

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]38853 号

目 录

审 计 报 告	1
财务报表	7
财务报表附注	23

审计报告



天职业字[2020]38853 号

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了大鹏工业 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于大鹏工业，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，认为对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
清洗机销售收入的确认 大鹏工业收入主要由清洗机整机销售及改造升级、清洗剂、配件销售构成，其收入确认的具体方法如下： 清洗机整机销售及改造升级业务，按合同约定经客户验收合格后确认收入，如在合同中约定公司负责交付设备并使设备达到最终客户终验收状态，以终验作为收入确认的时点；清洗剂、配件销售，不需要安装，在完成产品交付时确认收入。 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度，大鹏工业清洗机产品收入为 7,907.51 万元、15,834.96 万元、14,216.88 万元、15,141.21 万元，占收入比例为 93.33%、91.83%、90.12%、91.89%。 由于清洗机整机销售及改造升级收入是大鹏工业的关键业绩指标，其收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将清洗机整机销售及改造升级收入的确认作为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十三）；财务报表附注六、（三十一）营业收入、营业成本	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解、测试大鹏工业与销售与收款循环相关的内部控制的设计和执行，并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价大鹏工业制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用； 3、对收入和成本执行分析性复核程序，分析各项目毛利率波动情况、对比分析同行业毛利率及大鹏工业不同期间毛利率差异，判断收入金额是否出现异常情况； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，针对清洗机业务，检查销售合同、客户签收单、项目验收报告、记账凭证、销售发票、回款单据等资料； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对项目验收报告日期，以评估是否与收入确认时间相符；结合期后事项检查资产负债表日后发出商品的入库是否存在销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 6、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，核实交易真实性；对报告期内重要客户进行现场走访，询问并核实销售确认期间及金额的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
发出商品的真实性	
大鹏工业的清洗机发送至客户现场并由大鹏工业负责安装调试。截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，大鹏工业存货中发出商品账面余额分别为 13,621.54 万元、13,441.80 万元、9,693.87 万元、8,297.47 万元。 由于发出商品金额重大，且未达到终验条件，发出商品的真实性可能存在潜在错报，为此我们将发出商品的真实性确定为关键审计事项。 索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十一）；财务报表附注六、（八）存货	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、我们了解、测试大鹏工业与发出商品相关的内部控制的设计和执行，并评价管理层与发出商品管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、分析不同期间的存货周转率，并与同行业进行比较； 3、检查与发出商品确认相关的支持性文件，包括发货记录、交货单等资料； 4、对资产负债表日的发出商品进行函证；对报告期内重要客户进行现场走访时，询问并实地核实发出商品的情况； 5、结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单据，以验证发出商品的存在性。

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，管理层负责评估大鹏工业的持续经营能力，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大鹏工业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大鹏工业的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

天职业字[2020]38853 号

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大鹏工业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大鹏工业不能持续经营。

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

（6）就大鹏工业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 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并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。

审计报告（续）

天职业字[2020]38853 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):

中国注册会计师:

中国注册会计师:

扫码核对备案信息

金额单位：元

资产总
印

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

张丹丹

合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：元

项	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款				14,169,800.00	六（十六）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		4,461,062.51			六（十七）
应付账款	7,731,703.93	9,734,213.61	9,000,717.52	16,074,485.92	六（十八）
预收款项		139,199,461.91	129,199,659.92	86,583,089.58	六（十九）
合同负债	131,491,847.43				六（二十）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	7,164,447.87	8,719,663.64	8,676,771.24	8,420,425.19	六（二十一）
应交税费	4,586,375.08	9,285,978.84	6,393,796.30	4,930,737.78	六（二十二）
其他应付款	606,889.24	372,822.53	182,121.98	15,995,003.10	六（二十三）
其中：应付利息					
应付股利				15,713,600.40	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	3,710,336.13	5,445,848.95	5,469,988.46	7,656,338.65	六（二十四）
流动负债合计	155,291,599.68	177,219,051.99	158,923,055.42	153,829,880.22	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	700,000.00	700,000.00			六（二十五）
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	73.27	2,989.80			六（十五）
其他非流动负债					
非流动负债合计	700,073.27	702,989.80			
负债合计	155,991,672.95	177,922,041.79	158,923,055.42	153,829,880.22	
所有者权益					
股本	30,310,000.00	30,310,000.00	30,310,000.00	30,000,000.00	六（二十六）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	19,230,544.04	19,230,544.04	19,230,544.04	16,939,644.04	六（二十七）
减：库存股					
其他综合收益	25,559.74	12,937.62			六（二十八）
专项储备					
盈余公积	10,414,262.72	10,414,262.72	7,533,887.92	4,807,839.03	六（二十九）
△一般风险准备					
未分配利润	91,183,108.13	85,254,895.71	69,077,578.86	44,543,138.86	六（三十）
归属于母公司所有者权益合计	151,163,474.63	145,222,640.09	126,152,010.82	96,290,621.93	
少数股东权益	280,136.37	261,596.48			
所有者权益合计	151,443,611.00	145,484,236.57	126,152,010.82	96,290,621.93	
负债及所有者权益合计	307,435,283.95	323,406,278.36	285,075,066.24	250,120,502.15	

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

合并利润表

编制单位：哈尔滨田太鹏工业股份有限公司

金额单位：元

	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	84,722,242.39	172,437,474.01	157,761,937.70	164,771,771.99	
其中：营业收入	84,722,242.39	172,437,474.01	157,761,937.70	164,771,771.99	六（三十一）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	63,711,902.21	143,859,945.71	129,513,006.39	132,037,923.58	
其中：营业成本	49,056,252.78	110,229,071.12	100,252,012.65	99,164,920.85	六（三十一）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	796,720.11	2,033,467.65	2,051,161.58	2,197,420.91	六（三十二）
销售费用	5,549,815.78	12,980,584.24	12,626,420.69	12,484,498.65	六（三十三）
管理费用	5,070,984.80	13,853,882.71	12,565,225.23	15,887,033.63	六（三十四）
研发费用	3,438,290.36	4,285,416.19	2,367,602.81	1,576,760.94	六（三十五）
财务费用	-200,161.62	477,523.80	-349,416.57	727,288.60	六（三十六）
其中：利息费用	18,000.00		54,774.58	290,701.21	
利息收入	7,249.07	38,287.89	39,305.88	45,299.38	
加：其他收益	1,868,836.14	2,012,220.99	1,133,938.99	6,000.00	六（三十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	147,014.20	465,535.10	214,211.47	115,357.85	六（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,460,461.76	-885,632.27			六（三十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-142,011.18		-2,127,717.75	-752,947.31	六（三十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-182,563.08	1,553.71		六（四十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,423,717.58	29,987,089.04	27,470,917.73	32,102,258.95	
加：营业外收入	163,344.63	3,976,582.56	4,451,503.53	3,497.34	六（四十二）
减：营业外支出	1,295.09	106,951.19	21,844.16	43,301.39	六（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,585,767.12	33,856,720.41	31,900,577.10	32,062,454.90	
减：所得税费用	2,651,386.98	4,549,796.12	4,640,088.21	4,977,094.83	六（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,934,380.14	29,306,924.29	27,260,488.89	27,085,360.07	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,934,380.14	29,306,924.29	27,260,488.89	27,085,360.07	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,928,212.42	29,058,009.23	27,260,488.89	27,085,360.07	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,167.72	248,915.06			
六、其他综合收益的税后净额	24,994.29	25,619.04			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,622.12	12,937.62			
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	12,622.12	12,937.62			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额	12,622.12	12,937.62			
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,372.17	12,681.42			
七、综合收益总额	15,959,374.43	29,332,543.33	27,260,488.89	27,085,360.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,940,834.54	29,070,946.85	27,260,488.89	27,085,360.07	
归属于少数股东的综合收益总额	18,539.89	261,596.48			
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.5255	0.9587	0.9040	0.8982	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.5255	0.9587	0.9040	0.8982	

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

3-2-1-10

合并现金流量表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：元

项	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	53,894,261.20	152,268,184.26	139,700,060.22	135,186,799.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	1,728,519.46	3,512,366.44	1,620,442.63		
收到其他与经营活动有关的现金	1,947,803.92	11,336,658.57	11,347,607.32	8,368,354.60	六（四十五）
经营活动现金流入小计	57,570,584.58	167,117,209.27	152,668,110.17	143,555,154.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	20,129,768.13	66,897,800.88	62,839,779.77	55,646,481.16	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	17,768,827.04	37,374,265.41	34,174,168.03	32,657,939.62	
支付的各项税费	13,678,210.08	15,869,319.82	20,587,746.16	17,340,579.34	
支付其他与经营活动有关的现金	10,404,293.03	19,345,118.31	22,560,665.72	18,362,429.89	六（四十五）
经营活动现金流出小计	61,981,098.28	139,486,504.42	140,162,359.68	124,007,430.01	
经营活动产生的现金流量净额	-4,410,513.70	27,630,704.85	12,505,750.49	19,547,724.47	六（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	166,457.75	447,720.31	212,094.30	115,357.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,539.82			
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	42,940,000.00	117,820,000.00	114,295,000.00	42,000,000.00	六（四十五）
投资活动现金流入小计	43,106,457.75	118,379,260.13	114,507,094.30	42,115,357.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,435.98	257,848.27	1,680,917.68	2,783,186.00	
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	26,330,000.00	129,120,000.00	127,695,000.00	42,000,000.00	六（四十五）
投资活动现金流出小计	26,448,435.98	129,377,848.27	129,375,917.68	44,783,186.00	
投资活动产生的现金流量净额	16,658,021.77	-10,998,588.14	-14,868,823.38	-2,667,828.15	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			2,600,900.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			2,782,797.99		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			5,383,697.99		
偿还债务支付的现金			2,782,797.99	1,984,069.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	15,768,374.98	22,014,384.50	
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					
筹资活动现金流出小计	10,000,000.00	10,000,000.00	18,551,172.97	23,998,453.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-10,000,000.00	-13,167,474.98	-23,998,453.50	
四、汇率变动对现金的影响	95,304.12	-80,495.86	200,837.32	-185,820.14	
五、现金及现金等价物净增加额	2,342,812.19	6,551,620.85	-15,329,710.55	-7,304,377.32	六（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	9,160,686.11	2,609,065.26	17,938,775.81	25,243,153.13	六（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	11,503,498.30	9,160,686.11	2,609,065.26	17,938,775.81	六（四十六）

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：周芝彬

审计机构负责人：张丹丹

合并所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：元

2020年1-6月																
项 目	股本	归属于母公司所有者权益										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	专项 储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润			其他	小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04			12,937.62		10,414,262.72		85,254,895.71		145,222,640.09	261,596.48	145,484,236.57
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04			12,937.62		10,414,262.72		85,254,895.71		145,222,640.09	261,596.48	145,484,236.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,622.12				5,928,212.42		5,940,834.54	18,539.89	5,959,374.43
（一）综合收益总额								12,622.12				15,928,212.42		15,940,834.54	18,539.89	15,959,374.43
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配										-		-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配												-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04			25,559.74		10,414,262.72		91,183,108.13		151,163,474.63	280,136.37	151,443,611.00

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

3-2-1-12

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

金额单位: 元

2019年度															
项 目	股本	归属于母公司所有者权益										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	专项 储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				7,533,887.92		69,077,578.86		126,152,010.82		126,152,010.82
加：会计政策变更									-31.76		-285.82		-317.58		-317.58
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04				7,533,856.16		69,077,293.04		126,151,693.24		126,151,693.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,937.62		2,880,406.56		16,177,602.67		19,070,946.85	261,596.48	19,332,543.33
（一）综合收益总额							12,937.62				29,058,009.23		29,070,946.85	261,596.48	29,332,543.33
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,880,406.56		-12,880,406.56		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1.提取盈余公积									2,880,406.56		-2,880,406.56				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		12,937.62		10,414,262.72		85,254,895.71		145,222,640.09	261,596.48	145,484,236.57

法定代表人: 李鹏

主管会计工作负责人: 周芝彬

会计机构负责人: 张丹丹

3-2-1-13

张丹丹

张丹丹

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位: 元

2018年度															
项 目	股本	归属于母公司所有者权益											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	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,000,000.00				16,939,644.04				4,807,839.03		44,543,138.86		96,290,621.93	96,290,621.93	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	30,000,000.00				16,939,644.04				4,807,839.03		44,543,138.86		96,290,621.93	96,290,621.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	310,000.00				2,290,900.00				2,726,048.89		24,534,440.00		29,861,388.89	29,861,388.89	
（一）综合收益总额											27,260,488.89		27,260,488.89	27,260,488.89	
（二）所有者投入和减少资本	310,000.00				2,290,900.00							2,600,900.00	2,600,900.00	2,600,900.00	
1.所有者投入的普通股	310,000.00				2,290,900.00							2,600,900.00	2,600,900.00	2,600,900.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,726,048.89		-2,726,048.89				
1.提取盈余公积									2,726,048.89		-2,726,048.89				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				7,533,887.92		69,077,578.86		126,152,010.82	126,152,010.82	

法定代表人: 李鹏堂

主管会计工作负责人: 周芝彬

会计机构负责人: 张丹丹

3-2-1-14

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位: 元

项 目	股本	2017年度											少数股 东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	30,000,000.00				16,939,644.04				2,099,303.02		20,166,314.80		69,205,261.86		69,205,261.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	30,000,000.00				16,939,644.04				2,099,303.02		20,166,314.80		69,205,261.86		69,205,261.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,708,536.01		24,376,824.06		27,085,360.07		27,085,360.07
（一）综合收益总额											27,085,360.07		27,085,360.07		27,085,360.07
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,708,536.01		-2,708,536.01				
1.提取盈余公积									2,708,536.01		-2,708,536.01				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	30,000,000.00				16,939,644.04				4,807,839.03		44,543,138.86		96,290,621.93		96,290,621.93

法定代表人: 李国堂

主管会计工作负责人: 周芝彬

会计机构负责人: 张丹丹

3-2-1-15

资产负债表

编制单位：哈尔滨田大工业股份有限公司

金额单位：元

项	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	11,477,282.10	11,751,202.29	6,261,565.26	18,835,775.81	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	8,090,488.41	24,719,931.96			
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			20,537,728.62	35,930,103.71	
应收账款	46,942,683.31	60,330,851.64	61,236,546.03	46,754,696.01	十六（一）
应收款项融资	38,954,808.54	15,345,649.96			
预付款项	2,629,492.63	3,224,099.34	6,626,856.45	5,482,782.11	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	4,069,525.76	4,144,069.35	4,999,180.14	3,956,933.36	十六（二）
其中：应收利息			2,117.17		
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	167,052,261.52	183,277,287.85	155,438,856.09	121,773,154.26	
合同资产	2,698,212.39				
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			13,400,000.00		
流动资产合计	281,914,754.66	302,793,092.39	268,500,732.59	232,733,445.26	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	301,275.00	301,275.00			十六（三）
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	12,374,756.09	12,811,686.09	12,295,542.35	12,774,804.81	
在建工程	205,474.56	171,900.89	211,832.93	531,294.83	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,981,803.63	2,052,366.26	2,116,547.31	1,698,652.52	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	196,776.96	399,720.40	854,144.18	1,605,195.51	
递延所得税资产	1,891,509.37	1,228,606.60	1,096,266.88	777,109.22	
其他非流动资产					
非流动资产合计	16,951,595.61	16,965,555.24	16,574,333.65	17,387,056.89	
资产总计	298,866,350.27	319,758,647.63	285,075,066.24	250,120,502.15	

法定代表人：李朝堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨岛田天鹏工业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款				14,169,800.00	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		4,461,062.51			
应付账款	6,524,640.76	9,297,906.31	9,000,717.52	16,074,485.92	
预收款项		136,645,399.48	129,199,659.92	86,583,089.58	
合同负债	126,460,227.43				
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	6,823,024.37	8,681,109.57	8,676,771.24	8,420,425.19	
应交税费	3,420,410.46	9,197,460.76	6,393,796.30	4,930,737.78	
其他应付款	347,752.98	371,111.43	182,121.98	15,995,003.10	
其中：应付利息					
应付股利				15,713,600.40	
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	3,710,336.13	5,445,848.95	5,469,988.46	7,656,338.65	
流动负债合计	147,286,392.13	174,099,899.01	158,923,055.42	153,829,880.22	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	700,000.00	700,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	73.27	2,989.80			
其他非流动负债					
非流动负债合计	700,073.27	702,989.80			
负 债 合 计	147,986,465.40	174,802,888.81	158,923,055.42	153,829,880.22	
所有者权益					
股本	30,310,000.00	30,310,000.00	30,310,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	19,230,544.04	19,230,544.04	19,230,544.04	16,939,644.04	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,414,262.72	10,414,262.72	7,533,887.92	4,807,839.03	
△一般风险准备					
未分配利润	90,925,078.11	85,000,952.06	69,077,578.86	44,543,138.86	
所有者权益合计	150,879,884.87	144,955,758.82	126,152,010.82	96,290,621.93	
负债及所有者权益合计	298,866,350.27	319,758,647.63	285,075,066.24	250,120,502.15	

