

浙江中煤机械科技有限公司

审计报告及财务报表

2019年1月1日至2021年4月30日止

专项审计报告



防 伪 编 码: 31000006202142144A

被审计单位名称: 浙江中煤机械科技有限公司

审 计 内 容: 净资产审计

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZA15428号

签字注册会计师: 唐国骏

注 师 编 号: 310000050199

签字注册会计师: 周蓓蓓

注 师 编 号: 310000060490

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

浙江中煤机械科技有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 4 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-75

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15428 号

浙江中煤机械科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中煤机械科技有限公司（以下简称浙江中煤）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 4 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-4 月期间的利润表、现金流量表、及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江中煤 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 4 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-4 月期间的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江中煤，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、 管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，管理层负责评估浙江中煤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江中煤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浙江中煤不能持续经营。

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

我们与管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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年九月十六日



浙江中煤机械科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	一	71,980,792.26	57,653,644.46	27,844,026.44
交易性金融资产	二			101,569.29
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	三	9,823,585.81	12,607,378.33	
应收账款	四	288,483,785.77	307,447,905.39	309,381,475.55
应收款项融资	五	54,605,850.00	80,903,016.69	99,423,174.26
预付款项	六	6,169,234.73	7,675,176.16	7,922,851.31
其他应收款	七	9,808,685.47	11,806,456.20	32,198,422.34
存货	八	207,027,640.51	198,893,414.79	179,296,916.90
合同资产	九	38,071,131.17	38,864,844.60	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	十	3,438,716.55		
流动资产合计		689,409,422.27	715,851,836.62	656,168,436.09
非流动资产:				
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	十一	1,592,469.21	786,085.23	
固定资产	十二	58,408,958.06	61,783,477.51	64,833,985.82
在建工程	十三	7,332,760.34	5,173,280.65	98,375.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	十四	7,069,131.01	7,220,214.49	7,473,411.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	十五	14,006,974.31	15,799,454.71	14,374,537.44
其他非流动资产	十六	6,905,918.81	10,677,354.57	223,480.00
非流动资产合计		95,316,211.74	101,439,867.16	87,003,789.66
资产总计		784,725,634.01	817,291,703.78	743,172,225.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨勇

林晓

王井



浙江中煤机械科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	十七	78,759,212.21	69,232,039.96	69,772,572.50
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	十八	39,913,738.99	50,887,104.89	58,341,360.24
应付账款	十九	93,547,820.28	103,701,511.55	93,598,321.03
预收款项	二十			30,036,426.75
合同负债	二十一	14,132,393.00	12,294,274.74	
应付职工薪酬	二十二	3,570,067.38	6,441,092.79	5,027,786.07
应交税费	二十三	4,912,255.84	30,397,705.02	15,959,023.81
其他应付款	二十四	229,689,551.62	241,409,210.83	264,091,958.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	二十五	4,195,600.31	4,762,704.83	3,751,094.61
流动负债合计		468,720,639.63	519,125,644.61	540,578,543.77
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	二十六	4,656,890.43	6,443,010.14	5,735,863.75
递延收益	二十七	1,425,669.67	1,486,735.81	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,082,560.10	7,929,745.95	5,735,863.75
负债合计		474,803,199.73	527,055,390.56	546,314,407.52
所有者权益：				
实收资本	二十八	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	二十九	17,513,760.00	17,513,760.00	17,513,760.00
减：库存股				
其他综合收益	三十			1,490,523.15
专项储备				
盈余公积	三十一	24,485,130.89	24,485,130.89	14,998,229.08
未分配利润	三十二	179,923,543.39	160,237,422.33	74,855,306.00
所有者权益合计		309,922,434.28	290,236,313.22	196,857,818.23
负债和所有者权益总计		784,725,634.01	817,291,703.78	743,172,225.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江中煤机械科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	三十三	152,648,598.31	581,279,870.44	546,624,285.51
减: 营业成本	三十三	70,890,512.67	261,490,874.33	235,230,698.59
税金及附加	三十四	690,110.60	5,093,460.98	4,191,897.87
销售费用	三十五	43,561,705.41	169,414,917.10	176,160,285.99
管理费用	三十六	4,532,111.23	9,494,784.08	10,961,700.46
研发费用	三十七	3,290,569.94	30,389,372.18	25,007,512.93
财务费用	三十八	1,506,193.52	4,109,814.21	2,819,040.10
其中: 利息费用		1,117,464.38	4,071,923.55	2,909,728.40
利息收入		81,209.08	267,288.88	318,968.87
加: 其他收益	三十九	1,339,841.46	9,644,914.02	10,920,856.58
投资收益 (损失以“-”号填列)	四十		2,378.26	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	四十一		-1,569.29	1,569.29
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	四十二	-7,664,897.07	-2,870,864.34	-6,632,970.44
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	四十三	338,777.20	-1,853,050.18	-1,497,767.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	四十四	177,249.99	-195,995.29	-463,444.13
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		22,368,366.52	106,012,460.74	94,581,393.32
加: 营业外收入	四十五	2,260,492.07	3,501,992.43	1,890,126.06
减: 营业外支出	四十六	450,439.48	1,523,417.90	2,627,966.39
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,178,419.11	107,991,035.27	93,843,552.99
减: 所得税费用	四十七	4,492,298.05	13,122,017.13	10,320,051.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,686,121.06	94,869,018.14	83,523,501.75
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,686,121.06	94,869,018.14	83,523,501.75
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额			-1,490,523.15	1,490,523.15
(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			-1,490,523.15	1,490,523.15
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			-1,490,523.15	1,490,523.15
六、综合收益总额		19,686,121.06	93,378,494.99	85,014,024.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江中煤机械科技有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		98,398,331.35	321,059,399.70	354,783,911.23
收到的税费返还		4,429,269.75	8,913,006.15	7,595,815.45
收到其他与经营活动有关的现金		2,263,976.44	5,692,558.58	2,023,420.85
经营活动现金流入小计		105,091,577.54	335,664,964.43	364,403,147.53
购买商品、接受劳务支付的现金		42,154,609.86	113,196,232.11	166,215,595.12
支付给职工以及为职工支付的现金		12,725,282.53	26,724,654.82	26,584,768.04
支付的各项税费		34,289,370.00	43,506,500.57	47,631,274.39
支付其他与经营活动有关的现金		30,310,295.81	130,893,195.85	98,416,204.30
经营活动现金流出小计		119,479,558.20	314,320,583.35	338,847,841.85
经营活动产生的现金流量净额		-14,387,980.66	21,344,381.08	25,555,305.68
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			2,378.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800,000.00	111,400.00	312,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			14,953,000.00	
投资活动现金流入小计		800,000.00	15,066,778.26	312,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,893,928.81	8,604,191.50	4,627,835.04
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				12,100,000.00
投资活动现金流出小计		6,893,928.81	8,604,191.50	16,727,835.04
投资活动产生的现金流量净额		-6,093,928.81	6,462,586.76	-16,415,835.04
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	68,000,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		41,316,000.00	43,763,173.48	152,174,400.00
筹资活动现金流入小计		51,316,000.00	111,763,173.48	204,174,400.00
偿还债务支付的现金			52,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,590,292.13	5,844,855.00	23,096,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,672,821.00	50,561,276.00	151,158,764.00
筹资活动现金流出小计		18,263,113.13	108,406,131.00	204,255,364.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,052,886.87	3,357,042.48	-80,964.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,184.70		1,695.90
五、现金及现金等价物净增加额		12,561,792.70	31,164,010.32	9,060,202.54
加: 期初现金及现金等价物余额		41,270,058.42	10,106,048.10	1,045,845.56
六、期末现金及现金等价物余额		53,831,851.12	41,270,058.42	10,106,048.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨勤

