

烟台艾迪精密机械股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]15955号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	6
2020年度财务报表附注	18



烟台艾迪精密机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台艾迪精密机械股份有限公司（以下简称“艾迪精密公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了艾迪精密公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于艾迪精密公司，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，认为对本期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
<p>收入确认</p> <p>艾迪精密公司销售的主要产品为破碎锤、液压泵、液压马达、多路控制阀，本期营业收入 22.55 亿元，较上期增长 56.38%，收入大幅增加，鉴于收入确认存在重大错报的固有风险，且收入是艾迪精密公司的关键业绩指标之一，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>如艾迪精密公司财务报表附注“三、（三十）收入及六、（三十一）营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试艾迪精密公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计的合理性及执行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查主要销售合同，识别合同中与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>（4）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；</p> <p>（5）对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</p>

四、其他信息

艾迪精密公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估艾迪精密公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督艾迪精密公司的财务报告过程。

六、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：

（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。

（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。

（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，就可能导致对艾迪精密公司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艾迪精密公司不能持续经营。

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

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

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

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

[以下无正文]

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：

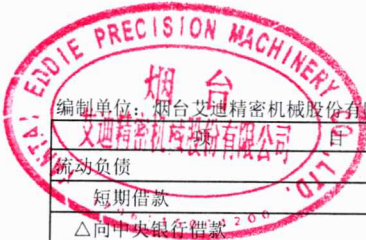


中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表（续）

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

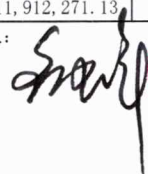

	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	371,813,189.79	251,624,746.02	六、（十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	227,706,209.84	27,219,866.54	六、（十六）
应付账款	502,690,342.28	283,616,888.37	六、（十七）
预收款项		9,565,254.09	
合同负债	7,347,391.84		六、（十八）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	51,816,104.14	34,375,706.32	六、（十九）
应交税费	16,269,578.79	13,902,849.09	六、（二十）
其他应付款	791,416.53	3,154,449.85	六、（二十一）
其中：应付利息			
应付股利		275,000.00	六、（二十一）
△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	2,924,883.85		六、（二十二）
流动负债合计	1,181,359,117.06	623,459,760.28	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	50,023,527.78		六、（二十三）
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	8,359,233.31	11,225,523.05	六、（二十四）
递延收益	24,412,622.90	25,938,897.98	六、（二十五）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,795,383.99	37,164,421.03	
负债合计	1,264,154,501.05	660,624,181.31	
股东权益			
股本	598,809,616.00	412,972,149.00	六、（二十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	619,272,123.88	805,109,590.88	六、（二十七）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,989,514.62	9,483,080.81	六、（二十八）
盈余公积	112,432,207.76	71,641,273.00	六、（二十九）
△一般风险准备			
未分配利润	1,107,254,307.82	702,173,296.36	六、（三十）
归属于母公司股东权益合计	2,447,757,770.08	2,001,379,390.05	
少数股东权益			
股东权益合计	2,447,757,770.08	2,001,379,390.05	
负债及股东权益合计	3,711,912,271.13	2,662,003,571.36	

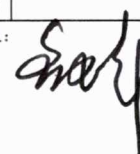
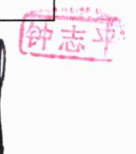
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020年度

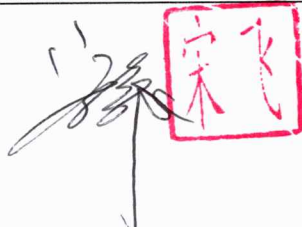
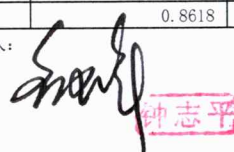
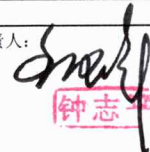
金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,255,624,478.24	1,442,445,005.60	
其中：营业收入	2,255,624,478.24	1,442,445,005.60	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	1,651,257,066.62	1,053,966,339.11	
其中：营业成本	1,338,587,310.56	824,600,323.17	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	17,720,614.99	10,252,940.03	六、（三十二）
销售费用	92,336,269.56	84,237,978.71	六、（三十三）
管理费用	86,655,054.96	65,516,080.43	六、（三十四）
研发费用	105,340,455.13	53,722,010.85	六、（三十五）
财务费用	10,617,361.42	15,637,005.92	六、（三十六）
其中：利息费用	16,948,470.89	16,505,903.20	六、（三十六）
利息收入	10,819,578.15	1,082,094.81	六、（三十六）
加：其他收益	10,866,255.32	9,071,178.99	六、（三十七）
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,850,032.41	-2,197,537.81	六、（三十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-307,075.51	六、（三十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,251.48	-39,769.53	六、（四十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	598,415,886.01	395,005,462.63	
加：营业外收入	723,368.39	1,782,507.82	六、（四十一）
减：营业外支出	2,396,758.58	220,234.00	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	596,742,495.82	396,567,736.45	
减：所得税费用	80,665,284.27	54,383,775.62	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	516,077,211.55	342,183,960.83	
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）	516,077,211.55	342,183,960.83	
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）	516,077,211.55	342,183,960.83	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	516,077,211.55	342,183,960.83	
归属于母公司股东的综合收益总额	516,077,211.55	342,183,960.83	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.8618	0.6121	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.8618	0.6121	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020年度



金额单位：元

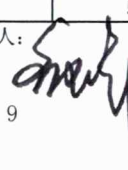
目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,493,477,743.89	1,084,919,353.37	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,310,300.22	7,847,156.21	
收到其他与经营活动有关的现金	21,135,823.24	23,827,919.15	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	1,522,923,867.35	1,116,594,428.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	659,545,917.03	555,014,947.89	
△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	214,222,281.49	169,699,360.64	
支付的各项税费	185,314,690.36	92,692,363.60	
支付其他与经营活动有关的现金	129,253,614.76	105,923,214.68	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	1,188,336,503.64	923,329,886.81	
经营活动产生的现金流量净额	334,587,363.71	193,264,541.92	六、（四十五）
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	275,653.56	1,034,106.61	
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	11,550,000.00	14,277,631.83	六、（四十四）
投资活动现金流入小计	11,825,653.56	15,311,738.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	668,986,712.97	103,036,270.42	
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	10,630,000.00	21,255,375.42	六、（四十四）
投资活动现金流出小计	679,616,712.97	124,291,645.84	
投资活动产生的现金流量净额	-667,791,059.41	-108,979,907.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		689,500,000.00	
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	658,000,000.00	301,145,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,455,112.39	140,667,520.71	六、（四十四）
筹资活动现金流入小计	668,455,112.39	1,131,313,020.71	
偿还债务支付的现金	489,145,500.00	334,674,285.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,552,653.51	68,437,612.76	
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	38,688,447.16	65,145,631.47	六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	611,386,600.67	468,257,529.79	
筹资活动产生的现金流量净额	57,068,511.72	663,055,490.92	
四、汇率变动对现金的影响	-2,539,356.87	1,423,408.20	
五、现金及现金等价物净增加额	-278,674,540.85	748,763,533.64	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	786,905,326.62	38,141,792.98	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	508,230,785.77	786,905,326.62	六、（四十五）

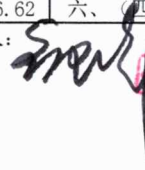
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 钟志平


 钟志平

合并股东权益变动表

2020年度

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	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	专项储备				盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额		412,972,149.00			805,109,590.88			9,483,080.81	71,641,273.00	702,173,296.36		2,001,379,390.05	2,001,379,390.05	
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		412,972,149.00			805,109,590.88			9,483,080.81	71,641,273.00	702,173,296.36		2,001,379,390.05	2,001,379,390.05	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		185,837,467.00			-185,837,467.00			506,433.81	40,790,934.76	405,081,011.46		446,378,380.03	446,378,380.03	
(一)综合收益总额										516,077,211.55		516,077,211.55	516,077,211.55	
(二)股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-110,996,200.09		-70,205,265.33	-70,205,265.33	
1.提取盈余公积									40,790,934.76	-40,790,934.76				
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本					-185,837,467.00									
2.盈余公积转增股本					-185,837,467.00									
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								506,433.81				506,433.81	506,433.81	
2.本年使用								4,643,937.24				4,643,937.24	4,643,937.24	
(六)其他								-4,137,503.43				-4,137,503.43	-4,137,503.43	
四、本年年末余额		598,809,616.00			619,272,123.88			9,989,514.62	112,432,207.76	1,107,254,307.82		2,447,757,770.08	2,447,757,770.08	

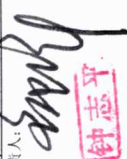
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


宋飞


钟志平

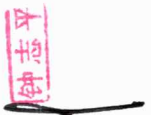

钟志平

合并股东权益变动表(续)

编制单位:烟台艾迪精密机械股份有限公司
2020年度
金额单位:元

项目	上期金额													
	股本				归属于母公司股东权益				少数股东权益		股东权益合计			
	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额			260,480,000.00		269,705,513.46			8,661,115.37	42,775,225.12	440,951,383.41		1,022,573,237.36		1,022,573,237.36
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			260,480,000.00		269,705,513.46			8,661,115.37	42,775,225.12	440,951,383.41		1,022,573,237.36		1,022,573,237.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			152,492,149.00		535,404,077.42			821,965.44	28,866,047.88	261,221,912.95		978,806,152.69		978,806,152.69
(一)综合收益总额														
1.股东投入和减少资本			27,461,749.00		660,434,477.42					342,183,960.83		342,183,960.83		342,183,960.83
2.其他权益工具持有者投入资本			27,461,749.00		660,434,477.42					687,896,226.42		687,896,226.42		687,896,226.42
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									28,866,047.88	-80,962,047.88		-52,096,000.00		-52,096,000.00
2.提取一般风险准备									28,866,047.88	-28,866,047.88				
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本					-125,030,400.00									
2.盈余公积转增股本					-125,030,400.00									
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								821,965.44				821,965.44		821,965.44
2.本年使用								3,955,157.98				3,955,157.98		3,955,157.98
(六)其他								-3,133,192.54				-3,133,192.54		-3,133,192.54
四、本年年末余额			412,972,149.00		805,109,590.88			9,483,080.81	71,641,273.00	702,173,296.36		2,001,379,390.05		2,001,379,390.05

