

江苏力源金河铸造有限公司

审计报告及财务报表

2019年1-6月



审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年06月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-44



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA23345 号

江苏力源金河铸造有限公司:

(一) 审计意见

我们审计了江苏力源金河铸造有限公司(以下简称“力源金河”或“公司”)财务报表,包括2019年6月30日的资产负债表,2019年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了力源金河2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6的经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 管理层和治理层对财务报表的责任

力源金河管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估力源金河的持续经营能力，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。

治理层负责监督力源金河的财务报告过程。

(四) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对力源金河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力源金河不能持续经营。

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



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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年十月十八日



江苏力源金河铸造有限公司

资产负债表

2019年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	1,852,213.38	3,912,282.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		605,292.43
应收账款	(三)	34,865,863.80	35,582,963.97
应收款项融资			
预付款项	(四)	607,597.16	4,084,604.76
其他应收款	(五)	71,027.73	879,109.80
存货	(六)	19,548,278.41	75,289,348.68
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		56,944,980.48	120,353,602.11
非流动资产:			
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	(七)	175,588,671.75	181,863,211.80
在建工程	(八)		299,145.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	19,423,946.05	19,583,387.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,012,617.80	201,745,744.65
资产总计		251,957,598.28	322,099,346.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



江苏力源金河铸造有限公司

资产负债表（续）

2019年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.6.30	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	(十)	45,660,000.00	88,660,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十一)	3,033,177.64	3,100,000.00
应付账款	(十二)	38,270,603.47	35,889,200.33
预收款项	(十三)	133,010.13	78,894.26
合同负债			
应付职工薪酬	(十四)		
应交税费	(十五)	314,340.25	1,247,639.51
其他应付款	(十六)	100,459,691.30	52,132,524.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		187,870,822.79	181,108,258.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		187,870,822.79	181,108,258.77
所有者权益：			
股本	(十七)	214,240,000.00	214,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	22,746,426.05	22,746,426.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(十九)		298,103.63
盈余公积			
未分配利润	(二十)	-172,899,650.56	-96,293,441.69
所有者权益合计		64,086,775.49	140,991,087.99
负债和所有者权益总计		251,957,598.28	322,099,346.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

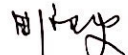


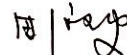
江苏力源金河铸造有限公司
利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入	(二十一)	56,898,757.53	125,048,578.09
减: 营业成本	(二十一)	48,925,679.66	108,189,947.72
税金及附加	(二十二)	783,274.60	1,650,840.24
销售费用	(二十三)	2,232,322.06	4,228,273.09
管理费用	(二十四)	11,755,334.71	6,405,079.17
研发费用	(二十五)	871,834.63	2,537,976.80
财务费用	(二十六)	4,409,933.33	5,338,502.48
其中: 利息费用		4,411,715.21	5,372,250.97
利息收入		20,619.41	46,296.87
加: 其他收益			
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)			
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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(二十七)	63,882,643.27	46,778.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-191,443.29	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-76,153,708.02	-3,348,820.38
加: 营业外收入	(二十八)	79,385.05	28,805.49
减: 营业外支出	(二十九)	531,885.90	121,192.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-76,606,208.87	-3,441,207.87
减: 所得税费用	(三十)		875,399.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-76,606,208.87	-4,316,606.87
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-76,606,208.87	-4,316,606.87
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		-76,606,208.87	-4,316,606.87
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



江苏力源金河铸造有限公司
现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

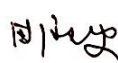
项目	附注五	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,207,816.21	64,211,066.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		459,334.44	11,006,070.56
经营活动现金流入小计		25,667,150.65	75,217,137.13
购买商品、接受劳务支付的现金		10,046,597.66	33,964,493.54
支付给职工以及为职工支付的现金		8,400,313.54	15,387,233.50
支付的各项税费		3,254,485.21	3,450,856.47
支付其他与经营活动有关的现金		3,952,727.50	14,613,293.07
经营活动现金流出小计		25,654,123.91	67,415,876.58
经营活动产生的现金流量净额		13,026.74	7,801,260.55
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,670.00	2,093,250.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,670.00	2,093,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-552,670.00	-2,093,250.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,520,000.00	63,300,000.00
筹资活动现金流入小计		44,520,000.00	88,960,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	70,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,121,054.16	4,863,839.02
支付其他与筹资活动有关的现金		12,371.67	18,300,000.00
筹资活动现金流出小计		46,133,425.83	93,823,839.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,613,425.83	-4,863,839.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		3,432,282.47	2,588,110.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,279,213.38	3,432,282.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

