



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层  
邮编（P.C）：310016  
电话（Tel）：0571-88879999  
传真（Fax）：0571-88879000  
www.zhcpa.cn

襄阳博亚精工装备股份有限公司  
2017年1月1日至2019年12月31日  
审计报告



# 目 录

|                 | <u>页 次</u> |
|-----------------|------------|
| 一、审计报告          | 1-5        |
| 二、财务报表          | 1-14       |
| (一) 合并资产负债表     | 1-2        |
| (二) 合并利润表       | 3          |
| (三) 合并现金流量表     | 4          |
| (四) 合并所有者权益变动表  | 5-7        |
| (五) 母公司资产负债表    | 8-9        |
| (六) 母公司利润表      | 10         |
| (七) 母公司现金流量表    | 11         |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 12-14      |
| 三、财务报表附注        | 15-154     |



## 审计报告

中汇会审[2020]4545号

襄阳博亚精工装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了襄阳博亚精工装备股份有限公司（以下简称博亚精工）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博亚精工2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                      | 在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 收入确认                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 如财务报表附注五、(三十四)所述，博亚精工2019年度、2018年度、2017年度营业收入分别为29,562.16万元、26,541.82万元和23,648.39万元，收入金额重大且为关键业绩指标，根据财务报表附注三、(二十五)所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>(1) 了解及评价博亚精工与销售及收款相关的内部控制制度设计的有效性，并测试关键控制的有效性；<br>(2) 结合合同订单，以及主要产品成本消耗情况等，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；<br>(3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、产品运单、客户验收单或签收单等内外部证据；<br>(4) 检查收款记录、销售发票、销售回款单，对期末应收账款进行函证或其他替代程序，审计销售收入的真实性；<br>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查运输、签收或验收时间，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；<br>(6) 针对出口业务，检查海关报关数据，将公司海外业务收入与海关申报系统数据进行核对。 |

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                           | 在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. 应收账款的减值准备                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>如财务报表附注五、(四)所述, 2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日, 博亚精工应收账款余额分别为14,017.70万元、11,117.91万元和9,000.35万元, 坏账准备金额分别为1,788.36万元、1,615.33万元和1,478.27万元。由于应收账款和坏账准备的账面价值较高, 对财务报表影响较为重大, 对于按信用风险组合计提坏账准备的应收账款, 由于在评估预期信用损失时, 涉及管理层的专业判断, 因此我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。</p> | <p>针对应收账款减值准备计提的准确性, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 对博亚精工信用政策及应收账款管理相关内控制度的设计和运行有效性进行评估和测试;</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等;</p> <p>(3) 获取应收账款坏账准备计提表, 检查应收账款信用风险的评估以及损失率的计算是否正确;</p> <p>(4) 抽样检查客户的经营情况和财务状况, 对于已经出现逾期、违约现象的应收账款以及长期挂账款项的检查, 评价客户的还款能力是否与分类标准一致;</p> <p>(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序、替代程序及检查期后回款情况。</p> |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

博亚精工治理层(以下简称治理层)负责监督博亚精工的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就博亚精工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2020年6月6日

# 合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号   | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                |                |                |
| 货币资金                   | 五(一)  | 74,137,961.18  | 46,427,908.93  | 75,293,597.38  |
| 交易性金融资产                | 五(二)  | 20,000,000.00  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                |                |                |
| 衍生金融资产                 |       |                |                |                |
| 应收票据                   | 五(三)  | 82,002,257.31  | 130,091,074.01 | 76,381,977.41  |
| 应收账款                   | 五(四)  | 122,293,390.10 | 95,025,810.11  | 75,220,850.81  |
| 应收款项融资                 | 五(五)  | 23,583,445.70  |                |                |
| 预付款项                   | 五(六)  | 5,923,402.38   | 1,887,336.86   | 3,043,225.92   |
| 其他应收款                  | 五(七)  | 1,950,007.25   | 964,812.86     | 1,051,438.88   |
| 其中：应收利息                |       |                |                |                |
| 应收股利                   |       |                |                |                |
| 存货                     | 五(八)  | 88,703,556.45  | 62,968,677.11  | 61,983,244.83  |
| 持有待售资产                 |       |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                |                |                |
| 其他流动资产                 | 五(九)  | 2,257,781.40   | 2,540,877.97   | 3,718,291.22   |
| 流动资产合计                 |       | 420,851,801.77 | 339,906,497.85 | 296,692,626.45 |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                |                |                |
| 债权投资                   |       |                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 五(十)  |                |                |                |
| 其他债权投资                 |       |                |                |                |
| 持有至到期投资                |       |                |                |                |
| 长期应收款                  |       |                |                |                |
| 长期股权投资                 |       |                |                |                |
| 其他权益工具投资               | 五(十一) |                |                |                |
| 其他非流动金融资产              |       |                |                |                |
| 投资性房地产                 |       |                |                |                |
| 固定资产                   | 五(十二) | 145,721,342.69 | 145,816,969.14 | 142,394,365.01 |
| 在建工程                   | 五(十三) | 10,201,418.70  |                |                |
| 生产性生物资产                |       |                |                |                |
| 油气资产                   |       |                |                |                |
| 无形资产                   | 五(十四) | 48,872,666.64  | 50,176,495.20  | 46,518,110.52  |
| 开发支出                   |       |                |                |                |
| 商誉                     | 五(十五) |                |                | 134,868.95     |
| 长期待摊费用                 | 五(十六) | 564,168.50     |                | 85,855.50      |
| 递延所得税资产                | 五(十七) | 17,277,619.79  | 14,724,295.62  | 10,741,175.63  |
| 其他非流动资产                | 五(十八) | 9,806,973.60   | 697,340.00     | 1,079,283.38   |
| 非流动资产合计                |       | 232,444,189.92 | 211,415,099.96 | 200,953,658.99 |
| 资产总计                   |       | 653,295,991.69 | 551,321,597.81 | 497,646,285.44 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>           |        |                |                |                |
| 短期借款                   | 五(十九)  | 40,100,000.00  | 29,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 交易性金融负债                |        |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                |                |                |
| 衍生金融负债                 |        |                |                |                |
| 应付票据                   | 五(二十)  | 21,612,789.19  | 14,644,903.60  | 9,576,250.60   |
| 应付账款                   | 五(二十一) | 35,016,423.56  | 35,387,262.84  | 32,327,835.74  |
| 预收款项                   | 五(二十二) | 35,404,881.58  | 22,749,848.01  | 17,580,053.67  |
| 应付职工薪酬                 | 五(二十三) | 17,890,432.37  | 12,974,599.06  | 12,200,220.81  |
| 应交税费                   | 五(二十四) | 13,439,775.10  | 6,837,665.92   | 8,340,261.85   |
| 其他应付款                  | 五(二十五) | 510,034.71     | 2,354,048.48   | 2,110,278.07   |
| 其中：应付利息                |        |                |                |                |
| 应付股利                   |        |                |                |                |
| 持有待售负债                 |        |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |        |                |                |                |
| 其他流动负债                 | 五(二十六) | 21,377,617.81  | 9,942,159.95   | 5,131,614.40   |
| 流动负债合计                 |        | 185,351,954.32 | 133,890,487.86 | 117,266,515.14 |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                |                |                |
| 长期借款                   |        |                |                |                |
| 应付债券                   |        |                |                |                |
| 其中：优先股                 |        |                |                |                |
| 永续债                    |        |                |                |                |
| 长期应付款                  |        |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |        |                |                |                |
| 预计负债                   | 五(二十七) | 4,324,565.71   | 3,938,815.48   | 3,625,415.29   |
| 递延收益                   | 五(二十八) | 19,652,264.81  | 20,465,677.99  | 21,279,091.16  |
| 递延所得税负债                | 五(二十七) | 3,895,600.52   | 2,080,811.27   |                |
| 其他非流动负债                |        |                |                |                |
| 非流动负债合计                |        | 27,872,431.04  | 26,485,304.74  | 24,904,506.45  |
| 负债合计                   |        | 213,224,385.36 | 160,375,792.60 | 142,171,021.59 |
| <b>所有者权益：</b>          |        |                |                |                |
| 股本                     | 五(二十九) | 63,000,000.00  | 63,000,000.00  | 63,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |        |                |                |                |
| 其中：优先股                 |        |                |                |                |
| 永续债                    |        |                |                |                |
| 资本公积                   | 五(三十)  | 143,897,581.52 | 143,897,581.52 | 144,013,725.04 |
| 减：库存股                  |        |                |                |                |
| 其他综合收益                 |        |                |                |                |
| 专项储备                   | 五(三十一) | 16,400,225.10  | 14,016,763.08  | 11,882,329.61  |
| 盈余公积                   | 五(三十二) | 32,481,152.52  | 22,626,309.81  | 16,958,767.14  |
| 未分配利润                  | 五(三十三) | 181,636,926.50 | 144,031,782.89 | 118,536,071.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 437,415,885.64 | 387,572,437.30 | 354,390,892.82 |
| 少数股东权益                 |        | 2,655,720.69   | 3,373,367.91   | 1,084,371.03   |
| 所有者权益合计                |        | 440,071,606.33 | 390,945,805.21 | 355,475,263.85 |
| 负债和所有者权益总计             |        | 653,295,991.69 | 551,321,597.81 | 497,646,285.44 |

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

会合02表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释号    | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | 五(三十四) | 295,621,646.03 | 265,418,231.82 | 236,483,909.83 |
| 二、营业总成本                  |        | 228,602,435.06 | 215,482,910.14 | 199,566,983.95 |
| 其中：营业成本                  | 五(三十四) | 135,514,656.27 | 129,117,135.57 | 116,984,368.73 |
| 税金及附加                    | 五(三十五) | 4,093,868.91   | 6,112,178.96   | 6,093,345.67   |
| 销售费用                     | 五(三十六) | 22,626,708.36  | 19,738,265.57  | 17,045,856.19  |
| 管理费用                     | 五(三十七) | 39,668,664.94  | 33,226,931.09  | 35,528,634.30  |
| 研发费用                     | 五(三十八) | 25,632,640.35  | 27,549,444.50  | 21,936,138.78  |
| 财务费用                     | 五(三十九) | 1,065,896.23   | -261,045.55    | 1,978,640.28   |
| 其中：利息费用                  |        | 1,727,687.10   | 1,241,875.84   | 1,860,625.48   |
| 利息收入                     |        | 326,957.88     | 269,469.11     | 185,276.28     |
| 加：其他收益                   | 五(四十)  | 19,987,980.81  | 13,303,231.78  | 13,726,039.18  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)          | 五(四十一) | -54,797.30     | 94,931.52      |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |        |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |        |                |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)       |        |                |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)      |        |                |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)        | 五(四十二) | -3,404,748.01  |                |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)        | 五(四十三) | -2,148,187.46  | -7,115,537.15  | -2,208,395.15  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)        | 五(四十四) | -206,401.66    | 742.67         | -48,926.74     |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)        |        | 81,193,057.35  | 56,218,690.50  | 48,385,643.17  |
| 加：营业外收入                  | 五(四十五) | 2,472,921.61   | 441,371.20     | 1,381,326.83   |
| 减：营业外支出                  | 五(四十六) | 484,295.07     | 2,152,828.87   | 1,895,304.47   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)      |        | 83,181,683.89  | 54,507,232.83  | 47,871,665.53  |
| 减：所得税费用                  | 五(四十七) | 10,723,030.13  | 4,854,273.06   | 5,102,230.41   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)        |        | 72,458,653.76  | 49,652,959.77  | 42,769,435.12  |
| (一) 按经营持续性分类             |        |                |                |                |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)   |        | 72,458,653.76  | 49,652,959.77  | 42,769,435.12  |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润         |        | 72,659,986.32  | 50,063,254.53  | 43,051,346.85  |
| 2. 少数股东损益                |        | -201,332.56    | -410,294.76    | -281,911.73    |
| 六、其他综合收益的税后净额            |        | -              | -              | -              |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        | -              | -              | -              |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |        | -              | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |        |                |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |        |                |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |        |                |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |        |                |                |                |
| 5. 其他                    |        |                |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |        | -              | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |        |                |                |                |
| 2. 应收款项融资公允价值变动          |        |                |                |                |
| 3. 其他债权投资公允价值变动          |        |                |                |                |
| 4. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |        |                |                |                |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |        |                |                |                |
| 6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        |                |                |                |
| 7. 应收款项融资信用减值准备          |        |                |                |                |
| 8. 其他债权投资信用减值准备          |        |                |                |                |
| 9. 现金流量套期储备              |        |                |                |                |
| 10. 外币财务报表折算差额           |        |                |                |                |
| 11. 其他                   |        |                |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |        |                |                |                |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)  |        | 72,458,653.76  | 49,652,959.77  | 42,769,435.12  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |        | 72,659,986.32  | 50,063,254.53  | 43,051,346.85  |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |        | -201,332.56    | -410,294.76    | -281,911.73    |
| 八、每股收益：                  |        |                |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)          |        | 1.15           | 0.79           | 0.70           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          |        | 1.15           | 0.79           | 0.70           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号    | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |        |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 227,196,689.64 | 196,253,850.79 | 181,274,846.34 |
| 收到的税费返还                   |        | 4,810,269.54   | 1,607,520.00   | 1,789,920.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(四十八) | 7,882,639.68   | 9,415,895.57   | 6,953,047.87   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 239,889,598.86 | 207,277,266.36 | 190,017,814.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 37,885,299.96  | 68,771,525.02  | 44,642,606.40  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 70,912,111.04  | 63,229,065.92  | 54,739,633.13  |
| 支付的各项税费                   |        | 24,275,335.56  | 30,673,084.30  | 26,395,351.17  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(四十八) | 37,675,362.62  | 37,744,475.53  | 25,839,841.16  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 170,748,109.18 | 200,418,150.77 | 151,617,431.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 69,141,489.68  | 6,859,115.59   | 38,400,382.35  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |        |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 1,300,000.00   | 6,000,000.00   |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 10,257.53      | 94,931.52      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 359,317.50     | 4,197.05       |                |
| 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            |        |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |        | 1,669,575.03   | 6,099,128.57   | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 6,623,253.54   | 3,341,539.51   | 4,397,579.56   |
| 投资支付的现金                   |        | 20,000,000.00  | 4,300,000.00   | 3,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                | 7,082,427.47   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 26,623,253.54  | 14,723,966.98  | 7,397,579.56   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -24,953,678.51 | -8,624,838.41  | -7,397,579.56  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |        |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                | 2,300,000.00   | 60,880,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                | 2,300,000.00   | 400,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |        | 60,000,000.00  | 29,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 60,000,000.00  | 31,300,000.00  | 90,880,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 49,000,000.00  | 38,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 27,541,381.44  | 20,141,875.84  | 20,713,279.15  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(四十八) |                | 100,000.00     | 300,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 76,541,381.44  | 58,241,875.84  | 81,013,279.15  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -16,541,381.44 | -26,941,875.84 | 9,866,720.85   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | 907.48         | 2,029.87       | -5,059.25      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 27,647,337.21  | -28,705,568.79 | 40,864,464.39  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 33,493,238.27  | 62,198,807.06  | 21,334,342.67  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 61,140,575.48  | 33,493,238.27  | 62,198,807.06  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司  
 金额单位：人民币元  
 会合04表-1

| 项 目                   | 行次 | 归属于母公司所有者权益   |        |      |       |                |               |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|--------|------|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|                       |    | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          |              |                |
|                       |    |               | 优先股    | 永续债  | 其他    |                |               |               |              |                |
| 一、上期期末余额              | 1  | 63,000,000.00 |        |      |       | 143,897,581.52 | 14,016,763.08 | 22,626,309.81 | 3,373,367.91 | 390,945,805.21 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             | 4  |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 其他                    | 5  |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 二、本期期初余额              | 6  | 63,000,000.00 |        |      |       | 143,897,581.52 | 14,016,763.08 | 22,626,309.81 | 3,373,367.91 | 390,945,805.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  |               |        |      |       |                | 2,383,462.02  | 9,854,842.71  | -717,647.22  | 49,125,801.12  |
| (一) 综合收益总额            | 8  |               |        |      |       |                |               |               | -201,332.56  | 72,458,653.76  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 9  |               |        |      |       |                |               |               | -548,639.51  | -548,639.51    |
| 1. 股东投入的普通股           | 10 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 11 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 12 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 4. 其他                 | 13 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| (三) 利润分配              | 14 |               |        |      |       |                |               | 9,854,842.71  | -548,639.51  | -548,639.51    |
| 1. 提取盈余公积             | 15 |               |        |      |       |                |               | 9,854,842.71  |              | -25,200,000.00 |
| 2. 对所有者的分配            | 16 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 3. 其他                 | 17 |               |        |      |       |                |               |               |              | -25,200,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转         | 18 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 1. 资本公积转增资本           | 19 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 20 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 21 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 22 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 23 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 6. 其他                 | 24 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| (五) 专项储备              | 25 |               |        |      |       |                | 2,383,462.02  |               | 32,324.85    | 2,415,786.87   |
| 1. 本期提取               | 26 |               |        |      |       |                | 2,820,177.42  |               | 35,496.11    | 2,855,673.53   |
| 2. 本期使用               | 27 |               |        |      |       |                | 436,715.40    |               | 3,171.26     | 439,886.66     |
| (六) 其他                | 28 |               |        |      |       |                |               |               |              |                |
| 四、本期期末余额              | 29 | 63,000,000.00 |        |      |       | 143,897,581.52 | 16,400,225.10 | 32,481,152.52 | 2,655,720.69 | 440,071,606.33 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

莉康印晓

莉康印晓

# 合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-2  
金额单位：人民币元

| 项目                    | 行次 | 归属于母公司所有者权益   |        |      |       |                |               |               | 未分配利润          | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|--------|------|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                       |    | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          |                |              |                |
|                       |    |               | 优先股    | 永续债  | 其他    |                |               |               |                |              |                |
| 一、上期期末余额              | 1  | 63,000,000.00 |        |      |       | 144,013,725.04 | 11,882,329.61 | 16,958,767.14 | 118,536,071.03 | 1,084,371.03 | 355,475,263.85 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             | 4  |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 调整金额                  | 5  |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 6  | 63,000,000.00 |        |      |       | 144,013,725.04 | 11,882,329.61 | 16,958,767.14 | 118,536,071.03 | 1,084,371.03 | 355,475,263.85 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  |               |        |      |       | -116,143.52    | 2,134,433.47  | 5,667,542.67  | 25,495,711.86  | 2,288,996.88 | 35,470,541.36  |
| (一)综合收益总额             | 8  |               |        |      |       |                |               |               | 50,063,254.53  | -410,294.76  | 49,652,959.77  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 9  |               |        |      |       | -116,143.52    |               |               |                | 2,669,858.05 | 2,553,714.53   |
| 1.所有者投入的普通股           | 10 |               |        |      |       |                |               |               |                | 2,300,000.00 | 2,300,000.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 11 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 12 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 4.其他                  | 13 |               |        |      |       | -116,143.52    |               |               |                |              |                |
| (三)利润分配               | 14 |               |        |      |       |                |               |               |                | 369,858.05   | 253,714.53     |
| 1.提取盈余公积              | 15 |               |        |      |       |                |               | 5,667,542.67  | -24,567,542.67 |              | -18,900,000.00 |
| 2.对所有者分配的分配           | 16 |               |        |      |       |                |               | 5,667,542.67  | -5,667,542.67  |              |                |
| 3.其他                  | 17 |               |        |      |       |                |               |               | -18,900,000.00 |              | -18,900,000.00 |
| (四)所有者权益内部结转          | 18 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 1.资本公积转增资本            | 19 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 2.盈余公积转增资本            | 20 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 21 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 22 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 23 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 6.其他                  | 24 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| (五)专项储备               | 25 |               |        |      |       |                | 2,134,433.47  |               |                | 29,433.59    | 2,163,867.06   |
| 1.本期提取                | 26 |               |        |      |       |                | 2,644,823.68  |               |                | 36,672.55    | 2,681,496.23   |
| 2.本期使用                | 27 |               |        |      |       |                | 510,390.21    |               |                | 7,238.96     | 517,629.17     |
| (六)其他                 | 28 |               |        |      |       |                |               |               |                |              |                |
| 四、本期期末余额              | 29 | 63,000,000.00 |        |      |       | 143,897,581.52 | 14,016,763.08 | 22,626,309.81 | 144,031,782.89 | 3,373,367.91 | 390,945,805.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李校莉

李校莉

李校莉

莉康印晓

莉康印晓

# 合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表-3  
金额单位：人民币元

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

| 项目                    | 行次 | 股本            | 归属于母公司所有者权益 |                |       |        | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|-------------|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                       |    |               | 其他权益工具      | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 |               |               |                |              |                |
|                       |    |               | 优先股         |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 一、上期期末余额              | 1  | 57,400,000.00 |             | 89,133,725.04  |       |        | 11,025,053.97 | 12,321,825.08 | 99,021,666.24  |              | 268,902,270.33 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             | 4  |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 其他                    | 5  |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 二、本期期初余额              | 6  | 57,400,000.00 | -           | 89,133,725.04  | -     | -      | 11,025,053.97 | 12,321,825.08 | 99,021,666.24  | -            | 268,902,270.33 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  | 5,600,000.00  | -           | 54,880,000.00  | -     | -      | 857,275.64    | 4,636,942.06  | 19,514,404.79  | 1,084,371.03 | 86,572,993.52  |
| (一)综合收益总额             | 8  |               |             |                |       |        |               |               | 43,051,346.85  | -281,911.73  | 42,769,435.12  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 9  | 5,600,000.00  | -           | 54,880,000.00  | -     | -      | -             | -             | -              | 1,366,282.76 | 61,846,282.76  |
| 1. 股东投入的普通股           | 10 | 5,600,000.00  |             | 54,880,000.00  |       |        |               |               |                | 400,000.00   | 60,880,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 11 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 12 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 4. 其他                 | 13 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| (三)利润分配               | 14 | -             | -           | -              | -     | -      | -             | 4,636,942.06  | -23,536,942.06 | 966,282.76   | -18,900,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | 15 |               |             |                |       |        |               | 4,636,942.06  | -4,636,942.06  |              |                |
| 2. 对所有者分配             | 16 |               |             |                |       |        |               |               | -18,900,000.00 |              | -18,900,000.00 |
| 3. 其他                 | 17 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| (四)所有者权益内部结转          | 18 | -             | -           | -              | -     | -      | -             | -             | -              |              |                |
| 1. 资本公积转增资本           | 19 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 20 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 21 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 22 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 23 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 6. 其他                 | 24 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| (五)专项储备               | 25 |               |             |                |       |        | 857,275.64    |               |                |              | 857,275.64     |
| 1. 本期提取               | 26 |               |             |                |       |        | 2,641,703.44  |               |                |              | 2,641,703.44   |
| 2. 本期使用               | 27 |               |             |                |       |        | 1,784,427.80  |               |                |              | 1,784,427.80   |
| (六)其他                 | 28 |               |             |                |       |        |               |               |                |              |                |
| 四、本期期末余额              | 29 | 63,000,000.00 | -           | 144,013,725.04 | -     | -      | 11,882,329.61 | 16,958,767.14 | 118,536,071.03 | 1,084,371.03 | 355,475,263.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

莉康印晓

莉康印晓

# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号   | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           | 2017年12月31日           |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |       | 70,817,123.92         | 41,078,300.86         | 68,905,275.72         |
| 交易性金融资产                |       | 20,000,000.00         |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |       |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |       | 80,683,444.05         | 127,212,272.63        | 76,381,977.41         |
| 应收账款                   | 十四(一) | 115,182,020.10        | 91,490,190.61         | 75,220,850.81         |
| 应收款项融资                 |       | 19,189,710.70         |                       |                       |
| 预付款项                   |       | 5,450,545.51          | 626,335.31            | 2,921,830.79          |
| 其他应收款                  | 十四(二) | 16,869,661.23         | 5,736,044.87          | 719,905.47            |
| 其中：应收利息                |       |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |       |                       |                       |                       |
| 存货                     |       | 86,436,914.66         | 54,428,136.35         | 50,480,358.04         |
| 持有待售资产                 |       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 |       | 452,202.56            | 51,406.37             |                       |
| 流动资产合计                 |       | 415,081,622.73        | 320,622,687.00        | 274,630,198.24        |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |       |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十四(三) | 33,977,452.53         | 37,977,452.53         | 21,877,452.53         |
| 其他权益工具投资               |       |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |       |                       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |       |                       |                       |                       |
| 固定资产                   |       | 121,791,422.42        | 122,863,368.43        | 129,644,817.46        |
| 在建工程                   |       | 10,201,418.70         |                       |                       |
| 生产性生物资产                |       |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |       |                       |                       |                       |
| 无形资产                   |       | 44,552,000.89         | 45,709,924.86         | 46,504,699.80         |
| 开发支出                   |       |                       |                       |                       |
| 商誉                     |       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |       | 564,168.50            |                       |                       |
| 递延所得税资产                |       | 9,256,170.95          | 8,166,449.46          | 8,062,757.06          |
| 其他非流动资产                |       | 4,243,161.60          | 632,840.00            | 1,079,283.38          |
| 非流动资产合计                |       | 224,585,795.59        | 215,350,035.28        | 207,169,010.23        |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>639,667,418.32</b> | <b>535,972,722.28</b> | <b>481,799,208.47</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表(续)