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

利润表

编制单位：哈尔滨田大工业股份有限公司

金额单位：元

	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	80,177,437.65	166,205,149.00	157,761,937.70	164,771,771.99	
其中：营业收入	80,177,437.65	166,205,149.00	157,761,937.70	164,771,771.99	十六（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	59,227,143.98	138,136,756.28	129,513,006.39	132,037,923.58	
其中：营业成本	46,033,908.52	107,495,274.09	100,252,012.65	99,164,920.85	十六（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	796,720.11	2,033,467.65	2,051,161.58	2,197,420.91	
销售费用	4,900,737.90	12,383,483.03	12,626,420.69	12,484,498.65	
管理费用	4,188,621.99	11,463,154.99	12,565,225.23	15,887,033.63	
研发费用	3,438,290.36	4,285,416.19	2,367,602.81	1,576,760.94	
财务费用	-131,134.90	475,960.33	-349,416.57	727,288.60	
其中：利息费用	18,000.00		54,774.58	290,701.21	
利息收入	7,240.37	38,285.23	39,305.88	45,299.38	
加：其他收益	1,868,836.14	2,012,220.99	1,133,938.99	6,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	147,014.20	465,535.10	214,211.47	115,357.85	十六（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,277,340.60	-882,264.80			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-142,011.18		-2,127,717.75	-752,947.31	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-182,563.08	1,553.71		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,546,792.23	29,481,320.93	27,470,917.73	32,102,258.95	
加：营业外收入	30,015.89	3,975,695.28	4,451,503.53	3,497.34	
减：营业外支出	1,295.09	106,951.19	21,844.16	43,301.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,575,513.03	33,350,065.02	31,900,577.10	32,062,454.90	
减：所得税费用	2,651,386.98	4,545,999.44	4,640,088.21	4,977,094.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,924,126.05	28,804,065.58	27,260,488.89	27,085,360.07	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,924,126.05	28,804,065.58	27,260,488.89	27,085,360.07	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	15,924,126.05	28,804,065.58	27,260,488.89	27,085,360.07	
八、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：李鹏

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

现金流量表

编制单位：哈尔滨工大铝业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	47,842,890.77	143,549,146.26	139,700,060.22	135,186,799.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	1,728,519.46	3,512,366.44	1,620,442.63		
收到其他与经营活动有关的现金	1,784,138.52	11,335,768.63	11,347,607.32	8,368,354.60	
经营活动现金流入小计	51,355,548.75	158,397,281.33	152,668,110.17	143,555,154.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	16,432,217.64	63,420,513.61	62,839,779.77	55,646,481.16	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	16,149,522.52	35,425,566.90	34,174,168.03	32,657,939.62	
支付的各项税费	13,674,316.08	15,865,523.14	20,587,746.16	17,340,579.34	
支付其他与经营活动有关的现金	7,799,345.46	18,018,807.57	22,560,665.72	18,362,429.89	
经营活动现金流出小计	54,055,401.70	132,730,411.22	140,162,359.68	124,007,430.01	
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,852.95	25,666,870.11	12,505,750.49	19,547,724.47	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	166,457.75	447,720.31	212,094.30	115,357.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,539.82			
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	42,940,000.00	117,820,000.00	114,295,000.00	42,000,000.00	
投资活动现金流入小计	43,106,457.75	118,379,260.13	114,507,094.30	42,115,357.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,435.98	146,329.40	1,680,917.68	2,783,186.00	
投资支付的现金		301,275.00			
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	26,330,000.00	129,120,000.00	127,695,000.00	42,000,000.00	
投资活动现金流出小计	26,448,435.98	129,567,604.40	129,375,917.68	44,783,186.00	
投资活动产生的现金流量净额	16,658,021.77	-11,188,344.27	-14,868,823.38	-2,667,828.15	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			2,600,900.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			2,782,797.99		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			5,383,697.99		
偿还债务支付的现金			2,782,797.99	1,984,069.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	15,768,374.98	22,014,384.50	
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					
筹资活动现金流出小计	10,000,000.00	10,000,000.00	18,551,172.97	23,998,453.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-10,000,000.00	-13,167,474.98	-23,998,453.50	
四、汇率变动对现金的影响	60,973.50	-97,497.81	200,837.32	-185,820.14	
五、现金及现金等价物净增加额	4,019,142.32	4,381,028.03	-15,329,710.55	-7,304,377.32	
加：期初现金及现金等价物的余额	6,990,093.29	2,609,065.26	17,938,775.81	25,243,153.13	
六、期末现金及现金等价物余额	11,009,235.61	6,990,093.29	2,609,065.26	17,938,775.81	

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

审计机构负责人：张丹丹

所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				10,414,262.72		85,000,952.06	144,955,758.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04				10,414,262.72		85,000,952.06	144,955,758.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,924,126.05	5,924,126.05
（一）综合收益总额											15,924,126.05	15,924,126.05
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				10,414,262.72		90,925,078.11	150,879,884.87

法定代表人：李蔚堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

3-2-1-20

张丹丹 张丹丹

所有者权益变动表(续)

编制单位：哈尔滨岛田大野工业股份有限公司

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				7,533,887.92		69,077,578.86	126,152,010.82
加：会计政策变更									-31.76		-285.82	-317.58
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04				7,533,856.16		69,077,293.04	126,151,693.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,880,406.56		15,923,659.02	18,804,065.58
（一）综合收益总额											28,804,065.58	28,804,065.58
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,880,406.56		-12,880,406.56	-10,000,000.00
1.提取盈余公积									2,880,406.56		-2,880,406.56	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				10,414,262.72		85,000,952.06	144,955,758.82

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

20
3-2-1-21

张丹丹

所有者权益变动表（续）

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				16,939,644.04				4,807,839.03		44,543,138.86	96,290,621.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				16,939,644.04				4,807,839.03		44,543,138.86	96,290,621.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	310,000.00				2,290,900.00				2,726,048.89		24,534,440.00	29,861,388.89
（一）综合收益总额											27,260,488.89	27,260,488.89
（二）所有者投入和减少资本	310,000.00				2,290,900.00							2,600,900.00
1.所有者投入的普通股	310,000.00				2,290,900.00							2,600,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,726,048.89		-2,726,048.89	
1.提取盈余公积									2,726,048.89		-2,726,048.89	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				7,533,887.92		69,077,578.86	126,152,010.82

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

3-2-1-22

张丹丹

所有者权益变动表（续）

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：元

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				16,939,644.04				2,099,303.02		20,166,314.80	69,205,261.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				16,939,644.04				2,099,303.02		20,166,314.80	69,205,261.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,708,536.01		24,376,824.06	27,085,360.07
（一）综合收益总额											27,085,360.07	27,085,360.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,708,536.01		-2,708,536.01	
1.提取盈余公积									2,708,536.01		-2,708,536.01	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				16,939,644.04				4,807,839.03		44,543,138.86	96,290,621.93

法定代表人：李

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

3-2-1-23

张丹丹

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业”或“公司”或“本公司”）系由哈尔滨岛田大鹏工业有限公司（以下简称“岛田有限”）于 2016 年 3 月 25 日整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 91230100769072441Q；公司类型：其他股份有限公司（非上市）；住所：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；法定代表人：李鹏堂；注册资本：3,031 万元人民币。

（一）公司历史沿革

1. 岛田有限设立情况和设立方式

2005 年 2 月 25 日，哈尔滨市经济合作促进局出具《市经合局关于哈尔滨岛田大鹏工业有限公司章程的批复》（哈经合审发[2005]17 号），批准了岛田有限的设立章程。岛田有限投资总额为 100 万美元，注册资本为 70 万美元，由日本岛田化成株式会社（以下简称“日本岛田”）独自出资，经营范围为“生产和销售汽车辅机及清洗剂（筹建）”。

2005 年 2 月 28 日，哈尔滨市人民政府颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资哈经合证字[2005]0015 号），批准设立岛田有限。

2005 年 3 月 8 日，岛田有限获得了哈尔滨市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（企独黑哈总字第 D01413 号），岛田有限正式设立。

2006 年 4 月 17 日，黑龙江中鸿信建元会计师事务所出具《验资报告》（中鸿信验字[2006]第 010 号），截止 2006 年 4 月 17 日，岛田有限已收到股东日本岛田缴纳的注册资本合计 70 万美元，出资方式为货币出资（美元）。

2. 第一次增资

2006 年 7 月 13 日，日本岛田签署公司章程修正案，公司的注册资本金由 70 万美元增加到 110 万美元，投资总额由 100 万美元增加至 157 万美元。本次增资经哈尔滨市经济合作促进局同意并于 2006 年 8 月 3 日取得其下发的《市经合局关于哈尔滨岛田大鹏工业有限公司增加投资总额及注册资本的批复》（哈经合审发[2006]105 号）。2006 年 11 月 3 日，岛田有限完成投资总额、注册资本、实收资本变更的工商登记手续。本次出资，仍为日本岛田独自出资，出资

方式：货币资金。黑龙江丽捷信会计师事务所有限公司于 2006 年 10 月 24 日出具黑捷会验字[2006]第 C0374 号验资报告。

3. 第二次增资

2007 年 8 月 24 日，日本岛田签署公司章程修正案，公司的注册资本金由 110 万美元增加到 140 万美元，投资总额由 157 万美元增加到 200 万美元。本次增资经哈尔滨市经济合作促进局同意并于 2007 年 10 月 16 日取得其下发的《关于岛田大鹏工业有限公司增加投资总额及注册资本的批复》（哈经合审发[2007]123 号），本次增资以哈尔滨岛田春鸟化工有限公司的清算资产（货币资金、实物、其他）投入。于 2007 年 11 月 27 日取得变更后的《企业法人营业执照》。本次增资，仍为日本岛田独自出资，黑龙江龙寰会计师事务所有限公司于 2007 年 10 月 31 日出具黑龙寰会验字（2007）009 号验资报告。

4. 第三次增资

2013 年 8 月 24 日，日本岛田签署公司章程修正案，公司的注册资本金由 140 万美元增加到 220 万美元，投资总额由 200 万美元增加到 440 万美元。本次增资经哈尔滨市投资促进局同意并于 2013 年 10 月 15 日取得其下发的《市投资局关于哈尔滨岛田大鹏工业有限公司增资的批复》（哈投资审发[2013]94 号），本次出资以公司 2013 年 8 月 31 日的盈余公积金转增资本。于 2013 年 10 月 28 日取得变更后的《企业法人营业执照》。本次增资，仍为日本岛田独自出资，黑龙江岁发会计师事务所有限责任公司于 2013 年 10 月 10 日出具黑岁发会师验字[2013]第 2031 号验资报告。

历经上述三次增资后，公司注册资本由 70 万美元增加至 220 万美元。

5. 第一次股权转让

2014 年 3 月 1 日，公司股东日本岛田与加拿大公民 XIN YU CUI 签订《股权转让协议》，即日本岛田将其持有的公司 70%的股权（154 万美元）及相应的权利以人民币 3,500 万元的价格转让给 XIN YU CUI。本次股权转让经哈尔滨市投资促进局同意并于 2014 年 4 月 8 日取得其下发的《市投资促进局批复关于哈尔滨岛田大鹏工业有限公司股权转让的批复》（哈投资审发[2014]26 号）。本次股权转让价格以岛田有限截至 2014 年 2 月 28 日的股东全部权益评估价值为依据，经双方协商确定。

变更后，公司的股权结构表如下：

序号	股东名称	出资额(万美元)	出资比例 (%)
1	岛田化成株式会社	66.00	30.00
2	XIN YU CUI	154.00	70.00
	<u>合计</u>	<u>220.00</u>	<u>100.00</u>

6. 第二次股权转让

2015年4月26日，投资方日本岛田将其持有的30%的股权（即出资额66万美元）及相应的权利以人民币780万元的价格转让给哈尔滨博德工业有限公司，股权转让后，公司性质为合资企业，日本岛田不再持有公司股份，本次股权转让经哈尔滨市投资促进局同意并于2015年10月13日取得其下发的《市投资促进局批复关于哈尔滨岛田大鹏工业有限公司股权转让的批复》（哈投资审发[2015]75号）。2015年10月19日，岛田有限取得哈尔滨市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型变为有限责任公司（中外合资）。本次股权转让价格以岛田有限截至2015年4月30日经审计的净资产值为依据，经双方协商确定。

此次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万美元)	出资比例(%)
1	哈尔滨博德工业有限公司	66.00	30.00
2	XIN YU CUI	154.00	70.00
	<u>合计</u>	<u>220.00</u>	<u>100.00</u>

7. 第三次股权转让

2015年12月1日，股东XIN YU CUI将其持有的43%的股权（即出资额94.60万美元）及相应的权利以94.60万美元价格转让给哈尔滨博德工业有限公司，本次股权转让经哈尔滨市投资促进局同意并于2015年12月1日取得其下发的《市投资促进局批复关于哈尔滨岛田大鹏工业有限公司股权转让的批复》（哈投资审发[2015]103号）。本次股权转让价格为94.60万美元，每一美元注册资本对应的转让价格为1.00美元。

此次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万美元)	出资比例(%)
1	哈尔滨博德工业有限公司	160.60	73.00
2	XIN YU CUI	59.40	27.00
	<u>合计</u>	<u>220.00</u>	<u>100.00</u>

8. 有限公司整体变更为股份有限公司

2016年2月15日，经有限公司董事会作出决议，哈尔滨岛田大鹏工业有限公司整体变更设立为股份有限公司，由有限公司全部股东作为股份有限公司的发起人，申请变更登记的注册资本为人民币2916万元，折合股份2916万股，每股面值1元，由全体发起人以其拥有的截至2015年12月31日止有限公司经审计的净资产认购，于公司变更登记前缴足。本次整体变更经哈尔滨市投资促进局同意并于2016年3月16日取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》（哈投资审发〔2016〕24号）。

公司整体变更为股份有限公司后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	哈尔滨博德工业有限公司	21,286,800.00	73.00
2	XIN YU CUI	7,873,200.00	27.00
	<u>合计</u>	<u>29,160,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：中审亚太会计师事务所对股份有限公司整体变更设立的注册资本进行了审验，于 2016 年 3 月 18 日出具中审亚太验字（2016）第 020249 号验资报告。

9. 第四次增资

2016 年 4 月 1 日，经公司董事会作出决议，同意股份公司新增股本人民币 84 万元，新增股本由哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业以 672 万元认购（折合股份 84 万股，1：8 的比例）。新增股本后，公司股本变为 3,000 万元。本次增资经哈尔滨市投资促进局同意并于 2016 年 4 月 22 日取得其下发的《市投资局关于哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司增资的批复》（哈投资审发[2016]44 号）。

此次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（万股）	持股比例 (%)
1	哈尔滨博德工业有限公司	2,128.68	70.96
2	XIN YU CUI	787.32	26.24
3	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	84.00	2.80
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：中审亚太会计师事务所对股份公司此次增资进行了审验，于 2016 年 5 月 9 日出具中审亚太验字（2016）第 020606 号验资报告。

10. 第四次股权转让

2017 年 8 月，股东 XIN YU CUI 将其持有本公司的 26.24%的股权（即最初的出资额 59.40 万美元）及相应的权利以 59.40 万美元价格转让给李鹏堂。自此，公司类型由中外合资变为内资企业（其他股份有限公司）。本次股权转让已向哈尔滨市投资促进局备案批准，并于 2017 年 9 月 1 日取得哈尔滨市市场监督管理局出具的准予变更登记通知书（[哈]登记企核变字[2017]第 1000 号）。

11. 第五次增资

2018 年 6 月，根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司新增股本人民币 31 万元，新增股本由哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业以 260.09 万元认购。其中 31 万元计入股本、229.09 万元计入资本公积。本次股权变更后，公司股本变为 3,031 万元。本次增资已向哈尔滨市市场监督管理局备案批准，并于 2018 年 6 月 22 日取得哈尔滨市市场监督管理局出具的准予变更登记通知书（[哈]登记企核变字[2018]第 410 号）。天职国际会计师事务所（特殊普

通合伙)于2018年9月25日出具天职业字[2018]19590号验资报告。

截至2020年6月30日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数额(万股)	持股比例(%)
1	哈尔滨博德工业有限公司	2,128.68	70.23
2	李鹏堂	787.32	25.98
3	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	115.00	3.79
	<u>合计</u>	<u>3,031.00</u>	<u>100.00</u>

(二) 公司实际控制人

公司的控股股东为哈尔滨博德工业有限公司,实际控制人为李鹏堂。

(三) 所处行业

公司所属行业为制造业。

(四) 经营范围

自动化装备的研发、设计、制造、销售及技术服务;汽车辅机及清洗剂的生产和销售;批发机械设备、五金产品、电子产品及上述商品进出口;技术进出口。

(五) 主要产品

公司主要产品是清洗机、清洗剂等。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

1）应收票据

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

组合	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
银行承兑汇票组合	

2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

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

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

项目	确定组合的依据
应收账款/合同资产组合 A	应收企业类客户（不含组合 B）
应收账款/合同资产组合 B	应收合并范围内关联方款项

3) 应收款项融资

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

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

4) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 A	应收押金、保证金及备用金等其他款项（不含其他应收款组合 B）
其他应收款组合 B	应收合并范围内关联方款项

6. 金融资产转移

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

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

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

将被要求偿还的最高金额。

(2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用)

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

(2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用)

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	公司将单户余额大于 400 万款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法

已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

3. 应收票据

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
商业承兑汇票组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
银行承兑汇票组合	

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、产成品、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原材料、周转材料及发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司生产的清洗机系非标产品，发出存货按个别计价。除清洗机外，其余存货发出采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	10.00	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	4.00-5.00	5.00-10.00	18.00-23.75
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00-10.00	18.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权	3.00
软件	3.00

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

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

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（十九）长期待摊费用

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

长期待摊费用已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进

行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入的确认

本公司主要产品及服务包括清洗机整机销售及改造升级，清洗剂及配件销售。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体政策：

清洗机整机销售及改造升级：按合同约定经客户验收合格后确认收入，如在合同中约定公司负责交付设备并使设备达到最终客户终验收状态，以终验作为收入确认的时点。

清洗剂及配件：公司以产品交付作为收入确认的时点。

（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日适用）

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

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

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

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

5. 具体确认方法

公司主要产品及服务包括清洗机整机销售及改造升级，清洗剂及配件销售。各类业务收入确认的具体方法如下：

清洗机整机销售及改造升级：按合同约定经客户验收合格后确认收入，如在合同中约定公司负责交付设备并使设备达到最终客户终验收状态，以终验作为收入确认的时点。

清洗剂及配件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

6. 新收入准则影响

财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），根据中国证监会颁布的《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》，公司对新收入准则实施前后的影响分析如下。

（1）新收入准则实施前后，公司收入确认会计政策的主要影响情况

业务类型	主要影响
清洗机整机销售及改造升级	公司清洗机及清洗剂售业务，均属于在某一时点履行履约义务，原收入准则的收入确认时点即为“控制权转移”的时点，执行
清洗剂及配件	新收入准则后收入确认时点与原收入准则一致。

