



# 恒升机床

NEEQ : 831690

## 芜湖恒升重型机床股份有限公司

( WUHU HENGSHENG HEAVY MACHINE TOOL CO.LTD. )

芜湖恒升重型机床股份有限公司工业园鸟瞰图



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司申报的四项实用新型专利获国家知识产权局审查通过。

2020 年 3 月，公司通过中国质量认证中心质量管理体系 ISO9001:2015 年度监督审核。

2020 年 5 月，公司总装车间员工胡邦杰同志荣获“芜湖县第一届劳动模范”称号。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	92

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡子俊、主管会计工作负责人李汉庆及会计机构负责人（会计主管人员）李汉庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险。	机床行业是为下游企业提供生产加工设备的行业，下游企业的固定资产投资直接影响机床行业的市场供需状况，而固定资产投资直接受宏观经济发展形势和国民经济增长幅度的制约。受宏观经济形势以及国际贸易壁垒加剧影响，现阶段我国经济增速继续放缓，机床工具行业承受着国内和国际市场需求总量下降、需求结构升级的双重压力，行业整体运行呈下降趋势。
2、市场竞争风险。	当前，我国机床工具行业继续呈现中低档产品产能过剩、激烈的市场竞争和巨大的转型升级压力的态势。在激烈的市场竞争中，虽然公司一直专注于重型金属切削机床的研发、生产、销售，有了广泛的客户群，并形成了一定的品牌知名度，但面对目前中低档产品产能过剩、高端产品供应不足的市场供求结构和用户对机床产品的个性化要求，公司存在很大的市场竞争压力。
3、技术进步带来的风险。	机床行业的竞争很大程度上是设计、制造技术上的竞争，随着行业产品转型升级，企业面临很大的技术挑战，而不断进行技术开发及技术创新是构筑企业核心竞争力的重要手段。经过多年的探索和积累，公司自主研发了数控铣镗床、数控双柱立车、数控双面铣镗床和数控回转工作台等数控系列产品，但随着市场需求的变化和行业竞争的加剧，公司必须立足于市场需求，继续研究开发技术含量更高的中高档数控机床，以在激烈的市场竞争中求得发展。而开发过程中针对用户个性化需求的设计开发费用和制造成本也将大幅增

	加，且新研发产品的市场适应度存在不确定性，公司今后将在一定程度上面临技术创新和新产品开发风险，以及由此产生的市场竞争力下降的风险。
4、存货余额较高的风险。	2020 年上半年和 2019 年上半年，公司存货周转率分别为 0.24 次和 0.20 次，各期末存货余额分别为 12,485.65 万元和 13,435.68 万元，占相应期末流动资产总额的比例分别为 69.95%和 78.10%。公司存货较高的原因是由于公司为适应市场需求而大幅提高了产品数控化率，且客户个性化定制占绝大多数，订单约定的交货期趋紧。为适应市场竞争，加快产品产出，缩短交货周期，公司增加了配套加工周期较长的部分机床通用铸件和配套件的备货，相应增加了原材料和在制品余额；且用户的个性化定制需求也制约了公司产品的批量生产、销售，相应导致存货周转率偏低。较高的存货余额会降低公司资产的周转能力，导致流动性风险。
5、实际控制人不当控制的风险。	公司实际控制人为胡子俊先生，至报告期末其直接持有公司股份 6584.44 万股，占总股本的 56.37%，且担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、宏观经济波动风险。公司将根据市场形势和需求变化特点，以用户的需求为导向，继续加强产品转型升级，提升产品技术含量，缩短产品生产周期。公司以升级版的三大主导产品为基础，通过不断改进完善使产品逐步向中高端方向发展，进一步提升公司产品市场竞争力。</p> <p>2、市场竞争风险。公司积极加大宣传力度,开展区域经销商和用户的回访活动，及时落实解决产品售后服务事宜，提升企业知名度和用户满意度；利用产品和服务方面的优势，有重点地开拓区域性、代表性产业群细分市场，建立对用户个性化需求的快速反应机制；对产品进行优化设计，从产品设计源头开始对公司产品部件进行归类、整理、优化，形成规模效益；加强内部管理和成本控制，提升产品盈利水平。</p> <p>3、技术进步带来的风险。公司建有“安徽省数控切削机床工程技术研究中心”和“安徽省省级企业技术中心”，在充分了解市场需求的前提下，根据用户个性化要求进行定制化设计和生产。公司注重现有产品的升级改进工作，对多项立车系列和落地镗系列产品从外形设计、操作使用到加工精度等方面进行了持续改进完善。公司一直高度重视技术人才的引进和培养，尤其是重点产品研发人才的培养；同时注重内部团队建设，推进技术部门核心管理人员年轻化，保证产品研发工作的稳定性、持续性和有效性。</p> <p>4、存货余额较高的风险。公司根据合同统筹安排产品生产和配套计划，在加强库存物资管理的基础上，对加工周期较长的机床通用铸件和配套件适当储备，特殊定制件要求配套企业及时保证供应；加强公司内部生产流程管控，提高生产效率，加快产品产出；加快已发出产品的安装调试工作，促进收入转化，提高存货周转效率。</p>

	<p>5、实际控制人不当控制的风险。公司不断加强内部管理，规范法人治理结构，充分发挥董事会、监事会和股东大会的积极作用，在企业发展战略、重大投融资、重大人事变动和其他重大事项上严格按照《公司法》和《公司章程》等规定执行，避免实际控制人不当控制风险。</p>
--	--

## 释义

释义项目	指	释义
恒升机床、芜湖恒升、本公司、公司	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司
恒升机电	指	芜湖恒升机电产品销售有限公司，公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、财务副总监、总工程师
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
天职会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金属切削机床	指	用切削、磨削或特种加工方法加工各种金属工件，使之获得所要求的几何形状、尺寸精度和表面质量的机床
数控	指	用数字、文字或符号组成的指令来实现机械设备动作
机床工具行业	指	金属切削机床、锻压机械、铸造机械、木工机床、量具、刀具、量仪、夹具、磨料磨具、涂附磨具等领域



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	芜湖恒升重型机床股份有限公司
英文名称及缩写	WUHU HENGSHENG HEAVY MACHINE TOOL CO.LTD.
证券简称	恒升机床
证券代码	831690
法定代表人	胡子俊

### 二、 联系方式

董事会秘书	李一才
联系地址	安徽省芜湖市安徽新芜经济开发区迎宾大道 188 号
电话	0553-8767389
传真	0553-8766878
电子邮箱	office@whhmtw.com
公司网址	http://www.whhmtw.com
办公地址	安徽省芜湖市安徽新芜经济开发区迎宾大道 188 号
邮政编码	241100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 5 日
挂牌时间	2015 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3421 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属切削机床制造
主要业务	重型金属切削机床的研发、设计、生产和销售
主要产品与服务项目	数控（数显）双柱立式车床系列、数控（数显）铣镗床系列、数控（数显）双面铣镗床系列、数控（数显）重型回转工作台系列；汽保设备；机床配件销售；机床和机电设备的维修、安装调试、数控化改造和技术培训等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	116,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡子俊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡子俊），无一致行动人



#### 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	91340200738922490Y	否
注册地址	安徽省芜湖市芜湖县芜湖机械工业园	否
注册资本（元）	116,800,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,971,505.61	31,102,662.26	12.44%
毛利率%	15.39%	15.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,622,031.24	-3,667,443.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,665,283.40	-3,689,289.72	-
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)	-1.66%	-2.23%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.32%	-2.24%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,599,303.78	275,052,828.80	-1.62%
负债总计	113,606,557.70	115,438,051.48	-1.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,992,746.08	159,614,777.32	-1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.37	-2.19%
资产负债率% (母公司)	42.04%	42.02%	-
资产负债率% (合并)	41.98%	41.97%	-
流动比率	2.21	2.26	-
利息保障倍数	-6.77	-8.57	-

##### (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	9,312,244.65	5,275,722.90	76.51%
应收账款周转率	122.30	45.75	-
存货周转率	0.24	0.20	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.62%	-1.84%	-
营业收入增长率%	12.44%	18.27%	-
净利润增长率%	-	-	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 商业模式**