会企01表-2

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释号 | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>           |     |                |                |                |
| 短期借款                   |     | 40,000,000.00  | 29,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 交易性金融负债                |     |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                |                |                |
| 衍生金融负债                 |     |                |                |                |
| 应付票据                   |     | 21,612,789.19  | 14,644,903.60  | 9,576,250.60   |
| 应付账款                   |     | 40,947,305.34  | 64,512,099.69  | 46,847,583.05  |
| 预收款项                   |     | 52,932,720.42  | 38,565,034.83  | 46,126,176.61  |
| 应付职工薪酬                 |     | 12,633,318.98  | 8,565,629.16   | 9,373,625.98   |
| 应交税费                   |     | 11,853,341.21  | 5,645,903.21   | 7,734,283.17   |
| 其他应付款                  |     | 343,353.61     | 2,229,655.37   | 2,024,865.60   |
| 其中：应付利息                |     |                |                |                |
| 应付股利                   |     |                |                |                |
| 持有待售负债                 |     |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |     |                |                |                |
| 其他流动负债                 |     | 20,128,782.12  | 8,917,819.15   | 5,381,614.40   |
| 流动负债合计                 |     | 200,451,610.87 | 172,081,045.01 | 157,064,399.41 |
| <b>非流动负债：</b>          |     |                |                |                |
| 长期借款                   |     |                |                |                |
| 应付债券                   |     |                |                |                |
| 其中：优先股                 |     |                |                |                |
| 永续债                    |     |                |                |                |
| 长期应付款                  |     |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |     |                |                |                |
| 预计负债                   |     | 4,324,565.71   | 3,938,815.48   | 3,625,415.29   |
| 递延收益                   |     | 19,652,264.81  | 20,465,677.99  | 21,279,091.16  |
| 递延所得税负债                |     | 1,841,736.10   | 749,581.01     |                |
| 其他非流动负债                |     |                |                |                |
| 非流动负债合计                |     | 25,818,566.62  | 25,154,074.48  | 24,904,506.45  |
| 负债合计                   |     | 226,270,177.49 | 197,235,119.49 | 181,968,905.86 |
| <b>所有者权益：</b>          |     |                |                |                |
| 股本                     |     | 63,000,000.00  | 63,000,000.00  | 63,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |     |                |                |                |
| 其中：优先股                 |     |                |                |                |
| 永续债                    |     |                |                |                |
| 资本公积                   |     | 144,094,001.32 | 144,094,001.32 | 144,094,001.32 |
| 减：库存股                  |     |                |                |                |
| 其他综合收益                 |     |                |                |                |
| 专项储备                   |     | 8,518,950.13   | 7,207,739.21   | 6,075,865.67   |
| 盈余公积                   |     | 32,213,371.87  | 22,358,529.16  | 16,690,986.49  |
| 未分配利润                  |     | 165,570,917.51 | 102,077,333.10 | 69,969,449.13  |
| 所有者权益合计                |     | 413,397,240.83 | 338,737,602.79 | 299,830,302.61 |
| 负债和所有者权益总计             |     | 639,667,418.32 | 535,972,722.28 | 481,799,208.47 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释号   | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十四(四) | 347,525,910.13 | 306,953,422.52 | 284,346,702.95 |
| 减：营业成本                  | 十四(四) | 200,859,695.98 | 179,528,689.86 | 169,353,665.16 |
| 税金及附加                   |       | 2,549,539.48   | 4,366,005.65   | 4,871,273.76   |
| 销售费用                    |       | 21,886,834.58  | 19,215,749.20  | 17,039,470.69  |
| 管理费用                    |       | 31,282,981.42  | 27,417,257.52  | 33,141,747.80  |
| 研发费用                    |       | 17,787,845.73  | 18,338,572.64  | 14,419,449.29  |
| 财务费用                    |       | 682,808.17     | -514,623.80    | 1,986,400.31   |
| 其中：利息费用                 |       | 1,429,458.35   | 1,027,711.67   | 1,818,092.14   |
| 利息收入                    |       | 353,693.71     | 400,186.45     | 166,458.23     |
| 加：其他收益                  |       | 14,433,009.57  | 10,846,364.89  | 11,192,576.45  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 十四(五) | 26,129,503.21  |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |       |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |       |                |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |       |                |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |       |                |                |                |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |       | -2,911,357.42  |                |                |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |       | -1,980,421.60  | -3,046,233.98  | -499,558.96    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |       | -161,578.05    | -1,683.56      | -61,839.56     |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |       | 107,985,360.48 | 66,400,218.80  | 54,165,873.87  |
| 加：营业外收入                 |       | 2,452,742.63   | 414,711.31     | 1,105,191.70   |
| 减：营业外支出                 |       | 425,677.34     | 2,033,500.00   | 1,868,130.36   |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |       | 110,012,425.77 | 64,781,430.11  | 53,402,935.21  |
| 减：所得税费用                 |       | 11,463,998.65  | 8,106,003.47   | 7,033,514.59   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |       | 98,548,427.12  | 56,675,426.64  | 46,369,420.62  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |       | 98,548,427.12  | 56,675,426.64  | 46,369,420.62  |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |       |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |       | -              | -              | -              |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益      |       | -              | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |       |                |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |       |                |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |       |                |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |       |                |                |                |
| 5.其他                    |       |                |                |                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益       |       | -              | -              | -              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |       |                |                |                |
| 2.应收款项融资公允价值变动          |       |                |                |                |
| 3.其他债权投资公允价值变动          |       |                |                |                |
| 4.可供出售金融资产公允价值变动损益      |       |                |                |                |
| 5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |       |                |                |                |
| 6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |       |                |                |                |
| 7.应收款项融资信用减值准备          |       |                |                |                |
| 8.其他债权投资信用减值准备          |       |                |                |                |
| 9.现金流量套期储备              |       |                |                |                |
| 10.外币财务报表折算差额           |       |                |                |                |
| 11.其他                   |       |                |                |                |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |       | 98,548,427.12  | 56,675,426.64  | 46,369,420.62  |
| 七、每股收益：                 |       |                |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)          |       |                |                |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)          |       |                |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 2019年度         | 2018年度         | 2017年度         |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 222,262,767.83 | 188,668,654.76 | 234,258,417.10 |
| 收到的税费返还                   |     | 706,492.98     |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 5,939,411.49   | 8,020,135.51   | 5,689,591.19   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 228,908,672.30 | 196,688,790.27 | 239,948,008.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 58,586,701.18  | 87,209,337.98  | 120,051,110.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 45,675,865.70  | 41,183,878.35  | 40,058,806.59  |
| 支付的各项税费                   |     | 15,553,246.73  | 22,551,458.50  | 20,523,216.68  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 32,554,591.59  | 28,191,033.45  | 23,389,932.84  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 152,370,405.20 | 179,135,708.28 | 204,023,066.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 76,538,267.10  | 17,553,081.99  | 35,924,942.09  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |     | 1,332,829.35   |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |     |                |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 353,332.50     | 7,880.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     | 40,067,616.00  | 9,443,500.00   |                |
| 投资活动现金流入小计                |     | 41,753,777.85  | 9,451,380.00   | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 6,200,188.47   | 3,002,319.60   | 3,855,840.47   |
| 投资支付的现金                   |     | 20,000,000.00  | 16,100,000.00  | 5,600,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     | 47,000,660.00  | 14,400,000.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                |     | 73,200,848.47  | 33,502,319.60  | 9,455,840.47   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -31,447,070.62 | -24,050,939.60 | -9,455,840.47  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                |                | 60,480,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |     | 40,000,000.00  | 29,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |                |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 40,000,000.00  | 29,000,000.00  | 90,480,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 29,000,000.00  | 30,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 26,614,305.85  | 19,924,255.84  | 20,760,625.48  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     |                |                | 300,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 55,614,305.85  | 49,924,255.84  | 81,060,625.48  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -15,614,305.85 | -20,924,255.84 | 9,419,374.52   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | 907.48         | 2,029.87       | -5,059.25      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 29,477,798.11  | -27,420,083.58 | 35,883,416.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 28,390,401.82  | 55,810,485.40  | 19,927,068.51  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 57,868,199.93  | 28,390,401.82  | 55,810,485.40  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1  
金额单位：人民币元

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

| 项 目                   | 行次 | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       |    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                |
| 一、上期期末余额              | 1  | 63,000,000.00 |        |     |    | 144,094,001.32 |       |        | 7,207,739.21 | 22,358,529.16 | 102,077,333.10 | 338,737,602.79 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    | 4  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 5  | 63,000,000.00 | -      | -   | -  | 144,094,001.32 | -     | -      | 7,207,739.21 | 22,358,529.16 | 102,077,333.10 | 338,737,602.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 1,311,210.92 | 9,854,842.71  | 63,493,584.41  | 74,659,638.04  |
| (一) 综合收益总额            | 7  |               |        |     |    |                |       |        |              |               | 98,548,427.12  | 98,548,427.12  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -            | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | 9  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他                 | 12 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| (三) 利润分配              | 13 | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -            | 9,854,842.71  | -35,054,842.71 | -25,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | 14 |               |        |     |    |                |       |        |              | 9,854,842.71  | -9,854,842.71  |                |
| 2. 对所有者分配             | 15 |               |        |     |    |                |       |        |              |               | -25,200,000.00 | -25,200,000.00 |
| 3. 其他                 | 16 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -            | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 22 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 6. 其他                 | 23 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| (五) 专项储备              | 24 |               |        |     |    |                |       |        | 1,311,210.92 |               |                | 1,311,210.92   |
| 1. 本期提取               | 25 |               |        |     |    |                |       |        | 1,536,542.16 |               |                | 1,536,542.16   |
| 2. 本期使用               | 26 |               |        |     |    |                |       |        | 225,331.24   |               |                | 225,331.24     |
| (六) 其他                | 27 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 四、本期末余额               | 28 | 63,000,000.00 | -      | -   | -  | 144,094,001.32 | -     | -      | 8,518,950.13 | 32,213,371.87 | 165,570,917.51 | 413,397,210.83 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李 文



# 母公司所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：襄阳顺亚精工装备股份有限公司

| 项 目                   | 行次 | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       |    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                |
| 一、上期期末余额              | 1  | 63,000,000.00 |        |     |    | 144,094,001.32 |       |        | 6,075,865.67 | 16,690,986.49 | 69,969,449.13  | 299,830,302.61 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    | 4  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 二、本期期初余额              | 5  | 63,000,000.00 | -      | -   | -  | 144,094,001.32 |       |        | 6,075,865.67 | 16,690,986.49 | 69,969,449.13  | 299,830,302.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  |               |        |     |    |                |       |        | 1,131,873.54 | 5,667,542.67  | 32,107,883.97  | 38,907,300.18  |
| (一) 综合收益总额            | 7  |               |        |     |    |                |       |        |              |               | 56,675,426.64  | 56,675,426.64  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           | 9  |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他                 | 12 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| (三) 利润分配              | 13 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             | 14 |               |        |     |    |                |       |        |              | 5,667,542.67  | -24,567,542.67 | -18,900,000.00 |
| 2. 对所有者的分配            | 15 |               |        |     |    |                |       |        |              | 5,667,542.67  | -5,667,542.67  |                |
| 3. 其他                 | 16 |               |        |     |    |                |       |        |              |               | -18,900,000.00 | -18,900,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 22 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 6. 其他                 | 23 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| (五) 专项储备              | 24 |               |        |     |    |                |       |        | 1,131,873.54 |               |                | 1,131,873.54   |
| 1. 本期提取               | 25 |               |        |     |    |                |       |        | 1,479,240.82 |               |                | 1,479,240.82   |
| 2. 本期使用               | 26 |               |        |     |    |                |       |        | 347,367.28   |               |                | 347,367.28     |
| (六) 其他                | 27 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 28 | 63,000,000.00 | -      | -   | -  | 144,094,001.32 |       |        | 7,207,739.21 | 22,358,529.16 | 102,077,333.10 | 338,737,602.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

莉康印晓

莉康印晓

# 母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

编制单位：莱阳博亚精工装备股份有限公司

| 项 目                   | 行次 | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、上期期末余额              | 1  | 57,400,000.00 |        |  |  | 89,214,001.32  |       |        | 6,122,339.33 | 12,054,044.43 | 47,136,970.57  | 211,927,355.65 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    | 4  |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 5  | 57,400,000.00 |        |  |  | 89,214,001.32  |       |        | 6,122,339.33 | 12,054,044.43 | 47,136,970.57  | 211,927,355.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 5,600,000.00  |        |  |  | 54,880,000.00  |       |        | -46,473.66   | 4,636,942.06  | 22,832,478.56  | 87,902,946.96  |
| (一) 综合收益总额            | 7  |               |        |  |  |                |       |        |              |               | 46,369,420.62  | 46,369,420.62  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | 5,600,000.00  |        |  |  | 54,880,000.00  |       |        |              |               |                | 60,480,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 9  | 5,600,000.00  |        |  |  | 54,880,000.00  |       |        |              |               |                | 60,480,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 其他                 | 12 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| (三) 利润分配              | 13 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             | 14 |               |        |  |  |                |       |        |              | 4,636,942.06  | -23,536,942.06 | -18,900,000.00 |
| 2. 对所有者的分配            | 15 |               |        |  |  |                |       |        |              | 4,636,942.06  | -4,636,942.06  |                |
| 3. 其他                 | 16 |               |        |  |  |                |       |        |              |               | -18,900,000.00 | -18,900,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 22 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 6. 其他                 | 23 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| (五) 专项储备              | 24 |               |        |  |  |                |       |        |              |               |                |                |
| 1. 本期提取               | 25 |               |        |  |  |                |       |        | -46,473.66   |               |                | -46,473.66     |
| 2. 本期使用               | 26 |               |        |  |  |                |       |        | 1,427,275.22 |               |                | 1,427,275.22   |
| (六) 其他                | 27 |               |        |  |  |                |       |        | 1,473,748.88 |               |                | 1,473,748.88   |
| 四、本期期末余额              | 28 | 63,000,000.00 |        |  |  | 144,094,001.32 |       |        | 6,075,865.67 | 16,690,986.49 | 69,969,449.13  | 299,830,302.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2018年3月27日

李信

李信

李信

李信

# 襄阳博亚精工装备股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

襄阳博亚精工装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原襄樊市博亚机械有限公司（以下简称“博亚机械公司”）以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91420600714657151N，注册资本 63,000,000.00 元；企业类型：其他股份有限公司(非上市)；法定代表人：李文喜；公司注册及办公地址：襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号。

#### (二) 公司历史沿革

公司前身原襄樊市博亚机械有限公司系1999年11月由岑远奇、岑红、余节、王朝襄、潘全胜5名自然人共同出资设立，注册资本为人民币50万元，其中货币资金20万元，实物资产30万元。经过历次增资及股权转让，截至2010年12月31日股改前，原襄樊市博亚机械有限公司注册资本为人民币3,500万元，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例（%） |
|------|----------|-------------|
| 李文喜  | 1,632.20 | 46.63       |
| 王朝襄  | 253.50   | 7.24        |
| 陈思立  | 222.00   | 6.34        |
| 岑红   | 160.00   | 4.57        |
| 田瑞红  | 149.00   | 4.26        |
| 易红辉  | 90.00    | 2.57        |
| 秦楠楠  | 78.00    | 2.23        |
| 余节   | 72.00    | 2.06        |
| 田冬泳  | 66.00    | 1.89        |
| 李建伟  | 54.00    | 1.54        |
| 孙绍增  | 50.70    | 1.45        |
| 俞汉桥  | 49.00    | 1.40        |
| 杨建勇  | 43.20    | 1.23        |
| 杨超   | 42.00    | 1.20        |
| 胡金敖  | 40.00    | 1.14        |
| 刘静林  | 30.00    | 0.86        |
| 易平   | 24.00    | 0.69        |

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例（%） |
|------|----------|-------------|
| 孙学成  | 24.00    | 0.69        |
| 张晓喻  | 24.00    | 0.69        |
| 吴襄陵  | 22.00    | 0.63        |
| 陈群英  | 21.60    | 0.62        |
| 陈义   | 21.00    | 0.60        |
| 刘小平  | 20.00    | 0.57        |
| 董月菊  | 20.00    | 0.57        |
| 胡胜敏  | 20.00    | 0.57        |
| 周继红  | 20.00    | 0.57        |
| 李济生  | 20.00    | 0.57        |
| 熊建洲  | 19.40    | 0.55        |
| 郭建华  | 15.00    | 0.43        |
| 顾旭东  | 15.00    | 0.43        |
| 宋学强  | 14.60    | 0.42        |
| 张立明  | 14.00    | 0.40        |
| 刘成   | 12.40    | 0.35        |
| 张益锐  | 12.00    | 0.34        |
| 何红均  | 12.00    | 0.34        |
| 张锋   | 12.00    | 0.34        |
| 徐平   | 11.00    | 0.31        |
| 苏玉莲  | 11.00    | 0.31        |
| 边长胜  | 10.80    | 0.31        |
| 梁安辉  | 10.00    | 0.29        |
| 马忠超  | 10.00    | 0.29        |
| 宋伟   | 10.00    | 0.29        |
| 刘永贵  | 10.00    | 0.29        |
| 康有祥  | 7.00     | 0.20        |
| 姜建华  | 6.60     | 0.19        |
| 张志华  | 6.00     | 0.17        |
| 胡兴文  | 6.00     | 0.17        |
| 邓廷权  | 5.00     | 0.14        |
| 邓杰礼  | 2.00     | 0.06        |
| 合计   | 3,500.00 | 100.00      |

2011年4月8日，经博亚机械公司2011年第二次股东会决议，同意博亚机械公司按照《公司法》规定整体变更设立股份有限公司。公司名称由襄樊市博亚机械有限公司变更为襄阳博亚精工装备股份有限公司。变更设立的股份有限公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2010年12月31日的净资产120,969,301.32元为基数，按1:0.433994的比例折为面值为1元的

人民币普通股5,250万股，溢价部分68,469,301.32元计入公司资本公积。变更后自然人股东为49人，其中，李文喜持有46.63%，岑红持有4.57%，其余自然人持有48.80%。以上注册资本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年4月8日出具深鹏所验字（2011）0116号《验资报告》验证。2011年6月14日，公司在湖北省襄阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为420600000106248，注册资本5,250万元人民币，法定代表人为李文喜。

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

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

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

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

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

2015年9月25日起公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

根据公司战略发展的需要，公司于2019年9月25日召开2019年第一次临时股东大会，审议通

过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019年12月15日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4978号），公司股票自2019年12月19日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2019年12月31日，本公司主要股权情况：

| 股东名称                     | 出资金额（万元） | 占注册资本的比例（%） |
|--------------------------|----------|-------------|
| 李文喜                      | 2,182.60 | 34.64       |
| 宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙） | 463.01   | 7.35        |
| 宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）       | 370.39   | 5.88        |
| 铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）       | 300.00   | 4.76        |
| 王朝襄                      | 285.25   | 4.53        |
| 岑红                       | 240.00   | 3.81        |
| 陈思立                      | 224.90   | 3.57        |
| 田瑞红                      | 214.50   | 3.40        |
| 湖北汇通工贸集团有限公司             | 131.70   | 2.09        |
| 中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）       | 120.00   | 1.90        |
| 易红辉                      | 118.00   | 1.87        |
| 秦楠楠                      | 105.00   | 1.67        |
| 韩沁                       | 90.00    | 1.43        |
| 余节                       | 84.50    | 1.34        |
| 方国成                      | 67.00    | 1.06        |
| 湖北中网科技有限公司               | 66.00    | 1.05        |
| 杨建勇                      | 64.80    | 1.03        |
| 周雪钦                      | 60.20    | 0.96        |
| 胡金敖                      | 60.00    | 0.95        |
| 俞汉桥                      | 59.60    | 0.95        |
| 其他零星股东                   | 992.55   | 15.75       |
| 合 计                      | 6,300.00 | 100.00      |

### (三) 合并范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称          | 是否纳入合并范围     |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 是            | 是            | 是            |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 是            | 是            | 是            |
| 西安智安博科技有限公司    | 是            | 是            | 是            |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 是            | 是            | 否            |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 是            | 是            | 是            |

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### (四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2020 年 6 月 6 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

## **(三) 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。

## **(四) 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。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理**

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于

发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### **2. 合并报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部

分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （七）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。

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，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其

他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

## (十) 金融工具

### (以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：  
①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 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

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确

定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额

计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 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)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 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)的合同条款做出实质性修改的, 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。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产, 本公司运用简化计量方法, 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。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其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, 公司按照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, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### (以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他

应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

#### (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，其分类与前述在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资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，

同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## 5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失

时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值，其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债

的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**(十二) 应收款项减值**

**(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)**

**1. 应收票据减值**

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

|          |                           |
|----------|---------------------------|
| 组合名称     | 确定组合的依据                   |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行             |
| 商业承兑汇票组合 | 根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分 |

## 2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称  | 确定组合的依据                  |
|-------|--------------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款    |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 |

## 3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

| 组合名称  | 确定组合的依据                |
|-------|------------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项        |

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

### 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款——金额 100 万元以上(含);<br>其他应收款——金额 100 万元以上(含)。                                              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据              | 坏账准备的计提方法 |
|------|----------------------|-----------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 账龄分析法     |

|       |                          |              |
|-------|--------------------------|--------------|
| 组合名称  | 确定组合的依据                  | 坏账准备的计提方法    |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 | 一般情况下不计提坏账准备 |

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5            | 5             |
| 1—2 年             | 10           | 10            |
| 2—3 年             | 30           | 30            |
| 3—4 年             | 50           | 50            |
| 4—5 年             | 80           | 80            |
| 5 年以上             | 100          | 100           |

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值                |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失 |

4. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定

其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 持有待售资产**

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含

交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十五) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。长期股权投资的投资成本的确定

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

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为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值

损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

### 3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## **(十六) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### **2. 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。

### **3. 固定资产分类及折旧计提方法**

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5         | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5         | 9.50        |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5         | 19.00       |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5         | 31.67-19.00 |

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定

租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十七) 在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### **(十八) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行

取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十九) 无形资产**

### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### **2. 无形资产使用寿命及摊销**

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 3-5   |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50    |

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

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

## **(二十二) 职工薪酬**

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

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

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积, 在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入

### 1. 收入的总确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### （1）零部件销售

主要包括联轴器、辊、轴承、辊盒及其他零部件，该类产品不需要经过安装调试，产品运达客户公司后，客户即可进行检验；公司根据客户的签收单确认收入。

### （2）装备销售

公司按照与客户的订单组织生产，根据与客户签署的合同协议，对于需要安装或协助安装的，安装完毕后由公司配合客户进行调试验收，公司根据验收报告确认收入；对于不需要安装或协助安装的，公司根据经客户确认的A检报告和客户的签收单确认收入。

### （3）特种装备配套零部件销售

产品经驻厂监管代表验收合格，于交付产品并取得签收单时确认收入。

对于需要价格主管部门审价的产品，价格主管部门已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价确认收入，尚未审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照暂定价格确认收入；在收到公司产品价格批复意见或签订价差协议后，按差价确认当期收入。

(4) 外销业务按照合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单后，确认销售收入。

## **(二十六) 政府补助**

### **1. 政府补助的分类**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### **2. 政府补助的确认时点**

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) 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；

(2) 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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，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。

## **(二十八) 租赁**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十八)3“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入

当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整

金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### (三十) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                | 备注    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政部于 2017 年 4 月 28 日发布《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行。                                                                                                                                                                                               | [注 1] |
| 财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。                                                                                                                                                                                     | [注 2] |
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 3] |
| 财务报表格式要求变化                                                                                                                                                                                                                                                                                  | [注 4] |

[注 1]《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》规定对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

本公司按照规定对此项会计政策变更自 2017 年 5 月 28 日起采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 2]新政府补助准则规定，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入

其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司按照规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，本次变更未对公司财务数据产生重大影响。

[注 3]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十)3 之说明。

[注 4]财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“2017 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2018]15 号文废止)，2017 年新修订的财务报表格式除《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》和新政府补助会计准则的修订对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也在该项目列报。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“2018 年新修订的财务报表格式”，现已被财会[2019]6 号文废止)，2018 年新修订的财务报表格式除保留 2017 年新修订的财务报表格式的内容外，主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列

示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于2018年9月5日发布《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)，《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，2019年新修订的财务报表格式除保留2018年新修订的财务报表格式的内容外，将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

| 项目     | 2018年12月31日    | 2019年1月1日     | 调整数            |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 应收票据   | 130,091,074.01 | 71,207,907.29 | -58,883,166.72 |
| 应收款项融资 | 不适用            | 58,883,166.72 | 58,883,166.72  |

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数           |
|----------|------------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产  | -                | 1,300,000.00   | 1,300,000.00  |
| 其他流动资产   | 1,300,000.00     | -              | -1,300,000.00 |
| 可供出售金融资产 | -                | -              | -             |
| 其他权益工具投资 | -                | -              | -             |

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## (2) 母公司资产负债表

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数            |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| 应收票据     | 127,212,272.63   | 68,879,105.91  | -58,333,166.72 |
| 应收款项融资   | 不适用              | 58,333,166.72  | 58,333,166.72  |
| 可供出售金融资产 | -                | -              | -              |
| 其他权益工具投资 | -                | -              | -              |

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                 | 税率             |
|---------|----------------------|----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%、16%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额              | 7%             |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额              | 3%             |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额              | 2%、1.5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、25%        |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 襄阳博亚精工装备股份有限公司 | 15%   |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 15%   |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 15%   |

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

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

## （二）税收优惠及批文

### （1）企业所得税

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

本公司下属子公司襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司根据 2015 年 10 月 28 日湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室文件鄂认定（2015）8 号《关于公示湖北省 2015 年拟认定和通过复审高新技术企业名单的通知》，被认定为高新技术企业。2018 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为：GR201842000664、GR201842000462，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置有残疾人职工，根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

### （2）增值税

#### 1）特种装备配套零部件免抵税收优惠

根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司销售符合条件的产品享受增值税免抵税收优惠。

#### 2）福利企业即征即退增值税税收优惠

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工占职工总人数 25%以上，残疾

人职工人数不少于 10 人，根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告 2016 年第 33 号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》公告的有关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

### (3) 土地使用税

根据 2018 年 11 月 21 日湖北省经济和信息化厅发布的《中共湖北省委 湖北省人民政府 关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33 号），2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，报省政府批准后，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 80% 调整执行，制造业高新技术企业城镇土地使用税按调整后税额标准的 50% 执行，最低不低于法定税额标准。

## 五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

| 项目     | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 69,961.74     | 101,816.15    | 21,906.36     |
| 银行存款   | 61,976,311.50 | 33,391,422.12 | 62,176,900.70 |
| 其他货币资金 | 12,091,687.94 | 12,934,670.66 | 13,094,790.32 |
| 合计     | 74,137,961.18 | 46,427,908.93 | 75,293,597.38 |

#### 2. 受限制的货币资金明细如下

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 保证金  | 12,091,687.94    | 12,934,670.66    | 13,094,790.32    |
| 诉讼冻结 | 905,697.76       |                  |                  |
| 合计   | 12,997,385.70    | 12,934,670.66    | 13,094,790.32    |

#### 3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

| 项 目                      | 2019. 12. 31  |
|--------------------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | -             |
| 其中：债务工具投资                | -             |
| 权益工具投资                   | -             |
| 其他                       | 20,000,000.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -             |
| 其中：债务工具投资                | -             |
| 权益工具投资                   | -             |
| 其他                       | -             |
| 合 计                      | 20,000,000.00 |

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

| 种类     | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31  |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 46,283,885.42 | 102,369,198.90 | 68,653,834.36 |
| 商业承兑汇票 | 39,627,180.45 | 30,294,073.90  | 9,203,836.25  |
| 账面余额小计 | 85,911,065.87 | 132,663,272.80 | 77,857,670.61 |
| 减：坏账准备 | 3,908,808.56  | 2,572,198.79   | 1,475,693.20  |
| 账面价值合计 | 82,002,257.31 | 130,091,074.01 | 76,381,977.41 |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

