



四川川润股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川川润股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	204,122,226.04	253,403,181.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	94,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	211,809,788.39	241,673,487.75
应收账款	582,720,394.09	408,166,992.62
应收款项融资		
预付款项	63,197,724.68	36,122,451.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	165,158,265.50	183,390,000.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	345,050,050.99	264,139,843.50
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	9,719,163.81	7,669,402.39
流动资产合计	1,581,871,613.50	1,394,565,359.66
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		
其他权益工具投资	13,051,615.25	13,051,615.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	389,361,383.07	377,689,953.22
在建工程	1,850,270.98	2,220,410.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,016,419.30	41,815,232.52
开发支出		
商誉	6,667,092.86	
长期待摊费用	849,714.36	1,327,347.73
递延所得税资产	12,451,019.19	10,884,381.20
其他非流动资产	4,361,696.03	12,375,000.00
非流动资产合计	483,609,211.04	459,363,940.81
资产总计	2,065,480,824.54	1,853,929,300.47
流动负债：		
短期借款	107,212,333.33	60,038,329.17
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	91,098.00	
衍生金融负债		
应付票据	139,576,450.30	115,686,552.87
应付账款	281,804,933.47	209,766,236.85
预收款项		63,385,560.23
合同负债	106,371,743.77	

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	8,019,681.99	7,479,674.99
应交税费	11,670,879.71	21,369,364.08
其他应付款	14,352,022.77	22,432,969.39
其中：应付利息		
应付股利		
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		
流动负债合计	669,099,143.34	500,158,687.58
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		
递延收益	28,829,125.00	32,966,237.92
递延所得税负债	3,001,135.95	666,659.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,830,260.95	33,632,897.73
负债合计	700,929,404.29	533,791,585.31
所有者权益：		
股本	430,200,000.00	430,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	675,448,565.86	673,388,505.19
减：库存股	8,051,175.00	15,602,400.00
其他综合收益	2,001,637.20	1,999,745.72
专项储备	50,679.53	
盈余公积	37,057,947.64	37,057,947.64
一般风险准备		
未分配利润	208,068,286.34	186,676,583.02
归属于母公司所有者权益合计	1,344,775,941.57	1,313,720,381.57
少数股东权益	19,775,478.68	6,417,333.59
所有者权益合计	1,364,551,420.25	1,320,137,715.16
负债和所有者权益总计	2,065,480,824.54	1,853,929,300.47

法定代表人：罗永忠

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：缪银兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	44,686,478.58	12,779,642.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,586,726.97	1,810,006.97
应收款项融资		
预付款项	3,292,953.00	1,133,631.70
其他应收款	329,488,979.29	416,451,744.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,573,149.49	6,012,245.29
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	1,443,682.54	2,442,799.43
流动资产合计	388,071,969.87	440,630,070.80

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	971,846,776.89	927,221,377.51
其他权益工具投资	13,051,615.25	13,051,615.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,300,045.43	4,916,220.13
在建工程	70,803.77	552,666.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	647,887.34	775,646.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,460,291.22	3,737,860.71
其他非流动资产		12,375,000.00
非流动资产合计	995,377,419.90	962,630,386.14
资产总计	1,383,449,389.77	1,403,260,456.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,174,462.39	15,815,164.68
预收款项		9,060.00
合同负债	9,060.00	
应付职工薪酬	882,741.07	1,342,805.89
应交税费	22,268.60	7,984,682.76
其他应付款	8,182,473.18	16,614,718.11
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,271,005.24	41,766,431.44
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	1,006,896.88	1,032,758.92
递延所得税负债	666,659.81	666,659.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,673,556.69	1,699,418.73
负债合计	16,944,561.93	43,465,850.17
所有者权益：		
股本	430,200,000.00	430,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	674,522,696.08	672,462,635.41
减：库存股	8,051,175.00	15,602,400.00
其他综合收益	1,999,979.41	1,999,979.41
专项储备		
盈余公积	37,057,947.64	37,057,947.64
未分配利润	230,775,379.71	233,676,444.31
所有者权益合计	1,366,504,827.84	1,359,794,606.77
负债和所有者权益总计	1,383,449,389.77	1,403,260,456.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	502,566,875.64	404,046,038.47
其中：营业收入	502,566,875.64	404,046,038.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,560,877.45	405,809,706.55
其中：营业成本	379,153,535.75	326,729,379.10
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	4,602,936.00	4,944,297.34
销售费用	29,272,687.03	25,176,307.13
管理费用	41,604,363.06	38,994,026.70
研发费用	15,190,433.11	8,665,998.06
财务费用	1,736,922.50	1,299,698.22
其中：利息费用	1,957,670.25	1,723,497.63
利息收入	349,275.63	741,834.66
加：其他收益	4,677,112.63	5,392,879.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-282,041.00	151,278.50
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		
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）	101,102.00	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,485,111.46	-3,581,404.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-268,701.02	48,989,808.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,748,359.34	49,188,892.86
加：营业外收入	1,374,271.01	12,322,030.57
减：营业外支出	2,006,492.53	1,886,205.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,116,137.82	59,624,718.42
减：所得税费用	3,753,925.12	13,650,954.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,362,212.70	45,973,764.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,362,212.70	45,973,764.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	21,391,703.32	46,304,002.56
2.少数股东损益	1,970,509.38	-330,238.54
六、其他综合收益的税后净额	1,891.48	1,727.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,891.48	1,727.09
（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	1,891.48	1,727.09

