企业数量迅猛增长，导致市场竞争激烈。国际著名汽车零部件企业也陆续以独资、合资等方式在我国投资建厂，将加剧市场的竞争，如果未来公司在激烈的市场竞争中不能及时提高企业市场竞争力，将面临市场份额下降，给企业的发展带来了一定的经营风险。

应对措施：公司将技术创新为核心竞争力，持续开发应用技术和行业前沿的新产品，新工艺研究，已科技含量高、市场竞争力强的高端产品为导向，抓住市场机遇，根据市场需求，定向销售，提高自动化水平作业，以不断满足市场更新换代的需求，提高产品质量和服务质量，进而综合提高企业的竞争能力。

#### 4、技术进步风险及应对措施：

若公司技术研发水平无法适应未来市场技术需求，若公司对技术创新、产品升级滞后于行业发展，尤其在新产品的研发方向、产品的生产工艺提升等方面不能正确把握，或不能满足市场需求，导致公司的市场竞争能力下降，公司的经营发展将会受到不利影响。

应对措施：(1) 引进高端技术人才，打造先进研发团队，实施人才战略和成果奖励；(2) 加强与国内外先进寻求技术合作伙伴的合作；(3) 注重与高校科研合作，加快科技创新，推进技术进步、产品升级及结构优化，提升综合竞争力。

#### 5、产品销售价格下降的风险及应对措施：

公司经营业绩很大程度上受制整车行业的景气状况所制约，下游行业景气度对公司的

生产、销售、盈利产生直接影响。由于国内整车销售市场竞争激烈，或导致销售价格持续下降，整车厂将产品降价压力部分传导给汽车零部件制造企业，直接导致了零部件价格下降，因此公司存在产品销售价格下降的风险。

应对措施：完善内部控制体系和管理控制流程，提高公司内控管理能力，进一步加强各环节的管理，压缩管理成本。强化效能建设，推行一专多能、一人多岗、一岗多责，瘦身提效。加强财务管理和费用控制，降低制造成本，控制采购成本。推动成果转化，注重市场培育，拓展销售渠道，积极推进营销服务体系创新，实施多元营销战略，在稳定原有市场的基础上，挖掘和开拓新市场，提升产品的市场占有率，提升管控效率，加强基础管理工作的实施，降低存货库存。

#### 6、主要原材料价格波动的风险及应对措施：

公司产品的原材料为铝合金、钢板、铸铝、铸铁等原材料，其价格波动将对公司生产成本形成一定的影响，如果原材料价格上涨，则公司的生产成本将增加，反之，将会下降，存在公司生产成本受原材料价格波动影响较大的风险。

应对措施：公司将优化公司的管理模式，优化采购管理，与供应商保持长期稳定的良好合作关系，并一定程度上控制库存，先进先出，尽量避免原材料价格波动而对生产经营产生重大影响。

#### 7、下游行业需求波动风险及应对措施：

公司主要为整机提供配套，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司经营起着关键性的作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动将会对公司的盈利能力和利润水平产生不利影响。

应对措施：公司一方面根据国内市场调整趋势，继续加大的研发投入，增加产品附加值，满足重点客户的高要求，另一方面转变发展观念，抓住市场机遇，树立现代市场营销理念，搭建适应现代市场竞争的工业产品营销体系，根据市场环境和竞争特点，围绕产品、价格、售后服务、等方式积极开拓市场，充分发挥公司产品优势，形成较强的市场竞争力来应对下游需求下降风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	附属企业								
芜湖康奇制药有限公司	否	1,500,000	1,500,000	1,500,000	2019年5月6日	2020年5月6日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	1,500,000			-	-	-	-	-

注：1、公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于芜湖盛力科技股份有限公司为芜湖康奇制药有限公司向兴业银行股份有限公司芜湖支行借款 150 万元提供担保的议案》，并提请 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

公司拟为芜湖康奇制药有限公司担保向兴业银行股份有限公司芜湖分行借款人民币 150 万元，用于补充流动资金。详见公司于 2019 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-001）、《为芜湖康奇制药有限公司提供对外担保的公告》（公告编号：2019-003）、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（2019-011）。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	1,500,000	1,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	4,110,233.67
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）	2,900,000.00	2,900,000.00
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	70,000,000.00	46,710,000.00

注：日常性关联交易

1. 购买原材料、燃料、动力：公司向关联方芜湖鑫力橡塑有限公司采购产品，主要为公司产品组装件。详见公司于2019年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-004）、《第三届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2019-005）、《关于预

计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-008）和2019年5月21日披露的《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）。

2. 财务资助（挂牌公司接受的）：公司为满足经营发展的需要，预计向关联方芜湖企融典当有限公司借款，金额为 290 万元，用于补充日常经营所需的流动资金。报告期内，公司实际控制人、董事长、张武江担任芜湖企融典当有限公司监事，构成关联交易。详见公司于2019年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-004）、《第三届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2019-005）、《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-008）和2019年5月21日披露的《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）。

3. 其他：公司因经营需要拟向贷款机构申请贷款，金额为不超过人民币 7,000 万元，股东张武江、叶新年、胡丹红、李钢、乔跃平、毛文华、王世荣、丁树人拟为提供连带责任保证。详见公司于2019年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-004）、《第三届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2019-005）、《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-008）和2019年5月21日披露的《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2014年1月1日		挂牌	社保缴纳承诺	社保缴纳	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### （一） 同业竞争承诺

为避免未来可能存在的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人张武江，实际控制人叶新年做出《避免同业竞争的承诺》，承诺：

1、本人及关联自然人与公司之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务，以保护股份公司及其他股东的利益。

2、在持有股份公司股权期间，本人对于公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有公司股权期间不生产、开发任何对公司生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用控股股东的地位损害股份公司及其他股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺。持有公司5%以上股份的股东胡丹红也做出了《避免同业竞争的承诺》。