#### (1) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | —             | —      | —            | —        | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 85,911,065.87 | 100.00 | 3,908,808.56 | 4.55     | 82,002,257.31 |
| 合计        | 85,911,065.87 | 100.00 | 3,908,808.56 | 4.55     | 82,002,257.31 |

## (2) 2018 年 12 月 31 日

| 种 类                   | 期末数            |        |              |          | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项<br>计提坏账准备   | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备             | 132,663,272.80 | 100.00 | 2,572,198.79 | 1.94     | 130,091,074.01 |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 合计                    | 132,663,272.80 | 100.00 | 2,572,198.79 | 1.94     | 130,091,074.01 |

## (3) 2017 年 12 月 31 日

| 种 类               | 期末数           |        |              |          |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 77,857,670.61 | 100.00 | 1,475,693.20 | 1.90     | 76,381,977.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                | 77,857,670.61 | 100.00 | 1,475,693.20 | 1.90     | 76,381,977.41 |

## 3. 坏账准备计提情况

| 组 合    | 2019. 12. 31  |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 46,283,885.42 | -            | -        |
| 商业承兑汇票 | 39,627,180.45 | 3,908,808.56 | 9.86     |
| 小 计    | 85,911,065.87 | 3,908,808.56 | 4.55     |

续上表:

| 组 合    | 2018. 12. 31   |              |          |
|--------|----------------|--------------|----------|
|        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 102,369,198.90 | -            | -        |
| 商业承兑汇票 | 30,294,073.90  | 2,572,198.79 | 8.49     |
| 小 计    | 132,663,272.80 | 2,572,198.79 | 1.94     |

续上表：

| 组 合    | 2017. 12. 31  |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 68,653,834.36 | -            | -        |
| 商业承兑汇票 | 9,203,836.25  | 1,475,693.20 | 16.03    |
| 小 计    | 77,857,670.61 | 1,475,693.20 | 1.90     |

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类        | 2019. 1. 1   | 本期变动金额       |       |       |    | 2019. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -            | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,572,198.79 | 1,336,609.77 | -     | -     | -  | 3,908,808.56 |
| 小 计       | 2,572,198.79 | 1,336,609.77 | -     | -     | -  | 3,908,808.56 |

续上表：

| 种类        | 2018. 1. 1   | 本期变动金额       |       |       |    | 2018. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -            | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,475,693.20 | 1,096,505.59 | -     | -     | -  | 2,572,198.79 |
| 小 计       | 1,475,693.20 | 1,096,505.59 | -     | -     | -  | 2,572,198.79 |

续上表：

| 种类        | 2017. 1. 1 | 本期变动金额       |       |       |    | 2017. 12. 31 |
|-----------|------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|           |            | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -            | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | -          | 1,475,693.20 | -     | -     | -  | 1,475,693.20 |
| 小 计       | -          | 1,475,693.20 | -     | -     | -  | 1,475,693.20 |

#### 5. 报告期无实际核销的应收票据。

6. 报告期各期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 已质押金额         |               |              |
|--------|---------------|---------------|--------------|
|        | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31 |
| 银行承兑汇票 | 12,000,000.00 | 20,985,835.00 | 3,313,836.95 |
| 商业承兑汇票 | -             | -             | -            |
| 小计     | 12,000,000.00 | 20,985,835.00 | 3,313,836.95 |

7. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2019. 12. 31 |               | 2018. 12. 31  |              | 2017. 12. 31 |              |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 | -            | 19,804,548.23 | 11,411,257.12 | 9,942,159.95 | 8,120,662.73 | 5,381,614.40 |
| 商业承兑汇票 | -            | 1,673,069.58  | -             | -            | -            | -            |
| 小计     | -            | 21,477,617.81 | 11,411,257.12 | 9,942,159.95 | 8,120,662.73 | 5,381,614.40 |

8. 报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 转应收账款金额      |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|
|        | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
| 商业承兑汇票 | -            | 626,000.00   | -            |
| 小计     | -            | 626,000.00   | -            |

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄    | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31  |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内  | 113,338,168.44 | 84,882,109.76  | 67,016,154.06 |
| 1-2 年  | 12,173,317.38  | 12,046,851.20  | 9,195,336.06  |
| 2-3 年  | 3,930,269.31   | 3,301,103.71   | 3,405,385.34  |
| 3-4 年  | 1,110,858.67   | 1,868,356.09   | 1,525,246.68  |
| 4-5 年  | 1,797,632.97   | 822,472.00     | 695,824.35    |
| 5 年以上  | 7,826,717.48   | 8,258,187.97   | 8,165,554.62  |
| 账面余额小计 | 140,176,964.25 | 111,179,080.73 | 90,003,501.11 |

| 账 龄    | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 17,883,574.15  | 16,153,270.62 | 14,782,650.30 |
| 账面价值合计 | 122,293,390.10 | 95,025,810.11 | 75,220,850.81 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (1) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | —              | —      | —             | —        | —              |
| 按组合计提坏账准备 | 140,176,964.25 | 100.00 | 17,883,574.15 | 12.76    | 122,293,390.10 |
| 合计        | 140,176,964.25 | 100.00 | 17,883,574.15 | 12.76    | 122,293,390.10 |

### (2) 2018 年 12 月 31 日

| 种 类               | 期末数            |        |               |          | 账面价值          |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |               |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -              | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 111,179,080.73 | 100.00 | 16,153,270.62 | 14.53    | 95,025,810.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -              | -      | -             | -        | -             |
| 合计                | 111,179,080.73 | 100.00 | 16,153,270.62 | 14.53    | 95,025,810.11 |

### (3) 2017 年 12 月 31 日

| 种 类               | 期末数           |        |               |          |               |
|-------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -             | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 90,003,501.11 | 100.00 | 14,782,650.30 | 16.42    | 75,220,850.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -             | -      | -             | -        | -             |
| 合计                | 90,003,501.11 | 100.00 | 14,782,650.30 | 16.42    | 75,220,850.81 |

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合   | 2019. 12. 31      |                  |          |
|------|-------------------|------------------|----------|
|      | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 140, 176, 964. 25 | 17, 883, 574. 15 | 12. 76   |

续上表：

| 组合   | 2018. 12. 31      |                  |          |
|------|-------------------|------------------|----------|
|      | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 111, 179, 080. 73 | 16, 153, 270. 62 | 14. 53   |

续上表：

| 组合   | 2017. 12. 31     |                  |          |
|------|------------------|------------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 90, 003, 501. 11 | 14, 782, 650. 30 | 16. 42   |

其中：账龄组合

| 账龄    | 2019. 12. 31      |                  |          |
|-------|-------------------|------------------|----------|
|       | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 113, 338, 168. 44 | 5, 666, 908. 42  | 5. 00    |
| 1-2 年 | 12, 173, 317. 38  | 1, 217, 331. 74  | 10. 00   |
| 2-3 年 | 3, 930, 269. 31   | 1, 179, 080. 79  | 30. 00   |
| 3-4 年 | 1, 110, 858. 67   | 555, 429. 34     | 50. 00   |
| 4-5 年 | 1, 797, 632. 97   | 1, 438, 106. 38  | 80. 00   |
| 5 年以上 | 7, 826, 717. 48   | 7, 826, 717. 48  | 100. 00  |
| 小计    | 140, 176, 964. 25 | 17, 883, 574. 15 |          |

续上表：

| 账龄    | 2018. 12. 31     |                 |          |
|-------|------------------|-----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 84, 882, 109. 76 | 4, 107, 910. 77 | 5. 00    |
| 1-2 年 | 12, 046, 851. 20 | 1, 204, 685. 12 | 10. 00   |
| 2-3 年 | 3, 301, 103. 71  | 990, 331. 11    | 30. 00   |

| 账龄    | 2018. 12. 31   |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3-4 年 | 1,868,356.09   | 934,178.05    | 50.00    |
| 4-5 年 | 822,472.00     | 657,977.60    | 80.00    |
| 5 年以上 | 8,258,187.97   | 8,258,187.97  | 100.00   |
| 小计    | 111,179,080.73 | 16,153,270.62 |          |

续上表：

| 账龄    | 2017. 12. 31  |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 67,016,154.06 | 3,356,663.65  | 5.00     |
| 1-2 年 | 9,195,336.06  | 919,533.61    | 10.00    |
| 2-3 年 | 3,405,385.34  | 1,021,615.60  | 30.00    |
| 3-4 年 | 1,525,246.68  | 762,623.34    | 50.00    |
| 4-5 年 | 695,824.35    | 556,659.48    | 80.00    |
| 5 年以上 | 8,165,554.62  | 8,165,554.62  | 100.00   |
| 小计    | 90,003,501.11 | 14,782,650.30 |          |

#### 4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类        | 2019. 1. 1    | 本期变动金额       |       |           |    | 2019. 12. 31  |
|-----------|---------------|--------------|-------|-----------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -            | -     | -         | -  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 16,153,270.62 | 1,812,952.53 | -     | 82,649.00 | -  | 17,883,574.15 |
| 小计        | 16,153,270.62 | 1,812,952.53 | -     | 82,649.00 | -  | 17,883,574.15 |

续上表：

| 种类        | 2018. 1. 1    | 本期变动金额       |       |            |            | 2018. 12. 31  |
|-----------|---------------|--------------|-------|------------|------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销      | 合并增加       |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -            | -     | -          | -          | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 14,782,650.30 | 1,154,010.21 | -     | 122,674.00 | 339,284.11 | 16,153,270.62 |
| 小计        | 14,782,650.30 | 1,154,010.21 | -     | 122,674.00 | 339,284.11 | 16,153,270.62 |

续上表：

| 种类        | 2017. 1. 1    | 本期变动金额 |              |            |    | 2017. 12. 31  |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|----|---------------|
|           |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销      | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -          | -  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 17,940,598.24 | -      | 2,618,649.94 | 539,298.00 | -  | 14,782,650.30 |
| 小计        | 17,940,598.24 | -      | 2,618,649.94 | 539,298.00 | -  | 14,782,650.30 |

5. 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目   | 2019 年度   | 2018 年度    | 2017 年度    |
|------|-----------|------------|------------|
| 核销金额 | 82,649.00 | 122,674.00 | 539,298.00 |

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 期末余额          | 账龄             | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|---------------|----------------|--------------------|--------------|
| 2019. 12. 31 |               |                |                    |              |
| 单位 1         | 25,860,114.75 | 1 年以内          | 18.45              | 1,293,005.74 |
| 单位 8         | 9,112,286.48  | 1 年以内          | 6.50               | 455,614.32   |
| 单位 2         | 7,540,608.69  | 3 年以内          | 5.38               | 1,013,232.86 |
| 单位 9         | 7,139,960.51  | 1 年以内          | 5.09               | 356,998.03   |
| 单位 3         | 5,708,800.00  | 5 年以上          | 4.07               | 5,708,800.00 |
| 小计           | 55,361,770.43 |                | 39.49              | 8,827,650.95 |
| 2018. 12. 31 |               |                |                    |              |
| 单位 1         | 23,683,132.78 | 1 年以内          | 21.30              | 1,184,156.64 |
| 单位 2         | 6,778,153.11  | 2 年以内          | 6.10               | 562,102.80   |
| 单位 6         | 6,088,443.16  | 1 年以内          | 5.48               | 304,422.16   |
| 单位 3         | 5,708,800.00  | 5 年以上          | 5.13               | 5,708,800.00 |
| 单位 7         | 3,853,372.77  | 1 年以内          | 3.47               | 192,668.64   |
| 小计           | 46,111,901.82 |                | 41.48              | 7,952,150.24 |
| 2017. 12. 31 |               |                |                    |              |
| 单位 1         | 10,097,185.30 | 1 年以内          | 11.22              | 504,859.26   |
| 单位 2         | 8,311,902.81  | 1 年以内<br>1-2 年 | 9.24               | 489,853.59   |
| 单位 3         | 5,708,800.00  | 5 年以上          | 6.34               | 5,708,800.00 |

| 单位名称 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 单位 4 | 3,507,180.00  | 1 年以内 | 3.90               | 175,359.00   |
| 单位 5 | 3,225,990.33  | 1 年以内 | 3.58               | 161,299.52   |
| 小计   | 30,851,058.44 |       | 34.28              | 7,040,171.37 |

## (五) 应收款项融资

### 1. 明细情况

| 项目     | 2019.12.31    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 23,583,445.70 | -          | -          |

### 2. 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 2019.12.31    |           | 2018.12.31 |           | 2017.12.31 |           |
|--------|---------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 44,716,407.44 | -         | -          | -         | -          | -         |

### 3. 期末已用于质押的应收款项融资

| 项目     | 已质押金额        |            |            |
|--------|--------------|------------|------------|
|        | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 银行承兑汇票 | 7,800,000.00 | -          | -          |

4. 报告期无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5. 报告期无实际核销的应收款项融资。

## (六) 预付款项

### 1. 账龄分析

| 账龄   | 2019.12.31   |        | 2018.12.31   |        | 2017.12.31   |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 5,856,300.49 | 98.87  | 1,786,872.47 | 94.68  | 2,976,993.53 | 97.82  |
| 1-2年 | 27,387.50    | 0.46   | 34,782.00    | 1.84   | 66,232.39    | 2.18   |
| 2-3年 | 34,782.00    | 0.59   | 65,682.39    | 3.48   | -            | -      |
| 3年以上 | 4,932.39     | 0.08   | -            | -      | -            | -      |
| 合计   | 5,923,402.38 | 100.00 | 1,887,336.86 | 100.00 | 3,043,225.92 | 100.00 |

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称             | 期末数             | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|------------------|-----------------|-------|---------------------|-------|
| 2019. 12. 31     |                 |       |                     |       |
| 中冶陕压重工设备有限公司     | 1, 710, 000. 00 | 1 年以内 | 28. 87              | 业务未完成 |
| 康百世机电（上海）有限公司    | 742, 430. 62    | 1 年以内 | 12. 53              | 业务未完成 |
| 衡阳中钢衡重设备有限公司     | 654, 000. 00    | 1 年以内 | 11. 04              | 业务未完成 |
| 马鞍山古爱芙机械科技有限公司   | 352, 533. 00    | 1 年以内 | 5. 95               | 业务未完成 |
| 郑州机械研究所有限公司      | 245, 479. 95    | 1 年以内 | 4. 14               | 业务未完成 |
| 小计               | 3, 704, 443. 57 |       | 62. 54              |       |
| 2018. 12. 31     |                 |       |                     |       |
| 北京中远恒达涂装设备有限公司   | 618, 070. 00    | 1 年以内 | 32. 75              | 业务未完成 |
| 海克斯康测量技术（青岛）有限公司 | 239, 000. 00    | 1 年以内 | 12. 66              | 业务未完成 |
| 青岛黄河铸造机械销售有限公司   | 203, 400. 00    | 2 年以内 | 10. 78              | 业务未完成 |
| 天津市环宇橡塑股份有限公司    | 121, 766. 68    | 1 年以内 | 6. 45               | 业务未完成 |
| 武汉思亘远电控设备有限公司    | 120, 000. 00    | 1 年以内 | 6. 36               | 业务未完成 |
| 小计               | 1, 302, 236. 68 |       | 69. 00              |       |
| 2017. 12. 31     |                 |       |                     |       |
| 凯德自控技术武汉有限公司     | 1, 208, 418. 56 | 1 年以内 | 39. 71              | 业务未完成 |
| 衡阳中钢衡重设备有限公司     | 630, 000. 00    | 1 年以内 | 20. 70              | 业务未完成 |
| 马鞍山古爱芙机械科技有限公司   | 471, 237. 00    | 1 年以内 | 15. 48              | 业务未完成 |
| 易安基自动化设备（北京）有限公司 | 168, 543. 00    | 1 年以内 | 5. 54               | 业务未完成 |
| 郑州机械研究所有限公司      | 108, 720. 00    | 1-2 年 | 3. 57               | 业务未完成 |
| 小计               | 2, 586, 918. 56 |       | 85. 01              |       |

3. 截至 2019 年 12 月 31 日, 无期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (七) 其他应收款

### 1. 明细情况

| 项目    | 2019. 12. 31    |              |                 |
|-------|-----------------|--------------|-----------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 账面价值            |
| 其他应收款 | 2, 585, 119. 58 | 635, 112. 33 | 1, 950, 007. 25 |

续上表：

| 项目    | 2018. 12. 31    |              |              |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 账面价值         |
| 其他应收款 | 1, 348, 835. 98 | 384, 023. 12 | 964, 812. 86 |

续上表：

| 项目    | 2017. 12. 31    |             |                 |
|-------|-----------------|-------------|-----------------|
|       | 账面余额            | 坏账准备        | 账面价值            |
| 其他应收款 | 1, 116, 014. 61 | 64, 575. 73 | 1, 051, 438. 88 |

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

| 种 类       | 2019 年 12 月 31 日 |         |              |          |                 |
|-----------|------------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|           | 金额               | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 按单项计提坏账准备 | 504, 072. 00     | 19. 50  | 504, 072. 00 | 100. 00  | -               |
| 按组合计提坏账准备 | 2, 081, 047. 58  | 80. 50  | 131, 040. 33 | 6. 30    | 1, 950, 007. 25 |
| 合 计       | 2, 585, 119. 58  | 100. 00 | 635, 112. 33 | 24. 57   | 1, 950, 007. 25 |

续上表：

| 种 类       | 2018 年 12 月 31 日 |         |              |          |              |
|-----------|------------------|---------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 300, 672. 00     | 22. 29  | 300, 672. 00 | 100. 00  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1, 048, 163. 98  | 77. 71  | 83, 351. 12  | 7. 95    | 964, 812. 86 |
| 合 计       | 1, 348, 835. 98  | 100. 00 | 384, 023. 12 | 28. 47   | 964, 812. 86 |

续上表：

| 种 类       | 2017 年 12 月 31 日 |        |           |          |              |
|-----------|------------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,116,014.61     | 100.00 | 64,575.73 | 5.79     | 1,051,438.88 |

(2) 按账龄披露

| 账龄     | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 1,995,088.83 | 770,105.79   | 1,060,914.61 |
| 1-2 年  | 251,158.75   | 222,958.19   | 25,000.00    |
| 2-3 年  | 8,100.00     | 25,000.00    | 30,100.00    |
| 3-4 年  | -            | 330,772.00   | -            |
| 4-5 年  | 330,772.00   | -            | -            |
| 5 年以上  | -            | -            | -            |
| 账面余额小计 | 2,585,119.58 | 1,348,835.98 | 1,116,014.61 |
| 减：坏账准备 | 635,112.33   | 384,023.12   | 64,575.73    |
| 账面价值小计 | 1,950,007.25 | 964,812.86   | 1,051,438.88 |

(3) 按性质分类情况

| 款项性质   | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 备用金    | 403,580.39   | 114,486.40   | 619,719.79   |
| 保证金    | 716,311.52   | 167,138.00   | 86,000.00    |
| 往来款    | 551,543.00   | 729,174.70   | 52,570.00    |
| 押金     | 6,000.00     | 6,000.00     | 13,500.00    |
| 其他     | 907,684.67   | 332,036.88   | 344,224.82   |
| 账面余额小计 | 2,585,119.58 | 1,348,835.98 | 1,116,014.61 |
| 减：坏账准备 | 635,112.33   | 384,023.12   | 64,575.73    |
| 账面价值小计 | 1,950,007.25 | 964,812.86   | 1,051,438.88 |

## (4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 83,351.12      | -                    | 300,672.00           | 384,023.12 |
| 2019 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                | 51,785.71      | -                    | 203,400.00           | 255,185.71 |
| 本期收回或转回             |                | -                    | -                    |            |
| 本期转销或核销             | 4,096.50       | -                    | -                    | 4,096.50   |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -          |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 131,040.33     | -                    | 504,072.00           | 635,112.33 |

## (5) 报告期实际核销的其他应收款情况

| 项目   | 2019 年度  | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|----------|---------|---------|
| 核销金额 | 4,096.50 | -       | -       |

## (6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项的性质或内容 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|----------|--------------|-------|------------------|------------|
| 2019.12.31     |          |              |       |                  |            |
| 襄阳高新技术产业开发区财政局 | 其他往来     | 658,580.40   | 1 年以内 | 25.48            | 32,929.02  |
| 上海宝华国际招标有限公司   | 保证金      | 331,311.52   | 1 年以内 | 12.82            | 16,565.58  |
| 湖北新鑫压力容器制造有限公司 | 其他往来     | 300,672.00   | 4-5 年 | 11.63            | 300,672.00 |
| 青岛黄河铸造机械销售有限公司 | 保证金      | 203,400.00   | 1-2 年 | 7.87             | 203,400.00 |
| 解田田            | 备用金      | 200,000.00   | 1 年以内 | 7.74             | 10,000.00  |
| 小计             |          | 1,693,963.92 |       | 65.54            | 563,566.60 |
| 2018.12.31     |          |              |       |                  |            |
| 湖北新鑫压力容器制造有限公司 | 其他往来     | 300,672.00   | 3-4 年 | 22.29            | 300,672.00 |

| 单位名称           | 款项的性质或内容 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|----------|------------|-------|------------------|------------|
| 中钢招标有限责任公司     | 保证金      | 200,000.00 | 1 年以内 | 14.83            | 10,000.00  |
| 河北天济招标代理有限公司   | 保证金      | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.41             | 5,000.00   |
| 梁雪松            | 备用金      | 53,047.15  | 1 年以内 | 3.93             | 2,652.36   |
| 西安华清创意产业发展有限公司 | 保证金      | 47,471.00  | 1 年以内 | 3.52             | 2,373.55   |
| 小计             |          | 701,190.15 |       | 51.98            | 320,697.91 |
| 2017.12.31     |          |            |       |                  |            |
| 李家鹏            | 备用金      | 78,513.00  | 1 年以内 | 7.04             | 3,925.65   |
| 张博             | 备用金      | 77,010.59  | 1 年以内 | 6.90             | 3,850.53   |
| 王文星            | 备用金      | 40,000.00  | 1 年以内 | 3.58             | 2,000.00   |
| 上海宝华国际招标有限公司   | 保证金      | 40,000.00  | 1 年以内 | 3.58             | 2,000.00   |
| 祁翔飞            | 备用金      | 20,000.00  | 1 年以内 | 1.79             | 1,000.00   |
| 小计             |          | 255,523.59 |       | 22.89            | 12,776.18  |

## (八) 存货

### 1. 明细情况

| 项目    | 2019.12.31    |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 18,999,186.41 | 784,763.09   | 18,214,423.32 |
| 在产品   | 17,104,613.90 | -            | 17,104,613.90 |
| 产成品   | 21,910,755.97 | 2,346,919.55 | 19,563,836.42 |
| 周转材料  | 1,014,769.52  | -            | 1,014,769.52  |
| 发出商品  | 29,184,875.45 | -            | 29,184,875.45 |
| 自制半成品 | 3,621,037.84  | -            | 3,621,037.84  |
| 合计    | 91,835,239.09 | 3,131,682.64 | 88,703,556.45 |

续上表：

| 项目  | 2018.12.31    |           |               |
|-----|---------------|-----------|---------------|
|     | 账面余额          | 存货跌价准备    | 账面价值          |
| 原材料 | 18,261,735.64 | 51,642.23 | 18,210,093.41 |

| 项目    | 2018. 12. 31  |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 在产品   | 8,288,430.51  | -            | 8,288,430.51  |
| 产成品   | 26,046,822.44 | 2,086,293.28 | 23,960,529.16 |
| 周转材料  | 1,276,899.83  | -            | 1,276,899.83  |
| 发出商品  | 4,558,814.17  | -            | 4,558,814.17  |
| 自制半成品 | 6,673,910.03  | -            | 6,673,910.03  |
| 合计    | 65,106,612.62 | 2,137,935.51 | 62,968,677.11 |

续上表：

| 项目    | 2017. 12. 31  |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 16,150,501.18 | 44,996.43    | 16,105,504.75 |
| 在产品   | 7,156,456.08  | -            | 7,156,456.08  |
| 产成品   | 23,382,869.58 | 2,389,274.07 | 20,993,595.51 |
| 周转材料  | 786,343.51    | -            | 786,343.51    |
| 发出商品  | 5,665,407.37  | -            | 5,665,407.37  |
| 自制半成品 | 11,275,937.61 | -            | 11,275,937.61 |
| 合计    | 64,417,515.33 | 2,434,270.50 | 61,983,244.83 |

## 2. 存货跌价准备

### (1) 增减变动情况

| 类别  | 2019. 1. 1   | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 2019. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|     |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料 | 51,642.23    | 739,094.87   | -  | 5,974.01     | -  | 784,763.09   |
| 产成品 | 2,086,293.28 | 1,409,092.59 | -  | 1,148,466.32 | -  | 2,346,919.55 |
| 小计  | 2,137,935.51 | 2,148,187.46 | -  | 1,154,440.33 | -  | 3,131,682.64 |

续上表：

| 类别  | 2018. 1. 1 | 本期增加     |    | 本期减少  |    | 2018. 12. 31 |
|-----|------------|----------|----|-------|----|--------------|
|     |            | 计提       | 其他 | 转回或转销 | 其他 |              |
| 原材料 | 44,996.43  | 6,645.80 | -  | -     | -  | 51,642.23    |

| 类别  | 2018. 1. 1      | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 2018. 12. 31    |
|-----|-----------------|--------------|----|--------------|----|-----------------|
|     |                 | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |                 |
| 产成品 | 2, 389, 274. 07 | 641, 381. 41 | -  | 944, 362. 20 | -  | 2, 086, 293. 28 |
| 小计  | 2, 434, 270. 50 | 648, 027. 21 | -  | 944, 362. 20 | -  | 2, 137, 935. 51 |

续上表：

| 类别  | 2017. 1. 1      | 本期增加            |    | 本期减少            |    | 2017. 12. 31    |
|-----|-----------------|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|
|     |                 | 计提              | 其他 | 转回或转销           | 其他 |                 |
| 原材料 | -               | 44, 996. 43     | -  | -               | -  | 44, 996. 43     |
| 产成品 | 1, 850, 173. 56 | 1, 647, 538. 01 | -  | 1, 108, 437. 50 | -  | 2, 389, 274. 07 |
| 在产品 | 2, 825, 288. 02 | -               | -  | 2, 825, 288. 02 | -  | -               |
| 小计  | 4, 675, 461. 58 | 1, 692, 534. 44 | -  | 3, 933, 725. 52 | -  | 2, 434, 270. 50 |

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

## (九) 其他流动资产

### 1. 明细情况

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 预缴企业所得税 | 1, 676, 015. 15  | 904, 674. 08     | 631, 632. 58     |
| 留抵增值税   | 581, 766. 25     | 336, 203. 89     | 11, 083. 89      |
| 理财产品    | -                | 1, 300, 000. 00  | 3, 000, 000. 00  |
| 预付房租    | -                | -                | 75, 574. 75      |
| 合计      | 2, 257, 781. 40  | 2, 540, 877. 97  | 3, 718, 291. 22  |