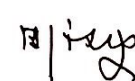
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





江苏力源金河铸造有限公司
所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 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	未分配利润	
一、上年年末余额	214,240,000.00		22,746,426.05			298,103.63		-96,293,441.69	140,991,087.99
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年2018.12.31	214,240,000.00		22,746,426.05			298,103.63		-96,293,441.69	140,991,087.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-298,103.63		-76,606,208.87	-76,904,312.50
(一)综合收益总额								-76,606,208.87	-76,606,208.87
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期2019.6.30	214,240,000.00		22,746,426.05					-172,899,650.56	64,086,775.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)



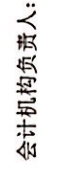
江苏力源金河铸造有限公司
所有者权益变动表(续)

2019年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	214,240,000.00				22,746,426.05			151,130.88		-91,976,834.82	145,160,722.11
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年2018.12.31	214,240,000.00				22,746,426.05			151,130.88		-91,976,834.82	145,160,722.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								146,972.75		-4,316,606.87	-4,169,634.12
(一)综合收益总额										-4,316,606.87	-4,316,606.87
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五)专项储备								146,972.75			146,972.75
1. 本期提取								1,030,517.13			1,030,517.13
2. 本期使用								883,544.38			883,544.38
(六)其他											
四、本期2019.6.30	214,240,000.00				22,746,426.05			298,103.63		-96,293,441.69	140,991,087.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



江苏力源金河铸造有限公司
二〇一九年一至六月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏力源金河铸造有限公司(以下简称“公司”、或“力源金河公司”)前身为江苏金河铸造股份有限公司,由朱进波等五位自然人于2001年10月11日在江苏省工商行政管理局注册成立,取得了320000000042577号企业法人营业执照,注册资本6000万元。

注册时股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	股权比例(%)
朱进波	5,357.00	89.283
朱炳新	318.50	5.308
王镛	171.50	2.858
丁斌	76.50	1.275
沈长林	76.50	1.275
合计	6,000.00	100.00

2008年08月19日,中航重机股份有限公司(以下简称“中航重机”)收购了公司100%股权,同时公司名称变更为江苏力源金河铸造有限公司,注册资本增加至21,000.00万元,股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	股权比例(%)	实收资本(万元)
中航重机股份有限公司	21,000.00	100.00	21,000.00
合计	21,000.00	100.00	21,000.00

2009年,中航重机将公司全部股权投资到了中航力源液压股份有限公司(以下简称“力源液压”),公司股东变更为了力源液压。

2014年04月16日,力源金河以资本公积转增资本,注册资本由人民币21,000万元增加至21,424万元。股权结构如下:



股东名称	注册资本（万元）	股权比例（%）	实收资本（万元）
中航力源液压股份有限公司	21,424.00	100.00	21,424.00
合计	21,424.00	100.00	21,424.00

公司法定代表人：王军；注册资本：21,424 万元；公司住所：江苏省如皋市白蒲镇。

公司经营范围：铝合金锭、锌合金锭、铸件、普通机械、汽车零部件的制造，国内贸易、经营。

公司自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计。

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。



(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具



金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的确认和终止确认 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。

(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集团 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，并在集团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

(1) 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、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项及租赁应收款 对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款,无论是否存在重大融资成分,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上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项,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预测,编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合,不计提坏账准备。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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。

(八) 应收款项坏账准备

自2019年1月1日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)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,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

其中关联方组合不计提坏账,如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。



2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照前述应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

原材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品、在产品采用实际成本核算。存货发出时，机电产品采用先进先出法、锻件按个别计价法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。



5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 其他周转材料采用分次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.5~2.7
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
其中：通用设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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



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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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



(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用寿命	法律规定
天然气管道建设费	20年	合同规定
天然气使用费	20年	合同规定
用电权	20年	合同规定
并网用电权	20年	合同规定
天然气改造工程	20年	合同规定
特许经营权	25年	合同规定
软件	3-10年	合同规定

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准



公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ① 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④ 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤ 生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和



职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确



认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 预计负债

预计负债的确认标准

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

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

1、 各类预计负债的计量方法

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

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

(十八) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(1) 商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时间点；