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



资产负债表



编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	490,202,206.52	758,434,309.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	114,868,372.46		
应收账款	420,234,341.31	164,036,881.03	十七、（一）
应收款项融资	113,696,056.64	63,283,866.84	
预付款项	12,893,390.02	5,613,958.12	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	163,750,811.19	36,213,708.60	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	426,922,209.59	332,107,666.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,742,567,387.73	1,359,690,391.20	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	263,576,467.48	97,275,391.20	十七、（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	794,842,199.55	566,594,107.26	
在建工程	138,617,500.56	206,350,444.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	169,158,857.87	53,541,431.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	363,326.60	503,969.12	
递延所得税资产	6,552,936.96	5,406,747.12	
其他非流动资产	39,246,799.47	9,537,896.93	
非流动资产合计	1,412,358,088.49	939,209,987.70	
资产总计	3,154,925,476.22	2,298,900,378.90	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）



编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020年12月31日

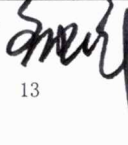
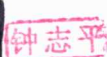
金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	341,777,439.79	201,559,968.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	194,197,140.09	27,219,866.54	
应付账款	404,809,142.09	241,086,469.10	
预收款项		8,872,234.90	
合同负债	6,103,100.69		
△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	34,079,111.22	24,161,798.96	
应交税费	7,222,505.71	12,781,135.41	
其他应付款	617,395.95	2,930,522.25	
其中：应付利息			
应付股利		275,000.00	
△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	2,771,898.04		
流动负债合计	991,577,733.58	518,611,995.40	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	50,023,527.78		
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	8,359,233.31	11,225,523.05	
递延收益	12,563,926.09	15,481,319.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	70,946,687.18	26,706,842.70	
负 债 合 计	1,062,524,420.76	545,318,838.10	
股东权益			
股本	598,809,616.00	412,972,149.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	612,678,456.11	798,515,923.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,692,171.18	7,576,738.78	
盈余公积	112,432,207.76	71,641,273.00	
△一般风险准备			
未分配利润	759,788,604.41	462,875,456.91	
股东权益合计	2,092,401,055.46	1,753,581,540.80	
负债及股东权益合计	3,154,925,476.22	2,298,900,378.90	

法定代表人：

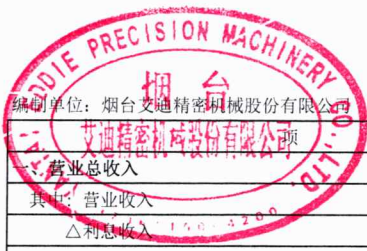
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




利润表



编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司 2020年度 金额单位：元

目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,936,939,667.74	1,183,272,375.56	
其中：营业收入	1,936,939,667.74	1,183,272,375.56	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,459,513,178.09	849,205,388.85	
其中：营业成本	1,204,637,214.58	666,322,978.90	十七、（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	12,836,173.88	7,507,482.92	
销售费用	85,492,890.04	77,037,506.80	
管理费用	65,913,716.08	48,731,087.45	
研发费用	81,336,818.53	37,542,079.52	
财务费用	9,296,364.98	12,064,253.26	
其中：利息费用	15,391,998.67	13,745,836.63	
利息收入	10,610,589.05	861,701.64	
加：其他收益	8,850,840.70	3,056,434.75	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,563,420.60	-2,842,136.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	32,251.48	-39,769.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	472,746,161.23	334,241,515.49	
加：营业外收入	565,571.41	1,180,021.33	
减：营业外支出	2,237,144.22	25,151.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	471,074,588.42	335,396,385.23	
减：所得税费用	63,165,240.83	46,735,906.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	407,909,347.59	288,660,478.78	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	407,909,347.59	288,660,478.78	
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	407,909,347.59	288,660,478.78	
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020年度

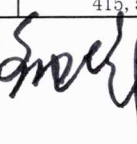

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	1,136,079,680.05	766,834,540.05	
△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	8,310,300.22	7,847,156.21	
收到其他与经营活动有关的现金	597,560,130.56	147,038,290.12	
经营活动现金流入小计	1,741,950,110.83	921,719,986.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	626,784,587.10	390,092,467.55	
△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	140,361,925.80	104,694,348.56	
支付的各项税费	137,677,348.02	67,195,189.05	
支付其他与经营活动有关的现金	698,069,663.94	202,776,813.52	
经营活动现金流出小计	1,602,893,524.86	764,758,818.68	
经营活动产生的现金流量净额	139,056,585.97	156,961,167.70	
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	134,275.85	184,953.28	
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		14,277,631.83	
投资活动现金流入小计	134,275.85	14,462,585.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	499,743,766.77	81,442,878.56	
投资支付的现金	37,000,000.00	23,000,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	536,743,766.77	104,442,878.56	
投资活动产生的现金流量净额	-536,609,490.92	-89,980,293.45	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		689,500,000.00	
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	598,000,000.00	251,145,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,455,112.39	140,667,520.71	
筹资活动现金流入小计	608,455,112.39	1,081,313,020.71	
偿还债务支付的现金	409,145,500.00	303,120,170.71	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,163,236.84	65,174,412.01	
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	38,834,424.07	66,499,167.62	
筹资活动现金流出小计	530,143,160.91	434,793,750.34	
筹资活动产生的现金流量净额	78,311,951.48	646,519,270.37	
四、汇率变动对现金的影响	-2,461,499.37	1,695,862.18	
五、现金及现金等价物净增加额	-321,702,452.84	715,196,006.80	
加：期初现金及现金等价物的余额	737,203,424.76	22,007,417.96	
六、期末现金及现金等价物余额	415,500,971.92	737,203,424.76	

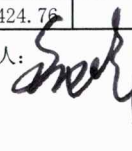

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

金额单位：元

	本期金额													
	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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	股东权益合计			
一、上年年末余额				412,972,149.00			798,515,923.11			7,576,738.78	71,641,273.00		462,875,456.91	1,753,581,540.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
三、本年年初余额				412,972,149.00			798,515,923.11			7,576,738.78	71,641,273.00		462,875,456.91	1,753,581,540.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				185,837,467.00			-185,837,467.00			1,115,432.40	40,790,934.76		296,913,147.50	338,819,514.66
（一）综合收益总额													407,909,347.59	407,909,347.59
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本				185,837,467.00			-185,837,467.00							
2. 盈余公积转增股本				185,837,467.00			-185,837,467.00							
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										1,115,432.40				1,115,432.40
2. 本年使用										3,080,361.96				3,080,361.96
（六）其他										-1,964,929.56				-1,964,929.56
四、本年年末余额				598,809,616.00			612,678,456.11			8,692,171.18	112,432,207.76		759,788,604.41	2,092,401,055.46

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

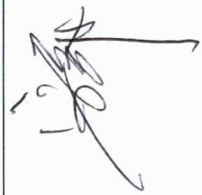



股东权益变动表(续)

2020年度

项目	上期金额										金额单位: 元				
	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	260,480,000.00				263,111,845.69					6,655,101.83	42,775,225.12		255,177,026.01	828,199,198.65	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	260,480,000.00				263,111,845.69					6,655,101.83	42,775,225.12		255,177,026.01	828,199,198.65	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	152,492,149.00				535,404,077.42					921,636.95	28,866,047.88		207,698,430.90	925,382,342.15	
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	27,461,749.00				660,434,477.42									288,660,478.78	
1. 股东投入的普通股	27,461,749.00				660,434,477.42									687,896,226.42	
2. 其他权益工具持有者投入资本														687,896,226.42	
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积											28,866,047.88		-80,962,047.88	-52,096,000.00	
2. 提取一般风险准备											28,866,047.88		-28,866,047.88		
3. 对股东的分配													-52,096,000.00	-52,096,000.00	
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转	125,030,400.00				-125,030,400.00										
1. 资本公积转增股本	125,030,400.00				-125,030,400.00										
2. 盈余公积转增股本															
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										921,636.95				921,636.95	
1. 本年提取										2,310,974.28				2,310,974.28	
2. 本年使用										-1,389,337.33				-1,389,337.33	
(六) 其他															
四、本年年末余额	412,972,149.00				798,515,923.11					7,576,738.78	71,641,273.00		462,875,456.91	1,753,581,540.80	

法定代表人:



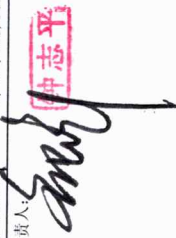


主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





烟台艾迪精密机械股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

烟台艾迪精密机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为“烟台艾迪精密机械有限公司”,根据烟台经济技术开发区管委会下发的《关于设立烟台艾迪精密机械有限公司的批复》(烟开项【2003】208号)批准设立。2003年8月1日,山东省人民政府核发商外资鲁府烟区字【2003】1612号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2003年8月6日,烟台市工商行政管理局开发区分局向本公司核发企独鲁烟总副字第006412号《企业法人营业执照》。本公司由宋飞出资设立,注册资本为300万美元,共分六年出资完成。

2009年11月24日,烟台经济技术开发区管理委员会出具《关于烟台艾迪精密机械有限公司股权变更的批复》(烟开项[2009]190号),同意宋飞将其持有的本公司100%股权以300万美元价格全部转让给冯晓鸿,宋飞与冯晓鸿为夫妻关系。公司于2009年11月25日完成工商变更手续。

2011年11月16日,根据本公司股东决定及董事会决议,冯晓鸿将其持有的本公司42.86%的股权作价壹美元转让给宋宇轩,冯晓鸿与宋宇轩为母子关系;同时注册资本由300万美元增加至428.58万美元,新增注册资本128.58万美元由烟台翔宇投资有限公司(以下简称“翔宇投资”)以人民币现金8,164,572.84元出资认缴,增资完成后公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业,变更后注册资本为428.58万美元。公司于2011年11月25日完成工商变更手续。

