

无锡华东重型机械股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)



股票简称：华东重机

股票代码：002685

披露日期：2020 年 8 月

# 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	注释	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	367,470,962.23	526,672,911.16	526,672,911.16
交易性金融资产	六、2	12,243,023.18	22,100,000.00	22,100,000.00
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	不适用	不适用
衍生金融资产				
应收票据	六、3	104,152,220.35	130,514,717.36	130,514,717.36
应收账款	六、4	2,290,974,267.57	2,502,266,393.28	2,502,266,393.28
应收款项融资				
预付款项	六、5	361,256,628.97	349,853,896.85	349,853,896.85
其他应收款	六、6	22,920,631.64	24,897,447.50	24,897,447.50
其中：应收利息	六、6	108,934.89	368,162.19	368,162.19
应收股利				
存货	六、7	981,095,550.38	670,350,252.66	670,350,252.66
持有待售资产				
代理业务资产	六、8	1,954,250.00	3,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	61,216,625.40	49,092,885.45	49,092,885.45
<b>流动资产合计</b>		<b>4,203,284,159.72</b>	<b>4,278,748,504.26</b>	<b>4,278,748,504.26</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款和垫款	六、10	55,351,715.26	56,703,183.56	56,703,183.56
债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用
其他债权投资				
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用
长期应收款				
长期股权投资	六、11	11,393,368.11	27,594,772.93	27,594,772.93
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、12	5,104,013.95	5,370,325.15	5,370,325.15
固定资产	六、13	482,272,699.66	423,368,652.77	423,368,652.77
在建工程	六、14	46,656,782.84	96,493,440.33	96,493,440.33
无形资产	六、15	140,519,097.75	143,486,477.35	143,486,477.35
开发支出	六、16	8,885,680.85	8,885,680.85	8,885,680.85
商誉	六、17	2,245,234,400.19	2,245,234,400.19	2,245,234,400.19
长期待摊费用	六、18	3,510,152.05	2,648,728.39	2,648,728.39
递延所得税资产	六、19	46,379,021.56	45,107,867.90	45,107,867.90
其他非流动资产	六、20	4,247,441.50	12,150,543.72	12,150,543.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,049,554,373.72</b>	<b>3,067,044,073.14</b>	<b>3,067,044,073.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,252,838,533.44</b>	<b>7,345,792,577.40</b>	<b>7,345,792,577.40</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		



# 合并利润表

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司				金额单位：人民币元
项 目	注释	本期发生额	上期发生额	
<b>一、营业总收入</b>	六、41	<b>4,874,918,706.81</b>	<b>5,653,855,966.91</b>	
其中：营业收入	六、41	4,874,918,706.81	5,653,855,966.91	
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,812,905,819.77</b>	<b>5,538,416,918.91</b>	
其中：营业成本	六、41	4,678,675,908.00	5,414,536,164.10	
税金及附加	六、42	4,479,180.35	6,829,244.58	
销售费用	六、43	26,766,636.71	36,258,417.45	
管理费用	六、44	56,372,763.12	40,808,694.66	
研发费用	六、45	22,076,807.94	24,446,096.77	
财务费用	六、46	24,534,523.65	15,538,301.35	
其中：利息费用	六、46	26,424,713.35	15,255,277.15	
利息收入	六、46	2,650,960.76	2,184,746.31	
加：其他收益	六、47	14,731,180.05	31,266,730.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	16,412,496.48	2,121,591.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	16,100,018.94	-1,077,820.17	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	-728,145.06		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-21,095,350.50	-21,927,166.07	
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、51	-28,544.47	-127,482.74	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,304,523.54</b>	<b>126,772,720.81</b>	
加：营业外收入	六、52	208,919.71	1,516,606.59	
减：营业外支出	六、53	1,536,359.28	758,896.23	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>69,977,083.97</b>	<b>127,530,431.17</b>	
减：所得税费用	六、54	11,460,019.91	18,041,561.65	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>58,517,064.06</b>	<b>109,488,869.52</b>	
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,517,064.06	109,488,869.52	
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,198,004.39	104,737,319.54	
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		319,059.67	4,751,549.98	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、36	<b>24,627.86</b>	<b>2,114.78</b>	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、36	26,847.93	2,295.90	
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	六、36	26,847.93	2,295.90	
（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		不适用	不适用	
（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		不适用	不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额	六、36	26,847.93	2,295.90	
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、36	-2,220.07	-181.12	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>58,541,691.92</b>	<b>109,490,984.30</b>	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		58,224,852.32	104,739,615.44	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		316,839.60	4,751,368.86	
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.0578	0.1039	
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.0578	0.1039	
<b>法定代表人：</b>				
<b>主管会计工作负责人：</b>		<b>会计机构负责人：</b>		

# 合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,926,136,343.00	6,259,540,752.54
收取利息、手续费及佣金的现金		3,889,842.12	
客户贷款及垫款净减少额		802,531.52	
收到的税费返还		21,150,247.66	20,546,060.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	60,921,789.35	62,303,359.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,012,900,753.65</b>	<b>6,342,390,172.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,917,192,488.02	6,112,253,873.40
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,769,330.26	57,658,068.88
支付的各项税费		106,260,477.87	121,120,068.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	48,395,752.07	72,965,079.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,139,618,048.22</b>	<b>6,363,997,090.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、56	<b>-126,717,294.57</b>	<b>-21,606,918.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		506,782,231.65	970,130,000.00
取得投资收益收到的现金		16,982,364.07	3,378,564.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,285.84	102,800.00
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	六、55	2,600,000.00	1,690,901.37
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>526,567,881.56</b>	<b>975,302,265.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,935,251.55	34,598,700.43
投资支付的现金	六、56	486,551,005.00	732,283,731.57
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	六、55	2,600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>515,086,256.55</b>	<b>766,882,432.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,481,625.01</b>	<b>208,419,833.78</b>
<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		488,516,265.00	354,127,270.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	69,561,923.30	149,074,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>558,078,188.30</b>	<b>503,201,520.00</b>
偿还债务支付的现金		449,422,650.00	186,490,282.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,116,377.26	63,298,265.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	78,079,391.07	228,333,719.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>594,618,418.33</b>	<b>478,122,267.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,540,230.03</b>	<b>25,079,252.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,284,431.96	541,640.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、56	-149,491,467.63	212,433,808.67
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	306,674,978.15	192,848,193.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、56	<b>157,183,510.52</b>	<b>405,282,001.92</b>
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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		
<b>一、上年期末余额</b>	1,007,690,641.00	3,026,217,330.41	669,188.92	24,792,819.67	32,940,729.95	2,527,409.22	847,656,628.01	105,981,060.11	5,048,475,807.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年期初余额</b>	1,007,690,641.00	3,026,217,330.41	669,188.92	24,792,819.67	32,940,729.95	2,527,409.22	847,656,628.01	105,981,060.11	5,048,475,807.29
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		-2,177,566.59	26,847.93	1,918,595.92			7,833,108.93	316,839.60	7,917,825.79
（一）综合收益总额			26,847.93				58,198,004.39	316,839.60	58,541,691.92
（二）股东投入和减少资本		-2,177,566.59							-2,177,566.59
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		-2,177,566.59							-2,177,566.59
（三）利润分配							-50,364,895.46		-50,364,895.46
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-50,364,895.46		-50,364,895.46
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备				1,918,595.92					1,918,595.92
1、本期提取				2,393,429.63					2,393,429.63
2、本期使用				474,833.71					474,833.71
（六）其他									
<b>四、本期期末余额</b>	1,007,690,641.00	3,024,039,763.82	696,036.85	26,711,415.59	32,940,729.95	2,527,409.22	855,489,736.94	106,297,899.71	5,056,393,633.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	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		
<b>一、上年期末余额</b>	1,007,690,641.00	3,024,039,763.82	652,850.12	20,614,979.34	26,614,480.89		547,390,019.37	99,867,827.20	4,726,870,561.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年期初余额</b>	1,007,690,641.00	3,024,039,763.82	652,850.12	20,614,979.34	26,614,480.89		547,390,019.37	99,867,827.20	4,726,870,561.74
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>		2,177,566.59	16,338.80	4,177,840.33	6,326,249.06	2,527,409.22	300,266,608.64	6,113,232.91	321,605,245.55
（一）综合收益总额			16,338.80				356,977,389.75	6,113,232.91	363,106,961.46
（二）股东投入和减少资本		2,177,566.59							2,177,566.59
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		2,177,566.59							2,177,566.59
（三）利润分配					6,326,249.06		-56,710,781.11		-50,384,532.05
1、提取盈余公积					6,326,249.06		-6,326,249.06		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-50,384,532.05		-50,384,532.05
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备				4,177,840.33					4,177,840.33
1、本期提取				4,347,320.24					4,347,320.24
2、本期使用				169,479.91					169,479.91
（六）其他						2,527,409.22			2,527,409.22
<b>四、本期期末余额</b>	1,007,690,641.00	3,026,217,330.41	669,188.92	24,792,819.67	32,940,729.95	2,527,409.22	847,656,628.01	105,981,060.11	5,048,475,807.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	注释	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		160,000,000.00		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用
衍生金融负债				
应付票据		16,153,675.42	5,593,800.00	5,593,800.00
应付账款		48,879,828.72	46,843,455.47	46,843,455.47
预收款项				290,837,263.37
合同负债		263,485,661.44	290,837,263.37	
应付职工薪酬		9,599,631.05	16,627,551.00	16,627,551.00
应交税费		1,298,817.66	1,952,398.67	1,952,398.67
其他应付款		652,450.00	200.00	200.00
其中：应付利息		297,250.00		
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		1,350,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>501,420,064.29</b>	<b>363,854,668.51</b>	<b>363,854,668.51</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
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>负债合计</b>		<b>501,420,064.29</b>	<b>363,854,668.51</b>	<b>363,854,668.51</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		1,007,690,641.00	1,007,690,641.00	1,007,690,641.00
其他权益工具				
资本公积		3,025,593,182.68	3,027,770,749.27	3,027,770,749.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		13,840,422.59	13,424,712.30	13,424,712.30
盈余公积		32,940,729.95	32,940,729.95	32,940,729.95
未分配利润		206,620,912.55	161,379,175.29	161,379,175.29
<b>股东权益合计</b>		<b>4,286,685,888.77</b>	<b>4,243,206,007.81</b>	<b>4,243,206,007.81</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,788,105,953.06</b>	<b>4,607,060,676.32</b>	<b>4,607,060,676.32</b>
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

# 利润表

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>69,466,627.31</b>	<b>149,182,961.43</b>
减：营业成本	十六、4	54,458,263.38	127,216,017.87
税金及附加		1,363,132.61	2,738,283.89
销售费用		4,182,528.73	8,596,095.18
管理费用		18,911,064.79	14,058,557.70
研发费用		3,735,418.95	4,649,281.16
财务费用		-11,668,454.08	-6,873,898.99
其中：利息费用		1,314,666.68	232,604.17
利息收入		12,580,253.27	7,789,842.59
加：其他收益		6,328,831.17	2,985,599.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	96,365,882.77	79,931,851.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	16,100,018.94	-1,296,839.68
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）		-1,803,971.98	-1,397,287.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,751.51	-53,951.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>99,346,663.38</b>	<b>80,264,836.57</b>
加：营业外收入		67,984.57	564,367.15
减：营业外支出		1,246,758.00	673,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>98,167,889.95</b>	<b>80,156,203.72</b>
减：所得税费用		2,561,257.23	-209,593.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>95,606,632.72</b>	<b>80,365,796.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,606,632.72	80,365,796.85
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
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		不适用	不适用
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>95,606,632.72</b>	<b>80,365,796.85</b>
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