销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳



务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；



②能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税



资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

(二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已



被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

(2) 执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”分列为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分列为“应付票据”和“应付账款”。	董事会决议	“应收票据及应收账款”分列为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期金额 0.00 元，上期金额 605,292.43 元；应收账款本期金额 34,865,863.80 元，上期金额 35,582,963.97 元； “应付票据及应付账款”分列为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期金额 3,033,177.64 元，上期金额 3,100,000.00 元。应付账款本期金额 38,270,603.47 元，上期金额 35,889,200.33 元。



(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

(三) 其他说明

无



五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	1,148.12	563.68
银行存款	1,272,259.46	3,431,718.79
其他货币资金	578,805.80	480,000.00
合计	1,852,213.38	3,912,282.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金余额为 578,805.80 元，其中 573,000.00 元为银行承兑汇票保证金，另外 5,805.80 元为黄金价值。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票		605,292.43
商业承兑汇票		
合计		605,292.43

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 其他说明：无。

(三) 应收账款



(1) 应收账款分类披露

类别	2019.6.30				2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按组合计提坏账准备的应收账款	17,209,231.78	44.63	1,208,271.28	7.02	37,298,025.16	100.00	1,715,061.19	4.60	35,582,963.97
其中：									
1年以内	15,307,833.53	39.70	765,391.68	5.00	34,048,218.00	91.29	1,229,408.06	3.61	32,818,809.94
1至2年	1,367,071.14	3.55	136,707.11	10.00	3,041,415.21	8.15	304,141.52	10.00	2,737,273.69
2至3年	325,935.16	0.85	97,780.55	30.00	0.03	0.00	0.01	33.33	0.02
3至4年	0.03	0.00	0.02	66.67	53,760.65	0.14	26,880.33	50.00	26,880.32
4至5年									
5年以上	208,391.92	0.54	208,391.92	100.00	154,631.27	0.41	154,631.27	100.00	
2、单项认定计提单项准备的应收账款	21,346,620.77	55.37	2,481,717.48	11.63					
合计	38,555,852.55	100.00	3,689,988.76		37,298,025.16	100.00	1,715,061.19		35,582,963.97



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,307,833.53	765,391.68	5.00
1至2年	1,367,071.14	136,707.11	10.00
2至3年	325,935.16	97,780.55	30.00
3至4年	0.03	0.02	50.00
4至5年			
5年以上	208,391.92	208,391.92	100.00
合计	17,209,231.78	1,208,271.27	

确定该组合依据的说明：账龄

组合中，采用单项认定方法计提坏账准备的应收账款（其中包括关联方）：

组合名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中航力源液压股份有限公司	10,436,312.46	168,436.40	1.61
北京华德液压工业集团有限责任公司	4,255,410.19	411,439.17	9.67
上海浦秀工贸有限责任公司	2,927,575.69	525,161.58	17.94
力源液压（苏州）有限公司	2,350,642.10		
杭州众木机电有限公司	934,588.42	934,588.42	100.00
圣固（江苏）机械有限公司	351,350.00	351,350.00	100.00
温岭市明华齿轮有限公司	53,709.20	53,709.20	100.00
四川长江液压件有限责任公司 (成都长液)	37,032.71	37,032.71	100.00
合计	21,346,620.77	2,481,717.48	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,974,927.56 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的 2019.6.30 前五名的应收账款情况



单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中航力源液压股份有限公司	10,436,312.46	27.07	168,436.40
北京华德液压工业集团有限责任公司	4,255,410.19	11.04	411,439.17
上海浦秀工贸有限责任公司	2,927,575.69	7.59	525,161.56
力源液压(苏州)有限公司	2,350,642.10	6.10	
荏原机械(中国)有限公司	2,108,002.89	5.47	105,400.14
合计	22,077,943.33	57.27	1,210,437.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	607,597.16	100.00	2,967,572.04	72.65
1至2年			1,113,786.00	27.27
2至3年				
3年以上			3,246.72	0.08
合计	607,597.16	100.00	4,084,604.76	100.00

2、 按预付对象归集的 2019.6.30 前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项 2019.6.30 合 计数的比例
江苏电力如皋供电局	347,435.28	57.18
苏州建邦国际贸易有限公司	98,543.41	16.22
南通中油燃气有限责任公司	77,969.34	12.83
中国移动通信集团江苏有限公司南通分公司	36,106.84	5.94