2011年12月19日,根据本公司董事会决议,本公司注册资本由428.58万美元增加至471.438万美元,新增注册资本由烟台浩银投资中心(有限合伙)(以下简称“浩银投资”)以人民币现金1,560万元认缴33.4292万美元,上海迪羽科投资管理有限公司(以下简称“迪羽科投资”)以人民币现金440万元认缴9.4288万美元。变更后注册资本为471.438万美元,公司于2011年12月23日完成工商变更手续。

2012年5月23日,经本公司董事会决议以及2012年5月25日发起人签署的烟台艾迪精密机械股份有限公司(筹)章程、发起人协议规定,本公司以截至2012年3月31日经审计的净资产折为股本11,000万元,每股面值1元,注册资本为11,000.00万元,整体变更为股份有限公司。2012年6月6日,烟台经济技术开发区管理委员会出具了《关于烟台艾迪精密机械有限公司转制为股份有限公司的批复》(烟开项【2012】77号),批准了本公司整体变更事宜。公司于2012年7月9日完成工商变更手续。

2012年8月7日，根据本公司2012年第一次临时股东大会决议，申请新增股本1,000万股，其中烟台东瑞投资有限公司（以下简称“东瑞投资”）以2,800万元认购新增股本350万股，中融（香港）投资有限公司（以下简称“中融香港”）以折合人民币2,800万元的美元认购新增股本350万股，烟台弘望投资企业（有限合伙）（以下简称“弘望投资”）以1,600万元认购新增股本200万股，山东宇田创业投资有限公司（以下简称“宇田投资”）以800万元认购新增股本100万股，变更后公司总股本为12,000万股，注册资本变更为12,000.00万元。公司于2012年9月21日完成工商变更手续。

2014年3月20日，根据本公司2013年度股东大会决议，公司以截至2013年12月31日总股本12,000万股为基数，以资本公积金向全部股东每10股转增1股，转增后公司总股本变更为13,200万股，注册资本变更为13,200.00万元。公司于2014年5月23日完成工商变更手续。

2016年12月23日，中国证券监督管理委员会签发证监许可[2016]3168号文《关于核准烟台艾迪精密机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）4,400万股，每股发行价格为人民币6.58元，股款以人民币缴足，计人民币28,952.00万元，并于2017年1月20日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码“603638”。公开发行后公司总股本为17,600万股，注册资本变更为17,600.00万元。公司于2017年3月17日完成工商变更手续。

2018年5月10日，根据本公司2017年度股东大会决议，公司以截至2017年12月31日总股本17,600万股为基数，以资本公积金向全部股东每10股转增4.8股，共计转增8,448万股，转增后公司总股本变更为26,048万股，注册资本变更为26,048.00万元。公司于2018年6月26日完成工商变更手续。

2019年3月19日，根据公司召开的2018年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币12,503.04万元，公司按每10股转增4.8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份12,503.04万股，每股面值1.00元，共计增加股本12,503.04万元。转增后公司总股本变更为38,551.04万股，注册资本变更为38,551.04万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月5日出具天职业字[2019]38463号验资报告进行验证。

2019年12月2日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准烟台艾迪精密机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2019）2275号），公司获准非公开发行不超过77,102,080.00股新股，根据最终投资者申购情况，公司实际向宋飞先生、温雷先生、烟台君平投资有限公司、山东甲申投资有限公司4个特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票27,461,749.00股，新增股份每股面值1元，每股发行价格为人民币25.49元，增加注册资本人民币27,461,749.00元，变更后的注册资本为人民币412,972,149.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月17日出具天职业字[2019]38504号验资报告进行验证。

2020年5月12日，根据公司召开的2019年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币18,583.75万元，公司按每10股转增4.5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份18,583.75万份，每股面值1.00元，共计增加股本18,583.75万元。转增后公司总股本变更为

59,880.96万股，注册资本变更为59,880.96万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月2日出具天职业字[2020]30344号验资报告进行验证。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：建筑工程用机械设备及属具、液压动力机械及液压件、切削工具及硬质合金相关产品、机器人及相关产品、液压凿岩机、汽车关键零部件的研发、生产、销售及技术服务；货物或技术的进出口；普通货运。（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外）。（不含外商投资企业实施准入特别管理措施的项目；不含国家限制、禁止类项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司注册地址：烟台经济技术开发区秦淮河路189号。

本公司法定代表人：宋飞。

本公司工商注册登记号码：91370600752684994W。

3. 最终控股股东

本公司最终控股股东及实际控制人为宋飞家族。

4. 本财务报表由本公司董事会于2021年4月19日批准报出。

5. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体，本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更、八、在其他主体中的权益。

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止，本公司以12个月作为一个经营周期。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

(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（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或留存收益。

(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。

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行

管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

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

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

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

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

（十二）应收账款

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

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

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

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

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为多种组合，在各组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
款项性质组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄分析法与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

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

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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
关联方组合	关联方性质的往来具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）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。

企业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。

（十八）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。

（十九）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）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	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十一）在建工程

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

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

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、其他等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
其他	5-10

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。

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

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

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、

终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）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。本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。

（二十七）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十八）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. 本公司对销售的破碎器产品，按其当期销售收入及经验估计的比例计提产品质量保证金，当期发生的“三包”费用冲减预计负债；对销售的液压件产品按实际发生的“三包”费用，计入当期损益。

（二十九）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。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售破碎锤、液压件等。

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。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要商品为破碎锤和液压件，公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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。公司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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）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。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 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%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	土地使用面积	4 元/平方米、5.6 元/平方米
水资源税	实际用水量	1.50 元/立方米
环境保护税	污染排放量	1.20 元/污染当量
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业纳税主体所得税税率的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
烟台艾迪精密机械股份有限公司	15%
烟台艾迪液压科技有限公司	15%
烟台奥朗机械科技有限公司	25%
烟台锐能超硬刀具有限公司	25%
烟台艾创未来机器人科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2017年12月28日，本公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201737000572，有效期三年。2020年重新获取了高新技术企业备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本年度按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

2017年12月28日，本公司子公司烟台艾迪液压科技有限公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201737001961，有效期三年。2020年重新获取了高新技术企业备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本年度按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22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
将原列报于“预收款项”的金额重分类至“合同负债”	2020年12月31日合并资产负债表“合同负债”列示金额为7,347,391.84元。2020年1月1日合并资产负债表“合同负债”列示金额为8,588,228.44元。 2020年12月31日母公司资产负债表“合同负债”列示金额为6,103,100.69元。2020年1月1日母公司资产负债表“合同负债”列示金额为7,976,529.70元。
将原列报于“预收款项”的金额重分类至“其他流动负债”	2020年12月31日合并资产负债表“其他流动负债”列示金额为2,924,883.85元。2020年1月1日合并资产负债表“其他流动负债”列示金额为977,025.65元。 2020年12月31日母公司资产负债表“其他流动负债”列示金额为2,771,898.04元。2020年1月1日母公司资产负债表“其他流动负债”列示金额为895,705.20元。
将原列报于“销售费用-运输费”的运输费金额重分类至“营业成本”	2020年度增加合并利润表“营业成本”金额为29,871,776.13元，减少合并利润表“销售费用”金额为29,871,776.13元。 2020年度增加母公司利润表“营业成本”金额为27,555,481.06元，减少母公司利润表“销售费用”金额为27,555,481.06元。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

4. 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
流动资产			
货币资金	817,844,177.00	817,844,177.00	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	177,199,453.53	177,199,453.53	
应收款项融资	102,760,859.98	102,760,859.98	
预付款项	9,045,206.83	9,045,206.83	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,848,921.56	13,848,921.56	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	461,991,919.91	461,991,919.91	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	54,925.17	54,925.17	
流动资产合计	1,582,745,463.98	1,582,745,463.98	
非流动资产			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	787,410,830.87	787,410,830.87	
在建工程	207,329,930.43	207,329,930.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,419,086.76	64,419,086.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	819,719.96	819,719.96	
递延所得税资产	7,222,017.17	7,222,017.17	
其他非流动资产	12,056,522.19	12,056,522.19	
非流动资产合计	1,079,258,107.38	1,079,258,107.38	
资产总计	2,662,003,571.36	2,662,003,571.36	
流动负债			
短期借款	251,624,746.02	251,624,746.02	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,219,866.54	27,219,866.54	
应付账款	283,616,888.37	283,616,888.37	
预收款项	9,565,254.09		-9,565,254.09
合同负债		8,588,228.44	8,588,228.44
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,375,706.32	34,375,706.32	
应交税费	13,902,849.09	13,902,849.09	
其他应付款	3,154,449.85	3,154,449.85	
其中：应付利息			
应付股利	275,000.00	275,000.00	
△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		977,025.65	977,025.65
流动负债合计	623,459,760.28	623,459,760.28	
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,225,523.05	11,225,523.05	
递延收益	25,938,897.98	25,938,897.98	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,164,421.03	37,164,421.03	
负 债 合 计	660,624,181.31	660,624,181.31	
所有者权益			
股本	412,972,149.00	412,972,149.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资本公积	805,109,590.88	805,109,590.88	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,483,080.81	9,483,080.81	
盈余公积	71,641,273.00	71,641,273.00	
△一般风险准备			
未分配利润	702,173,296.36	702,173,296.36	
归属于母公司所有者权益合计	2,001,379,390.05	2,001,379,390.05	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,001,379,390.05	2,001,379,390.05	
负债及所有者权益合计	2,662,003,571.36	2,662,003,571.36	

各项目调整情况的说明:

根据财政部于2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》的要求,公司作为境内上市企业,自2020年1月1日起执行新收入准则。公司依照相关规定,调整2020年期初数据,将原“预收款项”重分类至“合同负债”及“其他流动负债”列报。