截至报告期末，上述承诺人均严格遵守上述承诺。

## (二) 社保缴纳

公司正在积极履行为公司员工缴纳社会保险的义务。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	房屋	抵押	11,690,378.27	7.85%	银行借款
厂区土地	土地	抵押	26,091,104.14	17.52%	银行借款
机械设备	设备	抵押	2,203,027.65	1.48%	反担保
总计	-	-	39,984,510.06	26.85%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,990,750	56.22%	0	17,990,750	56.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	10.63%	0	3,400,000	10.63%
	董事、监事、高管	1,309,750	4.09%	0	1,309,750	4.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,009,250	43.78%	0	14,009,250	43.78%
	其中：控股股东、实际控制人	10,080,000	31.50%	0	10,080,000	31.50%
	董事、监事、高管	39,292	12.28%	0	39,292	12.28%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		75				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张武江	13,440,000	0	13,440,000	42.00%	10,080,000	3,360,000
2	胡丹红	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	1,200,000	400,000
3	李钢	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	900,000	300,000
4	乔跃平	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	900,000	300,000
5	殷国柱	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	0	1,200,000
6	伍懋泽	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	0	1,200,000
7	李智勇	800,000	0	800,000	2.50%	800,000	0
8	周邦跃	400,000	0	400,000	1.25%	300,000	100,000
9	孙求平	400,000	0	400,000	1.25%	300,000	100,000
10	王华	400,000	0	400,000	1.25%	400,000	0
合计		21,840,000	0	21,840,000	68.25%	14,880,000	6,960,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东张武江先生，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，硕士研究生。曾任芜湖市汽车制动阀厂副厂长、厂长，芜湖仪表厂厂长，芜湖盛力制动有限责任公司董事长。曾担任公司第一、二届董事长，现任公司第三届董事长，任期自2018年5月16日至2021年5月15日。期末公司控股股东张武江先生持有1,344万股公司股份，占公司股份总数的42.00%。

报告期内，控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张武江先生和叶新年女士，二人系配偶关系，二人合计持13,480,000股公司股份，占公司股份总数的42.125%，其基本情况如下：张武江先生，持有13,440,000股公司股份，占公司股份总数的42.00%，基本情况已在“控股股东情况”中予以介绍，在此不再赘述。叶新年女士，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，大专学历。曾任公司技术部副部长、副总工程师、总经理助理。持有40,000股公司股份，占公司股份总数的0.125%，于2015年12月退休，不再担任公司任何职务。

报告期内，实际控制人无变动。

## 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

### 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保公司担保	兴业银行股份有限公司芜湖分行	银行	1,500,000	2018-1-12	2019-1-11	5.66%
2	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	银行	15,700,000	2018-3-21	2019-3-21	5.66%
3	担保公司担保	兴业银行股份有限公司芜湖分行	银行	3,500,000	2018-3-23	2019-3-23	5.66%
4	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	银行	7,540,000	2018-4-3	2019-4-3	5.66%

5	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	银行	11,700,000	2018-4-26	2019-4-26	5.66%
6	担保公司担保	徽商银行弋江支行	银行	3,000,000	2018-6-12	2019-6-12	6.09%
7	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	银行	5,000,000	2018-6-26	2019-6-26	5.66%
8	应收账款质押	中国重汽财务有限公司	财务公司	3,500,000	2018-11-9	2019-11-8	6.70%
9	应收账款质押	中国重汽财务有限公司	财务公司	1,500,000	2018-11-9	2019-9-30	6.70%
10	担保公司担保	兴业银行股份有限公司芜湖分行	银行	1,500,000	2019-1-11	2020-1-10	5.66%
11	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	银行	15,300,000	2019-3-25	2020-3-25	5.66%
12	担保公司担保	兴业银行股份有限公司芜湖分行	银行	3,500,000	2019-3-25	2020-3-24	5.66%
13	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	银行	7,340,000	2019-4-4	2020-4-4	5.66%
14	房产抵押	芜湖扬子农村商业银行	银行	11,400,000	2019-4-24	2020-4-24	5.66%

		行鲁港 支行					
15	房产 抵押	芜湖市 企融典 当有限 公司	典当行	2,900,000	2019-4-30	2019-12-26	12.00%
16	担保 公司 担保	徽商银 行弋江 支行	银行	2,800,000	2019-6-19	2020-6-19	4.71%
17	房产 抵押	芜湖扬 子农村 商业银 行鲁港 支行	银行	4,870,000	2019-6-27	2020-6-27	5.66%
合计	-	-	-	102,550,000	-	-	-

## 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

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

## 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	
张武江	董事长	男	1955年 3月	研究生	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
胡丹红	董事、总经 理	女	1960年 6月	研究生	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
李钢	董事、副总 经理	男	1958年 10月	本科	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
乔跃平	董事、副总 经理	男	1958年 11月	大专	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
毛文华	董事	男	1972年 12月	大专	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
王世荣	董事	男	1966年 4月	大专	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
孙求平	监事	男	1965年 1月	大专	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
俞水金	监事	女	1979年 10月	大专	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
朱旭东	财务总监	男	1990年 8月	本科	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
丁树人	董事会秘书	男	1958年 2月	大专	2018年5 月16日	2021年5 月15日	是
董事会人数:							6
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:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
张武江	董事长	13,440,000	0	13,440,000	42%	0

胡丹红	董事、总经理	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	0
李钢	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	0
乔跃平	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	0
毛文华	董事	40,000	0	40,000	0.125%	0
王世荣	董事	0	0	0	0%	0
周邦跃	监事会主席	400,000	0	400,000	1.25%	0
孙求平	监事	400,000	0	400,000	1.25%	0
俞水金	监事	0	0	0	0%	0
朱旭东	财务总监	0	0	0	0%	0
丁树人	董事会秘书	399,000	0	399,000	1.25%	0
合计	-	18,679,000	0	18,679,000	58.38%	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	47	36
生产人员	193	195
销售人员	22	20
技术人员	45	37
财务人员	7	8
员工总计	314	296

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	19	20

专科	90	88
专科以下	194	177
员工总计	314	296

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了完善的公司治理机制，制定了《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》、《重大经营与投资决策管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内控管理制度，保障公司规范运作。公司重大的经营决策、投资决策及重要财务决策能够严格按照《公司章程》的相关规定履行决策程序。公司日常经营运作均严格按照《公司章程》及相关制度进行，内控制度完备，运行良好。按照《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，报告期内，在全国中小企业股份转让系统网站信息披露23条。

1、股东大会：股东大会是公司最高权力机构，报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》的规定和要求，确保股东充分行使其权利。报告期内共召开年度股东大会1次，临时股东大会2次。

2、董事会：董事会是公司的常设决策机构。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议，各位董事均能勤勉尽责、诚信自律，且对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面提出建设性意见。公司已制定《董事会议事规则》等制度，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内共召开董事会会议5次。