（2）实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

公司实施新收入准则对于公司业务模式、合同条款、收入确认等方面将不会产生影响。

（二十四）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

1. 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（九）金融工具”。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、16.00、17.00
房产税	房屋建筑物计税额	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、27.60

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

纳税主体	所得税税率（%）
岛田化工机株式会社	27.60
哈尔滨耐是智能科技有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2012 年 7 月 18 日，黑龙江省高新技术企业认定管理工作小组办公室下发了《关于公示黑龙江省 2012 年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（黑高企办发[2012]3 号），本公司被认定为高新技术企业。

2015 年 8 月 5 日，经黑龙江省高新技术企业认定管理工作小组办公室复审，公司被继续认定为高新技术企业，有效期三年。公司适用的企业所得税率为 15.00%。

2018 年 11 月 27 日，经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业，有效期三年。公司适用的企业所得税率为 15.00%。

2. 根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。此项会计政策变更对本公司 2017 年财务报表未产生影响。

2. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。此项会计政策变更对本公司 2017 年财务报表未产生影响。

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，损益表增设“资产处置收益”科目，此项会计政策变更对本公司 2017 年财务报表未产生影响。

4. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
根据财政部发布的财会[2019]6 号，本公司对财务报表格式进行了修订	将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目。

（1）“应收票据及应收账款”调整明细情况如下：

资产负债表日	调整前（合并）	调整后（合并）	
	应收票据及应收账款	应收票据	应收账款
2018 年 12 月 31 日	81,774,274.65	20,537,728.62	61,236,546.03
2017 年 12 月 31 日	82,684,799.72	35,930,103.71	46,754,696.01

（续上表）

资产负债表日	调整前（母公司）	调整后（母公司）	
	应收票据及应收账款	应收票据	应收账款
2018 年 12 月 31 日	81,774,274.65	20,537,728.62	61,236,546.03
2017 年 12 月 31 日	82,684,799.72	35,930,103.71	46,754,696.01

（2）“应付票据及应付账款”调整明细情况如下：

资产负债表日	调整前（合并）	调整后（合并）	
	应付票据及应付账款	应付票据	应付账款
2018 年 12 月 31 日	9,000,717.52		9,000,717.52
2017 年 12 月 31 日	16,074,485.92		16,074,485.92

(续上表)

资产负债表日	调整前(母公司)	调整后(母公司)	
	应付票据及应付账款	应付票据	应付账款
2018年12月31日	9,000,717.52		9,000,717.52
2017年12月31日	16,074,485.92		16,074,485.92

5. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响详见“本附注五、(三)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”。

6. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。前述准则的采用未对本公司财务报告产生影响。

7. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

8. 财政部于 2017 年颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”),本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订收入准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目。会计政策变更导致影响详见“本附注五、(四)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 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

合并资产负债表

金额单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		13,402,117.17	13,402,117.17
应收票据	20,537,728.62		-20,537,728.62

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资		20,537,728.62	20,537,728.62
其他应收款	4,999,180.14	4,997,062.97	-2,117.17
其中：应收利息	2,117.17		-2,117.17
其他流动资产	13,400,000.00		-13,400,000.00
递延所得税负债		317.58	317.58
盈余公积	7,533,887.92	7,533,856.16	-31.76
未分配利润	69,077,578.86	69,077,293.04	-285.82

各项目调整情况的说明：

1. 公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。调减应收票据 20,537,728.62 元，调增应收款项融资 20,537,728.62 元。

2. 公司于 2019 年 1 月 1 日之后将购买的理财产品投资，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。调减其他流动资产 13,400,000.00 元、调减其他应收款-应收利息 2,117.17 元，调增交易性金融资产 13,402,117.17 元；相应调增递延所得税负债 317.58 元，调减未分配利润 285.82 元，调减盈余公积 31.76 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		13,402,117.17	13,402,117.17
应收票据	20,537,728.62		-20,537,728.62
应收款项融资		20,537,728.62	20,537,728.62
其他应收款	4,999,180.14	4,997,062.97	-2,117.17
其中：应收利息	2,117.17		-2,117.17
其他流动资产	13,400,000.00		-13,400,000.00
递延所得税负债		317.58	317.58
盈余公积	7,533,887.92	7,533,856.16	-31.76
未分配利润	69,077,578.86	69,077,293.04	-285.82

各项目调整情况的说明：

1. 公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收

票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。调减应收票据 20,537,728.62 元，调增应收款项融资 20,537,728.62 元。

2. 公司于 2019 年 1 月 1 日之后将购买的理财产品投资，重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。调减其他流动资产 13,400,000.00 元、调减其他应收款-应收利息 2,117.17 元，调增交易性金融资产 13,402,117.17 元；相应调增递延所得税负债 317.58 元，调减未分配利润 285.82 元，调减盈余公积 31.76 元。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	139,199,461.91		-139,199,461.91
合同负债		138,176,567.51	138,176,567.51
其他流动负债	5,445,848.95	6,468,743.35	1,022,894.40

本公司合并资产负债表调整系将预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	136,645,399.48		-136,645,399.48
合同负债		135,622,505.08	135,622,505.08
其他流动负债	5,445,848.95	6,468,743.35	1,022,894.40

本公司母公司资产负债表调整系将预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	29,934.22	30,007.12	4,132.66	11,727.36
银行存款	11,473,564.08	9,130,678.99	2,604,932.60	17,927,048.45
其他货币资金	468,046.49	4,761,109.00	3,652,500.00	897,000.00
<u>合计</u>	<u>11,971,544.79</u>	<u>13,921,795.11</u>	<u>6,261,565.26</u>	<u>18,835,775.81</u>

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其中：存放在境外的款项总额	494,262.69	2,170,592.82		

2. 其他货币资金系办理保函的保证资金，使用受限。详见“本附注六、（四十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,090,488.41	24,719,931.96		
其中：债务工具投资				
权益工具投资				
其他-理财产品	8,090,488.41	24,719,931.96		
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				
合计	8,090,488.41	24,719,931.96		

（三）应收票据

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			13,981,126.83	31,428,859.69
商业承兑汇票			6,556,601.79	4,501,244.02
合计			20,537,728.62	35,930,103.71

1. 按坏账计提方法分类披露

2018 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,882,812.92	100.00	345,084.30	1.65	20,537,728.62
其中：商业承兑汇票组合	6,901,686.09	33.05	345,084.30	5.00	6,556,601.79
银行承兑汇票组合	13,981,126.83	66.95			13,981,126.83
合计	20,882,812.92	100.00	345,084.30	1.65	20,537,728.62

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,167,011.29	100.00	236,907.58	0.66	35,930,103.71
其中：商业承兑汇票组合	4,738,151.60	13.10	236,907.58	5.00	4,501,244.02
银行承兑汇票组合	31,428,859.69	86.90			31,428,859.69
合计	36,167,011.29	100.00	236,907.58	0.66	35,930,103.71

2. 坏账准备的情况

2018 年度

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	236,907.58	108,176.72			345,084.30
合计	236,907.58	108,176.72			345,084.30

2017 年度

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	130,664.38	106,243.20			236,907.58
合计	130,664.38	106,243.20			236,907.58

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	33,445,265.53	41,465,963.97	39,767,708.20	28,012,517.37
1-2 年 (含 2 年)	16,409,861.78	14,021,165.15	18,260,524.60	20,526,316.12
2-3 年 (含 3 年)	4,900,373.49	7,606,881.46	7,725,463.87	2,081,500.00
3-4 年 (含 4 年)	5,387,643.25	3,926,200.00	1,203,400.00	5,600.00
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上	804,360.32	804,360.32	804,360.32	804,360.32
小计	60,947,504.37	67,824,570.90	67,761,456.99	51,430,293.81

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	11,168,978.64	7,477,511.33	6,524,910.96	4,675,597.80
<u>合计</u>	<u>49,778,525.73</u>	<u>60,347,059.57</u>	<u>61,236,546.03</u>	<u>46,754,696.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10	9.09	5,180,738.10	93.52	359,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>55,407,766.27</u>	<u>90.91</u>	<u>5,988,240.54</u>	<u>10.81</u>	<u>49,419,525.73</u>
其中：应收账款组合 A	55,407,766.27	90.91	5,988,240.54	10.81	49,419,525.73
<u>合计</u>	<u>60,947,504.37</u>	<u>100.00</u>	<u>11,168,978.64</u>	<u>18.33</u>	<u>49,778,525.73</u>

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,795,000.00	2.65	897,500.00	50.00	897,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>66,029,570.90</u>	<u>97.35</u>	<u>6,580,011.33</u>	<u>9.97</u>	<u>59,449,559.57</u>
其中：应收账款组合 A	66,029,570.90	97.35	6,580,011.33	9.97	59,449,559.57
<u>合计</u>	<u>67,824,570.90</u>	<u>100.00</u>	<u>7,477,511.33</u>	<u>11.02</u>	<u>60,347,059.57</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>67,761,456.99</u>	<u>100.00</u>	<u>6,524,910.96</u>	<u>9.63</u>	<u>61,236,546.03</u>
其中：应收账款组合 A	67,761,456.99	100.00	6,524,910.96	9.63	61,236,546.03
<u>合计</u>	<u>67,761,456.99</u>	<u>100.00</u>	<u>6,524,910.96</u>	<u>9.63</u>	<u>61,236,546.03</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,430,293.81	100.00	4,675,597.80	9.09	46,754,696.01
其中：应收账款组合 A	51,430,293.81	100.00	4,675,597.80	9.09	46,754,696.01
<u>合计</u>	<u>51,430,293.81</u>	<u>100.00</u>	<u>4,675,597.80</u>	<u>9.09</u>	<u>46,754,696.01</u>

3. 按单项计提坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	1,795,000.00	1,436,000.00	80.00	企业破产清算，预计 80%无法收回
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	企业经营情况恶化，预计全部无法收回
<u>合计</u>	<u>5,539,738.10</u>	<u>5,180,738.10</u>	<u>93.52</u>	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	1,795,000.00	897,500.00	50.00	企业经营状况恶化
<u>合计</u>	<u>1,795,000.00</u>	<u>897,500.00</u>	<u>50.00</u>	

4. 按组合计提坏账准备

(1) 2020年6月30日预期信用损失

应收账款组合A，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	坏账准备期末余额	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,700,527.43	1,485,026.37	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,409,861.78	1,640,986.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,900,373.49	980,074.70	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,592,643.25	1,077,792.97	30.00

账龄	2020 年 6 月 30 日	坏账准备期末余额	预期信用损失率 (%)
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>55,407,766.27</u>	<u>5,988,240.54</u>	<u>10.81</u>

(2) 2019年12月31日预期信用损失

应收账款组合A, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,465,963.97	2,073,298.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,021,165.15	1,402,116.52	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,211,881.46	1,242,376.29	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,526,200.00	1,057,860.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>66,029,570.90</u>	<u>6,580,011.33</u>	<u>9.97</u>

(3) 2017年1月1日至2018年12月31日

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,767,708.20	1,988,385.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	18,260,524.60	1,826,052.46	10.00
2-3 年 (含 3 年)	7,725,463.87	1,545,092.77	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,203,400.00	361,020.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>67,761,456.99</u>	<u>6,524,910.96</u>	<u>9.63</u>

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,012,517.37	1,400,625.87	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20,526,316.12	2,052,631.61	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,081,500.00	416,300.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,600.00	1,680.00	30.00

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>51,430,293.81</u>	<u>4,675,597.80</u>	9.09

5. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
计提应收账款坏账准备	3,691,467.31	952,600.37	1,849,313.16	520,602.24
收回或转回的应收账款坏账准备				

6. 报告期内无实际核销的应收账款情况。

7. 按欠款方归集的报告期内各期末应收账款金额前五名情况

	单位名称	与本公司关系	2020 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
	广汽爱信自动变速器有限公司		3,376,706.60	168,835.33	1 年以内	
广州汽车集团股份有限公司	广汽乘用车有限公司	非关联	1,078,000.00	107,800.00	1-2 年	10.95
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司		2,217,987.20	443,597.44	2-3 年	
	宝鸡吉利发动机零部件有限公司					
	湖南罗佑发动机部件有限公司		5,485,824.72	274,291.24	1 年以内	
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司					
浙江吉利控股集团有限公司	宁波上中下自动变速器有限公司	非关联				9.05
	上海吉茨宁机电设备有限公司					
	台州滨海吉利发动机有限公司		32,450.00	3,245.00	1-2 年	
	浙江义利汽车零部件有限公司					
江西腾勒动力有限公司		非关联	47,799.00	2,389.95	1 年以内	6.58
			3,964,160.00	396,416.00	1-2 年	
			3,021,089.27	151,054.46	1 年以内	
海马汽车有限公司		非关联	220,000.00	44,000.00	2-3 年	6.55
			750,000.00	225,000.00	3-4 年	
湖北大冶汉龙发动机有限公司		非关联	3,744,738.10	3,744,738.10	1 年以内	6.14
	<u>合计</u>		<u>23,938,754.89</u>	<u>5,561,367.52</u>		<u>39.27</u>

(续上表)

集团名称	单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例（%）
浙江吉利控股集团有限公司	宝鸡吉利发动机零部件有限公司	非关联				15.22
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司		8,465,494.83	423,274.74	1 年以内	
	宁波上中下自动变速器有限公司					
	上海吉茨宁机电设备有限公司		448,000.00	44,800.00	1-2 年	
	台州滨海吉利发动机有限公司		642,000.00	128,400.00	2-3 年	
	浙江义利汽车零部件有限公司		770,000.00	231,000.00	3-4 年	
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆小康动力有限公司	非关联	5,944,921.07	297,246.05	1 年以内	9.61
			571,663.90	57,166.39	1-2 年	
东风汽车集团股份有限公司	东风格特拉克汽车变速箱有限公司	非关联	4,147,908.48	207,395.42	1 年以内	8.50
	东风商用车有限公司		42,400.00	4,240.00	1-2 年	
	神龙汽车有限公司		1,574,223.30	314,844.66	2-3 年	
江西腾勒动力有限公司		非关联	4,560,160.00	456,016.00	1-2 年	6.72
			3,041,533.45	152,076.67	1 年以内	
海马汽车股份有限公司		非关联	220,000.00	22,000.00	1-2 年	6.28
			1,000,000.00	200,000.00	2-3 年	
合计			31,428,305.03	2,538,459.93		46.33

(续上表)

集团名称	单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例（%）
江西腾勒动力有限公司		非关联	7,120,000.00	356,000.00	1 年以内	10.51
上海汽车集团股份有限公司	上汽通用汽车有限公司	非关联	4,358,449.80	217,922.49	1 年以内	10.24
	上汽通用汽车有限公司武汉分公司					
	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司		1,813,266.00	181,326.60	1-2 年	
	上汽通用东岳动力总成有限公司		767,520.00	153,504.00	2-3 年	
柯马(上海)工程有限公司		非关联	4,154,750.04	207,737.50	1 年以内	6.13
长城汽车股份有限公司	长城汽车股份有限公司徐水分公司	非关联	267,671.97	13,383.60	1 年以内	5.45
	长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司					
	长城汽车股份有限公司		1,590,000.00	159,000.00	1-2 年	
	长城汽车股份有限公司顺平精工铸造分公司		1,833,304.10	366,660.82	2-3 年	
河北瑞丰动力缸体有限公司		非关联	1,160,000.00	58,000.00	1 年以内	4.10
			1,620,000.00	162,000.00	1-2 年	
合计			24,684,961.91	1,875,535.01		36.43

(续上表)

集团名称	单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
	神龙汽车有限公司		7,029,148.83	351,457.44	1 年以内	
东风汽车集团股份有限公司	东风本田发动机有限公司	非关联	510,900.00	51,090.00	1-2 年	15.20
	东风格特拉克汽车变速箱有限公司		278,500.00	55,700.00	2-3 年	
	上汽通用汽车有限公司武汉分公司					
上海汽车集团股份有限公司	上汽通用东岳动力总成有限公司	非关联	4,429,145.54	221,457.28	1 年以内	13.67
	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司		2,601,963.00	260,196.30	1-2 年	
比亚迪股份有限公司	惠州比亚迪电池有限公司	非关联	309,876.09	15,493.80	1 年以内	
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司		2,420,000.00	242,000.00	1-2 年	5.31
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力股份有限公司	非关联	708,600.00	35,430.00	1 年以内	
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司		1,956,000.00	195,600.00	1-2 年	5.18
	一汽解放汽车有限公司		379,339.75	18,966.99	1 年以内	
中国第一汽车集团有限公司	一汽大连柴油机厂	非关联	442,800.00	44,280.00	1-2 年	
	一汽解放大连柴油机有限公司		1,803,000.00	360,600.00	2-3 年	5.13
	一汽铸造有限公司		11,600.00	11,600.00	5 年以上	
<u>合计</u>			<u>22,880,873.21</u>	<u>1,863,871.81</u>		<u>44.49</u>

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	37,152,957.83	13,558,297.61		
商业承兑汇票	1,801,850.71	1,787,352.35		
<u>合计</u>	<u>38,954,808.54</u>	<u>15,345,649.96</u>		

2. 坏账准备计提情况

2020年1-6月

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	94,071.18	763.07			94,834.25
<u>合计</u>	<u>94,071.18</u>	<u>763.07</u>			<u>94,834.25</u>

2019年度

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	345,084.30	-251,013.12			94,071.18
<u>合计</u>	<u>345,084.30</u>	<u>-251,013.12</u>			<u>94,071.18</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,761,411.41	1,715,360.39
商业承兑汇票		208,235.18
<u>合计</u>	<u>6,761,411.41</u>	<u>1,923,595.57</u>

4. 期末已质押的应收票据金额为1,047,000.00元。

5. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日	比例（%）	2019年12月31日	比例（%）
1年以内（含1年）	2,624,167.63	99.80	2,773,282.53	86.02