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
流动资产			
货币资金	758,434,309.78	758,434,309.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	164,036,881.03	164,036,881.03	
应收款项融资	63,283,866.84	63,283,866.84	
预付款项	5,613,958.12	5,613,958.12	
△应收保费			
△应收分保账款			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△应收分保合同准备金			
其他应收款	36,213,708.60	36,213,708.60	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	332,107,666.83	332,107,666.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,359,690,391.20	1,359,690,391.20	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	97,275,391.20	97,275,391.20	
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	566,594,107.26	566,594,107.26	
在建工程	206,350,444.59	206,350,444.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,541,431.48	53,541,431.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	503,969.12	503,969.12	
递延所得税资产	5,406,747.12	5,406,747.12	
其他非流动资产	9,537,896.93	9,537,896.93	
非流动资产合计	939,209,987.70	939,209,987.70	
资产总计	2,298,900,378.90	2,298,900,378.90	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	201,559,968.24	201,559,968.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,219,866.54	27,219,866.54	
应付账款	241,086,469.10	241,086,469.10	
预收款项	8,872,234.90		-8,872,234.90
合同负债		7,976,529.70	7,976,529.70
△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	24,161,798.96	24,161,798.96	
应交税费	12,781,135.41	12,781,135.41	
其他应付款	2,930,522.25	2,930,522.25	
其中：应付利息			
应付股利	275,000.00	275,000.00	
△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		895,705.20	895,705.20
流动负债合计	518,611,995.40	518,611,995.40	
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			
租赁负债			
长期应付款			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,225,523.05	11,225,523.05	
递延收益	15,481,319.65	15,481,319.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,706,842.70	26,706,842.70	
负 债 合 计	545,318,838.10	545,318,838.10	
所有者权益			
股本	412,972,149.00	412,972,149.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	798,515,923.11	798,515,923.11	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,576,738.78	7,576,738.78	
盈余公积	71,641,273.00	71,641,273.00	
△一般风险准备			
未分配利润	462,875,456.91	462,875,456.91	
所有者权益合计	1,753,581,540.80	1,753,581,540.80	
负债及所有者权益合计	2,298,900,378.90	2,298,900,378.90	

各项目调整情况的说明:

根据财政部于2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》的要求,公司作为境内上市企业,自2020年1月1日起执行新收入准则。公司依照相关规定,调整2020年期初数据,将原“预收款项”重分类至“合同负债”及“其他流动负债”列报。

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,531.66	83,204.27
银行存款	508,182,254.11	786,822,122.35
其他货币资金	97,735,128.36	30,938,850.38
<u>合计</u>	<u>605,965,914.13</u>	<u>817,844,177.00</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>98,637.17</u>	<u>205,533.99</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项97,735,128.36元。主要系信用证、票据保证金、预用地保证金等。

3. 期末存放在境外的款项不存在资金汇回限制。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	179,983,981.53	
商业承兑汇票-坏账准备	899,919.90	
<u>合计</u>	<u>179,084,061.63</u>	

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	106,595,326.78	
<u>合计</u>	<u>106,595,326.78</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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		2,488,211.25	
<u>合计</u>		<u>2,488,211.25</u>	

4. 公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	179,983,981.53	100.00	899,919.90	0.5	179,084,061.63					
其中:商业承兑汇票	179,983,981.53	100.00	899,919.90	0.5	179,084,061.63					
合计	179,983,981.53		899,919.90		179,084,061.63					

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	179,983,981.53	899,919.90	0.5
合计	179,983,981.53	899,919.90	0.5

按组合计提坏账的确认标准及说明:

参见附注三、(十一)

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		899,919.90			899,919.90
合计		899,919.90			899,919.90

7. 公司本期不存在实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	514,735,854.23
1-2年(含2年)	164,283.09
2-3年(含3年)	63,635.00

账龄	期末账面余额
3-4年(含4年)	90,800.00
4-5年(含5年)	69,750.00
5年以上	26,150.00
<u>合计</u>	<u>515,150,472.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>515,150,472.32</u>	<u>100.00</u>	<u>25,899,661.71</u>			<u>489,250,810.61</u>
其中：账龄分析组合	515,150,472.32	100.00	25,899,661.71	5.03		489,250,810.61
<u>合计</u>	<u>515,150,472.32</u>	<u>100.00</u>	<u>25,899,661.71</u>			<u>489,250,810.61</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>187,287,474.39</u>	<u>100.00</u>	<u>10,088,020.86</u>			<u>177,199,453.53</u>
其中：账龄组合	187,287,474.39	100.00	10,088,020.86	5.39		177,199,453.53
<u>合计</u>	<u>187,287,474.39</u>	<u>100.00</u>	<u>10,088,020.86</u>			<u>177,199,453.53</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	514,735,854.23	25,736,792.90	5.00
1-2年(含2年)	164,283.09	16,428.31	10.00
2-3年(含3年)	63,635.00	19,090.50	30.00
3-4年(含4年)	90,800.00	45,400.00	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年 (含5年)	69,750.00	55,800.00	80.00
5年以上	26,150.00	26,150.00	100.00
<u>合计</u>	<u>515,150,472.32</u>	<u>25,899,661.71</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,088,020.86	15,950,112.51		138,471.66	25,899,661.71
<u>合计</u>	<u>10,088,020.86</u>	<u>15,950,112.51</u>		<u>138,471.66</u>	<u>25,899,661.71</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,471.66

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
SKE Equipments Pvt. Ltd.	货款	138,471.66	无法收回	总经理办公会审批	否
<u>合计</u>		<u>138,471.66</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	货款	100,187,526.48	19.45	5,009,510.27
第二名	货款	70,899,768.14	13.76	3,544,988.41
第三名	货款	68,152,807.72	13.23	3,407,640.38
第四名	货款	48,645,601.97	9.44	2,432,280.10
第五名	货款	36,809,294.00	7.15	1,840,464.70
<u>合计</u>		<u>324,694,998.31</u>	<u>63.03</u>	<u>16,234,883.86</u>

6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量-应收票据	133,663,776.64	102,760,859.98
<u>合计</u>	<u>133,663,776.64</u>	<u>102,760,859.98</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

本公司将持有的应收银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，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。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	16,852,016.64	98.89	8,950,154.05	98.95
1-2年(含2年)	165,229.98	0.97	63,658.77	0.70
2-3年(含3年)	1,239.49	0.01	31,394.01	0.35
3年以上	23,135.90	0.13		
<u>合计</u>	<u>17,041,622.01</u>	<u>100.00</u>	<u>9,045,206.83</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	2,563,335.43	15.04
第二名	非关联方	2,466,415.62	14.47
第三名	非关联方	1,390,686.34	8.16
第四名	非关联方	1,277,499.25	7.50
第五名	非关联方	884,266.24	5.19
<u>合计</u>		<u>8,582,202.88</u>	<u>50.36</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,764,204.02	13,848,921.56
<u>合计</u>	<u>15,764,204.02</u>	<u>13,848,921.56</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	15,012,032.60
1-2年(含2年)	570,347.42
2-3年(含3年)	153,275.00
3-4年(含4年)	20,000.00
4-5年(含5年)	7,449.00
5年以上	1,100.00
<u>合计</u>	<u>15,764,204.02</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	14,050,041.81	12,405,517.08
五险一金	1,374,976.65	1,074,143.42
备用金	339,185.56	369,261.06
<u>合计</u>	<u>15,764,204.02</u>	<u>13,848,921.56</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	10,630,000.00	1年以内	67.43	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第二名	保证金	2,262,524.73	1年以内	14.35	
第三名	保证金	308,500.00	1-2年、2-3年	1.96	
第四名	押金	216,517.08	1-2年	1.37	
第五名	保证金	200,000.00	1年以内	1.27	
<u>合计</u>		<u>13,617,541.81</u>		<u>86.38</u>	

(6) 公司期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面 价值	账面 价值
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 余额	存货跌价 准备		
原材料	113,783,666.43		113,783,666.43	91,023,897.25		91,023,897.25
半成品及在产品	302,142,246.00	561,262.77	301,580,983.23	246,922,442.38	572,846.19	246,349,596.19
库存商品	101,180,978.31	7,991.09	101,172,987.22	84,878,076.30	321,493.05	84,556,583.25
发出商品	39,606,674.24		39,606,674.24	8,958,436.08		8,958,436.08
周转材料	20,116,761.99		20,116,761.99	12,143,531.22		12,143,531.22
委托加工物资	45,744,760.02		45,744,760.02	18,959,875.92		18,959,875.92
<u>合计</u>	<u>622,575,086.99</u>	<u>569,253.86</u>	<u>622,005,833.13</u>	<u>462,886,259.15</u>	<u>894,339.24</u>	<u>461,991,919.91</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品及在产品	572,846.19			11,583.42		561,262.77
库存商品	321,493.05			313,501.96		7,991.09
<u>合计</u>	<u>894,339.24</u>			<u>325,085.38</u>		<u>569,253.86</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存商品成本高于可变现净值	本期已将期初计提存货跌价的存货售出