3、监事会：监事会是公司的监督机构，负责对公司董事及高级管理人员行为及公司财务状况进行监督。公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议严格按照监事会议事规则召开，本报告期内共召开监事会会议2次，并列席董事会、股东大会会议。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行各自的职责、权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、科学决策、协调运营。建立了董、监、高的绩效评价与激励约束机制，按照年度经营目标，确定

的绩效考核评价标准，期末考核。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等法律、法规和相关规范性文件的要求，制定了《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。股东大会、董事会、监事会召开严格按照规定履行程序，按照《公司法》、《公司章程》充分保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对股东权利的平等保护。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

**3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》 及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，公司人事变动、对外投资、关联交易、对外担保等事项均已履行相应的规定程序，没有出现违法、违规情况，公司重大决策运作情况良好。

**4、 公司章程的修改情况**

无

**(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	5	1、 第三届董事会第四次会议。审议通过《关于芜湖盛力科技股份有限公司为芜湖康奇制药有限公司向兴业银行股份有限公司芜湖支行借款 150 万元提供担保议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会议案》。 2、 第三届董事会第五次会议。审议通过《2018 年度总经理工作报告议案》、《2018 年度董事会工作报告议案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要议案》、《2018 年度财务决算报告议案》、《2019 年度财务预算报告议案》、《2018 年度不进行利润分配议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易向关联方采购产品议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易向关联方借款议案》、《关于预计

		<p>2019 年度日常性关联交易接受关联方提供担保议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构议案》、《控股股东及其关联方资金占用情况专项说明议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会议案》。</p> <p>3、 第三届董事会第六次会议。审议通过《关于公司申请银行借款向担保方提供反担保议案》、《召开 2019 年第二次临时股东大会通知公告议案》。</p> <p>4、 第三届董事会第七次会议。审议通过《芜湖盛力科技股份有限公司 2019 年半年度报告议案》、《芜湖盛力科技股份有限公司会计政策变更公告议案》。</p> <p>5、 第三届董事会第八次会议。审议通过《关于拟对应收厦门厦工机械股份有限公司账款实施债转股的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、 第三届监事会第三次会议。审议通过《2018 年监事会工作报告议案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要议案》、《2018 年度财务决算报告议案》、《2019 年度财务预算报告议案》、《2018 年度不进行利润分配议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易向关联方采购产品议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易接受关联方提供担保议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易向关联方借款议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构议案》、《控股股东及其关联方资金占用情况专项说明议案》。</p> <p>2、 第三届监事会第四次会议。审议通过《芜湖盛力科技股份有限公司 2019 年半年度报告议案》、《芜湖盛力科技股份有限公司关于会计政策变更的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2019 年第一次临时股东大会。审议通过《关于芜湖盛力科技股份有限公司为芜湖康奇制药有限公司向兴业银行股份有限公司芜湖分行借款 150 万元提供担保议案》。</p> <p>2、2018 年年度股东大会。审议通过《2018 年度董事会工作报告议案》、《2018 年度监事会工作报告议案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要议案》、《2018 年度财</p>

		<p>务决算报告议案》、《2019 年度财务预算报告议案》、《2018 年度不进行利润分配议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易向关联方采购产品议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易向关联方借款议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易接受关联方提供担保议案》、《控股股东及其关联方资金占用情况专项说明议案》。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会。审议通过《关于公司申请银行借款向担保方提供反担保议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵守相关法律法规及公司章程的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规的要求。公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序符合规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，依照有关法律、法规和《公司章程》对董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较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职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的合法的所有权或使用权。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，也不存在以资产、权益或信誉为股东

债务提供担保的情形。

#### （二）人员独立

公司建立了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同或劳务合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

#### （三）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，建有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### （四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展和经营需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### （五）业务独立

公司具有独立的研发、销售、服务体系，拥有完整的业务流程。公司独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方，公司具有独立面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司不断完善公司的治理机制，现行的内部管理制度依据《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，符合现代企业制度的要求。公司治理机制较为完整、合理，各项制度均得到了有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，能公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

#### （一）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，设置单独会计核算机构，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （二）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### （三）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完

善风险控制体系。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

公司董事会认为：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，符合现代企业制度的要求，尚未发现公司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**

公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关人员在年报信息披露过程中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定规范运作。公司建立《年度报告差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，建立健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层勤勉尽责。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	苏公 W[2020]A541 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	范成山 何凤来
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	8 万元
审计报告正文：	

## 审计报告

苏公 W[2020]A541 号

芜湖盛力科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了芜湖盛力科技股份有限公司（以下简称盛力科技）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了盛力科技2019年12月31日的财务状况以及2019年度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，我们独立于盛力科技，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

盛力科技管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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

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，管理层负责评估盛力科技的持续经营能力，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盛力科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛力科技的财务报告过程。

### 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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛力科技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盛力科技不能持续经营。

(5) 评价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。

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。

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师 范成山

中国注册会计师 何凤来

2020 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,078,539.06	2,096,068.39
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	2,591,489.02	6,498,848.36
应收账款	五、3	29,035,408.11	30,335,691.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	24,393.74	26,001.27
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、5	1,152,918.75	663,363.12
其中：应收利息			
应收股利		250,000.00	250,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	59,260,022.66	59,855,011.32
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>94,142,771.34</b>	<b>99,474,983.51</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	五、7	-	5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	336,315.66	333,758.67
其他权益工具投资	五、9	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	19,120,893.97	21,179,041.12

在建工程	五、11	251,362.59	251,362.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	26,091,104.14	26,777,712.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,938,379.37	2,082,057.60
其他非流动资产	五、14	2,029,256.07	2,012,024.07
<b>非流动资产合计</b>		54,767,311.80	57,635,956.15
<b>资产总计</b>		148,910,083.14	157,110,939.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	46,211,758.67	52,430,000.00
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			
应付账款	五、16	61,182,484.68	57,984,283.06
预收款项	五、17	1,270,139.38	1,501,083.66
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、18	107,601.60	122,054.60
应交税费	五、19	1,227,625.65	1,650,675.77
其他应付款	五、20	19,179,400.90	19,700,087.07
其中：应付利息			83,326.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	1,630,264.13	
<b>流动负债合计</b>		130,809,275.01	133,388,184.16
<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	五、22	3,081,523.49	3,081,523.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	12,239,544.04	13,945,193.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,321,067.53	17,026,716.69
<b>负债合计</b>		146,130,342.54	150,414,900.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	5,664,986.62	5,664,986.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,199,672.11	1,199,672.11
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-36,084,918.13	-32,168,619.92
归属于母公司所有者权益合计		2,779,740.60	6,696,038.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		2,779,740.60	6,696,038.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		148,910,083.14	157,110,939.66