林松

吴伟

浙江中煤机械科技有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	88,000,000.00		17,513,760.00		1,490,523.15	74,855,306.00	196,857,818.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	88,000,000.00		17,513,760.00		1,490,523.15	74,855,306.00	196,857,818.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,490,523.15	85,382,116.33	93,378,494.99
（一）综合收益总额					-1,490,523.15	94,869,018.14	93,378,494.99
（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							
1. 提取盈余公积						-9,486,901.81	
2. 对所有者（或股东）的分配						-9,486,901.81	
3. 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. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	88,000,000.00		17,513,760.00			160,237,422.33	290,236,313.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：杨新

主管会计工作负责人：林晓

会计机构负责人：吴丹

浙江中煤机械科技有限公司
所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	88,000,000.00				17,513,760.00			6,645,878.90
加：会计政策变更								25,684,154.43
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	88,000,000.00				17,513,760.00			6,645,878.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,490,523.15		25,684,154.43
（一）综合收益总额						1,490,523.15		8,352,350.18
（二）所有者投入和减少资本								49,171,151.57
1．所有者投入的普通股								83,523,501.75
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								
1．提取盈余公积								8,352,350.18
2．对所有者（或股东）的分配								8,352,350.18
3．其他								-26,000,000.00
（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．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	88,000,000.00				17,513,760.00	1,490,523.15		14,998,229.08
								74,855,306.00
								196,857,818.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 郭明

主管会计工作负责人: 林晓

会计机构负责人: 郭明

浙江中煤机械科技有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江中煤机械科技有限公司(以下简称“公司”)于 2013 年 3 月在浙江省乐清市依法登记注册, 企业统一社会信用代码为 91330382064180303C, 法定代表人为杨勇, 注册地址为乐清经济开发区纬十六路 298 号。

截至 2021 年 4 月 30 日, 公司注册资本为人民币 8,800 万元, 实收资本为人民币 8,800 万元。

公司经营范围: 矿用乳化液泵站、喷雾泵站、集中供液系统设备、集成供液系统设备、水处理设备及其他净化水设备、电控设备、高低压电器及配件、电线电缆、防爆电气研发、制造、加工、销售; 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 4 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业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,并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为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)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人达成协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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，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。

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产组合无法以合理成本评估预期信用损

失信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	客户性质及账龄组合	商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于租赁应收款，公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、产成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时采用计划成本，月末按当月成本差异率将原材料的计划成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
办公和其他设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
软件使用权	5 年	预计通常使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提

减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司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。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

公司需向客户提供产品质保期内免费维修服务，且该服务很可能需要公司未来提供资产或劳务，且其金额能够可靠计量，因此确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

具体方法为：

- (1) 产品质保期维修费用：根据公司历年产品质保期内免费维修而产生的支出占销售收入的平均比例作为预计负债的计提比例。
- (2) 待执行亏损合同：根据履行合同将发生的成本超过预期经济利益的金额作为预计负债

(十九) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、公司同类业务不存在采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

3、具体原则

（1）销售产品收入确认和计量原则

对于煤机设备，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品的控制权转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为煤机设备收入确认时点。

对于配件产品，根据与客户约定，公司向客户发货并由客户收货确认后，即已将产品的控制权转移给购货方，因此，公司以客户收货确认作为配件产品收入确认时点。

（2）确认租赁收入的依据

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售产品收入确认和计量原则

对于煤机设备，根据销售合同的约定，在该类设备安装调试完毕并经验收合格后，公司即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。因此，公司以安装调试完毕并验收合格作为煤机设备收入确认时点。

对于配件产品，根据与客户约定，公司向客户发货并由客户收货确认后，即已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，因此，公司以客户收货确认作为配件产品收入确认时点。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 确认租赁收入的依据

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

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，公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十三) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益,2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据”重分类为“应收款项融资”	应收票据:减少 99,423,174.26 元, 应收款项融资:增加 99,423,174.26 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	99,423,174.26	应收票据	摊余成本	不适用
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	99,423,174.26

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，以前年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与质保金相关、不满足无条件收款权的已完工未结算的应收账款重分类至合同资产、其他非流动资产；将与销售货款有关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	应收账款	-41,773,562.37
	合同资产	34,005,701.66
	其他非流动资产	7,767,860.71
	预收款项	-30,036,426.75
	合同负债	26,502,630.59
	其他流动负债	3,533,796.16

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同资产	40,910,362.76
应收账款	-50,475,437.33
其他非流动资产	9,565,074.57
合同负债	12,294,274.74
预收款项	-13,924,669.57
其他流动负债	1,630,394.83

（3）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,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,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,债务重组损益计入其他收益和投资收益;执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表，本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 12 月 31 日无余额；“应收账款”2019 年 12 月 31 日 309,381,475.55 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 12 月 31 日金额 58,341,360.24 元；“应付账款”2019 年 12 月 31 日金额 93,598,321.03 元。
（2）在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	“信用减值损失”2019 年度金额-6,632,970.44 元。

（6）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会（2020）10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%	13%、5%	16%、 13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

公司于 2018 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201833001576，根据浙江省国家税务局关于高新技术企业所得税减免通知的规定，公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司已提交高新技术企业复审的相关文件，且 2021 年第一季度公司申报企业所得税时按 15% 的税率计缴，因此 2021 年 1-4 月份公司暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	129,920.46	6,946.14	143,865.45
银行存款	53,701,930.66	41,263,112.28	9,962,182.65
其他货币资金	18,148,941.14	16,383,586.04	17,737,978.34
合计	71,980,792.26	57,653,644.46	27,844,026.44

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	18,148,941.14	16,383,586.04	17,737,978.34

(二) 交易性金融资产

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			101,569.29

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	9,823,585.81	12,607,378.33	

2、 期末公司的质押票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况详见“附注十一（一）重要承诺事项 2、质押事项”及“附注十一（二）或有事项”。

3、 2020 年期末应收票据已计提的应收票据坏账准备金额为 671,440.96 元；2021 年 4 月末应收票据已计提的应收票据坏账准备金额为 543,883.92 元。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	234,281,974.42	274,841,587.01	277,515,346.96
1 至 2 年	55,417,810.46	31,916,134.47	45,203,216.84
2 至 3 年	22,056,330.84	21,057,284.38	5,492,872.29
3 至 4 年	4,992,694.83	1,540,490.44	1,567,792.19
4 至 5 年	886,591.03	844,759.93	1,404,034.31
5 年以上	3,693,732.61	3,454,822.21	2,734,364.20
小计	321,329,134.19	333,655,078.44	333,917,626.79
减：坏账准备	32,845,348.42	26,207,173.05	24,536,151.24
合计	288,483,785.77	307,447,905.39	309,381,475.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,238,077.50	3.19	6,051,308.75	59.11	4,186,768.75
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,238,077.50	3.19	6,051,308.75	59.11	4,186,768.75
按组合计提坏账准备	311,091,056.69	96.81	26,794,039.67	8.61	284,297,017.02
其中：					
组合 1：账龄组合	308,679,389.89	96.06	26,781,981.34	8.68	281,897,408.55
组合 2：关联方组合	2,411,666.80	0.75	12,058.33	0.50	2,399,608.47
合计	321,329,134.19	100.00	32,845,348.42		288,483,785.77

2020 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	0.15	500,000.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.15	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	333,155,078.44	99.85	25,707,173.05	7.72	307,447,905.39
组合 1：账龄组合	327,847,259.35	98.26	25,680,633.95	7.83	302,166,625.40
组合 2：关联方组合	5,307,819.09	1.59	26,539.10	0.50	5,281,279.99
合计	333,655,078.44	100.00	26,207,173.05		307,447,905.39