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	24,208,854.48	54,925.17
<u>合计</u>	<u>24,208,854.48</u>	<u>54,925.17</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,166,261,439.56	787,410,830.87
<u>合计</u>	<u>1,166,261,439.56</u>	<u>787,410,830.87</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	198,808,451.12	865,800,270.31	17,360,417.31	9,400,356.21	<u>1,091,369,494.95</u>
2. 本期增加金额	<u>182,555,234.68</u>	<u>292,249,158.06</u>	<u>3,282,861.49</u>	<u>3,003,395.61</u>	<u>481,090,649.84</u>
(1) 购置	1,787,675.87	46,766,748.55	3,282,861.49	2,638,720.85	<u>54,476,006.76</u>
(2) 在建工程转入	180,767,558.81	245,482,409.51		364,674.76	<u>426,614,643.08</u>
3. 本期减少金额		<u>1,356,370.32</u>	<u>757,436.06</u>	<u>77,951.07</u>	<u>2,191,757.45</u>
(1) 处置或报废		1,194,017.32	757,436.06	77,951.07	<u>2,029,404.45</u>
(2) 转为在建工程		162,353.00			<u>162,353.00</u>
4. 期末余额	<u>381,363,685.80</u>	<u>1,156,693,058.05</u>	<u>19,885,842.74</u>	<u>12,325,800.75</u>	<u>1,570,268,387.34</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,133,571.74	250,736,205.69	9,071,527.62	7,017,359.03	<u>303,958,664.08</u>
2. 本期增加金额	<u>14,510,609.71</u>	<u>83,759,215.25</u>	<u>2,497,821.97</u>	<u>1,121,998.76</u>	<u>101,889,645.69</u>
(1) 计提	14,510,609.71	83,759,215.25	2,497,821.97	1,121,998.76	<u>101,889,645.69</u>
3. 本期减少金额		<u>1,047,744.22</u>	<u>719,564.25</u>	<u>74,053.52</u>	<u>1,841,361.99</u>
(1) 处置或报废		893,508.87	719,564.25	74,053.52	<u>1,687,126.64</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
(2) 转为在建工程		154,235.35			<u>154,235.35</u>
4. 期末余额	<u>51,644,181.45</u>	<u>333,447,676.72</u>	<u>10,849,785.34</u>	<u>8,065,304.27</u>	<u>404,006,947.78</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>329,719,504.35</u>	<u>823,245,381.33</u>	<u>9,036,057.40</u>	<u>4,260,496.48</u>	<u>1,166,261,439.56</u>
2. 期初账面价值	<u>161,674,879.38</u>	<u>615,064,064.62</u>	<u>8,288,889.69</u>	<u>2,382,997.18</u>	<u>787,410,830.87</u>

(2) 公司期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	206,112,339.91	正在办理

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,919,359.01	207,329,930.43
<u>合计</u>	<u>159,919,359.01</u>	<u>207,329,930.43</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	63,597,344.79		63,597,344.79	50,699,696.78		50,699,696.78
A—38 小区办公楼				109,442,966.07		109,442,966.07

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硬质合金项目厂区				46,338,210.98		46,338,210.98
新车间厂房	15,255,060.90		15,255,060.90	849,056.60		849,056.60
A—19 小区厂房液压控制阀项目	51,071,982.31		51,071,982.31			
A—19 小区厂房机器人项目	27,661,134.64		27,661,134.64			
A—19 小区地块挡土墙	2,333,836.37		2,333,836.37			
<u>合计</u>	<u>159,919,359.01</u>		<u>159,919,359.01</u>	<u>207,329,930.43</u>		<u>207,329,930.43</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
A—38 小区办公楼	116,000,000.00	109,442,966.07	9,918,321.04	119,361,287.11		
硬质合金项目厂区	49,000,000.00	46,338,210.98	6,780,171.99	53,118,382.97		
新车间厂房	65,000,000.00	849,056.60	14,406,004.30			15,255,060.90
A—19 小区厂房液压控制阀项目	260,000,000.00		51,071,982.31			51,071,982.31
A—19 小区厂房机器人项目	110,000,000.00		27,661,134.64			27,661,134.64
<u>合计</u>		<u>156,630,233.65</u>	<u>109,837,614.28</u>	<u>172,479,670.08</u>		<u>93,988,177.85</u>

接上表:

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
102.90	100				自筹资金
108.40	100				自筹资金
23.47	25				自筹资金
19.64	20				自筹资金
25.15	25				自筹资金

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	74,824,332.82	1,557,925.71	<u>76,382,258.53</u>
2. 本期增加金额	<u>151,860,975.00</u>	<u>609,362.79</u>	<u>152,470,337.79</u>
(1) 购置	151,860,975.00	609,362.79	<u>152,470,337.79</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>226,685,307.82</u>	<u>2,167,288.50</u>	<u>228,852,596.32</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	10,967,578.87	995,592.90	<u>11,963,171.77</u>
2. 本期增加金额	<u>3,923,146.49</u>	<u>345,074.38</u>	<u>4,268,220.87</u>
(1) 计提	3,923,146.49	345,074.38	<u>4,268,220.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>14,890,725.36</u>	<u>1,340,667.28</u>	<u>16,231,392.64</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>211,794,582.46</u>	<u>826,621.22</u>	<u>212,621,203.68</u>
2. 期初账面价值	<u>63,856,753.95</u>	<u>562,332.81</u>	<u>64,419,086.76</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	780,411.84		347,974.56		432,437.28
其他	39,308.12		39,308.12		
合计	<u>819,719.96</u>		<u>387,282.68</u>		<u>432,437.28</u>

(十三) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,366,821.67	4,105,023.25	10,982,360.10	1,647,354.01
递延收益	24,412,622.90	3,661,893.43	25,938,897.98	3,890,834.70
预计负债	8,359,233.31	1,253,885.00	11,225,523.05	1,683,828.46
内部交易未实现利润	2,458,619.58	368,792.94		
<u>合计</u>	<u>62,597,297.46</u>	<u>9,389,594.62</u>	<u>48,146,781.13</u>	<u>7,222,017.17</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,013.80	
可抵扣亏损	4,918,983.74	
<u>合计</u>	<u>4,920,997.54</u>	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	4,918,983.74		
<u>合计</u>	<u>4,918,983.74</u>		

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	76,303,160.33		76,303,160.33	12,056,522.19		12,056,522.19
<u>合计</u>	<u>76,303,160.33</u>		<u>76,303,160.33</u>	<u>12,056,522.19</u>		<u>12,056,522.19</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	341,813,189.79	251,624,746.02
保证借款	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>371,813,189.79</u>	<u>251,624,746.02</u>

2. 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,706,209.84	27,219,866.54
合计	<u>227,706,209.84</u>	<u>27,219,866.54</u>

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	435,840,166.28	194,205,410.23
工程设备款	66,850,176.00	89,411,478.14
合计	<u>502,690,342.28</u>	<u>283,616,888.37</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东飞鸿建设集团有限公司	13,007,317.04	未到结算期
合计	<u>13,007,317.04</u>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,347,391.84	8,588,228.44
合计	<u>7,347,391.84</u>	<u>8,588,228.44</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,375,706.32	225,825,493.31	208,396,798.63	51,804,401.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,130,989.82	5,130,989.82	
三、辞退福利		1,140,590.76	1,128,887.62	11,703.14

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>34,375,706.32</u>	<u>232,097,073.89</u>	<u>214,656,676.07</u>	<u>51,816,104.14</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,268,141.14	186,691,059.58	176,178,270.42	29,780,930.30
二、职工福利费		16,737,271.35	16,737,271.35	
三、社会保险费		<u>11,582,223.24</u>	<u>11,582,223.24</u>	
其中：医疗保险费		11,060,533.62	11,060,533.62	
工伤保险费		521,488.82	521,488.82	
生育保险费		200.80	200.80	
四、住房公积金		3,729,527.92	3,729,527.92	
五、工会经费和职工教育经费	15,107,565.18	7,085,411.22	169,505.70	22,023,470.70
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>34,375,706.32</u>	<u>225,825,493.31</u>	<u>208,396,798.63</u>	<u>51,804,401.00</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,734,913.00	4,734,913.00	
2. 失业保险费		396,076.82	396,076.82	
<u>合 计</u>		<u>5,130,989.82</u>	<u>5,130,989.82</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,560,474.27	10,519,497.63
2. 增值税	4,781,069.59	1,301,982.52
3. 土地使用税	708,616.60	259,744.71
4. 房产税	983,715.57	529,592.09
5. 城市维护建设税	388,403.82	501,573.51
6. 教育费附加	166,458.78	358,266.79
7. 代扣代缴个人所得税	347,990.90	160,620.46

税费项目	期末余额	期初余额
8. 印花税	191,805.10	233,333.70
9. 其他	141,044.16	38,237.68
<u>合计</u>	<u>16,269,578.79</u>	<u>13,902,849.09</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利		275,000.00
其他应付款	791,416.53	2,879,449.85
<u>合计</u>	<u>791,416.53</u>	<u>3,154,449.85</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		275,000.00
<u>合计</u>		<u>275,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保险理赔款	8,528.66	10,459.39
运保费	23,896.48	187,249.04
质保金	20,000.00	405,508.00
往来款	702,758.81	2,161,981.86
其他	36,232.58	114,251.56
<u>合计</u>	<u>791,416.53</u>	<u>2,879,449.85</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	436,672.60	977,025.65
已背书的商业承兑汇票	2,488,211.25	
<u>合 计</u>	<u>2,924,883.85</u>	<u>977,025.65</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	50,023,527.78		3.85%
<u>合 计</u>	<u>50,023,527.78</u>		