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：朱旭东

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		114,503,225.33	121,948,159.78
其中：营业收入	五、28	114,503,225.33	121,948,159.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		122,509,059.10	129,147,704.52
其中：营业成本	五、28	93,185,059.26	98,138,767.60
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	1,955,295.27	2,468,432.70
销售费用	五、30	8,986,945.65	9,197,786.18
管理费用	五、31	9,444,427.09	9,950,809.77
研发费用	五、32	5,177,730.77	5,339,274.15
财务费用	五、33	3,759,601.06	4,052,634.12
其中：利息费用		3,754,924.43	3,969,179.63
利息收入		4,991.45	6,325.10
加：其他收益	五、34	2,364,788.00	2,311,080.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	252,556.99	254,732.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,556.99	4,732.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	28,056.01	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	0	547,618.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-110,467.33	1,880.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,470,900.10	-4,084,232.45
加：营业外收入	五、39	1,710,777.16	1,733,906.76
减：营业外支出	五、40	12,497.04	99,166.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,772,619.98	-2,449,492.29
减：所得税费用	五、41	143,678.23	473,834.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,916,298.21	-2,923,326.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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）		-3,916,298.21	-2,923,326.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,916,298.21	-2,923,326.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.09

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：朱旭东

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,960,628.34	60,535,627.23
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	895,293.73	2,483,396.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,855,922.07	63,019,024.14
购买商品、接受劳务支付的现金		15,748,863.12	18,437,059.06
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		20,958,732.34	20,424,987.12
支付的各项税费		5,258,425.90	6,745,184.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	6,768,454.47	9,030,092.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,734,475.83	54,637,323.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,121,446.24	8,381,700.98
<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		250,000.00	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,000.00	2,170.00
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>		540,000.00	252,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,800.00	501,660.23
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		116,800.00	501,660.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		423,200.00	-249,490.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		96,320,000.00	52,940,000.00
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>		96,320,000.00	52,940,000.00
偿还债务支付的现金		102,610,000.00	50,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,191,175.57	3,187,835.64
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		81,000.00	6,596,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,882,175.57	60,233,835.64



筹资活动产生的现金流量净额		-9,562,175.57	-7,293,835.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,529.33	838,375.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,096,068.39	1,257,693.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,078,539.06	2,096,068.39

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：朱旭东

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				5,664,986.62				1,199,672.11		-32,168,619.92		6,696,038.81
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				5,664,986.62				1,199,672.11		-32,168,619.92		6,696,038.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,916,298.21		-3,916,298.21
(一) 综合收益总额											-3,916,298.21		-3,916,298.21
(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													



(六) 其他												
四、本期末余额	32,000,000.00				5,664,986.62				1,199,672.11		-36,084,918.13	2,779,740.60

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	32,000,000.00				5,664,986.62				1,199,672.11		-29,245,293.09	9,619,365.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合 并												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				5,664,986.62				1,199,672.11		-29,245,293.09	9,619,365.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,923,326.83	-2,923,326.83
(一) 综合收益总额											-2,923,326.83	-2,923,326.83
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>			<b>5,664,986.62</b>				<b>1,199,672.11</b>		<b>-32,168,619.92</b>		<b>6,696,038.81</b>

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东 会计机构负责人：朱旭东

## 芜湖盛力科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

芜湖盛力制动有限责任公司(以下简称“有限公司”), 系 2003 年 1 月由张武江等 34 个自然人出资 260.00 万元, 经芜湖市工商行政管理局批准成立, 企业法人营业执照注册号 340200000053169, 注册资本为 260.00 万元, 法定代表人张武江。

根据 2011 年 1 月 25 日的股东会决议, 审议通过《关于有限公司增资扩股的议案》, 向王乐平、周邦跃、秦基材、李国庆、王鸣、周阳六位股东分别增资 5.00 万元, 共计增资 30.00 万元。根据 2011 年 6 月 30 日的股东会决议, 审议通过《有限公司增加注册资本金的议案》, 由张武江单方面增资 110.00 万元, 截止 2011 年 9 月 30 日, 有限公司注册资本为人民币 400.00 万元整, 股东变更为张武江、胡丹红、李刚等四十位自然人股东, 其中第一大股东张武江的出资比例为 41.88%, 为有限公司的控股股东。

根据 2011 年 12 月 22 日的股东会决议, 决议有限公司整体变更为芜湖盛力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 以有限公司截止 2011 年 9 月 30 日为基准日经天职国际会计师事务所有限公司天职皖 SJ[2011]249 号审计报告审计的净资产 37,664,986.62 元(其中: 实收资本 4,000,000.00 元, 盈余公积 2,167,550.59 元, 未分配利润 31,497,436.03 元)折合为 32,000,000.00 股, 改制后的股本为人民币 32,000,000.00 元, 并经天职国际会计师事务所有限公司出具天职皖 SJ[2011]250 号验资报告验证。芜湖盛力科技股份有限公司于 2012 年 1 月 8 日开立创立大会, 并于 2012 年 1 月 18 日办理工商变更登记, 取得企业法人营业执照。

2013 年 6 月 16 日, 股东王华(1965 年生)、杜绍君、吴秀友、叶新年、毛文华、吕平、徐英华、周家龙、王平升将在芜湖盛力科技股份有限公司的部分

股份转让给朱学敏等 36 位自然人。2013 年 6 月 15 日，各转让方与受让方分别签订《股权转让协议》。本次股权转让系因芜湖盛力科技股份有限公司设立满 1 年，符合股份公司股权转让的条件，为使公司股权明晰，公司股东代表将原代持的股权全部转让给各实际出资人。同时，应实际出资人王翔要求，本次股权转让由股东代表叶新年将原王翔持有的 4 万股股权转让给王翔妻子陈玲；因实际出资人张家保于 2012 年 2 月去世，应张家保继承人其妻王仲霞要求，股东张武江受让了原张家保持有的 4 万股股权。2013 年 6 月 20 日，公司依法办理工商变更登记。2016 年 2 月 26 日，公司进行了三证合一变更，原注册号 340200000053169 变更为统一社会信用代码：91340200746761527B。