预付对象	2019.6.30	占预付款项 2019.6.30 合 计数的比例
苏州泰瑞机械设备有限公司	13,329.50	2.19
合计	573,384.37	94.36

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,027.73	879,109.80
合计	71,027.73	879,109.80



1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	2019.6.30				2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:									
按组合计提坏账准备的应收账款	74,766.03	100.00	3,738.30	5.00	925,378.74	100.00	46,268.94	5.00	879,109.80
其中:									
1年以内	74,766.03	100.00	3,738.30	5.00	925,378.74	100.00	46,268.94	5.00	879,109.80
1至2年									
2至3年									
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	74,766.03	100.00	3,738.30	5.00	925,378.74	100.00	46,268.94	5.00	879,109.80



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
余额百分比组合	74,766.03	3,738.30	5.00
合计	74,766.03	3,738.30	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 42,530.64 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	42,276.01	140,601.07
应收集团外往来款项	32,490.02	784,777.67
合计	74,766.03	925,378.74

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,485,637.41		5,485,637.41	5,733,686.46		5,733,686.46
在产品（自制 半成品）	68,752,580.60	56,979,367.90	11,773,212.70	63,244,001.86	33,140.18	63,210,861.68
库存商品	7,622,777.27	5,423,745.65	2,199,031.62	6,514,928.60	1,753,904.64	4,761,023.96
发出商品	90,396.68		90,396.68	1,583,776.58		1,583,776.58
合计	81,951,391.96	62,403,113.55	19,548,278.41	77,076,393.50	1,787,044.82	75,289,348.68

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2019.6.30



		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	33,140.18	56,946,227.72				56,979,367.90
库存商品	1,753,904.64	3,669,841.01				5,423,745.65
合计	1,787,044.82	60,616,068.73				62,403,113.55

3、其他说明：无

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	116,806,917.82	183,799,876.20	507,432.59	8,088,713.79	309,202,940.40
(2) 本期增加金额	-	30,248.70	-	16,199.27	46,447.97
—购置		30,248.70		16,199.27	46,447.97
—在建工程转入					-
—企业合并增加					-
—重分类					-
(3) 本期减少金额		936,374.97	-	499,424.60	1,435,799.57
—处置或报废		936,374.97		499,424.60	1,435,799.57
—重分类					-
(4) 2019.6.30	116,806,917.82	182,893,749.93	507,432.59	7,605,488.46	307,813,588.80
2. 累计折旧					-
(1) 2018.12.31	40,406,716.59	80,489,130.41	311,256.96	6,132,624.64	127,339,728.60
(2) 本期增加金额	1,207,880.46	4,295,522.95	56,837.51	569,303.81	6,129,544.73
—计提	1,207,880.46	4,295,522.95	56,837.51	569,303.81	6,129,544.73
—重分类					-
(3) 本期减少金额		1,244,356.28			1,244,356.28
—处置或报废		1,244,356.28			1,244,356.28



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
—重分类					
(4) 2019.6.30	41,614,597.05	83,540,297.08	368,094.47	6,701,928.45	132,224,917.05
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019年6月30日账面价值	75,192,320.77	99,353,452.85	139,338.12	903,560.01	175,588,671.75
(2) 2018年12月31日账面价值	76,400,201.23	103,310,745.79	196,175.63	1,956,089.15	181,863,211.80



- 2、暂时闲置的固定资产：无
- 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况：

资产类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	80,959,663.34	正在办理中

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程		299,145.30
工程物资		
合计		299,145.30

2、在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工矿产品						
-MTS-6000型 半自动荧光磁 粉探伤机				299,145.30		299,145.30
合计				299,145.30		299,145.30

- 3、本期计提在建工程减值准备情况：本期全额计提资产减值准备，金额为299,145.30元。
- 4、其他说明：无

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	22,816,494.58	13,670.00	62,735.22	22,892,899.80
(2) 本期增加金额	-	-	76,106.19	76,106.19
—购置			76,106.19	76,106.19
—内部研发				-
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额		-2,733.71		-2,733.71
—处置		-2,733.71		-2,733.71
(4) 2019.6.30	22,816,494.58	10,936.29	138,841.41	22,966,272.28
2. 累计摊销				-
(1) 2018.12.31	3,270,892.05	10,252.79	28,367.41	3,309,512.25
(2) 本期增加金额	228,164.96	683.50	3,965.52	232,813.98
—计提	228,164.96	683.50	3,965.52	232,813.98
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.6.30	3,499,057.01	10,936.29	32,332.93	3,542,326.23
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.6.30				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,317,437.57	-	106,508.48	19,423,946.05
(2) 年初账面价值	19,545,602.53	3,417.21	34,367.81	19,583,387.55