2019 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	0.15	500,000.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.15	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	333,417,626.79	99.85	24,036,151.24	7.21	309,381,475.55
其中：					
组合 1：账龄组合	333,417,626.79	99.85	24,036,151.24	7.21	309,381,475.55
组合 2：关联方组合					
合计	333,917,626.79	100.00	24,536,151.24		309,381,475.55

按单项计提坏账准备：

名称	2021.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南大有能源股份有限公司	8,373,537.50	4,186,768.75	50.00	逾期未收回
阳泉市中科特机械电器设备有限公司	1,364,540.00	1,364,540.00	100.00	逾期未收回
中垠融资租赁有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	逾期未收回
合计	10,238,077.50	6,051,308.75		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中垠融资租赁有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	逾期未收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中垠融资租赁有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	逾期未收回

组合计提项目:

名称	2021.4.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 账龄组合	308,679,389.89	26,781,981.34	8.68	327,847,259.35	25,680,633.95	7.83	333,417,626.79	24,036,151.24	7.21
组合 2: 关联方组合	2,411,666.80	12,058.33	0.50	5,307,819.09	26,539.10	0.50			
合计	311,091,056.69	26,794,039.67		333,155,078.44	25,707,173.05		333,417,626.79	24,036,151.24	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	500,000.00	500,000.00				500,000.00
按组合计提坏账准备	24,036,151.24	24,036,151.24	1,671,021.81			25,707,173.05
合计	24,536,151.24	24,536,151.24	1,671,021.81			26,207,173.05

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	500,000.00	5,551,308.75			6,051,308.75
按组合计提 坏账准备	25,707,173.05	1,086,866.62			26,794,039.67
合计	26,207,173.05	6,638,175.37			32,845,348.42

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.4.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	16,863,066.75	5.25	843,153.34
上海大屯能源股份有限公司江苏分公司	13,966,376.45	4.35	698,318.82
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	12,571,980.56	3.91	628,599.03
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	11,848,595.24	3.69	702,598.57
冀中能源峰峰集团有限公司	10,838,921.42	3.37	541,946.07
合计	66,088,940.42	20.57	3,414,615.83

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神华物资集团有限公司	20,432,348.28	6.12	1,021,617.41
冀中能源峰峰集团有限公司	11,838,921.42	3.55	643,584.74
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	11,715,338.52	3.51	585,766.93
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	11,351,795.24	3.40	567,589.76
淄博矿业集团物资供应有限公司	10,077,858.40	3.02	503,892.92
合计	65,416,261.86	19.60	3,322,451.76

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海大屯能源股份有限公司江苏分公司	24,357,007.15	7.29	1,217,850.36
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	17,103,831.46	5.12	855,191.57
神华物资集团有限公司	15,189,068.98	4.55	759,453.45
淄博矿业集团物资供应有限公司	13,910,584.07	4.17	695,529.20
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	12,187,841.46	3.65	609,392.07
合计	82,748,333.12	24.78	4,137,416.65

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	54,605,850.00	80,903,016.69	99,423,174.26
合计	54,605,850.00	80,903,016.69	99,423,174.26

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31
银行承兑汇票	69,612,711.36	316,799,970.01	305,509,664.68		80,903,016.69
商业承兑汇票	29,810,462.90		29,810,462.90		
合计	99,423,174.26	316,799,970.01	335,320,127.58		80,903,016.69

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.4.30
银行承兑汇票	80,903,016.69	109,817,284.94	136,114,451.63		54,605,850.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.4.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,169,234.73	100.00	7,643,156.16	99.58	7,848,627.99	99.06
1 至 2 年					74,223.32	0.94
2 至 3 年			32,020.00	0.42		
合计	6,169,234.73	100.00	7,675,176.16	100.00	7,922,851.31	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021 年 4 月 30 日

预付对象	2021.4.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津华宁电子有限公司	1,071,550.00	17.37
太原钢铁（集团）现货销售有限公司	634,370.00	10.28
合肥创天机械科技有限公司	579,545.04	9.39
山东中煤工矿物资集团有限公司	534,307.82	8.66
上海琼森流体设备有限公司	420,000.00	6.81
合计	3,239,772.86	52.51

2020 年 12 月 31 日

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Pump System Specialist Ltd.	2,322,492.68	30.26
天津华宁电子有限公司	1,112,965.93	14.50
合肥创天机械科技有限公司	1,106,364.41	14.41
山东中煤工矿物资集团有限公司	500,313.85	6.52
河北西伯力特种橡胶有限公司	400,000.00	5.21
合计	5,442,136.87	70.90

2019 年 12 月 31 日

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Pump System Specialist Ltd.	3,576,886.13	45.15
宜科工程技术（天津）有限公司	500,000.00	6.31
佳木斯电机股份有限公司	451,960.00	5.70
陕西联特力科技有限公司	360,513.58	4.55
内江富晟机械制造有限公司	269,100.00	3.40
合计	5,158,459.71	65.11

(七) 其他应收款

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	9,808,685.47	11,806,456.20	32,198,422.34
合计	9,808,685.47	11,806,456.20	32,198,422.34

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内小计	8,140,396.86	9,025,445.52	31,405,447.79
1 至 2 年	2,253,428.40	3,345,770.73	1,836,216.53
2 至 3 年	2,244,043.53	842,928.53	618,000.00
3 年以上	4,584.00		
3 至 4 年	12,000.00	283,800.00	100,000.00
小计	12,654,452.79	13,497,944.78	33,959,664.32
减：坏账准备	2,845,767.32	1,691,488.58	1,761,241.98
合计	9,808,685.47	11,806,456.20	32,198,422.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,087,888.49	16.50	2,087,888.49	100.00	
其中：					
保证金	2,087,888.49	16.50	2,087,888.49	100.00	
按组合计提坏账准备	10,566,564.30	83.50	757,878.83	7.17	9,808,685.47
其中：					
保证金	9,393,466.26	74.23	696,572.76	7.42	8,696,893.50
往来款	731,545.65	5.78	19,714.53	2.69	711,831.12
暂借款及押金	441,552.39	3.49	41,591.54	9.42	399,960.85
合计	12,654,452.79	100.00	2,845,767.32		9,808,685.47

2020 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,015,095.00	7.52	1,015,095.00	100.00	
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金	1,015,095.00	7.52	1,015,095.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,482,849.78	92.48	676,393.58	5.42	11,806,456.20
其中:					
保证金	7,937,371.62	58.80	592,382.06	7.46	7,344,989.56
往来款	4,219,976.43	31.26	50,111.35	1.19	4,169,865.08
暂借款及押金	325,501.73	2.41	33,900.17	10.41	291,601.56
合计	13,497,944.78	100.00	1,691,488.58		11,806,456.20

2019 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,959,664.32	100.00	1,761,241.98	5.19	32,198,422.34
其中:					
保证金	10,675,456.81	31.44	708,518.66	6.64	9,966,938.15
往来款	4,602,634.09	13.55	68,244.65	1.48	4,534,389.44
暂借款及押金	18,681,573.42	55.01	984,478.67	5.27	17,697,094.75
合计	33,959,664.32	100.00	1,761,241.98		32,198,422.34

组合计提项目：

名称	2021.4.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	9,393,466.26	696,572.76	7.42	7,937,371.62	592,382.06	7.46	10,675,456.81	708,518.66	6.64
往来款	731,545.65	19,714.53	2.69	4,219,976.43	50,111.35	1.19	4,602,634.09	68,244.65	1.48
暂借款及押金	441,552.39	41,591.54	9.42	325,501.73	33,900.17	10.41	18,681,573.42	984,478.67	5.27
合计	10,566,564.30	757,878.83		12,482,849.78	676,393.58		33,959,664.32	1,761,241.98	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,761,241.98			1,761,241.98
2019.12.31 余额在本期	-128,819.50		128,819.50	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-128,819.50		128,819.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			886,275.50	886,275.50
本期转回	956,028.90			956,028.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	676,393.58		1,015,095.00	1,691,488.58