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 可供出售金融资产

### 1. 明细情况

| 项目       | 2018. 12. 31    |                 |      |
|----------|-----------------|-----------------|------|
|          | 账面余额            | 减值准备            | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | -               | -               | -    |
| 可供出售权益工具 | 2, 171, 300. 00 | 2, 171, 300. 00 | -    |

| 项目       | 2018. 12. 31    |                 |      |
|----------|-----------------|-----------------|------|
|          | 账面余额            | 减值准备            | 账面价值 |
| 按公允价值计量的 | -               | -               | -    |
| 按成本计量的   | 2, 171, 300. 00 | 2, 171, 300. 00 | -    |
| 合计       | 2, 171, 300. 00 | 2, 171, 300. 00 | -    |

续上表：

| 项目       | 2017. 12. 31    |                 |      |
|----------|-----------------|-----------------|------|
|          | 账面余额            | 减值准备            | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | -               | -               | -    |
| 可供出售权益工具 | 2, 171, 300. 00 | 2, 171, 300. 00 | -    |
| 按公允价值计量的 | -               | -               | -    |
| 按成本计量的   | 2, 171, 300. 00 | 2, 171, 300. 00 | -    |
| 合计       | 2, 171, 300. 00 | 2, 171, 300. 00 | -    |

## 2. 报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位             | 账面余额            |      |      |                 |
|-------------------|-----------------|------|------|-----------------|
|                   | 期初数             | 本期增加 | 本期减少 | 期末数             |
| 2018. 12. 31      |                 |      |      |                 |
| 湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司 | 2, 000, 000. 00 | -    | -    | 2, 000, 000. 00 |
| 宜昌联成机械制造有限公司      | 171, 300. 00    |      |      | 171, 300. 00    |
| 小计                | 2, 171, 300. 00 | -    | -    | 2, 171, 300. 00 |
| 2017. 12. 31      |                 |      |      |                 |
| 湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司 | 2, 000, 000. 00 | -    | -    | 2, 000, 000. 00 |
| 宜昌联成机械制造有限公司      | 171, 300. 00    | -    | -    | 171, 300. 00    |
| 小计                | 2, 171, 300. 00 | -    | -    | 2, 171, 300. 00 |

续上表：

| 被投资单位                | 减值准备            |      |      |                 | 在被投资单位<br>持股比例 (%) | 本期现<br>金红利 |
|----------------------|-----------------|------|------|-----------------|--------------------|------------|
|                      | 期初数             | 本期增加 | 本期减少 | 期末数             |                    |            |
| 2018. 12. 31         |                 |      |      |                 |                    |            |
| 湖北京泰注成汽车<br>零部件制造有限公 | 2, 000, 000. 00 | -    | -    | 2, 000, 000. 00 | 10. 00             | -          |

| 被投资单位                     | 减值准备         |              |      |              | 在被投资单位<br>持股比例 (%) | 本期现<br>金红利 |
|---------------------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------------|------------|
|                           | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |                    |            |
| 司                         |              |              |      |              |                    |            |
| 宜昌联成机械制造<br>有限公司          | 171,300.00   | -            | -    | 171,300.00   | 3.02               | -          |
| 小计                        | 2,171,300.00 | -            | -    | 2,171,300.00 | -                  | -          |
| 2017.12.31                |              |              |      |              |                    |            |
| 湖北京泰注成汽车<br>零部件制造有限公<br>司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 | 10.00              | -          |
| 宜昌联成机械制造<br>有限公司          | 171,300.00   | -            | -    | 171,300.00   | 3.02               | -          |
| 小计                        | 1,171,300.00 | 1,000,000.00 | -    | 2,171,300.00 | -                  | -          |

### 3. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

#### (1) 报告期可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类    | 2018 年度      |          |              |
|---------------|--------------|----------|--------------|
|               | 可供出售权益工具     | 可供出售债务工具 | 合计           |
| 期初已计提减值金额     | 2,171,300.00 | -        | 2,171,300.00 |
| 本期计提          | -            | -        | -            |
| 其中：从其他综合收益转入  | -            | -        | -            |
| 本期减少          | -            | -        | -            |
| 其中：期后公允价值回升转回 | -            | -        | -            |
| 期末已计提减值金额     | 2,171,300.00 | -        | 2,171,300.00 |

续上表：

| 可供出售金融资产分类    | 2017 年度      |          |              |
|---------------|--------------|----------|--------------|
|               | 可供出售权益工具     | 可供出售债务工具 | 合计           |
| 期初已计提减值金额     | 1,171,300.00 | -        | 1,171,300.00 |
| 本期计提          | 1,000,000.00 | -        | 1,000,000.00 |
| 其中：从其他综合收益转入  | -            | -        | -            |
| 本期减少          | -            | -        | -            |
| 其中：期后公允价值回升转回 | -            | -        | -            |
| 期末已计提减值金额     | 2,171,300.00 | -        | 2,171,300.00 |

## (十一) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

| 项目                | 2019. 12. 31 |
|-------------------|--------------|
| 非交易性权益工具          | -            |
| 湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司 | -            |
| 宜昌联成机械制造有限公司      | -            |
| 合计                | -            |

### 2. 非交易性权益工具投资

| 项目名称              | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 2019. 12. 31      |         |      |              |                 |                           |                 |
| 非交易性权益工具          | -       | -    | -            | -               | -                         | -               |
| 湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司 | -       |      | 2,000,000.00 | -               | 不以出售为目的                   | -               |
| 宜昌联成机械制造有限公司      | -       |      | 171,300.00   | -               | 不以出售为目的                   | -               |
| 合计                | -       |      | 2,171,300.00 | -               |                           |                 |

## (十二) 固定资产

### 1. 明细情况

| 项目     | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 145,721,342.69 | 145,816,969.14 | 142,394,365.01 |
| 固定资产清理 | -              | -              | -              |
| 合计     | 145,721,342.69 | 145,816,969.14 | 142,394,365.01 |

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项目       | 2019. 1. 1        | 本期增加             |        |        |    | 本期减少            |    | 2019. 12. 31      |
|----------|-------------------|------------------|--------|--------|----|-----------------|----|-------------------|
|          |                   | 购置               | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废           | 其他 |                   |
| (1) 账面原值 |                   |                  |        |        |    |                 |    |                   |
| 房屋及建筑物   | 147, 988, 143. 72 | 370, 220. 20     | -      | -      | -  | -               | -  | 148, 358, 363. 92 |
| 机器设备     | 94, 719, 405. 26  | 14, 776, 348. 65 | -      | -      | -  | 3, 143, 712. 50 | -  | 106, 352, 041. 41 |
| 运输工具     | 10, 032, 676. 97  | 615, 461. 24     | -      | -      | -  | 328, 064. 76    | -  | 10, 320, 073. 45  |
| 电子及其他设备  | 9, 377, 323. 00   | 1, 986, 913. 45  | -      | -      | -  | 185, 757. 52    | -  | 11, 178, 478. 93  |
| 小计       | 262, 117, 548. 95 | 17, 748, 943. 54 | -      | -      | -  | 3, 657, 534. 78 | -  | 276, 208, 957. 71 |
| (2) 累计折旧 |                   | 计提               |        |        |    |                 |    |                   |
| 房屋及建筑物   | 40, 000, 937. 70  | 7, 230, 968. 99  | -      | -      | -  | -               | -  | 47, 231, 906. 69  |
| 机器设备     | 61, 933, 796. 98  | 7, 807, 249. 75  | -      | -      | -  | 2, 458, 458. 88 | -  | 67, 282, 587. 85  |
| 运输工具     | 5, 961, 523. 79   | 1, 227, 369. 42  | -      | -      | -  | 185, 568. 30    | -  | 7, 003, 324. 91   |
| 电子及其他设备  | 6, 876, 845. 30   | 769, 750. 87     | -      | -      | -  | 128, 067. 47    | -  | 7, 518, 528. 70   |
| 小计       | 114, 773, 103. 77 | 17, 035, 339. 03 | -      | -      | -  | 2, 772, 094. 65 | -  | 129, 036, 348. 15 |
| (3) 减值准备 |                   | 计提               |        |        |    |                 |    |                   |
| 房屋及建筑物   | 897, 861. 81      | -                | -      | -      | -  | -               | -  | 897, 861. 81      |
| 机器设备     | 629, 614. 23      | -                | -      | -      | -  | 76, 209. 17     | -  | 553, 405. 06      |
| 运输工具     | -                 | -                | -      | -      | -  | -               | -  | -                 |
| 电子及其他设备  | -                 | -                | -      | -      | -  | -               | -  | -                 |

| 项目       | 2019. 1. 1        | 本期增加 |        |        |    | 本期减少        |    | 2019. 12. 31      |
|----------|-------------------|------|--------|--------|----|-------------|----|-------------------|
|          |                   | 购置   | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废       | 其他 |                   |
| 小计       | 1, 527, 476. 04   | -    | -      | -      |    | 76, 209. 17 | -  | 1, 451, 266. 87   |
| (4) 账面价值 |                   |      |        |        |    |             |    |                   |
| 房屋及建筑物   | 107, 089, 344. 21 | -    | -      | -      | -  | -           | -  | 100, 228, 595. 42 |
| 机器设备     | 32, 155, 994. 05  | -    | -      | -      | -  | -           | -  | 38, 516, 048. 50  |
| 运输工具     | 4, 071, 153. 18   | -    | -      | -      | -  | -           | -  | 3, 316, 748. 54   |
| 电子及其他设备  | 2, 500, 477. 70   | -    | -      | -      | -  | -           | -  | 3, 659, 950. 23   |
| 小计       | 145, 816, 969. 14 | -    | -      | -      | -  | -           | -  | 145, 721, 342. 69 |

续上表:

| 项目       | 2018. 1. 1        | 本期增加             |        |                  |    | 本期减少            |    | 2018. 12. 31      |
|----------|-------------------|------------------|--------|------------------|----|-----------------|----|-------------------|
|          |                   | 购置               | 在建工程转入 | 企业合并增加           | 其他 | 处置或报废           | 其他 |                   |
| (1) 账面原值 |                   |                  |        |                  |    |                 |    |                   |
| 房屋及建筑物   | 138, 178, 964. 30 | -                | -      | 9, 809, 179. 42  | -  | -               | -  | 147, 988, 143. 72 |
| 机器设备     | 83, 675, 529. 30  | 6, 543, 100. 12  | -      | 4, 898, 834. 91  | -  | 398, 059. 07    | -  | 94, 719, 405. 26  |
| 运输工具     | 8, 768, 523. 91   | 1, 905, 959. 74  | -      | 96, 565. 32      | -  | 738, 372. 00    | -  | 10, 032, 676. 97  |
| 电子及其他设备  | 7, 466, 983. 74   | 1, 753, 512. 64  | -      | 255, 210. 84     | -  | 98, 384. 22     | -  | 9, 377, 323. 00   |
| 小计       | 238, 090, 001. 25 | 10, 202, 572. 50 | -      | 15, 059, 790. 49 | -  | 1, 234, 815. 29 | -  | 262, 117, 548. 95 |
| (2) 累计折旧 |                   | 计提               |        |                  |    |                 |    |                   |
| 房屋及建筑物   | 31, 404, 218. 99  | 6, 982, 873. 22  | -      | 1, 613, 845. 49  | -  | -               | -  | 40, 000, 937. 70  |
| 机器设备     | 51, 975, 292. 37  | 7, 128, 968. 19  | -      | 3, 116, 038. 68  | -  | 286, 502. 26    | -  | 61, 933, 796. 98  |
| 运输工具     | 5, 538, 974. 12   | 1, 091, 510. 75  | -      | 32, 492. 32      | -  | 701, 453. 40    | -  | 5, 961, 523. 79   |
| 电子及其他设备  | 6, 147, 536. 53   | 608, 636. 71     | -      | 214, 442. 07     | -  | 93, 770. 01     | -  | 6, 876, 845. 30   |

| 项目      | 2018. 1. 1     | 本期增加          |        |              |    | 本期减少         |    | 2018. 12. 31   |
|---------|----------------|---------------|--------|--------------|----|--------------|----|----------------|
|         |                | 购置            | 在建工程转入 | 企业合并增加       | 其他 | 处置或报废        | 其他 |                |
| 小计      | 95,066,022.01  | 15,811,988.87 | -      | 4,976,818.56 | -  | 1,081,725.67 | -  | 114,773,103.77 |
| (3)减值准备 |                | 计提            |        |              |    |              |    |                |
| 房屋及建筑物  | -              | -             | -      | 897,861.81   | -  | -            | -  | 897,861.81     |
| 机器设备    | 629,614.23     | -             | -      | -            | -  | -            | -  | 629,614.23     |
| 运输工具    | -              | -             | -      | -            | -  | -            | -  | -              |
| 电子及其他设备 | -              | -             | -      | -            | -  | -            | -  | -              |
| 小计      | 629,614.23     | -             | -      | 897,861.81   | -  | -            | -  | 1,527,476.04   |
| (4)账面价值 |                |               |        |              |    |              |    |                |
| 房屋及建筑物  | 106,774,745.31 | -             | -      | -            | -  | -            | -  | 107,089,344.21 |
| 机器设备    | 31,070,622.70  | -             | -      | -            | -  | -            | -  | 32,155,994.05  |
| 运输工具    | 3,229,549.79   | -             | -      | -            | -  | -            | -  | 4,071,153.18   |
| 电子及其他设备 | 1,319,447.21   | -             | -      | -            | -  | -            | -  | 2,500,477.70   |
| 小计      | 142,394,365.01 | -             | -      | -            | -  | -            | -  | 145,816,969.14 |

续上表:

| 项目      | 2017. 1. 1     | 本期增加         |        |            |    | 本期减少         |    | 2017. 12. 31   |
|---------|----------------|--------------|--------|------------|----|--------------|----|----------------|
|         |                | 购置           | 在建工程转入 | 企业合并增加     | 其他 | 处置或报废        | 其他 |                |
| (1)账面原值 |                |              |        |            |    |              |    |                |
| 房屋及建筑物  | 132,992,781.09 | 5,186,183.21 | -      | -          | -  | -            | -  | 138,178,964.30 |
| 机器设备    | 83,302,331.39  | 545,677.39   | -      | 43,210.09  | -  | 215,689.57   | -  | 83,675,529.30  |
| 运输工具    | 9,062,918.25   | 699,679.66   | -      | -          | -  | 994,074.00   | -  | 8,768,523.91   |
| 电子及其他设备 | 6,783,713.46   | 563,332.98   | -      | 119,937.30 | -  | -            | -  | 7,466,983.74   |
| 小计      | 232,141,744.19 | 6,994,873.24 | -      | 163,147.39 | -  | 1,209,763.57 | -  | 238,090,001.25 |
| (2)累计折旧 |                | 计提           |        |            |    |              |    |                |

| 项目       | 2017. 1. 1     | 本期增加          |        |           |    | 本期减少       |    | 2017. 12. 31   |
|----------|----------------|---------------|--------|-----------|----|------------|----|----------------|
|          |                | 购置            | 在建工程转入 | 企业合并增加    | 其他 | 处置或报废      | 其他 |                |
| 房屋及建筑物   | 24,953,016.33  | 6,451,202.66  | -      | -         | -  | -          | -  | 31,404,218.99  |
| 机器设备     | 44,374,699.43  | 7,598,961.35  | -      | 1,631.59  | -  | -          | -  | 51,975,292.37  |
| 运输工具     | 5,364,240.02   | 1,119,104.40  | -      | -         | -  | 944,370.30 | -  | 5,538,974.12   |
| 电子及其他设备  | 5,524,995.30   | 584,877.29    | -      | 37,663.94 | -  | -          | -  | 6,147,536.53   |
| 小计       | 80,216,951.08  | 15,754,145.70 | -      | 39,295.53 | -  | 944,370.30 | -  | 95,066,022.01  |
| (3) 减值准备 |                | 计提            |        |           |    |            |    |                |
| 房屋及建筑物   | -              | -             | -      | -         | -  | -          | -  | -              |
| 机器设备     | -              | 629,614.23    | -      | -         | -  | -          | -  | 629,614.23     |
| 运输工具     | -              | -             | -      | -         | -  | -          | -  | -              |
| 电子及其他设备  | -              | -             | -      | -         | -  | -          | -  | -              |
| 小计       | -              | 629,614.23    | -      | -         | -  | -          | -  | 629,614.23     |
| (4) 账面价值 |                |               |        |           |    |            |    |                |
| 房屋及建筑物   | 108,039,764.76 | -             | -      | -         | -  | -          | -  | 106,774,745.31 |
| 机器设备     | 38,927,631.96  | -             | -      | -         | -  | -          | -  | 31,070,622.70  |
| 运输工具     | 3,698,678.23   | -             | -      | -         | -  | -          | -  | 3,229,549.79   |
| 电子及其他设备  | 1,258,718.16   | -             | -      | -         | -  | -          | -  | 1,319,447.21   |
| 小计       | 151,924,793.11 | -             | -      | -         | -  | -          | -  | 142,394,365.01 |

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(五十)。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目              | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 深圳工业园 B 区 2 号厂房 | 12,169,865.83 | 正在办理中     |
| 深圳工业园 B 区 3 号厂房 | 13,153,393.37 | 正在办理中     |
| 深圳工业园备件库 B      | 726,166.17    | 正在办理中     |
| 深圳工业园备件库 A      | 964,907.92    | 正在办理中     |
| 日产园区二汽试验楼       | 986,676.20    | 正在办理中     |
| 六合新城二区（内蒙古）     | 2,399,636.56  | 正在办理中     |

## (十三) 在建工程

## 1. 明细情况

| 项目   | 在建工程账面价值      |            |            |
|------|---------------|------------|------------|
|      | 2019.12.31    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 在建工程 | 10,201,418.70 |            |            |

## 2. 在建工程

## (1) 明细情况

| 工程名称                  | 2019.12.31    |      |               | 2018.12.31 |      |      | 2017.12.31 |      |      |
|-----------------------|---------------|------|---------------|------------|------|------|------------|------|------|
|                       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 |
| 深圳工业园 A 区 1# 厂房（装配车间） | 8,944,313.52  | -    | 8,944,313.52  | -          | -    | -    | -          | -    | -    |
| 深圳工业园 B 区 4# 仓库       | 1,247,334.90  | -    | 1,247,334.90  | -          | -    | -    | -          | -    | -    |
| 零星工程                  | 9,770.28      | -    | 9,770.28      | -          | -    | -    | -          | -    | -    |
| 小计                    | 10,201,418.70 | -    | 10,201,418.70 | -          | -    | -    | -          | -    | -    |

## (2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称                  | 预算数<br>(万元) | 期初<br>余额 | 本期<br>增加      | 本期转入<br>固定资产 | 本期其<br>他减少 | 期末<br>余额      |
|-----------------------|-------------|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 2019.12.31            |             |          |               |              |            |               |
| 深圳工业园 A 区 1# 厂房（装配车间） | 1,600.00    | -        | 8,944,313.52  | -            | -          | 8,944,313.52  |
| 深圳工业园 B 区 4# 仓库       | 650.00      | -        | 1,247,334.90  | -            | -          | 1,247,334.90  |
| 小计                    | 2,250.00    | -        | 10,191,648.42 | -            | -          | 10,191,648.42 |

续上表：

| 工程名称              | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|-------------------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 2019.12.31        |              |         |           |              |             |      |
| 深圳工业园A区1#厂房（装配车间） | 55.90        | 55.90   | -         | -            | -           | 自筹   |
| 深圳工业园B区4#仓库       | 19.19        | 19.19   | -         | -            | -           | 自筹   |
| 小计                |              |         | -         | -            | -           |      |

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 明细情况

| 项目       | 2019.1.1      | 本期增加         |      |        |    | 本期减少 |      | 2019.12.31    |
|----------|---------------|--------------|------|--------|----|------|------|---------------|
|          |               | 购置           | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| (1) 账面原值 |               |              |      |        |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 57,798,653.24 | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 57,798,653.24 |
| 软件使用权    | 2,584,045.93  | 277,235.55   | -    | -      | -  | -    | -    | 2,861,281.48  |
| 合计       | 60,382,699.17 | 277,235.55   | -    | -      | -  | -    | -    | 60,659,934.72 |
| (2) 累计摊销 |               | 计提           | 其他   |        |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | 8,753,392.31  | 1,206,878.35 | -    | -      | -  | -    | -    | 9,960,270.66  |
| 软件使用权    | 1,452,811.66  | 374,185.76   | -    | -      | -  | -    | -    | 1,826,997.42  |
| 合计       | 10,206,203.97 | 1,581,064.11 | -    | -      | -  | -    | -    | 11,787,268.08 |
| (3) 减值准备 |               | 计提           | 其他   |        |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | -             | -            | -    | -      | -  | -    | -    | -             |
| 软件使用权    | -             | -            | -    | -      | -  | -    | -    | -             |
| 合计       | -             | -            | -    | -      | -  | -    | -    | -             |
| (4) 账面价值 |               |              |      |        |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 49,045,260.93 | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 47,838,382.58 |
| 软件使用权    | 1,131,234.27  | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 1,034,284.06  |
| 合计       | 50,176,495.20 | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 48,872,666.64 |

续上表：

| 项目       | 2018. 1. 1    | 本期增加         |      |              |    | 本期减少 |      | 2018. 12. 31  |
|----------|---------------|--------------|------|--------------|----|------|------|---------------|
|          |               | 购置           | 内部研发 | 企业合并增加       | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| (1) 账面原值 |               |              |      |              |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 53,003,760.24 | -            | -    | 4,794,893.00 | -  | -    | -    | 57,798,653.24 |
| 软件使用权    | 1,949,795.95  | 634,249.98   | -    |              | -  | -    | -    | 2,584,045.93  |
| 合计       | 54,953,556.19 | 634,249.98   | -    | 4,794,893.00 | -  | -    | -    | 60,382,699.17 |
| (2) 累计摊销 |               | 计提           | 其他   |              |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | 7,354,485.17  | 1,089,361.64 | -    | 309,545.50   | -  | -    | -    | 8,753,392.31  |
| 软件使用权    | 1,080,960.50  | 371,851.16   | -    |              | -  | -    | -    | 1,452,811.66  |
| 合计       | 8,435,445.67  | 1,461,212.80 | -    | 309,545.50   | -  | -    | -    | 10,206,203.97 |
| (3) 减值准备 |               | 计提           | 其他   |              |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | -             | -            | -    | -            | -  | -    | -    | -             |
| 软件使用权    | -             | -            | -    | -            | -  | -    | -    | -             |
| 合计       | -             | -            | -    | -            | -  | -    | -    | -             |
| (4) 账面价值 |               |              |      |              |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 45,649,275.07 | -            | -    | -            | -  | -    | -    | 49,045,260.93 |
| 软件使用权    | 868,835.45    | -            | -    | -            | -  | -    | -    | 1,131,234.27  |
| 合计       | 46,518,110.52 | -            | -    | -            | -  | -    | -    | 50,176,495.20 |

续上表：

| 项目       | 2017. 1. 1    | 本期增加         |      |        |    | 本期减少 |      | 2017. 12. 31  |
|----------|---------------|--------------|------|--------|----|------|------|---------------|
|          |               | 购置           | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| (1) 账面原值 |               |              |      |        |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 53,003,760.24 | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 53,003,760.24 |
| 软件使用权    | 1,271,794.88  | 678,001.07   | -    | -      | -  | -    | -    | 1,949,795.95  |
| 合计       | 54,275,555.12 | 678,001.07   | -    | -      | -  | -    | -    | 54,953,556.19 |
| (2) 累计摊销 |               | 计提           | 其他   |        |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | 6,289,392.52  | 1,065,092.65 | -    | -      | -  | -    | -    | 7,354,485.17  |
| 软件使用权    | 773,735.72    | 307,224.78   | -    | -      | -  | -    | -    | 1,080,960.50  |

| 项目       | 2017. 1. 1    | 本期增加         |      |        |    | 本期减少 |      | 2017. 12. 31  |
|----------|---------------|--------------|------|--------|----|------|------|---------------|
|          |               | 购置           | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| 合计       | 7,063,128.24  | 1,372,317.43 | -    | -      | -  | -    | -    | 8,435,445.67  |
| (3) 减值准备 |               | 计提           | 其他   |        |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | -             | -            | -    | -      | -  | -    | -    |               |
| 软件使用权    | -             | -            | -    | -      | -  | -    | -    |               |
| 合计       | -             | -            | -    | -      | -  | -    | -    | -             |
| (4) 账面价值 |               |              |      |        |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 46,714,367.72 | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 45,649,275.07 |
| 软件使用权    | 498,059.16    | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 868,835.45    |
| 合计       | 47,212,426.88 | -            | -    | -      | -  | -    | -    | 46,518,110.52 |

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五(五十)。

4. 截至 2019 年 12 月 31 日无未办妥权证的无形资产。

## (十五) 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额            | 本期增加            |        | 本期减少         |        | 期末余额            |
|---------------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|--------|-----------------|
|                     |                 | 企业合<br>并形成      | 其<br>他 | 处置           | 其<br>他 |                 |
| 2019. 12. 31        |                 |                 |        |              |        |                 |
| 湖北书豪智能科技有限公司        | 134, 868. 95    | -               | -      | 134, 868. 95 | -      | -               |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司      | 3, 785, 141. 87 | -               | -      | -            | -      | 3, 785, 141. 87 |
| 合计                  | 3, 920, 010. 82 | -               | -      | 134, 868. 95 | -      | 3, 785, 141. 87 |
| 2018. 12. 31        |                 |                 |        |              |        |                 |
| 湖北书豪智能科技有限公司        | 134, 868. 95    | -               | -      | -            | -      | 134, 868. 95    |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司      | -               | 3, 785, 141. 87 | -      | -            | -      | 3, 785, 141. 87 |
| 合计                  | 134, 868. 95    | 3, 785, 141. 87 | -      | -            | -      | 3, 920, 010. 82 |
| 2017. 12. 31        |                 |                 |        |              |        |                 |
| 湖北书豪智能科技有限公司        | -               | 134, 868. 95    | -      | -            | -      | 134, 868. 95    |