(十) 短期借款

1、 短期借款分类



项目	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款	10,660,000.00	10,660,000.00
保证借款		
信用借款	35,000,000.00	78,000,000.00
合计	45,660,000.00	88,660,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款已于2019年8月归还。

3、 其他说明：无

(十一) 应付票据

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	1,123,177.64	1,600,000.00
商业承兑汇票	1,910,000.00	1,500,000.00
合计	3,033,177.64	3,100,000.00

(十二) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2019.6.30	2018.12.31
1年以内(含1年)	32,683,827.86	25,706,854.25
1-2年(含2年)	1,978,979.19	6,031,345.69
2-3年(含3年)	1,167,007.50	1,316,393.21
3年以上	2,440,788.92	2,834,607.18
合计	38,270,603.47	35,889,200.33

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
于飞	4,321,084.14	资金紧张
常州市法迪尔克粘土砂铸造机械有限公司	1,217,483.60	资金紧张



项目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
合计	5,538,567.74	

(3) 其他说明：无

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
预收货款	133,010.13	78,894.26
合计	133,010.13	78,894.26

其他说明：无

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬		7,533,537.36	7,533,537.36	
离职后福利-设定提存计划		669,889.94	669,889.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		8,203,427.30	8,203,427.30	

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		6,311,556.27	6,311,556.27	
(2) 职工福利费		390,066.87	390,066.87	
(3) 社会保险费		399,760.08	399,760.08	



项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
其中：医疗保险费		287,764.90	287,764.90	
工伤保险费		75,927.28	75,927.28	
生育保险费		36,067.90	36,067.90	
增量补贴				
(4) 住房公积金		296,024.00	296,024.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		136,130.14	136,130.14	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		7,533,537.36	7,533,537.36	

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		651,667.28	651,667.28	
失业保险费		18,222.66	18,222.66	
企业年金缴费				
合计		669,889.94	669,889.94	

4、 其他说明：无

(十五) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	-4,056.85	817,141.77
个人所得税	290.87	1,413.07
城市维护建设税	8,470.11	40,857.09
房产税	264,129.70	264,129.70
教育费附加	8,470.10	40,857.09



税费项目	2019.6.30	2018.12.31
土地使用税	28,281.53	62,602.40
印花税	1,767.40	13,651.00
环保税	6,987.39	6,987.39
合计	314,340.25	1,247,639.51

其他说明：无

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,459,691.30	52,132,524.67
合计	100,459,691.30	52,132,524.67

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
设备款	57,800.00	
拆借款	91,319,073.00	
往来款	8,145,488.71	51,713,028.03
代收代付款	377,362.54	125,876.26
押金	24,623.15	16,673.15
利息	531,885.90	
其他	3,458.00	276,947.23
合计	100,459,691.30	52,132,524.67

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：说明如下

其他应付款-往来款中 8,136,440.49 元。实质是欠苏州金河置业有限公司款项，根据江苏省如皋市人民法院民事判决书【文号：(2018)苏 0682 民初 5174 号】，判决结果为江苏力源金河铸造有限公司于判决生效日(即 2019 年 02 月 01 日)



后三日内偿还苏州金河置业有限公司 8,136,440.49 元及利息，但公司并未按期支付该笔欠款。

其他应付款-利息 531,885.90 元，系根据上述判决书利息计算方法计算的应付利息 248,737.77 元，以及因公司未在判决书指定日内偿还上述金额而需加倍支付迟延履行期间的债务利息 283,148.13 元。

(3) 其他说明：无

(十七) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	214,240,000.00						214,240,000.00

其他说明：无

(十八) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价 (股本溢价)	13,026,426.05			13,026,426.05
其他资本公积	9,720,000.00			9,720,000.00
合计	22,746,426.05			22,746,426.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

(十九) 专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费	298,103.63		298,103.63	
合计	298,103.63		298,103.63	



其他说明：无

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-96,293,441.69	-91,976,834.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-96,293,441.69	-91,976,834.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-76,606,208.87	-4,316,606.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-172,899,650.56	-96,293,441.69