本公司所处行业：通用设备制造业。

注册地址：芜湖高新技术产业开发区天井山路 19 号。

经营范围：工程机械制动系列产品、汽车制动系列产品、汽车配件制造及工程机械配件制造，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

董事会批准财务报告报出的日期为 2020 年 4 月 25 日。

## 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。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 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

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 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。

## 6. 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。

## 7. 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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。

## 8. 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

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**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、应收账款及应收融资款，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

##### a 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

##### 组合一：关联方组合

本公司将所有纳入本公司合并范围内的关联方款项认定为关联方组合，关联方组合的预期信用损失率为 0% 。

##### 组合二：账龄组合

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。



**b 其他的应收款项：**

除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，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、其他应收款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、其他应收款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。

**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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 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。

#### **（1）金融资产的分类**

##### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### **②持有至到期投资**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债

券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

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。

### (5) 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,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### 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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **(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) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### (9) 金融资产和金融负债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。

## 9. 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所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。

## 10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用上期发生额及以前

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3）存货的盘存制度

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。

### **12. 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。

### 13. 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，按取得的股权的公允价值作为初始

投资成本，初始投资成本与债权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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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、14

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、23。

### 14. 投资性房地产

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用

与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.40

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	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	5 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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 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. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **24. 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。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：货已交付并经对方验收合格后确认销售收入。

### **(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

## **25. 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。

## 26. 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：可供出售金融资产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。

### 27. 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。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发本期发生额一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年

1 月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## (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。

## (2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,096,068.39	2,096,068.39	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	6,498,848.36	6,498,848.36	
应收账款	30,335,691.05	30,335,691.05	
应收款项融资	不适用		
预付款项	26,001.27	26,001.27	
其他应收款	663,363.12	663,363.12	
其中: 应收利息			
应收股利	250,000.00	250,000.00	
存货	59,855,011.32	59,855,011.32	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	99,474,983.51	99,474,983.51	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	5,000,000.00	不适用	-5,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	333,758.67	333,758.67	
其他权益工具投资	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	21,179,041.12	21,179,041.12	
在建工程	251,362.59	251,362.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	26,777,712.10	26,777,712.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,082,057.60	2,082,057.60	
其他非流动资产	2,012,024.07	2,012,024.07	
非流动资产合计	57,635,956.15	57,635,956.15	
资产总计	157,110,939.66	157,110,939.66	
流动负债：			
短期借款	52,430,000.00	52,430,000.00	
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			
应付账款	57,984,283.06	57,984,283.06	
预收款项	1,501,083.66	1,501,083.66	
应付职工薪酬	122,054.60	122,054.60	



项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	1,650,675.77	1,650,675.77	
其他应付款	19,700,087.07	19,700,087.07	
其中：应付利息	83,326.85	83,326.85	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	133,388,184.16	133,388,184.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	3,081,523.49	3,081,523.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,945,193.20	13,945,193.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,026,716.69	17,026,716.69	
负债合计	150,414,900.85	150,414,900.85	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,664,986.62	5,664,986.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,199,672.11	1,199,672.11	
未分配利润	-32,168,619.92	-32,168,619.92	
所有者权益（或股东权益）合计	6,696,038.81	6,696,038.81	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	157,110,939.66	157,110,939.66	

#### 四、税项

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13.00、16.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

**2. 税收优惠**

公司 2019 年适用的企业所得税税率为 15%。2008 年 11 月公司通过了安徽省科学技术厅的高新技术企业认定并颁发了 GR200834000100 号认定证书，本公司已向芜湖市地方税务局备案，自 2018 年起适用的企业所得税税率为 15%；2017 年 7 月 20 日，通过安徽省科学技术厅组织的高新技术企业复审，颁发了高新技术企业证书，编号为 GR201734000335，有效期三年。

**五、财务报表项目注释**

说明：以下“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日、本期指本期发生额，上期指上期发生额。

**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,329.58	7,042.72
银行存款	2,058,209.48	2,089,025.67
其他货币资金		
合计	2,078,539.06	2,096,068.39
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2. 应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	6,177,882.96
商业承兑汇票	1,791,489.02	320,965.40

项目	期末余额	期初余额
合计	2,591,489.02	6,498,848.36

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	26,994,646.62		
商业承兑汇票		1,630,264.13	
合计	26,994,646.62	1,630,264.13	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,575,417.53	30,815,154.40
1 至 2 年	541,957.41	743,363.81
2 至 3 年	482,612.06	206,435.35
3 至 4 年	146,971.96	533,641.96
4 至 5 年	469,405.56	276,387.97
5 年以上	2,825,329.13	2,825,629.04
小计	34,041,693.65	35,400,612.53
减：坏账准备	5,006,285.54	5,064,921.48
合计	29,035,408.11	30,335,691.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

①期末余额

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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	34,041,693.65	100.00	5,006,285.54	15.27	29,035,408.11
其中：账龄组合	34,041,693.65	100.00	5,006,285.54	15.27	29,035,408.11

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(%)	
合计	34,041,693.65	100.00	5,006,285.54	15.27	29,035,408.11

## ②期初余额

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,400,612.53	100.00	5,064,921.48	14.31	30,335,691.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,400,612.53	100.00	5,064,921.48	14.31	30,335,691.05

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,575,417.53	1,478,770.88	5.00
1-2年	541,957.41	108,391.48	20.00
2-3年	482,612.06	144,783.62	30.00
3-4年	146,971.96	73,485.98	50.00
4-5年	469,405.56	375,524.45	80.00
5年以上	2,825,329.13	2,825,329.13	100.00
合计	34,041,693.65	5,006,285.54	

## (3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额-58,635.94 元。

## (4) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
徐工集团工程机械股份有限公司科技分公司	3,451,568.45	10.14	172,578.42
徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司	2,649,548.74	7.78	132,477.44
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	1,829,861.78	5.38	91,493.09

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
龙工(上海)机械制造有限公司	1,672,896.83	4.91	83,644.84
山东临工工程机械有限公司	1,395,525.54	4.10	69,776.28
合计	10,999,401.34	32.31	549,970.07

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	400.00	1.64	2,007.53	92.28
1 至 2 年			23,993.74	7.72
2 至 3 年	23,993.74	98.36		
合计	24,393.74	100.00	26,001.27	100.00

##### (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	期末余额	占预付账款合计数的比例
诸暨市东神汽车零部件制造厂	21,974.04	90.08
浙江振义汽车部件有限公司	1,959.86	8.03
芜湖锐津物流有限公司	240.00	0.98
余姚市卡耐特液压管件有限公司	160.00	0.66
晋亿实业股份有限公司	59.84	0.25
合计	24,393.74	100.00