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	676,393.58		1,015,095.00	1,691,488.58
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-174,348.76		174,348.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	255,834.01		1,076,129.73	1,331,963.74
本期转回			177,685.00	177,685.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.4.30 余额	757,878.83		2,087,888.49	2,845,767.32

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他（注）	
按单项计提 坏账准备		886,275.50		128,819.50	1,015,095.00
按组合计提 坏账准备	1,761,241.98		956,028.90	-128,819.50	676,393.58
合计	1,761,241.98	886,275.50	956,028.90		1,691,488.58

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.4.30
		计提	收回或转回	其他（注）	
按单项计提 坏账准备	1,015,095.00	1,076,129.73	177,685.00	174,348.76	1,739,190.97
按组合计提 坏账准备	676,393.58	255,834.01		-174,348.76	1,106,576.35
合计	1,691,488.58	1,331,963.74	177,685.00		2,845,767.32

注：其他系坏账准备从第一阶段转入第三阶段的变动金额。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
保证金	11,481,354.75	8,952,466.62	10,675,456.81
往来款	731,545.65	4,219,976.43	4,602,634.09
暂借款及押金	441,552.39	325,501.73	18,681,573.42
合计	12,654,452.79	13,497,944.78	33,959,664.32

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.4.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,798,976.92		48,798,976.92	46,985,021.14		46,985,021.14	50,426,388.39		50,426,388.39
产成品	118,373,857.59	2,588,101.98	115,785,755.61	115,489,843.65	2,404,678.95	113,085,164.70	92,914,737.98	1,101,893.79	91,812,844.19
在产品	42,442,907.98		42,442,907.98	38,823,228.95		38,823,228.95	37,057,684.32		37,057,684.32
合计	209,615,742.49	2,588,101.98	207,027,640.51	201,298,093.74	2,404,678.95	198,893,414.79	180,398,810.69	1,101,893.79	179,296,916.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,101,893.79	1,302,785.16				2,404,678.95

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.4.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	2,404,678.95	183,423.03				2,588,101.98

(九) 合同资产

合同资产情况

项目	2021.4.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	40,074,874.93	2,003,743.76	38,071,131.17	40,910,362.76	2,045,518.16	38,864,844.60

(十) 其他流动资产

其他流动资产情况

项目	2021.4.30
待认证进项税	3,438,716.55

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2019.12.31	
(2) 本期增加金额	1,184,703.31
— 固定资产转入	1,184,703.31
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.12.31	1,184,703.31
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2019.12.31	

项目	房屋、建筑物
(2) 本期增加金额	398,618.08
—计提或摊销	56,278.63
—固定资产转入	342,339.45
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.12.31	398,618.08
3. 减值准备	
(1) 2019.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2020.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2020.12.31 账面价值	786,085.23
(2) 2019.12.31 账面价值	

注：2020 年末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 786,085.23 元。

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 2020.12.31	1,184,703.31
(2) 本期增加金额	1,273,917.54
—固定资产转入	1,273,917.54
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.4.30	2,458,620.85
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2020.12.31	398,618.08
(2) 本期增加金额	467,533.56
—计提或摊销	18,759.56
—固定资产转入	448,774.00
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.4.30	866,151.64
3. 减值准备	
(1) 2020.12.31	
(2) 本期增加金额	

项目	房屋、建筑物
(3) 本期减少金额	
(4) 2021.4.30	
4. 账面价值	
(1) 2021.4.30 账面价值	1,592,469.21
(2) 2020.12.31 账面价值	786,085.23

注:2021 年 4 月末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 1,592,469.21 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	58,408,958.06	61,783,477.51	64,833,985.82
固定资产清理			
合计	58,408,958.06	61,783,477.51	64,833,985.82

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	49,862,289.66	20,297,109.59	2,601,226.32	1,049,138.34	73,809,763.91
(2) 本期增加金额	500,000.00	19,118,164.13	645,107.55	2,189,147.26	22,452,418.94
—购置	500,000.00	6,402,081.15	645,107.55	2,189,147.26	9,736,335.96
—在建工程转入		12,716,082.98			12,716,082.98
(3) 本期减少金额		3,733,246.03		186,837.61	3,920,083.64
—处置或报废		3,733,246.03		186,837.61	3,920,083.64
(4) 2019.12.31	50,362,289.66	35,682,027.69	3,246,333.87	3,051,447.99	92,342,099.21
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	11,972,636.85	10,654,267.20	1,525,128.19	747,687.70	24,899,719.94
(2) 本期增加金额	2,382,452.28	2,707,412.98		322,250.03	5,412,115.29
—计提	2,382,452.28	2,707,412.98		322,250.03	5,412,115.29
(3) 本期减少金额		2,626,226.11		177,495.73	2,803,721.84
—处置或报废		2,626,226.11		177,495.73	2,803,721.84
(4) 2019.12.31	14,355,089.13	10,735,454.07	1,525,128.19	892,442.00	27,508,113.39
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	36,007,200.53	24,946,573.62	1,721,205.68	2,159,005.99	64,833,985.82
(2) 2018.12.31 账面价值	37,889,652.81	9,642,842.39	1,076,098.13	301,450.64	48,910,043.97

注：2019 年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 36,007,200.53 元。

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	50,362,289.66	35,682,027.69	3,246,333.87	3,051,447.99	92,342,099.21
(2) 本期增加金额		2,856,371.69	414,858.41	1,516,486.68	4,787,716.78
—购置		2,856,371.69	414,858.41	1,516,486.68	4,787,716.78
(3) 本期减少金额	1,184,703.31	816,392.99			2,001,096.30
—处置或报废		816,392.99			816,392.99
—转入投资性房地产	1,184,703.31				1,184,703.31
(4) 2020.12.31	49,177,586.35	37,722,006.39	3,661,192.28	4,567,934.67	95,128,719.69
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	14,355,089.13	10,735,454.07	1,525,128.19	892,442.00	27,508,113.39
(2) 本期增加金额	2,336,073.65	2,540,624.34	1,058,247.59	642,928.67	6,577,874.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
一、计提	2,336,073.65	2,540,624.34	1,058,247.59	642,928.67	6,577,874.25
(3) 本期减少金额	342,339.45	398,406.01			740,745.46
— 处置或报废		398,406.01			398,406.01
— 转入投资性房地产	342,339.45				342,339.45
(4) 2020.12.31	16,348,823.33	12,877,672.40	2,583,375.78	1,535,370.67	33,345,242.18
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	32,828,763.02	24,844,333.99	1,077,816.50	3,032,564.00	61,783,477.51
(2) 2019.12.31 账面价值	36,007,200.53	24,946,573.62	1,721,205.68	2,159,005.99	64,833,985.82

注：2020 年末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 32,828,763.02 元。

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	49,177,586.35	37,722,006.39	3,661,192.28	4,567,934.67	95,128,719.69
(2) 本期增加金额		273,274.32			273,274.32

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
—购置		273,274.32			273,274.32
(3) 本期减少金额	1,273,917.54	226,892.32		847,428.67	2,348,238.53
—处置或报废		226,892.32		847,428.67	1,074,320.99
—转入投资性房地产	1,273,917.54				1,273,917.54
(4) 2021.4.30	47,903,668.81	37,768,388.39	3,661,192.28	3,720,506.00	93,053,755.48
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	16,348,823.33	12,877,672.40	2,583,375.78	1,535,370.67	33,345,242.18
(2) 本期增加金额	778,691.20	1,055,699.25	155,817.57	301,727.60	2,291,935.62
—计提	778,691.20	1,055,699.25	155,817.57	301,727.60	2,291,935.62
(3) 本期减少金额	448,774.00	141,111.74		402,494.64	992,380.38
—处置或报废		141,111.74		402,494.64	543,606.38
—转入投资性房地产	448,774.00				448,774.00
(4) 2021.4.30	16,678,740.53	13,792,259.91	2,739,193.35	1,434,603.63	34,644,797.42
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.4.30					
4. 账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
(1) 2021.4.30 账面价值	31,224,928.28	23,976,128.48	921,998.93	2,285,902.37	58,408,958.06
(2) 2020.12.31 账面价值	32,828,763.02	24,844,333.99	1,077,816.50	3,032,564.00	61,783,477.51