账龄	2020 年 6 月 30 日	比例 (%)	2019 年 12 月 31 日	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)			450,816.81	13.98
2-3 年 (含 3 年)	5,325.00	0.20		
合计	<u>2,629,492.63</u>	<u>100.00</u>	<u>3,224,099.34</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日	比例 (%)	2017 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,626,856.45	100.00	5,482,782.11	100.00
合计	<u>6,626,856.45</u>	<u>100.00</u>	<u>5,482,782.11</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020 年 6 月 30 日	账龄	未结算原因
上海 ABB 工程有限公司	非关联	400,000.00	1 年以内	未到货
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	非关联	307,937.90	1 年以内	未到货
北京同舟华意科技发展有限公司	非关联	246,273.63	1 年以内	未到货
上海发那科机器人有限公司	非关联	216,258.00	1 年以内	未到货
进和 (天津) 国际贸易有限公司	非关联	199,065.00	1 年以内	未到货
合计		<u>1,369,534.53</u>		

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	未结算原因
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	非关联	1,055,640.46	1 年以内	未到货
哈莫尔曼泵系统 (天津) 有限公司	非关联	269,583.00	1 年以内	未到货
大连新泰工业技术有限公司	非关联	268,055.99	1 年以内	未到货
上海其培建筑安装工程有限公司	非关联	266,750.00	1 年以内	未到货
苏州市旗腾环保科技有限公司	非关联	204,604.87	1-2 年	未到货
合计		<u>2,064,634.32</u>		

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄	未结算原因
日本岛田化成株式会社	非关联	1,188,182.93	1 年以内	未到货
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	非关联	1,070,768.10	1 年以内	未到货
上海发那科机器人有限公司	非关联	975,376.69	1 年以内	未到货
哈莫尔曼泵系统 (天津) 有限公司	非关联	318,680.00	1 年以内	未到货

单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	账龄	未结算原因
岩瀨（天津）国际贸易有限公司	非关联	282,939.64	1 年以内	未到货
<u>合计</u>		<u>3,835,947.36</u>		

（续上表）

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	未结算原因
库卡机器人（上海）有限公司	非关联	1,847,720.23	1 年以内	未到货
哈莫尔曼泵系统（天津）有限公司	非关联	541,290.01	1 年以内	未到货
上海毅亿工业技术服务有限公司	非关联	310,939.35	1 年以内	未到货
哈尔滨市万鑫机械制造有限公司	非关联	256,800.00	1 年以内	未到货
苏州市旗腾环保科技有限公司	非关联	204,604.87	1 年以内	未到货
<u>合计</u>		<u>3,161,354.46</u>		

（七）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			2,117.17	
应收股利				
其他应收款	4,759,596.17	4,191,843.40	4,997,062.97	3,956,933.36
<u>合计</u>	<u>4,759,596.17</u>	<u>4,191,843.40</u>	<u>4,999,180.14</u>	<u>3,956,933.36</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品利息			2,117.17	
<u>合计</u>			<u>2,117.17</u>	

（2）坏账准备计提情况

报告期内本公司应收利息预期信用损失为0.00元。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	2,715,314.46	1,598,764.10	3,508,413.65	3,091,056.17
1-2年（含2年）	1,275,403.92	1,505,575.00	1,225,000.00	1,131,500.00
2-3年（含3年）	1,204,604.87	1,210,000.00	701,000.00	2,600.00
3-4年（含4年）	955,000.00	500,000.00	1,100.00	
4-5年（含5年）				
5年以上				
<u>合计</u>	<u>6,150,323.25</u>	<u>4,814,339.10</u>	<u>5,435,513.65</u>	<u>4,225,156.17</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金	4,481,572.33	3,845,926.20	4,631,969.89	3,656,400.00
职工备用金借款	694,732.02	765,205.48	505,016.69	302,823.40
代垫款项	769,414.03	171,760.23	298,527.07	264,298.14
往来款	204,604.87	31,447.19		1,634.63
<u>合计</u>	<u>6,150,323.25</u>	<u>4,814,339.10</u>	<u>5,435,513.65</u>	<u>4,225,156.17</u>

（3）坏账准备计提情况

1）截至2020年6月30日，其他应收款组合A预期信用损失如下：

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2019年12月31日余额	622,495.70			<u>622,495.70</u>
2019年12月31日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-75,000.00		75,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	93,231.38		675,000.00	<u>768,231.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	640,727.08		750,000.00	<u>1,390,727.08</u>

2) 截至2019年12月31日，其他应收款组合A预期信用损失如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	438,450.68			438,450.68
2019 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	184,045.02			184,045.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>622,495.70</u>			<u>622,495.70</u>

3) 2017年1月1日至2018年12月31日按照组合计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2018 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,508,413.65	175,420.68	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,225,000.00	122,500.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	701,000.00	140,200.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,100.00	330.00	30.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>5,435,513.65</u>	<u>438,450.68</u>	<u>8.07</u>

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,091,056.17	154,552.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,131,500.00	113,150.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,600.00	520.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>4,225,156.17</u>	<u>268,222.81</u>	<u>6.35</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
计提其他应收款坏账准备	768,231.38	184,045.02	170,227.87	126,101.87
收回或转回的其他应收款坏账准备				

(5) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
吉利长兴自动变速器有限公司	保证金	950,000.00	1-2 年	15.45	95,000.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	2-3 年	12.19	750,000.00
岛田化成株式会社	垫付款	600,210.95	1 年以内	9.76	30,010.55
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	土地	500,000.00	3-4 年	8.13	150,000.00
	保证金				
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	55,000.00	2-3 年	0.89	11,000.00
		345,000.00	3-4 年	5.61	103,500.00
<u>合计</u>		<u>3,200,210.95</u>		<u>52.03</u>	<u>1,139,510.55</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
吉利长兴自动变速器有限公司	保证金	950,000.00	1-2 年	19.73	95,000.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	2-3 年	15.58	150,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	购置土地保证金	500,000.00	3-4 年	10.39	150,000.00
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	55,000.00	1-2 年	1.14	5,500.00
		345,000.00	2-3 年	7.17	69,000.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	保证金	210,200.00	1 年以内	4.37	10,510.00
<u>合计</u>		<u>2,810,200.00</u>		<u>58.38</u>	<u>480,010.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
吉利长兴自动变速器有限公司	保证金	950,000.00	1 年以内	17.48	47,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	1-2 年	13.80	75,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	购置土地保证金	500,000.00	2-3 年	9.20	100,000.00
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	55,000.00	1 年以内	1.01	2,750.00
		345,000.00	1-2 年	6.35	34,500.00
长城汽车股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.52	15,000.00
<u>合计</u>		<u>2,900,000.00</u>		<u>53.36</u>	<u>274,750.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	17.75	37,500.00
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	730,000.00	1 年以内	17.28	36,500.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	购置土地保证金	500,000.00	1-2 年	11.83	50,000.00
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.71	1,500.00
	保证金	270,000.00	1-2 年	6.39	27,000.00
上海机电设备招标有限公司	保证金	286,000.00	1 年以内	6.77	14,300.00
<u>合计</u>		<u>2,566,000.00</u>		<u>60.73</u>	<u>166,800.00</u>

(八) 存货

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,254,779.59		18,254,779.59
自制半成品及在产品	15,898,979.75		15,898,979.75
库存商品（产成品）	225,583.46		225,583.46
周转材料（低值易耗品等）	401,914.89		401,914.89
委托加工物资	120,781.18		120,781.18
发出商品	136,215,428.11		136,215,428.11
<u>合计</u>	<u>171,117,466.98</u>		<u>171,117,466.98</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,333,278.61		23,333,278.61
自制半成品及在产品	26,130,167.22		26,130,167.22
库存商品（产成品）	263,449.44		263,449.44
周转材料（低值易耗品等）	441,569.18		441,569.18
委托加工物资	299,221.72		299,221.72
发出商品	134,418,042.56		134,418,042.56
<u>合计</u>	<u>184,885,728.73</u>		<u>184,885,728.73</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,334,971.44		28,334,971.44
自制半成品及在产品	29,136,429.25		29,136,429.25
库存商品（产成品）	351,437.31		351,437.31
周转材料（低值易耗品等）	480,849.74		480,849.74
委托加工物资	196,469.42		196,469.42
发出商品	96,938,698.93		96,938,698.93
<u>合计</u>	<u>155,438,856.09</u>		<u>155,438,856.09</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,395,725.15		18,395,725.15
自制半成品及在产品	19,297,299.61		19,297,299.61
库存商品(产成品)	458,954.99		458,954.99
周转材料(低值易耗品等)	475,806.09		475,806.09
委托加工物资	170,710.44		170,710.44
发出商品	82,974,657.98		82,974,657.98
<u>合计</u>	<u>121,773,154.26</u>		<u>121,773,154.26</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,840,223.57	142,011.18	2,698,212.39			
<u>合计</u>	<u>2,840,223.57</u>	<u>142,011.18</u>	<u>2,698,212.39</u>			

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金						
<u>合计</u>						

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
计提合同资产坏账准备	142,011.18			
收回或转回的合同资产坏账准备				

3. 按组合计提坏账准备

合同资产组合A, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	坏账准备期末余额	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,840,223.57	142,011.18	5.00
<u>合计</u>	<u>2,840,223.57</u>	<u>142,011.18</u>	<u>5.00</u>

(十) 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品			13,400,000.00	
预缴税款 (日本)	692,416.36			
<u>合计</u>	<u>692,416.36</u>		<u>13,400,000.00</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	12,406,097.40	12,845,790.85	12,295,542.35	12,774,804.81
固定资产清理				
<u>合计</u>	<u>12,406,097.40</u>	<u>12,845,790.85</u>	<u>12,295,542.35</u>	<u>12,774,804.81</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	15,873,282.30	8,308,163.24	2,818,352.81	2,933,286.85	<u>29,933,085.20</u>
2. 本期增加金额			<u>6,637.17</u>	<u>334,709.48</u>	<u>341,346.65</u>
(1) 购置			6,637.17	334,709.48	<u>341,346.65</u>
3. 本期减少金额				<u>22,995.90</u>	<u>22,995.90</u>
(1) 处置或报废				22,995.90	<u>22,995.90</u>
4. 2020 年 6 月 30 日	15,873,282.30	8,308,163.24	2,824,989.98	3,245,000.43	<u>30,251,435.95</u>
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	7,487,454.01	5,123,053.85	2,525,026.50	1,951,759.99	<u>17,087,294.35</u>
2. 本期增加金额	<u>372,605.00</u>	<u>207,096.90</u>	<u>1,671.25</u>	<u>198,371.86</u>	<u>779,745.01</u>
(1) 计提	372,605.00	207,096.90	1,671.25	198,371.86	<u>779,745.01</u>

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
3. 本期减少金额				<u>21,700.81</u>	<u>21,700.81</u>
(1) 处置或报废				21,700.81	<u>21,700.81</u>
4. 2020 年 6 月 30 日	7,860,059.01	5,330,150.75	2,526,697.75	2,128,431.04	<u>17,845,338.55</u>
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	8,013,223.29	2,978,012.49	298,292.23	1,116,569.39	<u>12,406,097.40</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	8,385,828.29	3,185,109.39	293,326.31	981,526.86	<u>12,845,790.85</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	15,451,263.95	7,205,974.38	2,792,367.36	2,823,625.33	<u>28,273,231.02</u>
2. 本期增加金额	<u>422,018.35</u>	<u>1,607,824.61</u>	<u>377,145.86</u>	<u>372,206.20</u>	<u>2,779,195.02</u>
(1) 购置	422,018.35	1,607,824.61	377,145.86	372,206.20	<u>2,779,195.02</u>
3. 本期减少金额		<u>505,635.75</u>	<u>351,160.41</u>	<u>262,544.68</u>	<u>1,119,340.84</u>
(1) 处置或报废		505,635.75	351,160.41	262,544.68	<u>1,119,340.84</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	15,873,282.30	8,308,163.24	2,818,352.81	2,933,286.85	<u>29,933,085.20</u>
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	6,771,939.11	4,930,493.09	2,508,827.56	1,766,428.91	<u>15,977,688.67</u>
2. 本期增加金额	<u>715,514.90</u>	<u>589,858.36</u>	<u>78,536.04</u>	<u>418,259.71</u>	<u>1,802,169.01</u>
(1) 计提	715,514.90	509,731.99	78,536.04	418,259.71	<u>1,722,042.64</u>
(2) 其他		80,126.37			<u>80,126.37</u>
3. 本期减少金额		<u>397,297.60</u>	<u>62,337.10</u>	<u>232,928.63</u>	<u>692,563.33</u>
(1) 处置或报废		397,297.60	62,337.10	232,928.63	<u>692,563.33</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	7,487,454.01	5,123,053.85	2,525,026.50	1,951,759.99	<u>17,087,294.35</u>
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	8,385,828.29	3,185,109.39	293,326.31	981,526.86	<u>12,845,790.85</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	8,679,324.84	2,275,481.29	283,539.80	1,057,196.42	<u>12,295,542.35</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	15,308,677.74	6,827,549.86	2,837,210.67	2,242,902.23	<u>27,216,340.50</u>
2. 本期增加金额	<u>142,586.21</u>	<u>413,147.09</u>	<u>139,810.69</u>	<u>731,444.95</u>	<u>1,426,988.94</u>
(1) 购置	142,586.21	413,147.09	139,810.69	731,444.95	<u>1,426,988.94</u>
3. 本期减少金额		<u>34,722.57</u>	<u>184,654.00</u>	<u>150,721.85</u>	<u>370,098.42</u>
(1) 处置或报废		34,722.57	184,654.00	150,721.85	<u>370,098.42</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	15,451,263.95	7,205,974.38	2,792,367.36	2,823,625.33	<u>28,273,231.02</u>
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	6,063,989.27	4,426,038.57	2,463,212.68	1,488,295.17	<u>14,441,535.69</u>
2. 本期增加金额	<u>707,949.84</u>	<u>532,157.57</u>	<u>221,036.18</u>	<u>420,885.50</u>	<u>1,882,029.09</u>
(1) 计提	707,949.84	532,157.57	221,036.18	420,885.50	<u>1,882,029.09</u>
3. 本期减少金额		<u>27,703.05</u>	<u>175,421.30</u>	<u>142,751.76</u>	<u>345,876.11</u>
(1) 处置或报废		27,703.05	175,421.30	142,751.76	<u>345,876.11</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	6,771,939.11	4,930,493.09	2,508,827.56	1,766,428.91	<u>15,977,688.67</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	8,679,324.84	2,275,481.29	283,539.80	1,057,196.42	<u>12,295,542.35</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	9,244,688.47	2,401,511.29	373,997.99	754,607.06	<u>12,774,804.81</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	15,308,677.74	6,507,397.91	2,837,210.67	1,917,049.67	<u>26,570,335.99</u>
2. 本期增加金额		<u>378,863.22</u>		<u>469,568.08</u>	<u>848,431.30</u>
(1) 购置		378,863.22		469,568.08	<u>848,431.30</u>
3. 本期减少金额		<u>58,711.27</u>		<u>143,715.52</u>	<u>202,426.79</u>
(1) 处置或报废		58,711.27		143,715.52	<u>202,426.79</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	15,308,677.74	6,827,549.86	2,837,210.67	2,242,902.23	<u>27,216,340.50</u>
二、累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日	5,358,096.95	3,972,711.37	2,194,364.76	1,306,553.94	<u>12,831,727.02</u>
2. 本期增加金额	<u>705,892.32</u>	<u>502,433.35</u>	<u>268,847.92</u>	<u>313,796.15</u>	<u>1,790,969.74</u>
(1) 计提	705,892.32	502,433.35	268,847.92	313,796.15	<u>1,790,969.74</u>
3. 本期减少金额		<u>49,106.15</u>		<u>132,054.92</u>	<u>181,161.07</u>
(1) 处置或报废		49,106.15		132,054.92	<u>181,161.07</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	6,063,989.27	4,426,038.57	2,463,212.68	1,488,295.17	<u>14,441,535.69</u>
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	9,244,688.47	2,401,511.29	373,997.99	754,607.06	<u>12,774,804.81</u>
2. 2017 年 1 月 1 日	9,950,580.79	2,534,686.54	642,845.91	610,495.73	<u>13,738,608.97</u>

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2020 年 6 月 30 日, 公司未办妥产权证书的固定资产情况如下

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
彩钢板厂房	103,815.84	未取得建设工程规划许可证/
化工车间	337,682.52	建筑工程施工许可证

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
喷漆房	189,378.45	
3#仓库	116,054.52	
喷砂房	52,655.76	

（十二）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	205,474.56	171,900.89	211,832.93	531,294.83
工程物资				
<u>合计</u>	<u>205,474.56</u>	<u>171,900.89</u>	<u>211,832.93</u>	<u>531,294.83</u>

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字化车间网络建设	205,074.56		205,074.56	171,900.89		171,900.89
单挂式悬臂吊	400.00		400.00			
<u>合计</u>	<u>205,474.56</u>		<u>205,474.56</u>	<u>171,900.89</u>		<u>171,900.89</u>

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电液数控折弯机	202,986.21		202,986.21			
淬火炉	8,846.72		8,846.72			
配电工程				467,431.58		467,431.58
新厂房锅炉				47,863.25		47,863.25
吊车				16,000.00		16,000.00
<u>合计</u>	<u>211,832.93</u>		<u>211,832.93</u>	<u>531,294.83</u>		<u>531,294.83</u>

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2020 年 1-6 月

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020 年 6 月 30 日
数字化车间	258,000.00	171,900.89	33,173.67			205,074.56
网络建设						
<u>合计</u>		<u>171,900.89</u>	<u>33,173.67</u>			<u>205,074.56</u>

(续上表)

工程累计投入 占预算的比例 (%)	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
数字化车间网络建设	79.49				自筹
<u>合计</u>					

2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019 年 12 月 31 日
电液数控折弯机	300,000.00	202,986.21		202,986.21		
数字化车间	258,000.00		171,900.89			171,900.89
网络建设						
<u>合计</u>		<u>202,986.21</u>	<u>171,900.89</u>	<u>202,986.21</u>		<u>171,900.89</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
电液数控折弯机	67.66	100.00				自筹
数字化车间	66.63	66.63				自筹
网络建设						
<u>合计</u>						