# 现金流量表

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,370,383.95	235,897,891.79
收到的税费返还			2,588,037.69
收到其他与经营活动有关的现金		17,473,442.16	10,213,485.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,843,826.11</b>	<b>248,699,414.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		209,416,888.33	110,380,287.03
支付给职工以及为职工支付的现金		19,942,978.13	16,592,035.13
支付的各项税费		5,131,548.43	18,395,105.18
支付其他与经营活动有关的现金		29,625,743.04	20,427,024.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>264,117,157.93</b>	<b>165,794,452.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-171,273,331.82</b>	<b>82,904,962.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		115,842,231.65	358,000,000.00
取得投资收益收到的现金		76,524,871.91	21,228,690.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,100.00	102,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			53,476,231.58
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>192,558,203.56</b>	<b>462,807,722.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,452,813.79	6,480,352.98
投资支付的现金		97,098,140.00	263,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		175,500,000.00	135,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>285,050,953.79</b>	<b>404,480,352.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,492,750.23</b>	<b>58,327,369.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		58,969,957.17	55,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>218,969,957.17</b>	<b>55,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,382,312.14	50,617,136.22
支付其他与筹资活动有关的现金		46,460,259.00	64,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,842,571.14</b>	<b>115,117,136.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,127,386.03</b>	<b>-60,117,136.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,010,868.67</b>	<b>-54,058.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-140,627,827.35</b>	<b>81,061,137.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		258,215,222.45	132,626,517.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>117,587,395.10</b>	<b>213,687,655.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,007,690,641.00	3,027,770,749.27		13,424,712.30	32,940,729.95	161,379,175.29	4,243,206,007.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,007,690,641.00	3,027,770,749.27		13,424,712.30	32,940,729.95	161,379,175.29	4,243,206,007.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,177,566.59		415,710.29		45,241,737.26	43,479,880.96
（一）综合收益总额						95,606,632.72	95,606,632.72
（二）股东投入和减少资本		-2,177,566.59					-2,177,566.59
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		-2,177,566.59					-2,177,566.59
（三）利润分配						-50,364,895.46	-50,364,895.46
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-50,364,895.46	-50,364,895.46
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备				415,710.29			415,710.29
1、本期提取				794,503.50			794,503.50
2、本期使用				378,793.21			378,793.21
（六）其他							
四、本期期末余额	1,007,690,641.00	3,025,593,182.68		13,840,422.59	32,940,729.95	206,620,912.55	4,286,685,888.77
法定代表人：	主管会计工作负责人：					会计机构负责人：	

## 股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：无锡华东重型机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年期末余额</b>	1,007,690,641.00	3,025,593,182.68		11,863,421.92	26,614,480.89	154,827,465.79	4,226,589,192.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年期初余额</b>	1,007,690,641.00	3,025,593,182.68		11,863,421.92	26,614,480.89	154,827,465.79	4,226,589,192.28
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>		2,177,566.59		1,561,290.38	6,326,249.06	6,551,709.50	16,616,815.53
<b>（一）综合收益总额</b>						63,262,490.61	63,262,490.61
<b>（二）股东投入和减少资本</b>		2,177,566.59					2,177,566.59
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		2,177,566.59					2,177,566.59
<b>（三）利润分配</b>					6,326,249.06	-56,710,781.11	-50,384,532.05
1、提取盈余公积					6,326,249.06	-6,326,249.06	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-50,384,532.05	-50,384,532.05
4、其他							
<b>（四）股东权益内部结转</b>							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
<b>（五）专项储备</b>				1,561,290.38			1,561,290.38
1、本期提取				1,599,776.64			1,599,776.64
2、本期使用				38,486.26			38,486.26
<b>（六）其他</b>							
<b>四、本期期末余额</b>	1,007,690,641.00	3,027,770,749.27		13,424,712.30	32,940,729.95	161,379,175.29	4,243,206,007.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 无锡华东重型机械股份有限公司

## 2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

无锡华东重型机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系经江苏省人民政府外经贸苏府资字[2003]50876号批准证书批准, 由无锡华东重型机械厂及英属维尔京群岛迈尔斯通有限公司共同出资, 于2004年1月9日在无锡市设立的有限责任公司。

经江苏省商务厅《关于同意无锡华东重型机械有限公司变更外商投资股份有限公司的批复》(苏商资[2010]1232号文)批准, 于2010年12月17日由无锡华东重型机械有限公司采取整体变更方式设立股份有限公司, 注册资本人民币15,000万元, 股本15,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]676号文《关于核准无锡华东重型机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准, 于2012年5月30日公开发行人民币普通股5,000万股, 并于同年6月12日在深圳证券交易所正式挂牌交易, 股票简称“华东重机”, 股票代码002685。变更后注册资本人民币20,000万元, 股本20,000万元。

2015年4月10日, 公司2014年年度股东大会审议通过的2014年度利润分配预案, 以公司现有总股本20,000万股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每10股转增18股, 共计转增3.6亿股。转增后公司总股本由20,000万股增加至56,000万股。

2016年2月5日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]238号文核准, 公司于中国境内非公开发行A股股票人民币普通股129,442,857股, 每股面值人民币1.00元, 发行对象为翁耀根、翁霖及广发恒定18号华东重机定向增发集合资产管理计划。本次非公开发行股票价格为3.78元/股。增发后公司总股本由56,000万股增加至68,944.29万股。

2017年8月30日, 经公司董事会及股东大会审议通过及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1610号文核准, 公司以发行股份及支付现金的形式购买广东润星科技有限公司100%股权, 非公开定向发行人民币普通股(A股) 23,918.92万股, 每股发行价格人民币8.88元, 每股面值人民币1元。本次发行股份及支付现金购买资产的交易价格最终确定为人民币295,000.00万元, 其中以发行股份作为支付的对价金额为人民币212,400.00万元。增发后公司总股本由68,944.29万股增加至92,863.20万股。

2017年11月15日, 公司发行股份募集配套资金新增股份7,905.86万股, 总股本由92,863.20万股增加至100,769.06万股。

截至2020年6月30日, 公司股本为人民币100,769.06万元。

本公司统一社会信用代码: 91320200755862928J, 住所: 无锡市滨湖区高浪东路 508 号华发传感大厦 B 座 24 楼, 法定代表人: 翁耀根。

本公司经营范围: 轨道式集装箱门式起重机、岸桥、连续搬运设备、海洋工程专用设备的制造; 起重机械、金属结构件设计、制造; 起重设备安装工程施工; 自营和代理各类商

品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

重要子公司广东润星科技有限公司经营范围：生产、维修、研发、销售：数控机械、智能机器人、工业自动化设备、数控机床、自动化控制系统、通用机械设备配件、日用口罩生产设备、医用口罩生产设备；软件设计；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）

重要子公司无锡华商通商贸电子商务有限公司经营范围：网上从事金属、金属矿及原料、金属制品的销售；不锈钢电子商务技术服务；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；经济信息咨询服务；计算机网络技术研发、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理和发布国内广告业务；行业性实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司依据母公司和子公司的实际经营业务划分为集装箱装卸设备、智能数控机床、不锈钢供应链服务三个主要板块。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

截止至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的

财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事集装箱装卸设备制造与销售、智能数控机床制造与销售以及不锈钢供应链服务等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34 “重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外一级子公司华东重机（新加坡）发展有限公司和三级子公司香港唯易环球控股有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元和港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分

前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月末平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部往来组合	本组合为合并范围内关联方相关应收款项。

## ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部往来组合	本组合为合并范围内关联方相关应收款项。
投标保证金组合	本组合为投标保证金相关应收款项。
个人借款、备用金组合	本组合为员工个人借款、备用金相关应收款项。

## ④发放贷款及垫款

本公司依据发放贷款及垫款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。基于其信用风险特征，并根据中国银行业监督管理委员会《贷款风险分类指引原则》（银监发[2007]54号），公司把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类不同组合：

项 目	确定组合的依据
正常类组合	指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
关注类组合	指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
次级类组合	指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
可疑类组合	指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
损失类组合	指采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

## 11、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减

值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、发出商品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公

司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公

司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	4-20 年	3-10	4.50-24.25

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10 年	3-10	9.00-32.33
运输设备	年限平均法	3-10 年	3-10	9.00-32.33
办公及电子设备	年限平均法	3-10 年	3-10	9.00-32.33

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司无形资产具体摊销年限如下：

项 目	使用寿命
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
专利权	8 年
软件	5 年
商标	使用寿命不确定

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 24、职工薪酬

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

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

本公司之子公司广东润星科技有限公司按照经审计机构审核确认的公司盈利补偿期间累计的扣除非经常性损益后实际净利润数大于盈利补偿期间合计承诺业绩数，超出部分为“超额业绩”，超额业绩的 40% 将以现金方式奖励给广东润星科技有限公司的业务骨干、核心技术人员和中高层管理人员，但奖励总额不超过收购交易作价的 20%。

## 25、预计负债

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

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

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

## 26、专项储备

根据 2012 年 2 月 24 日财政部及安全监管总局颁发的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退

方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27、一般风险准备金

根据《财政部关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知》（财金[2012]20 号），公司应当根据自身实际情况，选择内部模型法或标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

## 28、收入

### (1) 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

①对外销售的港口设备，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入；

②对外销售的机床设备，按合同约定，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入；

③不锈钢供应链服务收入，于商品发出并经客户验收时确认收入；

④原材料、备品备件及其他库存商品销售于商品发出并收到价款或取得对方收货证据时确认收入；

⑤提供维修服务、软件研发服务，按照完工进度确认收入；

⑥经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

⑦发放贷款的利息收入按未偿还本金及适用利率以时间比例为计算基础按权责发生制确认。发放贷款到期（含展期）90 天以上尚未收回的，或在应收利息逾期 90 天后仍未收到的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的贷款应收利息，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算；当已转入表外核算的利息收回时，冲减表外应收利息并将其重新计入当期利息收入。

⑧手续费及佣金收入在提供相关服务时，根据权责发生制的原则确认。

## 29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 32、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第五次会议于 2020 年 8 月 26 日决议通过,本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收

入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

(2) 执行新收入准则调整对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	418,759,876.52	290,837,263.37		
合同负债			418,759,876.52	290,837,263.37

(3) 执行新收入准则调整对 2020 年 6 月 30 日的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			470,334,566.24	263,485,661.44
合同负债	470,334,566.24	263,485,661.44		

### 34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）租赁的分类

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

#### （2）金融资产减值

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%、4% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、20%、16.5%、17% 计缴。

### 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡华东重型机械股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
广东润星科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
重庆新润星科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
江苏新润星科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
无锡华商通商贸电子商务有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
无锡华东汇通商贸有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
无锡诚栋不锈钢有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
张家港浦城不锈钢贸易有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
上海弥益实业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
无锡华东诚栋仓储物流有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
无锡华栋再生资源有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
重庆华栋再生资源有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
无锡市滨湖区华东农村小额贷款有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
忠县华商通电子商务有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
香港唯易环球控股有限公司	按纯利润的 16.5% 计缴（利得税）。

纳税主体名称	所得税税率
华东重机（新加坡）发展有限公司	按应税收入净额的17%计缴。

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件，本公司之子公司广东润星科技有限公司软件产品增值税即征即退，增值税退税率为13%、10%。

### （2）所得税

①本公司被江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省财政厅、江苏省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201832004180，有效期3年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。故本公司2020年按照15%的税率计缴企业所得税。

②本公司之子公司广东润星科技有限公司被广东省国家税务局、广东省地方税务局、广东省财政厅、广东省科学技术厅认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号为GF201844001918，有效期3年，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。故本公司2020年按照15%的税率计缴企业所得税。

③根据国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》：自2019年1月1日至2021年12月31日，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。本公司之子公司忠县华商通电子商务有限公司2020年符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税优惠政策，实际企业所得税税率为20%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上年同期”指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	236,064.04	27,673.77
银行存款	156,946,696.48	306,646,511.46
其他货币资金	210,288,201.71	219,998,725.93
合 计	367,470,962.23	526,672,911.16
其中：存放在境外的款项总额	1,850,851.49	525,708.83