注：2021 年 4 月末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 31,224,928.28 元。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	7,332,760.34	5,173,280.65	98,375.00
工程物资			
合计	7,332,760.34	5,173,280.65	98,375.00

2、 在建工程情况

项目	2021.4.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建项目	7,332,760.34		7,332,760.34	5,173,280.65		5,173,280.65	98,375.00		98,375.00

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31
厂房扩建项目		98,375.00			98,375.00
集成供液系统		12,716,082.98	12,716,082.98		
合计		12,814,457.98	12,716,082.98		98,375.00

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31
厂房扩建项目	98,375.00	5,074,905.65			5,173,280.65

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.4.30
厂房扩建项目	5,173,280.65	2,159,479.69			7,332,760.34

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	8,250,114.60	268,799.38	8,518,913.98
(2) 本期增加金额		538,223.83	538,223.83
—购置		538,223.83	538,223.83
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	8,250,114.60	807,023.21	9,057,137.81
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	1,076,790.35	98,698.67	1,175,489.02
(2) 本期增加金额	190,021.63	218,215.76	408,237.39
—计提	190,021.63	218,215.76	408,237.39
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	1,266,811.98	316,914.43	1,583,726.41
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	6,983,302.62	490,108.78	7,473,411.40
(2) 2018.12.31 账面价值	7,173,324.25	170,100.71	7,343,424.96

注：2019 年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 6,983,302.62 元。

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	8,250,114.60	807,023.21	9,057,137.81
(2) 本期增加金额		221,205.53	221,205.53
—购置		221,205.53	221,205.53
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	8,250,114.60	1,028,228.74	9,278,343.34
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,266,811.98	316,914.43	1,583,726.41
(2) 本期增加金额	190,021.80	284,380.64	474,402.44

项目	土地使用权	软件使用权	合计
—计提	190,021.80	284,380.64	474,402.44
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	1,456,833.78	601,295.07	2,058,128.85
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	6,793,280.82	426,933.67	7,220,214.49
(2) 2019.12.31 账面价值	6,983,302.62	490,108.78	7,473,411.40

注：2020 年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 6,793,280.82 元。

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	8,250,114.60	1,028,228.74	9,278,343.34
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.4.30	8,250,114.60	1,028,228.74	9,278,343.34
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	1,456,833.78	601,295.07	2,058,128.85
(2) 本期增加金额	63,340.60	87,742.88	151,083.48
—计提	63,340.60	87,742.88	151,083.48
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.4.30	1,520,174.38	689,037.95	2,209,212.33
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.4.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.4.30 账面价值	6,729,940.22	339,190.79	7,069,131.01
(2) 2020.12.31 账面价值	6,793,280.82	426,933.67	7,220,214.49

注：2021 年 4 月末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 6,729,940.22 元。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.4.30			2020.12.31			2019.12.31		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	
应收账款坏账准备	26,794,039.67	4,019,105.95		25,707,173.05	3,856,075.96		24,036,151.24	3,605,422.69	
其他应收款坏账准备	757,878.83	113,681.82		676,393.58	101,459.04		1,761,241.98	264,186.29	
存货跌价准备	2,588,101.98	388,215.30		2,404,678.95	360,701.84		1,101,893.79	165,284.07	
与资产相关政府补助引起的 时间性差异	1,425,669.67	213,850.45		1,486,735.81	223,010.37			-	
已计提尚未支付的费用	59,266,510.92	8,889,976.64		72,337,757.58	10,850,663.64		68,930,962.62	10,339,644.39	
应收票据减值准备	543,883.92	81,582.59		671,440.96	100,716.14				
合同资产减值准备	2,003,743.76	300,561.56		2,045,518.16	306,827.72				
合计	93,379,828.75	14,006,974.31		105,329,698.09	15,799,454.71		95,830,249.63	14,374,537.44	

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.4.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	459,983.00	22,999.15	436,983.85	10,068,499.55	503,424.98	9,565,074.57			
预付长期资产款项	6,358,934.96		6,358,934.96	1,002,280.00		1,002,280.00	223,480.00		223,480.00
其他	200,000.00	90,000.00	110,000.00	200,000.00	90,000.00	110,000.00			
合计	7,018,917.96	112,999.15	6,905,918.81	11,270,779.55	593,424.98	10,677,354.57	223,480.00		223,480.00

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
商业汇票保理借款			12,700,000.00
抵押借款	30,205,636.73	30,038,062.50	
保证借款	38,260,473.20	38,453,004.76	
信用借款	10,068,545.58		52,072,572.50
汇票贴现	224,556.70	740,972.70	5,000,000.00
合计	78,759,212.21	69,232,039.96	69,772,572.50

(十八) 应付票据

种类	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	39,913,738.99	50,887,104.89	58,341,360.24

(十九) 应付账款

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	69,948,710.71	90,861,825.72	87,266,927.98
1-2 年	13,992,276.88	12,056,519.55	6,331,393.05
2-3 年	8,575,154.19	783,166.28	
3 年以上	1,031,678.50		
合计	93,547,820.28	103,701,511.55	93,598,321.03

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内			27,268,666.67
1-2 年			2,532,240.08
2-3 年			91,600.00
3 年以上			143,920.00
合计			30,036,426.75

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2021.4.30	2020.12.31
预收销售款	14,132,393.00	12,294,274.74

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,184,820.35	23,783,255.00	25,127,463.77	4,840,611.58
离职后福利-设定提存计划	392,740.20	1,076,445.90	1,282,011.61	187,174.49
合计	6,577,560.55	24,859,700.90	26,409,475.38	5,027,786.07

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	4,840,611.58	27,998,751.43	26,465,474.28	6,373,888.73
离职后福利-设定提存计划	187,174.49	208,383.98	328,354.41	67,204.06
合计	5,027,786.07	28,207,135.41	26,793,828.69	6,441,092.79

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
短期薪酬	6,373,888.73	9,363,529.41	12,341,274.08	3,396,144.06
离职后福利-设定提存计划	67,204.06	704,945.02	598,225.76	173,923.32
合计	6,441,092.79	10,068,474.43	12,939,499.84	3,570,067.38

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,158,975.31	21,804,682.05	23,244,794.47	4,718,862.89
(2) 职工福利费		1,024,867.55	1,024,867.55	
(3) 社会保险费	25,845.04	900,629.10	804,725.45	121,748.69
其中：医疗保险费	15,949.00	594,580.94	520,531.64	89,998.30
工伤保险费	7,601.04	31,880.54	35,714.43	3,767.15
生育保险费	2,295.00	75,170.06	69,326.16	8,138.90
其他保险		198,997.56	179,153.22	19,844.34
(4) 住房公积金		34,358.00	34,358.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费		18,718.30	18,718.30	
合计	6,184,820.35	23,783,255.00	25,127,463.77	4,840,611.58