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	1,891.48	1,727.09
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	23,364,104.18	45,975,491.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,393,594.80	46,305,729.65
归属于少数股东的综合收益总额	1,970,509.38	-330,238.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0505	0.1101
（二）稀释每股收益	0.0502	0.1097

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：罗永忠

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：缪银兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	14,561,970.38	0.00
减：营业成本	12,618,121.90	0.00
税金及附加	37,226.10	44,666.61
销售费用	35,520.07	0.00
管理费用	5,733,686.33	11,197,589.08
研发费用	31,162.88	181,428.03
财务费用	-179,944.12	-37,701.17
其中：利息费用		99,287.78

利息收入	84,786.12	144,340.13
加：其他收益	35,009.63	25,862.04
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）	1,080,375.89	-339,408.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-96,231.66	48,923,351.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,694,648.92	37,223,822.87
加：营业外收入	79,134.82	9,481,032.69
减：营业外支出	7,981.01	731,701.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,623,495.11	45,973,153.60
减：所得税费用	277,569.49	11,587,559.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,901,064.60	34,385,594.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,901,064.60	34,385,594.32
（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	-2,901,064.60	34,385,594.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	321,563,000.86	324,128,725.44
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,101,196.95	1,365,996.82
收到其他与经营活动有关的现金	21,324,650.79	28,067,271.08
经营活动现金流入小计	343,988,848.60	353,561,993.34
购买商品、接受劳务支付的现金	269,180,927.94	273,736,078.47
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	66,163,511.38	51,940,316.63
支付的各项税费	31,371,370.83	46,238,394.10
支付其他与经营活动有关的现金	69,389,900.23	44,407,782.70
经营活动现金流出小计	436,105,710.38	416,322,571.90
经营活动产生的现金流量净额	-92,116,861.78	-62,760,578.56
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	56,804.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,235,167.90	33,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		162,137.80
投资活动现金流入小计	20,291,971.90	33,162,137.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,835,148.48	2,099,541.72
投资支付的现金	140,000.00	
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	22,455,375.64	
支付其他与投资活动有关的现金		1,681.69
投资活动现金流出小计	28,430,524.12	2,101,223.41
投资活动产生的现金流量净额	-8,138,552.22	31,060,914.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,377,000.00
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	67,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00	28,377,000.00
偿还债务支付的现金	33,419,560.05	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,347,530.34	1,728,628.62
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	7,461,610.60	24,750.00
筹资活动现金流出小计	42,228,700.99	21,753,378.62
筹资活动产生的现金流量净额	24,771,299.01	6,623,621.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	298,923.83	-245,332.50
五、现金及现金等价物净增加额	-75,185,191.16	-25,321,375.29
加：期初现金及现金等价物余额	201,135,138.49	159,209,408.11
六、期末现金及现金等价物余额	125,949,947.33	133,888,032.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	329,891.50	986,546.00
收到的税费返还	1,088,005.59	
收到其他与经营活动有关的现金	129,409,352.84	1,136,256.31
经营活动现金流入小计	130,827,249.93	2,122,802.31
购买商品、接受劳务支付的现金	4,362,285.58	231.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,455,135.91	2,166,025.86
支付的各项税费	7,918,724.55	17,816,967.96
支付其他与经营活动有关的现金	73,553,612.45	13,058,144.96
经营活动现金流出小计	87,289,758.49	33,041,369.78
经营活动产生的现金流量净额	43,537,491.44	-30,918,567.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,021,000.00	33,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,021,000.00	33,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	346,984.46	29,450.00
投资支付的现金	30,875,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	31,221,984.46	4,029,450.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,200,984.46	28,970,550.00
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		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,287.78
支付其他与筹资活动有关的现金	461,610.60	24,750.00
筹资活动现金流出小计	461,610.60	124,037.78
筹资活动产生的现金流量净额	-461,610.60	4,875,962.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,939.70	108.30
五、现金及现金等价物净增加额	31,906,836.08	2,928,053.05
加：期初现金及现金等价物余额	12,779,642.50	26,766,445.12
六、期末现金及现金等价物余额	44,686,478.58	29,694,498.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	430,200,000.00				673,388,505.19	15,602,400.00	1,999,745.72		37,057,947.64		186,676,583.02		1,313,720,381.57	6,417,333.59	1,320,137,715.16
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、本年期初余额	430,200,000.00				673,388,505.19	15,602,400.00	1,999,745.72		37,057,947.64		186,676,583.02		1,313,720,381.57	6,417,333.59	1,320,137,715.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,060,060.67	-7,551,225.00	1,891,483	50,679.53			21,391,703.32		31,055,560.00	13,358,145.09	44,413,705.09
(一) 综合收益总额							1,891,483				21,391,703.32		21,393,594.80	1,970,509.38	23,364,104.18
(二) 所有者投入和减少资本					2,060,060.67	-7,551,225.00							9,611,285.67	11,387,635.71	20,998,921.38
1. 所有者投入的普通股														-140,000.00	-140,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,060,060.67	-7,551,225.00							9,611,285.67		9,611,285.67
4. 其他														11,527,635.71	11,527,635.71
(三) 利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							50,679.53					50,679.53		50,679.53	
1. 本期提取							3,487.78					3,487.78		3,487.78	
2. 本期使用							3,437.10					3,437.10		3,437.10	
（六）其他															
四、本期期末余额	430,200.00			675,448.565.	8,051.175.00	2,001.637.20	50,679.53	37,057.947.6			208,068.286.		1,344,775.94	19,775.478.6	1,364,551.42