注：其他货币资金为保函保证金、票据保证金及信用证保证金，索引附注六、57 所有权或使用权受限制的资产。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,243,023.18	22,100,000.00
其中：债务工具投资	7,353,174.02	22,100,000.00
衍生金融资产	4,889,849.16	
合 计	12,243,023.18	22,100,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,343,265.41	80,377,750.44
商业承兑汇票	77,614,656.34	51,230,971.22
小 计	105,957,921.75	131,608,721.66
减：坏账准备	1,805,701.40	1,094,004.30
合 计	104,152,220.35	130,514,717.36

### (2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,525,865.62
商业承兑汇票	11,705,440.00

项 目	期末已质押金额
合 计	20,231,305.62

## (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
银行承兑汇票	74,958,462.15	11,661,603.06
商业承兑汇票		40,003,206.80
合 计	74,958,462.15	51,664,809.86

## (4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	105,957,921.75	100.00	1,805,701.40	1.70	104,152,220.35
其中:					
银行承兑汇票	28,343,265.41	26.75			28,343,265.41
商业承兑汇票	77,614,656.34	73.25	1,805,701.40	2.33	75,808,954.94
合 计	105,957,921.75	—	1,805,701.40	—	104,152,220.35

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	131,608,721.66	100.00	1,094,004.30	0.83	130,514,717.36
其中：					
银行承兑汇票	80,377,750.44	61.07			80,377,750.44
商业承兑汇票	51,230,971.22	38.93	1,094,004.30	2.14	50,136,966.92
合 计	131,608,721.66	——	1,094,004.30	——	130,514,717.36

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	77,614,656.34	1,805,701.40	2.33
合 计	77,614,656.34	1,805,701.40	

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,094,004.30	711,697.10			1,805,701.40
合 计	1,094,004.30	711,697.10			1,805,701.40

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,611,017,266.78

账 龄	期末余额
1 至 2 年	547,153,709.72
2 至 3 年	302,172,897.74
3 至 4 年	21,924,289.09
4 至 5 年	13,402,268.88
5 年以上	30,658,534.18
小 计	2,526,328,966.39
减：坏账准备	235,354,698.82
合 计	2,290,974,267.57

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,326,598.77	0.21	5,326,598.77	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,083,230.00	0.16	4,083,230.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,243,368.77	0.05	1,243,368.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,521,002,367.62	99.79	230,028,100.05	9.12	2,290,974,267.57
其中：					
账龄组合	2,521,002,367.62	99.79	230,028,100.05	9.12	2,290,974,267.57
合 计	2,526,328,966.39	—	235,354,698.82	—	2,290,974,267.57

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,326,598.77	0.20	5,326,598.77	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,083,230.00	0.15	4,083,230.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,243,368.77	0.05	1,243,368.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,712,978,883.12	99.8	210,712,489.84	7.77	2,502,266,393.28
其中:					
账龄组合	2,712,978,883.12	99.8	210,712,489.84	7.77	2,502,266,393.28
合 计	2,718,305,481.89	—	216,039,088.61	—	2,502,266,393.28

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	3,053,730.00	3,053,730.00	100.00	预计无法收回
深圳市新文发精密五金制品有限公司	1,029,500.00	1,029,500.00	100.00	预计无法收回
东莞市为一机械科技有限公司	659,368.77	659,368.77	100.00	预计无法收回
重庆红亿机械有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回
济宁市富洋精工机械有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	预计无法收回
温州问鼎机车部件有限公司	148,000.00	148,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,326,598.77	5,326,598.77	—	—

## ②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

## 集装箱装卸设备板块、不锈钢供应链服务板块

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	384,894,152.38	3,848,941.52	1.00
1-2 年	23,218,325.56	2,321,832.56	10.00
2-3 年	12,110,470.49	3,633,141.15	30.00
3-4 年	15,576,491.25	7,788,245.63	50.00
4-5 年	5,784,798.88	5,784,798.88	100.00
5 年以上	18,193,872.13	18,193,872.13	100.00
合 计	459,778,110.69	41,570,831.87	

## 智能数控机床板块

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,226,123,114.40	61,306,155.72	5.00
1-2 年	523,935,384.16	52,393,538.42	10.00
2-3 年	290,062,427.25	58,012,485.45	20.00
3-4 年	5,676,085.07	2,838,042.54	50.00
4-5 年	7,601,000.00	6,080,800.00	80.00
5 年以上	7,826,246.05	7,826,246.05	100.00
合 计	2,061,224,256.93	188,457,268.18	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,326,598.77					5,326,598.77
组合计提	210,712,489.84	19,315,610.21				230,028,100.05
合 计	216,039,088.61	19,315,610.21				235,354,698.82

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,292,129,191.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 51.15%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

88,889,935.91 元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	期末金额	年初余额
资产：		
应收账款	-	150,000,000.00
资产小计	-	150,000,000.00
负债：		
其他流动负债	-	150,000,000.00
负债小计	-	150,000,000.00

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	359,417,366.80	99.49	347,239,825.68	99.25
1 至 2 年	972,485.86	0.27	2,059,804.86	0.59
2 至 3 年	542,426.31	0.15	272,546.31	0.08
3 年以上	324,350.00	0.09	281,720.00	0.08
合 计	361,256,628.97	—	349,853,896.85	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 187,052,094.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.78%。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	108,934.89	368,162.19
应收股利		
其他应收款	22,811,696.75	24,529,285.31
合 计	22,920,631.64	24,897,447.50

**(1) 应收利息**

项 目	期末余额	年初余额
发放贷款利息	108,934.89	368,162.19
小 计	108,934.89	368,162.19
减：坏账准备		
合 计	108,934.89	368,162.19

**(2) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	17,100,965.86
1 至 2 年	244,326.35
2 至 3 年	6,071,195.23
3 至 4 年	6,309,393.78
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	14,580,137.28
小 计	44,606,018.50
减：坏账准备	21,794,321.75
合 计	22,811,696.75

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
待执行货款	14,516,599.74	14,516,599.74
投标及海关保证金	8,762,868.00	6,870,000.00
履约保证金	7,835,324.15	7,377,824.15
垫付贷款本金利息	7,061,049.01	7,061,049.01
嵌入式软件增值税退税款	2,401,425.89	5,754,774.70
出口退税	1,456,113.87	1,908,903.54
员工个人借款、备用金	420,868.74	254,667.73
押金	409,403.89	467,424.52
代扣代缴社保公积金	242,294.08	239,185.90

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	1,500,071.13	1,353,911.77
小 计	44,606,018.50	45,804,341.06
减：坏账准备	21,794,321.75	21,275,055.75
合 计	22,811,696.75	24,529,285.31

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,345,946.83	14,516,599.74	4,412,509.18	21,275,055.75
2020 年 1 月 1 日余额在 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	519,106.41			519,106.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-159.59			-159.59
2020 年 6 月 30 日余额	2,865,212.83	14,516,599.74	4,412,509.18	21,794,321.75

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
单项计提	4,412,509.18					4,412,509.18
组合计提	16,862,546.57	519,106.41			-159.59	17,381,812.57

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	21,275,055.75	519,106.41			-159.59	21,794,321.75

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新永茂科技有限公司	待执行货款	14,516,599.74	5年以上	32.54	14,516,599.74
中国水利水电集团	投标保证金	5,542,100.00	1年以内	12.42	
惠州市银凯电子科技有限公司	垫付贷款本金利息	4,412,509.18	3-4年	9.89	4,412,509.18
福建万融七星国际贸易有限公司	履约保证金	4,000,000.00	2-3年	8.97	1,200,000.00
东莞市太极五金制品有限公司	垫付贷款本金利息	2,648,539.83	2-4年	5.94	941,705.35
合计	—	31,119,748.75	—	69.76	21,070,814.27

## ⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东莞市税务局 谢岗税务分局	嵌入式软件增值税退税款	2,401,425.89	1年以内	根据申报表预计2020年8月收到
合计	—	2,401,425.89	—	—

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	240,993,585.25	109,381.49	240,884,203.76
周转材料	990,678.04		990,678.04
委托加工物资	3,328,213.36		3,328,213.36
在产品	286,599,409.69	3,783.16	286,595,626.53
半成品	37,426,441.58		37,426,441.58
库存商品	407,788,586.70	5,225,557.68	402,563,029.02

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	9,307,358.09		9,307,358.09
合 计	986,434,272.71	5,338,722.33	981,095,550.38

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	216,836,344.95	109,381.49	216,726,963.46
周转材料	1,043,899.28		1,043,899.28
委托加工物资	2,995,761.69		2,995,761.69
在产品	138,686,222.21	3,783.16	138,682,439.05
半成品	44,329,287.55		44,329,287.55
库存商品	265,309,921.84	7,290,380.29	258,019,541.55
发出商品	8,559,876.04	7,515.96	8,552,360.08
合 计	677,761,313.56	7,411,060.90	670,350,252.66

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	109,381.49					109,381.49
在产品	3,783.16					3,783.16
库存商品	7,290,380.29			2,064,822.61		5,225,557.68
发出商品	7,515.96			7,515.96		
合 计	7,411,060.90			2,072,338.57		5,338,722.33

## 8、代理业务资产

项 目	期末余额	年初余额
受托贷款	1,954,250.00	3,000,000.00
合 计	1,954,250.00	3,000,000.00

**9、其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
未认证进项税	22,015,836.17	26,698,886.56
待抵扣进项税	33,830,239.31	16,693,882.76
预缴增值税	2,857,650.90	2,857,650.90
开发产品	2,487,780.93	2,487,780.93
预缴所得税	25,118.09	354,684.30
合 计	61,216,625.40	49,092,885.45

**10、发放贷款和垫款**

## (1) 发放贷款和垫款情况

种 类	期末数			
	账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
正常	47,627,313.51	73.19		
关注				
次级				
可疑	15,448,803.50	23.74	7,724,401.75	50.00
损失	2,000,000.00	3.07	2,000,000.00	100.00
合 计	65,076,117.01	100.00	9,724,401.75	

## (2) 贷款按性质列示

项 目	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	贷款损失准备	金额	比例 (%)	贷款损失准备
担保贷款	56,893,844.61	87.43	7,716,333.65	55,096,894.39	83.63	5,181,787.90
抵押贷款	5,540,000.00	8.51	1,347,500.00	8,307,485.14	12.61	2,756,542.57
信用贷款	2,642,272.40	4.06	660,568.10	2,474,269.00	3.76	1,237,134.50
合 计	65,076,117.01	100.00	9,724,401.75	65,878,648.53	100.00	9,175,464.97

## 11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
劳尔专用汽车制造（无锡）有限公司	13,901,316.10		13,901,316.10			
无锡华东重机吊具制造有限公司	6,589,277.47			-181,091.76		
无锡亿洲盛投资有限公司	4,985,697.22			-514.82		
劳尔专用汽车销售（无锡）有限公司	2,118,482.14		2,118,482.14			
合计	27,594,772.93		16,019,798.24	-181,606.58		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
劳尔专用汽车制造（无锡）有限公司					
无锡华东重机吊具制造有限公司				6,408,185.71	
无锡亿洲盛投资有限公司				4,985,182.40	
劳尔专用汽车销售（无锡）有限公司					
合计				11,393,368.11	

**12、投资性房地产**

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、年初余额	11,603,776.35	11,603,776.35
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	11,603,776.35	11,603,776.35
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,233,451.20	6,233,451.20
2、本期增加金额	266,311.20	266,311.20
(1) 计提或摊销	266,311.20	266,311.20
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,499,762.40	6,499,762.40
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,104,013.95	5,104,013.95
2、年初账面价值	5,370,325.15	5,370,325.15

**13、固定资产**

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	482,272,699.66	423,368,652.77
固定资产清理		
合 计	482,272,699.66	423,368,652.77