(二十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,359,233.31	11,225,523.05	见附注三(二十八)
<u>合 计</u>	<u>8,359,233.31</u>	<u>11,225,523.05</u>	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,938,897.98	3,718,031.49	5,244,306.57	24,412,622.90	与资产相关或与收益相关但项目未验收的补助
<u>合 计</u>	<u>25,938,897.98</u>	<u>3,718,031.49</u>	<u>5,244,306.57</u>	<u>24,412,622.90</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
烟台“两区”建设专项资金投资计划	1,166,666.67			500,000.00		666,666.67	与资产相关
护坡工程款	4,623,272.64			113,454.56		4,509,818.08	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	450,000.00			100,000.00		350,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
5-6T 分片式多路阀经 费	99,999.85			23,076.96		76,922.89	与资产相关
超高压高端液压元件及 系统关键技术的研发经 费补助	437,500.00			70,000.00		367,500.00	与资产相关
固定资产投资补贴款	8,986,703.06			1,422,241.99		7,564,461.07	与资产相关
市级工业转型升级补助 资金	208,880.00			29,840.00		179,040.00	与资产相关
行走机械用电液负荷传 感式变量柱塞泵的研发 经费	148,333.33			20,000.00		128,333.33	与资产相关
20T 级挖掘机用多路控 制阀开发经费	356,666.67			40,000.00		316,666.67	与资产相关
应用技术研发及创新平 台建设资金	356,666.67			40,000.00		316,666.67	与资产相关
挡土墙工程补贴款	3,221,148.08			191,355.36		3,029,792.72	与资产相关
系列多功能救援属具与 通用转换平台研制	3,273,468.51	1,116,531.49		2,420,327.70		1,969,672.30	与收益相关
制造业强市专项资金	1,609,592.50			174,010.00		1,435,582.50	与资产相关
20 吨挖掘机用电比例 多路阀的开发及产业化 补助	600,000.00			60,000.00		540,000.00	与资产相关
48-50T 挖掘机用并联 斜盘式轴向柱塞泵补助	400,000.00			40,000.00		360,000.00	与资产相关
工业提质增效升级资金		2,601,500.00				2,601,500.00	与资产相关
合计	25,938,897.98	3,718,031.49		5,244,306.57		24,412,622.90	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股 其他	
一、有限售条件 股份	<u>287,199,359.00</u>			<u>12,357,787.00</u> <u>-259,737,610.00</u>	<u>-247,379,823.00</u> <u>39,819,536.00</u>
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股	<u>118,541,932.00</u>			<u>12,357,787.00</u> <u>-91,080,183.00</u>	<u>-78,722,396.00</u> <u>39,819,536.00</u>
其中：境内法 人持股	<u>98,926,397.00</u>			<u>3,530,796.00</u> <u>-91,080,183.00</u>	<u>-87,549,387.00</u> <u>11,377,010.00</u>
境内自 然人持股	<u>19,615,535.00</u>			<u>8,826,991.00</u>	<u>8,826,991.00</u> <u>28,442,526.00</u>
4. 境外持股	<u>168,657,427.00</u>			<u>-168,657,427.00</u>	<u>-168,657,427.00</u>
其中：境外法 人持股					
境外自 然人持股	<u>168,657,427.00</u>			<u>-168,657,427.00</u>	<u>-168,657,427.00</u>
二、无限售条件 流通股份	<u>125,772,790.00</u>			<u>173,479,680.00</u> <u>259,737,610.00</u>	<u>433,217,290.00</u> <u>558,990,080.00</u>
1. 人民币普通股	<u>125,772,790.00</u>			<u>173,479,680.00</u> <u>259,737,610.00</u>	<u>433,217,290.00</u> <u>558,990,080.00</u>
2. 境内上市外资 股					
3. 境外上市外资 股					
4. 其他					
<u>股份合计</u>	<u>412,972,149.00</u>			<u>185,837,467.00</u>	<u>185,837,467.00</u> <u>598,809,616.00</u>

注：2020年5月12日，根据公司召开的2019年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币18,583.75万元，公司按每10股转增4.5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份18,583.75万份，每股面值1.00元，共计增加股本18,583.75万元。转增后公司总股本变更为59,880.96万股，注册资本变更为59,880.96万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月2日出具天职业字[2020]30344号验资报告进行验证。

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	805,109,590.88		185,837,467.00	619,272,123.88
<u>合计</u>	<u>805,109,590.88</u>		<u>185,837,467.00</u>	<u>619,272,123.88</u>

注：本期减少金额系资本公积转增股本金额 185,837,467.00 元。

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	9,483,080.81	4,643,937.24	4,137,503.43	9,989,514.62
<u>合计</u>	<u>9,483,080.81</u>	<u>4,643,937.24</u>	<u>4,137,503.43</u>	<u>9,989,514.62</u>

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,641,273.00	40,790,934.76		112,432,207.76
<u>合计</u>	<u>71,641,273.00</u>	<u>40,790,934.76</u>		<u>112,432,207.76</u>

本期增加的盈余公积，主要系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积导致。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	702,173,296.36	440,951,383.41
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>702,173,296.36</u>	<u>440,951,383.41</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	516,077,211.55	342,183,960.83
减：提取法定盈余公积	40,790,934.76	28,866,047.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,205,265.33	52,096,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,107,254,307.82</u>	<u>702,173,296.36</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,225,923,966.22	1,336,334,338.15	1,427,569,290.35	823,658,408.01
其他业务	29,700,512.02	2,252,972.41	14,875,715.25	941,915.16
<u>合计</u>	<u>2,255,624,478.24</u>	<u>1,338,587,310.56</u>	<u>1,442,445,005.60</u>	<u>824,600,323.17</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2020年
商品类型	<u>2,255,624,478.24</u>
其中：破碎锤	1,283,618,353.77
液压件	942,305,612.45
其他	29,700,512.02
按经营地区分类	<u>2,255,624,478.24</u>
国内	2,093,450,022.70
国外	162,174,455.54
<u>合计</u>	<u>2,255,624,478.24</u>

3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为54,599,961.68元，其中：54,599,961.68元预计将于2021年度确认收入。

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	6,083,375.85	3,398,277.41	7%
教育费附加	4,345,268.48	2,427,341.02	3%、2%
房产税	2,972,155.52	2,097,609.11	1.2%
土地使用税	2,375,817.49	1,038,978.80	4元/平方米、5.6元/平方米
印花税	1,485,818.50	1,037,764.60	
水资源税	304.50	1,191.00	1.50元/立方米

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
环境保护税	9,044.00	9,044.00	1.20元/污染当量
地方水利建设基金	448,830.65	242,734.09	
<u>合计</u>	<u>17,720,614.99</u>	<u>10,252,940.03</u>	

(三十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
产品“三包”费	53,408,209.08	42,391,731.45
职工薪酬	13,917,711.21	11,681,837.82
运输费		15,846,304.58
业务差旅费	3,932,576.12	4,992,944.95
市场推广费	15,572,164.14	4,134,285.35
办公费	2,550,046.61	1,601,414.91
展览费	891,190.73	753,037.29
其他	2,064,371.67	2,836,422.36
<u>合计</u>	<u>92,336,269.56</u>	<u>84,237,978.71</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,739,690.86	35,437,971.95
折旧及无形资产摊销	11,603,627.38	5,630,168.81
业务招待费	3,094,942.55	3,201,925.02
修理费	12,034,963.01	8,185,007.80
差旅费	783,335.75	1,486,255.19
办公费	6,088,548.16	2,280,341.15
邮电通讯费	325,223.70	320,938.27
汽车使用费	558,543.34	401,870.66
保险费	433,598.84	577,220.20
其他	8,992,581.37	7,994,381.38
<u>合计</u>	<u>86,655,054.96</u>	<u>65,516,080.43</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 人员人工费用	22,981,866.57	18,879,137.04

项目	本期发生额	上期发生额
2. 直接投入费用	69,849,984.05	26,009,503.16
3. 折旧费用	10,633,679.01	7,472,507.94
4. 其他费用	1,874,925.50	1,360,862.71
<u>合计</u>	<u>105,340,455.13</u>	<u>53,722,010.85</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,948,470.89	16,505,903.20
减：利息收入	10,819,578.15	1,082,094.81
汇兑损失(收益以“-”列示)	3,775,578.96	-792,505.71
手续费	469,644.20	736,525.39
其他	243,245.52	269,177.85
<u>合计</u>	<u>10,617,361.42</u>	<u>15,637,005.92</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
烟台“两区”建设专项资金投资计划	500,000.00	500,000.00
护坡工程款	113,454.56	113,454.56
新兴产业和重点行业发展专项资金	100,000.00	100,000.00
5-6T 分片式多路阀经费	23,076.96	23,076.96
超高压高端液压元件及系统关键技术的研发经费补助	70,000.00	70,000.00
固定资产投资补贴款	1,422,241.99	1,105,080.42
市级工业转型升级补助资金	29,840.00	29,840.00
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发经费	20,000.00	20,000.00
20T 级挖掘机用多路控制阀开发经费	40,000.00	40,000.00
应用技术研发及创新平台建设资金	40,000.00	40,000.00
挡土墙工程补贴款	191,355.36	127,570.24
系列多功能救援属具与通用转换平台研制补助	2,420,327.70	
制造业强市专项资金	174,010.00	130,507.50
20 吨挖掘机用电比例多路阀的开发及产业化补助	60,000.00	
48-50T 挖掘机用并联斜盘式轴向柱塞泵补助	40,000.00	
稳岗补贴	1,541,933.85	453,819.15
个税手续费	100,873.90	18,475.16

项目	本期发生额	上期发生额
市级商贸发展专项资金	60,500.00	
省级商贸发展和市场开拓资金	95,489.00	
生态环境奖励金	10,000.00	
安全生产责任保险经费	15,092.00	
智能工厂项目补贴资金		4,111,200.00
研发补助	1,362,560.00	956,700.00
资本市场开放创新引导资金	943,500.00	200,000.00
专利补助		9,455.00
烟台市标准化工作资助	2,000.00	100,000.00
市级制造业强市奖补专项资金	1,490,000.00	922,000.00
<u>合计</u>	<u>10,866,255.32</u>	<u>9,071,178.99</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,950,112.51	-2,197,537.81
应收票据坏账损失	-899,919.90	
<u>合计</u>	<u>-16,850,032.41</u>	<u>-2,197,537.81</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失		-307,075.51
<u>合计</u>		<u>-307,075.51</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	32,251.48	-39,769.53
<u>合计</u>	<u>32,251.48</u>	<u>-39,769.53</u>

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		3,871.34	
其中：固定资产报废利得		3,871.34	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没利得	82,922.51	868,263.49	82,922.51
其他	640,445.88	910,372.99	640,445.88
<u>合计</u>	<u>723,368.39</u>	<u>1,782,507.82</u>	<u>723,368.39</u>