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	250,000.00	250,000.00
其他应收款	902,918.75	413,363.12
合计	1,152,918.75	663,363.12

##### (2) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	850,900.22	351,978.44

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	64,454.42	83,204.00
2 至 3 年	60,000.00	1,500.00
3 至 4 年		5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	2,000.00
5 年以上	45,409.75	61,946.39
小计	1,025,764.39	505,628.83
减：坏账准备	122,845.64	92,265.71
合计	902,918.75	413,363.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	55,000.00	55,000.00
借款	970,764.39	450,628.83
小计	1,025,764.39	505,628.83
减：坏账准备	122,845.64	92,265.71
合计	902,918.75	413,363.12

③ 按坏账计提方法分类披露

期末余额

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）	
期初余额	92,265.71			92,265.71
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	30,579.93			30,579.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	122,845.64			122,845.64

期初余额

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	467,219.08	92.40	53,855.96	11.53	413,363.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,409.75	7.60	38,409.75	100.00	
合计	505,628.83	100.00	92,265.71		413,363.12

④ 坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备 30,579.93 元。

⑤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	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
陈广丽	借款	413,087.17	1 年以内	40.27	20,654.36
任泉	借款	136,614.42	2 年以内	13.32	16,498.88
吴胜文	借款	130,000.00	1 年以内	12.67	6,500.00
王珏	借款	73,000.00	1 年以内	7.12	3,650.00
中联重科股份有限公司工程起重机分公司	保证金	50,000.00	2-3 年	4.87	15,000.00
合计		802,701.59		78.25	62,303.24

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,759,402.28		9,759,402.28	9,697,432.44		9,697,432.44
在产品	4,651,406.00		4,651,406.00	4,204,790.15		4,204,790.15
库存商品	47,956,347.35	3,758,920.28	44,197,427.07	50,274,276.56	4,716,775.14	45,557,501.42
低值易耗品	651,787.31		651,787.31	395,287.31		395,287.31
合计	63,018,942.94	3,758,920.28	59,260,022.66	64,571,786.46	4,716,775.14	59,855,011.32

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,716,775.14			957,854.86		3,758,920.28
合计	4,716,775.14			957,854.86		3,758,920.28

## 7. 可供出售的金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量的				5,000,000.00		5,000,000.00
合计				5,000,000.00		5,000,000.00

## 8. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	336,315.66		336,315.66	333,758.67		333,758.67
合计	336,315.66		336,315.66	333,758.67		333,758.67

## 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
芜湖鑫力橡塑有限公司	333,758.67			2,556.99	

(续上表)

本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
				336,315.66	

## 9. 其他权益工具投资

## 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
芜湖市企融典当有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	



## 10. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,120,893.97	21,179,041.12
固定资产清理		
合计	19,120,893.97	21,179,041.12

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	38,455,539.37	21,324,909.90	3,318,741.62	951,499.30	64,050,690.19
2. 本期增加金额		107,586.21	302,123.89		409,710.10
(1) 购置		107,586.21	302,123.89		409,710.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改					
(3) 其他					
4. 期末余额	38,455,539.37	21,432,496.11	3,620,865.51	951,499.30	64,460,400.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,609,069.52	17,864,250.17	2,592,427.02	805,902.36	42,871,649.07
2. 本期增加金额	1,827,407.16	483,871.45	123,883.01	32,695.63	2,467,857.25
(1) 计提	1,827,407.16	483,871.45	123,883.01	32,695.63	2,467,857.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改					
(3) 其他					
4. 期末余额	23,436,476.68	18,348,121.62	2,716,310.03	838,597.99	45,339,506.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改					
(3) 其他					
4.期末余额					
四、固定资产账面价值					
1.期末账面价值	15,019,062.69	3,084,374.49	904,555.48	112,901.31	19,120,893.97
2.期初账面价值	16,846,469.85	3,460,659.73	726,314.60	145,596.94	21,179,041.12

## 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	5,339,370.93	5,072,416.22		266,954.71	已提足折旧
运输工具					
办公设备	93,980.00	86,621.00		7,359.00	已提足折旧

## 11. 在建工程

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	251,362.59	251,362.59
工程物资		
合计	251,362.59	251,362.59

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5#厂房	251,362.59		251,362.59	251,362.59		251,362.59
合计	251,362.59		251,362.59	251,362.59		251,362.59

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,330,400.00			34,330,400.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	34,330,400.00			34,330,400.00
二、累计摊销				
1.期初余额	7,552,687.90			7,552,687.90
2.本期增加金额	686,607.96			686,607.96
(1) 计提	686,607.96			686,607.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	8,239,295.86			8,239,295.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值	26,091,104.14			26,091,104.14
1.期末账面价值	26,091,104.14			26,091,104.14
2.期初账面价值	26,777,712.10			26,777,712.10

**13. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,758,920.28	563,838.04	4,716,775.14	707,516.27
可抵扣亏损	9,163,608.85	1,374,541.33	9,163,608.85	1,374,541.33
合计	12,922,529.13	1,938,379.37	13,880,383.99	2,082,057.60

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,129,131.18	5,157,187.19
可抵扣亏损	44,881,751.21	36,044,461.91
合计	50,010,882.39	41,201,649.10

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年	16,934,193.09	16,934,193.09
2026 年	12,201,446.65	12,201,446.65
2028 年	6,908,822.17	6,908,822.17
2029 年	8,837,289.30	
合计	44,881,751.21	36,044,461.91

## 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,928,456.07	1,928,456.07
预付设备款	100,800.00	83,568.00
合计	2,029,256.07	2,012,024.07

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	38,390,000.00	49,430,000.00
保证借款	7,750,000.00	3,000,000.00
应计利息	71,758.67	
合计	46,211,758.67	52,430,000.00

## 16. 应付账款

## (1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
材料款	61,182,484.68	57,984,283.06
其他		
合计	61,182,484.68	57,984,283.06

## (2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,793,677.63	51,987,223.52
1 至 2 年	4,686,440.51	4,359,506.79
2 至 3 年	979,595.89	893,410.51
3 年以上	722,770.65	744,142.24
合计	61,182,484.68	57,984,283.06