## 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|---------------------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|                     |              | 计提           | 其他 | 处置         | 其他 |              |
| 2019. 12. 31        |              |              |    |            |    |              |
| 湖北书豪智能科技有限公司        | 134,868.95   | -            | -  | 134,868.95 | -  | -            |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司      | 3,785,141.87 | -            | -  | -          | -  | 3,785,141.87 |
| 小计                  | 3,920,010.82 | -            | -  | 134,868.95 | -  | 3,785,141.87 |
| 2018. 12. 31        |              |              |    |            |    |              |
| 湖北书豪智能科技有限公司        | -            | 134,868.95   | -  | -          | -  | 134,868.95   |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司      | -            | 3,785,141.87 | -  | -          | -  | 3,785,141.87 |
| 小计                  | -            | 3,920,010.82 | -  | -          | -  | 3,920,010.82 |
| 2017. 12. 31        |              |              |    |            |    |              |
| 湖北书豪智能科技有限公司        | -            | -            | -  | -          | -  | -            |
| 小计                  | -            | -            | -  | -          | -  | -            |

## 3. 报告期形成的商誉说明

### (1) 并购荆州鼎瑞特种装备股份有限公司形成商誉情况

截至 2019 年 12 月 31 日，该商誉所在资产组为荆州鼎瑞特种装备股份有限公司（简称“荆州鼎瑞”）与经营直接相关的长期资产，包括固定资产、无形资产，账面价值 1,402.45 万元，该商誉系本公司于 2018 年 5 月并购荆州鼎瑞 80% 股权形成的非同一控制下的并购商誉 378.51 万元。

本公司于 2018 年 12 月 31 日评估了商誉的可收回金额，确定与本公司因荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 80% 股权形成的非同一控制下的并购商誉发生减值 378.51 万元。

管理层采用现金流折现法确定其预计未来现金流量的现值，并采用 14.06% 的折现率（2022 年以后为 15.10%），管理层将折现期分两段，第一段为并购基准日至生产经营及收益稳定期 2023 年，第二段为 2024 年及以后。用于减值测试的重要假设包括荆州鼎瑞经营情况稳定、核心管理人员稳定、遵守相关法律法规、无重大销售回款问题、经营期内收入支出稳定、各项管理及销售费用不会在现有基础上发生较大变动等，管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都有可能引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

(2) 并购湖北书豪智能科技有限公司形成商誉情况

2017 年，公司并购湖北书豪智能科技有限公司（简称“湖北书豪”）时形成商誉 134,868.95 元。2018 年末，经测试，该商誉发生减值，并全额计提减值准备。2019 年度，根据公司董事会决议，湖北书豪注销资产转入母公司。

(十六) 长期待摊费用

| 项目         | 期初数       | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        | 其他减少原因 |
|------------|-----------|------------|------------|------|------------|--------|
| 2019.12.31 |           |            |            |      |            |        |
| 2#厂房3楼改造   | -         | 692,390.00 | 128,221.50 | -    | 564,168.50 | -      |
| 2018.12.31 |           |            |            |      |            |        |
| 装修费        | 85,855.50 | -          | 85,855.50  | -    | -          | -      |
| 2017.12.31 |           |            |            |      |            |        |
| 装修费        | -         | 114,474.00 | 28,618.50  | -    | 85,855.50  | -      |

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2019.12.31     |               |
|-----------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 坏账准备      | 22,414,124.26  | 3,441,974.60  |
| 应付职工薪酬    | 17,890,432.37  | 2,748,052.47  |
| 固定资产减值准备  | 1,451,266.87   | 307,476.21    |
| 存货跌价准备    | 3,131,682.64   | 469,752.39    |
| 预计负债      | 4,324,565.71   | 648,684.86    |
| 递延收益      | 19,652,264.81  | 2,947,839.72  |
| 可抵扣亏损     | 35,168,757.36  | 5,502,595.19  |
| 内部交易未实现利润 | 8,074,962.28   | 1,211,244.35  |
| 合计        | 112,108,056.30 | 17,277,619.79 |

续上表：

| 项目        | 2018. 12. 31  |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 坏账准备      | 19,082,516.64 | 2,914,084.23  |
| 应付职工薪酬    | 12,974,599.06 | 1,997,393.93  |
| 固定资产减值准备  | 1,527,476.04  | 318,907.58    |
| 存货跌价准备    | 2,137,935.51  | 320,690.32    |
| 预计负债      | 3,938,815.48  | 590,822.32    |
| 递延收益      | 20,465,677.99 | 3,069,851.70  |
| 可抵扣亏损     | 31,670,224.02 | 5,122,204.78  |
| 内部交易未实现利润 | 2,602,271.71  | 390,340.76    |
| 合计        | 94,399,516.45 | 14,724,295.62 |

续上表：

| 项目        | 2017. 12. 31  |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 坏账准备      | 16,310,969.31 | 2,446,645.41  |
| 应付职工薪酬    | 12,200,220.81 | 1,830,033.13  |
| 固定资产减值准备  | 629,614.23    | 94,442.13     |
| 存货跌价准备    | 2,434,270.50  | 365,140.57    |
| 预计负债      | 3,625,415.29  | 543,812.29    |
| 递延收益      | 21,279,091.16 | 3,191,863.67  |
| 可抵扣亏损     | 12,913,550.87 | 1,937,032.63  |
| 内部交易未实现利润 | 2,214,705.31  | 332,205.80    |
| 合计        | 71,607,837.48 | 10,741,175.63 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 2019. 12. 31  |              |
|-----------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,629,000.20  | 657,250.05   |
| 新购置设备器具等产生的税会差异 | 21,397,021.16 | 3,238,350.47 |

| 项目 | 2019. 12. 31     |                 |
|----|------------------|-----------------|
|    | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债         |
| 合计 | 24, 026, 021. 36 | 3, 895, 600. 52 |

续上表：

| 项目              | 2018. 12. 31     |                 |
|-----------------|------------------|-----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债         |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2, 733, 143. 75  | 683, 285. 94    |
| 新购置设备器具等产生的税会差异 | 9, 111, 877. 01  | 1, 397, 525. 33 |
| 合计              | 11, 845, 020. 76 | 2, 080, 811. 27 |

续上表：

| 项目              | 2017. 12. 31 |         |
|-----------------|--------------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | -            | -       |
| 新购置设备器具等产生的税会差异 | -            | -       |
| 合计              | -            | -       |

### 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2019. 12. 31    | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13, 370. 78     | 26, 975. 89     | 11, 949. 92     |
| 可抵扣亏损    | 5, 367, 710. 06 | 4, 748, 343. 77 | 1, 656, 159. 59 |
| 小计       | 5, 381, 080. 84 | 4, 775, 319. 66 | 1, 668, 109. 51 |

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 2019. 12. 31    | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    | 备注 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
| 2022 | 1, 390, 362. 31 | 1, 656, 159. 59 | 1, 656, 159. 59 |    |
| 2023 | 2, 241, 023. 48 | 3, 092, 184. 18 | -               |    |
| 2024 | 1, 736, 324. 27 | -               | -               |    |
| 小计   | 5, 367, 710. 06 | 4, 748, 343. 77 | 1, 656, 159. 59 |    |

## (十八) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

| 项目    | 2019. 12. 31 |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 9,806,973.60 | -    | 9,806,973.60 |

续上表：

| 项目    | 2018. 12. 31 |      |            |
|-------|--------------|------|------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付设备款 | 697,340.00   | -    | 697,340.00 |

续上表：

| 项目    | 2017. 12. 31 |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 1,079,283.38 | -    | 1,079,283.38 |

## (十九) 短期借款

### 1. 明细情况

| 借款类别     | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款     | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 质押借款     | -             | 9,000,000.00  | -             |
| 商业承兑汇票贴现 | 100,000.00    | -             | -             |
| 合计       | 40,100,000.00 | 29,000,000.00 | 30,000,000.00 |

注：截至 2019 年 12 月 31 日借款抵押资产情况详细见附注“五（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十) 应付票据

### 1. 明细情况

| 票据种类   | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 21,612,789.19 | 14,644,903.60 | 9,576,250.60 |

| 票据种类   | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31    |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 商业承兑汇票 | -                | -                | -               |
| 合计     | 21, 612, 789. 19 | 14, 644, 903. 60 | 9, 576, 250. 60 |

2. 报告期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十一) 应付账款

### 1. 明细情况

| 账龄   | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 32, 415, 243. 80 | 33, 005, 520. 48 | 29, 170, 688. 78 |
| 一年以上 | 2, 601, 179. 76  | 2, 381, 742. 36  | 3, 157, 146. 96  |
| 合计   | 35, 016, 423. 56 | 35, 387, 262. 84 | 32, 327, 835. 74 |

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (二十二) 预收款项

### 1. 明细情况

| 账龄   | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 33, 614, 795. 60 | 21, 635, 026. 17 | 15, 613, 766. 54 |
| 一年以上 | 1, 790, 085. 98  | 1, 114, 821. 84  | 1, 966, 287. 13  |
| 合计   | 35, 404, 881. 58 | 22, 749, 848. 01 | 17, 580, 053. 67 |

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

| 项目               | 2019. 1. 1       | 本期增加             | 本期减少             | 2019. 12. 31     |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 短期薪酬         | 12, 974, 599. 06 | 72, 694, 320. 10 | 67, 793, 850. 79 | 17, 875, 068. 37 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | -                | 3, 781, 217. 18  | 3, 765, 853. 18  | 15, 364. 00      |
| (3) 辞退福利         | -                | -                | -                | -                |
| (4) 其他一年内到期的其他福利 | -                | -                | -                | -                |
| 合计               | 12, 974, 599. 06 | 76, 475, 537. 28 | 71, 559, 703. 97 | 17, 890, 432. 37 |

续上表：

| 项目               | 2018. 1. 1       | 本期增加             | 本期减少             | 2018. 12. 31     |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 短期薪酬         | 12, 200, 220. 81 | 61, 024, 099. 35 | 60, 249, 721. 10 | 12, 974, 599. 06 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | —                | 3, 277, 849. 34  | 3, 277, 849. 34  | —                |
| (3) 辞退福利         | —                | —                | —                | —                |
| (4) 其他一年内到期的其他福利 | —                | —                | —                | —                |
| 合计               | 12, 200, 220. 81 | 64, 301, 948. 69 | 63, 527, 570. 44 | 12, 974, 599. 06 |

续上表：

| 项目               | 2017. 1. 1      | 本期增加             | 本期减少             | 2017. 12. 31     |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 短期薪酬         | 9, 331, 759. 20 | 55, 786, 379. 58 | 52, 917, 917. 97 | 12, 200, 220. 81 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | —               | 2, 953, 167. 74  | 2, 953, 167. 74  | —                |
| (3) 辞退福利         | —               | —                | —                | —                |
| (4) 其他一年内到期的其他福利 | —               | —                | —                | —                |
| 合计               | 9, 331, 759. 20 | 58, 739, 547. 32 | 55, 871, 085. 71 | 12, 200, 220. 81 |

## 2. 短期薪酬

| 项目              | 2019. 1. 1       | 本期增加             | 本期减少             | 2019. 12. 31     |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 10, 041, 315. 61 | 61, 173, 243. 01 | 57, 495, 203. 06 | 13, 719, 355. 56 |
| (2) 职工福利费       | —                | 5, 533, 803. 07  | 5, 533, 803. 07  | —                |
| (3) 社会保险费       | —                | 2, 513, 183. 69  | 2, 502, 782. 09  | 10, 401. 60      |
| 其中：医疗保险费        | —                | 2, 257, 554. 56  | 2, 248, 042. 56  | 9, 512. 00       |
| 工伤保险费           | —                | 111, 382. 90     | 110, 968. 90     | 414. 00          |
| 生育保险费           | —                | 144, 246. 23     | 143, 770. 63     | 475. 60          |
| (4) 住房公积金       | 85, 232. 00      | 1, 283, 143. 00  | 1, 250, 914. 00  | 117, 461. 00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2, 848, 051. 45  | 2, 190, 947. 33  | 1, 011, 148. 57  | 4, 027, 850. 21  |
| 小计              | 12, 974, 599. 06 | 72, 694, 320. 10 | 67, 793, 850. 79 | 17, 875, 068. 37 |

续上表：

| 项目              | 2018. 1. 1       | 本期增加             | 本期减少             | 2018. 12. 31     |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 10, 859, 499. 08 | 50, 485, 908. 06 | 51, 304, 091. 53 | 10, 041, 315. 61 |
| (2) 职工福利费       | —                | 5, 507, 865. 50  | 5, 507, 865. 50  | —                |

| 项目              | 2018. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少          | 2018. 12. 31  |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (3) 社会保险费       | -             | 2,263,713.15  | 2,263,713.15  | -             |
| 其中：医疗保险费        | -             | 1,884,985.76  | 1,884,985.76  | -             |
| 工伤保险费           | -             | 257,793.17    | 257,793.17    | -             |
| 生育保险费           | -             | 120,934.22    | 120,934.22    | -             |
| (4) 住房公积金       | 98,158.00     | 1,005,434.00  | 1,018,360.00  | 85,232.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,242,563.73  | 1,761,178.64  | 155,690.92    | 2,848,051.45  |
| 小计              | 12,200,220.81 | 61,024,099.35 | 60,249,721.10 | 12,974,599.06 |

续上表：

| 项目              | 2017. 1. 1   | 本期增加          | 本期减少          | 2017. 12. 31  |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,247,170.20 | 45,862,249.08 | 44,249,920.20 | 10,859,499.08 |
| (2) 职工福利费       | -            | 5,320,717.92  | 5,320,717.92  | -             |
| (3) 社会保险费       | -            | 2,029,393.02  | 2,029,393.02  | -             |
| 其中：医疗保险费        | -            | 1,649,876.74  | 1,649,876.74  | -             |
| 工伤保险费           | -            | 274,119.93    | 274,119.93    | -             |
| 生育保险费           | -            | 105,396.35    | 105,396.35    | -             |
| (4) 住房公积金       | 84,589.00    | 999,074.00    | 985,505.00    | 98,158.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -            | 1,574,945.56  | 332,381.83    | 1,242,563.73  |
| 小计              | 9,331,759.20 | 55,786,379.58 | 52,917,917.97 | 12,200,220.81 |

### 3. 设定提存计划

| 项目         | 2019. 1. 1 | 本期增加         | 本期减少         | 2019. 12. 31 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 基本养老保险 | -          | 3,631,662.36 | 3,616,942.36 | 14,720.00    |
| (2) 失业保险费  | -          | 149,554.82   | 148,910.82   | 644.00       |
| (3) 企业年金缴费 | -          | -            | -            | -            |
| 小计         | -          | 3,781,217.18 | 3,765,853.18 | 15,364.00    |

续上表：

| 项目         | 2018. 1. 1 | 本期增加         | 本期减少         | 2018. 12. 31 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 基本养老保险 | -          | 3,161,202.68 | 3,161,202.68 | -            |
| (2) 失业保险费  | -          | 116,646.66   | 116,646.66   | -            |

| 项目         | 2018. 1. 1 | 本期增加            | 本期减少            | 2018. 12. 31 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|--------------|
| (3) 企业年金缴费 | -          | -               | -               | -            |
| 小计         | -          | 3, 277, 849. 34 | 3, 277, 849. 34 | -            |

续上表：

| 项目         | 2017. 1. 1 | 本期增加            | 本期减少            | 2017. 12. 31 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|--------------|
| (1) 基本养老保险 | -          | 2, 854, 864. 20 | 2, 854, 864. 20 | -            |
| (2) 失业保险费  | -          | 98, 303. 54     | 98, 303. 54     | -            |
| (3) 企业年金缴费 | -          | -               | -               | -            |
| 小计         | -          | 2, 953, 167. 74 | 2, 953, 167. 74 | -            |

## (二十四) 应交税费

### 1. 明细情况

| 项目        | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 增值税       | 2, 741, 198. 95  | 670, 386. 47    | 1, 368, 137. 46 |
| 企业所得税     | 7, 529, 206. 85  | 3, 498, 355. 47 | 4, 681, 136. 61 |
| 城市维护建设税   | 191, 301. 65     | 46, 924. 63     | 110, 885. 89    |
| 教育费附加     | 81, 986. 42      | 20, 110. 56     | 47, 522. 53     |
| 地方教育附加    | 40, 993. 21      | 10, 055. 28     | 56, 916. 03     |
| 代扣代缴个人所得税 | 2, 113, 879. 91  | 1, 466, 286. 98 | 1, 167, 782. 46 |
| 房产税       | 471, 733. 90     | 509, 390. 16    | 333, 245. 66    |
| 土地使用税     | 264, 748. 71     | 609, 412. 17    | 574, 635. 21    |
| 印花税       | 4, 725. 50       | 6, 744. 20      | -               |
| 合计        | 13, 439, 775. 10 | 6, 837, 665. 92 | 8, 340, 261. 85 |

## (二十五) 其他应付款

### 1. 明细情况

| 项目    | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|
| 应付利息  | -            | -               | -               |
| 其他应付款 | 510, 034. 71 | 2, 354, 048. 48 | 2, 110, 278. 07 |

| 项目 | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|----|--------------|-----------------|-----------------|
| 合计 | 510, 034. 71 | 2, 354, 048. 48 | 2, 110, 278. 07 |

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项目       | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|----------|--------------|-----------------|-----------------|
| 非关联方往来款项 | 510, 034. 71 | 2, 354, 048. 48 | 2, 110, 278. 07 |

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (二十六) 其他流动负债

| 项目及内容        | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 已背书未终止确认的票据款 | 21, 377, 617. 81 | 9, 942, 159. 95 | 5, 131, 614. 40 |

## (二十七) 预计负债

### 1. 明细情况

| 项目     | 2019. 12. 31    | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    | 形成原因 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|------|
| 产品质量保证 | 4, 324, 565. 71 | 3, 938, 815. 48 | 3, 625, 415. 29 | 见说明  |

### 2. 其他说明

预计负债中产品质量保证为因销售商品提供售后服务等原因确认的预计负债。按照或有事项准则规定，企业对于预计提供售后服务将发生的支出，在满足有关确认条件时，于相关产品销售当期即确认为费用，同时确认预计负债。

## (二十八) 递延收益

### 1. 明细情况

| 项目   | 2019. 1. 1       | 本期增加 | 本期减少         | 2019. 12. 31     | 形成原因  |
|------|------------------|------|--------------|------------------|-------|
| 政府补助 | 20, 465, 677. 99 | -    | 813, 413. 18 | 19, 652, 264. 81 | 与资产相关 |

续上表：

| 项目   | 2018. 1. 1       | 本期增加 | 本期减少         | 2018. 12. 31     | 形成原因  |
|------|------------------|------|--------------|------------------|-------|
| 政府补助 | 21, 279, 091. 16 | -    | 813, 413. 17 | 20, 465, 677. 99 | 与资产相关 |

续上表：

| 项目   | 2017. 1. 1       | 本期增加 | 本期减少         | 2017. 12. 31     | 形成原因  |
|------|------------------|------|--------------|------------------|-------|
| 政府补助 | 22, 189, 726. 55 | -    | 910, 635. 39 | 21, 279, 091. 16 | 与资产相关 |

## 2. 涉及政府补助的项目

| 项目                       | 期初数              | 本期新增<br>补助金额 | 本期分摊         |        | 其他<br>变动 | 期末数              | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|--------------------------|------------------|--------------|--------------|--------|----------|------------------|---------------------|
|                          |                  |              | 转入其<br>他收益   | 金<br>额 |          |                  |                     |
| 2019. 12. 31             |                  |              |              |        |          |                  |                     |
| 薄板生产设备改<br>造项目           | 677, 678. 57     | -            | 353, 571. 43 | -      | -        | 324, 107. 14     | 与资产相关               |
| 深圳工业园用地<br>政府奖励款         | 17, 422, 486. 65 | -            | 400, 623. 16 | -      | -        | 17, 021, 863. 49 | 与资产相关               |
| 高新区土地奖励<br>资金            | 2, 365, 512. 77  |              | 59, 218. 59  |        |          | 2, 306, 294. 18  | 与资产相关               |
| 小计                       | 20, 465, 677. 99 | -            | 813, 413. 18 | -      | -        | 19, 652, 264. 81 |                     |
| 2018. 12. 31             |                  |              |              |        |          |                  |                     |
| 薄板生产设备改<br>造项目           | 1, 031, 250. 00  | -            | 353, 571. 43 | -      | -        | 677, 678. 57     | 与资产相关               |
| 深圳工业园用地<br>政府奖励款         | 17, 823, 109. 80 | -            | 400, 623. 15 | -      | -        | 17, 422, 486. 65 | 与资产相关               |
| 高新区土地奖励<br>资金            | 2, 424, 731. 36  | -            | 59, 218. 59  | -      | -        | 2, 365, 512. 77  | 与资产相关               |
| 小计                       | 21, 279, 091. 16 | -            | 813, 413. 17 | -      | -        | 20, 465, 677. 99 |                     |
| 2017. 12. 31             |                  |              |              |        |          |                  |                     |
| 薄板生产设备改<br>造项目           | 1, 384, 821. 43  | -            | 353, 571. 43 | -      | -        | 1, 031, 250. 00  | 与资产相关               |
| 深圳工业园用地<br>政府奖励款         | 18, 223, 732. 95 | -            | 400, 623. 15 | -      | -        | 17, 823, 109. 80 | 与资产相关               |
| 高新区土地奖励<br>资金            | 2, 483, 949. 95  | -            | 59, 218. 59  | -      | -        | 2, 424, 731. 36  | 与资产相关               |
| 全自动液压精密<br>冲压生产线科技<br>经费 | 97, 222. 22      | -            | 97, 222. 22  | -      | -        | -                | 与资产相关               |
| 小计                       | 22, 189, 726. 55 | -            | 910, 635. 39 | -      | -        | 21, 279, 091. 16 |                     |

## (二十九) 股本

### 1. 明细情况

| 股东名称 | 2019. 1. 1       | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31     |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 股份总额 | 63, 000, 000. 00 | -    | -    | 63, 000, 000. 00 |

续上表：

| 股东名称 | 2018. 1. 1    | 本期增加 | 本期减少 | 2018. 12. 31  |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总额 | 63,000,000.00 | -    | -    | 63,000,000.00 |

续上表：

| 股东名称 | 2017. 1. 1    | 本期增加         | 本期减少 | 2017. 12. 31  |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股份总额 | 57,400,000.00 | 5,600,000.00 | -    | 63,000,000.00 |

## 2. 报告期股权变动情况说明

根据公司 2017 年第二次临时股东会决议和修改后的公司章程的规定，公司向宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 560 万股，发行价格为 10.80 元/股。本次发行经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 6 日出具验资报告审验，增加股本 560.00 万元，资本公积 5,488.00 万元。

## （三十）资本公积

### 1. 明细情况

| 项目     | 2019. 1. 1     | 本期增加 | 本期减少 | 2019. 12. 31   |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 143,897,581.52 | -    | -    | 143,897,581.52 |
| 其他资本公积 | -              | -    | -    | -              |
| 合计     | 143,897,581.52 | -    | -    | 143,897,581.52 |

续上表：

| 项目     | 2018. 1. 1     | 本期增加 | 本期减少       | 2018. 12. 31   |
|--------|----------------|------|------------|----------------|
| 股本溢价   | 144,013,725.04 | -    | 116,143.52 | 143,897,581.52 |
| 其他资本公积 | -              | -    | -          | -              |
| 合计     | 144,013,725.04 | -    | 116,143.52 | 143,897,581.52 |

续上表：

| 项目     | 2017. 1. 1    | 本期增加          | 本期减少 | 2017. 12. 31   |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价   | 89,133,725.04 | 54,880,000.00 | -    | 144,013,725.04 |
| 其他资本公积 | -             | -             | -    | -              |
| 合计     | 89,133,725.04 | 54,880,000.00 | -    | 144,013,725.04 |

### 2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2017 年度资本公积变动情况详见附注五、（二十九）“股本”说明。

2018 年度资本公积的减少为本年公司收购西安智安博科技有限公司少数股东的部分股权，新增加的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有的子公司合并日持续计算的净资产份额之间的差额。

### （三十一）专项储备

#### 1. 明细情况

| 项目    | 2019. 1. 1       | 本期增加            | 本期减少         | 2019. 12. 31     |
|-------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 14, 016, 763. 08 | 2, 820, 177. 42 | 436, 715. 40 | 16, 400, 225. 10 |

续上表：

| 项目    | 2018. 1. 1       | 本期增加            | 本期减少         | 2018. 12. 31     |
|-------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 11, 882, 329. 61 | 2, 644, 823. 68 | 510, 390. 21 | 14, 016, 763. 08 |

续上表：

| 项目    | 2017. 1. 1       | 本期增加            | 本期减少            | 2017. 12. 31     |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 安全生产费 | 11, 025, 053. 97 | 2, 641, 703. 44 | 1, 784, 427. 80 | 11, 882, 329. 61 |

#### 2. 报告期专项储备变动情况说明

报告期专项储备的增加是根据规定按比例计提，报告期内的减少是按规定使用专项储备。

### （三十二）盈余公积

#### 1. 明细情况

| 项目     | 2019. 1. 1       | 本期增加            | 本期减少 | 2019. 12. 31     |
|--------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 22, 626, 309. 81 | 9, 854, 842. 71 | -    | 32, 481, 152. 52 |

续上表：

| 项目     | 2018. 1. 1       | 本期增加            | 本期减少 | 2018. 12. 31     |
|--------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 16, 958, 767. 14 | 5, 667, 542. 67 | -    | 22, 626, 309. 81 |

续上表：

| 项目     | 2017. 1. 1       | 本期增加            | 本期减少 | 2017. 12. 31     |
|--------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 12, 321, 825. 08 | 4, 636, 942. 06 | -    | 16, 958, 767. 14 |

## 2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期盈余公积的增加是由于按规定计提法定盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

#### 1. 明细情况

| 项目                | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31   |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额            | 144,031,782.89 | 118,536,071.03 | 99,021,666.24  |
| 加：年初未分配利润调整       | -              | -              | -              |
| 调整后本年年初余额         | 144,031,782.89 | 118,536,071.03 | 99,021,666.24  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 72,659,986.32  | 50,063,254.53  | 43,051,346.85  |
| 减：提取法定盈余公积        | 9,854,842.71   | 5,667,542.67   | 4,636,942.06   |
| 提取任意盈余公积          | -              | -              | -              |
| 提取一般风险准备          | -              | -              | -              |
| 应付普通股股利           | 25,200,000.00  | 18,900,000.00  | 18,900,000.00  |
| 转作股本的普通股利润        | -              | -              | -              |
| 期末未分配利润           | 181,636,926.50 | 144,031,782.89 | 118,536,071.03 |

#### 2. 利润分配情况说明

2017年6月14日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了2016年度利润分配方案，拟以2017年第二次临时股东大会审议通过的公司股票发行方案完成后的总股本6,300万股为基数，向全体股东每10股派发人民币3元现金（含税），合计派发现金红利人民币1,890万元。该权益分派于2017年7月6日实施完毕。

2018年5月16日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了2017年度利润分配方案，拟以2017年末总股本6,300万股为基数，向全体股东每10股派发人民币3元现金（含税），合计派发现金红利人民币1,890万元。该权益分派于2018年7月10日实施完毕。