	00.				86				4		34		1.57	8	0.25
	00														

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	430 ,20 0,0 00. 00				665, 044, 689. 95	25,9 87,5 00.0 0	-3,6 89.0 7		34,6 00,6 77.9 3		126, 490, 082. 17		1,23 0,34 4,26 0.98	109,5 09.96	1,230 ,453, 770.9 4
加：会计 政策变更								-3,8 34.9 4		-2,0 62,2 71.2 0		-2,0 66,1 06.1 4		-2,06 6,106 .14	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	430 ,20 0,0 00. 00				665, 044, 689. 95	25,9 87,5 00.0 0	-3,6 89.0 7	34,5 96,8 42.9 9		124, 427, 810. 97		1,22 8,27 8,15 4.84	109,5 09.96	1,228 ,387, 664.8 0	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					5,32 2,47 6.67	-10, 385, 100. 00	1,72 7.09			46,3 04,0 02.5 6		62,0 13,3 06.3 2	3,046 ,761. 46	65,06 0,067 .78	
(一)综合收 益总额							1,72 7.09			46,3 04,0 02.5 6		46,3 05,7 29.6 5	-330, 238.5 4	45,97 5,491 .11	
(二)所有者					5,32	-10,						15,7	3,377	19,08	

投入和减少资本					2,476.67	385,100.00							07,576.7	,000.00	4,576.67
1. 所有者投入的普通股														3,377,000.00	3,377,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,322.47	-10,385,100.00							15,707.57		15,707.57
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. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合															

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	430,200.00				670,367.166	15,602.000	-1,961.98		34,596.842		170,731.813		1,290,291.461	3,156,271.42	1,293,447,732.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	430,200.00				672,462,635.41	15,602,400.00	1,999,979.41		37,057,947.64	233,676,444.31		1,359,794,606.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,200.00				672,462,635.41	15,602,400.00	1,999,979.41		37,057,947.64	233,676,444.31		1,359,794,606.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,060,060.67	-7,551,225.00				-2,901,064.60		6,710,221.07

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,200,000.00				674,522,696.08	8,051,175.00	1,999,979.41		37,057,947.64	230,775,379.71		1,366,504,827.84

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	430,200,000.00				664,202,196.17	25,987,500.00			34,600,677.93	211,561,016.87		1,314,576,390.97
加：会计政策变更									-3,834.94	-34,514.40		-38,349.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,200,000.00				664,202,196.17	25,987,500.00			34,596,842.99	211,526,502.47		1,314,538,041.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,322,476.67	-10,385,100.00				34,385,594.32		50,093,170.99
(一) 综合收益总额										34,385,594.32		34,385,594.32
(二) 所有者投入和减少					5,322,476.67	-10,385,100.00						15,707,576.67