2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
配电工程	518,000.00	467,431.58		467,431.58		
电液数控折弯机	300,000.00		202,986.21			202,986.21

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
<u>合计</u>		<u>467,431.58</u>	<u>202,986.21</u>	<u>467,431.58</u>		<u>202,986.21</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
配电工程	90.24	100.00				自筹
电液数控折弯 机	67.66	67.66				自筹
<u>合计</u>						

2017 年度

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2017 年 12 月 31 日
配电工程	518,000.00		467,431.58			467,431.58
<u>合计</u>			<u>467,431.58</u>			<u>467,431.58</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
配电工程	90.24	90.00				自筹
<u>合计</u>						

(十三) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	976,151.94	1,816,763.20	371,175.84	<u>3,164,090.98</u>
2. 本期增加金额	<u>95,229.08</u>			<u>95,229.08</u>
(1) 购置	95,229.08			<u>95,229.08</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 6 月 30 日	1,071,381.02	1,816,763.20	371,175.84	<u>3,259,320.06</u>
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	529,171.06	406,749.39	104,018.98	<u>1,039,939.43</u>

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
2. 本期增加金额	<u>136,330.73</u>	<u>17,336.22</u>	<u>22,840.02</u>	<u>176,506.97</u>
(1) 摊销	136,330.73	17,336.22	22,840.02	<u>176,506.97</u>
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 6 月 30 日	665,501.79	424,085.61	126,859.00	<u>1,216,446.40</u>
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 6 月 30 日	405,879.23	1,392,677.59	244,316.84	<u>2,042,873.66</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	446,980.88	1,410,013.81	267,156.86	<u>2,124,151.55</u>

(续上表)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	712,432.06	1,816,763.20	375,300.84	<u>2,904,496.10</u>
2. 本期增加金额	<u>263,719.88</u>		<u>21,413.29</u>	<u>285,133.17</u>
(1) 购置	263,719.88		21,413.29	<u>285,133.17</u>
3. 本期减少金额			<u>25,538.29</u>	<u>25,538.29</u>
(1) 处置			25,538.29	<u>25,538.29</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	976,151.94	1,816,763.20	371,175.84	<u>3,164,090.98</u>
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	356,006.78	372,076.95	59,865.06	<u>787,948.79</u>
2. 本期增加金额	<u>173,164.28</u>	<u>34,672.44</u>	<u>44,153.92</u>	<u>251,990.64</u>
(1) 摊销	173,164.28	34,672.44	44,153.92	<u>251,990.64</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日	529,171.06	406,749.39	104,018.98	<u>1,039,939.43</u>
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	446,980.88	1,410,013.81	267,156.86	<u>2,124,151.55</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	356,425.28	1,444,686.25	315,435.78	<u>2,116,547.31</u>

(续上表)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	492,974.39	1,816,763.20	100,131.51	<u>2,409,869.10</u>
2. 本期增加金额	<u>251,936.31</u>		<u>321,454.33</u>	<u>573,390.64</u>
(1) 购置	251,936.31		321,454.33	<u>573,390.64</u>
3. 本期减少金额	<u>32,478.64</u>		<u>46,285.00</u>	<u>78,763.64</u>
(1) 处置	32,478.64		46,285.00	<u>78,763.64</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	712,432.06	1,816,763.20	375,300.84	<u>2,904,496.10</u>
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	314,626.80	337,404.51	59,185.27	<u>711,216.58</u>
2. 本期增加金额	<u>73,858.62</u>	<u>34,672.44</u>	<u>46,964.79</u>	<u>155,495.85</u>
(1) 摊销	73,858.62	34,672.44	46,964.79	<u>155,495.85</u>
3. 本期减少金额	<u>32,478.64</u>		<u>46,285.00</u>	<u>78,763.64</u>
(1) 处置	32,478.64		46,285.00	<u>78,763.64</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	356,006.78	372,076.95	59,865.06	<u>787,948.79</u>
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	356,425.28	1,444,686.25	315,435.78	<u>2,116,547.31</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	178,347.59	1,479,358.69	40,946.24	<u>1,698,652.52</u>

(续上表)

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 1 月 1 日	311,777.80	1,816,763.20	61,230.00	<u>2,189,771.00</u>
2. 本期增加金额	<u>181,196.59</u>		<u>38,901.51</u>	<u>220,098.10</u>
(1) 购置	181,196.59		38,901.51	<u>220,098.10</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日	492,974.39	1,816,763.20	100,131.51	<u>2,409,869.10</u>
二、累计摊销				
1. 2017 年 1 月 1 日	291,104.41	302,732.07	49,565.99	<u>643,402.47</u>
2. 本期增加金额	<u>23,522.39</u>	<u>34,672.44</u>	<u>9,619.28</u>	<u>67,814.11</u>
(1) 摊销	23,522.39	34,672.44	9,619.28	<u>67,814.11</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日	314,626.80	337,404.51	59,185.27	<u>711,216.58</u>
三、减值准备				
1. 2017 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	178,347.59	1,479,358.69	40,946.24	<u>1,698,652.52</u>
2. 2017 年 1 月 1 日	20,673.39	1,514,031.13	11,664.01	<u>1,546,368.53</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 6 月 30 日
网易邮箱服务费	34,534.60		3,047.16		31,487.44
租用厂房费用	356,627.13		237,751.44		118,875.69
红圈移动营销服务费	8,558.67	37,735.85	4,668.42		41,626.10
投标平台服务费		5,471.70	683.97		4,787.73

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他 减少额	2020 年 6 月 30 日
<u>合计</u>	<u>399,720.40</u>	<u>43,207.55</u>	<u>246,150.99</u>		<u>196,776.96</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他 减少额	2019 年 12 月 31 日
网易邮箱服务费	4,118.71	36,566.04	6,150.15		34,534.60
租用厂房费用	832,129.96		475,502.83		356,627.13
红圈移动营销服务费	17,895.51		9,336.84		8,558.67
<u>合计</u>	<u>854,144.18</u>	<u>36,566.04</u>	<u>490,989.82</u>		<u>399,720.40</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
网易邮箱服务费	10,379.59		6,260.88		4,118.71
厂区维修改造费用	38,850.00		38,850.00		
租用厂房费用	1,326,839.72	15,542.94	510,252.70		832,129.96
网络技术服务费	229,126.20		13,592.25	215,533.95	
红圈移动营销服务费		18,673.58	778.07		17,895.51
<u>合计</u>	<u>1,605,195.51</u>	<u>34,216.52</u>	<u>569,733.90</u>	<u>215,533.95</u>	<u>854,144.18</u>

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他 减少额	2017 年 12 月 31 日
网易邮箱服务费	16,640.47		6,260.88		10,379.59
厂区维修改造费用		116,550.00	77,700.00		38,850.00
租用厂房费用		1,448,866.21	122,026.49		1,326,839.72
网络技术服务费		233,009.70	3,883.50		229,126.20
<u>合计</u>	<u>16,640.47</u>	<u>1,798,425.91</u>	<u>209,870.87</u>		<u>1,605,195.51</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,610,062.52	1,891,509.37
<u>合计</u>	<u>12,610,062.52</u>	<u>1,891,509.37</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,190,710.74	1,228,606.60
<u>合计</u>	<u>8,190,710.74</u>	<u>1,228,606.60</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,308,445.94	1,096,266.88
<u>合计</u>	<u>7,308,445.94</u>	<u>1,096,266.88</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,180,728.19	777,109.22
<u>合计</u>	<u>5,180,728.19</u>	<u>777,109.22</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	488.41	73.27
<u>合计</u>	<u>488.41</u>	<u>73.27</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	19,931.96	2,989.80

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
<u>合计</u>	<u>19,931.96</u>	<u>2,989.80</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	186,488.63	3,367.47		
<u>合计</u>	<u>186,488.63</u>	<u>3,367.47</u>		

（十六）短期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款				14,169,800.00
<u>合计</u>				<u>14,169,800.00</u>

（十七）应付票据

票据种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		4,461,062.51		
商业承兑汇票				
<u>合计</u>		<u>4,461,062.51</u>		

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,425,797.13	8,441,063.85	8,236,832.20	15,733,843.91
1-2 年（含 2 年）	60,348.96	947,058.82	505,330.63	148,630.55
2-3 年（含 3 年）	57,278.87	177,121.60	75,298.21	19,067.01
3 年以上	188,278.97	168,969.34	183,256.48	172,944.45
<u>合计</u>	<u>7,731,703.93</u>	<u>9,734,213.61</u>	<u>9,000,717.52</u>	<u>16,074,485.92</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十九）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收销售产品款		139,199,461.91	129,199,659.92	86,583,089.58
<u>合计</u>		<u>139,199,461.91</u>	<u>129,199,659.92</u>	<u>86,583,089.58</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
重庆长安汽车股份有限公司	7,936,646.59	设备未终验
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	4,985,871.83	设备未终验
广州市嘉特斯机电制造有限公司	4,907,520.00	设备未终验
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	4,320,109.80	设备未终验
义乌吉利发动机有限公司	4,153,854.72	设备未终验
<u>合计</u>	<u>26,304,002.94</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上汽通用汽车有限公司武汉分公司	8,156,144.00	设备未终验收
<u>合计</u>	<u>8,156,144.00</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上汽通用东岳动力总成有限公司	8,890,081.00	设备未终验收
<u>合计</u>	<u>8,890,081.00</u>	

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收销售产品款	131,491,847.43	
<u>合计</u>	<u>131,491,847.43</u>	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	8,695,081.79	16,532,586.60	18,089,749.64	7,137,918.75

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 6 月 30 日
离职后福利中的设定提存计划负债	24,581.85	292,370.35	290,423.08	26,529.12
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
合计	<u>8,719,663.64</u>	<u>16,824,956.95</u>	<u>18,380,172.72</u>	<u>7,164,447.87</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,676,771.24	36,570,718.94	36,552,408.39	8,695,081.79
离职后福利中的设定提存计划负债		2,005,103.89	1,980,522.04	24,581.85
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
合计	<u>8,676,771.24</u>	<u>38,575,822.83</u>	<u>38,532,930.43</u>	<u>8,719,663.64</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,420,425.19	32,788,879.01	32,532,532.96	8,676,771.24
离职后福利中的设定提存计划负债		2,191,072.78	2,191,072.78	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
合计	<u>8,420,425.19</u>	<u>34,979,951.79</u>	<u>34,723,605.74</u>	<u>8,676,771.24</u>

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,398,631.95	32,318,354.65	31,296,561.41	8,420,425.19
离职后福利中的设定提存计划负债		1,971,860.52	1,971,860.52	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
合计	<u>7,398,631.95</u>	<u>34,290,215.17</u>	<u>33,268,421.93</u>	<u>8,420,425.19</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,259,475.35	14,365,146.22	16,301,440.74	2,323,180.83
二、职工福利费		489,723.89	489,723.89	
三、社会保险费	<u>13,972.22</u>	<u>844,276.68</u>	<u>845,592.67</u>	<u>12,656.23</u>

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 6 月 30 日
其中：1. 医疗保险费	13,972.22	772,851.32	774,167.31	12,656.23
2. 工伤保险费		16,277.25	16,277.25	
3. 生育保险费		55,148.11	55,148.11	
四、住房公积金		290,280.00	290,280.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,421,634.22	543,159.81	162,712.34	4,802,081.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>8,695,081.79</u>	<u>16,532,586.60</u>	<u>18,089,749.64</u>	<u>7,137,918.75</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,866,847.23	31,018,468.59	31,625,840.47	4,259,475.35
二、职工福利费		1,614,943.44	1,614,943.44	
三、社会保险费		<u>2,145,795.13</u>	<u>2,131,822.91</u>	<u>13,972.22</u>
其中：1. 医疗保险费		1,864,504.94	1,850,532.72	13,972.22
2. 工伤保险费		192,059.30	192,059.30	
3. 生育保险费		89,230.89	89,230.89	
四、住房公积金	46,200.00	588,120.00	634,320.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,763,724.01	1,203,391.78	545,481.57	4,421,634.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,676,771.24</u>	<u>36,570,718.94</u>	<u>36,552,408.39</u>	<u>8,695,081.79</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,140,274.63	27,762,455.44	28,035,882.84	4,866,847.23
二、职工福利费		1,469,790.89	1,469,790.89	
三、社会保险费		<u>1,892,951.07</u>	<u>1,892,951.07</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,644,496.16	1,644,496.16	
2. 工伤保险费		169,245.22	169,245.22	
3. 生育保险费		79,209.69	79,209.69	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
四、住房公积金	40,656.00	540,815.84	535,271.84	46,200.00
五、工会经费和职工教育经费	3,239,494.56	1,122,865.77	598,636.32	3,763,724.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>8,420,425.19</u>	<u>32,788,879.01</u>	<u>32,532,532.96</u>	<u>8,676,771.24</u>

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,499,513.39	27,623,954.28	26,983,193.04	5,140,274.63
二、职工福利费		1,455,940.31	1,455,940.31	
三、社会保险费		<u>1,704,176.09</u>	<u>1,704,176.09</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,481,891.15	1,481,891.15	
2. 工伤保险费		71,275.14	71,275.14	
3. 生育保险费		151,009.80	151,009.80	
四、住房公积金		433,828.00	393,172.00	40,656.00
五、工会经费和职工教育经费	2,899,118.56	1,100,455.97	760,079.97	3,239,494.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>7,398,631.95</u>	<u>32,318,354.65</u>	<u>31,296,561.41</u>	<u>8,420,425.19</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	21,973.87	281,995.95	284,123.48	19,846.34
失业保险	2,607.98	10,374.40	6,299.60	6,682.78
<u>合计</u>	<u>24,581.85</u>	<u>292,370.35</u>	<u>290,423.08</u>	<u>26,529.12</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,945,538.30	1,923,564.43	21,973.87
失业保险		59,565.59	56,957.61	2,607.98
<u>合计</u>		<u>2,005,103.89</u>	<u>1,980,522.04</u>	<u>24,581.85</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,138,212.40	2,138,212.40	
失业保险		52,860.38	52,860.38	
<u>合计</u>		<u>2,191,072.78</u>	<u>2,191,072.78</u>	

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,884,311.28	1,884,311.28	
失业保险		87,549.24	87,549.24	
<u>合计</u>		<u>1,971,860.52</u>	<u>1,971,860.52</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税/法人税	2,867,873.37	5,251,180.29	5,273,619.71	3,448,217.33
2. 增值税	460,565.93	3,488,649.42	947,743.60	1,223,974.75
3. 城市维护建设税	32,101.66	235,802.68	66,256.19	85,777.34
4. 教育费附加	22,929.75	168,430.48	47,325.85	61,269.53
5. 个人所得税	15,547.57	116,459.58	31,022.63	80,221.24
6. 土地使用税	5,333.33	5,333.33	5,333.33	13,333.33
7. 房产税	11,388.76	11,388.76	11,388.76	11,388.76
8. 其他	1,170,634.71	8,734.30	11,106.23	6,555.50
<u>合计</u>	<u>4,586,375.08</u>	<u>9,285,978.84</u>	<u>6,393,796.30</u>	<u>4,930,737.78</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				15,713,600.40
其他应付款	606,889.24	372,822.53	182,121.98	281,402.70
<u>合计</u>	<u>606,889.24</u>	<u>372,822.53</u>	<u>182,121.98</u>	<u>15,995,003.10</u>

2. 应付股利

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利				15,713,600.40
<u>合计</u>				<u>15,713,600.40</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	597,303.62	365,771.43	176,781.98	242,599.20
其他	9,585.62	7,051.10	5,340.00	38,803.50
<u>合计</u>	<u>606,889.24</u>	<u>372,822.53</u>	<u>182,121.98</u>	<u>281,402.70</u>

(2) 本公司报告期内各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 其他流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
税金	1,786,740.56	
不能终止确认的应收票据	1,923,595.57	5,445,848.95
<u>合计</u>	<u>3,710,336.13</u>	<u>5,445,848.95</u>

(续上表)

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
不能终止确认的应收票据	5,469,988.46	7,656,338.65
<u>合计</u>	<u>5,469,988.46</u>	<u>7,656,338.65</u>

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款				
专项应付款	700,000.00	700,000.00		
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>	<u>700,000.00</u>		

2. 专项应付款

2020 年 1-6 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
哈尔滨市松北区财政局专项资金	700,000.00			700,000.00	研发专项资金
<u>合计</u>	<u>700,000.00</u>			<u>700,000.00</u>	

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
哈尔滨市松北区财政局专项资金		700,000.00		700,000.00	研发专项资金
<u>合计</u>		<u>700,000.00</u>		<u>700,000.00</u>	

(二十六) 股本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
哈尔滨博德工业有限公司	21,286,800.00	70.23			21,286,800.00	70.23
李鹏堂	7,873,200.00	25.98			7,873,200.00	25.98
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限公司有限合伙企业	1,150,000.00	3.79			1,150,000.00	3.79
<u>合计</u>	<u>30,310,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,310,000.00</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
哈尔滨博德工业有限公司	21,286,800.00	70.23			21,286,800.00	70.23
李鹏堂	7,873,200.00	25.98			7,873,200.00	25.98
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限公司有限合伙企业	1,150,000.00	3.79			1,150,000.00	3.79
<u>合计</u>	<u>30,310,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,310,000.00</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

投资者名称	2017 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额 所占 比例 (%)
哈尔滨博德工业有限公司	21,286,800.00	70.96			21,286,800.00 70.23
李鹏堂	7,873,200.00	26.24			7,873,200.00 25.98
哈尔滨普拉特企业管理咨 询有限合伙企业	840,000.00	2.80	310,000.00		1,150,000.00 3.79
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>310,000.00</u>		<u>30,310,000.00</u> <u>100.00</u>

注：2018年6月，本公司新增股本人民币31.00万元，新增股本由哈尔滨普拉特企业管理咨
询有限合伙企业以260.09万元认购。其中31.00万元计入股本、229.09万元计入资本公积