2019年4月25日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了2018年度利润分配方案，拟以公司2018年末的总股本6,300万股为基数，向全体股东每10股派发人民币4.00元现金，合计派发现金红利人民币2,520万元。该权益分派于2019年6月5日实施完毕。

#### (三十四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

| 项目   | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 292,342,373.04 | 134,300,940.60 |
| 其他业务 | 3,279,272.99   | 1,213,715.67   |
| 合计   | 295,621,646.03 | 135,514,656.27 |

续上表:

| 项目   | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 263,065,185.51 | 128,600,582.63 |
| 其他业务 | 2,353,046.31   | 516,552.94     |
| 合计   | 265,418,231.82 | 129,117,135.57 |

续上表:

| 项目   | 2017 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 233,808,675.61 | 114,944,370.23 |
| 其他业务 | 2,675,234.22   | 2,039,998.50   |
| 合计   | 236,483,909.83 | 116,984,368.73 |

##### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目              | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 前五名客户收入总额       | 150,392,464.68 | 149,655,676.55 | 133,669,423.19 |
| 占公司全部营业收入的比例(%) | 50.87%         | 56.38%         | 56.52%         |

#### (三十五) 税金及附加

| 项目      | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 890,644.75 | 1,287,221.20 | 1,445,366.20 |
| 教育费附加   | 381,704.91 | 551,666.25   | 619,442.66   |
| 地方教育费附加 | 190,852.43 | 264,318.32   | 298,011.67   |

| 项目    | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 房产税   | 1,508,196.11 | 1,523,954.63 | 1,283,667.92 |
| 土地使用税 | 954,663.96   | 2,330,342.20 | 2,298,540.84 |
| 印花税   | 138,021.50   | 123,128.68   | 119,905.30   |
| 车船使用税 | 29,785.25    | 31,547.68    | 28,411.08    |
| 合计    | 4,093,868.91 | 6,112,178.96 | 6,093,345.67 |

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十六) 销售费用

| 项目    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 9,144,804.92  | 7,384,267.58  | 7,049,520.41  |
| 业务招待费 | 2,501,303.42  | 3,476,392.76  | 1,975,563.32  |
| 办公费   | 156,202.86    | 318,103.53    | 319,995.18    |
| 运输费   | 2,720,066.94  | 2,254,865.49  | 2,223,497.84  |
| 差旅费   | 2,304,257.93  | 1,756,045.19  | 1,667,357.36  |
| 车辆费用  | 899,111.13    | 681,543.21    | 712,429.99    |
| 广告宣传费 | 412,672.35    | 635,376.64    | 339,290.77    |
| 售后服务费 | 3,240,288.73  | 2,144,561.16  | 1,808,043.49  |
| 折旧和摊销 | 424,004.82    | 400,287.82    | 291,874.93    |
| 其他    | 823,995.26    | 686,822.19    | 658,282.90    |
| 合计    | 22,626,708.36 | 19,738,265.57 | 17,045,856.19 |

### (三十七) 管理费用

| 项目    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 19,119,849.84 | 14,758,335.77 | 14,705,822.89 |
| 折旧和摊销 | 5,858,520.72  | 5,270,960.26  | 5,094,478.19  |
| 修理费   | 2,701,372.48  | 2,725,908.95  | 2,966,494.53  |
| 中介服务费 | 2,674,889.04  | 962,054.03    | 1,392,917.52  |
| 业务招待费 | 2,342,125.82  | 2,011,238.75  | 1,627,576.26  |

| 项目    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 办公费   | 2,203,086.60  | 3,020,069.76  | 3,640,427.04  |
| 差旅费   | 1,272,223.40  | 906,171.48    | 897,901.81    |
| 业务宣传费 | 922,277.86    | 994,440.15    | 1,515,400.77  |
| 物业管理费 | 855,344.37    | 873,518.95    | 771,132.82    |
| 租赁费   | 402,415.73    | 401,266.80    | 416,924.25    |
| 绿化费   | 173,408.88    | 417,280.00    | 1,776,154.50  |
| 其他    | 1,143,150.20  | 885,686.19    | 723,403.72    |
| 合计    | 39,668,664.94 | 33,226,931.09 | 35,528,634.30 |

### (三十八) 研发费用

| 项目        | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 16,711,654.73 | 16,177,758.00 | 14,126,033.25 |
| 材料费       | 5,216,159.72  | 7,192,297.59  | 3,968,275.02  |
| 差旅费       | 1,238,003.50  | 1,198,502.22  | 801,299.90    |
| 燃料动力费     | 913,469.72    | 850,493.07    | 769,930.21    |
| 折旧与摊销     | 750,468.43    | 653,014.23    | 652,373.58    |
| 知识产权费及设计费 | 275,825.25    | 170,063.84    | 248,300.00    |
| 车辆费用      | 160,931.44    | 199,512.55    | 61,237.84     |
| 其他        | 366,127.56    | 1,107,803.00  | 1,308,688.98  |
| 合计        | 25,632,640.35 | 27,549,444.50 | 21,936,138.78 |

### (三十九) 财务费用

| 项目     | 2019 年度      | 2018 年度       | 2017 年度      |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 利息费用   | 1,727,687.10 | 1,241,875.84  | 1,860,625.48 |
| 减：利息收入 | 326,957.88   | 269,469.11    | 185,276.28   |
| 汇兑损益   | -589,102.53  | -1,363,695.27 | -167,630.87  |
| 其他     | 254,269.54   | 130,242.99    | 470,921.95   |
| 合计     | 1,065,896.23 | -261,045.55   | 1,978,640.28 |

(四十) 其他收益

| 项目      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助    | 19,987,980.81 | 13,241,375.41 | 13,726,039.18 |
| 个税手续费返还 | -             | 61,856.37     | -             |
| 合计      | 19,987,980.81 | 13,303,231.78 | 13,726,039.18 |

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十一) 投资收益

| 项目              | 2019 年度    | 2018 年度   | 2017 年度 |
|-----------------|------------|-----------|---------|
| 理财产品产生的投资收益     | 10,257.53  | 94,931.52 | -       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -65,054.83 | -         | -       |
| 合计              | -54,797.30 | 94,931.52 | -       |

(四十二) 信用减值损失

| 项目   | 2019 年度       | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|---------------|---------|---------|
| 坏账损失 | -3,404,748.01 | -       | -       |

(四十三) 资产减值损失

| 项目           | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账损失         | -             | -2,547,499.12 | 1,113,753.52  |
| 存货跌价损失       | -2,148,187.46 | -648,027.21   | -1,692,534.44 |
| 可供出售金融资产减值损失 | -             | -             | -1,000,000.00 |
| 固定资产减值损失     | -             | -             | -629,614.23   |
| 商誉减值损失       | -             | -3,920,010.82 | -             |
| 合计           | -2,148,187.46 | -7,115,537.15 | -2,208,395.15 |

#### (四十四) 资产处置收益

| 项目                        | 2019 年度     | 2018 年度 | 2017 年度    |
|---------------------------|-------------|---------|------------|
| 处置划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的收益 | -           | -       | -          |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益    | -206,401.66 | 742.67  | -48,926.74 |
| 其中：固定资产                   | -206,401.66 | 742.67  | -48,926.74 |
| 无形资产                      | -           | -       | -          |
| 合计                        | -206,401.66 | 742.67  | -48,926.74 |

#### (四十五) 营业外收入

##### 1. 明细情况

| 项目          | 2019 年度      | 2018 年度    | 2017 年度      |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助        | 2,000,000.00 | -          | 500,000.00   |
| 非流动资产毁损报废利得 | 2,502.04     | 134,040.69 | -            |
| 罚没及违约金收入    | 263,152.55   | 117,795.32 | 306,744.00   |
| 无法支付的应付款    | -            | 20,000.00  | 540,942.19   |
| 其他          | 207,267.02   | 169,535.19 | 33,640.64    |
| 合计          | 2,472,921.61 | 441,371.20 | 1,381,326.83 |

##### 2. 计入报告期营业外收入的政府补助情况

| 补助项目     | 发放主体       | 发放原因 | 性质类型                    | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 金额           | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|------|-------------------------|------------|--------|--------------|-------------|
| 2019 年度  |            |      |                         |            |        |              |             |
| 上市辅导备案奖励 | 襄阳市财政局     | 奖励   | 奖励上市辅导备案而给予的政府补助        | 是          | 否      | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 2017 年度  |            |      |                         |            |        |              |             |
| 再融资奖励资金  | 襄阳高新区经贸发展局 | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 500,000.00   | 与收益相关       |

#### (四十六) 营业外支出

| 项目        | 2019 年度  | 2018 年度    | 2017 年度  |
|-----------|----------|------------|----------|
| 资产报废、毁损损失 | 6,711.15 | 105,441.87 | 3,099.00 |

| 项目     | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 债务重组损失 | -          | 3,500.00     | 452,250.00   |
| 对外捐赠   | 224,352.80 | 2,030,000.00 | 883,102.47   |
| 罚款支出   | 38,424.54  | 13,887.00    | 60,599.12    |
| 其他     | 214,806.58 | -            | 496,253.88   |
| 合计     | 484,295.07 | 2,152,828.87 | 1,895,304.47 |

#### (四十七) 所得税费用

##### 1. 明细情况

| 项目      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 11,461,565.05 | 7,460,114.86  | 7,434,582.41  |
| 递延所得税费用 | -738,534.92   | -2,605,841.80 | -2,332,352.00 |
| 合计      | 10,723,030.13 | 4,854,273.06  | 5,102,230.41  |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 83,181,683.89 | 54,507,232.83 | 47,871,665.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 12,477,252.60 | 8,176,084.93  | 7,180,749.83  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -139,872.47   | -424,337.53   | -140,955.87   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             | -430,321.47   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -2,564.38     | -122,011.96   | -136,595.31   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 876,477.38    | 868,569.49    | 706,376.71    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             | -600,316.25   | -             |
| 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 | 641,824.64    | 1,364,804.16  | 417,027.39    |
| 税法规定可额外扣除项目的的影响                | -3,130,087.64 | -3,978,198.31 | -2,924,372.34 |
| 所得税费用                          | 10,723,030.13 | 4,854,273.06  | 5,102,230.41  |

#### (四十八) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助        | 3,638,317.21 | 2,642,516.89 | 3,684,942.73 |
| 保证金、押金、备用金等 | 3,880,636.37 | 6,240,417.55 | 2,960,989.01 |
| 利息收入        | 326,957.88   | 269,469.11   | 185,276.28   |
| 其他          | 36,728.22    | 263,492.02   | 121,839.85   |
| 合计          | 7,882,639.68 | 9,415,895.57 | 6,953,047.87 |

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 付现的管理费用、销售费用等 | 30,326,187.63 | 27,598,875.03 | 19,520,105.83 |
| 保证金、备用金、押金    | 6,125,630.67  | 3,250,283.50  | 5,851,735.33  |
| 往来款           | -             | 4,865,317.00  | -             |
| 其他            | 1,223,544.32  | 2,030,000.00  | 468,000.00    |
| 合计            | 37,675,362.62 | 37,744,475.53 | 25,839,841.16 |

##### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2019 年度 | 2018 年度    | 2017 年度    |
|-------------|---------|------------|------------|
| 证券承销费       | -       | -          | 300,000.00 |
| 收购子公司少数股东股权 | -       | 100,000.00 | -          |
| 合计          | -       | 100,000.00 | 300,000.00 |

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:    |               |               |               |
| 净利润                     | 72,458,653.76 | 49,652,959.77 | 42,769,435.12 |
| 加: 资产减值准备               | 2,148,187.46  | 7,115,537.15  | 2,208,395.15  |
| 信用减值损失                  | 3,404,748.01  | -             | -             |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,035,339.03 | 15,811,988.87 | 15,754,145.70 |

| 项目                               | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 1,581,064.11   | 1,461,212.80   | 1,372,317.43   |
| 长期待摊费用摊销                         | 128,221.50     | 85,855.50      | 28,618.50      |
| 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) | 206,401.66     | -742.67        | 48,926.74      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 4,209.11       | -28,598.82     | 3,099.00       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -              | -              | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,727,687.10   | 1,241,875.84   | 1,860,625.48   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 54,797.30      | -94,931.52     | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -2,553,324.17  | -3,983,119.99  | 1,244,317.00   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 1,814,789.25   | 2,080,811.27   | -              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -26,728,626.47 | 4,347,233.34   | 6,250,096.00   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -42,074,461.48 | -72,312,708.04 | -49,246,551.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 40,361,466.46  | 1,981,755.07   | 16,578,859.95  |
| 其他                               | -427,662.95    | -500,012.98    | -471,901.76    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 69,141,489.68  | 6,859,115.59   | 38,400,382.35  |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |                |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:                |                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 61,140,575.48  | 33,493,238.27  | 62,198,807.06  |
| 减:现金的期初余额                        | 33,493,238.27  | 62,198,807.06  | 21,334,342.67  |
| 加:现金等价物的期末余额                     |                |                |                |
| 减:现金等价物的期初余额                     |                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 27,647,337.21  | -28,705,568.79 | 40,864,464.39  |

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 2019 年度 | 2018 年度       | 2017 年度 |
|-------------------------|---------|---------------|---------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -       | 14,000,000.00 | -       |
| 其中:荆州鼎瑞特种装备股份有限公司       | -       | 14,000,000.00 | -       |

| 项目                          | 2019 年度 | 2018 年度      | 2017 年度 |
|-----------------------------|---------|--------------|---------|
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | -       | 6,917,572.53 | -       |
| 其中：荆州鼎瑞特种装备股份有限公司           | -       | 6,917,572.53 | -       |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -       | -            | -       |
| 取得子公司支付的现金净额                | -       | 7,082,427.47 | -       |

### 3. 现金和现金等价物

| 项目                          | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 现金                      | 61,140,575.48 | 33,493,238.27 | 62,198,807.06 |
| 其中：库存现金                     | 69,961.74     | 101,816.15    | 21,906.36     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 61,070,613.74 | 33,391,422.12 | 62,176,900.70 |
| (2) 现金等价物                   | -             | -             | -             |
| (3) 期末现金及现金等价物余额            | 61,140,575.48 | 33,493,238.27 | 62,198,807.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             | -             |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 61,140,575.48 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 74,137,961.18 元，差额 12,997,385.70 元，系现金流量表现金期末数扣除了不属于现金及现金等价物的票据保证金 11,861,987.94 元、保函保证金 227,700.00 元、其他保证金 2,500.00 元和因诉讼处于冻结状态的银行存款 905,697.76 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 33,493,238.27 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 46,427,908.93 元，差额 12,934,670.66 元，系现金流量表现金期末数扣除了不属于现金及现金等价物的票据保证金 2,929,535.95 元和银行借款保证金 10,005,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 62,198,807.06 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 75,293,597.38 元，差额 13,094,790.32 元，系现金流量表现金期末数扣除了不属于现金及现金等价物的票据保证金 9,324,790.32 元和保函保证金 3,770,000.00 元。

### (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面价值          |               |               | 受限原因            |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|      | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |                 |
| 货币资金 | 12,997,385.70 | 12,934,670.66 | 13,094,790.32 | 票据及银行借款保证金、诉讼冻结 |

| 项目     | 账面价值           |               |               | 受限原因              |
|--------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
|        | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |                   |
| 应收票据   | 12,000,000.00  | 20,985,835.00 | 3,313,836.95  | 质押用于开具银行承兑汇票和银行借款 |
| 应收款项融资 | 7,800,000.00   | -             | -             | 质押用于开具银行承兑汇票      |
| 固定资产   | 59,356,140.60  | 46,261,081.97 | 39,322,032.56 | 银行借款抵押            |
| 无形资产   | 11,946,811.99  | 6,174,270.47  | 4,509,609.23  | 银行借款抵押            |
| 合计     | 104,100,338.29 | 86,355,858.10 | 60,240,269.06 |                   |

### (五十一) 外币货币性项目

#### 1. 明细情况

| 项目    | 2019. 12. 31 |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
|       | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
| 货币资金  |              |        | 12,841.72    |
| 其中：美元 | 1,840.79     | 6.9762 | 12,841.72    |
| 应收账款  |              |        | 2,636,922.52 |
| 其中：美元 | 117,283.50   | 6.9762 | 818,193.15   |
| 欧元    | 232,708.00   | 7.8155 | 1,818,729.37 |

续上表：

| 项目    | 2018. 12. 31 |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
|       | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
| 货币资金  |              |        | 66,838.23    |
| 其中：美元 | 9,738.64     | 6.8632 | 66,838.23    |
| 应收账款  |              |        | 2,020,096.85 |
| 其中：美元 | 47,996.20    | 6.8632 | 329,407.52   |
| 欧元    | 215,448.54   | 7.8473 | 1,690,689.33 |

续上表：

| 项目   | 2017. 12. 31 |      |           |
|------|--------------|------|-----------|
|      | 期末外币余额       | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 |              |      | 46,002.86 |

| 项目    | 2017. 12. 31 |        |            |
|-------|--------------|--------|------------|
|       | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
| 其中：美元 | 7,040.32     | 6.5342 | 46,002.86  |
| 应收账款  |              |        | 590,506.76 |
| 其中：美元 | 90,371.70    | 6.5342 | 590,506.76 |

## (五十二) 政府补助

### 1. 明细情况

| 补助项目           | 初 始 确 认 年 度 | 初始确认金额        | 列报项目  | 计入报告期损益 |               |
|----------------|-------------|---------------|-------|---------|---------------|
|                |             |               |       | 损益项目    | 金 额           |
| 2019 年度        |             |               |       |         |               |
| 薄板生产设备技术改造项目   | 2010 年      | 3,500,000.00  | 递延收益  | 其他收益    | 353,571.43    |
| 深圳工业园和高新区建设项目  | 2012 年      | 22,776,970.72 | 递延收益  | 其他收益    | 459,841.75    |
| 特种装备配套零部件退抵税   | 2019 年      | 11,870,250.42 | 其他收益  | 其他收益    | 11,870,250.42 |
| 增值税即征即退        | 2019 年      | 3,666,000.00  | 其他收益  | 其他收益    | 3,666,000.00  |
| 稳岗补贴           | 2019 年      | 269,070.45    | 其他收益  | 其他收益    | 269,070.45    |
| 上市辅导备案奖励       | 2019 年      | 2,000,000.00  | 营业外收入 | 营业外收入   | 2,000,000.00  |
| 项目拉练费用补贴       | 2019 年      | 700,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 700,000.00    |
| 支持实体经济发展奖励资金   | 2019 年      | 600,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 600,000.00    |
| 激励企业开展研究开发活动补贴 | 2019 年      | 530,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 530,000.00    |
| 三化改造奖励款        | 2019 年      | 300,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 300,000.00    |
| 隆中人才支持计划区级配套奖励 | 2019 年      | 300,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 300,000.00    |
| 出口创汇奖励         | 2019 年      | 109,800.00    | 其他收益  | 其他收益    | 109,800.00    |
| 经济工作先进单位奖励     | 2019 年      | 100,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 100,000.00    |
| 科技成果转移转化专项款    | 2019 年      | 100,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 100,000.00    |
| 现场管理示范企业补助资金   | 2019 年      | 100,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 100,000.00    |
| 知识产权示范、试点奖励    | 2019 年      | 100,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 100,000.00    |
| 高新企业认定奖励       | 2019 年      | 100,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 100,000.00    |
| 其他零星补助         | 2019 年      | 329,446.76    | 其他收益  | 其他收益    | 329,446.76    |

| 补助项目                 | 初 始 确<br>认年度 | 初始确认金额        | 列报项目  | 计入报告期损益 |               |
|----------------------|--------------|---------------|-------|---------|---------------|
|                      |              |               |       | 损益项目    | 金 额           |
| 合 计                  |              | -             |       |         | 21,987,980.81 |
| 2018 年度              |              |               |       |         |               |
| 薄板生产设备技术改造项目         | 2010 年       | 3,500,000.00  | 递延收益  | 其他收益    | 353,571.43    |
| 深圳工业园和高新区建设项目        | 2012 年       | 22,776,970.72 | 递延收益  | 其他收益    | 459,841.74    |
| 特种装备配套零部件退抵税         | 2018 年       | 8,177,925.35  | 其他收益  | 其他收益    | 8,177,925.35  |
| 增值税即征即退              | 2018 年       | 1,607,520.00  | 其他收益  | 其他收益    | 1,607,520.00  |
| 稳岗补贴                 | 2018 年       | 97,700.00     | 其他收益  | 其他收益    | 97,700.00     |
| 战略性新兴产业固定资产投资<br>补助款 | 2018 年       | 608,400.00    | 其他收益  | 其他收益    | 608,400.00    |
| 企业研发补助               | 2018 年       | 560,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 560,000.00    |
| 专利申请、授权奖励            | 2018 年       | 452,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 452,000.00    |
| “隆中人才创新团队”资助经<br>费   | 2018 年       | 300,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 300,000.00    |
| 经发办会展补贴款             | 2018 年       | 165,570.00    | 其他收益  | 其他收益    | 165,570.00    |
| 省级科学技术研究与开发资金        | 2018 年       | 100,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 100,000.00    |
| 其他零星补助               | 2018 年       | 358,846.89    | 其他收益  | 其他收益    | 358,846.89    |
| 合 计                  |              | -             |       |         | 13,241,375.41 |
| 2017 年度              |              |               |       |         |               |
| 薄板生产设备技术改造项目         | 2010 年       | 3,500,000.00  | 递延收益  | 其他收益    | 353,571.43    |
| 深圳工业园和高新区建设项目        | 2012 年       | 22,776,970.72 | 递延收益  | 其他收益    | 459,841.74    |
| 全自动液压精密冲压生产线项<br>目   | 2014 年       | 500,000.00    | 递延收益  | 其他收益    | 97,222.22     |
| 特种装备配套零部件退抵税         | 2017 年       | 7,840,541.06  | 其他收益  | 其他收益    | 7,840,541.06  |
| 增值税即征即退              | 2017 年       | 1,789,920.00  | 其他收益  | 其他收益    | 1,789,920.00  |
| 稳岗补贴                 | 2017 年       | 99,000.00     | 其他收益  | 其他收益    | 99,000.00     |
| 再融资奖励资金              | 2017 年       | 500,000.00    | 营业外收入 | 营业外收入   | 500,000.00    |
| 科技项目经费               | 2017 年       | 800,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 800,000.00    |
| 商标奖励资金               | 2017 年       | 500,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 500,000.00    |
| 高新技术产业发展专项款          | 2017 年       | 460,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 460,000.00    |
| 中小企业成长奖励资金           | 2017 年       | 300,000.00    | 其他收益  | 其他收益    | 300,000.00    |

| 补助项目             | 初始确认年度 | 初始确认金额     | 列报项目 | 计入报告期损益 |               |
|------------------|--------|------------|------|---------|---------------|
|                  |        |            |      | 损益项目    | 金 额           |
| 专利申请及授权大户资助款项    | 2017 年 | 200,000.00 | 其他收益 | 其他收益    | 200,000.00    |
| 科技研究开发及成果转化项目补助款 | 2017 年 | 200,000.00 | 其他收益 | 其他收益    | 200,000.00    |
| 市级研究与开发项目奖励款     | 2017 年 | 125,000.00 | 其他收益 | 其他收益    | 125,000.00    |
| 专利申请及授权奖励款       | 2017 年 | 100,000.00 | 其他收益 | 其他收益    | 100,000.00    |
| 其他零星补助           | 2017 年 | 400,942.73 | 其他收益 | 其他收益    | 400,942.73    |
| 合 计              |        | -          |      |         | 14,226,039.18 |

(1)2019 年度收到政府补助 21,174,567.63 元。其中：

1) 根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司 2019 年度获得特种装备配套零部件退抵税 11,870,250.42 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

2) 根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告 2016 年第 33 号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的有关规定，本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司 2019 年度收到增值税即征即退款 3,666,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

3) 本公司及各子公司 2019 年收到劳动就业管理局失业保险基金拨付的稳岗补贴 269,070.45 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

4) 根据襄阳市人民政府《关于进一步推进企业上市工作的意见》（襄政发[2019]4 号），本公司可获得一定的上市补贴及奖励，2019 年 12 月 12 日获批将前期预支的 2,000,000.00 元奖励款作为 2019 年完成上市辅导备案的奖励，并已将该款项全部转为 2019 年营业外收入。

5) 本公司之全资子公司襄阳博亚精工机器有限公司技术改造转型升级项目被选定代表襄州区参加 2018 年 1 季度和 4 季度全市项目拉练，分别于 2019 年 12 月 13 日和 2019 年 12 月 17 日收到襄阳市襄州区国库集中收付中心拨付的项目拉练费用补贴 600,000.00 元和 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

6) 根据襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局襄高经发[2019]16 号《关于开展高新区支持实体经济发展十条意见专项资金政策兑现工作的通知》，本公司及本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司分别于 2019 年 3 月 11 日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的 2017 年支持实体经济发展奖励资金 400,000.00 元和 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，

且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

7) 根据湖北省财政厅鄂财产发[2019]46 号《关于下达 2019 年省级科技研究与开发资金（支持企业研发活动后补助）的通知》，本公司之子公司襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司分别于 2019 年 12 月 18 日收到襄阳市科学技术局拨付的激励企业开展研究开发活动补贴 440,000.00 元、90,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

8) 根据襄阳高新技术产业开发区管委会办公室襄高管办发[2018]96 号襄阳高《关于印发〈高新区推进企业“三化”改造的行动方案〉的通知》，本公司于 2019 年 2 月 1 日收到襄阳高新技术产业开发区刘集街道办事处财政所拨付的 2018 年度三化改造奖励款 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

9) 根据襄阳高新技术产业开发区人才工作领导小组办公室《关于拨付 2017 年度入选“隆中人才支持计划”(C 类)“隆中人才创新团队”“隆中名匠”“隆中工匠”等区级配套奖励的通知》，本公司于 2019 年 3 月 1 日收到中共襄阳市委襄阳高新技术产业开发区工作委员会组织部拨付的隆中人才支持计划区级配套奖励 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

10) 根据襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局襄高经发文[2019]40 号《关于贯彻〈高新区支持实体经济发展十条意见〉开展专项（推进出口型项目建设）资金申报工作的通知》，本公司于 2019 年 12 月 19 日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的 2018 年度出口创汇奖励 109,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

11) 根据中共襄阳市委襄阳高新区工作委员襄高发[2019]3 号《关于表彰高新区 2018 年度经济工作先进单位和先进个人的决定》，本公司于 2019 年 2 月 26 日收到米庄镇资金管理中心拨付的 2018 年度经济工作先进单位奖励 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