根据《《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）和《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“C3421 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属切削机床制造”，是中高档数控金属切削机床研发、制造和销售服务于一体的高新技术企业，主导产品属国家重点支持的高新技术领域中的高档数控机床范畴。公司自成立以来一直致力于金属切削机床的研发和生产制造，为能源、交通、工程机械、环保、冶金、煤矿、发电设备、风电设备、船舶制造、国防、航空航天等多个行业领域提供大、重型数控金属切削加工设备和售后服务。公司拥有一支专业技术齐全、由包含省市级专业技术人才组成的高水平机床研发队伍，具有丰富的机床研发及制造经验；公司与多所高校和科研院所联合，采用“产、学、研、用”相结合的科研模式，结合市场需求进行定制化生产。公司自 2008 年起至今连续被评审认定为“高新技术企业”，建有“安徽省数控切削机床工程技术研究中心”和“省级企业技术中心”，掌握自主研究开发核心技术和较为完整的专业化重型数控金属切削机床制造体系。公司主要通过研发、制造和销售机床产品，以及对机床设备的大修、改造和销售机床配件等获取收入。

主要商业模式：

（一）采购模式。公司采购实行“以销定产、以产定购、合理库存”的制度，常用件和标准件保持一定的库存比例，通用机床铸件和配套件适当储备，其他零件则以生产作业计划为基础进行采购。在采购过程中，为避免对供应商过度依赖，公司实行分散采购的制度，降低采购风险；对上游原材料、零部件供应企业实行准入制度，在企业资质、资金和设备实力、服务质量、技术水平等方面设置了一定的门槛；并对供应商进行综合评定，建立合格供应商档案，实行优胜劣汰。

（二）生产模式。公司主要实行客户化定制的生产模式，根据客户对机床功能和加工性能的要求进行模块化设计和总装生产。公司可根据实际需要调整产品线，实现多规格、小批量的柔性生产。公司对部分关键零部件自主制造加工，同时通过外协加工方式扩散到具有相应加工能力的厂家生产。公司凭借较强的模块化设计、生产和市场开拓能力，为客户提供个性化、多样化、成套化的整体金属切削解决方案。

（三）销售模式。公司的产品销售实行代理商经销为主、直销为辅的方式。除了对部分核心客户进行直销服务外，公司主要采取区域代理商经销方式，以便于市场开拓。公司复合型的销售体系既保证了对重点客户的服务品质，又提高了对新兴市场的渗透能力。公司拥有快速响应的售后服务机制，可派遣工程师、技术人员前往客户公司提供现场服务。

报告期内、报告期后至披露日，公司的商业模式无重大变化。

**(二) 经营情况回顾**

报告期内，公司继续坚持“创新升级、开拓市场、质量至上、节约发展、稳定队伍、培养人才”和做精做强机床装备制造业的发展战略，围绕三大主导产品实行转型升级，同时大力培养综合经营管理人才、创

新型研发技术人才和能工巧匠技能型人才，公司的生产经营稳定，各项经营计划正常开展。

1、财务状况。报告期末，公司资产总额 270,599,303.78 元，较期初减少了 1.62%；期末负债总额 113,606,557.70 元，较期初减少 1.59%；期末的资产负债率为 41.98%。

2、经营成果。公司的营业收入主要来源于三大主导产品的销售。公司在全力开拓市场、抢抓订单的同时，也加快现有合同的产品产出，相应增加了营业收入。报告期公司实现营业收入 34,971,505.61 元，较上年同期增长了 12.44%，其中三大主导产品实现收入占全部收入的比例为 96.13%；本期产品销售毛利率为 15.39%，与上年同期基本持平；本期净利润为-2,622,031.24 元，较上期减少亏损 1,045,412.48 元。

3、现金流量。本期现金及现金等价物净增加额 5,981,176.85 元，经营活动产生的现金净流量为 9,312,244.65 元，较上期增加 4,036,521.75 元。公司根据合同统筹安排生产和配套计划，加快产品产出，及时安排产品安装调试，同时加大市场开拓力度，相应增加了本期资金回款和营业收入。本期公司投资活动产生的现金净流量为 8,000.00 元，较上期减少 1,814,400.00 元。筹资活动产生的现金净流量为 -3,339,067.80 元，本期公司偿还部分委托贷款 300 万元。

受疫情和国际环境影响，2020 年上半年我国机床工具行业整体运行呈下降趋势，行业企业间竞争加剧，不断对产品改进提高、满足用户需求是公司应对市场变化的有效措施。本期公司对主导产品中的立车系列、落地镗系列产品进一步完善，提升新产品 CK5116B 立式车床的加工精度，完善了卸荷皮带轮设计，提高了使用寿命；改进了 CK52 立车系列产品的刀架护罩设计，使外形更加简洁，操作更加可靠和人性化；优化了 TK62 落地镗系列产品立柱导向配重设计和 TK69 落地镗系列产品附件头补偿系统，使其工作更加稳定迅速。

公司还加强管理团队建设，将一些青年骨干人员充实到技术、生产、营销等关键部门的重要管理岗位上去，增强公司持续发展的动力源。公司核心团队和关键技术人员队伍稳定，其他与生产经营、技术研发和团队建设相关的计划均正常实行。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,152,697.73	7.45%	14,171,520.88	5.15%	42.21%
应收票据	31,934,600.02	11.80%	37,468,780.10	13.62%	-14.77%
应收账款	198,408.36	0.07%	373,494.66	0.14%	-46.88%
预付账款	1,211,365.91	0.45%	874,162.41	0.32%	38.57%
存货	124,856,477.77	46.14%	126,792,241.95	46.10%	-1.53%
应交税金	812,011.89	0.30%	1,466,650.08	0.53%	-44.63%
长期借款	33,018,300.00	12.20%	36,020,000.00	13.10%	-8.33%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、 货币资金、应收票据

本期期末货币资金余额 20,152,697.73 元，较上年期末增加 5,981,176.85 元；本期期末应收票据余额 31,934,600.02 元，较上年期末减少 5,534,180.08 元。主要由于本期银行承兑汇票到期解付较多，导致货币资金增加，应收票据相应减少。

##### 2、 应收账款

本期期末应收账款余额 198,408.36 元，较上年期末减少 46.88%。主要由于本期收回应收账款所致。

### 3、预付账款

本期期末预付账款 1,211,365.91 元，较上年期末增加 38.57%。为加快配套进度，本期支付配套加工企业预付款项增加。

### 4、存货

本期末存货 124,856,477.77 元，较上年期末减少 1,935,764.18 元。公司统筹安排生产和配套计划，缩短产品交货周期；及时安排产品安装调试，加快收入转化。

### 5、应交税金

本期期末应交税金 812,011.89 元，较上年期末减少 44.63%。主要由于 2020 年 6 月申报抵扣的进项税较多，本期期末应交增值税为 95,328.29 元，较上年期末应交增值税减少 595,611.27 元。

### 6、长期借款

本期期末长期借款 33,018,300.00 元，较上年期末减少 8.33%。公司本期现金及现金等价物净增加额 598.12 万元，经营活动产生的现金净流量为 931.22 万元。在不影响资金运行的前提下，公司偿还了 300 万元委托贷款。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,971,505.61	100.00%	31,102,662.26	100.00%	12.44%
营业成本	29,588,337.46	84.61%	26,290,636.05	84.53%	12.54%
销售费用	889,925.36	2.54%	1,232,522.67	3.96%	-27.80%
其他收益	775,367.00	2.22%	-	-	-
信用减值损失	-15,158.83	-0.04%	-40,125.05	-0.13%	-62.22%
资产处置收益	2,276.06	0.01%	1,008,937.84	3.24%	-99.77%
营业外收入	265,609.10	0.76%	21,846.00	0.07%	1,115.82%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入、营业成本

本期实现营业收入、营业成本分别为 34,971,505.61 元和 29,588,337.46 元，较上期分别增加 12.44% 和 12.54%。公司根据合同统筹安排生产和配套计划，加快产品产出，及时安排产品安装调试，推进收入转化，相应增加了本期营业收入和营业成本。

#### 2、销售费用

本期销售费用 889,925.36 元，较上期下降 27.80%。受疫情影响，公司于 2 月中旬经政府部门批复复工，但由于部分上下游企业仍处于停工状态，且各省市实行区域交通管制，公司营销和售后服务人员无法外出开展业务，相应导致销售费用同比下降。本期售后服务费、差旅费、运输费用和其他销售费用项目较上期分别减少 91,989.43 元、93,394.18 元、53,551.42 元和 101,108.73 元。