(续上表)

投资者名称	2016 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占 比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额 所占 比例 (%)
哈尔滨博德工业有限公司	21,286,800.00	70.96			21,286,800.00 70.96
XIN YU CUI	7,873,200.00	26.24		7,873,200.00	
李鹏堂			7,873,200.00		7,873,200.00 26.24
哈尔滨普拉特企业管理咨 询有限合伙企业	840,000.00	2.80			840,000.00 2.80
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,873,200.00</u>	<u>7,873,200.00</u>	<u>30,000,000.00</u> <u>100.00</u>

注：2017 年 8 月，股东 XIN YU CUI 将其持有本公司的 26.24%的股权(即最初的出资额 59.40
万美元)及相应的权利以 59.40 万美元价格转让给李鹏堂。

(二十七) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	19,230,544.04			19,230,544.04
<u>合计</u>	<u>19,230,544.04</u>			<u>19,230,544.04</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	19,230,544.04			19,230,544.04
<u>合计</u>	<u>19,230,544.04</u>			<u>19,230,544.04</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	16,939,644.04	2,290,900.00		19,230,544.04
<u>合计</u>	<u>16,939,644.04</u>	<u>2,290,900.00</u>		<u>19,230,544.04</u>

注：2018年6月，本公司新增股本人民币31.00万元，新增股本由哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业以260.09万元认购。其中31.00万元计入股本、229.09万元计入资本公积。

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	16,939,644.04			16,939,644.04
<u>合计</u>	<u>16,939,644.04</u>			<u>16,939,644.04</u>

（二十八）其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生金额		税后归属于 少数股东	2020 年 6 月 30 日
				减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	<u>12,937.62</u>	<u>24,994.29</u>			<u>12,622.12</u>	<u>12,372.17</u>	<u>25,559.74</u>
外币财务报表折算差额	12,937.62	24,994.29			12,622.12	12,372.17	25,559.74
<u>合计</u>	<u>12,937.62</u>	<u>24,994.29</u>			<u>12,622.12</u>	<u>12,372.17</u>	<u>25,559.74</u>

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日	本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生金额		税后归属于 少数股东	2019 年 12 月 31 日
				减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益		<u>25,619.04</u>			<u>12,937.62</u>	<u>12,681.42</u>	<u>12,937.62</u>
外币财务报表折算差额		25,619.04			12,937.62	12,681.42	12,937.62
<u>合计</u>		<u>25,619.04</u>			<u>12,937.62</u>	<u>12,681.42</u>	<u>12,937.62</u>

(二十九) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,414,262.72			10,414,262.72
<u>合计</u>	<u>10,414,262.72</u>			<u>10,414,262.72</u>

(续上表)

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积 (注)	7,533,856.26	2,880,406.46		10,414,262.72
<u>合计</u>	<u>7,533,856.26</u>	<u>2,880,406.46</u>		<u>10,414,262.72</u>

注：因执行新金融工具准则，盈余公积于 2019 年 1 月 1 日进行调整。

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,807,839.03	2,726,048.89		7,533,887.92
<u>合计</u>	<u>4,807,839.03</u>	<u>2,726,048.89</u>		<u>7,533,887.92</u>

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,099,303.02	2,708,536.01		4,807,839.03
<u>合计</u>	<u>2,099,303.02</u>	<u>2,708,536.01</u>		<u>4,807,839.03</u>

(三十) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	85,254,895.71	69,077,578.86	44,543,138.86	20,166,314.80
会计政策变更调整期初未分配利润 (调增+, 调减-)		-285.82		
调整后期初未分配利润	85,254,895.71	69,077,293.04	44,543,138.86	20,166,314.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,928,212.42	29,058,009.23	27,260,488.89	27,085,360.07
减：提取法定盈余公积		2,880,406.56	2,726,048.89	2,708,536.01
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00		
转作股本的普通股股利				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期末未分配利润	<u>91,183,108.13</u>	<u>85,254,895.71</u>	<u>69,077,578.86</u>	<u>44,543,138.86</u>

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	84,722,242.39	172,437,474.01	157,761,937.70	164,771,771.99
其他业务收入				
<u>合计</u>	<u>84,722,242.39</u>	<u>172,437,474.01</u>	<u>157,761,937.70</u>	<u>164,771,771.99</u>
主营业务成本	49,056,252.78	110,229,071.12	100,252,012.65	99,164,920.85
其他业务成本				
<u>合计</u>	<u>49,056,252.78</u>	<u>110,229,071.12</u>	<u>100,252,012.65</u>	<u>99,164,920.85</u>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洗机整机	50,777,189.11	35,310,596.53	146,350,491.59	99,752,798.83
清洗机改造升级	28,297,940.38	11,681,589.92	11,999,100.32	5,174,133.11
配件和维修服务	779,662.80	279,435.16	1,584,451.66	804,566.83
清洗剂	4,867,450.10	1,784,631.17	12,503,430.44	4,497,572.35
<u>合计</u>	<u>84,722,242.39</u>	<u>49,056,252.78</u>	<u>172,437,474.01</u>	<u>110,229,071.12</u>

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清洗机整机	135,190,331.68	91,609,764.86	139,123,509.87	87,726,266.83
清洗机改造升级	6,978,474.18	2,341,780.85	12,288,564.08	6,000,097.79
配件和维修服务	3,194,388.19	1,588,234.91	2,056,631.87	1,143,001.52
清洗剂	12,398,743.65	4,712,232.03	11,303,066.17	4,295,554.71
<u>合计</u>	<u>157,761,937.70</u>	<u>100,252,012.65</u>	<u>164,771,771.99</u>	<u>99,164,920.85</u>

3. 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	66,734,075.80	39,547,017.85	144,195,949.11	91,606,419.20
中国大陆以外地区	17,988,166.59	9,509,234.93	28,241,524.90	18,622,651.92
<u>合计</u>	<u>84,722,242.39</u>	<u>49,056,252.78</u>	<u>172,437,474.01</u>	<u>110,229,071.12</u>

(续上表)

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	154,771,877.30	98,150,639.35	157,374,320.49	93,455,785.23
中国大陆以外地区	2,990,060.40	2,101,373.30	7,397,451.50	5,709,135.62
<u>合计</u>	<u>157,761,937.70</u>	<u>100,252,012.65</u>	<u>164,771,771.99</u>	<u>99,164,920.85</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称		2020 年 1-6 月 营业收入	占公司全部营业 收入的比例 (%)
广州汽车集团股份有限公司	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	19,574,129.92	23.10
	广汽爱信自动变速器有限公司		
岛田化成株式会社		14,886,847.34	17.57
浙江吉孚汽车传动系统有限公司		7,931,033.60	9.36
绵阳新晨动力机械有限公司		7,115,517.24	8.40
广州市嘉特斯机电制造有限公司		6,390,000.00	7.54
<u>合计</u>		<u>55,897,528.10</u>	<u>65.97</u>

(续上表)

客户名称		2019 年营业收入	占公司全部营业 收入的比例 (%)
浙江吉利控股集团有限公司	贵阳吉利发动机有限公司	33,526,690.65	19.44
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司		
	宁波上中下自动变速器有限公司		
	上海吉茨宁机电设备有限公司		
	台州滨海吉利发动机有限公司		
	浙江锋锐发动机有限公司		
	济南吉利汽车零部件有限公司		

	客户名称	2019 年营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	义乌吉利动力总成有限公司		
	浙江义利汽车零部件有限公司		
Maruemu Shoukai co.LTD		18,099,313.03	10.50
	上汽通用东岳动力总成有限公司		
上海汽车集团股份有限公司	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	14,250,177.38	8.26
	上汽通用汽车有限公司		
重庆小康动力有限公司		12,817,786.63	7.43
天润工业技术股份有限公司		10,134,748.62	5.88
	<u>合计</u>	<u>88,828,716.31</u>	<u>51.51</u>

(续上表)

	客户名称	2018 年营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	上汽通用汽车有限公司		
上海汽车集团股份有限公司	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	20,461,456.92	12.97
	上汽通用东岳动力总成有限公司		
	浙江义利汽车零部件有限公司		
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司		
浙江吉利控股集团有限公司	济南吉利汽车零部件有限公司	18,806,504.16	11.92
	宝鸡吉利发动机零部件有限公司		
	宁波上中下自动变速器有限公司		
江西腾勒动力有限公司		15,213,675.19	9.64
广州汽车集团乘用车有限公司		9,989,486.12	6.33
长城汽车股份有限公司		8,233,433.09	5.22
	<u>合计</u>	<u>72,704,555.48</u>	<u>46.08</u>

(续上表)

	客户名称	2017 年营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	神龙汽车有限公司		
东风汽车集团股份有限公司	东风汽车有限公司东风日产发动机分公司	21,149,758.11	12.84
	广州市东风南方实业有限责任公司		

	客户名称	2017 年营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	东风汽车集团股份有限公司		
	东风本田发动机有限公司		
	东风格特拉克汽车变速箱有限公司		
广东文灿压铸股份有限公司	天津雄邦压铸有限公司	18,791,025.70	11.40
	雄邦压铸（南通）有限公司		
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	12,988,094.45	7.88
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司		
	上汽通用东岳动力总成有限公司		
上海汽车集团股份有限公司	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	12,446,218.21	7.55
	上汽通用汽车有限公司		
长城汽车股份有限公司		11,575,986.16	7.03
	<u>合计</u>	<u>76,951,082.63</u>	<u>46.70</u>

（三十二）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	391,402.38	1,031,067.24	1,039,742.73	1,075,289.21
教育费附加	279,573.10	736,476.58	742,673.38	768,063.70
车船税	4,820.64	10,880.64	11,080.64	10,880.64
印花税	20,536.50	54,303.50	56,914.60	46,522.28
房产税	68,332.56	136,665.12	136,665.12	136,665.12
土地使用税	31,999.98	63,999.96	63,999.96	159,999.96
环境保护税	54.95	74.61	85.15	
<u>合计</u>	<u>796,720.11</u>	<u>2,033,467.65</u>	<u>2,051,161.58</u>	<u>2,197,420.91</u>

（三十三）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,904,868.12	5,502,508.75	5,174,041.53	5,509,828.62
差旅费	702,977.36	2,863,127.76	2,209,386.34	1,643,383.02
运输费	327,054.91	836,175.07	829,075.95	1,153,774.02
维修及服务费	838,523.80	2,137,053.11	2,515,736.10	2,866,426.46
投标费	155,708.44	390,343.23	688,454.43	468,827.94
包装费	231,443.20	661,817.21	601,635.05	548,206.20

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告宣传费	50,645.13	82,343.25	325,107.96	293,660.60
其他	338,594.82	507,215.86	282,983.33	391.79
<u>合计</u>	<u>5,549,815.78</u>	<u>12,980,584.24</u>	<u>12,626,420.69</u>	<u>12,484,498.65</u>

（三十四）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,125,315.81	9,151,225.51	8,177,513.19	9,997,791.30
聘请中介机构费	157,817.56	304,281.39	236,987.09	1,796,172.23
折旧摊销	473,916.85	870,356.30	960,569.82	892,292.86
业务招待费	232,991.71	1,049,647.98	1,116,734.29	1,130,539.35
车辆费用	186,680.48	769,224.41	704,917.26	661,738.57
办公费	236,248.62	488,793.67	246,219.07	329,340.14
差旅费	67,566.69	157,387.01	174,295.14	463,523.55
修理费	68,645.99	276,896.54	279,191.53	289,447.07
租赁费	139,605.74	324,079.05		
其他	382,195.35	461,990.85	668,797.84	326,188.56
<u>合计</u>	<u>5,070,984.80</u>	<u>13,853,882.71</u>	<u>12,565,225.23</u>	<u>15,887,033.63</u>

（三十五）研发费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,401,464.51	2,393,612.11	1,641,079.07	836,439.74
材料费	1,614,535.31	858,553.33	210,350.86	449,025.27
折旧费	186,351.62	241,025.24	218,012.35	54,793.79
委外加工费及制造费用	227,978.33	590,171.86	287,074.78	235,916.14
其他费用	7,960.59	202,053.65	11,085.75	586.00
<u>合计</u>	<u>3,438,290.36</u>	<u>4,285,416.19</u>	<u>2,367,602.81</u>	<u>1,576,760.94</u>

（三十六）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	18,000.00		54,774.58	290,701.21
减：利息收入	7,249.07	38,287.89	39,305.88	45,299.38
汇兑损益	-233,169.88	489,799.64	-416,736.15	430,395.86
其他	22,257.33	26,012.05	51,850.88	51,490.91

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	-200,161.62	477,523.80	-349,416.57	727,288.60

(三十七) 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-3,691,467.31	-952,600.37		
其他应收款坏账损失	-768,231.38	-184,045.02		
应收票据坏账损失	-763.07	251,013.12		
合计	-4,460,461.76	-885,632.27		

(三十八) 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-2,127,717.75	-752,947.31
合同资产减值损失	-142,011.18			
合计	-142,011.18		-2,127,717.75	-752,947.31

(三十九) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
软件退税	1,728,519.46	1,949,377.16	806,354.70	
稳岗补贴	73,002.50	62,843.83	249,650.17	
制博会展位补贴				6,000.00
个税手续费返还	67,314.18		77,934.12	
合计	1,868,836.14	2,012,220.99	1,133,938.99	6,000.00

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	147,014.20	465,535.10	214,211.47	115,357.85
合计	147,014.20	465,535.10	214,211.47	115,357.85

(四十一) 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-182,563.08	1,553.71	
合计		-182,563.08	1,553.71	

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020 年 1-6 月	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废利得		
2. 政府补助	129,800.00	129,800.00
3. 其他	33,544.63	33,544.63
<u>合计</u>	<u>163,344.63</u>	<u>163,344.63</u>

(续上表)

项目	2019 年度	计入 2019 年度非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废利得		
2. 政府补助	3,863,200.00	3,863,200.00
3. 其他	113,382.56	113,382.56
<u>合计</u>	<u>3,976,582.56</u>	<u>3,976,582.56</u>

(续上表)

项目	2018 年度	计入 2018 年度非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废利得		
2. 政府补助	4,410,000.00	4,410,000.00
3. 其他	41,503.53	41,503.53
<u>合计</u>	<u>4,451,503.53</u>	<u>4,451,503.53</u>

(续上表)

项目	2017 年度	计入 2017 年度非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废利得		
2. 政府补助		
3. 其他	3,497.34	3,497.34
<u>合计</u>	<u>3,497.34</u>	<u>3,497.34</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关	备注
疫情补助	129,800.00	与收益相关	日本子公司收到的疫情补助

补助项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关	备注
<u>合计</u>	<u>129,800.00</u>		

(续上表)

补助项目	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关	备注
省重点领域首台套奖励资金	1,420,000.00	与收益相关	黑工信科研发[2019]187 号
就业专项资金	4,200.00	与收益相关	黑龙江省财政厅 黑龙江省人力资源和社会保障厅关于印发《黑龙江省就业补助资金管理和使用实施细则》的通知
2017 年度省科技型企业研发费用投入后补助	200,000.00	与收益相关	关于公示 2019 年度省科技型企业研发费用投入后补助市配套资助企业名单的通知
2017 年度三项政策项目基金	239,000.00	与收益相关	哈尔滨市松北区财政局拨款 2017 年三项政策项目资金
2019 年数字化车间奖励	2,000,000.00	与收益相关	2019 年拟支持数字化(智能)车间公示-黑龙江省工业和信息化厅
<u>合计</u>	<u>3,863,200.00</u>		

(续上表)

补助项目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	备注
省重点领域首台套奖励资金	3,960,000.00	与收益相关	黑工信科规联发[2018]11 号
省企业技术中心奖励资金	300,000.00	与收益相关	关于印发《黑龙江省企业技术中心认定管理实施细则》的通知
企业加强标准体系建设补助资金	150,000.00	与收益相关	黑工信科规联发[2018]10 号
			黑工信企业联发[2018]257 号
<u>合计</u>	<u>4,410,000.00</u>		

(四十三) 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废损失合计	<u>1,295.09</u>	<u>1,295.09</u>
其中: 固定资产毁损报废损失	1,295.09	1,295.09
2. 公益性捐赠支出		

项 目	2020 年 1-6 月	计入 2020 年 1-6 月非经常性损益金额
3. 罚没及滞纳金支出		
4. 其他		
<u>合计</u>	<u>1,295.09</u>	<u>1,295.09</u>

(续上表)

项 目	2019 年度	计入 2019 年度非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废损失	<u>92,717.64</u>	<u>92,717.64</u>
其中：固定资产毁损报废损失	92,717.64	92,717.64
2. 公益性捐赠支出		
3. 罚没及滞纳金支出		
4. 其他	14,233.55	14,233.55
<u>合计</u>	<u>106,951.19</u>	<u>106,951.19</u>

(续上表)

项 目	2018 年度	计入 2018 年度非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废损失合计	<u>16,437.25</u>	<u>16,437.25</u>
其中：固定资产毁损报废损失	16,437.25	16,437.25
2. 公益性捐赠支出		
3. 罚没及滞纳金支出		
4. 其他	5,406.91	5,406.91
<u>合计</u>	<u>21,844.16</u>	<u>21,844.16</u>

(续上表)

项 目	2017 年度	计入 2017 年度非经常性损益金额
1. 非流动资产毁损报废损失	<u>20,775.43</u>	<u>20,775.43</u>
其中：固定资产毁损报废损失	20,775.43	20,775.43
2. 公益性捐赠支出		
3. 罚没及滞纳金支出		
4. 其他	22,525.96	22,525.96
<u>合计</u>	<u>43,301.39</u>	<u>43,301.39</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税费用	<u>2,651,386.98</u>	<u>4,549,796.12</u>	<u>4,640,088.21</u>	<u>4,977,094.83</u>
其中：当期所得税	3,317,206.28	4,679,463.62	4,959,245.87	5,090,036.91
递延所得税	-665,819.30	-129,667.50	-319,157.66	-112,942.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	18,585,767.12	33,856,720.41	31,900,577.10	32,062,454.90
按适用税率计算的所得税费用	2,787,865.07	5,078,508.06	4,785,086.57	4,809,368.23
某些子公司适用不同税率的影响	1,522.62	61,913.29		
调整以前期间当期所得税的调整				
非应税收入的影响				
不可抵扣的费用、成本、损失的影响	16,409.52	87,731.70	238,128.33	295,362.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,762.21	916.63		
研发费用加计扣除项目	-205,172.44	-679,273.56	-383,126.69	-127,636.11
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,651,386.98</u>	<u>4,549,796.12</u>	<u>4,640,088.21</u>	<u>4,977,094.83</u>