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产报废损失合计	<u>98,875.73</u>	<u>21,452.32</u>	<u>98,875.73</u>
其中：固定资产报废损失	98,875.73	21,452.32	98,875.73
对外捐赠支出	2,000,000.00	62,542.50	2,000,000.00
其他	297,882.85	136,239.18	297,882.85
<u>合计</u>	<u>2,396,758.58</u>	<u>220,234.00</u>	<u>2,396,758.58</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,832,861.72	55,849,239.34
递延所得税费用	-2,167,577.45	-1,465,463.72
<u>合计</u>	<u>80,665,284.27</u>	<u>80,665,284.27</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	596,742,495.82	396,567,736.45
按适用税率计算的所得税费用	89,511,374.37	59,485,160.47
子公司适用不同税率的影响	-492,099.76	-575.77
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,556,676.88	1,137,853.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-563,399.58
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	1,230,249.39	
研发费用加计扣除金额的影响	-11,140,916.61	-5,675,262.75
所得税费用合计	<u>80,665,284.27</u>	<u>54,383,775.62</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	252,896.46	10,525,558.24
政府补助	9,339,980.24	10,480,348.81
利息收入	10,819,578.15	1,043,375.62
其他	723,368.39	1,778,636.48
<u>合计</u>	<u>21,135,823.24</u>	<u>23,827,919.15</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	126,955,731.91	105,724,433.00
其他	2,297,882.85	198,781.68
<u>合计</u>	<u>129,253,614.76</u>	<u>105,923,214.68</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及利息		14,277,631.83
土地保证金	11,550,000.00	
<u>合计</u>	<u>11,550,000.00</u>	<u>14,277,631.83</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程、土地保证金	10,630,000.00	21,255,375.42
<u>合计</u>	<u>10,630,000.00</u>	<u>21,255,375.42</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	10,455,112.39	19,023,668.75
银行承兑保证金		61,643,851.96
定增保证金		60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,455,112.39</u>	<u>140,667,520.71</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	23,974,058.40	4,837,184.72
银行承兑保证金	13,314,388.76	
银行借款手续费		308,446.75
定增保证金		60,000,000.00
定增信息披露费	1,400,000.00	
合计	38,688,447.16	65,145,631.47

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	516,077,211.55	342,183,960.83
加：资产减值准备		307,075.51
信用减值损失	16,850,032.41	2,197,537.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,889,645.69	83,266,907.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,268,220.87	1,767,000.26
长期待摊费用摊销	387,282.68	313,391.93
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)	-32,251.48	39,769.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	98,875.73	17,580.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,065,845.21	14,195,977.44
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,167,577.45	-1,465,463.72
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)	-160,013,913.22	-95,147,668.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-672,590,061.84	-216,292,703.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	512,754,053.56	61,881,175.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	334,587,363.71	193,264,541.92

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
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变动情况：		
现金的期末余额	508,230,785.77	786,905,326.62
减：现金的期初余额	786,905,326.62	38,141,792.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-278,674,540.85</u>	<u>748,763,533.64</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>508,230,785.77</u>	<u>786,905,326.62</u>
其中：库存现金	48,531.66	83,204.27
可随时用于支付的银行存款	508,182,254.11	786,822,122.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>508,230,785.77</u>	<u>786,905,326.62</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,735,128.36	信用证保证金、银行承兑保证金
应收票据	106,595,326.78	质押
应收款项融资	55,730,288.64	质押
<u>合计</u>	<u>260,060,743.78</u>	

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>6,797,737.76</u>
其中：美元	1,041,482.76	6.5249	6,795,570.86
欧元	270.01	8.025	2,166.83
瑞士法郎	0.01	7.4006	0.07
应收账款			<u>23,764,970.42</u>
其中：美元	3,642,196.88	6.5249	23,764,970.42
应付账款			<u>11,320,871.43</u>
其中：美元	622,927.62	6.5249	4,064,540.43
日元	114,750,000.00	0.063236	7,256,331.00

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
烟台“两区”建设专项资金投资计划	5,000,000.00	递延收益、其他收益	500,000.00
护坡工程款	5,408,000.00	递延收益、其他收益	113,454.56
新兴产业和重点行业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
5-6T 分片式多路阀经费	200,000.00	递延收益、其他收益	23,076.96
超高压高端液压元件及系统关键技术的研发经费补助	700,000.00	递延收益、其他收益	70,000.00
固定资产投资补贴款	11,000,000.00	递延收益、其他收益	1,422,241.99
市级工业转型升级补助资金	298,400.00	递延收益、其他收益	29,840.00
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发经费	200,000.00	递延收益、其他收益	20,000.00
20T 级挖掘机用多路控制阀开发经费	400,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
应用技术研发及创新平台建设资金	400,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
挡土墙工程补贴款	3,444,396.00	递延收益、其他收益	191,355.36
系列多功能救援属具与通用转换平台研制	4,390,000.00	递延收益、其他收益	2,420,327.70
制造业强市专项资金	1,740,100.00	递延收益、其他收益	174,010.00
20 吨挖掘机用电比例多路阀的开发及产业化补助	600,000.00	递延收益、其他收益	60,000.00
48-50T 挖掘机用并联斜盘式轴向柱塞泵补助	400,000.00	递延收益、其他收益	40,000.00
工业提质增效升级资金	2,601,500.00	递延收益	
稳岗补贴	1,541,933.85	其他收益	1,541,933.85
个税手续费	100,873.90	其他收益	100,873.90

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市级商贸发展专项资金	60,500.00	其他收益	60,500.00
省级商贸发展和市场开拓资金	95,489.00	其他收益	95,489.00
生态环境奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
安全生产责任保险经费	15,092.00	其他收益	15,092.00
研发补助	1,362,560.00	其他收益	1,362,560.00
资本市场开放创新引导资金	943,500.00	其他收益	943,500.00
烟台市标准化工作资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
市级制造业强市奖补专项资金	1,490,000.00	其他收益	1,490,000.00
<u>合计</u>	<u>43,404,344.75</u>		<u>10,866,255.32</u>

七、合并范围的变更

1. 2020年10月27日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司投资成立全资子公司的议案》，子公司名称为烟台锐能超硬刀具有限公司（以下简称“烟台锐能”），注册资本为人民币8,000万元，出资方式为货币和实物，注册地为烟台经济技术开发区。

2020年10月30日，烟台经济技术开发区市场监督管理局向烟台锐能核发了统一社会信用代码为91370600MA3U9K9A2H的《营业执照》，注册资本为人民币8,000万元，住所为山东省烟台经济技术开发区长江路356号-8号，经营期限为2020年10月30日至无固定期限。经营范围：一般项目：金属工具制造；金属工具销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；新材料技术研发；新型陶瓷材料销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；模具制造；模具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。

截至2020年12月31日，烟台锐能8,000万元注册资本已实缴出资。

2. 2020年10月27日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司投资成立全资子公司的议案》，子公司名称为烟台艾创未来机器人科技有限公司（以下简称“烟台艾创”），注册资本为人民币2,000万元，出资方式为货币和实物，注册地为烟台经济技术开发区。

2020年10月30日，烟台经济技术开发区市场监督管理局向烟台艾创核发了统一社会信用代码为91370600MA3U9JW12W的《营业执照》，注册资本为人民币2,000万元，住所为：中国（山东）自由贸易试验区烟台片区烟台经济技术开发区长江路356号-5号，经营期限为2020年10月30日至无固定期限。经营范围：一般项目：智能机器人的研发；智能机器人销售；智能基础制造装备制造；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；人工智能硬件销售；液压动力机械及元件制造；高速精密齿轮传动装置销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、

技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。

截至 2020 年 12 月 31 日，烟台艾创 2,000 万元注册资本已实缴出资。

八、在其他主体中的权益

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		
烟台艾迪液压科技有限公司	烟台	烟台	制造业	100		100	同一控制下合并取得
烟台奥朗机械科技有限公司	烟台	烟台	制造业	100		100	新设
烟台锐能超硬刀具有限公司	烟台	烟台	制造业	100		100	新设
烟台艾创未来机器人科技有限公司	烟台	烟台	制造业	100		100	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入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	合计
	货币资金	605,965,914.13		
应收票据	179,084,061.63			<u>179,084,061.63</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入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	合计
应收账款	489,250,810.61			<u>489,250,810.61</u>
应收款项融资			133,663,776.64	<u>133,663,776.64</u>
其他应收款	15,764,204.02			<u>15,764,204.02</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入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	合计
货币资金	817,844,177.00			<u>817,844,177.00</u>
应收账款	177,199,453.53			<u>177,199,453.53</u>
应收款项融资			102,760,859.98	<u>102,760,859.98</u>
其他应收款	13,848,921.56			<u>13,848,921.56</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020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		371,813,189.79	<u>371,813,189.79</u>
应付票据		227,706,209.84	<u>227,706,209.84</u>
应付账款		502,690,342.28	<u>502,690,342.28</u>
其他应付款		791,416.53	<u>791,416.53</u>
长期借款		50,023,527.78	<u>50,023,527.78</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		251,624,746.02	<u>251,624,746.02</u>
应付票据		27,219,866.54	<u>27,219,866.54</u>
应付账款		283,616,888.37	<u>283,616,888.37</u>
其他应付款		3,154,449.85	<u>3,154,449.85</u>

(二) 信用风险

2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:合并

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指公司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。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	371,813,189.79				<u>371,813,189.79</u>
应付账款	479,263,062.57	20,513,796.66	1,750,699.50	1,162,783.55	<u>502,690,342.28</u>
应付票据	227,706,209.84				<u>227,706,209.84</u>
其他应付款	768,436.80	13,363.13	4,137.60	5,479.00	<u>791,416.53</u>
长期借款		50,023,527.78			<u>50,023,527.78</u>

接上表：

项目	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	251,624,746.02				<u>251,624,746.02</u>
应付账款	252,100,225.57	30,040,201.74	971,572.52	504,888.54	<u>283,616,888.37</u>
应付票据	27,219,866.54				<u>27,219,866.54</u>
其他应付款	2,445,483.09	33,953.76	8,485.45	666,527.55	<u>3,154,449.85</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

(1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

(2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

(3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

(4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率增加/(减少)	本期	
		利润总额减少	股东权益减少
人民币	增加 10%	90,951.51	77,308.78
人民币	减少 10%	-90,951.51	-77,308.78

接上表：

项目	利率增加/(减少)	上期	
		利润总额减少	股东权益减少
人民币	增加 10%	1,650,590.32	1,403,001.77
人民币	减少 10%	-1,650,590.32	-1,403,001.77