#### 3、其他收益

本期其他收益 775,367.00 元，较上年同期增加 775,367.00 元。本期公司收到芜湖县政府部门产业扶持资金和市社保中心稳岗补贴。

#### 4、信用减值损失

本期信用减值损失较上年同期减少 62.22%。本期计提坏账准备低于上年同期。

#### 5、资产处置收益

本期资产处置收益 2,276.06 元，较上年同期减少 1,006,661.78 元。主要由于上年同期公司处置了持有的部分房产所致。

#### 6、营业外收入

本期营业外收入 265,609.10 元，较上期增加 243,763.10 元。主要由于本期公司将经双方确定无需支付的往来款项调入营业外收入所致。

#### 7、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	9,312,244.65	5,275,722.90	76.51%
投资活动产生的现金流量净额	8,000.00	1,822,400.00	-99.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,339,067.80	-352,977.25	-

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 9,312,244.65 元，较上年同期增加了 76.51%。公司根据合同统筹安排生产和配套计划，加快产品产出，及时安排售后服务人员赴客户现场进行安装调试，同时积极开拓市场，保证用户提货款和新增合同预付款及时到账。根据库存情况，公司合理安排物资采购计划，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 522.43 万元。

2、公司实际控制人胡子俊向公司提供委托银行贷款共计 3600 万元。本期公司现金和现金等价物净增加 598.12 万元，经营性活动产生的现金净流量为 931.22 万元，公司本期偿还了 300 万元委托贷款，至报告期末公司接受委托贷款余额为 3300 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,276.06
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	775,367.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,609.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,043,252.16</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>1,043,252.16</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

**(1)、会计政策变更**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据新收入准则的相关规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“预收账款”调整为“合同负债”;比较数据不作调整。	合并报表中“预收账款”期末余额 31,684,427.76 元,调整为“合同负债”31,684,427.76 元; 母公司报表中“预收账款”期末余额 31,675,267.76 元,调整为“合同负债”31,675,267.76 元。

**(2)、会计估计变更或重大会计差错更正**

本公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
芜湖恒升机电产品销售有限公司	子公司	机床配件的销售等	所出售的机床配件主要由母公司购得	子公司注册地位于芜湖市主城区,其主要业务为机床主机	3,000,000.00	3,426,828.13	3,413,501.48	186,867.23	15,443.71



				销售 业务 的有 效补 充					
--	--	--	--	---------------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

长期以来，公司一直坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，公司多次被安徽省和芜湖市人社部门认定为劳动保障诚信示范单位和 A 级单位。公司在管理干部范围内倡导“把企业的事当做自家的事来做，把部门员工当做自己的亲人看待”的企业文化理念，公司高度重视人才培养，使员工与公司共同成长，实现公司的社会价值。公司诚信经营，依法纳税，履行企业公民应尽义务，数次被安徽省税务局评审认定为“纳税信用 A 级纳税人”。公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方加强沟通交流与合作，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方利益的最大化。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

2018年6月17日,公司与自然人徐继峦签订《房屋租赁合同》,将公司名下位于芜湖市镜湖区紫苑小区1#01号房产租赁给对方用于经营。双方约定:第一计租年度租金按季支付,此后租金按半年支付,租金在每期起始前10日内付清。因承租人未能按合同约定支付房屋租金,至2020年初已累计欠租70.882万元。在多次催要未果的情况下,公司向芜湖市镜湖区人民法院提起诉讼。经2020年2月27日(2020)皖0202民初137号《民事调解书》裁定:被告徐继峦应支付恒升公司租金及滞纳金等共计758,930.50元,至2020年6月,被告仍有548,930.50元未付。6月12日,公司向芜湖市镜湖区人民法院申请强制执行,目前此案正在办理中。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	10,747,157.49

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

根据公司经营需要，公司实际控制人、董事长胡子俊先生为公司授信提供担保，担保总额不超过三千万。报告期内，公司以实际控制人的担保向银行申请开具银行承兑汇票共计 10,747,157.49 元，至报告期末均未履行完毕。实际控制人为公司提供担保，不向公司收取任何费用，公司无需提供反担保，不存在侵害中小股东和公司利益的情形。此项关联交易是结合公司经营发展而确定的，有利于公司快捷有效地开展相关经营业务，加快产品产出，保持公司持续稳步发展。

## (三) 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	2019/6/19	2024/6/25	关联交易事项	委托贷款利率保持不变承诺	在委托贷款期限内，承诺贷款年利率保持按 2% 执行不变	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

为支持公司持续稳步发展，公司实际控制人、控股股东胡子俊先生共计向公司提供 3600 万元委托银行贷款，贷款期限 5 年，该贷款无须公司提供担保。本期公司偿还了 300 万元委托贷款，至报告期末公司接受委托贷款余额为 3300 万元，贷款年利率保持 2% 不变。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	53,490,250	45.80%	0	53,490,250	45.80%
	其中：控股股东、实际控制人	16,459,750	14.09%	5,400	16,465,150	14.10%
	董事、监事、高管	4,613,500	3.95%	0	4,613,500	3.95%
	核心员工	200,000	0.17%	0	200,000	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	63,309,750	54.20%	0	63,309,750	54.20%
	其中：控股股东、实际控制人	49,379,250	42.27%	0	49,379,250	42.27%
	董事、监事、高管	13,930,500	11.93%	0	13,930,500	11.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		116,800,000	-	0	116,800,000	-
普通股股东人数						350

注：公司控股股东、实际控制人胡子俊于本期内增持公司股份 5400 股，相关限售手续至 2020 年 8 月 5 日办结。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	胡子俊	65,839,000	5,400	65,844,400	56.3736%	49,379,250	16,465,150	0
2	胡之华	2,967,000		2,967,000	2.5402%	2,225,250	741,750	0
3	程方大	2,882,000		2,882,000	2.4675%	0	2,882,000	0
4	郑彬	2,880,000		2,880,000	2.4658%	0	2,880,000	0
5	桂德华	2,798,000		2,798,000	2.3955%	2,098,500	699,500	0
6	田新福	2,641,000		2,641,000	2.2611%	1,980,750	660,250	0
7	杨文武	2,609,000		2,609,000	2.2337%	1,956,750	652,250	0
8	甘茂华	2,539,000		2,539,000	2.1738%	0	2,539,000	0
9	丰云	2,451,000		2,451,000	2.0985%	0	2,451,000	0
10	应迎秋	1,969,000		1,969,000	1.6858%	1,476,750	492,250	0

合计	89,575,000	-	89,580,400	76.6955%	59,117,250	30,463,150	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间无关联关系。							

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人胡子俊先生，男，中国国籍，无永久境外居留权，1962 年出生，大专学历，高级经济师。1982 年参加工作，1982 年起历任芜湖重型机床厂机械加工车间工人、厂团委书记、销售科长，芜湖重型机床股份有限公司经营销售部部长、总经理助理、副总经理、董事长、党委书记（期间于 1996 年至 2000 年兼任芜湖市机械工业管理局副局长）。2001 年 12 月至 2008 年 1 月任芜湖恒升重型机床有限责任公司董事长、党委书记，2008 年 1 月起至今任本公司董事长、党委书记。全国工商联第十次、十一次代表大会代表，安徽省第八次党代会代表，安徽省政协第十届、第十一届委员，芜湖市第七次、第八次、第九次党代会代表，芜湖市政协第十一届、十二届委员、常委，芜湖县第九次、第十次、第十一次党代会代表，芜湖县第十五届、第十六届人大代表，芜湖市工商联第十一届、第十二届委员会主席、芜湖市总商会会长，芜湖县工商联第十届、第十一届委员会主席、芜湖县总商会会长，中国机床工具工业协会钻镗床分会副理事长、安徽省机械行业联合会副会长、安徽省机床工具协会常务副理事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡子俊	董事长	男	1962 年 12 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
杨文武	董事、总经理	男	1963 年 7 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
胡之华	董事、副总经理、恒升机电总经理	男	1963 年 7 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
李胤	董事、市场营销部部长、恒升机电副 总经理	男	1964 年 5 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
王大成	董事、总经理助理、总装车间主任	男	1970 年 10 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
马龙	董事、总经理助理、副总工程师、技术中心主任	男	1976 年 4 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
黄耀红	董事、采购协助部副部长	女	1975 年 1 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
李琴	监事会主席、综合管理部副主任	女	1971 年 1 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
汪奇	监事、总经理助理、副总工程师、技术中心副主任	男	1983 年 6 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
潘康健	监事、副总工程师	男	1962 年 10 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
田新福	副总经理、品质管理部部长	男	1963 年 9 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
桂德华	副总经理、生产制造部部长	男	1964 年 8 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
应迎秋	副总经理、物资管理办公室主任	男	1962 年 9 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
施跃敏	副总经理	男	1960 年 9 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
孙跃华	总工程师	女	1963 年 11 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
李汉庆	财务总监、财务管理部部长	男	1970 年 11 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
李一才	董事会秘书、综合管理部主任	男	1963 年 2 月	2020 年 1 月 23 日	2023 年 1 月 22 日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					9