（四十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	1,350,004.48	3,227,326.65	373,306.37	3,529.88
收回保函保证金	300,000.00	3,352,500.00	5,480,070.04	8,311,428.00
利息收入	7,249.07	38,287.89	39,305.88	45,299.38
营业外收入	217,547.87	3,903,216.72	4,648,570.33	2,097.34
其他	73,002.50	815,327.31	806,354.70	6,000.00
<u>合计</u>	<u>1,947,803.92</u>	<u>11,336,658.57</u>	<u>11,347,607.32</u>	<u>8,368,354.60</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	5,831,340.45	2,778,925.34	523,287.66	407,986.90
付现费用	4,302,952.58	12,105,083.97	13,801,808.02	13,565,442.99

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付保函保证金	270,000.00	4,461,109.00	8,235,570.04	4,389,000.00
合计	<u>10,404,293.03</u>	<u>19,345,118.31</u>	<u>22,560,665.72</u>	<u>18,362,429.89</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品赎回	42,940,000.00	117,820,000.00	114,295,000.00	42,000,000.00
合计	<u>42,940,000.00</u>	<u>117,820,000.00</u>	<u>114,295,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购入理财产品	26,330,000.00	129,120,000.00	127,695,000.00	42,000,000.00
合计	<u>26,330,000.00</u>	<u>129,120,000.00</u>	<u>127,695,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

（四十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	15,934,380.14	29,306,924.29	27,260,488.89	27,085,360.07
加：资产（信用）减值准备	4,602,472.94	885,632.27	2,127,717.75	752,947.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧	779,745.01	1,722,042.64	1,882,029.09	1,790,969.74
无形资产摊销	176,506.97	251,990.64	155,495.85	67,814.11
长期待摊费用摊销	246,150.99	490,989.82	569,733.90	209,870.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		182,563.08	-1,553.71	
（收益以“-”号填列）				
固定资产报废损失	1,295.09	106,951.19	16,437.25	20,775.43
（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失				
（收益以“-”号填列）				
财务费用	-95,304.12	80,495.86	-146,062.74	200,204.64
（收益以“-”号填列）				
投资损失	-147,014.20	-465,535.10	-214,211.47	-115,357.85

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(收益以“－”号填列)				
递延所得税资产减少	-662,902.77	-132,339.72	-319,157.66	-112,942.08
(增加以“－”号填列)				
递延所得税负债增加	-2,916.53	2,989.80		
(减少以“－”号填列)				
存货的减少	13,768,261.75	-29,446,872.64	-33,665,701.83	-19,341,514.08
(增加以“－”号填列)				
经营性应收项目的减少	-33,612,988.37	7,035,191.49	-22,190,806.84	3,479,654.91
(增加以“－”号填列)				
经营性应付项目的增加	-5,398,200.60	17,609,998.81	37,031,342.01	5,509,941.40
(减少以“－”号填列)				
其他		-317.58		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,410,513.70</u>	<u>27,630,704.85</u>	<u>12,505,750.49</u>	<u>19,547,724.47</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	11,503,498.30	9,160,686.11	2,609,065.26	17,938,775.81
减：现金的期初余额	9,160,686.11	2,609,065.26	17,938,775.81	25,243,153.13
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	2,342,812.19	6,551,620.85	-15,329,710.55	-7,304,377.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	<u>11,503,498.30</u>	<u>9,160,686.11</u>	<u>2,609,065.26</u>	<u>17,938,775.81</u>
其中：1. 库存现金	29,934.22	30,007.12	4,132.66	11,727.36
2. 可随时用于支付的银行存款	11,473,564.08	9,130,678.99	2,604,932.60	17,927,048.45
3. 可随时用于支付的其他货币资金				
4. 可用于支付的存放中央银行款项				
5. 存放同业款项				

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
6. 拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	11,503,498.30	9,160,686.11	2,609,065.26	17,938,775.81
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	468,046.49	广发银行、招商银行保函保证金
应收款项融资	1,047,000.00	票据质押，作为招商银行保函保证金
<u>合计</u>	<u>1,515,046.49</u>	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,761,109.00	广发银行、招商银行保函保证金
应收款项融资	198,000.00	票据质押，作为招商银行保函保证金
<u>合计</u>	<u>4,959,109.00</u>	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,652,500.00	广发银行保函保证金
应收票据	3,879,000.00	票据质押，作为招商银行保函保证金
固定资产-房产	7,142,878.03	广发银行最高额抵押，主债权 1200 万元整
无形资产-土地	1,444,686.25	广发银行最高额抵押，主债权 1200 万元整
<u>合计</u>	<u>16,119,064.28</u>	

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	897,000.00	中行保函保证金
应收票据	14,169,800.00	附追索权的已贴现未到期票据
<u>合计</u>	<u>15,066,800.00</u>	

(四十八) 外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2020 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	340.68	7.0795	2,411.84
日元	114,271,263.00	0.0658	7,519,049.11
应收账款			
其中：日元	52,042,905.00	0.0658	3,424,423.15
应付账款			
其中：日元	18,920,110.03	0.0658	1,244,943.24

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	400.47	6.97620	2,793.76
日元	73,959,303.00	0.06409	4,739,755.89
应收账款			
其中：日元	6,367,220.00	0.06409	408,050.73
应付账款			
其中：欧元	598.24	7.8155	4,675.54
日元	6,808,153.00	0.06409	436,307.30

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	519.62	6.8632	3,566.26
日元	88,099.00	0.0619	5,452.18
应收账款			
其中：日元	994,650.32	0.0619	61,555.92

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	578.99	6.5342	3,783.23
日元	50,000,028.00	0.0579	2,894,151.62

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
应收账款			
其中：日元	20,994,650.32	0.0579	1,215,233.34
应付账款			
其中：欧元	32,200.00	7.8023	251,234.06
其中：日元	74,000.00	0.0579	4,283.34

（四十九）政府补助

政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入 2020 年 1-6 月损益的 金额	计入 2019 年度 损益的金额	计入 2018 年度 损益的金额	计入 2017 年度 损益的金额
软件退税	4,484,251.32	其他收益	1,728,519.46	1,949,377.16	806,354.70	
稳岗补贴	385,496.50	其他收益	73,002.50	62,843.83	249,650.17	
制博会展位补贴	6,000.00	其他收益				6,000.00
省重点领域首台套 奖励资金	5,380,000.00	营业外收入		1,420,000.00	3,960,000.00	
就业专项资金	4,200.00	营业外收入		4,200.00		
2017 年度省科技型 企业研发费用投入 后补助	200,000.00	营业外收入		200,000.00		
2017 年度三项政策 项目基金	239,000.00	营业外收入		239,000.00		
2019 年数字化车间 奖励	2,000,000.00	营业外收入		2,000,000.00		
省企业技术中心奖 励资金	300,000.00	营业外收入			300,000.00	
企业加强标准体系 建设补助资金	150,000.00	营业外收入			150,000.00	
疫情补助	129,800.00	营业外收入	129,800.00			
合计	13,278,747.82		1,931,321.96	5,875,420.99	5,466,004.87	6,000.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司报告期无反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司报告期无处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

2019年3月，公司经股东大会决议通过，在日本大阪市投资设立子公司岛田化工机株式会社，注册资本990万日元，公司持有其50.50%股份，外方股东持有其49.50%股份。2019年将其纳入合并范围。

2020年5月，公司经股东大会决议通过，投资设立子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司，注册资本2000万元人民币，公司持有其100.00%股份。截至2020年6月30日，尚未实缴出资。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
岛田化工机株式会社	日本大阪市	日本大阪市	制造业	50.50		50.50	设立
哈尔滨耐是智能科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	2020年1-6月归属于少数股东的损益	2020年1-6月向少数股东支付的股利	2020年6月30日少数股东权益余额
岛田化工机株式会社	49.50	49.50	6,167.72		280,136.37

(续上表)

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	2019 年度归属于 少数股东的损益	2019 年度向少数 股东支付的股利	2019 年度 少数股东权益余额
岛田化工机株式会社	49.50	49.50	248,915.06		261,596.48

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	岛田化工机株式会社	
	2020 年 6 月 30 日余额或 2020 年 1-6 月发生额	2019 年 12 月 31 日余额或 2019 年度发生额
流动资产	24,039,688.72	12,717,340.55
非流动资产	92,411.34	105,890.05
资产合计	24,132,100.06	12,823,230.60
流动负债	23,264,892.98	11,993,477.85
非流动负债		
负债合计	23,264,892.98	11,993,477.85
营业收入	18,025,528.55	6,232,325.01
净利润 (净亏损)	12,460.04	502,858.71
综合收益总额	37,454.33	528,477.75
经营活动现金流量	-1,710,660.75	1,963,834.74

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2020 年 6 月 30 日			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	11,971,544.79			<u>11,971,544.79</u>
交易性金融资产		8,090,488.41		<u>8,090,488.41</u>
应收账款	49,778,525.73			<u>49,778,525.73</u>
应收款项融资			38,954,808.54	<u>38,954,808.54</u>
其他应收款	4,759,596.17			<u>4,759,596.17</u>

(续上表)

金融资产项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	13,921,795.11			<u>13,921,795.11</u>
交易性金融资产		24,719,931.96		<u>24,719,931.96</u>
应收账款	60,347,059.57			<u>60,347,059.57</u>
应收款项融资			15,345,649.96	<u>15,345,649.96</u>
其他应收款	4,191,843.40			<u>4,191,843.40</u>

(续上表)

2018 年 12 月 31 日					
金融资产项目	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金			6,261,565.26		<u>6,261,565.26</u>
应收票据			20,537,728.62		<u>20,537,728.62</u>
应收账款			61,236,546.03		<u>61,236,546.03</u>
其他应收款			4,999,180.14		<u>4,999,180.14</u>
其他流动资产			13,400,000.00		<u>13,400,000.00</u>

(续上表)

2017 年 12 月 31 日					
金融资产项目	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金			18,835,775.81		<u>18,835,775.81</u>
应收票据			35,930,103.71		<u>35,930,103.71</u>
应收账款			46,754,696.01		<u>46,754,696.01</u>
其他应收款			3,956,933.36		<u>3,956,933.36</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2020 年 6 月 30 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		7,731,703.93	<u>7,731,703.93</u>
其他应付款		606,889.24	<u>606,889.24</u>
其他流动负债		3,710,336.13	<u>3,710,336.13</u>

(续上表)

2019 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		4,461,062.51	<u>4,461,062.51</u>
应付账款		9,734,213.61	<u>9,734,213.61</u>
其他应付款		372,822.53	<u>372,822.53</u>

2019 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他流动负债		5,445,848.95	<u>5,445,848.95</u>

(续上表)

2018 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		9,000,717.52	<u>9,000,717.52</u>
其他应付款		182,121.98	<u>182,121.98</u>
其他流动负债		5,469,988.46	<u>5,469,988.46</u>

(续上表)

2017 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		14,169,800.00	<u>14,169,800.00</u>
应付账款		16,074,485.92	<u>16,074,485.92</u>
其他应付款		281,402.70	<u>281,402.70</u>
其他流动负债		7,656,338.65	<u>7,656,338.65</u>

(二) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(三) 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。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司2020年6月30日流动比率为1.87；2019年12月31日流动比率为1.73；2018年12月31日流动比率为1.69；2017年12月31日流动比率为1.51。由此分析，本公司流动性趋好且比较充足，流动性短缺的风险较小。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要是利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。因本公司借款主要采用固定利率政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

（五）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

十、公允价值的披露

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 6 月 30 日			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	8,090,488.41			8,090,488.41

2020 年 6 月 30 日				
项目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产-理财产品	8,090,488.41		8,090,488.41	
应收款项融资	<u>38,954,808.54</u>		<u>38,954,808.54</u>	

(续上表)

2019 年 12 月 31 日				
项目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	<u>24,719,931.96</u>		<u>24,719,931.96</u>	
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产-理财产品	24,719,931.96		24,719,931.96	
应收款项融资	<u>15,345,649.96</u>		<u>15,345,649.96</u>	

2020 年 1-6 月及 2019 年度，本公司无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

(二) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(三) 不以公允价值作为后续计量的金融工具

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款。

本公司的不以公允价值作为后续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。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
哈尔滨博德工业 有限公司	有限责任公司	哈尔滨市利民 开发区	李鹏堂	输送机械的生产、管理咨 询、投资咨询	20.00

(续上表)

母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	社会信用代码
70.23	70.23	李鹏堂	91230111301194646N

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“本附注八、在其他主体中的权益，（一）在子公司中的权益，1. 本公司的构成”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
XIN YU CUI	公司原股东、李鹏堂配偶
哈尔滨盟泰自动化设备有限公司	哈尔滨博德工业有限公司总经理李永堂家庭成员持股公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,012,183.06	3,282,083.59	2,881,970.12	3,102,314.83

(七) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	哈尔滨盟泰自动化设备有限公司				315.06
应付股利	XIN YU CUI				15,713,600.40

(八) 比照关联方披露的主要企业

基于谨慎原则，将公司的曾经控股股东岛田化成株式会社比照关联方予以披露。

1. 采购商品/接受劳务情况表

单位名称	交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
岛田化成株式会社	采购商品	84,449.33	1,891,482.88	6,405.25	

2. 出售商品/提供劳务情况表

(1) 直接销售岛田化成株式会社情况

单位名称	交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
岛田化成株式会社	销售商品	17,988,166.59	6,232,325.01		7,397,451.50

(2) 间接销售岛田化成株式会社情况

单位名称	交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
ABC Engineering Co.,Ltd	销售商品		3,909,886.86	2,990,060.40	
MaruemuShoukaico.LTD	销售商品		18,099,313.03		

注：本公司 2018 年度通过 ABC Engineering Co.,Ltd. 公司间接向岛田化成株式会社销售清洗机整机产品 2,990,060.40 元；2019 年度通过 ABC Engineering Co.,Ltd. 公司间接向岛田化成株式会社销售清洗机整机产品 3,909,886.86 元、通过 MaruemuShoukaico.LTD 公司间接向岛田化成株式会社销售清洗机整机产品 18,099,313.03 元。

3. 租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
岛田化成 株式会社	房屋建筑物	2019-4-1	2020-10-31	市场价格	123,852.82	289,994.97

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
<u>合计</u>					<u>123,852.82</u>	<u>289,994.97</u>

4. 应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	单位名称	2020 年 1-6 月		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岛田化成株式会社	65,193.36	6,519.34	69,955.92	6,995.59
其他应收款	岛田化成株式会社	600,210.95	30,010.55		

(续上表)

项目名称	单位名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岛田化成株式会社	69,955.92	3,497.80	1,223,633.34	61,181.67
预付账款	岛田化成株式会社	1,188,182.93			

(2) 应付款项

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	岛田化成株式会社				4,283.34
合同负债	岛田化成株式会社	7,652,310.56			
预收账款	岛田化成株式会社		11,429,100.61		
其他应付款	岛田化成株式会社	248,035.80			

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

外币折算

计入当期损益的汇兑差额情况

项目名称	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
汇兑损益	-233,169.88	489,799.64	-416,736.15	430,395.86

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	30,460,168.25	41,448,902.99	39,767,708.20	28,012,517.37
1-2年(含2年)	16,409,861.78	14,021,165.15	18,260,524.60	20,526,316.12
2-3年(含3年)	4,900,373.49	7,606,881.46	7,725,463.87	2,081,500.00
3-4年(含4年)	5,387,643.25	3,926,200.00	1,203,400.00	5,600.00
4-5年(含5年)				
5年以上	804,360.32	804,360.32	804,360.32	804,360.32
小计	57,962,407.09	67,807,509.92	67,761,456.99	51,430,293.81
坏账准备	11,019,723.78	7,476,658.28	6,524,910.96	4,675,597.80
合计	46,942,683.31	60,330,851.64	61,236,546.03	46,754,696.01

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10	9.56	5,180,738.10	93.52	359,000.00

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,422,668.99	90.44	5,838,985.68	11.14	46,583,683.31
其中：应收账款组合 A	52,422,668.99	90.44	5,838,985.68	11.14	46,583,683.31
合计	<u>57,962,407.09</u>	<u>100.00</u>	<u>11,019,723.78</u>	<u>19.01</u>	<u>46,942,683.31</u>

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,795,000.00	2.65	897,500.00	50.00	897,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>66,012,509.92</u>	<u>97.35</u>	<u>6,579,158.28</u>	<u>9.97</u>	<u>59,433,351.64</u>
其中：应收账款组合 A	66,012,509.92	97.35	6,579,158.28	9.97	59,433,351.64
合计	<u>67,807,509.92</u>	<u>100.00</u>	<u>7,476,658.28</u>	<u>11.03</u>	<u>60,330,851.64</u>

(续上表)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>67,761,456.99</u>	<u>100.00</u>	<u>6,524,910.96</u>	<u>9.63</u>	<u>61,236,546.03</u>
其中：应收账款组合 A	67,761,456.99	100.00	6,524,910.96	9.63	61,236,546.03
合计	<u>67,761,456.99</u>	<u>100.00</u>	<u>6,524,910.96</u>	<u>9.63</u>	<u>61,236,546.03</u>

(续上表)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>51,430,293.81</u>	<u>100.00</u>	<u>4,675,597.80</u>	<u>9.09</u>	<u>46,754,696.01</u>