资本					7	00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,322,476.67	-10,385,100.00					15,707,576.67	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	430,200,000.00				669,524,672.84	15,602,400.00			34,596,842.99	245,912,096.79		1,364,631,212.62

三、公司基本情况

四川川润股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由罗丽华、钟利刚、罗永忠、罗全、罗永清、钟智刚、陈亚民、吴善淮共同发起，并向社会公众募集股份设立的股份有限公司。本公司于1997年9月12日在四川省自贡市工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照（注册登记号：510300000003742）。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]976号文《关于核准四川川润股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2008年9月19日本公司发行社会公众股2,300万股，发行后总股本为9,200万股。

根据本公司2009年5月11日召开的2008年度股东大会决议，以2008年末的总股本9,200万元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股，转增股本920万股，转增后总股本为10,120万股。

根据本公司2009年第二次临时股东大会决议和修改后的章程（草案）规定、根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]43号文《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》，2010年1月本公司通过非公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币1,250万元，出资方式为人民币现金出资。变更后的总股本为11,370万股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2010）京会兴验字第1-1号”验资报告。

根据本公司2011年4月23日召开的2010年度股东大会决议，以2010年末的总股本11,370万元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增股本5,685万股，转增后总股本为17,055万股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2011）京会兴验字第1-011号”验资报告。

根据本公司2012年3月7日召开的2011年度股东大会决议，以2011年末的总股本17,055万元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增股本170,550,000股，转增后股本总额为341,100,000股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2012）京会兴验字第01010038”验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]140号文《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于2012年3月23日向特定对象非公开发行78,600,000股新股，并于2012年4月11日在深圳证券交易所上市。上市后公司总股本为419,700,000股。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司验证并出具“（2012）京会兴验字第01010042”验资报告。

根据本公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》议案，同意公司向符合条件的激励对象授予限制性股票。经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至2018年5月4日止，激励对象实际认购10,700,000股，均以货币资金出资；变更后的总股本为430,400,000股。上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2018）京会兴验字第01000002号”验资报告。

2018年两名激励对象因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件，公司减少限制性股票200,000股；变更后的总股本为430,200,000股。本次减资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2019）京会兴验字第01000001号”验资报告。

2020年五名激励对象因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格，不再满足成为激励对象的条件，公司减少限制性股票202,000股；变更后的总股本为429,998,000.00股。本次减资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“（2020）京会兴验字第01000003号”验资报告。

公司的主要主营业务为流体机械与控制技术、节能环保动力装备的研发、生产和销售，以及清洁能源项目投资运营及EPC服务。主要产品类别包括液压润滑设备、锅炉及配件、设备总成套及总包、其他设备及配件等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十六次会议于2020年8月24日批准。

本期纳入合并范围的主体包括7家二级子公司、4家三级子公司，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况具体见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42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（以下简称“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。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事液压润滑设备及锅炉容器设备的设计、制造与销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告会计期间自公历2020年1月1日起至2020年6月30日止。

3、营业周期

本公司以12个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投

资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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。本公司作为合营企业的合营方按照《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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表的折算方法

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

(1) 本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- a. 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；
- b. 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金融资产

本公司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：

- a. 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- b. 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。

在初始确认时，公司可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不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。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，公司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。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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，该指定一经做出，不得撤销：

a. 该项指定能够消除或显著减少会计错配；

b. 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。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同以外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

(3) 本公司当且仅当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；公司对所有金融负债均不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置

时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

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

②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

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额计入当期损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产满足下列条件之一的，将终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(1) 公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。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：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

(2) 公司将金融资产转移按金融资产整体转移和部分转移分别进行会计处理。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
 - b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。
- 上述对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

上述对价包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债后的金额。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，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。

信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（1）公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

本公司金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。但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：

- (1) 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；
- (2) 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。

11、应收票据

对于应收票据，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。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	具有共同的违约风险率极低的特征
商业承兑汇票组合	具有共同的违约风险率较低的特征

1、本公司结算收到的银行承兑汇票，期限较短（期限通常在1年内）、违约风险率极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此管理层评价该组合类别款项的信用风险极低。考虑到历史违约率为零的情况下，公司确认银行承兑汇票的预期信用损失率为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项银行承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该银行承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、本公司结算收到的商业承兑汇票，期限较短（期限通常在1年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日商业承兑汇票期末余额的5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、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。计提方法如下：

1、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、本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

确定组合的依据	确定组合的依据
账龄分析组合	以账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方应收账款