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡子俊	董事长	65,839,000	5,400	65,844,400	56.3736%	0	0
杨文武	董事、总经理	2,609,000	0	2,609,000	2.2337%	0	0
胡之华	董事、副总经理、恒升机电总经理	2,967,000	0	2,967,000	2.5402%	0	0
李胤	董事、市场营销部部长、恒升机电副总经理	1,017,000	0	1,017,000	0.8707%	0	0
王大成	董事、总经理助理、总装车间主任	254,000	0	254,000	0.2175%	0	0
马龙	董事、总经理助理、副总工程师、技术中心主任	30,000	0	30,000	0.0257%	0	0
黄耀红	董事、采购协助部副部长	10,000	0	10,000	0.0086%	0	0
李琴	监事会主席、综合管理部副主任	310,000	0	310,000	0.2654%	0	0
汪奇	监事、总经理助理、副总工程师、技术中心副主任	0	0	0	0%	0	0
潘康健	监事、副总	30,000	0	30,000	0.0257%	0	0



	工程师						
田新福	副总经理、 品质管理部 部长	2,641,000	0	2,641,000	2.2611%	0	0
桂德华	副总经理、 生产制造部 部长	2,798,000	0	2,798,000	2.3955%	0	0
应迎秋	副总经理、 物资管理部 办公室主任	1,969,000	0	1,969,000	1.6858%	0	0
施跃敏	副总经理	857,000	0	857,000	0.7337%	0	0
孙跃华	总工程师	270,000	0	270,000	0.2312%		0
李汉庆	财务总监、 财务管理部 部长	1,485,000	0	1,485,000	1.2714%	0	0
李一才	董事会秘书、 综合管理部 主任	1,297,000	0	1,297,000	1.1104%	0	0
合计	-	84,383,000	-	84,388,400	72.2502%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	-	-	19
生产人员	191	-	3	188

销售人员	16	-	-	16
技术人员	48	-	-	48
财务人员	8	-	-	8
员工总计	282	-	3	279

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	16
专科	104	104
专科以下	162	159
员工总计	282	279

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	-	-	1

核心员工的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	20,152,697.73	14,171,520.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	31,934,600.02	37,468,780.10
应收账款	六、（三）	198,408.36	373,494.66
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,211,365.91	874,162.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	130,945.07	114,627.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	124,856,477.77	126,792,241.95
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>178,484,494.86</b>	<b>179,794,827.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（七）	7,576,252.30	7,911,466.78

固定资产	六、(八)	63,227,837.86	65,754,795.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	21,310,718.76	21,591,739.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		92,114,808.92	95,258,001.73
<b>资产总计</b>		270,599,303.78	275,052,828.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十一)	10,747,157.49	9,705,108.35
应付账款	六、(十二)	23,805,050.14	24,958,787.49
预收款项	六、(十三)		29,231,630.41
合同负债	六、(十四)	31,684,427.76	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	1,738,316.48	1,743,187.85
应交税费	六、(十六)	812,011.89	1,466,650.08
其他应付款	六、(十七)	716,018.94	676,404.44
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十八)	11,085,275.00	11,636,282.86
<b>流动负债合计</b>		80,588,257.70	79,418,051.48
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	33,018,300.00	36,020,000.00
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,018,300.00	36,020,000.00
<b>负债合计</b>		113,606,557.70	115,438,051.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	116,800,000.00	116,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	35,707,506.30	35,707,506.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	24,335,731.89	24,335,731.89
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	-19,850,492.11	-17,228,460.87
归属于母公司所有者权益合计		156,992,746.08	159,614,777.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		156,992,746.08	159,614,777.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		270,599,303.78	275,052,828.80

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,736,308.29	10,769,467.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,934,600.02	37,468,780.10
应收账款	十七、（一）	198,408.36	373,494.66
应收款项融资			
预付款项		1,211,365.91	874,162.41
其他应收款	十七、（二）	130,945.07	114,627.07
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		124,856,477.77	126,792,241.95
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>175,068,105.42</b>	<b>176,392,773.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	3,542,607.85	3,542,607.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,576,252.30	7,911,466.78
固定资产		62,729,878.56	65,256,836.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,310,718.76	21,591,739.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,159,457.47</b>	<b>98,302,650.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,227,562.89</b>	<b>274,695,423.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,747,157.49	9,705,108.35
应付账款		23,801,150.14	24,954,887.49
预收款项			29,221,570.41
合同负债		31,675,267.76	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,738,316.48	1,743,187.85
应交税费		811,760.24	1,466,190.39
其他应付款		716,018.94	676,404.44
其中：应付利息			
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		11,085,275.00	11,636,282.86
<b>流动负债合计</b>		<b>80,574,946.05</b>	<b>79,403,631.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		33,018,300.00	36,020,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,018,300.00</b>	<b>36,020,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,593,246.05</b>	<b>115,423,631.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		116,800,000.00	116,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,713,447.62	35,713,447.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,335,731.89	24,335,731.89
一般风险准备			
未分配利润		-20,214,862.67	-17,577,387.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>156,634,316.84</b>	<b>159,271,791.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>270,227,562.89</b>	<b>274,695,423.58</b>

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		34,971,505.61	31,102,662.26
其中：营业收入	六、（二十四）	34,971,505.61	31,102,662.26
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,620,817.36	35,759,347.72
其中：营业成本	六、(二十四)	29,588,337.46	26,290,636.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	1,520,410.87	1,460,571.86
销售费用	六、(二十六)	889,925.36	1,232,522.67
管理费用	六、(二十七)	3,879,387.57	3,880,607.62
研发费用	六、(二十八)	2,445,104.45	2,580,858.34
财务费用	六、(二十九)	297,651.65	314,151.18
其中：利息费用		337,367.80	367,977.25
利息收入		48,000.93	61,949.20
加：其他收益	六、(三十)	775,367.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-15,158.83	-40,125.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	2,276.06	1,008,937.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,886,827.52	-3,687,872.67
加：营业外收入	六、(三十三)	265,609.10	21,846.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,621,218.42	-3,666,026.67
减：所得税费用	六、(三十四)	812.82	1,417.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,622,031.24	-3,667,443.72
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）		-2,622,031.24	-3,667,443.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,622,031.24	-3,667,443.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,622,031.24	-3,667,443.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,622,031.24	-3,667,443.72
(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）	十八、（二）	-0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	-0.02	-0.03

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、（四）	34,945,553.58	31,087,097.09
减：营业成本	十七、（四）	29,588,337.46	26,290,636.05
税金及附加		1,520,194.80	1,461,623.15
销售费用		880,302.99	1,220,763.67
管理费用		3,879,087.57	3,880,607.62
研发费用		2,445,104.45	2,580,858.34
财务费用		298,094.59	337,634.75
其中：利息费用		337,367.80	367,977.25
利息收入		47,343.99	38,176.63
加：其他收益		775,367.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,158.83	-40,125.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,276.06	1,008,937.84
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,903,084.05	-3,716,213.70
加：营业外收入		265,609.10	21,846.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,637,474.95	-3,694,367.70
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,637,474.95	-3,694,367.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,637,474.95	-3,694,367.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,637,474.95	-3,694,367.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,347,339.48	49,349,468.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	1,185.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	958,027.93	2,863,723.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,305,367.41</b>	<b>52,214,378.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,873,915.67	33,098,193.70
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		5,766,912.32	7,139,533.04
支付的各项税费		3,038,022.45	2,078,765.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	2,314,272.32	4,622,163.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,993,122.76</b>	<b>46,938,655.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十六）	<b>9,312,244.65</b>	<b>5,275,722.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	1,831,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,000.00</b>	<b>1,831,620.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,220.00
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>		-	9,220.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,000.00	1,822,400.00
<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			36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,067.80	352,977.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,339,067.80	36,352,977.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,339,067.80	-352,977.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（三十六）	5,981,176.85	6,745,145.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十六）	14,171,520.88	9,569,027.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十六）	20,152,697.73	16,314,173.55