## 17. 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,270,139.38	1,501,083.66
合计	1,270,139.38	1,501,083.66

## (2) 预收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	668,703.96	716,031.27
1 至 2 年	81,052.80	24,299.90
2 至 3 年	13,039.90	510,575.81
3 年以上	507,342.72	250,176.68
合计	1,270,139.38	1,501,083.66

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,054.60	18,479,151.17	18,493,604.17	107,601.60
二、离职后福利-设定提存计划		2,465,128.17	2,465,128.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	122,054.60	20,944,279.34	20,958,732.34	107,601.60

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		16,609,040.42	16,609,040.42	
二、职工福利费		694,358.39	694,358.39	
三、社会保险费		1,154,092.95	1,154,092.95	
其中：医疗保险费		915,533.73	915,533.73	
工伤保险费		168,394.63	168,394.63	
生育保险费		70,164.59	70,164.59	
四、住房公积金	110,225.60		16,980.00	93,245.60
五、工会经费和职工教育经费	11,829.00	21,659.41	19,132.41	14,356.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	122,054.60	18,479,151.17	18,493,604.17	107,601.60

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,394,963.58	2,394,963.58	
2.失业保险费		70,164.59	70,164.59	
3.企业年金缴费				
合计		2,465,128.17	2,465,128.17	

## 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	370,534.16	704,887.61
土地使用税	238,738.61	285,656.13
房产税	52,447.17	52,447.17
城市维护建设税	150,539.54	173,944.28
教育费附加	143,555.70	160,233.38
代扣代缴个人所得税	22,846.29	26,185.09
其他税费	248,964.18	247,322.11
合计	1,227,625.65	1,650,675.77

## 20. 其他应付款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		83,326.85
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,179,400.90	19,616,760.22
合计	19,179,400.90	19,700,087.07

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,533,057.67	18,446,429.67
代收代付款	585,454.28	616,902.92
押金保证金	225,977.00	252,577.00
其他	834,911.95	300,850.63
合计	19,179,400.90	19,616,760.22

## ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖新马投资公司	16,484,657.67	未结算

**21. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的背书商业承兑汇票	1,630,264.13	

**22. 长期应付款**

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,081,523.49	3,081,523.49
专项应付款		
合计	3,081,523.49	3,081,523.49

## (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
二轻集体联社、贷款担保	1,135,000.00	1,135,000.00
改制费	1,946,523.49	1,946,523.49
合计	3,081,523.49	3,081,523.49

**23. 递延收益**

## (1) 递延收益情况

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	13,945,193.20		1,705,649.16	12,239,544.04	政府补助
合计	13,945,193.20		1,705,649.16	12,239,544.04	

## (2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	13,945,193.20		1,705,649.16			12,239,544.04	与资产相关
合计	13,945,193.20		1,705,649.16			12,239,544.04	与资产相关

## 24. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
张武江	13,440,000.00			13,440,000.00	42.00
胡丹红	1,600,000.00			1,600,000.00	5.00
李钢	1,200,000.00			1,200,000.00	3.75
乔跃平	1,200,000.00			1,200,000.00	3.75
殷国柱	1,200,000.00			1,200,000.00	3.75
其他自然人股东	13,360,000.00			13,360,000.00	41.75
合计	32,000,000.00			32,000,000.00	100.00

## 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,664,986.62			5,664,986.62
其他资本公积				
合计	5,664,986.62			5,664,986.62

## 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,199,672.11			1,199,672.11
任意盈余公积				
合计	1,199,672.11			1,199,672.11

## 27. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-32,168,619.92	-29,245,293.09



项目	期末余额	期初余额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-32,168,619.92	-29,245,293.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,916,298.21	-2,923,326.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-36,084,918.13	-32,168,619.92

### 28. 营业收入及营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,675,718.15	92,402,966.81	120,854,838.88	97,264,031.13
其他业务	827,507.18	782,092.45	1,093,320.90	874,736.47
合计	114,503,225.33	93,185,059.26	121,948,159.78	98,138,767.60

### 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,605.63	333,983.68
教育费附加	144,044.01	238,559.80
房产税	284,551.80	284,551.80
土地使用税	1,219,868.52	1,501,376.64
水利基金	69,350.21	73,307.18
印花税	34,675.10	36,653.60
车船税	1,200.00	
合计	1,955,295.27	2,468,432.70

### 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	1,546,629.25	895,114.00
差旅费	509,294.50	147,230.30
职工薪酬	1,807,597.15	810,168.59
三包工时服务费	63,639.66	350,731.83
维修费	2,311,693.66	3,721,304.28
运费	2,136,886.56	2,798,475.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他	611,204.87	474,761.49
合计	8,986,945.65	9,197,786.18

**31. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,209,497.57	6,337,752.18
差旅、交通费	516,686.80	761,769.70
折旧费	392,153.88	361,669.57
无形资产摊销	686,607.96	686,607.96
修理费	185,044.67	128,542.46
咨询服务费	203,427.06	420,559.90
其他费用	1,251,009.15	1,253,908.00
合计	9,444,427.09	9,950,809.77

**32. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,787,921.88	1,695,383.05
直接投入	2,486,827.87	2,699,773.97
折旧费用与长期费用摊销	808,287.60	820,486.89
设计费	5,010.33	1,991.00
其他费用	89,683.09	121,639.24
合计	5,177,730.77	5,339,274.15

**33. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,754,924.43	3,969,179.63
减：利息收入	4,991.45	6,325.10
银行手续费	9,668.08	89,779.59
减：汇兑收益		
合计	3,759,601.06	4,052,634.12

**34. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
芜湖市城镇土地使用税奖励	838,600.00	980,600.00	与收益相关
市委组织部拨付第二批“5111”资金		100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
芜湖市社会保险中心失业金		16,649.50	与收益相关
安徽省技能脱贫资金		59,200.00	与收益相关
市科技计划项目尾款		90,000.00	与收益相关
知识产权政策补助		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		64,631.00	与收益相关
2018 年度市科技创新奖补资金（发明专利授权补助）	30,000.00		与收益相关
2019 年弋江区失业保险返还	69,956.00		与收益相关
经信委 2018 机器人补助（皖经信装备函[2018]1299 号）	74,000.00		与收益相关
促进新型工业化政策资金	500,000.00		与收益相关
芜湖市扶持高层次科技人才团队创新创业	7,000.00		与收益相关
芜湖科技局专项拨款（芜科办（2018）16 号）	50,000.00		与收益相关
芜政（2017）29 号	795,232.00		与收益相关
合计	2,364,788.00	2,311,080.50	