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,718,862.89	26,076,013.11	24,540,506.11	6,254,369.89
(2) 职工福利费		975,522.95	975,522.95	
(3) 社会保险费	121,748.69	855,377.60	857,607.45	119,518.84
其中：医疗保险费	89,998.30	855,377.60	825,857.06	119,518.84
工伤保险费	3,767.15		3,767.15	
生育保险费	8,138.90		8,138.90	
其他保险	19,844.34		19,844.34	
(4) 住房公积金		42,046.00	42,046.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		49,791.77	49,791.77	
合计	4,840,611.58	27,998,751.43	26,465,474.28	6,373,888.73

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,254,369.89	7,890,448.34	10,864,902.02	3,279,916.21
(2) 职工福利费		815,555.75	815,555.75	
(3) 社会保险费	119,518.84	483,310.06	486,601.05	116,227.85
其中：医疗保险费	119,518.84	461,648.96	470,366.44	110,801.36
工伤保险费		21,661.10	16,234.61	5,426.49
生育保险费				
其他保险				
(4) 住房公积金		27,556.00	27,556.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		146,659.26	146,659.26	
合计	6,373,888.73	9,363,529.41	12,341,274.08	3,396,144.06

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	390,231.00	1,033,748.23	1,244,943.64	179,035.59
失业保险费	2,509.20	42,697.67	37,067.97	8,138.90
合计	392,740.20	1,076,445.90	1,282,011.61	187,174.49

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	179,035.59	204,126.34	319,911.05	63,250.88
失业保险费	8,138.90	4,257.64	8,443.36	3,953.18
合计	187,174.49	208,383.98	328,354.41	67,204.06

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
基本养老保险	63,250.88	674,299.56	571,184.68	166,365.76
失业保险费	3,953.18	30,645.46	27,041.08	7,557.56
合计	67,204.06	704,945.02	598,225.76	173,923.32

(二十三) 应交税费

税费项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,217,867.82	16,742,022.77	5,126,769.97
企业所得税	2,016,777.66	11,374,958.93	10,128,116.21
城建税	114,468.25	1,114,947.55	371,591.65
教育费附加	81,763.03	796,391.11	265,422.60
房产税	470,458.90	343,213.69	41,859.62
印花税	10,920.18	26,168.97	25,117.48
其他		2.00	146.28
合计	4,912,255.84	30,397,705.02	15,959,023.81

(二十四) 其他应付款

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			3,502,080.00
其他应付款项	229,689,551.62	241,409,210.83	260,589,878.76
合计	229,689,551.62	241,409,210.83	264,091,958.76

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	413,677.70	1,826,788.49	2,606,590.78
预提费用	2,546,921.05	1,531,587.44	2,283,993.30
尚未结算的代理费	202,085,773.87	238,050,834.90	248,454,018.68
代收股权转让款	24,643,179.00		7,245,276.00
合计	229,689,551.62	241,409,210.83	260,589,878.76

(二十五) 其他流动负债

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票已背书未到期	2,346,700.00	3,132,310.00	3,751,094.61
预收货款待转销项税	1,848,900.31	1,630,394.83	
合计	4,195,600.31	4,762,704.83	3,751,094.61

(二十六) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
产品质量保证	5,327,646.26	10,822,594.76	10,414,377.27	5,735,863.75

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
产品质量保证	5,735,863.75	10,286,188.56	9,579,042.17	6,443,010.14

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
产品质量保证	6,443,010.14	2,960,067.22	4,746,186.93	4,656,890.43

(二十七) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		1,770,500.00	283,764.19	1,486,735.81	与资产相关的政府补助

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30	形成原因
政府补助	1,486,735.81		61,066.14	1,425,669.67	与资产相关的政府补助

(二十八) 实收资本

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
中煤机械集团有限公司	23,793,120.00		23,793,120.00	
石华辉	16,570,900.00		16,570,900.00	
石良希	15,920,700.00		15,920,700.00	
杨勇	11,457,640.00			11,457,640.00
杨加平	8,800,000.00			8,800,000.00
彭青丰	4,188,820.00			4,188,820.00
施五影	2,640,000.00			2,640,000.00
张存霖	2,640,000.00			2,640,000.00
梁志	1,152,820.00			1,152,820.00
曾凡卓	836,000.00			836,000.00
上海创力集团股份有限公司		56,284,720.00		56,284,720.00
合计	88,000,000.00	56,284,720.00	56,284,720.00	88,000,000.00

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
上海创力集团股份有限公司	56,284,720.00			56,284,720.00
杨勇	11,457,640.00			11,457,640.00
杨加平	8,800,000.00			8,800,000.00
彭青丰	4,188,820.00			4,188,820.00
施五影	2,640,000.00			2,640,000.00
张存霖	2,640,000.00			2,640,000.00
梁志	1,152,820.00			1,152,820.00
曾凡卓	836,000.00			836,000.00
合计	88,000,000.00			88,000,000.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
上海创力集团股份有限公司	56,284,720.00			56,284,720.00
杨勇	11,457,640.00			11,457,640.00
杨加平	8,800,000.00			8,800,000.00
彭青丰	4,188,820.00			4,188,820.00
施五影	2,640,000.00			2,640,000.00
张存霖	2,640,000.00			2,640,000.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
梁志	1,152,820.00			1,152,820.00
曾凡卓	836,000.00			836,000.00
合计	88,000,000.00			88,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	17,513,760.00			17,513,760.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	17,513,760.00			17,513,760.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
资本溢价	17,513,760.00			17,513,760.00

(三十) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额				2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其 他综合收益				1,490,523.15				1,490,523.15
其中：								
其他				1,490,523.15				1,490,523.15
其他综合收益合计				1,490,523.15				1,490,523.15

项目	2019.12.31	本期所得税 前发生额	本期发生额				2020.12.31
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	减：所得 税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,490,523.15	-1,490,523.15					
其中：							
其他	1,490,523.15	-1,490,523.15					
其他综合收益合计	1,490,523.15	-1,490,523.15					

(三十一) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,645,878.90	8,352,350.18		14,998,229.08

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	14,998,229.08	9,486,901.81		24,485,130.89

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
法定盈余公积	24,485,130.89			24,485,130.89

(三十二) 未分配利润

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	160,237,422.33	74,855,306.00	25,684,154.43
加：本期净利润	19,686,121.06	94,869,018.14	83,523,501.75
减：提取法定盈余公积		9,486,901.81	8,352,350.18
应付普通股股利			26,000,000.00
期末未分配利润	179,923,543.39	160,237,422.33	74,855,306.00

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-4 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,560,421.02	70,871,753.11	581,016,547.95	261,434,595.70	546,321,568.53	235,126,212.34
其他业务	88,177.29	18,759.56	263,322.49	56,278.63	302,716.98	104,486.25
合计	152,648,598.31	70,890,512.67	581,279,870.44	261,490,874.33	546,624,285.51	235,230,698.59

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	310,172.53	2,686,500.81	2,081,301.31
教育费附加	221,551.79	1,918,929.17	1,498,027.98
印花税	30,850.51	186,236.09	154,788.18
房产税	127,245.21	301,354.07	343,213.69
其他	290.56	440.84	114,566.71
合计	690,110.60	5,093,460.98	4,191,897.87

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,044,791.08	7,055,466.07	4,651,519.50
售后服务费	3,154,572.95	12,065,616.27	10,822,594.76
代理费	36,364,085.21	142,419,050.61	151,164,071.06
保险费	188,452.83	565,358.49	1,144,285.58
销售运费			2,756,364.14
中标服务费	1,144,332.24	4,124,423.03	2,246,414.67
业务招待费	350,851.50	1,840,028.47	1,096,216.23
办公费用	95,609.49	601,391.21	833,673.97
折旧与摊销费用	176,115.20	593,529.22	611,782.57
其他	42,894.91	150,053.73	833,363.51
合计	43,561,705.41	169,414,917.10	176,160,285.99