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	409,050,760.22	88,498,790.95	26,926,592.18	9,244,371.05	533,720,514.40
2、本期增加金额	7,343,514.34	67,568,005.23	180,573.95	1,832,959.32	76,925,052.84
(1) 购置	1,749,442.97	10,509,348.85	180,573.95	1,832,959.32	14,272,325.09
(2) 在建工程转入	5,594,071.37	54,811,225.02			60,405,296.39
(3) 经营租赁租出		2,247,431.36			2,247,431.36
3、本期减少金额	8,320.00	1,350,885.56	119,788.00	30,833.83	1,509,827.39
(1) 处置或报废	8,320.00	1,350,885.56	119,788.00	30,833.83	1,509,827.39
4、期末余额	416,385,954.56	154,715,910.62	26,987,378.13	11,046,496.54	609,135,739.85
二、累计折旧					
1、年初余额	57,701,657.40	35,701,823.03	11,351,427.11	5,596,954.09	110,351,861.63
2、本期增加金额	10,107,325.96	4,938,147.15	2,096,895.34	658,741.78	17,801,110.23
(1) 计提	10,107,325.96	4,938,147.15	2,096,895.34	658,741.78	17,801,110.23
3、本期减少金额	2,370.64	1,152,001.39	107,809.20	27,750.44	1,289,931.67
(1) 处置或报废	2,370.64	1,152,001.39	107,809.20	27,750.44	1,289,931.67
4、期末余额	67,806,612.72	39,487,968.79	13,340,513.25	6,227,945.43	126,863,040.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	348,579,341.84	115,227,941.83	13,646,864.88	4,818,551.11	482,272,699.66
2、年初账面价值	351,349,102.82	52,796,967.92	15,575,165.07	3,647,416.96	423,368,652.77

## (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	2,486,324.90

项 目	期末账面价值
合 计	2,486,324.90

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
润星科技 3 号厂房	42,138,053.37	消防验收尚未完成
太湖西大道 2168-102 、 201 号	2,791,417.61	抵债房产, 过户手续尚未办理完成

## 14、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	46,656,782.84	96,493,440.33
工程物资		
合 计	46,656,782.84	96,493,440.33

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆高端装备制造产业园建设工程	39,583,716.11		39,583,716.11	91,443,251.82		91,443,251.82
无锡港机生产基地车间改造	6,893,039.04		6,893,039.04	4,811,169.33		4,811,169.33
不锈钢智慧供应链建设工程	180,027.69		180,027.69	239,019.18		239,019.18
合 计	46,656,782.84		46,656,782.84	96,493,440.33		96,493,440.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
重庆高端装备制造产业园建设工程	21,934.52	91,443,251.82	7,411,699.77	59,271,235.48		39,583,716.11
无锡港机生产基地车间改造	1,504.42	4,811,169.33	2,976,911.44	895,041.73		6,893,039.04

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
不锈钢智慧供应链 建造工程	3,750.00	239,019.18	180,027.69	239,019.18		180,027.69
合计	27,188.94	96,493,440.33	10,568,638.90	60,405,296.39		46,656,782.84

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
重庆高端装备制造 产业园建造工程	107.70	96.43				自有资金
无锡港机生产基地 车间改造	51.77	51.77				自有资金
不锈钢智慧供应链 建造工程	76.94	76.94				自有资金
合计	——	——				——

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	知识产权			合计
			商标权	专利权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额	120,135,784.45	5,219,845.78	12,000,000.00	30,812,500.00	42,812,500.00	168,168,130.23
2、本期增加金额		1,017,294.55				1,017,294.55
(1) 购置		1,017,294.55				1,017,294.55
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	120,135,784.45	6,237,140.33	12,000,000.00	30,812,500.00	42,812,500.00	169,185,424.78
二、累计摊销						
1、年初余额	13,268,598.40	1,850,554.48		9,562,500.00	9,562,500.00	24,681,652.88

项 目	土地使用权	软件	知识产权			合计
			商标权	专利权	小计	
2、本期增加金额	1,326,184.36	533,489.79		2,125,000.00	2,125,000.00	3,984,674.15
(1) 计提	1,326,184.36	533,489.79		2,125,000.00	2,125,000.00	3,984,674.15
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	14,594,782.76	2,384,044.27		11,687,500.00	11,687,500.00	28,666,327.03
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	105,541,001.69	3,853,096.06	12,000,000.00	19,125,000.00	31,125,000.00	140,519,097.75
2、年初账面价值	106,867,186.05	3,369,291.30	12,000,000.00	21,250,000.00	33,250,000.00	143,486,477.35

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

项 目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
广东润星科技有限公司商标权	12,000,000.00	本公司认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限(月)
锡滨国用(2011)第307号土地使用权	33,506,222.76	474
渝(2018)忠县第001293017号土地使用权	17,993,210.44	579
苏(2018)无锡市第0050409号土地使用权	17,243,251.94	573

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限(月)
锡滨国用(2011)第308号土地使用权	7,160,392.07	481

## 16、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为其他流动资产	转入当期损益	
高速高精度龙门立式数控机床的研发	2,885,464.08					2,885,464.08
混合式机器人上下料装备的研发	2,027,666.76					2,027,666.76
模块化紧凑型多节伸缩机械臂的研发	1,873,566.84					1,873,566.84
数控机床健康监测系统的研发	2,098,983.17					2,098,983.17
合 计	8,885,680.85					8,885,680.85

注：本公司根据“企业会计准则第6号——无形资产”中开发支出资本化五项原则确定资本化时点，期末开发产品资本化时点为2020年初，截止期末均接近完工状态。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡诚栋不锈钢有限公司	923,691.08					923,691.08
广东润星科技有限公司	2,244,310,709.11					2,244,310,709.11
合 计	2,245,234,400.19					2,245,234,400.19

### (2) 商誉未计提减值准备

**18、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,702,498.29	1,589,266.61	697,961.99		2,593,802.91
土地租赁费	946,230.10		29,880.96		916,349.14
合 计	2,648,728.39	1,589,266.61	727,842.95		3,510,152.05

**19、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		年初余额	
	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	5,333,845.33	800,076.80	6,530,626.57	1,099,272.11
信用损失减值准备	257,777,242.69	40,585,643.80	234,136,446.32	36,956,637.40
超额业绩奖励	32,135,809.47	4,820,371.42	32,135,809.47	4,820,371.42
可抵扣亏损			13,719,025.67	2,057,853.85
预提运输费、咨询费等	1,025,983.73	153,897.56	1,025,983.73	153,897.56
内部交易未实现利润	126,879.87	19,031.98	132,237.07	19,835.56
合 计	296,399,761.09	46,379,021.56	287,680,128.83	45,107,867.90

**(2) 递延所得税负债明细**

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合 并资产评估增值	43,258,619.43	6,603,557.97	45,808,361.96	6,991,547.37
合 计	43,258,619.43	6,603,557.97	45,808,361.96	6,991,547.37

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,285.49	5,159,121.33
可抵扣亏损	12,595,113.13	10,759,677.43
合 计	12,599,398.62	15,918,798.76

**20、其他非流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	4,199,941.50	11,348,718.53
预付软件款	47,500.00	801,825.19
合 计	4,247,441.50	12,150,543.72

**21、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	
保证借款	632,167,392.00	642,074,582.00
质押借款	15,343,305.62	10,671,750.00
合 计	807,510,697.62	652,746,332.00

注 1：本公司以银行信用额度向江苏银行股份有限公司无锡梁溪支行借款 70,000,000.00 元，向交通银行股份有限公司无锡分行借款 20,000,000.00 元，向中国民生银行股份有限公司无锡分行借款 10,000,000.00 元，向中信银行股份有限公司无锡分行借款 60,000,000.00 元。

注 2：子公司广东润星科技有限公司，由本公司作为保证人，以其银行授信额度进行全额担保，向兴业银行股份有限公司东莞分行借款 50,000,000.00 元，向中国工商银行东莞谢岗分行借款 72,803,400.00 元，向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款 121,414,037.00 元，向招商银行股份有限公司东莞分行借款 20,000,000.00 元，向东莞银行股份有限公司谢岗支行借款 10,000,000.00 元，向广发银行股份有限公司东莞谢岗支行借款 16,776,155.00 元。

注 3、子公司无锡华东汇通商贸有限公司以本公司作为保证人，以在宁波银行滨湖支行开立的保函作为担保，向华侨银行借款 3,400,000 欧元（期末折合人民币 27,067,400.00 元）。

注 4、子公司无锡诚栋不锈钢有限公司以在宁波银行滨湖支行开立的保函作为担保，向华侨银行借款 4,000,000.00 欧元（期末折合人民币 31,106,400.00 元）；以其在民生银行无锡分行开立的国内信用证作为担保，向民生银行无锡分行借款 45,000,000.00 元；由本公司作为保证人，以银行授信额度进行全额担保，向江苏银行无锡梁溪支行借款 70,000,000.00 元、向南京银行无锡城北支行借款 30,000,000.00 元、向华夏银行无锡分行新区支行借款

30,000,000.00 元、向无锡农村商业银行华庄支行借款 30,000,000.00 元。

注 5、子公司无锡华商通电子商务有限公司以其在民生银行无锡分行开立的国内信用证作为担保，向民生银行无锡分行借款 5,000,000.00 元；由本公司作为保证人，以银行授信额度进行全额担保，向宁波银行无锡分行借款 10,000,000.00 元、向中信银行股份有限公司无锡分行借款 23,000,000.00 元、向南京银行股份有限公司无锡分行借款 10,000,000.00 元、向江苏银行股份有限公司无锡梁溪支行借款 30,000,000.00 元。

注意 6、质押借款为子公司广东润星科技有限公司进行附有追索权的票据贴现，其中向招商银行股份有限公司东莞分行贴现金额为 13,285,305.62 元、向深圳市前海东科讯供应链有限公司贴现金额为 2,058,000.00 元，质押物为未到期的承兑汇票。

## 22、交易性金融负债

种 类	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	432,970.06	
合 计	432,970.06	

## 23、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	195,734,230.62	206,254,281.32
合 计	195,734,230.62	206,254,281.32

注：于 2020 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元（2019 年 12 月 31 日：0 元）。

## 24、应付账款

### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	355,465,081.95	386,071,481.34
工程及设备款	59,714,766.08	70,214,409.35

项 目	期末余额	年初余额
加工费	6,868,870.04	5,295,711.69
技术咨询费	1,888,178.47	4,764,827.27
运费	5,024,318.43	9,367,681.60
房租水电费	985,000.00	1,068,652.44
质量保证金	140,000.00	
其他	1,568,298.08	1,319,010.81
合 计	431,654,513.05	478,101,774.50

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳华数机器人有限公司	867,214.53	合同未结束
江苏维泽净化科技股份有限公司	1,279,000.00	合同未结束
上海川丰机电科技发展有限公司	2,046,155.16	尾款未到结算周期
合 计	4,192,369.69	——

## 25、合同负债

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	469,487,846.24	418,563,876.52
预收房租	846,720.00	196,000.00
合 计	470,334,566.24	418,759,876.52

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江门高新港务发展有限公司	23,605,478.69	项目未完工
合 计	23,605,478.69	——

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,253,981.05	54,871,503.25	68,715,095.22	10,410,389.08
二、离职后福利-设定提存计划	66,070.44	941,165.24	1,007,235.68	
三、辞退福利				
四、其他长期职工薪酬	37,186,784.77			37,186,784.77
合 计	61,506,836.26	55,812,668.49	69,722,330.90	47,597,173.85

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,410,123.38	50,853,271.58	64,118,601.77	10,144,793.19
2、职工福利费		2,093,534.25	2,093,534.25	
3、社会保险费	36,467.70	850,507.18	868,691.40	18,283.48
其中：医疗保险费	31,721.30	681,608.98	697,959.48	15,370.80
工伤保险费	1,445.48	21,008.09	22,453.57	
生育保险费	3,300.92	147,890.11	148,278.35	2,912.68
4、住房公积金	3,605.00	691,997.03	695,602.03	
5、工会经费和职工教育经费	386,102.97	382,193.21	520,983.77	247,312.41
6、其他短期薪酬	417,682.00		417,682.00	
合 计	24,253,981.05	54,871,503.25	68,715,095.22	10,410,389.08

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	64,068.24	919,193.04	983,261.28	
2、失业保险费	2,002.20	21,972.20	23,974.40	
合 计	66,070.44	941,165.24	1,007,235.68	