12) 根据襄阳市科学技术局成果科发布的《关于拟认定 2019 年产产学研合作创新示范基地的公示》，本公司于 2019 年 12 月 19 日收到襄阳市科学技术局拨付的科技成果转移转化专项款 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

13) 根据襄阳市经济和信息化委员会办公室襄经信办[2019]6 号《关于公布襄阳市首批现场管理示范企业名单的通知》，本公司于 2019 年 12 月 26 日收到襄阳市经济和信息化局现场管理

示范企业补助资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

14) 根据襄阳市科学技术局襄科业[2019]11 号《关于拨付 2017 年度 2018 年度襄阳市第三批专利专项奖励资金的通知》，本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司于 2019 年 3 月 11 日收到襄阳市科学技术局拨付的知识产权示范、试点奖励 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

15) 根据湖北省科技厅鄂科技发联[2019]2 号《关于公布湖北省 2018 年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》，本公司之全资子公司襄阳博亚精工机器有限公司及襄阳振本传动设备有限公司分别于 2019 年 4 月 28 日和 2019 年 6 月 5 日收到襄阳市科学技术局拨付的 2018 年高新企业认定奖励 50,000.00 元，合计 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

16) 本公司及其子公司 2019 年度收到其他零星补助款项 329,446.76 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(2)2018 年度收到政府补助 12,427,962.24 元。其中：

1) 根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司 2018 年度获得特种装备配套零部件退抵税 8,177,925.35 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

2) 根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告 2016 年第 33 号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的有关规定，本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司 2018 年度收到增值税即征即退款 1,607,520.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

3) 本公司及各子公司于 2018 年收到襄阳市劳动就业管理局失业保险基金拨付的稳岗补贴合计 97,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

4) 根据襄阳市经信委《关于开展 2018 年万亿工业强市建设专项资金政策兑现工作的通知》，本公司于 2018 年 12 月 25 日收到襄阳市财政局拨付的 2015-2017 战略性新兴产业固定资产投资补助款（万亿工业兑现资金）608,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

5) 根据襄阳市科学技术局襄科业[2018]15 号《关于申请拨付 2017 年度襄阳市相关科技兑

现政策奖励资金的请示》，本公司之子公司襄阳博亚精工机器有限公司于 2018 年 7 月 24 日收到襄阳市科学技术局拨付的 2017 年企业研发补助 100,000.00 元，本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司于 2018 年 7 月 31 日收到 2017 年企业研发补助 460,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

6) 根据襄阳市知识产权局襄知发[2018]14 号《关于拨付 2017 年度 2018 年度襄阳市第一、二批专利专项奖励资金的通知》，本公司于 2018 年 12 月 4 日收到襄阳市科学技术局拨付的专利申请、授权奖励款 104,000.00 元，于 2018 年 12 月 24 日收到襄阳市财政局拨付专利申请、授权奖励款 200,000.00 元；本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司分别于 2018 年 12 月 4 日、2018 年 12 月 21 日收到襄阳市科学技术局拨付的专利申请、授权奖励 120,000.00 元和 16,000.00 元；本公司之子公司襄阳博亚精工机器有限公司收到专利相关补助 12,000.00 元，前述各公司专利相关补助合计 452,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

7) 根据中共襄阳市委组织部等襄组通[2018]21 号《关于公布 2017 年度“隆中人才支持计划”(C 类)和“隆中人才创新团队”入选名单的通知》，本公司于 2018 年 9 月 26 日收到襄阳市财政局拨付的 2017 年度“隆中人才创新团队”资助经费 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

8) 根据襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局襄高经发[2017]9 号《高新区经济贸易发展局关于落实高新区支持实体经济发展十条意见工作的通知》，本公司于 2018 年 2 月 12 日收到米庄镇会计核算中心拨付的经发办会展补贴款 165,570.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

9) 根据湖北省财政厅鄂财企发[2018]15 号《关于下达 2018 年省级科学技术研究与开发资金(支持企业研发活动后补助)的通知》，本公司之子公司襄阳博亚精工机器有限公司于 2018 年 6 月 29 日收到襄阳市财政局拨付的 2018 年省级科学技术研究与开发资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

10) 本公司及其子公司 2018 年度收到其他零星补助款项 358,846.89 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(3) 2017 年度收到政府补助 13,315,403.79 元。其中：

1) 根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司 2017 年度获得特种装备配套零部件退抵税 7,840,541.06 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

2) 根据财税[2016]52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告2016年第33号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的有关规定,本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司2017年度收到增值税即征即退款1,789,920.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2017年其他收益。

3) 本公司及各子公司于2017年度合计收到襄阳市财政局拨付的社会保险基金稳岗补贴99,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2017年其他收益。

4) 根据襄阳市人民政府襄政发[2014]6号《襄阳市人民政府关于加快多层次资本市场建设发展的若干意见》,本公司于2017年12月25日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局再融资奖励资金333,000.00元,于2017年12月26日收到襄阳市人民政府金融办公室再融资奖励资金167,000.00元,合计500,000.00元,系与收益相关的政府补助,已全额计入2017年营业外收入。

5) 根据襄高科文[2017]21号《关于下达襄阳高新区2016年科技项目经费安排的通知》,本公司于2017年7月18日和2017年12月5日分别收到襄阳高新技术产业开发区科学技术局拨付的科技项目经费400,000.00元,合计800,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2017年其他收益。

6) 根据襄阳市人民政府襄政发[2015]21号《关于印发〈加快建设万亿工业强市十条措施〉的通知》,本公司于2017年12月25日收到襄阳市财政局拨付的商标奖励资金500,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2017年其他收益。

7) 根据湖北省财政厅鄂财企发[2017]68号《省财政厅关于下达2017年省高新技术产业发展专项(科学技术研究与开发资金类)第二批项目及资金指标的通知》,本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司于2017年11月30日收到襄阳市财政局拨付的2017年省高新技术产业发展专项款460,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2017年其他收益。

8) 根据高新技术产业开发区管委会襄高管发[2017]15号《关于印发〈高新区支持实体经济发展十条意见〉的通知》,本公司被确定为2015-2016年度享受中小企业成长奖励的企业,于2017年8月23日收到米庄镇会计核算中心拨付的中小企业成长奖励资金300,000.00元,已全额计入2017年其他收益。

9) 根据襄知发[2017]11号《关于对完成2016年度发明专利申请及授权目标量的各县(市)

区知识产权局和各企事业单位给予奖励的通报》，本公司于 2017 年 12 月 15 日收到襄阳市财政局拨付的 2016 年专利申请及授权大户资助款项 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

10) 根据襄科计[2016]71 号《关于下达 2016 年襄阳市科技研究开发及成果转化重点项目的通知》，本公司于 2017 年 3 月 8 日收到襄阳市财政局拨付的 2016 年科技研究开发及成果转化项目补助款 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

11) 根据襄阳市科学技术局襄科计[2017]9 号《关于下达 2017 年襄阳市科技研究与开发重点项目的通知》，本公司之子公司襄阳博亚精工机器有限公司于 2017 年 12 月 22 日收到襄阳市科学技术局拨付的 2017 年市级研究与开发项目奖励款 125,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

12) 根据襄知发[2014]6 号《关于进一步加强专利工作的若干意见（试行）》，本公司于 2017 年 2 月 15 日收到襄阳市财政局拨付的专利申请及授权奖励款 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

13) 本公司及各子公司 2017 年度收到其他零星补助款项 400,942.73 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(4) 本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1) 根据湖北省发展和改革委员会经济和信息化委员会鄂发改工业[2010]976 号《关于襄樊市博亚机械有限公司薄板生产设备技术改造项目 2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，本公司分别于 2010 年 12 月 7 日、2011 年 8 月 22 日收到襄樊市财政局重点产业振兴和技术改造专项资金 3,000,000.00 元和 500,000.00 元，合计 3,500,000.00 元；该专项资金系与资产相关的政府补助，公司自收到第一笔专项资金起的 10 年内按月进行摊销，其中 2017 至 2019 年各年摊销的金额均为 353,571.43 元。

2) 根据与湖北深圳工业园（襄樊）管委会及襄樊高新技术产业开发区管委会签订相关协议，本公司分别于 2012 年 7 月 16 日收到湖北深圳工业园（襄樊）工程建设指挥部拨付的奖励资金 19,830,846.00 元、于 2012 年 7 月 23 日收到襄阳高新技术产业开发区财政局拨付的奖励资金 2,946,124.72 元，合计 22,776,970.72 元，上述资金系与资产相关的政府补助，公司后续根据相关厂区不动产证照的期限（约 50 年）按月进行摊销，其中 2017 度和 2018 年度摊销的金额为 459,841.74 元，2019 年度摊销的金额为 459,841.75 元。

3) 根据襄阳市科技局和襄阳市财政局襄科技[2014]6 号《关于下达襄阳市 2014 年第一批重

大科技专项计划项目的通知》，本公司于 2014 年 10 月 21 日收到襄阳市财政局拨付的全自动液压精密冲压生产线科技经费 500,000.00 元，该款项系与资产相关的政府补助，公司在收到该款项后的 3 年内按月进行摊销，该款项 2017 年已摊销完毕，计入 2017 年度的金额为 97,222.22 元。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 非同一控制下企业合并

1. 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

#### (1) 非同一控制企业合并情况

| 被购买方名称         | 股权取得时点    | 股权取得成本  | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|----------------|-----------|---------|-----------|--------|
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 2017-7-31 | 400 万元  | 80.00     | 货币资金   |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 2018-5-31 | 1400 万元 | 80.00     | 货币资金   |

续上表：

| 被购买方名称         | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 2017-7-31 | [注1]     | 174,757.27    | -276,325.59    |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 2018-5-31 | [注2]     | 8,874,028.58  | -993,558.09    |

[注 1]2017 年 6 月，公司与湖北书豪智能科技有限公司签订了《增资扩股及股份认购协议》及《投资协议书》，书豪智能原有注册资本 200 万元，公司增资 800 万元，书豪智能注册资本增加至 1000 万元，博亚精工持有书豪智能 80%的股权，成为书豪智能的控股股东。2017 年，公司按照出资比例实际出资 400 万元，书豪智能原股东实际出资 100 万元。

[注 2]公司于 2018 年 5 月 23 日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于受让并增资持有荆州鼎瑞特种装备股份有限公司（以下简称“鼎瑞特装”）80%股权的议案》。

2018 年 5 月 23 日，公司与鼎瑞特装股东王俊杰、董瑞祥分别签署股权转让协议，分别收购王俊杰、董瑞祥持有的鼎瑞特装 80.5 万股及 269.5 万股股份，受让价格为 0.2 元/股（以审计及评估报告作为定价依据），合计受让 350 万股，合计出资 70 万元。同时，公司以 1330 万元认缴鼎瑞特装新增注册资本的 1330 万元，王俊杰以 220 万元认缴鼎瑞特装新增注册资本的 220 万元。本次交易完成后，鼎瑞特装注册资本增加至 2100 万元，公司持有鼎瑞特装 1680 万股，占其总股本的 80%，成为鼎瑞特装的控股股东，王俊杰持有鼎瑞特装 420 万股，占其总股本的 20%。

本公司已于 2018 年 5 月支付上述股权转让款 735 万元(剩余款项已于 2018 年 6 月 6 日支付完毕)，本公司在 2018 年 5 月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2018 年 5 月 31 日确定为购买日，自 2018 年 6 月起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 湖北书豪智能科技有限公司 | 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| —现金                         | 4,000,000.00 | 14,000,000.00  |
| —非现金资产的公允价值                 | —            | —              |
| —发行或承担的债务的公允价值              | —            | —              |
| —发行的权益性证券的公允价值              | —            | —              |
| —或有对价的公允价值                  | —            | —              |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        | —            | —              |
| 合并成本合计                      | 4,000,000.00 | 14,000,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 3,865,131.05 | 10,214,858.13  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 134,868.95   | 3,785,141.87   |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目     | 湖北书豪智能科技有限公司 |              | 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 |              |
|--------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|        | 购买日<br>公允价值  | 购买日<br>账面价值  | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值  |
| 货币资金   | 4,854,497.00 | 4,854,497.00 | 267,572.53     | 267,572.53   |
| 应收款项   | 27,980.00    | 27,980.00    | 8,799,804.94   | 8,799,804.94 |
| 预付账款   |              |              | 420,377.00     | 420,377.00   |
| 其他应收款  |              |              | 8,881,817.09   | 8,881,817.09 |
| 存货     | 72,510.00    | 72,510.00    | 5,036,330.63   | 4,993,305.65 |
| 其他流动资产 | 18,557.50    | 18,557.50    |                |              |
| 固定资产   | 60,579.31    | 60,579.31    | 9,187,421.20   | 9,130,996.87 |
| 无形资产   |              |              | 4,521,000.00   | 1,806,317.00 |
| 减：短期借款 |              |              | 8,000,000.00   | 8,000,000.00 |
| 预收账款   | 191,910.00   | 191,910.00   | 2,772,465.98   | 2,772,465.98 |
| 应付款项   | 10,800.00    | 10,800.00    | 7,105,816.94   | 7,105,816.94 |
| 应付职工薪酬 |              |              | 481,770.60     | 481,770.60   |

| 项目       | 湖北书豪智能科技有限公司 |              | 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 |               |
|----------|--------------|--------------|----------------|---------------|
|          | 购买日<br>公允价值  | 购买日<br>账面价值  | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值   |
| 应交税费     |              |              | 235,602.13     | 235,602.13    |
| 其他应付款    |              |              | 5,046,562.00   | 5,046,562.00  |
| 递延所得税负债  |              |              | 703,533.08     |               |
| 净资产      | 4,831,413.81 | 4,831,413.81 | 12,768,572.66  | 10,657,973.43 |
| 减：少数股东权益 | 966,282.76   | 966,282.76   | 2,553,714.53   | 2,131,594.69  |
| 取得的净资产   | 3,865,131.05 | 3,865,131.05 | 10,214,858.13  | 8,526,378.74  |

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

### 1. 直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年1月经公司董事会决议批准与自然人张博团队共同出资成立西安智安泊车科技有限公司，公司拟向西安智安泊车科技有限公司出资1,200.00万元，占西安智安泊车科技有限公司注册资本的80.00%；西安智安泊车科技有限公司2017年2月15日正式成立，并纳入公司合并范围；2018年6月5日公司将名称变更为西安智安博科技有限公司；2018年12月17日西安智安博科技有限公司股东发生变更，股东张博将其实际出资以及认缴的出资股权按照实际缴纳数转让给公司，公司持股比例由80%变更为90.24%。

公司对西安智安博科技有限公司持股比例90.24%与工商信息中持股比例97.33%存在差异，主要是公司按实际出资占比确认投资比例所致。

| 子公司名称       | 投资比例(%) | 成立日期       | 注册资金(万元) | 认缴出资(万元) | 实缴出资(万元) | 2019年12月31日资产总额 | 2019年12月31日净资产 |
|-------------|---------|------------|----------|----------|----------|-----------------|----------------|
| 西安智安博科技有限公司 | 90.24   | 2017年2月25日 | 1,500.00 | 1,460.00 | 370.00   | 1,395,621.26    | 126,397.04     |

### 2. 注销方式减少的子公司

2019年7月29日，经湖北书豪智能科技有限公司股东会决议注销公司。2019年11月4日，襄阳市市场监督管理局出具了准予注销登记通知书，湖北书豪智能科技有限公司正式完成注销。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

##### (1) 2019 年度

| 子公司名称          | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|----------------|----|-------|-----|----------|---------|----|------------|
|                |    |       |     |          | 直接      | 间接 |            |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 100.00  |    | 设立         |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 西安智安博科技有限公司    | 一级 | 西安市   | 西安市 | 机械设备制造销售 | 90.24   |    | 设立         |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 80.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 一级 | 荆州市   | 荆州市 | 机械设备制造销售 | 80.00   |    | 非同一控制下企业合并 |

注 1：西安智安博科技有限公司 2017 年 2 月 15 日成立，注册资金 1,500.00 万元，本公司认缴 1,460.00 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴 370.00 万元。

公司对西安智安博科技有限公司持股比例 90.24%与工商信息中持股比例 97.33%存在差异，主要是公司按实际出资占比确认投资比例所致。

注 2：湖北书豪智能科技有限公司 2012 年 3 月 20 日成立，注册资金 1,000.00 万元，本公司认缴 800.00 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实缴 400.00 万元；2019 年 11 月 4 日该公司注销。

##### (2) 2018 年度

| 子公司名称          | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|----------------|----|-------|-----|----------|---------|----|------------|
|                |    |       |     |          | 直接      | 间接 |            |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 100.00  |    | 设立         |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 西安智安博科技有限公司    | 一级 | 西安市   | 西安市 | 机械设备制造销售 | 90.24   |    | 设立         |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 80.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 一级 | 荆州市   | 荆州市 | 机械设备制造销售 | 80.00   |    | 非同一控制下企业合并 |

## (3) 2017 年度

| 子公司名称        | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|--------------|----|-------|-----|----------|----------|----|------------|
|              |    |       |     |          | 直接       | 间接 |            |
| 襄阳博亚精工机器有限公司 | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 100.00   |    | 设立         |
| 襄阳振本传动设备有限公司 | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 100.00   |    | 同一控制下企业合并  |
| 西安智安博科技有限公司  | 一级 | 西安市   | 西安市 | 机械设备制造销售 | 80.00    |    | 设立         |
| 湖北书豪智能科技有限公司 | 一级 | 襄阳市   | 襄阳市 | 机械设备制造销售 | 80.00    |    | 非同一控制下企业合并 |

报告期内不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 2. 重要的非全资子公司

## (1) 2019 年度

| 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 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 西安智安博科技有限公司    | 9.76          | -117,911.44  | -            | 12,035.50    |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 20.00         | 96,738.44    | -            | 2,643,685.19 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 20.00         | -180,159.56  | -            | -            |
| 合计             |               | -201,332.56  |              | 2,655,720.69 |

## (2) 2018 年度

| 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 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 西安智安博科技有限公司    | 9.76          | -159,666.26  | -            | 129,946.94   |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 20.00         | -68,526.21   | -            | 2,514,621.90 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 20.00         | -182,102.29  | -            | 728,799.07   |
| 合计             |               | -410,294.76  |              | 3,373,367.91 |

## (3) 2017 年度

| 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 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 西安智安博科技有限公司  | 20.00         | -226,530.33  | -            | 173,469.66   |
| 湖北书豪智能科技有限公司 | 20.00         | -55,381.40   | -            | 910,901.37   |
| 合计           |               | -281,911.73  |              | 1,084,371.03 |

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 财务信息

| 子公司名称          | 期末数              |                  |                  |                  |              |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                | 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             |
| 2019. 12. 31   |                  |                  |                  |                  |              |                  |
| 西安智安博科技有限公司    | 1, 239, 386. 43  | 153, 152. 30     | 1, 392, 538. 73  | 1, 269, 224. 22  | 0. 00        | 1, 269, 224. 22  |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 14, 524, 418. 98 | 14, 001, 050. 09 | 28, 525, 469. 07 | 14, 577, 799. 75 | 729, 243. 30 | 15, 307, 043. 05 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | -                | -                | -                | -                | -            | -                |
| 2018. 12. 31   |                  |                  |                  |                  |              |                  |
| 西安智安博科技有限公司    | 1, 217, 395. 20  | 164, 932. 06     | 1, 382, 327. 26  | 50, 903. 71      | 0. 00        | 50, 903. 71      |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 9, 989, 056. 64  | 15, 435, 376. 18 | 25, 424, 432. 82 | 12, 091, 177. 88 | 760, 145. 40 | 12, 851, 323. 28 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 3, 545, 346. 80  | 124, 759. 56     | 3, 670, 106. 36  | 26, 111. 00      | 0. 00        | 26, 111. 00      |
| 2017. 12. 31   |                  |                  |                  |                  |              |                  |
| 西安智安博科技有限公司    | 640, 532. 10     | 281, 491. 66     | 922, 023. 76     | 54, 675. 44      | 0. 00        | 54, 675. 44      |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 4, 444, 981. 96  | 127, 651. 86     | 4, 572, 633. 82  | 18, 127. 00      | 0. 00        | 18, 127. 00      |

续上表：

| 子公司名称          | 本期数              |                  |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 营业收入             | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量         |
| 2019年度         |                  |                  |                  |                  |
| 西安智安博科技有限公司    | 47, 169. 81      | -1, 208, 109. 04 | -1, 208, 109. 04 | -1, 343, 694. 90 |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 16, 104, 092. 26 | 483, 692. 23     | 483, 692. 23     | -3, 750, 162. 35 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 22, 509. 49      | -900, 797. 81    | -900, 797. 81    | 83, 468. 51      |
| 2018年度         |                  |                  |                  |                  |
| 西安智安博科技有限公司    | 49, 967. 41      | -1, 635, 924. 77 | -1, 635, 924. 77 | -1, 353, 479. 44 |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 8, 874, 028. 58  | -342, 631. 07    | -342, 631. 07    | -1, 072, 675. 89 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 393, 067. 79     | -910, 511. 46    | -910, 511. 46    | -2, 469, 489. 91 |
| 2017年度         |                  |                  |                  |                  |
| 西安智安博科技有限公司    | 0. 00            | -1, 132, 651. 68 | -1, 132, 651. 68 | -1, 264, 823. 99 |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 174, 757. 27     | -276, 906. 99    | -276, 906. 99    | -489, 139. 74    |

## (二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2018 年 12 月 17 日，公司之子公司西安智安博科技有限公司股东发生变更，股东张博将其所持西安智安博科技有限公司全部股权，包括实际出资以及认缴的出资，按照实际缴纳额转让给公司，因此公司持股比例由 80.00%变更为 90.24%。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响（万元） |         |         |
|------|-------------|---------|---------|
|      | 2019 年度     | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 上升5% | -13.25      | -10.43  | -3.46   |
| 下降5% | 13.25       | 10.43   | 3.46    |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

| 利率变化    | 对净利润的影响（万元） |         |         |
|---------|-------------|---------|---------|
|         | 2019 年度     | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 上升50个基点 | -20.03      | -14.50  | -15.00  |
| 下降50个基点 | 20.03       | 14.50   | 15.00   |

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风

险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

### 3. 预期信用损失计量的参数

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

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

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应

被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项目          | 2019. 12. 31 |      |      |      |             |
|-------------|--------------|------|------|------|-------------|
|             | 一年以内         | 一至两年 | 两至五年 | 五年以上 | 合计          |
| 短期借款        | 4, 136. 41   | -    | -    | -    | 4, 136. 41  |
| 应付票据        | 2, 161. 28   | -    | -    | -    | 2, 161. 28  |
| 应付账款        | 3, 812. 47   | -    | -    | -    | 3, 812. 47  |
| 其它应付款       | 51. 00       | -    | -    | -    | 51. 00      |
| 应付职工薪酬      | 1, 789. 04   | -    | -    | -    | 1, 789. 04  |
| 金融负债和或有负债合计 | 11, 950. 20  | -    | -    | -    | 11, 950. 20 |

续上表：

| 项目          | 2018. 12. 31 |      |      |      |            |
|-------------|--------------|------|------|------|------------|
|             | 一年以内         | 一至两年 | 两至五年 | 五年以上 | 合计         |
| 短期借款        | 2, 977. 36   | -    | -    | -    | 2, 977. 36 |
| 应付票据        | 1, 464. 49   | -    | -    | -    | 1, 464. 49 |
| 应付账款        | 3, 545. 38   | -    | -    | -    | 3, 545. 38 |
| 其它应付款       | 235. 40      | -    | -    | -    | 235. 40    |
| 应付职工薪酬      | 1, 297. 46   | -    | -    | -    | 1, 297. 46 |
| 金融负债和或有负债合计 | 9, 520. 10   | -    | -    | -    | 9, 520. 10 |

续上表：

| 项目          | 2017. 12. 31 |      |      |      |            |
|-------------|--------------|------|------|------|------------|
|             | 一年以内         | 一至两年 | 两至五年 | 五年以上 | 合计         |
| 短期借款        | 3, 032. 99   | -    | -    | -    | 3, 032. 99 |
| 应付票据        | 957. 63      | -    | -    | -    | 957. 63    |
| 应付账款        | 3, 332. 07   | -    | -    | -    | 3, 332. 07 |
| 其它应付款       | 211. 03      | -    | -    | -    | 211. 03    |
| 应付职工薪酬      | 1, 220. 02   | -    | -    | -    | 1, 220. 02 |
| 金融负债和或有负债合计 | 8, 753. 73   | -    | -    | -    | 8, 753. 73 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2019年12月31日，本公司的资产负债率为32.64%，2018年12月31日为29.09%，2017年12月31日为28.57%。

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2019年12月31日

| 项 目                          | 期末公允价值         |                |                |               |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                              | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合 计           |
| <b>1. 持续的公允价值计量</b>          |                |                |                |               |
| (1) 交易性金融资产                  | -              | -              | -              | -             |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期<br>损益的金融资产 | -              | -              | -              | -             |
| ① 债务工具投资                     | -              | -              | -              | -             |
| ② 权益工具投资                     | -              | -              | -              | -             |
| ③ 其他                         | -              | -              | 20,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| (2) 应收款项融资                   | -              | -              | 23,583,445.70  | 23,583,445.70 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>        | -              | -              | 43,583,445.70  | 43,583,445.70 |

2018年12月31日及2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|---------------|----------------|
| 李文喜          | 34.64         | 34.64          |
| 岑红           | 3.81          | 3.81           |
| 合计           | 38.45         | 38.45          |

注：李文喜、岑红夫妻共同持有公司 38.45%股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司的关系         |
|----------------|-----------------|
| 襄阳崇贤文化创意有限公司   | 同一实际控制人         |
| 湖北浩天博能机电科技有限公司 | 同一实际控制人         |
| 陈思立            | 持股5%以上股东        |
| 王朝襄            | 持股5%以上股东        |
| 李文革            | 实际控制人的关系密切的家庭成员 |
| 李文蓉            | 实际控制人的关系密切的家庭成员 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 定价政策 | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------------|
| 襄阳崇贤文化创意有限公司 | 服务费用   | 协议定价 | -            | -            | 567,483.00   |
| 李文革、李文蓉      | 员工餐厅服务 |      | 2,580,087.00 | 1,749,554.40 | 2,019,006.21 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 定价政策 | 2019 年度 | 2018 年度  | 2017 年度 |
|----------------|--------|------|---------|----------|---------|
| 湖北浩天博能机电科技有限公司 | 工作服钢板  | 协议定价 | -       | 2,925.34 | -       |

## 2. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员人数   | 18           | 15           | 13           |
| 在本公司领取报酬人数 | 18           | 15           | 13           |
| 报酬总额       | 4,846,094.05 | 3,376,297.50 | 4,805,956.79 |