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,472,715.30	4,478,655.54	4,409,668.62
折旧与摊销费用	704,534.68	1,876,314.67	1,639,023.43
专业费用	166,583.13	522,450.01	2,080,714.79
办公费用	435,974.14	1,060,605.28	1,468,610.98
业务招待费	355,260.99	1,279,342.31	839,226.11
其他	397,042.99	277,416.27	524,456.53
合计	4,532,111.23	9,494,784.08	10,961,700.46

(三十七) 研发费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,634,502.37	4,398,925.71	2,268,326.00
材料	405,759.39	13,238,407.36	18,242,867.72
折旧与摊销费用	145,451.64	328,814.47	347,527.20
委外投入	936,914.97	11,541,213.66	3,529,690.22
其他费用	167,941.57	882,010.98	619,101.79
合计	3,290,569.94	30,389,372.18	25,007,512.93

(三十八) 财务费用

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,117,464.38	4,071,923.55	2,909,728.40
减：利息收入	81,209.08	267,288.88	318,968.87
汇兑损益	9,184.70	190,225.45	23,499.26
其他	460,753.52	114,954.09	204,781.31
合计	1,506,193.52	4,109,814.21	2,819,040.10

(三十九) 其他收益

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,339,841.46	9,359,478.65	10,920,856.58
代扣个人所得税手续费		285,435.37	
合计	1,339,841.46	9,644,914.02	10,920,856.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
嵌入式软件增值税 即征即退	1,278,775.32	9,075,714.46	10,920,856.58		与收益相关
年产 5000 万高压大 流量乳化液泵系统 技改项目	61,066.14	283,764.19			与资产相关
合计	1,339,841.46	9,359,478.65	10,920,856.58		

(四十) 投资收益

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,378.26	

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产		-1,569.29	1,569.29

(四十二) 信用减值损失

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-127,557.04	671,440.96	
应收账款坏账损失	6,638,175.37	3,759,699.93	3,979,038.76
应收款项融资减值损失		-1,490,523.15	1,490,523.15
其他应收款坏账损失	1,154,278.74	-69,753.40	1,163,408.53
合计	7,664,897.07	2,870,864.34	6,632,970.44

(四十三) 资产减值损失

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	183,423.03	1,302,785.16	1,497,767.55
合同资产减值损失	-41,774.40	460,265.02	
其他非流动资产减值损失	-480,425.83	90,000.00	
合计	-338,777.20	1,853,050.18	1,497,767.55

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额		
	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	177,249.99	-195,995.29	-463,444.13

(四十五) 营业外收入

项目	发生额		
	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,029,420.57	3,369,334.33	1,704,451.98
其他	231,071.50	132,658.10	185,674.08
合计	2,260,492.07	3,501,992.43	1,890,126.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
浙江省装备制造业重点领域首台 (套) 产品奖励	1,000,000.00		500,000.00	与收益相关
首套台重大技术装备保险补偿	719,100.00	724,000.00		与收益相关
乐清市长质量奖	300,000.00			与收益相关
温州市级科研项目补助资金		700,000.00		与收益相关
规上高新技术企业研发后补助资金		552,700.00		与收益相关
社保费返还		301,872.84	334,451.98	与收益相关
乐清市科学技术局高新技术奖励			500,000.00	与收益相关
温州市级企业工业设计中心资金奖励			330,000.00	与收益相关
其他	10,320.57	1,090,761.49	40,000.00	与收益相关
合计	2,029,420.57	3,369,334.33	1,704,451.98	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额		
	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	100,000.00		
非流动资产毁损报废损失		90,982.84	20,085.80
债务重组损失	200,000.00	476,485.00	297,000.00
其他	140,439.48	60,852.92	167,317.60
罚款支出	10,000.00	895,097.14	2,143,562.99
合计	450,439.48	1,523,417.90	2,627,966.39

(四十七) 所得税费用

所得税费用表

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,699,817.65	14,546,934.40	11,522,477.64
递延所得税费用	1,792,480.40	-1,424,917.27	-1,202,426.40
合计	4,492,298.05	13,122,017.13	10,320,051.24

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	19,686,121.06	94,869,018.14	83,523,501.75
加：信用减值损失	7,664,897.07	2,870,864.34	6,632,970.44
资产减值准备	-338,777.20	1,853,050.18	1,497,767.55
固定资产折旧	2,310,695.18	6,634,152.88	5,412,115.29
油气资产折耗			
无形资产摊销	151,083.48	474,402.44	408,237.39
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-177,249.99	195,995.29	463,444.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		90,982.84	20,085.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		1,569.29	-1,569.29
财务费用（收益以“—”号填列）	1,126,649.08	4,071,923.55	2,908,032.50
投资损失（收益以“—”号填列）		-2,378.26	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,792,480.40	-1,424,917.27	-1,202,426.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,317,648.75	-20,899,283.05	-43,582,616.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	44,719,381.75	-54,601,621.87	-145,976,358.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-83,005,612.74	-12,789,377.41	115,452,120.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-14,387,980.66	21,344,381.09	25,555,305.67

补充资料	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	53,831,851.12	41,270,058.42	10,106,048.10
减：现金的期初余额	41,270,058.42	10,106,048.10	1,045,845.56
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	12,561,792.70	31,164,010.32	9,060,202.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	53,831,851.12	41,270,058.42	10,106,048.10
其中：库存现金	129,920.46	6,946.14	143,865.45
可随时用于支付的银行存款	53,701,930.66	41,263,112.28	9,962,182.65
可随时用于支付的其他货币资金			
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	53,831,851.12	41,270,058.42	10,106,048.10

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	18,148,941.14	16,383,586.04	17,737,978.34		银行承兑汇票 保证金
应收款项融资	22,925,850.00	42,376,976.40	43,783,629.76		质押担保
固定资产	31,224,928.28	32,828,763.02	36,007,200.53		银行授信抵押
无形资产	6,729,940.22	6,793,280.82	6,983,302.62		银行授信抵押
投资性房地产	1,592,469.21	786,085.23			银行授信抵押
合计	80,622,128.85	99,168,691.51	104,512,111.25		

(五十) 外币货币性项目

2021 年 4 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,000,158.48
其中：美元	154,635.18	6.47	1,000,056.64
英镑	11.29	9.02	101.84

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,009,054.20
其中：美元	154,631.31	6.52	1,008,953.83
英镑	11.29	8.89	100.37

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			490,534.90
其中：美元	70,300.68	6.98	490,431.60
英镑	11.29	9.15	103.30

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目
			2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
年产 5000 万高压大流量 乳化液泵系统技改项目	1,770,500.00	递延收益	61,066.14	283,764.19			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
嵌入式软件增值税即征即退	21,275,346.36	1,278,775.32	9,075,714.46	10,920,856.58		其他收益
企业扶持资金	2,694,200.00	1,019,100.00	1,175,100.00	500,000.00		营业外收入
产业扶持资金	3,654,000.00	1,000,000.00	1,824,000.00	830,000.00		营业外收入
其他	755,006.88	10,320.57	370,234.33	374,451.98		营业外收入

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
上海创力集团股份有限公司	上海	制造业	63,656.00 万元	63.96	63.96

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐州中煤矿业有限公司	公司前监事持股并担任董事的企业
乐清朗丰机电科技合伙企业（普通合伙）	公司前监事的直系亲属控制的企业
徐州朗丰电气科技有限公司	乐清朗丰机电科技合伙企业（普通合伙）控制的企业
乐清市敏德电气设备有限责任公司	乐清朗丰机电科技合伙企业（普通合伙）控制的企业
乐清市通时电气设备有限责任公司	乐清朗丰机电科技合伙企业（普通合伙）控制的企业
乐清市馨邦经济信息咨询服务部	公司前监事控制的企业
泉山区康德工程机械技术服务部	公司前监事的直系亲属控制的企业
乐清市体仁机电设备合伙企业（普通合伙）	公司前监事的直系亲属控制的企业
山西西山中煤机械制造有限公司	母公司的联营企业
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	母公司的联营企业
浙江中煤液压机械有限公司	母公司股东控制的企业
中煤机械集团有限公司	母公司股东
上海创力普昱自动化工程有限公司	受同一母公司控制
苏州创力矿山设备有限公司	受同一母公司控制
江苏神盾工程机械有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	受同一母公司控制
杭州源铨投资管理有限公司	母公司董事长控制的企业
石良希	母公司实际控制人之子、公司董事长
石华辉	母公司实际控制人