## 27、应交税费

项 目	期末余额	年初余额

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	12,503,190.72	55,495,406.38
增值税	10,436,213.19	31,505,254.14
个人所得税	943,164.56	1,000,105.60
城市维护建设税	434,780.80	916,811.12
教育费附加	432,976.85	831,304.25
房产税	589,592.44	485,727.58
印花税	172,692.24	340,529.23
土地使用税	99,953.53	99,953.53
环境保护税	49,661.32	48,644.82
合 计	25,662,225.65	90,723,736.65

**28、其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,434,734.52	1,486,920.39
应付股利		
其他应付款	77,450,955.01	107,283,471.83
合 计	78,885,689.53	108,770,392.22

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,434,734.52	1,486,920.39
合 计	1,434,734.52	1,486,920.39

**(2) 其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
向股东借款的本金和利息	71,504,085.00	103,000,000.00
待退回政府补助	1,564,002.80	1,538,400.00
销售佣金及服务费	576,310.03	
向个人借款的本金	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
存入保证金	1,292,517.14	505,999.82
预提报销费用	10,986.97	70,898.77
其他	1,503,053.07	1,168,173.24
合 计	77,450,955.01	107,283,471.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 29、代理业务负债

项 目	期末余额	年初余额
受托贷款	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计	2,000,000.00	3,000,000.00

### 30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	27,153,140.79	30,772,222.89
合 计	27,153,140.79	30,772,222.89

### 31、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
有追索权的应收账款保理融资款本金及利息		142,316,250.00
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	51,664,809.86	61,959,454.36
待转销项税		10,790.66
合 计	51,664,809.86	204,286,495.02

### 32、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付售后回租的设备款	28,327,420.14	43,475,033.63
减：一年内到期部分（附注六、30）	27,153,140.79	30,772,222.89

项 目	期末余额	年初余额
合 计	1,174,279.35	12,702,810.74

### 33、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,700,464.62	28,116,614.00	780,032.85	50,037,045.77	
合 计	22,700,464.62	28,116,614.00	780,032.85	50,037,045.77	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
忠县厂房补贴	22,700,464.62	28,116,614.00		780,032.85		50,037,045.77	与资产相关
合 计	22,700,464.62	28,116,614.00		780,032.85		50,037,045.77	——

### 34、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,007,690,641.00						1,007,690,641.00

### 35、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,024,039,763.82			3,024,039,763.82
其他资本公积	2,177,566.59		2,177,566.59	
合 计	3,026,217,330.41		2,177,566.59	3,024,039,763.82

注：报告期本公司转让联营企业劳尔专用汽车制造（无锡）有限公司、劳尔专用汽车销售（无锡）有限公司全部股权，因此，冲减 2019 年因持股比例变动增加的资本公积-其他资本公积 2,177,566.59 元。

**36、其他综合收益**

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	669,188.92	24,627.86				26,847.93	-2,220.07	696,036.85
其中：								
外币财务报表折算差额	669,188.92	24,627.86				26,847.93	-2,220.07	696,036.85
其他综合收益合计	669,188.92	24,627.86				26,847.93	-2,220.07	696,036.85

**37、专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,792,819.67	2,393,429.63	474,833.71	26,711,415.59
合计	24,792,819.67	2,393,429.63	474,833.71	26,711,415.59

**38、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,940,729.95			32,940,729.95
合计	32,940,729.95			32,940,729.95

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

**39、一般风险准备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一般风险准备	1,558,209.22			1,558,209.22
政府补助	969,200.00			969,200.00
合 计	2,527,409.22			2,527,409.22

注：财政部关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知（财金[2012]20 号）规定，金融企业应当于每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般准备，用于补偿尚未识别的潜在损失。

#### 40、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年期末未分配利润	847,656,628.01	547,390,019.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	847,656,628.01	547,390,019.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	58,198,004.39	356,977,389.75
减：提取法定盈余公积		6,326,249.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,364,895.46	50,384,532.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	855,489,736.94	847,656,628.01

注：根据 2020 年 5 月 19 日经本公司 2019 年度股东大会批准的《2019 年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派人民币 0.5 元，按照发行股份数 1,007,690,641 股计算，实际共派发 50,364,895.46 元。

#### 41、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,869,722,030.21	4,677,655,981.55	5,635,156,215.00	5,397,026,956.37
其他业务	5,196,676.60	1,019,926.45	18,699,751.91	17,509,207.73
合 计	4,874,918,706.81	4,678,675,908.00	5,653,855,966.91	5,414,536,164.10

**42、税金及附加**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	1,487,781.85	922,687.96
城市维护建设税	884,998.21	2,315,732.83
教育费附加	853,561.25	2,019,460.97
印花税	869,286.08	1,072,522.85
土地使用税	289,991.74	246,571.28
环境保护税	73,021.30	176,086.40
残疾人保障金		49,352.37
车船使用税	20,539.92	26,829.92
合 计	4,479,180.35	6,829,244.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**43、销售费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,589,251.30	8,097,832.53
运输费	6,317,844.72	11,671,351.35
吊费	5,663,827.93	4,626,521.21
维修费	1,545,694.56	2,577,927.28
佣金	1,392,000.00	901,080.37
技术咨询及代理服务费	996,829.32	1,048,595.22
广告费	225,277.13	1,260,607.79
差旅费	378,582.60	1,433,767.03
业务招待费	279,632.55	887,153.06
港杂费		1,572,569.24
其他	1,377,696.60	2,181,012.37
合 计	26,766,636.71	36,258,417.45

**44、管理费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	23,123,684.18	17,182,608.99
折旧费	9,305,098.60	3,627,706.23
咨询及中介服务费	5,751,925.65	3,318,307.38
无形资产摊销	3,816,654.74	3,333,578.83
交际应酬费	2,983,411.24	3,664,700.49
办公费	2,898,172.56	2,760,247.57
房租费	1,821,980.08	1,265,220.46
保险费	1,006,229.48	735,809.91
汽车费用	945,610.50	821,504.58
差旅费	656,385.85	1,190,219.36
安保费	545,250.30	364,953.22
修理费	367,590.53	178,632.38
其他	3,150,769.41	2,365,205.26
合 计	56,372,763.12	40,808,694.66

**45、研发费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	12,784,645.32	11,342,604.37
直接投入	7,878,661.59	10,879,816.26
折旧费用	707,804.96	765,959.70
其他费用	705,696.07	1,457,716.44
合 计	22,076,807.94	24,446,096.77

**46、财务费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	26,424,713.35	14,678,787.28
减：利息收入	2,650,960.76	2,184,746.31

项 目	本期发生额	上年同期发生额
汇兑损益	-2,313,475.71	-327,090.53
现金折扣	-176,590.93	-164,239.93
手续费	2,677,977.36	2,959,100.98
贴现利息	572,860.34	576,489.86
合 计	24,534,523.65	15,538,301.35

#### 47、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	14,375,482.37	31,242,640.48	10,673,596.97
代缴税金手续费返还	355,697.68	24,089.75	355,697.68
合 计	14,731,180.05	31,266,730.23	11,029,294.65

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
500 强企业奖励资金（注 1）	5,000,000.00		与收益相关
嵌入式软件增值税退税款（注 2）	3,701,885.40	4,155,678.48	与收益相关
安商育商财政扶持（注 3）	1,212,000.00		与收益相关
增值税、所得税税费返还（注 4）	1,000,704.33		与收益相关
企业稳岗补贴返还	813,024.39		与收益相关
忠县高端装备制造产业园产业发展资金（注 5）	780,032.85	17,220,000.00	与资产、收益相关
2019 年度产业政策技术改造扶持资金（注 6）	700,000.00		与收益相关
2019 年度产业政策省双新认定扶持资金（注 7）	300,000.00		与收益相关
广东华中科技大学工业技术研究院 3C 集群项目资金（注 8）	219,000.00		与收益相关
2020 年第三批东莞促进企业开拓境内外市场专项资金（注 9）	200,000.00		与收益相关
江苏无锡 2019 年度经济发展奖励（注 10）	149,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 年新设立的技师工作站建站补贴（注 11）	100,000.00		与收益相关
2019 年度无锡市科技发展资金经费（注 12）	90,000.00		与收益相关
COVID19 政府补贴（注 13）	57,835.40		与收益相关
张家港市企业展位费补贴款（注 14）	30,000.00		与收益相关
2020 年度省级商务发展资金（注 15）	15,000.00		与资产相关
企业岗前培训补贴（注 16）	6,000.00		与资产相关
无锡市知识产权补助（注 17）	1,000.00		与收益相关
增值税、企业所得税返还（注 18）		4,285,692.00	与收益相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金（注 19）		2,168,300.00	与收益相关
企业兼并重组项目扶持资金（注 20）		1,600,000.00	与收益相关
无锡市商务发展资金（注 21）		1,000,000.00	与收益相关
产业发展鼓励金（注 22）		400,000.00	与收益相关
现代产业发展资金（注 23）		300,000.00	与收益相关
财政补贴（注 24）		50,000.00	与收益相关
2018 年度科技创新奖励（注 25）		37,970.00	与收益相关
二级安全生产标准化补贴（注 26）		20,000.00	与收益相关
2018 年无锡市第一批专利资助经费（注 27）		5,000.00	与收益相关
合 计	14,375,482.37	31,242,640.48	

注 1：根据锡财工贸【2019】119 号，2020 年收到无锡市财政局、无锡市发展和改革委员会拨付 2019 年首次入选 500 强榜单企业奖励资金 5,000,000.00 元；

注 2：根据财税【2011】100 号、谢岗国税税通【2017】263 号，2020 年应确认东莞市国家税务局谢岗税务分局拨付的嵌入式软件增值税退税款 3,701,885.40 元；

注 3：2020 年收到上海市浦东新区“十三五”安商育商财政扶持 1,212,000.00 元；

注 4：2020 年收到张家港玖隆物流园企业管理有限公司按地方政府招商引资政策拨付的增值税、所得税税费返还 1,000,704.33 元；

注 5：根据忠县人民政府与重庆润星科技有限公司签订的高端装备制造产业园（年产 5000 台数控机床项目）投资补充协议（一），2020 年摊销收到重庆忠县投资促进中心厂房补贴 780,032.85 元；

注 6：根据锡经开委发【2020】6 号，2020 年收到无锡经济开发区管理委员会经济发展局拨付的 2019 年度产业政策技术改造扶持资金 700,000.00 元；

注 7：根据锡经开委发【2020】6 号，2020 年收到无锡经济开发区管理委员会经济发展局拨付的 2019 年度产业政策省双新认定扶持资金 300,000.00 元；

注 8：2020 年收到广东华中科技大学工业技术研究院拨付的有关“新一代 3C 产品精细陶瓷构件精密加工技术与装备研发及产业化”项目的资助款 219,000.00 元；

注 9：根据《关于组织企业申报境内品牌贸易展会专项资金的通知》，2020 年收到东莞市商务局拨付的 2020 年第三批东莞促进企业开拓境内外市场专项资金 200,000.00 元；

注 10：2020 年收到江苏省无锡市华庄街道办事处关于 2019 年度经济发展奖励 149,000.00 元；

注 11：根据《关于做好 2019 年东莞市技师工作站申报工作的通知》，2020 年收到东莞市职业训练指导中心拨付的 2019 年新设立的技师工作站建站补贴 100,000.00 元；

注 12：根据锡科规【2019】217 号、锡财工贸【2019】75 号，2020 年收到江苏无锡经济开发区财政局拨付的 2019 年度无锡市科技发展资金经费 90,000.00 元；

注 13：2020 年收到新加坡政府发放补助 57,835.40 元；

注 14：根据江苏省财政厅、商务厅《关于 2019 年商务发展专项资金管理工作的通知》（苏财工贸[2019]13 号）、《张家港市 2019 年省级切块商务发展专项资金使用细则》（张商发（2019）123 号）以及《关于印发张家港市高质量发展产业扶持政策意见的通知》（张委发（2019）41 号）的有关规定，2020 年收到张家港市企业展位费补贴款 30,000.00 元；