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,319,213.68	49,331,652.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		957,370.99	2,839,950.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,276,584.67	52,171,603.67
购买商品、接受劳务支付的现金		27,873,915.67	33,098,193.70
支付给职工以及为职工支付的现金		5,766,912.32	7,139,533.04
支付的各项税费		3,034,059.40	2,074,341.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,303,788.30	4,609,458.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,978,675.69	46,921,526.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,297,908.98	5,250,077.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		8,000.00	1,831,620.00

回的现金净额			
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>		8,000.00	1,831,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,220.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	9,220.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,000.00	1,822,400.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			36,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,067.80	352,977.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,339,067.80	36,352,977.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,339,067.80	-352,977.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,966,841.18	6,719,500.11
加：期初现金及现金等价物余额		10,769,467.11	6,207,170.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,736,308.29	12,926,671.02

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四、 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 芜湖恒升重型机床股份有限公司

### 2020 半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

公司名称: 芜湖恒升重型机床股份有限公司 (以下简称“恒升股份”、“本公司”或“公司”)

注册资本: 人民币 116,800,000.00 元

法定代表人: 胡子俊

注册地址: 芜湖市机械工业园



## 2. 历史沿革

2001 年 12 月 5 日，由芜湖市建设投资有限公司、浙江日发控股集团有限公司、上海沪江机电设备有限责任公司、南京江东机械模型厂、芜湖县昌胜机械铸造有限责任公司、安徽省繁昌县凯信炼铁有限公司、丰云、胡之华、田新福和管兵共同发起成立芜湖恒升机床有限责任公司（后于 2005 年更名为芜湖恒升重型机床有限责任公司，以下简称“恒升有限”），经芜湖市市场监督管理局注册并颁发 3402211000480 号《企业法人营业执照》。法定代表人：胡子俊；注册资本 800.00 万元整。企业类型为有限责任公司。

经过历次股权转让，恒升股份设立时的股东为胡子俊、杨文武、郑彬、胡之华、田新福、桂德华、应迎秋、吴宗源、丰云、程方大等 28 名自然人股东。2007 年 12 月，恒升有限全体股东签署《发起人协议》，约定以恒升有限截止 2007 年 10 月 31 日经天健华证中洲（北京）会计师事务所天健华证中洲审（2007）NZ 字第 040108 号《审计报告》审计的扣除应分配股利后的净资产 130,505,447.62 元按 1:0.7662515383 的比例折为发起人股 10,000.00 万股（其余 30,505,447.62 元转为公司的资本公积金），依法整体变更设立芜湖恒升重型机床股份有限公司（以下简称“恒升股份”）。经天健华证中洲（北京）会计师事务所验资报告（天健华证中洲验[2007]GF 字第 040007 号）验证，恒升股份全体发起人认缴的 10,000.00 万元注册资本足额到位。2008 年 1 月 25 日，恒升股份领取了芜湖市市场监督管理局颁发的 340200000017778 号《企业法人营业执照》。

2008 年 3 月 8 日，恒升股份 2008 年第一次临时股东大会决议，决定根据天健华证中洲会计师事务所有限公司天健华证中洲审（2007）NZ 字第 040108 号《审计报告》确认的恒升有限截至 2007 年 10 月 31 日的净资产，以 1.31 元/股的价格由新老股东丰云等 177 名自然人向公司增资，新老股东共出资 2,200.80 万元，认购恒升股份新增的 1,680.00 万股。2008 年 3 月 12 日，恒升股份全体新老股东签署了《增资扩股协议书》。经天健华证中洲（北京）会计师事务所验资报告（天健华证中洲验[2008]GF 字第 040002 号）验证，截至 2008 年 3 月 20 日止，恒升股份收到了 177 名增资股东认缴的 2,200.80 万元货币出资，其中 1,680.00 万元计入注册资本，超过其认缴的注册资本额 520.80 万元计入资本公积。2011 年 03 月 09 日，恒升股份领取了芜湖市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91340200738922490Y。

## 3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业：机械设备-通用设备；

经营范围：卧式数控、数显铣镗床系列，卧式数控、数显双面铣镗床系列，数控、数显双柱立式车床系列，数控、数显重型回转工作台系列，数控龙门镗铣床系列，立式数控、数显铣镗床系列，加工中心和汽保设备制造、销售，大中型机械零部件铸造和加工，机床及机电设备的维修、安装、调试、技术培训和数控化改造工程，金属材料仓储，厂房、设备租赁，经营各类通用机床、数控机床、专用机床、机电产品、机床配件、机械零部件、五金交电、工程机械、建筑材料、办公设备、文化用品销售，经营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定和禁止进出口的商品及技术除外。

## 4. 本公司的控股股东

公司的实际控制人为自然人胡子俊。

#### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇二〇年八月二十五日经董事会批准报出。

#### 6. 营业期限

公司的营业期限从 2001 年 12 月 5 日—2058 年 1 月 24 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

经评估，自本报告期末起 12 个月内，公司未发现存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

##### 2. 金融资产分类和计量

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

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

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务

模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

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

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

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十一）应收票据

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

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



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

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

## 按组合计提坏账准备的应收票据

## 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

银行承兑汇票组合 不计提坏账准备

商业承兑汇票组合 账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十二）应收账款）予以计提坏账准备。

## （十二）应收账款

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

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

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

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

## 2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收账款单项金额占应收账款总额 10%以上的视为重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 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计提坏账准备。

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

特定保证金、备用金、货款等款项组合 该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

特定保证金、备用金、货款等款项组合 一般不计提坏账准备

## （2）账龄分析法

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### 4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### (十三) 其他应收款

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

#### 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
特定保证金、备用金、货款等款项组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
特定保证金、备用金、货款等款项组合	一般不计提坏账准备

##### (2) 账龄分析法

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### （十四）应收款项融资

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

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

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时按月末一次加权平均法计价；设备工程项目在验收时按照个别计价法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售

计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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。

#### （十九）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	预计净残值率 (%)	预计可使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5.00	15-20	4.75-6.33
机器设备	5.00	6-15	6.33-15.83
运输工具	5.00	5	19.00
其他设备	5.00	5	19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

### （二十一）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	3 年

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

### （二十四）长期待摊费用



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

## （二十五）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除股份支付以外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。

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）设定受益计划

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

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4. 其他长期职工福利

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

## (二十六) 预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### (二十八) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认原则为：

内销业务：机床产品在货物发出并经过安装调试后，根据安装调试合格确认单确认销售收入；外协及配件产品在货物发出并经对方签收后确认收入。

外销业务：在货物报关离港后确认收入。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

### （三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司 2020 年适用的企业所得税税率为 15%。根据全国高新技术企业管理工作领导小组办公室 2017 年 11 月 21 日《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201734000351，有效期三年，公司已向芜湖县地方税务局备案。

根据财税〔2019〕13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司芜湖恒升机电产品销售有限公司（以下简称“恒升销售”）2020 年上半年符合小型微利企业标准，享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

#### (1)、会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据新收入准则的相关规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“预收账款”调整为“合同负债”;比较数据不作调整。	合并报表中“预收账款”期末余额 31,684,427.76 元,调整为“合同负债”31,684,427.76 元; 母公司报表中“预收账款”期末余额 31,675,267.76 元,调整为“合同负债”31,675,267.76 元。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明:期初指2019年12月31日,期末指2020年6月30日,上期指2019年1月1日至6月30日,本期指2020年1月1日至6月30日。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	653.37	3,001.37
银行存款	20,152,044.36	14,168,519.51
合计	<u>20,152,697.73</u>	<u>14,171,520.88</u>

其中:存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

### (二) 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	31,934,600.02	37,468,780.10
合计	<u>31,934,600.02</u>	<u>37,468,780.10</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现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	771,268.30	11,085,275.00	
合计	<u>771,268.30</u>	<u>11,085,275.00</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 坏账准备计提情况