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

### 1. 利润分配情况

2020 年 6 月 6 日，本公司第四届董事会召开第三次会议，批准 2019 年度利润分配预案，拟以 2019 年末总股本 6300 万股为基数，向全体普通股股东每 10 股派发人民币 4 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 2,520.00 万元。根据公司章程规定，尚需股东大会批准。

### 2. 已结诉讼案件

2012 年 11 月 22 日，浙江精工钢结构集团有限公司（以下简称浙江精工）与本公司签订工程施工合同，约定浙江精工为本公司承建位于襄阳市襄州区深圳工业园的厂房钢结构工程，但因厂房后期出现质量问题，本公司尚未支付其尾款。2019 年 6 月 27 日，浙江精工向襄阳市襄州区人民法院提起诉讼，请求本公司向其支付工程款 805,697.76 元以及逾期付款利息 100,000 元，并要求冻结本公司在金融机构的存款 905,697.76 元。2019 年 7 月 25 日，襄阳市襄州区人民法院裁定，冻结本公司在金融机构存款 905,697.76 元。

2020 年 5 月 19 日，依据襄阳市中级人民法院的民事调解书，浙江精工与本公司达成一致协议，浙江精工向本公司支付 280,000.00 元的房屋质量问题损失赔偿，本公司向浙江精工支付工程尾款 805,697.76 元，浙江精工在收到全部剩余款项后三日内向法院递交解除对本公司账户查封的申请。

### 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31  |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内  | 105,918,079.58 | 81,213,671.92  | 67,016,154.06 |
| 1-2 年  | 12,126,466.96  | 12,046,851.20  | 9,195,336.06  |
| 2-3 年  | 3,930,269.31   | 3,301,103.71   | 3,405,385.34  |
| 3-4 年  | 1,110,858.67   | 1,767,755.08   | 1,525,246.68  |
| 4-5 年  | 1,697,031.96   | 820,515.00     | 695,824.35    |
| 5 年以上  | 7,824,760.48   | 8,258,187.97   | 8,165,554.62  |
| 账面余额小计 | 132,607,466.96 | 107,408,084.88 | 90,003,501.11 |
| 减：坏账准备 | 17,425,446.86  | 15,917,894.27  | 14,782,650.30 |
| 账面价值合计 | 115,182,020.10 | 91,490,190.61  | 75,220,850.81 |

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 2019 年 12 月 31 日

| 种 类               | 期末数            |        |               |          |                |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备         | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备         | 132,607,466.96 | 100    | 17,425,446.86 | 13.14    | 115,182,020.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -              | -      | -             | -        | -              |
| 合计                | 132,607,466.96 | 100    | 17,425,446.86 | 13.14    | 115,182,020.10 |

## (2) 2018 年 12 月 31 日

| 种 类               | 期末数            |        |               |          |               |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -              | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 107,408,084.88 | 100    | 15,917,894.27 | 14.82    | 91,490,190.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -              | -      | -             | -        | -             |
| 合计                | 107,408,084.88 | 100    | 15,917,894.27 | 14.82    | 91,490,190.61 |

## (3) 2017 年 12 月 31 日

| 种 类               | 期末数           |        |               |          |               |
|-------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -             | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备         | 90,003,501.11 | 100    | 14,782,650.30 | 16.42    | 75,220,850.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -             | -      | -             | -        | -             |
| 合计                | 90,003,501.11 | 100    | 14,782,650.30 | 16.42    | 75,220,850.81 |

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2019.12.31     |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 105,918,079.58 | 5,295,903.98  | 5.00     |
| 1-2 年 | 12,126,466.96  | 1,212,646.70  | 10.00    |
| 2-3 年 | 3,930,269.31   | 1,179,080.79  | 30.00    |
| 3-4 年 | 1,110,858.67   | 555,429.34    | 50.00    |
| 4-5 年 | 1,697,031.96   | 1,357,625.57  | 80.00    |
| 5 年以上 | 7,824,760.48   | 7,824,760.48  | 100.00   |
| 小计    | 132,607,466.96 | 17,425,446.86 | -        |

续上表：

| 账龄    | 2018. 12. 31      |                  |          |
|-------|-------------------|------------------|----------|
|       | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 81, 213, 671. 92  | 3, 924, 400. 53  | 5. 00    |
| 1-2 年 | 12, 046, 851. 20  | 1, 204, 685. 12  | 10. 00   |
| 2-3 年 | 3, 301, 103. 71   | 990, 331. 11     | 30. 00   |
| 3-4 年 | 1, 767, 755. 08   | 883, 877. 54     | 50. 00   |
| 4-5 年 | 820, 515. 00      | 656, 412. 00     | 80. 00   |
| 5 年以上 | 8, 258, 187. 97   | 8, 258, 187. 97  | 100. 00  |
| 小计    | 107, 408, 084. 88 | 15, 917, 894. 27 | -        |

续上表：

| 账龄    | 2017. 12. 31     |                  |          |
|-------|------------------|------------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 67, 016, 154. 06 | 3, 356, 663. 65  | 5. 00    |
| 1-2 年 | 9, 195, 336. 06  | 919, 533. 61     | 10. 00   |
| 2-3 年 | 3, 405, 385. 34  | 1, 021, 615. 60  | 30. 00   |
| 3-4 年 | 1, 525, 246. 68  | 762, 623. 34     | 50. 00   |
| 4-5 年 | 695, 824. 35     | 556, 659. 48     | 80. 00   |
| 5 年以上 | 8, 165, 554. 62  | 8, 165, 554. 62  | 100. 00  |
| 小计    | 90, 003, 501. 11 | 14, 782, 650. 30 | -        |

#### 4. 报告期实际核销的应收账款情况

| 项目   | 2019 年度     | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------|-------------|--------------|--------------|
| 核销金额 | 62, 749. 00 | 122, 674. 00 | 539, 298. 00 |

#### 5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 期末余额             | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额        |
|--------------|------------------|-------|---------------------|-----------------|
| 2019. 12. 31 |                  |       |                     |                 |
| 单位 1         | 25, 860, 114. 75 | 1 年以内 | 19. 50              | 1, 293, 005. 74 |
| 单位 2         | 7, 540, 608. 69  | 3 年以内 | 5. 69               | 1, 013, 232. 86 |
| 单位 9         | 7, 139, 960. 51  | 1 年以内 | 5. 38               | 356, 998. 03    |

| 单位名称       | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 单位 3       | 5,708,800.00  | 5 年以上 | 4.31               | 5,708,800.00 |
| 单位 10      | 4,786,247.56  | 1 年以内 | 3.61               | 239,312.38   |
| 小计         | 51,035,731.51 |       | 38.49              | 8,611,349.01 |
| 2018.12.31 |               |       |                    |              |
| 单位 1       | 23,683,132.78 | 1 年以内 | 22.05              | 1,184,156.64 |
| 单位 2       | 6,778,153.11  | 2 年以内 | 6.31               | 562,102.80   |
| 单位 6       | 6,088,443.16  | 1 年以内 | 5.67               | 304,422.16   |
| 单位 3       | 5,708,800.00  | 5 年以上 | 5.32               | 5,708,800.00 |
| 单位 7       | 3,853,372.77  | 1 年以内 | 3.59               | 192,668.64   |
| 小计         | 46,111,901.82 |       | 42.94              | 7,952,150.24 |
| 2017.12.31 |               |       |                    |              |
| 单位 1       | 10,097,185.30 | 1 年以内 | 11.22              | 504,859.26   |
| 单位 2       | 8,311,902.81  | 2 年以内 | 9.24               | 489,853.59   |
| 单位 3       | 5,708,800.00  | 5 年以上 | 6.34               | 5,708,800.00 |
| 单位 4       | 3,507,180.00  | 1 年以内 | 3.90               | 175,359.00   |
| 单位 5       | 3,225,990.33  | 1 年以内 | 3.58               | 161,299.52   |
| 小计         | 30,851,058.44 |       | 34.28              | 7,040,171.37 |

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

| 项目    | 2019.12.31    |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 其他应收款 | 16,970,936.40 | 101,275.17 | 16,869,661.23 |

续上表：

| 项目    | 2018.12.31   |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 其他应收款 | 5,802,851.55 | 66,806.68 | 5,736,044.87 |

续上表：

| 项目    | 2017. 12. 31 |             |              |
|-------|--------------|-------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备        | 账面价值         |
| 其他应收款 | 767, 032. 07 | 47, 126. 60 | 719, 905. 47 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

| 种 类       | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|-----------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | —                | —      | —          | —        | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 16,970,936.40    | 100.00 | 101,275.17 | 0.60     | 16,869,661.23 |
| 合计        | 16,970,936.40    | 100.00 | 101,275.17 | 0.60     | 16,869,661.23 |

续上表：

| 种 类               | 2018 年 12 月 31 日 |         |             |          | 账面价值            |
|-------------------|------------------|---------|-------------|----------|-----------------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备        |          |                 |
|                   | 金额               | 比例 (%)  | 金额          | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -                | -       | -           | -        | -               |
| 按组合计提坏账准备         | 5, 802, 851. 55  | 100. 00 | 66, 806. 68 | 1. 15    | 5, 736, 044. 87 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -                | -       | -           | -        | -               |
| 合计                | 5, 802, 851. 55  | 100. 00 | 66, 806. 68 | 1. 15    | 5, 736, 044. 87 |

续上表：

| 种 类               | 2017 年 12 月 31 日 |         |             |          |              |
|-------------------|------------------|---------|-------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额             |         | 坏账准备        |          | 账面价值         |
|                   | 金额               | 比例 (%)  | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备   | -                | -       | -           | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备         | 767, 032. 07     | 100. 00 | 47, 126. 60 | 6. 14    | 719, 905. 47 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | -                | -       | -           | -        | -            |
| 合计                | 767, 032. 07     | 100. 00 | 47, 126. 60 | 6. 14    | 719, 905. 47 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄     | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 13,932,448.65 | 5,610,369.53 | 711,932.07   |
| 1-2 年  | 3,000,287.75  | 137,382.02   | 25,000.00    |
| 2-3 年  | 8,100.00      | 25,000.00    | 30,100.00    |
| 3-4 年  | -             | 30,100.00    | -            |
| 4-5 年  | 30,100.00     | -            | -            |
| 5 年以上  | -             | -            | -            |
| 账面余额小计 | 16,970,936.40 | 5,802,851.55 | 767,032.07   |
| 减：坏账准备 | 101,275.17    | 66,806.68    | 47,126.60    |
| 账面价值小计 | 16,869,661.23 | 5,736,044.87 | 719,905.47   |

## (3) 按性质分类情况

| 款项性质   | 2019. 12. 31  | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 备用金    | 26,887.75     | 111,486.40   | 429,196.20   |
| 保证金    | 716,311.52    | 167,138.00   | 86,000.00    |
| 押金     | 6,000.00      | 6,000.00     | -            |
| 往来款    | 15,437,720.92 | 5,300,271.70 | -            |
| 其他     | 784,016.21    | 217,955.45   | 251,835.87   |
| 账面余额小计 | 16,970,936.40 | 5,802,851.55 | 767,032.07   |
| 减：坏账准备 | 101,275.17    | 66,806.68    | 47,126.60    |
| 账面价值小计 | 16,869,661.23 | 5,736,044.87 | 719,905.47   |

## (4) 坏账准备计提情况

## 1) 2019 年 12 月 31 日

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 66,806.68      |                      |                      | 66,806.68 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -         |
| ——转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -         |

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小计         |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| —转回第二阶段            | —              | —                    | —                    | —          |
| —转回第一阶段            | —              | —                    | —                    | —          |
| 本期计提               | 34,468.49      | —                    | —                    | 34,468.49  |
| 本期收回或转回            | —              | —                    | —                    | —          |
| 本期转销或核销            | —              | —                    | —                    | —          |
| 其他变动               | —              | —                    | —                    | —          |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 101,275.17     | —                    | —                    | 101,275.17 |

2)2018 年 12 月 31 日

①期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 账龄    | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 610,369.53 | 30,518.48 | 5.00    |
| 1-2 年 | 137,382.02 | 13,738.20 | 10.00   |
| 2-3 年 | 25,000.00  | 7,500.00  | 30.00   |
| 3-4 年 | 30,100.00  | 15,050.00 | 50.00   |
| 小计    | 802,851.55 | 66,806.68 | —       |

其他组合

| 组合    | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|--------------|------|---------|
| 关联方组合 | 5,000,000.00 | —    | —       |

3)2017 年 12 月 31 日

①期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 账龄    | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内 | 711,932.07 | 35,596.60 | 5.00    |
| 1-2 年 | 25,000.00  | 2,500.00  | 10.00   |
| 2-3 年 | 30,100.00  | 9,030.00  | 30.00   |
| 小计    | 767,032.07 | 47,126.60 | —       |

## (5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 1) 报告期计提坏账准备情况

| 种类        | 2019. 1. 1 | 本期变动金额    |       |       |    | 2019. 12. 31 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 66,806.68  | 34,468.49 | -     | -     | -  | 101,275.17   |

续上表:

| 种类        | 2018. 1. 1 | 本期变动金额    |       |       |    | 2018. 12. 31 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 47,126.60  | 19,680.08 | -     | -     | -  | 66,806.68    |

续上表:

| 种类        | 2017. 1. 1 | 本期变动金额   |       |       |    | 2017. 12. 31 |
|-----------|------------|----------|-------|-------|----|--------------|
|           |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 42,761.31  | 4,365.29 | -     | -     | -  | 47,126.60    |

## (6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项的性质或内容 | 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  |
|----------------|----------|---------------|-------|---------------------|-----------|
| 2019. 12. 31   |          |               |       |                     |           |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 关联方往来款   | 7,500,000.00  | 1 年以内 | 44.19               | -         |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 关联方往来款   | 3,899,798.60  | 1 年以内 | 22.98               | -         |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 关联方往来款   | 3,037,922.32  | 1 年以内 | 17.90               | -         |
| 西安智安博科技有限公司    | 关联方往来款   | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 5.89                | -         |
| 襄阳高新技术产业开发区财政局 | 配套资金     | 658,580.40    | 1 年以内 | 3.88                | 32,929.02 |
| 小计             |          | 16,096,301.32 |       | 94.84               | 32,929.02 |
| 2018. 12. 31   |          |               |       |                     |           |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 关联方往来    | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 86.16               | -         |
| 中钢招标有限责任公司     | 保证金      | 200,000.00    | 1 年以内 | 3.45                | 10,000.00 |
| 河北天济招标代理有限公司   | 其他       | 100,000.00    | 1 年以内 | 1.72                | 5,000.00  |
| 梁雪松            | 备用金      | 53,047.15     | 1 年以内 | 0.91                | 2,652.36  |
| 酒泉钢铁(集团)有限责任公司 | 保证金      | 40,000.00     | 1 年以内 | 0.69                | 2,000.00  |
| 小计             |          | 5,393,047.15  |       | 92.93               | 19,652.36 |

|                  |     |            |       |       |           |
|------------------|-----|------------|-------|-------|-----------|
| 2017.12.31       |     |            |       |       |           |
| 上海宝华国际招标有限公司     | 保证金 | 40,000.00  | 1 年以内 | 5.21  | 2,000.00  |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司    | 保证金 | 20,000.00  | 1-2 年 | 2.61  | 2,000.00  |
| 江苏沙钢集团有限公司       | 保证金 | 20,000.00  | 2-3 年 | 2.61  | 6,000.00  |
| 周红杰              | 备用金 | 20,000.00  | 2-3 年 | 2.61  | 6,000.00  |
| 青岛海尔特种钢板研制开发有限公司 | 保证金 | 6,000.00   | 1 年以内 | 0.78  | 300.00    |
| 小计               |     | 106,000.00 |       | 13.82 | 16,300.00 |

(7) 对关联方的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额          | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|-----------------|
| 2019.12.31     |        |               |                 |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 子公司    | 7,500,000.00  | 44.19           |
| 西安智安博科技有限公司    | 子公司    | 1,000,000.00  | 5.89            |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 子公司    | 3,899,798.60  | 22.98           |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 子公司    | 3,037,922.32  | 17.90           |
| 小计             |        | 15,437,720.92 | 90.96           |
| 2018.12.31     |        |               |                 |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 子公司    | 5,000,000.00  | 86.16           |
| 小计             |        | 5,000,000.00  | 86.16           |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目     | 2019.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 33,977,452.53 | -    | 33,977,452.53 |

续上表：

| 项目     | 2018.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 37,977,452.53 | -    | 37,977,452.53 |

续上表：

| 项目     | 2017. 12. 31     |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 21, 877, 452. 53 | -    | 21, 877, 452. 53 |

## 2. 子公司情况

| 被投资单位名称        | 期初数              | 本期增加             | 本期减少            | 期末数              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------|----------|
| 2019. 12. 31   |                  |                  |                 |                  |          |          |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 5, 327, 600. 00  | -                | -               | 5, 327, 600. 00  | -        | -        |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 10, 949, 852. 53 | -                | -               | 10, 949, 852. 53 | -        | -        |
| 西安智安博科技有限公司    | 3, 700, 000. 00  | -                | -               | 3, 700, 000. 00  | -        | -        |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 4, 000, 000. 00  | -                | 4, 000, 000. 00 | -                | -        | -        |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | 14, 000, 000. 00 | -                | -               | 14, 000, 000. 00 | -        | -        |
| 小计             | 37, 977, 452. 53 | -                | 4, 000, 000. 00 | 33, 977, 452. 53 | -        | -        |
| 2018. 12. 31   |                  |                  |                 |                  |          |          |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 5, 327, 600. 00  | -                | -               | 5, 327, 600. 00  | -        | -        |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 10, 949, 852. 53 | -                | -               | 10, 949, 852. 53 | -        | -        |
| 西安智安博科技有限公司    | 1, 600, 000. 00  | 2, 100, 000. 00  | -               | 3, 700, 000. 00  | -        | -        |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | 4, 000, 000. 00  | -                | -               | 4, 000, 000. 00  | -        | -        |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | -                | 14, 000, 000. 00 | -               | 14, 000, 000. 00 | -        | -        |
| 小计             | 21, 877, 452. 53 | 16, 100, 000. 00 | -               | 37, 977, 452. 53 | -        | -        |
| 2017. 12. 31   |                  |                  |                 |                  |          |          |
| 襄阳博亚精工机器有限公司   | 5, 327, 600. 00  | -                | -               | 5, 327, 600. 00  | -        | -        |
| 襄阳振本传动设备有限公司   | 10, 949, 852. 53 | -                | -               | 10, 949, 852. 53 | -        | -        |
| 西安智安博科技有限公司    | -                | 1, 600, 000. 00  | -               | 1, 600, 000. 00  | -        | -        |
| 湖北书豪智能科技有限公司   | -                | 4, 000, 000. 00  | -               | 4, 000, 000. 00  | -        | -        |
| 荆州鼎瑞特种装备股份有限公司 | -                | -                | -               | -                | -        | -        |
| 小计             | 16, 277, 452. 53 | 5, 600, 000. 00  | -               | 21, 877, 452. 53 | -        | -        |

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

| 项目   | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 278,274,434.83 | 133,115,945.13 |
| 其他业务 | 69,251,475.30  | 67,743,750.85  |
| 合计   | 347,525,910.13 | 200,859,695.98 |

续上表：

| 项目   | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 258,267,916.37 | 131,988,690.06 |
| 其他业务 | 48,685,506.15  | 47,539,999.80  |
| 合计   | 306,953,422.52 | 179,528,689.86 |

续上表：

| 项目   | 2017 年度        |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 239,518,116.33 | 124,917,111.69 |
| 其他业务 | 44,828,586.62  | 44,436,553.47  |
| 合计   | 284,346,702.95 | 169,353,665.16 |

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

| 项目              | 2019 年度       | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|---------------|---------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 28,000,000.00 | -       | -       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,870,496.79 |         |         |
| 合计              | 26,129,503.21 |         |         |

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项目                                                                                                                                                  | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                                           | -271,456.49  | 742.67       | -48,926.74   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                                                                | -            | -            | -            |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                                                       | 6,451,730.39 | 3,455,930.06 | 4,595,578.12 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                                                               | -            | -            | -            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                                                                | -            | -            | -            |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                                                          | -            | -            | -            |
| 委托投资损益                                                                                                                                              | -            | -            | -            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                                                         | -            | -            | -            |
| 债务重组损益                                                                                                                                              | -            | -            | -            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                                                               | -            | -            | -            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                                                           | -            | -            | -            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                                                         | -            | -            | -            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                                                               | -            | -            | -            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,257.53    | 94,931.52    |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益                                   | -            | -            | -            |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                                                            | -            | -            | -            |
| 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                                                                                                                    | -            | -            | -            |

| 项目                                   | 2019 年度      | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | -            | -             | -             |
| 受托经营取得的托管费收入                         | -            | -             | -             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -11,373.46   | -1,711,457.67 | -1,013,977.64 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | -            | 61,856.37     | -             |
| 小计                                   | 6,179,157.97 | 1,902,002.95  | 3,532,673.74  |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)              | 918,668.38   | 294,734.79    | 530,825.34    |
| 非经常性损益净额                             | 5,260,489.59 | 1,607,268.16  | 3,001,848.40  |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益                   | 5,237,793.66 | 1,592,003.45  | 3,000,769.19  |
| 归属于少数股东的非经常性损益                       | 22,695.93    | 15,264.71     | 1,079.21      |

## (二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1. 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 2019年度        | 2018年度 | 2017年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 17.61         | 13.44  | 13.11  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.35         | 13.01  | 12.20  |

#### (2) 计算过程

| 项目                             | 序号    | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|--------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1     | 72,659,986.32  | 50,063,254.53  | 43,051,346.85  |
| 非经常性损益                         | 2     | 5,237,793.66   | 1,592,003.45   | 3,000,769.19   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2 | 67,422,192.66  | 48,471,251.08  | 40,050,577.66  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4     | 387,572,437.30 | 354,390,892.82 | 268,902,270.33 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5     | -              | -              | 60,480,000.00  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6     | -              | -              | 9              |

| 项目                            | 序号          | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7           | 25,200,000.00  | 18,900,000.00  | 18,900,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | 8           | 6              | 5              | 5              |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 1           | 9           | 2,383,462.02   | 2,134,433.47   | 857,275.64     |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | 10          | 6              | 6              | 6              |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 2           | 11          | -              | -116,143.52    | -              |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | 12          | -              | 0              | -              |
| 报告月份数                         | 13          | 12             | 12             | 12             |
| 加权平均净资产                       | 14[注]       | 412,494,161.47 | 372,614,736.82 | 328,341,581.58 |
| 加权平均净资产收益率                    | 15<br>=1/14 | 17.61%         | 13.44%         | 13.11%         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率           | 16<br>=3/14 | 16.35%         | 13.01%         | 12.20%         |

[注]14=4+1\*0.5+5\*6/13-7\*8/13±9\*10/13±11\*12/13

## 2. 每股收益

### (1) 明细情况

| 报告期利润                   | 基本每股收益(元/股) |         |         |
|-------------------------|-------------|---------|---------|
|                         | 2019 年度     | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.15        | 0.79    | 0.70    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.07        | 0.77    | 0.65    |

续上表：

| 报告期利润                   | 稀释每股收益(元/股) |         |         |
|-------------------------|-------------|---------|---------|
|                         | 2019 年度     | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.15        | 0.79    | 0.70    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.07        | 0.77    | 0.65    |

### (2) 基本每股收益的计算过程

| 项目                       | 序号    | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1     | 72,659,986.32 | 50,063,254.53 | 43,051,346.85 |
| 非经常性损益                   | 2     | 5,237,793.66  | 1,592,003.45  | 3,000,769.19  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 67,422,192.66 | 48,471,251.08 | 40,050,577.66 |
| 期初股份总数                   | 4     | 63,000,000    | 63,000,000    | 57,400,000    |

| 项目                       | 序号      | 2019 年度    | 2018 年度    | 2017 年度    |
|--------------------------|---------|------------|------------|------------|
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       | -          | -          | -          |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       | -          | -          | 5,600,000  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       | -          | -          | 9          |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       | -          | -          | -          |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       | -          | -          | -          |
| 报告期缩股数                   | 10      | -          | -          | -          |
| 报告期月份数                   | 11      | 12         | 12         | 12         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 63,000,000 | 63,000,000 | 61,600,000 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 1.15       | 0.79       | 0.70       |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 1.07       | 0.77       | 0.65       |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

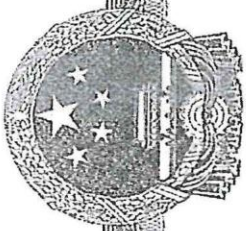
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于2017年7月5日发布《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”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司拟自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

襄阳博亚精工装备股份有限公司

2020年6月6日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

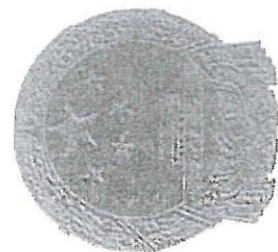
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2020年01月20日





证书序号: 0001679

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

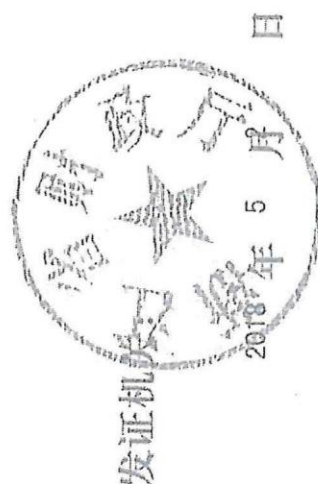
杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013) 54 号

批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000381

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

仅供中汇 [20 1 号报告书使用]



证书号: 45

发证时间: 二〇一二年十一月六日

证书有效期至:



姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期 1973/05/04

Date of birth

工 作 单 位 中经会计师事务所有限责任

Working unit 公司

身 份 证 号 码 370125197305044919

Identity card No.

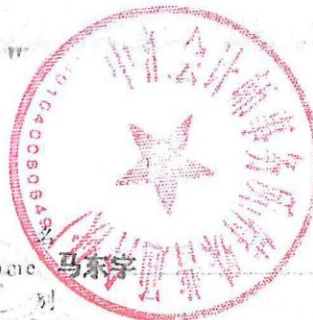


证书编号：110001840004  
No. of Certificate

批准注册协会：北京市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年09月05日  
Date of Issuance





姓 Full name 马东学  
性 别  
Sex 男  
出 生 日 期  
Date of birth 1979-04-19  
工 作 单 位  
Working unit 北京京都天华会计师事务所有限责任公  
身 份 证 号 码  
Identity card No 142321197904190613



姓名：马东宇  
证书编号：110000152407



记  
strati  
格，  
id for a.



年 月 日  
/y /m /d



证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

2009 年 七 月 二十七日  
/y /m /d