注 15：根据锡财工贸【2020】8 号，2020 年收到江苏无锡经济开发区经济发展局拨付的 2020 年度省级商务发展资金 15,000.00 元；

注 16：根据无锡市人力资源和社会保障局、无锡市财政局和无锡市发展和改革委员会《关于疫情防控期间落实企业新录用职工岗前培训补贴的通知》（锡人社发〔2020〕5 号），2020 年收到无锡市高技能人才公共实训服务中心拨付的新录用员工岗前补贴 6,000.00 元；

注 17：2020 年收到无锡市知识产权补助 1,000.00 元；

注 18：根据忠县人民政府与重庆润星科技有限公司签订的高端装备制造产业园（年产 5000 台数控机床项目）投资补充协议（一），2019 年收到重庆忠县投资促进中心返还的增值税、企业所得税 4,285,692.00 元；

注 19：根据东工信函【2018】1484 号，2019 年收到东莞市工业和信息化局拨付的 2017 年第二批和 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金资助 2,168,300.00 元；

注 20: 根据无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局文件《锡经信综合(2018)29号》、《锡财工贸(2018)151号》文件,2019年收到企业兼并重组项目扶持资金1,600,000.00元;

注 21: 根据锡商财【2018】209号、锡财工贸【2018】106号,2019年收到无锡市商务局拨付本公司的无锡市商务发展资金1,000,000.00元;

注 22: 根据无锡市锡山区商务局文件《关于拨付2018年锡山区服务发展资金的通知》,本公司获得扶持资金补助400,000.00元;

注 23: 根据无锡市滨湖区工业和信息化局相关文件,2019年收到2018年度滨湖区现代产业发展资金300,000.00元。

注 24: 根据无锡太湖城管理委员会《太湖城政发(2016)30号》文件,2019年收到财政补贴50,000.00元;

注 25: 根据无锡太湖城管理委员会文件《太湖城政发(2016)30号》文件,2019年收到2018年度科技创新奖励37,970.00元;

注 26: 2019年2月29日收到无锡市滨湖区安全生产监督管理局拨付20,000.00元;

注 27: 根据锡科计【2018】148号、锡财工贸【2018】46号,2019年收到无锡市滨湖区科学技术局拨付本公司的2018年无锡市第一批专利资助经费5,000.00元。

#### 48、投资收益

##### (1) 投资收益列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-176,249.41	-1,077,820.17
处置长期股权投资产生的投资收益	16,276,268.35	
处置交易性金融资产取得的投资收益	312,477.54	3,199,411.56
合 计	16,412,496.48	2,121,591.39

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	增减变动原因
劳尔专用汽车制造(无锡)有限公司		-1,247,383.81	联营企业当期净利润
劳尔专用汽车销售(无锡)有限公司		4,222.71	联营企业当期净利润
无锡华东重机吊具制造有限公司	-175,734.59	165,302.18	联营企业当期净利润

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	增减变动原因
无锡亿洲盛投资有限公司	-514.82	38.75	联营企业当期净利润
合 计	-176,249.41	-1,077,820.17	

**49、公允价值变动收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
远期结售汇公允价值变动收益	-432,970.06	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-295,175.00	
合 计	-728,145.06	

**50、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据减值损失	-711,697.10	-231,810.43
应收账款减值损失	-19,315,610.21	-22,593,140.19
其他应收款坏账损失	-519,106.41	897,784.55
贷款减值损失	-548,936.78	—
合 计	-21,095,350.50	-21,927,166.07

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列；

**51、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-28,544.47	-127,482.74	-28,544.47
合 计	-28,544.47	-127,482.74	-28,544.47

**52、营业外收入**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款及罚款收入	206,145.20	535,000.00	206,145.20
企业合并净收益		772,950.74	

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠		170,268.01	
往来款核销	20.07		20.07
其他	2,754.44	38,387.84	2,754.44
合 计	208,919.71	1,516,606.59	208,919.71

### 53、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,506,000.00	280,000.00	1,506,000.00
往来款核销		473,000.00	
其他	30,359.28	5,896.23	30,359.28
合 计	1,536,359.28	758,896.23	1,536,359.28

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	13,119,162.97	21,852,807.60
递延所得税费用	-1,659,143.06	-3,811,245.95
合 计	11,460,019.91	18,041,561.65

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	69,977,083.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,496,562.60
子公司适用不同税率的影响	802,122.52
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	

项 目	本期发生额
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	161,334.79
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	11,460,019.91

## 55、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收回保证金	7,961,684.52	5,473,648.39
利息收入	1,921,469.65	2,184,746.31
往来款	1,632,919.75	17,244,995.79
房租收入	1,659,068.78	1,267,200.00
政府补助	38,267,989.98	34,606,343.55
退回留抵增值税	8,847,290.24	
其他	631,366.43	1,526,425.20
合 计	60,921,789.35	62,303,359.24

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付期间费用等	23,958,085.81	44,906,363.25
支付往来款	12,887,550.25	21,227,342.78
支付保证金	10,018,500.00	6,450,277.00
其他	1,531,616.01	381,096.40
合 计	48,395,752.07	72,965,079.43

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期货保证金	2,600,000.00	
购买日子公司持有的现金及现金等价物		1,690,901.37
合 计	2,600,000.00	1,690,901.37

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期货保证金	2,600,000.00	
合 计	2,600,000.00	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到关联方借款		119,000,000.00
承兑汇票、信用证、保函保证金	69,561,923.30	30,074,250.00
合 计	69,561,923.30	149,074,250.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
归还关联方借款	5,000,000.00	99,992,500.00
承兑汇票、信用证、保函保证金	72,796,329.00	93,500,000.00
收购少数股权款		33,498,000.00
贷款手续费	283,062.07	848,219.12
贷款保证金		450,000.00
其他		45,000.00
合 计	78,079,391.07	228,333,719.12

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	58,517,064.06	109,488,869.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	21,095,350.50	21,927,166.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,066,850.14	14,406,824.12
无形资产摊销	3,984,674.15	3,772,339.08

补充资料	本期金额	上年同期金额
长期待摊费用摊销	727,842.95	1,094,274.56
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）	28,544.47	127,482.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	728,145.06	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,709,145.31	14,713,636.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,412,496.48	-2,121,591.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,271,153.66	-3,432,287.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-387,989.40	-64,264.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-310,745,297.72	-5,701,321.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	216,104,966.51	-233,328,388.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,862,940.46	55,466,270.12
其他		2,044,071.44
经营活动产生的现金流量净额	-126,717,294.57	-21,606,918.37
<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	157,183,510.52	405,282,001.92
减：现金的年初余额	306,674,978.15	192,848,193.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-149,491,467.63	212,433,808.67

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	157,183,510.52	306,674,978.15

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	236,064.04	27,673.77
可随时用于支付的银行存款	156,947,446.48	306,646,511.46
可随时用于支付的其他货币资金		792.92
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	157,183,510.52	306,674,978.15

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	210,254,451.71	票据和信用证保证金，票据和信用证未到期
交易性金融资产	2,419,075.00	期货保证金未到期
应收票据	4,888,000.00	质押票据保证金
应收票据	15,343,305.62	附有追索权的承兑汇票贴现
固定资产	34,535,644.89	售后租回设备
在建工程	17,086,247.05	售后租回设备
合 计	284,526,724.27	

### 58、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,515,112.95	7.0795	109,839,241.24
欧元	0.58	7.9610	4.62
港币	78.74	0.9134	71.92
新加坡币	14,999.79	5.0813	76,218.44
应收账款			
其中：美元	1,712,032.46	7.0795	12,120,333.79
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,544.96	7.0795	10,937.54
短期借款			
其中：欧元	7,400,000.00	7.9610	58,911,400.00
应付账款			
其中： 美元	12,005.00	7.0795	84,989.40
欧元	598,999.99	7.9610	4,768,638.92
应交税费			
其中：港币	12,616.65	0.9134	11,524.05

### 59、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
忠县厂房补贴	28,116,614.00	递延收益	780,032.85
江苏无锡经济开发区财政局 500 强企业奖励资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
嵌入式软件增值税退税款	3,701,885.40	其他收益	3,701,885.40
安商育商财政资金	1,212,000.00	其他收益	1,212,000.00
税费返还	1,000,704.33	其他收益	1,000,704.33
企业稳岗补贴返还	813,024.39	其他收益	813,024.39
江苏无锡经济开发区经济发展局 2019 年度产业政策省技术改造资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
2019 年度个税手续费返还	355,697.68	其他收益	355,697.68
江苏无锡经济开发区经济发展局 2019 年度产业政策省双新认定	300,000.00	其他收益	300,000.00
广东华中科技大学工业技术研究院 3C 集群项目资金	219,000.00	其他收益	219,000.00
2020 年第三批东莞促进企业开拓境内 外市场专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
江苏无锡 2019 年度经济发展奖励	149,000.00	其他收益	149,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
2019年新设立的技师工作站建站补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
江苏无锡经济开发区财政局 科技保 险保费资助	90,000.00	其他收益	90,000.00
COVID19 政府补贴	57,835.40	其他收益	57,835.40
张家港市企业展位费补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020年度省级商务发展资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
企业岗前培训补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
无锡市知识产权补助	1,000.00	其他收益	1,000.00

## 七、合并范围的变更

本期无合并范围变动

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
<b>一级子公司:</b>						
华东重机(新加坡) 发展有限公司	新加坡共 和国	新加坡共 和国	起重机械产品的销售、 售后及技术研发、咨询	100.00		设立
广东润星科技有限 公司	东莞市谢 岗镇银湖 工业区	东莞市谢 岗镇银湖 工业区	从事数控机床的研发、 生产、销售和相关服务	100.00		收购
无锡华商通电子商 务有限公司	江苏省无 锡市	江苏省无 锡市	网上从事金融、金属矿 及原料、金属制品的销 售; 不锈钢电子商务技 术服务等	50.1931		设立
<b>二级子公司:</b>						
无锡华东汇通商贸 有限公司	江苏省无 锡市	江苏省无 锡市	自营和代理各类商品和 技术的进出口业务; 煤 炭、化工产品、生鲜食		50.1931	设立

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡诚栋不锈钢有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	用农产品、包装种子、化肥、金属及金属矿、贵金属的销售；仓储服务等			
张家港浦诚不锈钢贸易有限公司	江苏省无锡市	江苏省苏州市	金属材料及其制品、建筑装饰材料等的销售		50.1931	收购
上海弥益实业有限公司	上海市	上海市	不锈钢、钢材、金属材料及制品购销		50.1931	收购
无锡华东诚栋仓储物流有限公司	上海市	上海市	实业投资、金属制品、矿产品等的销售		50.1931	设立、收购
忠县华商通电子商务有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	仓储服务；道路普通货物运输(不含危险品)		50.1931	设立
无锡市滨湖区华东农村小额贷款有限公司	重庆市	重庆市	金属制品、矿产品等的销售		50.1931	设立
重庆新润星科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	面向“三农”、中小企业发放贷款，提供融资性担保，开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务		50.1931	收购
江苏新润星科技有限公司	重庆市	重庆市	从事数控机床的研发、生产、销售和相关服务		100.00	设立
香港唯易环球控股有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	数控机械的研发、制造、加工、销售和相关服务		100.00	设立
无锡华栋再生资源有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	从事铁矿石和镍矿石的批发和零售		50.1931	设立
重庆华栋再生资源有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	废旧金属收购、销售；不锈钢废料的收购、加工、销售；仓储服务(不含危险品)		32.6255	设立
重庆华栋再生资源有限公司	重庆市	重庆市	废旧金属收购、销售；不锈钢废料的收购、加工、销售		32.6255	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡华商通电子商务有限公司	49.8069	319,059.67		106,297,899.71

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡华商通电子商务有限公司	1,091,642,638.73	120,833,881.67	1,212,476,520.40	996,019,749.24	286,912.64	996,306,661.88

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡华商通电子商务有限公司	967,246,935.40	123,815,027.22	1,091,061,962.62	875,233,365.24	300,732.69	875,534,097.93