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	
1-2 年 (含 2 年)	188,175.96
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00
3-4 年 (含 4 年)	26,100.00
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	26,700.00
合计	<u>260,975.96</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,975.96	100.00	62,567.60	23.97	198,408.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>260,975.96</u>	<u>100.00</u>	<u>62,567.60</u>		<u>198,408.36</u>



接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,975.96	100.00	47,481.30	11.28	373,494.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>420,975.96</u>	<u>100.00</u>	<u>47,481.30</u>		<u>373,494.66</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)	188,175.96	18,817.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	26,100.00	13,050.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	26,700.00	26,700.00	100.00
合计	<u>260,975.96</u>	<u>62,567.60</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	47,481.30	15,086.30		62,567.60
合计	<u>47,481.30</u>	<u>15,086.30</u>		<u>62,567.60</u>

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽威能机电有限公司	145,677.10	55.82	14,567.71

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
济宁市海智机电科技有限公司	26,100.00	10.00	13,050.00
三一集团有限公司上海分公司	20,400.00	7.82	20,400.00
南京钢铁集团江苏冶金机械有限公司	20,000.00	7.66	4,000.00
安徽唐兴机械设备有限公司	19,318.00	7.40	1,931.80
合计	<u>231,495.10</u>	<u>88.70</u>	<u>53,949.51</u>

## 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

## 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,186,421.34	97.94	849,262.41	97.15
1-2 年 (含 2 年)	44.57	0.00		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	24,900.00	2.06	24,900.00	2.85
合计	<u>1,211,365.91</u>	<u>100.00</u>	<u>874,162.41</u>	<u>100.00</u>

## 2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	是否关联
南京赫德液压机械有限公司	318,664.28	26.31	否
西门子 (中国) 有限公司	184,903.98	15.26	否
山东博特精工股份有限公司	97,007.00	8.01	否
青岛盛瑞捷机电设备有限公司	78,618.00	6.49	否
安徽皖南电机股份有限公司	73,675.50	6.08	否
合计	<u>752,868.76</u>	<u>62.15</u>	

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,945.07	114,627.07
合计	<u>130,945.07</u>	<u>114,627.07</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,803.64
1-2 年（含 2 年）	20,000.00
2-3 年（含 3 年）	490.62
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	3,195.55
5 年以上	6,437.35
合计	<u>147,927.16</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
燃气费保证金	70,000.00	70,000.00
备用金	53,705.64	52,959.05
其他	24,221.52	8,577.58
合计	<u>147,927.16</u>	<u>131,536.63</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	16,909.56			<u>16,909.56</u>
2019 年 12 月 31 日其他应收款 账面余额在本期 ——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	72.53			<u>72.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	<u>16,982.09</u>			<u>16,982.09</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,909.56	72.53			16,982.09
合计	<u>16,909.56</u>	<u>72.53</u>			<u>16,982.09</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
芜湖县中燃城市燃气发展有限公司	燃气费保证金	70,000.00	1 年以内	47.32	3,500.00
吴铁双	备用金	20,000.00	1-2 年	13.52	2,000.00
诉讼费	其他	10,110.50	1 年以内	6.83	505.53
市财政局	其他	7,596.00	1 年以内	5.14	379.80
代扣代缴社保	其他	6,515.02	1 年以内	4.40	325.75
合计		<u>114,221.52</u>		<u>77.21</u>	<u>6,711.08</u>

## (7) 应收政府补助情况

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### (六) 存货

##### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	72,230,306.01	8,225,386.75	64,004,919.26	78,005,157.09	8,248,914.89	69,756,242.20
库存商品	11,931,035.13		11,931,035.13	7,386,537.45		7,386,537.45
在产品	44,680,079.48		44,680,079.48	41,703,086.60		41,703,086.60
低值易耗品	1,014,728.93		1,014,728.93	1,036,222.26		1,036,222.26
发出商品	2,329,956.57		2,329,956.57	6,290,294.42		6,290,294.42
委托加工物资	895,758.40		895,758.40	619,859.02		619,859.02
合计	<u>133,081,864.52</u>	<u>8,225,386.75</u>	<u>124,856,477.77</u>	<u>135,041,156.84</u>	<u>8,248,914.89</u>	<u>126,792,241.95</u>

##### 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	
原材料	8,248,914.89			23,528.14		8,225,386.75
合计	<u>8,248,914.89</u>			<u>23,528.14</u>		<u>8,225,386.75</u>

注：本期存货减值转销 23,528.14 元系本期出售前期计提减值存货。

##### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

##### 4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

#### (七) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产计量模式

###### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>14,087,123.53</u>	<u>14,087,123.53</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>14,087,123.53</u>	<u>14,087,123.53</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>6,175,656.75</u>	<u>6,175,656.75</u>
2. 本期增加金额	<u>335,214.48</u>	<u>335,214.48</u>
(1) 计提或摊销	335,214.48	<u>335,214.48</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>6,510,871.23</u>	<u>6,510,871.23</u>
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) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>7,576,252.30</u>	<u>7,576,252.30</u>
2. 期初账面价值	<u>7,911,466.78</u>	<u>7,911,466.78</u>
2. 未办妥产权证书的投资性房地产		
无。		
(八) 固定资产		
1. 总表情况		
(1) 分类列示		
项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,227,837.86	65,754,795.69
固定资产清理		
合计	<u>63,227,837.86</u>	<u>65,754,795.69</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>91,250,826.67</u>	<u>73,094,793.24</u>	<u>6,384,728.64</u>	<u>1,644,495.40</u>	<u>172,374,843.95</u>
2. 本期增加金额		<u>2,489,160.70</u>		<u>4,110.18</u>	<u>2,493,270.88</u>
(1) 购置				4,110.18	<u>4,110.18</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 设备大修		2,489,160.70			<u>2,489,160.70</u>
3. 本期减少金额			<u>111,375.00</u>		<u>111,375.00</u>
(1) 处置或报废			111,375.00		<u>111,375.00</u>
(2) 设备大修					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>91,250,826.67</u>	<u>75,583,953.94</u>	<u>6,273,353.64</u>	<u>1,648,605.58</u>	<u>174,756,739.83</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>51,640,849.01</u>	<u>47,719,265.89</u>	<u>5,725,346.06</u>	<u>1,534,587.30</u>	<u>106,620,048.26</u>
2. 本期增加金额	<u>2,123,793.90</u>	<u>2,815,029.07</u>	<u>70,232.16</u>	<u>5,604.98</u>	<u>5,014,660.11</u>
(1) 计提	2,123,793.90	2,815,029.07	70,232.16	5,604.98	<u>5,014,660.11</u>
(2) 其他					
3. 本期减少金额			<u>105,806.40</u>		<u>105,806.40</u>
(1) 处置或报废			105,806.40		<u>105,806.40</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>53,764,642.91</u>	<u>50,534,294.96</u>	<u>5,689,771.82</u>	<u>1,540,192.28</u>	<u>111,528,901.97</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期末账面价值	<u>37,486,183.76</u>	<u>25,049,658.98</u>	<u>583,581.82</u>	<u>108,413.30</u>	<u>63,227,837.86</u>
2. 期初账面价值	<u>39,609,977.66</u>	<u>25,375,527.35</u>	<u>659,382.58</u>	<u>109,908.10</u>	<u>65,754,795.69</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 3. 固定资产清理

无。

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>32,667,100.00</u>	<u>32,667,100.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>32,667,100.00</u>	<u>32,667,100.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>11,075,360.74</u>	<u>11,075,360.74</u>
2. 本期增加金额	<u>281,020.50</u>	<u>281,020.50</u>
(1) 计提	281,020.50	<u>281,020.50</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>11,356,381.24</u>	<u>11,356,381.24</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		



项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>21,310,718.76</u>	<u>21,310,718.76</u>
2. 期初账面价值	<u>21,591,739.26</u>	<u>21,591,739.26</u>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	79,549.69	64,390.86
存货跌价准备	8,225,386.75	8,248,914.89
可抵扣亏损	55,869,073.49	53,207,042.25
合计	<u>64,174,009.93</u>	<u>61,520,348.00</u>

## 2. 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	备注
2019			
2020	6,536,925.43	6,536,925.43	
2021	11,150,811.38	11,150,811.38	
2022	11,758,126.00	11,758,126.00	
2023	11,979,289.52	11,979,289.52	
2024	11,781,889.92	11,781,889.92	
2025	2,662,031.24		
合计	<u>55,869,073.49</u>	<u>53,207,042.25</u>	