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
上海创力普昱自动化工程有限公司	采购商品		1,082,035.40	229,034.48
浙江中煤液压机械有限公司	采购商品	349,169.83	1,055,460.61	2,934,743.83
徐州朗丰电气科技有限公司	采购商品	1,706,194.72	2,592,920.38	
徐州中煤矿业有限公司	采购商品		13,879.42	7,819.83
乐清朗丰机电科技合伙企业（普通合伙）	接受劳务		20,937.57	
乐清市敏德电气设备有限责任公司	接受劳务		3,986,425.22	
乐清市通时电气设备有限责任公司	接受劳务	2,333,277.61	3,720,616.93	
乐清市馨邦经济信息咨询服务部	接受劳务		2,274,944.44	39,304,154.51
泉山区康德工程机械技术服务部	接受劳务	243,349.64	5,754,062.20	
乐清市体仁机电设备合伙企业（普通合伙）	接受劳务	95,567.52	2,181,487.28	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
上海创力集团股份有限公司	出售商品	7,736,327.43		
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限责任公司	出售商品	1,981,693.04	4,624,620.33	
浙江中煤液压机械有限公司	出售商品	129,625.00	5,514.73	244,873.73
苏州创力矿山设备有限公司	出售商品	383.19	7,053.10	
山西西山中煤机械制造有限公司	出售商品		3,159,283.44	6,319,682.07
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司	出售商品		55,486.73	793,591.40
江苏神盾工程机械有限公司	出售商品		15,079.65	
徐州中煤矿业有限公司	出售商品			1,541,031.60
中煤机械集团有限公司	出售商品			133,299.74
杭州源铨投资管理有限公司	出售资产	600,000.00		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
中煤机械集团有限公司	办公室租赁	85,714.29	240,695.86	254,716.98

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.4.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	山西西山中煤机械制造有限公司					505,485.35	25,274.27
	浙江中煤液压机械有限公司			6,231.66	311.58	58,972.02	2,948.60
	阳泉华越创力采掘机械制造有限公司					320,566.00	16,028.30
	中煤机械集团有限公司	98,571.43	4,928.57			270,000.00	13,500.00
	大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	7,312,478.08	36,562.39	5,307,819.09	26,539.10		
	上海创力集团股份有限公司	2,411,666.80	12,058.33				
合同资产							
	大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	152,656.00	763.28				
	上海创力集团股份有限公司	874,205.00	4,371.03				
其他应收款							
	中煤机械集团有限公司					14,583,273.48	729,163.67

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.4.30	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	上海创力普昱自动化工程有限公司	1,421,180.00	1,421,180.00	598,480.00
	浙江中煤液压机械有限公司	150,814.18	332,886.63	290,492.59
	徐州朗丰电气科技有限公司		2,930,000.00	
合同负债				
	上海创力集团股份有限公司		2,836,178.20	
其他应付款				
	石良希	3,571,179.00		5,590,165.00
	石华辉	21,072,000.00		1,655,111.00
	乐清朗丰机电科技合伙企业（普通合伙）	18,739,626.98	18,739,626.98	7,849,137.94
	乐清市敏德电气设备有限责任公司	10,042,817.23	9,466,456.23	5,439,428.03
	乐清市通时电气设备有限责任公司	8,117,765.81	5,784,488.20	6,330,131.95
	乐清市馨邦经济信息咨询服务部		1,308,246.30	25,578,175.08
	泉山区康德工程机械技术服务部	6,041,966.32	5,781,784.98	
	乐清市体仁机电设备合伙企业（普通合伙）	1,991,058.16	1,203,302.15	
预收账款				
	上海创力集团股份有限公司			172,528.20
	徐州中煤矿业有限公司			113,157.41
	山西西山中煤机械制造有限公司			3,764,768.79

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押担保事项

2019 年 7 月公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订了《最高额抵押合同》，公司将浙（2019）乐清市不动产证明第 0015188 号乐清经济开发区纬十六路 298 号的土地使用权及地上建筑物作为抵押，抵押担保主债权最高金额

为人民币 8,600 万元，抵押期限为 2019 年 7 月 11 日至 2024 年 7 月 11 日。
截止 2021 年 4 月 30 日上述抵押物用于抵押借款账面余额为人民币 30,205,636.73 元。截止 2021 年 4 月 30 日上述抵押物账面价值共计人民币 39,092,877.71 元，其中固定资产账面价值为 31,224,928.28 元，无形资产账面价值为 6,729,940.22 元，投资型房地产账面价值为 1,592,469.21 元。

2、 质押事项

(1) 2020 年 6 月公司与浙商银行股份有限公司温州乐清支行签订了担保质押保函。出质人浙江中煤机械科技有限公司，质权人浙商银行股份有限公司温州乐清支行，受益人为中煤科工集团国际工程有限公司，保函金额为 763,800 元，保函有效期至 2022 年 6 月 15 日。

(2) 银行承兑汇票质押

公司将银行承兑汇票予以质押用于开立银行承兑汇票的保证金及短期借款，截止 2021 年 4 月 30 日，银行承兑汇票质押明细情况如下：

质押银行	质押金额(元)	主债务履行期
浙商银行股份有限公司温州乐清支行	22,925,850.00	2020 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日

(二) 或有事项

截止 2021 年 4 月 30 日公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 135,716,063.71 元；已背书未到期的商业承兑汇票金额为 2,456,908.68 元；已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 224,556.70 元。

八、 资产负债表日后事项

公司无重要资产负债表日后事项需要披露。

九、 其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

十、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	177,249.99	-195,995.29	-463,444.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,090,486.71	3,938,533.89	1,704,451.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-200,000.00	-476,485.00	-297,000.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		808.97	1,569.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	177,685.00		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

项目	2021 年 1-4 月	2020 年度	2019 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,632.02	-914,274.80	-2,145,292.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,426,053.72	2,352,587.77	-1,199,715.17
所得税影响额	-363,908.06	-352,888.17	179,957.28
合计	2,062,145.66	1,999,699.60	-1,019,757.89

浙江中煤机械科技有限公司
(加盖公章)
二〇二一年九月十六日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

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、备案信息。



(副本)

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜，出具验资报告；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；信息系统集成服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021 年 07 月 14 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路100号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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》。

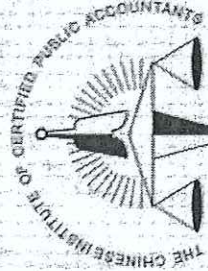
仅供出报告使用，其他无效



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



唐国骏(310000030199)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



姓名 Full name 唐国骏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-12-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 31010519721210041X



无效
止报告使用，其无效

注册编号: 310000030199
发证日期: 1999年06月30日
发证机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance

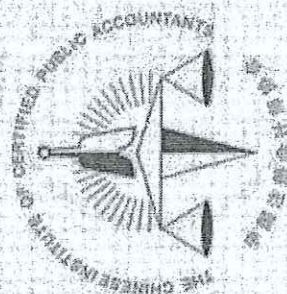


年 月 日

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
证书编号: 210000060490
发证日期: 2014年03月25日
Date of Issuance:

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

禁止私自出借、转借、涂改、伪造



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