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡华商通电子商务有限公司	4,529,821,009.07	644,196.81	641,993.83	41,179,333.59

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡华商通电子商务有限公司	5,124,440,941.62	9,631,331.42	9,630,967.75	-1,429,253.22

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡华东重机吊具制造有	无锡市	无锡市	吊具制造	35.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡亿洲盛投资有限公司	无锡市	无锡市	技术开发	49.02		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	
	无锡华东重机吊具制造有限公司	无锡亿洲盛投资有限公司
流动资产	16,317,163.96	25,539.00
非流动资产	11,419,174.65	10,161,733.33
资产合计	27,736,338.61	10,187,272.33
流动负债	8,755,322.00	17,500.00
非流动负债		
负债合计	8,755,322.00	17,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,981,016.61	10,169,772.33
按持股比例计算的净资产份额	6,643,355.81	4,985,222.40
调整事项	-126,879.88	
—内部交易未实现利润	-126,879.88	
对联营企业权益投资的账面价值	6,516,475.93	4,985,222.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,010,546.85	
净利润	-502,098.83	-1,050.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-502,098.83	-1,050.23
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项 目	年初余额/上年同期发生额			
	无锡华东重机吊具制造有限公司	劳尔专用汽车制造(无锡)有限公司	劳尔专用汽车销售(无锡)有限公司	无锡亿洲盛投资有限公司

项 目	年初余额/上年同期发生额			
	无锡华东重机吊 具制造有限公司	劳尔专用汽车制造 (无锡)有限公司	劳尔专用汽车销售 (无锡)有限公司	无锡亿洲盛投 资有限公司
流动资产	18,513,149.35	13,227,266.75	6,072,144.92	40,922.56
非流动资产	12,028,022.48	42,071,754.71		10,150,000.00
资产合计	30,541,171.83	55,299,021.46	6,072,144.92	10,190,922.56
流动负债	11,983,780.86	15,580,975.44	19,338.82	20,100.00
非流动负债				
负债合计	11,983,780.86	15,580,975.44	19,338.82	20,100.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	18,557,390.97	39,718,046.02	6,052,806.10	10,170,822.56
按持股比例计算的净资产 份额	6,495,086.84	13,901,316.11	2,118,482.14	4,985,737.22
调整事项	-38,046.42			
—内部交易未实现利润	-38,046.42			
对联营企业权益投资的 账面价值	6,457,040.42	13,901,316.10	2,118,482.14	4,985,697.22
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	9,568,419.71	39,823.01		
净利润	-153,478.08	-3,563,953.74	9,383.80	79.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-153,478.08	-3,563,953.74	9,383.80	79.04
本期收到的来自联营企 业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产、发放贷款和垫款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些

金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响；由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险；本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、新币、港币等有关。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物 (美元)	15,515,112.95	47,641,331.06	47,641,331.06
现金及现金等价物 (新币)	14,999.79	46,287.75	46,287.75
现金及现金等价物 (港币)	78.74	2,718.74	2,718.74
现金及现金等价物 (欧元)	0.58	0.40	0.40
应收账款 (美元)	1,712,032.46	1,596,950.15	1,596,950.15
其他应收款 (美元)	1,544.96	1,544.96	1,544.96
应付账款 (美元)	12,005.00	23,775.48	23,775.48

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款（欧元）	598,999.99		
其他应付款（美元）		14,833.00	14,833.00
短期借款（欧元）	7,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
应交税费（港币）	12,616.65	12,616.65	12,616.65

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响；本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求；在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	1,218,855.23	1,218,855.23	1,206,681.14	1,206,681.14
欧元	对人民币升值 1%	-636,800.34	-636,800.34	-547,190.00	-547,190.00
新币	对人民币升值 1%	762.18	762.18	366.73	366.73
港币	对人民币升值 1%	-114.52	-114.52	55.49	55.49
美元	对人民币贬值 1%	-1,218,855.23	-1,218,855.23	-1,206,681.14	-1,206,681.14
欧元	对人民币贬值 1%	636,800.34	636,800.34	547,190.00	547,190.00
新币	对人民币贬值 1%	-762.18	-762.18	-366.73	-366.73
港币	对人民币贬值 1%	114.52	114.52	-55.49	-55.49

## （2）信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允

价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动性风险

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

于报告期各期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2020 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	807,510,697.62				807,510,697.62
应付票据	195,734,230.62				195,734,230.62
应付账款	431,654,513.05				431,654,513.05
其他应付款	78,885,689.53				78,885,689.53
代理业务负债	2,000,000.00				2,000,000.00
一年内到期的非流动负债	27,153,140.79				27,153,140.79
其他流动负债	51,664,809.86				51,664,809.86
长期应付款		1,174,279.35			1,174,279.35

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	652,746,332.00				652,746,332.00
应付票据	206,254,281.32				206,254,281.32
应付账款	478,101,774.50				478,101,774.50
其他应付款	108,770,392.22				108,770,392.22

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
代理业务负 债	3,000,000.00				3,000,000.00
一年内到期的非流动负 债	30,772,222.89				30,772,222.89
其他流动负 债	224,839,179.75				224,839,179.75
长期应付款		12,702,810.74			12,702,810.74

## 2、金融资产转移

### (1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

截止本报告期末，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票 18,671,800.00 元，取得现金对价 18,098,939.66 元。如该商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2020 年 6 月 30 日，已贴现未到期的商业承兑汇票为 11,705,440.00 元、银行承兑汇票为 3,637,865.62 元（2019 年 12 月 31 日：10,671,750.00 元），相关质押借款的余额为 15,343,305.62 元（2019 年 12 月 31 日：10,671,750.00 元）（参见附注六、21）。

### (2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止本报告期末，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 16,167,458.49 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2020 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 10,450,838.87 元（2019 年 12 月 31 日：64,276,444.36 元）。

## 十、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	12,243,023.18			12,243,023.18
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,243,023.18			12,243,023.18
(1) 债务工具投资	7,353,174.02			7,353,174.02
(2) 衍生金融资产	4,889,849.16			4,889,849.16
2、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				
(二) 应收款项融资				
二、非持续的公允价值计量				

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
无锡华东重 机科技集团 有限公司	江苏省 无锡市	机械制造	2000 万元人民 币	21.67	21.67

注：本公司的最终控制方是翁耀根、翁杰、孟正华。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周文元	持股 17.68% 的股东
东莞市安富五金制品有限公司	公司股东周文元之近亲属周文帅 控股企业
东莞市映宁轩电子科技有限公司	公司股东周文元之近亲属周宁控 股企业
无锡华伟达金属材料有限公司	子公司少数股东控股企业

注 1：周文帅对东莞市安富五金制品有限公司的持股比例为 92.3077%，周文帅之妻辛小兰对东莞市安富五金制品有限公司的持股比例为 7.6923%，实际控制人为周文帅。

注 2：周宁对东莞市映宁轩电子科技有限公司的持股比例为 70.00%，且担任执行董事。

注 3：无锡华商通电子商务有限公司少数股东钱伟强对无锡华伟达金属材料有限公司的持股比例为 50%。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
无锡华东重机吊具制造有限公司	采购商品、维修费	978,230.98	5,174,833.33
无锡华伟达金属材料有限公司	采购商品	7,132,479.43	—
东莞市映宁轩电子科技有限公司	材料款	—	—

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
无锡华东重机吊具制造有限公司	销售商品	3,320.37	—
东莞市映宁轩电子科技有限公司	销售商品	51,398.23	14,867,256.66
东莞市安富五金制品有限公司	销售商品/提供劳务	—	2,413.79

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
无锡亿洲盛投资有限公司	房屋建筑物	11,743.12	—

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

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
无锡诚栋不锈钢有限公司	60,000,000.00	2017-5-26	2021-12-31	否
无锡诚栋不锈钢有限公司	70,000,000.00	2020-3-23	2023-3-23	否
无锡诚栋不锈钢有限公司	30,000,000.00	2020-3-24	2022-3-24	否
无锡诚栋不锈钢有限公司	40,000,000.00	2020-6-24	2022-6-24	否
无锡诚栋不锈钢有限公司	30,000,000.00	2019-12-4	2020-12-4	否
无锡诚栋不锈钢有限公司	45,000,000.00	2020-3-4	2023-3-4	否
无锡华商通电子商务有限公司	30,000,000.00	2018-4-9	2021-12-31	否
无锡华商通电子商务有限公司	10,000,000.00	2020-3-24	2022-3-24	否
无锡华商通电子商务有限公司	36,000,000.00	2020-4-26	2023-4-26	否
无锡华商通电子商务有限公司	30,000,000.00	2020-3-23	2023-3-23	否
无锡华商通电子商务有限公司	5,000,000.00	2020-3-4	2023-3-4	否
广东润星科技有限公司	400,000,000.00	2019-3-20	2023-3-5	否
广东润星科技有限公司	190,000,000.00	2019-6-11	2020-6-10	否
广东润星科技有限公司	50,000,000.00	2019-6-10	2020-6-9	否
广东润星科技有限公司	20,000,000.00	2020-3-3	2022-3-3	否
广东润星科技有限公司	30,000,000.00	2019-3-12	2021-3-12	否
广东润星科技有限公司	17,086,247.05	2019-6-17	2021-6-17	否
广东润星科技有限公司	60,000,000.00	2019-7-10	2020-7-9	否
广东润星科技有限公司	50,000,000.00	2019-12-18	2023-12-17	否
重庆新润星科技有限公司	5,784,124.79	2019-8-20	2021-8-20	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
无锡华东重机科技集团有限公司	103,000,000.00	22,000,000.00	55,000,000.00	70,000,000.00

注：上述拆借金额均为本金。

报告期内公司向关联方借款确认的利息费用明细如下：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
无锡华东重机科技集团有限公司	借款利息支出	2,647,990.00	1,343,425.00

注：借款利率按 5.22% 计算。

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
劳尔专用汽车销售（无锡）有限公司	转让股权	28,000,000.00	—

## (6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	3,521,642.84	3,086,753.78

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、董事会秘书、财务总监、监事会主席、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
东莞市映宁轩电子科技有限公司	—	—	7,253,335.00	362,666.75
其他应收款：				
无锡亿洲盛投资有限公司	12,800.00	128.00		
合 计	12,800.00	128.00	7,253,335.00	362,666.75

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
无锡华东重机吊具制造有限公司	478,167.00	1,538,341.53
合 计	478,167.00	1,538,341.53
应付利息：		
无锡华东重机科技集团有限公司	9,570.00	
合 计	9,570.00	
其他应付款：		

项目名称	期末余额	年初余额
无锡华东重机科技集团有限公司	71,504,085.00	103,000,000.00
合 计	71,504,085.00	103,000,000.00

## 十二、股份支付

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

本公司之二级子公司重庆新润星科技有限公司注册资本 10,000 万元，一级子公司广东润星科技有限公司认缴资本 10,000 万元，截止至 2020 年 6 月 30 日，实缴出资 4,686 万元，其余 5,314 万元尚未实际出资。

本公司之二级子公司忠县华商通电子商务有限公司注册资本为 2,000 万元，一级子公司无锡华商通电子商务有限公司认缴出资 2,000 万元，截止至 2020 年 6 月 30 日，2,000 万元尚未实际出资。

本公司之二级子公司江苏新润星科技有限公司注册资本 5,000 万元，一级子公司广东润星科技有限公司认缴出资 5,000 万元，截止至 2020 年 6 月 30 日，实际出资 201 万元，其余 4,799 万元尚未实际出资。

本公司之三级子公司无锡华栋再生资源有限公司注册资本 2,000 万元，二级子公司无锡诚栋不锈钢有限公司认缴资本 1,300 万元，截止至 2020 年 6 月 30 日，实缴资本 40 万元，其余 1,260 万元尚未实际出资。

本公司之四级子公司重庆华栋再生资源有限公司注册资本 5,000 万元，三级子公司无锡华栋再生资源有限公司认缴出资 5,000 万元，截止至 2020 年 6 月 30 日，5,000 万元尚未实际出资。