类别	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 (%)	
其中：应收账款组合 A	51,430,293.81	100.00	4,675,597.80	9.09	46,754,696.01
<u>合计</u>	<u>51,430,293.81</u>	<u>100.00</u>	<u>4,675,597.80</u>	<u>9.09</u>	<u>46,754,696.01</u>

3. 按单项计提坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	1,795,000.00	1,436,000.00	80.00	企业破产清算， 预计 80%无法收回
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	企业经营情况恶化，预 计全部无法收回
<u>合计</u>	<u>5,539,738.10</u>	<u>5,180,738.10</u>	<u>93.52</u>	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	1,795,000.00	897,500.00	50.00	企业经营状况恶化
<u>合计</u>	<u>1,795,000.00</u>	<u>897,500.00</u>	<u>50.00</u>	

4. 按组合计提坏账准备

(1) 2020年6月30日预期信用损失

应收账款组合A，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	坏账准备期末余额	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,715,430.15	1,335,771.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,409,861.78	1,640,986.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,900,373.49	980,074.70	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,592,643.25	1,077,792.98	30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>52,422,668.99</u>	<u>5,838,985.69</u>	<u>11.14</u>

(2) 2019年12月31日预期信用损失

应收账款组合A，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日	坏账准备期末余额	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	41,448,902.99	2,072,445.15	5.00
1-2年(含2年)	14,021,165.15	1,402,116.52	10.00
2-3年(含3年)	6,211,881.46	1,242,376.29	20.00
3-4年(含4年)	3,526,200.00	1,057,860.00	30.00
4-5年(含5年)			
5年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>66,012,509.92</u>	<u>6,579,158.28</u>	<u>9.97</u>

(3) 2017年1月1日至2018年12月31日

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	39,767,708.20	1,988,385.41	5.00
1-2年(含2年)	18,260,524.60	1,826,052.46	10.00
2-3年(含3年)	7,725,463.87	1,545,092.77	20.00
3-4年(含4年)	1,203,400.00	361,020.00	30.00
4-5年(含5年)			
5年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>67,761,456.99</u>	<u>6,524,910.96</u>	<u>9.63</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,012,517.37	1,400,625.87	5.00
1-2年(含2年)	20,526,316.12	2,052,631.61	10.00
2-3年(含3年)	2,081,500.00	416,300.00	20.00
3-4年(含4年)	5,600.00	1,680.00	30.00
4-5年(含5年)			
5年以上	804,360.32	804,360.32	100.00
<u>合计</u>	<u>51,430,293.81</u>	<u>4,675,597.80</u>	<u>9.09</u>

5. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
计提应收账款坏账准备	3,543,065.50	951,747.32	1,849,313.16	520,602.24
收回或转回的应收账款坏账准备				

6. 报告期内无实际核销的应收账款情况。

7. 按欠款方归集的报告期内各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
广州汽车 集团股份 有限公司	非关联	广汽爱信自动变速器有限公司	3,376,706.60	168,835.33	1 年以内
		广汽乘用车有限公司	1,078,000.00	107,800.00	1-2 年
		广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,217,987.20	443,597.44	2-3 年
浙江吉利 控股集团 有限公司	非关联	宝鸡吉利发动机零部件有限公司			
		湖南罗佑发动机部件有限公司	5,485,824.72	274,291.24	1 年以内
		宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司			
		宁波上中下自动变速器有限公司			9.52
		上海吉茨宁机电设备有限公司			
江西腾勒动力有限公司	非关联	台州滨海吉利发动机有限公司	32,450.00	3,245.00	1-2 年
		浙江义利汽车零部件有限公司	47,799.00	2,389.95	1 年以内
			3,964,160.00	396,416.00	1-2 年
海马汽车有限公司	非关联		3,021,089.27	151,054.46	1 年以内
			220,000.00	44,000.00	2-3 年
湖北大冶汉龙发动机有限公司	非关联		750,000.00	225,000.00	3-4 年
			3,744,738.10	3,744,738.10	1 年以内

单位名称	与本公司关系	2020 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
<u>合计</u>		<u>23,938,754.89</u>	<u>5,561,367.52</u>		<u>41.30</u>

(续上表)

集团名称	单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
	宝鸡吉利发动机零 部件有限公司					
	宁波吉利罗佑发动 机零部件有限公司		8,465,494.83	423,274.74	1 年以内	
	宁波上中下自动变 速器有限公司					
浙江吉利控股 集团有限公司	上海吉茨宁机电设 备有限公司	非关联	448,000.00	44,800.00	1-2 年	15.23
	台州滨海吉利发动 机有限公司		642,000.00	128,400.00	2-3 年	
	浙江义利汽车零部 件有限公司		770,000.00	231,000.00	3-4 年	
重庆小康工业 集团股份有限 公司	重庆小康动力有限 公司	非关联	5,944,921.07	297,246.05	1 年以内	
			571,663.90	57,166.39	1-2 年	9.61
	东风格特拉克汽车 变速箱有限公司		4,147,908.48	207,395.42	1 年以内	
东风汽车集团 股份有限公司	东风商用车有限公 司	非关联	42,400.00	4,240.00	1-2 年	8.50
	神龙汽车有限公司		1,574,223.30	314,844.66	2-3 年	
江西腾勒动力有限公司		非关联	4,560,160.00	456,016.00	1-2 年	6.73
			3,041,533.45	152,076.67	1 年以内	
海马汽车股份有限公司		非关联	220,000.00	22,000.00	1-2 年	6.28
			1,000,000.00	200,000.00	2-3 年	
<u>合计</u>			<u>31,428,305.03</u>	<u>2,538,459.93</u>		<u>46.35</u>

(续上表)

集团名称	单位名称	与本公司关系	2018 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
江西腾勒动力有限公司		非关联	7,120,000.00	356,000.00	1 年以内	10.51
	上汽通用汽车有 限公司					
	上汽通用汽车有 限公司武汉分公 司		4,358,449.80	217,922.49	1 年以内	
上海汽车集团股 份有限公司	上汽菲亚特红岩 动力总成有限公 司	非关联	1,813,266.00	181,326.60	1-2 年	10.24
	上汽通用东岳动 力总成有限公司		767,520.00	153,504.00	2-3 年	
柯马(上海)工程 有限公司		非关联	4,154,750.04	207,737.50	1 年以内	6.13
	长城汽车股份有 限公司徐水分公 司		267,671.97	13,383.60	1 年以内	
长城汽车股份有 限公司	长城汽车股份有 限公司天津哈弗 分公司	非关联				5.45
	长城汽车股份有 限公司		1,590,000.00	159,000.00	1-2 年	
	长城汽车股份有 限公司顺平精工 铸造分公司		1,833,304.10	366,660.82	2-3 年	
河北瑞丰动力缸 体有限公司		非关联	1,160,000.00	58,000.00	1 年以内	4.10
			1,620,000.00	162,000.00	1-2 年	
<u>合计</u>			<u>24,684,961.91</u>	<u>1,875,535.01</u>		<u>36.43</u>

(续上表)

集团名称	单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
东风汽车集团股 份有限公司	神龙汽车有限公司		7,029,148.83	351,457.44	1 年以内	
	东风本田发动机有 限公司	非关联	510,900.00	51,090.00	1-2 年	15.20

集团名称	单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的 比例（%）
上海汽车集团股 份有限公司	东风格特拉克汽车 变速箱有限公司	非关联	278,500.00	55,700.00	2-3 年	13.67
	上汽通用汽车有限 公司武汉分公司		4,429,145.54	221,457.28	1 年以内	
	上汽通用东岳动力 总成有限公司		2,601,963.00	260,196.30	1-2 年	
	上汽菲亚特红岩动 力总成有限公司		309,876.09	15,493.80	1 年以内	
	惠州比亚迪电池有 限公司		2,420,000.00	242,000.00	1-2 年	
比亚迪股份有限 公司	深圳市比亚迪供应 链管理有限公司	非关联	708,600.00	35,430.00	1 年以内	5.31
	潍柴动力股份有限 公司		1,956,000.00	195,600.00	1-2 年	
潍柴动力股份有 限公司	潍柴动力扬州柴油 机有限责任公司	非关联	379,339.75	18,966.99	1 年以内	5.18
	一汽解放汽车有限 公司		442,800.00	44,280.00	1-2 年	
中国第一汽车集 团有限公司	一汽大连柴油机厂	非关联	1,803,000.00	360,600.00	2-3 年	5.13
	一汽解放大连柴油 机有限公司		11,600.00	11,600.00	5 年以上	
	一汽铸造有限公司		22,880,873.21	1,863,871.81		
合计						44.49

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			2,117.17	
应收股利				
其他应收款	4,069,525.76	4,144,069.35	4,997,062.97	3,956,933.36
<u>合计</u>	<u>4,069,525.76</u>	<u>4,144,069.35</u>	<u>4,999,180.14</u>	<u>3,956,933.36</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品利息			2,117.17	
<u>合计</u>			<u>2,117.17</u>	

(2) 坏账准备计提情况

报告期内本公司应收利息预期信用损失为0.00元。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,005,381.48	1,548,475.63	3,508,413.65	3,091,056.17
1-2年(含2年)	1,258,032.72	1,505,575.00	1,225,000.00	1,131,500.00
2-3年(含3年)	1,204,604.87	1,210,000.00	701,000.00	2,600.00
3-4年(含4年)	955,000.00	500,000.00	1,100.00	
4-5年(含5年)				
5年以上				
<u>合计</u>	<u>5,423,019.07</u>	<u>4,764,050.63</u>	<u>5,435,513.65</u>	<u>4,225,156.17</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金	4,464,201.13	3,829,007.50	4,511,969.89	3,656,400.00
职工备用金借款	585,009.99	763,282.90	505,016.69	302,823.40
代垫费用	169,203.08	171,760.23	298,527.07	264,298.14
往来款	204,604.87		120,000.00	1,634.63
<u>合计</u>	<u>5,423,019.07</u>	<u>4,764,050.63</u>	<u>5,435,513.65</u>	<u>4,225,156.17</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 截至2020年6月30日, 其他应收款组合A预期信用损失如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	619,981.28			619,981.28

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-75,000.00		75,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	58,512.03		675,000.00	<u>733,512.03</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	603,493.31		750,000.00	<u>1,353,493.31</u>

截至2020年6月30日，其他应收款组合B账面余额为0.00元，预期信用损失：无。

2) 截至2019年12月31日，其他应收款组合A预期信用损失如下：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	438,450.68			438,450.68
2019 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	181,530.60			181,530.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	619,981.28			619,981.28

其他应收款组合B截至2019年12月31日账面余额为0.00元，预期信用损失：无。

3) 2017年1月1日至2018年12月31日按照组合计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2018 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,508,413.65	175,420.68	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,225,000.00	122,500.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	701,000.00	140,200.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,100.00	330.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>5,435,513.65</u>	<u>438,450.68</u>	<u>8.07</u>

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,091,056.17	154,552.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,131,500.00	113,150.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,600.00	520.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>4,225,156.17</u>	<u>268,222.81</u>	<u>6.35</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
计提其他应收款坏账准备	692,591.06	181,530.60	170,227.87	126,101.87
收回或转回的其他应收款坏账准备				

(5) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
吉利长兴自动变速器有限公司	保证金	950,000.00	1-2 年	17.52	95,000.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	2-3 年	13.83	750,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发 区分局	购置土地 保证金	500,000.00	3-4 年	9.22	150,000.00
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	55,000.00 345,000.00	2-3 年 3-4 年	1.01 6.36	114,500.00
重庆联合产权交易所集团股份有 限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	4.61	12,500.00
<u>合计</u>		<u>2,850,000.00</u>		<u>52.55</u>	<u>1,122,000.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
吉利长兴自动变速器有限公司	保证金	950,000.00	1-2 年	19.94	95,000.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	2-3 年	15.74	150,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发 区分局	购置土地 保证金	500,000.00	3-4 年	10.50	150,000.00
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	55,000.00 345,000.00	1-2 年 2-3 年	1.15 7.24	5,500.00 69,000.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限 公司	保证金	210,200.00	1 年以内	4.41	10,510.00
<u>合计</u>		<u>2,810,200.00</u>		<u>58.98</u>	<u>480,010.00</u>

(续上表)

单位名称	款项 性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
吉利长兴自动变速器有限公司	保证金	950,000.00	1 年以内	17.48	47,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	1-2 年	13.80	75,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开 发区分局	购置土地 保证金	500,000.00	2-3 年	9.20	100,000.00
宁波上中下自动变速器有限公 司	保证金	55,000.00 345,000.00	1 年以内 1-2 年	1.01 6.35	2,750.00 34,500.00

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
长城汽车股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	5.52	15,000.00
<u>合计</u>		<u>2,900,000.00</u>		<u>53.36</u>	<u>274,750.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	17.75	37,500.00
宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	730,000.00	1年以内	17.28	36,500.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	购置土地 保证金	500,000.00	1-2年	11.83	50,000.00
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.71	1,500.00
	保证金	270,000.00	1-2年	6.39	27,000.00
上海机电设备招标有限公司	保证金	286,000.00	1年以内	6.77	14,300.00
<u>合计</u>		<u>2,566,000.00</u>		<u>60.73</u>	<u>166,800.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,275.00		301,275.00	301,275.00		301,275.00
<u>合计</u>	<u>301,275.00</u>		<u>301,275.00</u>	<u>301,275.00</u>		<u>301,275.00</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
<u>合计</u>						

对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岛田化工机株式会社	301,275.00			301,275.00		
<u>合计</u>	<u>301,275.00</u>			<u>301,275.00</u>		

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
岛田化工机株式会社		301,275.00		301,275.00		
合计		<u>301,275.00</u>		<u>301,275.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	80,177,437.65	166,205,149.00	157,761,937.70	164,771,771.99
其他业务收入				
合计	<u>80,177,437.65</u>	<u>166,205,149.00</u>	<u>157,761,937.70</u>	<u>164,771,771.99</u>
主营业务成本	46,033,908.52	107,495,274.09	100,252,012.65	99,164,920.85
其他业务成本				
合计	<u>46,033,908.52</u>	<u>107,495,274.09</u>	<u>100,252,012.65</u>	<u>99,164,920.85</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	147,014.20	465,535.10	214,211.47	115,357.85
合计	<u>147,014.20</u>	<u>465,535.10</u>	<u>214,211.47</u>	<u>115,357.85</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.75	21.96	24.51	32.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.52	19.25	20.71	32.65

(二) 每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5255	0.5255

报告期利润	2020 年 1-6 月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5144	0.5144

(续上表)

报告期利润	2019 年每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.9587	0.9587
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8405	0.8405

(续上表)

报告期利润	2018 年每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.9040	0.9040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7638	0.7638

(续上表)

报告期利润	2017 年每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.8982	0.8982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8959	0.8959

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

(三) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,295.09	-275,280.72	-14,883.54	-20,775.43
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政	202,802.50	3,926,043.83	4,659,650.17	6,000.00

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益	147,014.20	465,535.10	214,211.47	115,357.85
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
（19）受托经营取得的托管费收入				

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(20) 除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	100,858.81	99,149.01	114,030.74	-19,028.62
(21) 其他符合非经常性损益定义的 损益项目				
非经常性损益合计	<u>449,380.42</u>	<u>4,215,447.22</u>	<u>4,973,008.84</u>	<u>81,553.80</u>
减：所得税影响金额	47,407.75	632,183.99	745,951.33	12,233.07
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>401,972.67</u>	<u>3,583,263.23</u>	<u>4,227,057.51</u>	<u>69,320.73</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常 性损益	335,974.94	3,582,824.03	4,227,057.51	69,320.73
归属于少数股东的非经常性损 益	65,997.73	439.20		


 哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
 2020年11月9日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；基本建设年度财务决算审计；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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年06月05日

证书序号: 0000175

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》。

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名 称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

2020年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 210101270019

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年12月26日
Date of Issuance

批准文件: 辽注师协字[2002]57号

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(1)
2014年3月7日

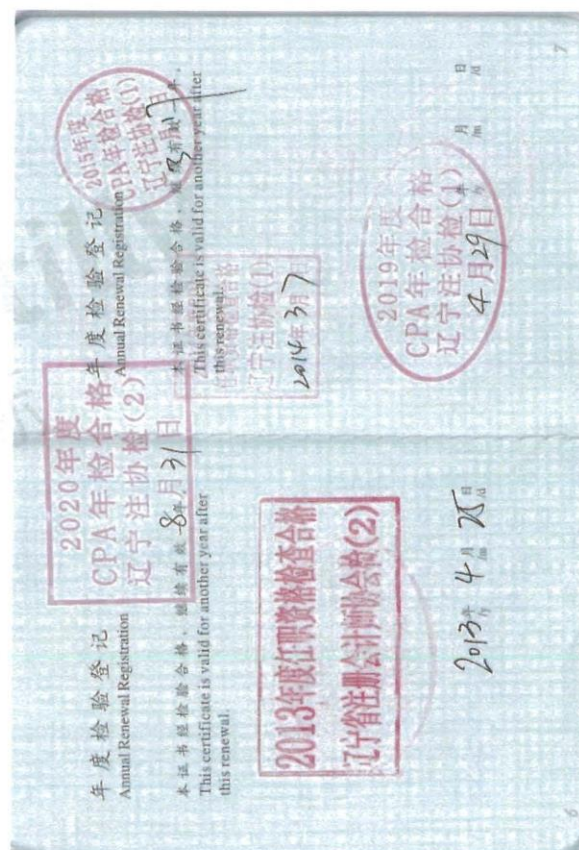
2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(1)
3月17日

2015年3月17日
ty /m /d



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

2012年7月2日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年度任职资格检查合格
2013年度注册会计师协会年检(2)

2013年4月25日

2020年度
CPA年检合格
辽宁省注册会计师协会

2020年8月31日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

辽宁省注册会计师协会

2012年4月25日

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(普通合伙)

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

工作单位
Work Unit

身份证号
Identity Card No.

1972年05月

天职国际会计师事务所(普通合伙)

152104732281

证书编号:
No. of Certificate

210101290001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997年 月 日