## (十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,747,157.49	9,705,108.35
合计	<u>10,747,157.49</u>	<u>9,705,108.35</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## (十二) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	23,783,250.14	24,948,787.49
应付工程款	21,800.00	10,000.00
合计	<u>23,805,050.14</u>	<u>24,958,787.49</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十三) 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		29,231,630.41
合计		<u>29,231,630.41</u>

## (十四) 合同负债

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,684,427.76	
合计	<u>31,684,427.76</u>	

## 2. 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮南市翔辰机械有限公司	1,750,000.00	客户未要求提货
长沙鑫和机电设备有限公司	850,000.00	客户未要求提货
江阴开来机床设备有限公司	605,000.00	客户未要求提货
河南全联科技发展有限公司	500,000.00	客户未要求提货
六安圣涌机械制造有限公司	479,400.00	客户未要求提货
合计	<u>4,184,400.00</u>	

## (十五) 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	1,743,187.85	5,227,631.84	5,232,503.21	1,738,316.48
二、离职后福利-设定提存计划		462,253.43	462,253.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>1,743,187.85</u>	<u>5,689,885.27</u>	<u>5,694,756.64</u>	<u>1,738,316.48</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,355,757.05	4,355,757.05	
二、职工福利费		203,365.50	203,365.50	
三、社会保险费		<u>409,709.29</u>	<u>409,709.29</u>	
其中：1. 医疗保险费		406,642.32	406,642.32	
2. 工伤保险费		3,066.97	3,066.97	
四、住房公积金		258,800.00	258,800.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,743,187.85		4,871.37	1,738,316.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,743,187.85</u>	<u>5,227,631.84</u>	<u>5,232,503.21</u>	<u>1,738,316.48</u>

## 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
一、基本养老保险		438,317.60	438,317.60	
二、失业保险费		23,935.83	23,935.83	
合计		<u>462,253.43</u>	<u>462,253.43</u>	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	112.22	63.63
2. 增值税	95,328.29	690,939.56
3. 土地使用税	438,781.50	438,781.50
4. 房产税	259,039.75	259,039.75
5. 城市维护建设税	4,768.93	34,554.32
6. 教育费附加	4,760.16	34,528.66
7. 其他	9,221.04	8,742.66
合计	<u>812,011.89</u>	<u>1,466,650.08</u>

## (十七) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	716,018.94	676,404.44
合计	<u>716,018.94</u>	<u>676,404.44</u>

## 2. 应付利息情况

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 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
质保金和保证金	375,000.00	327,452.00
未付设备款	223,302.00	207,360.00
个人未结费用	7,637.50	7,855.00
其他	110,079.44	133,737.44
合计	<u>716,018.94</u>	<u>676,404.44</u>

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书转让未到期末终止确认应收票据	11,085,275.00	11,636,282.86
合计	<u>11,085,275.00</u>	<u>11,636,282.86</u>

## (十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	33,018,300.00	36,020,000.00	2.00%
合计	<u>33,018,300.00</u>	<u>36,020,000.00</u>	

## (二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 其他内资持股	<u>63,309,750.00</u>						<u>63,309,750.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	63,309,750.00						63,309,750.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股	53,490,250.00					0	53,490,250.00
<b>股份合计</b>	<b>116,800,000.00</b>						<b>116,800,000.00</b>

## (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	35,707,506.30			35,707,506.30
合计	<u>35,707,506.30</u>			<u>35,707,506.30</u>

## (二十二) 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	24,335,731.89			24,335,731.89
合计	<u>24,335,731.89</u>			<u>24,335,731.89</u>

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>-17,228,460.87</u>	<u>-10,203,774.84</u>
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-17,228,460.87</u>	<u>-10,203,774.84</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,622,031.24	-3,667,443.72
减：提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-19,850,492.11</u>	<u>-13,871,218.56</u>

## (二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,817,898.98	29,345,373.04	29,978,733.61	26,013,301.36
其他业务	1,153,606.63	242,964.42	1,123,928.65	277,334.69
合计	<u>34,971,505.61</u>	<u>29,588,337.46</u>	<u>31,102,662.26</u>	<u>26,290,636.05</u>

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	43,162.45	12,827.14	应缴流转税额的 5%、7%
教育费附加	25,783.03	12,715.60	应缴流转税额的 3%、2%
土地使用税	877,563.00	877,563.00	每平方米 9 元
房产税	518,079.50	517,474.92	原值的 70%*1.20%、租金的 12%
印花税	16,817.38	18,905.66	
其他	39,005.51	21,085.54	
合计	<u>1,520,410.87</u>	<u>1,460,571.86</u>	

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	90,249.78	182,239.21
出差及补助	154,697.21	248,091.39
职工薪酬	432,435.69	453,678.30
运费	19,796.11	73,347.53
办公费	23,447.86	15,770.80
招待费	50,201.00	39,189.00
其他	119,097.71	220,206.44
合计	<u>889,925.36</u>	<u>1,232,522.67</u>

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,503,361.90	1,298,929.84
租车费	537,669.92	498,602.92
折旧	786,531.88	621,930.10
办公费	44,226.71	41,874.93
无形资产摊销	281,020.50	281,020.44
招待费	143,647.94	178,325.85
中介机构费	94,339.62	94,339.62
其他	488,589.10	865,583.92
合计	<u>3,879,387.57</u>	<u>3,880,607.62</u>

## (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	811,074.24	1,219,074.62
材料耗用	1,452,928.29	876,816.10
折旧	118,594.92	398,877.54

项目	本期发生额	上期发生额
其他	62,507.00	86,090.08
合计	<u>2,445,104.45</u>	<u>2,580,858.34</u>

注：本期研发人员从事的非研发活动对应工资计 214,162.17 元，计入管理费用或生产成本科目。

#### （二十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,367.80	367,977.25
减：利息收入	48,000.93	61,949.20
汇兑损失		
手续费	7,244.78	6,783.13
其他	1,040.00	1,340.00
合计	<u>297,651.65</u>	<u>314,151.18</u>

#### （三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
安徽新芜经济开发区产业扶持资金	721,400.00	
市社保支付中心稳岗补贴	53,967.00	
合计	<u>775,367.00</u>	

#### （三十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,158.83	40,125.05
合计	<u>15,158.83</u>	<u>40,125.05</u>

#### （三十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,276.06	1,008,937.84
合计	<u>2,276.06</u>	<u>1,008,937.84</u>

#### （三十三）营业外收入

##### 1. 分类列示

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
其他	265,609.10	21,846.00	265,609.10
合计	<u>265,609.10</u>	<u>21,846.00</u>	<u>265,609.10</u>

#### （三十四）所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	812.82	1,417.05
递延所得税费用		

## 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	-2,621,218.42	-3,666,026.67
按适用税率计算的所得税费用	-393,182.76	-549,904.00
子公司适用不同税率的影响	-1,625.64	2,834.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	395,621.22	548,486.95
技术研发费加计扣除		
所得税费用合计	<u>812.82</u>	<u>3,360.13</u>

## (三十五) 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
政府补助	775,367.00	
利息收入	48,000.93	61,949.20
代收代付运费等其他	133,660.00	51,560.00
退回的预缴所得税		2,750,214.28
合计	<u>958,027.93</u>	<u>2,863,723.48</u>

## (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
办公费	29,928.43	61,627.20
差旅费	90,852.90	98,338.00
研发费用	62,507.00	77,352.22
售后服务费	56,416.00	113,079.10
运费	15,557.43	42,072.08
招待费	193,848.94	186,322.95
租车费	537,669.92	607,802.92



项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	100,000.00	108,200.00
票据保证金		2,000,000.00
维修费	22,187.66	9,550.02
会务、住宿费	29,800.00	33,689.32
水电费	746,298.30	700,809.67
汽车费用	57,138.00	62,796.07
代收代付运费等其他	372,067.74	520,523.84
合计	<u>2,314,272.32</u>	<u>4,622,163.39</u>