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,261,242.08	2,162,129.28
资产负债表日后第 2 年		1,261,242.08
资产负债表日后第 3 年		

项 目	期末余额	年初余额
以后年度		
合 计	1,261,242.08	3,423,371.36

## 2、或有事项

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司对外提供的银行已签发的未到期的有效保函金额为人民币 61,226,868 元、美元 36,068,396.05 美元、欧元 7,400,000.00 欧元，上述保函将分别于 2020 年 7 月 31 日至 2023 年 10 月 31 日之间到期。

### (2) 诉讼事项

子公司无锡诚栋不锈钢有限公司于 2014 年 1 月 23 日向法院递交民事起诉状，起诉新永茂科技有限公司支付所欠货款并提出了财产保全申请。2014 年 1 月 23 日江苏省无锡市中级人民法院受理了财产保全申请，于 2014 年 1 月 26 日查封新永茂科技有限公司库存钢卷 277 卷，预计该批钢卷总价值约为 1,900 万元（账面价值为 16,322,151.21）。2014 年 2 月 20 日公司变更诉讼请求为：1) 法院依法解除原被告签订的购销合同；2) 原告为被告供应货物的所有权归原告；3) 被告立即返还原告拥有所有权的货物；4) 被告立即支付原告货物灭失部分的货款。2014 年 2 月 20 日无锡市中级人民法院受理变更诉讼请求。2014 年 8 月 1 日新永茂科技有限公司申请破产，公司 2014 年 9 月 10 日向新永茂科技有限公司破产清算中指定的管理人发出货物取回的申请。

2015 年 2 月 10 日江苏省无锡市中级人民法院判决如下：1) 确认新永茂科技有限公司结欠无锡诚栋不锈钢有限公司货款 18,947,897.65 元；2) 李柔辉、朱海良、浙江金浩实业有限公司、遂昌银盛矿业有限公司对上述第一项款项承担连带责任，并于该判决生效后 10 日内向无锡诚栋不锈钢有限公司履行。因该案部分被告需公告送达，该判决将在公告期满后生效。

2015 年 5 月 22 日，《民事判决书》正式生效。对被告新永茂科技有限公司等申请法院强制执行：鉴于新永茂科技有限公司等未按判决要求履行义务，无锡诚栋不锈钢有限公司于 2015 年 6 月 4 日向无锡市中级人民法院提交《强制执行申请书》。无锡市中级人民法院执行局已对新永茂科技有限公司、李柔辉、朱海良、浙江金浩实业有限公司、遂昌银盛矿业有限公司可供执行财产进行调查，可执行的财产金额还在调查中。追究新永茂科技有限公司破产管理人等相关方侵权责任。由于新永茂科技有限公司破产管理人浙江丽水佳信会计师事务所所在无锡诚栋不锈钢有限公司与新永茂科技有限公司关于仓库内钢卷所有权之诉仍在无锡市中级法院审理当中的情况下，擅自将上述钢卷作为破产财产予以拍卖，无锡诚栋不锈钢有限公司正提请无锡市中级法院对相关责任人的责任认定、损害赔偿等事宜予以调查。

2016 年 9 月 10 日，无锡市中级人民法院下发通知书，通知破产管理人浙江丽水佳信会

计师事务所暂时停止向中国工商银行股份有限公司缙云支行支付人民币 800 万元，停止支付时间为 3 个月。

2017 年，该案已被无锡市公安局直属分局以涉嫌合同诈骗罪进行刑事立案，已经在对相关人员进行调查；另外，该案民事案件也同时处于执行阶段，目前无锡中院正在执行对涉案人员名下的一套商品房进行拍卖。

2018 年 2 月 7 日，无锡市中级人民法院立案恢复执行，因新永茂科技有限公司、李柔辉、朱海良、浙江金浩实业有限公司、遂昌银盛矿业有限公司未履行生效法律文书确定的义务，无锡中院委托江苏铭诚土地房地产评估有限公司对李柔辉名下房产进行评估，最终于 2018 年 6 月 9 日以 91.37 万元的价格在淘宝网司法拍卖网络平台成交。2018 年 9 月 26 日，无锡诚栋不锈钢有限公司收到无锡中院银行转账 876,273.06 元。

2019 年初，江苏省无锡市中级人民法院查封了担保人遂昌银盛矿业有限公司名下的金田寺银钴矿采矿权，查封期限自 2019 年 1 月 30 日至 2022 年 1 月 29 日，目前正准备与该公司谈判解封事宜。

无锡诚栋不锈钢有限公司原股东钱洪、邵毛忠签署承诺书，若上述诉讼事项对本公司造成实际经济损失，以现金方式向本公司赔付全部实际经济损失。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 利润分配情况

无

#### 十五、其他重要事项

##### 分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩；在经营分部的基础上本公司确定 3 个报告分部，分别为集装箱装卸设备板块、智能数控机床板块、不锈钢供应链服务。这些报告分部是以实际经营业务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

###### (2) 报告分部的财务信息

项 目	集装箱装卸设备 板块	智能数控机床板 块	不锈钢供应链服 务板块	分部间抵销	合计
对外营业收入	69,466,627.31	275,660,064.57	4,529,821,009.07	-28,994.14	4,874,918,706.81

项 目	集装箱装卸设备 板块	智能数控机床板 块	不锈钢供应链服 务板块	分部间抵销	合计
分部间交易收入	-	-	28,994.14	-28,994.14	
销售费用	4,182,528.73	8,499,770.71	14,084,337.27	-	26,766,636.71
利息收入	12,580,253.27	64,924.91	833,431.41	-10,827,648.83	2,650,960.76
利息费用	1,314,666.68	22,271,486.14	14,315,868.30	-11,477,307.77	26,424,713.35
对联营企业和合 营企业的投资收 益	16,100,018.94	-	-	-	16,100,018.94
信用减值损失	1,803,971.98	19,160,051.11	131,327.41	-	21,095,350.50
折旧费和摊销费	7,398,329.41	13,023,814.52	2,357,223.31	-	22,779,367.24
利润总额	97,473,903.27	49,854,042.04	2,649,138.66	-80,000,000.00	69,977,083.97
资产总额	4,788,105,953.06	2,731,589,761.57	1,212,476,520.40	-1,479,333,701.59	7,252,838,533.44
负债总额	501,420,064.29	1,360,756,098.41	996,306,661.88	-662,037,924.22	2,196,444,900.36
对联营企业和合 营企业的长期股 权投资	11,393,368.11	-	-	-	11,393,368.11

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	161,878,965.94
1 至 2 年	20,176,985.69
2 至 3 年	12,110,470.49
3 至 4 年	12,507,920.00
4 至 5 年	5,784,798.88
5 年以上	16,191,109.33
小 计	228,650,250.33
减：坏账准备	35,499,497.59

账 龄	期末余额
合 计	193,150,752.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	228,650,250.33	100.00	35,499,497.59	15.53	193,150,752.74
其中:					
账龄组合	228,650,250.33	100.00	35,499,497.59	15.53	193,150,752.74
合 计	228,650,250.33	—	35,499,497.59	—	193,150,752.74

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	261,392,125.42	100.00	33,931,814.31	12.98	227,460,311.11
其中:					
账龄组合	261,392,125.42	100.00	33,931,814.31	12.98	227,460,311.11
合 计	261,392,125.42	—	33,931,814.31	—	227,460,311.11

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,878,965.94	1,618,789.66	1.00
1 至 2 年	20,176,985.69	2,017,698.57	10.00
2 至 3 年	12,110,470.49	3,633,141.15	30.00
3 至 4 年	12,507,920.00	6,253,960.00	50.00
4 至 5 年	5,784,798.88	5,784,798.88	100.00
5 年以上	16,191,109.33	16,191,109.33	100.00
合 计	228,650,250.33	35,499,497.59	——

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合计提	33,931,814.31	1,567,683.28				35,499,497.59
合 计	33,931,814.31	1,567,683.28				35,499,497.59

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 154,678,170.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,369,239.63 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	9,955,115.98	
应收股利	80,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款	577,285,288.30	384,072,884.45
合 计	667,240,404.28	444,072,884.45

## (1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
内部借款利息	9,955,115.98	

项目	期末余额	年初余额
小 计	9,955,115.98	
减：坏账准备		
合 计	9,955,115.98	

**(2) 应收股利**

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
广东润星科技有限公司	80,000,000.00	60,000,000.00
小 计	80,000,000.00	60,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	80,000,000.00	60,000,000.00

**(3) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	353,189,100.86
1 至 2 年	213,781,178.09
2 至 3 年	10,400,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	52,400.00
小 计	577,722,678.95
减：坏账准备	437,390.65
合 计	577,285,288.30

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来款	572,082,808.24	380,560,616.45
投标及海关保证金	3,222,868.00	1,680,000.00
待执行货款	866,657.15	853,857.15
履约保证金	1,057,500.00	700,000.00
员工个人借款、备用金	263,405.09	223,174.58

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	229,440.47	256,338.22
小 计	577,722,678.95	384,273,986.40
减：坏账准备	437,390.65	201,101.95
合 计	577,285,288.30	384,072,884.45

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	201,101.95			201,101.95
2020 年 1 月 1 日余额在 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	236,288.70			236,288.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	437,390.65			437,390.65

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
账龄组合	201,101.95	236,288.70				437,390.65
合 计	201,101.95	236,288.70				437,390.65

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东润星科技有限公司	内部往来款	397,082,808.24	1-2 年	68.73	
张家港浦诚不锈钢贸易有限公司	内部往来款	100,000,000.00	1 年以内	17.31	
无锡华商通电子商务有限公司	内部往来款	75,000,000.00	1 年以内	12.98	
江苏赛普建工有限公司	待执行货款	853,857.15	1 年以内	0.15	8,538.57
江苏交通工程投资咨询有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	0.14	
合 计	—	573,736,665.39	—	99.31	8,538.57

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	3,063,467,481.72		3,063,467,481.72	3,061,369,341.72		3,061,369,341.72
对联营企业投资	11,266,488.23		11,266,488.23	27,462,535.88		27,462,535.88
合 计	3,074,733,969.95		3,074,733,969.95	3,088,831,877.60		3,088,831,877.60

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东润星科技有限公司	2,949,999,998.32			2,949,999,998.32		
无锡华商通电子商务有限公司	105,498,675.00			105,498,675.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华东重机（新加坡）发展有限公司	5,870,668.40	2,098,140.00		7,968,808.40		
合计	3,061,369,341.72	2,098,140.00		3,063,467,481.72		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
劳尔专用汽车制造（无锡）有限公司	13,901,316.10		13,901,316.10			
无锡华东重机吊具制造有限公司	6,457,040.42			-175,734.59		
无锡亿洲盛投资有限公司	4,985,697.22			-514.82		
劳尔专用汽车销售（无锡）有限公司	2,118,482.14		2,118,482.14			
合计	27,462,535.88		16,019,798.24	-176,249.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
劳尔专用汽车制造（无锡）有限公司					
无锡华东重机吊具制造有限公司				6,281,305.83	
无锡亿洲盛投资有限公司				4,985,182.40	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
劳尔专用汽车 销售（无锡） 有限公司					
合 计				11,266,488.23	

#### 4、收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,816,729.08	53,634,124.87	147,880,272.64	126,661,317.25
其他业务	1,649,898.23	824,138.51	1,302,688.79	554,700.62
合 计	69,466,627.31	54,458,263.38	149,182,961.43	127,216,017.87

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-176,249.41	-1,296,839.68
处置长期股权投资产生的投资收益	16,276,268.35	
处置交易性金融资产取得的投资收益	265,863.83	1,228,690.69
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	96,365,882.77	79,931,851.01

## 十七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	16,247,723.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,029,294.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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	35,342.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	277,135.08	
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		

项 目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,327,439.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,262,056.50	
所得税影响额	4,279,337.03	
少数股东权益影响额（税后）	1,265,861.68	
合 计	20,716,857.79	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出；

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0578	0.0578
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.75	0.0372	0.0372