### 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,556.99	4,732.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		250,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	250,000.00	
合计	252,556.99	254,732.76

### 36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	58,635.94	
其他应收款坏账损失	-30,579.93	
应收款项融资减值损失		
债权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	28,056.01	

**37. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		547,618.69
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
合计		547,618.69

**38. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
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	-110,467.33	1,880.34
其中：固定资产		
合计	-110,467.33	1,880.34

注：中国重汽集团济南商用车有限公司将汽车 KC262641 抵公司货款 400,467.33，公司将汽车出售收到现金 290,000.00，处置损失-110,467.33。

**39. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得		25,000.00	
政府补助	1,705,649.16	1,705,649.16	
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得	5,128.00	3,257.60	
其他			
合计	1,710,777.16	1,733,906.76	

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款递延收益摊销	1,705,649.16	1,705,649.16	与资产相关
合计	1,705,649.16	1,705,649.16	

#### 40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,000.00	1,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		57,316.60	
其他	7,497.04	40,850.00	
合计	12,497.04	99,166.60	

#### 41. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	143,678.23	473,834.54
合计	143,678.23	473,834.54

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,772,619.98	-2,449,492.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-565,893.00	-367,423.84
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-293,730.92	-294,057.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,416.47	8,104.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,208.40	-82,097.80
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	1,325,593.40	1,809,976.84
税法规定的额外可扣除费用	-335,499.32	-600,668.34
所得税费用	143,678.23	473,834.54

#### 42. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,991.45	6,325.10
担保费收入	10,500.00	17,500.00
往来款	148,326.28	1,129,091.31
政府补助	731,476.00	1,330,480.50
合计	895,293.73	2,483,396.91

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		120,491.62
费用化支出	6,768,454.47	8,907,751.08
其他		1,850.00
合计	6,768,454.47	9,030,092.70

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借还款		6,500,000.00
担保公司担保费	81,000.00	96,000.00
合计	81,000.00	6,596,000.00

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,916,298.21	-2,923,326.83
加: 资产减值损失		-547,618.69
信用减值损失	-28,056.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,467,857.25	2,450,748.53
无形资产摊销	686,607.96	686,607.96
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)	110,467.33	-1,880.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		54,059.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,754,924.43	3,367,162.49

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-252,556.99	-254,732.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	143,678.23	473,834.54
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）	594,988.66	1,754,630.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,495,465.28	5,456,621.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,368.31	-2,149,404.50
其他		-25,000.00
经营活动产生的现金流量净额	9,121,446.24	8,381,700.98
<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	2,078,539.06	2,096,068.39
减：现金的期初余额	2,096,068.39	1,257,693.28
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	-17,529.33	838,375.11

**(2) 现金和现金等价物构成情况**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,078,539.06	2,096,068.39
其中：库存现金	20,329.58	7,042.72
可随时用于支付的银行存款	2,058,209.48	2,089,025.67
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	2,078,539.06	2,096,068.39

**44. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	14,163,068.28	抵押借款
固定资产-机器设备	1,949,573.54	反担保

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	26,091,104.14	抵押借款
合计	42,203,745.96	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 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产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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、缩短信用期或取消信用期等方式，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。

## (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。

## 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。

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有

关,除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 七、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情况

本公司实际控制人为自然人股东张武江、叶新年夫妇。至 2019 年 12 月 31 日,该二人直接持有公司 13,480,000.00 股(明细见下表),占总股本的 42.125%。

实际控制人名称	出资金额	持股比例
张武江	13,440,000.00	42.00%
叶新年	40,000.00	0.125%
合计	13,480,000.00	42.125%

### 2. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
芜湖鑫力橡塑有限公司	联营企业

### 3. 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
胡丹红	持股 5%以上股东

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联方采购:

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
------	--------	-------	-------

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖鑫力橡塑有限公司	采购材料	4,110,233.67	3,820,306.92

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张武江、叶新年	本公司	1,500,000.00	2018-1-12	2019-1-11	是
张武江、叶新年	本公司	15,700,000.00	2018-3-21	2019-3-21	是
张武江、叶新年	本公司	3,500,000.00	2018-3-23	2019-3-23	是
张武江、叶新年	本公司	7,540,000.00	2018-4-3	2019-4-3	是
张武江、叶新年	本公司	11,700,000.00	2018-4-26	2019-4-26	是
张武江、叶新年	本公司	3,000,000.00	2018-6-12	2019-6-12	是
张武江、叶新年	本公司	5,000,000.00	2018-6-26	2019-6-26	是
张武江、叶新年	本公司	5,000,000.00	2018-11-9	2019-11-8	是
张武江、叶新年	本公司	1,500,000.00	2019-1-11	2020-1-10	否
张武江、叶新年	本公司	15,300,000.00	2019-3-25	2020-3-25	否
张武江、叶新年	本公司	3,500,000.00	2019-3-25	2020-3-24	否
张武江、叶新年	本公司	7,340,000.00	2019-4-4	2020-4-4	否
张武江、叶新年	本公司	11,400,000.00	2019-4-24	2020-4-24	否
张武江、叶新年	本公司	2,900,000.00	2019-4-30	2019-10-26	否
张武江、叶新年	本公司	2,800,000.00	2019-6-19	2020-6-19	否
张武江、叶新年	本公司	4,870,000.00	2019-6-27	2020-6-27	否

## (3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.25	139.34

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	芜湖鑫力橡塑有限公司	3,666,052.42	4,748,464.70

## 八、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至期末余额，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 担保事项

公司向银行借款，芜湖高新中小企业融资担保有限公司为公司借款提供承担连带责任保证担保，公司将净值 194.96 万元机器设备抵押给芜湖高新中小企业融资担保有限公司作为借款的反担保。担保期间为 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 12 月 13 日。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 25 日止（董事会批准报告日），本公司无需要披露的资产负债日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-110,467.33	
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）	4,070,437.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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		

项目	本期发生额	说明
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。		
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	-7,369.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,952,600.79	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	3,952,600.79	
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	3,952,600.79	
合计	3,952,600.79	

## 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	-82.66%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-166.08%	0.25	0.25

公司名称: 芜湖盛力科技股份有限公司

日期: 2020 年 04 月 25 日

法定代表人: 张武江 主管会计工作负责人: 朱旭东 会计机构负责人: 朱旭东

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：

公司董秘处

芜湖盛力科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日