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,822,567.88	48,925,679.66	124,697,799.79	108,189,947.72
其他业务	76,189.65		350,778.30	
合计	56,898,757.53	48,925,679.66	125,048,578.09	108,189,947.72

其他说明：无

(二十二) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度
城市维护建设税	85,660.62	135,479.94
教育费附加	85,660.62	135,479.95



项目	2019年1-6月	2018年度
房产税	528,259.40	1,057,323.67
土地使用费	56,563.08	250,271.92
车船使用费	720.00	2,280.00
印花税	12,436.10	42,055.20
其他	13,974.78	27,949.56
合计	783,274.60	1,650,840.24

其他说明：无

(二十三) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	249,205.20	483,532.96
物料消耗	2,947.02	7,158.14
运输费	1,819,246.16	3,590,153.12
三包损失	153,958.37	108,501.71
差旅费		2,274.84
办公费	3,491.00	6,935.10
业务费	3,020.00	1,668.00
业务宣传费		2,900.00
劳动保护	297.35	193.41
其他	156.96	24,955.81
合计	2,232,322.06	4,228,273.09

其他说明：无

(二十四) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	2,422,065.33	4,996,916.90
招待费	64,238.00	59,636.19
中介及咨询费		141,312.31



项目	2019年1-6月	2018年度
差旅费	17,975.34	19,887.55
办公费	49,473.21	111,976.07
会议费		4,000.00
运输费		344.34
折旧费	188,789.92	524,684.39
无形资产摊销	235,547.69	462,984.28
修理费	141.59	46,484.57
水电费	22,912.56	36,852.57
其他	3,616,873.60	
安全基金	504,188.20	
存货损失费用	4,633,129.27	
合计	11,755,334.71	6,405,079.17

其他说明：无

(二十五) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度
人工费	387,326.48	565,106.17
直接材料	271,458.05	1,512,438.91
折旧费	213,050.10	460,431.72
合计	871,834.63	2,537,976.80

(二十六) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度
利息费用	4,411,715.21	5,372,250.97
减：利息收入	20,619.41	46,296.87
汇兑损益		
其他	18,837.53	12,548.38
合计	4,409,933.33	5,338,502.48

其他说明：无



(二十七) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账损失	2,967,429.64	
在建工程减值损失	299,145.30	46,778.97
存货跌价损失	60,616,068.33	
合计	63,882,643.27	46,778.97

其他说明：无

(二十八) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,220.00		5,220.00
罚没利得	24,000.00		24,000.00
其他	50,165.05	28,805.49	50,165.05
合计	79,385.05	28,805.49	79,385.05

(二十九) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		34,992.98	
其他		86,200.00	
诉讼利息	531,885.90		
合计	531,885.90	121,192.98	

其他说明：无

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表



项目	2019年1-6月	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		875,399.00
合计		875,399.00

2、其他说明：无

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-76,606,208.87	-4,316,606.87
加：信用减值损失		
资产减值准备	63,882,643.27	46,778.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,129,544.73	12,216,893.57
无形资产摊销	232,814.00	462,984.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-191,443.29	-5,253.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		34,992.98
公允价值变动损失		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,411,715.21	5,372,250.97
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)		875,399.00
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)	55,741,070.27	-3,500,767.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,524,286.51	-5,493,796.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-60,111,395.09	1,961,411.92
其他		146,972.75



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	13,026.74	7,801,260.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的2019.6.30	1,279,213.38	3,432,282.47
减：现金的期初余额	3,432,282.47	2,588,110.94
加：现金等价物的2019.6.30		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,153,069.09	844,171.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	1,279,213.38	3,432,282.47
其中：库存现金	1,148.12	563.68
可随时用于支付的银行存款	1,272,259.46	3,431,718.79
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	1,279,213.38	3,432,282.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中航力源液压股份有限公司	贵阳市	机械制造业	660,000,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：中国航空工业公司

其他说明：无

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中航力源液压股份有限公司	实质控制人
中国航空工业集团公司	最终控股母公司
中国航空工业集团公司所属公司	同一最终控制人

七、 承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大事项。

九、 其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

江苏力源金河铸造有限公司
(加盖公章)

二〇一九年十月十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解国家企业信用信息。
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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;信息系统领域内的技术服务;法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2019年10月22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



扫描全能王 创建

证书序号:0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



扫描全能王 创建



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇一三年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一五年七月十日