2. 汇率风险

本公司及子公司存在美元等外币进行采购和销售，但主要采购业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，外币货币性项目见附注六（四十七），该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率增加	本期	
		利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1.00%	777,887.26	661,204.17
人民币对美元升值	1.00%	-777,887.26	-661,204.17

接上表：

项目	汇率增加	上期	
		利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1.00%	1,292,746.09	1,098,834.18
人民币对美元升值	1.00%	-1,292,746.09	-1,098,834.18

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	133,663,776.64			<u>133,663,776.64</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>133,663,776.64</u>			<u>133,663,776.64</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的应收款项融资期末金额 133,663,776.64 元，系公司持有的应收票据，公司对该金融资产的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。由于应收票据到期时间短，公允价值与账面价值相等。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本公司的实际控制人有关信息

实际控制人	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）
宋飞家族	59.29	59.29

注：宋飞家族持有公司 59.29%股份，包括冯晓鸿持有 23.34%、宋宇轩持有 17.50%、宋飞持有 0.95%以及宋飞通过翔宇投资持有 17.50%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、在子公司中的权益。

（三）关联方交易

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	505.11 万元	473.25 万元

十三、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（1）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,585,164.92	3,966,420.00
资产负债表日后第 2 年	631,512.46	1,322,140.00
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
<u>合计</u>	<u>3,216,677.38</u>	<u>5,288,560.00</u>

(2) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、经公司 2021 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过，拟定 2020 年度利润分配预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 598,809,616 股，以此计算合计拟派发现金红利 107,785,730.88 元，合计拟转增 239,523,846.40 股。如在本报告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配（转增）比例不变，相应调整分配（转增）总额。本预案须提交公司股东大会审议。

2、根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定了 2021 年 3 月 18 日为首次授予日，向符合授予条件的 386 名激励对象首次授予 232.01 万股限制性股票，首次授予价格为 36.80 元/股。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为破碎锤、液压件。这些报告分部是以产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为破碎锤、液压件。

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

(2) 报告分部的财务信息

项 目	破碎锤	液压件	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,355,998,829.54	1,119,147,519.99	249,222,383.31	2,225,923,966.22
主营业务成本	782,944,033.30	805,083,760.94	251,693,456.09	1,336,334,338.15
资产总额	2,336,587,719.48	1,806,298,532.33	430,973,980.68	3,711,912,271.13
负债总额	827,768,334.52	600,461,358.30	164,075,191.77	1,264,154,501.05

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑收益	3,775,578.96
<u>合 计</u>	<u>3,775,578.96</u>

(八) 租赁

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,585,164.92
1年以上2年以内(含2年)	631,512.46
<u>合 计</u>	<u>3,216,677.38</u>

(十) 控股股东股权质押情况

翔宇投资为实际控制人宋飞家族持有100%权益的公司,截至2020年12月31日,翔宇投资及宋飞持有公司股份110,504,036股,持股比例18.45%。截至2020年12月31日,翔宇投资及宋飞已累计质押公司股份2,290.08万股。

(十一) 公司担保情况

1、本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台艾迪液压科技有限公司	3,000.00 万元	2020.10.10	2021.10.09	否

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	442,104,161.15
1-2年(含2年)	161,604.20
2-3年(含3年)	63,635.00
3-4年(含4年)	90,800.00
4-5年(含5年)	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>442,420,200.35</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>442,420,200.35</u>	<u>100.00</u>	<u>22,185,859.04</u>				<u>420,234,341.31</u>
其中：账龄分析组合	442,420,200.35	100.00	22,185,859.04	5.01			420,234,341.31
<u>合计</u>	<u>442,420,200.35</u>	<u>100.00</u>	<u>22,185,859.04</u>				<u>420,234,341.31</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>173,375,019.13</u>	<u>100.00</u>	<u>9,338,138.10</u>				<u>164,036,881.03</u>
其中：账龄分析组合	173,375,019.13	100.00	9,338,138.10	5.39			164,036,881.03
<u>合计</u>	<u>173,375,019.13</u>	<u>100.00</u>	<u>9,338,138.10</u>				<u>164,036,881.03</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	442,104,161.15	22,105,208.12	5.00
1-2年(含2年)	161,604.20	16,160.42	10.00
2-3年(含3年)	63,635.00	19,090.50	30.00
3-4年(含4年)	90,800.00	45,400.00	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>442,420,200.35</u>	<u>22,185,859.04</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,338,138.10	12,986,192.60		138,471.66	22,185,859.04
<u>合计</u>	<u>9,338,138.10</u>	<u>12,986,192.60</u>		<u>138,471.66</u>	<u>22,185,859.04</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,471.66

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
SKE Equipments Pvt. Ltd.	货款	138,471.66	无法收回	总经理办公会审批	否
<u>合计</u>		<u>138,471.66</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	货款	100,132,347.59	22.63	5,006,617.38
第二名	货款	70,899,768.14	16.03	3,544,988.41
第三名	货款	48,645,601.97	11.00	2,432,280.10
第四名	货款	42,598,440.84	9.63	2,129,922.04
第五名	货款	33,008,175.10	7.46	1,650,408.76
<u>合计</u>		<u>295,284,333.64</u>	<u>66.75</u>	<u>14,764,216.69</u>

6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	163,750,811.19	36,213,708.60
<u>合计</u>	<u>163,750,811.19</u>	<u>36,213,708.60</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	163,066,739.77
1-2年(含2年)	524,747.42
2-3年(含3年)	130,775.00
3-4年(含4年)	20,000.00
4-5年(含5年)	7,449.00
5年以上	1,100.00
<u>合计</u>	<u>163,750,811.19</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	159,518,990.47	34,429,505.48
押金、保证金	3,194,941.81	832,417.08
备用金	276,055.16	289,682.06
五险一金	760,823.75	662,103.98
<u>合计</u>	<u>163,750,811.19</u>	<u>36,213,708.60</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	关联方	52,782,426.66	1年以内	32.23	
第二名	关联方	47,490,000.00	1年以内	29.00	
第三名	关联方	41,701,204.64	1年以内	25.47	
第四名	关联方	17,545,359.17	1年以内	10.71	
第五名	社保及公积金	572,597.27	1年以内	0.35	
<u>合计</u>		<u>160,091,587.74</u>		<u>97.76</u>	

(6) 公司期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	263,576,467.48		97,275,391.20	
<u>合计</u>	<u>263,576,467.48</u>		<u>97,275,391.20</u>	

对子公司投资

被投资单位	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
烟台艾迪液压科技有限公司	74,275,391.20			74,275,391.20		
烟台奥朗机械科技有限公司	23,000,000.00	27,000,000.00		50,000,000.00		
烟台锐能超硬刀具有限公司		86,042,155.73		86,042,155.73		
烟台艾创未来机器人科技有 限公司		53,258,920.55		53,258,920.55		
<u>合计</u>	<u>97,275,391.20</u>	<u>166,301,076.28</u>		<u>263,576,467.48</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,329,588.04	1,201,806,818.59	1,165,328,839.60	665,676,927.86
其他业务	31,610,079.70	2,830,395.99	17,943,535.96	646,051.04
<u>合计</u>	<u>1,936,939,667.74</u>	<u>1,204,637,214.58</u>	<u>1,183,272,375.56</u>	<u>666,322,978.90</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2020年
商品类型	<u>1,936,939,667.74</u>
其中：破碎锤	1,283,618,353.77
液压件	621,711,234.27
其他	31,610,079.70
按经营地区分类	<u>1,936,939,667.74</u>
国内	1,777,835,335.02
国外	159,104,332.72
<u>合计</u>	<u>1,936,939,667.74</u>

3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为54,599,961.68元，其中：54,599,961.68元预计将于2021年度确认收入。

十八、补充资料

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

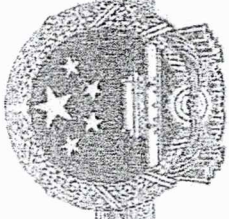
1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-66,624.25	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	10,866,255.32	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,574,514.46	
(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>9,225,116.61</u>	
减：所得税影响金额	1,410,783.41	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>7,814,333.20</u>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,814,333.20	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.20	0.8618	0.8618
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.85	0.8488	0.8488



营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码
“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



统一社会信用代码
911101085923425568

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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

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

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；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；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（数据处理中心除外）；呼叫中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；企业资产管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出資时间为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。）

登记机关



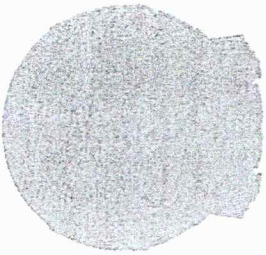
2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。

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)
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 (XU)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

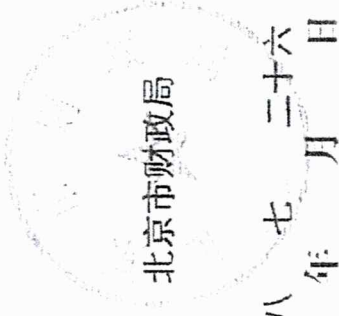
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
年检合格专用章

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



2018年3月15日

3401014200065

山东省注册会计师协会

1836年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年
注册会计师
年检合格专用章

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



2019年02月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年
注册会计师
年检合格专用章

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



2017年02月23日



中国注册会计师协会

姓名 张居忠

性 别 男

Sex

出生日期 1970-10-16

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

Working unit

身份证号码 340102701016301

Identity card No.



1970-10-16
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

340102701016301



姓名 朱广超

性别 男

Full name

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
372528198110080711



4



证书编号: 110101504795
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

2015年 3月 13日
/y /m /d

4

5



姓名 陈保尊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-05-31
 Date of birth
 工作单位 天阳国际会计师事务所普通合伙
 Working unit
 身份证号码 370982198602212013
 Identity card No.



会计师事务所

370982198602212013
 天阳国际会计师事务所普通合伙
 15-50-0901
 陈保尊



年检合格专用章

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 110101500155

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 04 月 23 日

年 月 日
 /y /m /d