## (三十六) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,622,031.24	-3,667,443.72
加：资产减值准备	15,158.83	40,125.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,349,874.59	5,024,871.98
无形资产摊销	281,020.50	281,020.44
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）	-2,276.06	-1,008,937.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	337,367.80	367,977.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	584,183.32	-6,004,886.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,198,740.69	-15,672,552.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,170,206.22	25,915,549.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>9,312,244.65</u>	<u>5,275,720.90</u>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,152,697.73	16,314,173.55
减：现金的期初余额	14,171,520.88	9,569,027.90
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	<u>5,981,176.85</u>	<u>6,745,145.65</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>20,152,697.73</u>	<u>14,171,520.88</u>
其中：库存现金	653.37	3,001.37
可随时用于支付的银行存款	20,152,044.36	14,168,519.51
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	<u>20,152,697.73</u>	<u>14,171,520.88</u>
（三十七）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
应收款项融资	11,085,275.00	已背书转让
合计	<u>11,085,275.00</u>	
（三十八）政府补助		

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	721,400.00	其他收益	721,400.00
稳岗补贴	53,967.00	其他收益	53,967.00
合计	<u>775,367.00</u>		<u>775,367.00</u>

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
芜湖恒升机电产品销售有限公司	芜湖市	芜湖市	贸易业	100.00		100.00	设立

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### （三）投资性主体

无。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

### （五）重要的共同经营

无。

### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

### （七）其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	20,152,697.73			<u>20,152,697.73</u>
应收票据	31,934,600.02			<u>31,934,600.02</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	198,408.36			<u>198,408.36</u>
其他应收款	130,945.07			<u>130,945.07</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其	合计
	当期损益的金融资产	变动计入当期损益的	变动计入当期损益的	
			金融资产	
货币资金	14,171,520.88			<u>14,171,520.88</u>
应收票据	37,468,780.10			<u>37,468,780.10</u>
应收账款	373,494.66			<u>373,494.66</u>
其他应收款	114,627.07			<u>114,627.07</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期	其他金融负债	合计
	损益的金融负债		
应付票据		10,747,157.49	<u>10,747,157.49</u>
应付账款		23,805,050.14	<u>23,805,050.14</u>
其他应付款		716,018.94	<u>716,018.94</u>
其他流动负债		11,085,275.00	<u>11,085,275.00</u>
长期借款		33,018,300.00	<u>33,018,300.00</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期	其他金融负债	合计
	损益的金融负债		
应付票据		9,705,108.35	<u>9,705,108.35</u>
应付账款		24,958,787.49	<u>24,958,787.49</u>
其他应付款		676,404.44	<u>676,404.44</u>
其他流动负债		11,636,282.86	<u>11,636,282.86</u>
长期借款		36,020,000.00	<u>36,020,000.00</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源

自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

#### 3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追

索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

### （四）市场风险

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

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有极少部分销售业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。

#### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期及上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息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。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

不适用。

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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。

## 十二、关联方关系及其交易

## (一) 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。

## (二) 本公司的母公司有关信息

公司的实际控制人为自然人胡子俊。

## (三) 本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

## (四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

## (五) 本公司的其他关联方情况

无。

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

无。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡子俊	30,000,000.00	2019-12-1	2023-3-10	否

注：该笔3000万的担保主合同系徽商银行芜湖弋江支行与本公司签订的综合授信协议、借款合同、贸易融资合同、银行承兑协议、出具保函协议书或其他形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充。

## 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2020年6月 30日余额	2020年1-6月 借款利息	期末应付利息	说明
拆入							
胡子俊	15,000,000.00	2019-6-19	2024-6-19	15,000,000.00			以委托贷款形式借入恒升股份
胡子俊	18,000,000.00	2019-6-25	2024-6-25	18,000,000.00	337,367.80	18,300.00	



注：本期内公司偿还了300万元委托贷款，至报告期末公司接受委托贷款余额为3300万元，贷款年利率保持2%不变。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	48.48 万元	49.62 万元

#### 8. 其他关联交易

无。

##### （七）关联方应收应付款项

无。

##### （八）关联方承诺事项

无。

##### （九）其他

无。

### 十三、股份支付

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

#### （三）其他

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十六、其他重要事项

**(一) 债务重组**

截至资产负债表日止，本公司无需披露的债务重组事项。

**(二) 资产置换**

截至资产负债表日止，本公司无需披露的资产置换事项。

**(三) 年金计划**

截至资产负债表日止，本公司无需披露的年金计划事项。

**(四) 终止经营**

截至资产负债表日止，本公司无需披露的终止经营事项。

**(五) 分部信息**

本公司根据附注三、(三十二) 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

**(六) 借款费用**

截至资产负债表日止，本公司无需披露的借款费用事项。

**(七) 租赁**

截至资产负债表日止，本公司无需披露的租赁事项。

**十七、母公司财务报表项目注释****(一) 应收账款****1. 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	
1-2 年 (含 2 年)	188,175.96
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00
3-4 年 (含 4 年)	26,100.00
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	26,700.00
合计	<u>260,975.96</u>

**2. 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,975.96	100.00	62,567.60	23.97	198,408.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>260,975.96</u>	<u>100.00</u>	<u>62,567.60</u>		<u>198,408.36</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	420,675.96	100.00	47,181.30	11.22	373,494.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>420,675.96</u>	<u>100.00</u>	<u>47,181.30</u>		<u>373,494.66</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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 (含 1 年)			
1-2 年 (含 2 年)	188,175.96	18,817.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	26,100.00	13,050.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	26,700.00	26,700.00	100.00
合计	<u>260,975.96</u>	<u>62,567.60</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	47,481.30	15,086.30		62,567.60
合计	<u>47,481.30</u>	<u>15,086.30</u>		<u>62,567.60</u>

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽威能机电有限公司	145,677.10	55.82	14,567.71
济宁市海智机电科技有限公司	26,100.00	10.00	13,050.00
三一集团有限公司上海分公司	20,400.00	7.82	20,400.00
南京钢铁集团江苏冶金机械有限公司	20,000.00	7.66	4,000.00
安徽唐兴机械设备有限公司	19,318.00	7.40	1,931.80
合计	<u>231,495.10</u>	<u>88.70</u>	<u>53,949.51</u>

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (二) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,945.07	114,627.07
合计	<u>130,945.07</u>	<u>114,627.07</u>

#### 2. 应收利息

无。

#### 3. 应收股利

无。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	117,803.64

账龄	期末余额
1-2 年（含 2 年）	20,000.00
2-3 年（含 3 年）	490.62
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	3,195.55
5 年以上	6,437.35
合计	<u>147,927.16</u>

## (2) 按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
燃气费保证金	70,000.00	70,000.00
备用金	53,705.64	52,959.05
其他	24,221.52	8,577.58
合计	<u>147,927.16</u>	<u>131,536.63</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	16,909.56			<u>16,909.56</u>
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	72.53			<u>72.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	<u>16,982.09</u>			<u>16,982.09</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,909.56	72.53			16,982.09
合计	<u>16,909.56</u>	<u>72.53</u>			<u>16,982.09</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额		账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
		期末余额	账龄			
芜湖县中燃城市燃气发展有限公司	燃气费保证金	70,000.00	1年以内		47.32	3,500.00
吴铁双	备用金	20,000.00	1-2年		13.52	2,000.00
诉讼费	其他	10,110.50	1年以内		6.83	505.53
市财政局	其他	7,596.00	1年以内		5.14	379.80
代扣代缴社保	其他	6,515.02	1年以内		4.40	325.75
合计		<u>114,221.52</u>			<u>77.21</u>	<u>6,711.08</u>

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 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	3,542,607.85		3,542,607.85	3,542,607.85		3,542,607.85
对联营、合营企业投资						
合计	<u>3,542,607.85</u>		<u>3,542,607.85</u>	<u>3,542,607.85</u>		<u>3,542,607.85</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖恒升机电产品销售有限公司	3,542,607.85			3,542,607.85		
合计	<u>3,542,607.85</u>			<u>3,542,607.85</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,791,946.95	29,345,373.04	29,978,733.61	26,013,301.36
其他业务	1,153,606.63	242,964.42	1,108,363.48	277,334.69
合计	<u>34,945,553.58</u>	<u>29,588,337.46</u>	<u>31,087,097.09</u>	<u>26,290,636.05</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,276.06	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	775,367.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	265,609.10	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>1,043,252.16</u>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>1,043,252.16</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,043,252.16	
归属于少数股东的非经常性损益		
(二) 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	-1.66	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.32	-0.03	-0.03

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室