(1) 账龄分析组合：本公司将划分为该组合的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，对该组合应收账款预期信用损失准备率进行估计。

(2) 关联方组合：本公司对合并报表范围内各子公司资金实施统一调度和管控，因此管理层评价合并报表范围内关联方之间应收账款的信用风险极低，公司对该组合应收账款预期信用损失率估计为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款信用风险显著增加或已经发生信用减值，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。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司确认为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始

确认时公允价值通常为交易价格，其公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

应收款项融资减值的测试方法及会计处理方法详见本附注“五、10金融工具”会计政策。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

（1）如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备，并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2、如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

确定组合的依据	确定组合的依据
账龄分析组合	以账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方其他应收款

（1）账龄分析组合：本公司将划分为该组合的其他应收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，对该组合其他应收款预期信用损失准备率进行估计。

（2）关联方组合：本公司对合并报表范围内各子公司资金实施统一调度和管控，因此管理层评价合并报表范围内关联方之间其他应收款的信用风险极低，公司对该组合其他应收款预期信用损失率估计为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项其他应收款信用风险显著增加或已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

15、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品和低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当

期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司采用“一次摊销法”进行分摊。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产反映本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按照本附注“五、12应收账款”会计政策规定执行。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

（1）本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- ②该成本增加了本公司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。

（2）与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

（3）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。

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者

权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产的确认条件：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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：（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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年-20年	5%	4.75%-9.50%
运输工具	年限平均法	6年	5%	15.83%
其他	年限平均法	5年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，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。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- （1）长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- （2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

（1）资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）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状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

3、资本化期间：是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。

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）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，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；

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产计价方法

①购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费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；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

②自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

③投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

(2) 本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

(3) 本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
 - ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
 - ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。
- 无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日检查检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认为合同负债。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，同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权

益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体原则如下：

液压润滑设备销售收入确认方法：合同或协议约定的产品发货并经购货方签收，分台（套）确认收入；

锅炉整机及压力容器设备销售收入确认方法：合同或协议约定的产品发货并经购货方签收，分台（套）确认收入；

锅炉部件销售收入确认方法：按合同或协议约定的产品发货并经购货方签收，分部件确认收入。

2、建造合同

本公司设备总成套业务和总包业务按建造合同准则的规定进行确认和计量。

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

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

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

40、政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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判断依据及会计处理方法

(1) 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助；

(2) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(3) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、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，公司将区分不同部分分别进行会计处理，并于每个资产负债表日将特定项目政府补助中形成资产的实际支出和计入费用的实际支出与该项目预算支出进行对比复核，必要时按该项目政府补助实际支出情况变更调整与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助划分金额；确实难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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公司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公司提供贷款的，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公司，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、关联方

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、共同控制的，构成本公司的关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- (14) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；
- (15) 由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

2、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、(十八)。

3、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

4、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月修订并发布了《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号），根据财政部要求，境内上市企业，自2020年1月1日起施行，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	本会计政策变更经2020年4月24日召开的第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第九次会议审议通过	本会计政策变更将影响2020年度财务报表期初数，不影响公司2019年度财务报表。根据公司业务特点，该准则的实施预计将不会对公司收入确认产生重大影响。自2020年1月1日起，公司将资产负债表原预收账款项目按新准则规定调整计入合同负债项目。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	253,403,181.86	253,403,181.86	
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	241,673,487.75	241,673,487.75	
应收账款	408,166,992.62	408,166,992.62	
应收款项融资			
预付款项	36,122,451.14	36,122,451.14	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	183,390,000.40	183,390,000.40	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	264,139,843.50	264,139,843.50	
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	7,669,402.39	7,669,402.39	
流动资产合计	1,394,565,359.66	1,394,565,359.66	
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			
其他权益工具投资	13,051,615.25	13,051,615.25	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	377,689,953.22	377,689,953.22	
在建工程	2,220,410.89	2,220,410.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,815,232.52	41,815,232.52	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	1,327,347.73	1,327,347.73	
递延所得税资产	10,884,381.20	10,884,381.20	
其他非流动资产	12,375,000.00	12,375,000.00	
非流动资产合计	459,363,940.81	459,363,940.81	
资产总计	1,853,929,300.47	1,853,929,300.47	
流动负债：			
短期借款	60,038,329.17	60,038,329.17	
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	115,686,552.87	115,686,552.87	
应付账款	209,766,236.85	209,766,236.85	
预收款项	63,385,560.23		-63,385,560.23
合同负债		63,385,560.23	63,385,560.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,479,674.99	7,479,674.99	
应交税费	21,369,364.08	21,369,364.08	
其他应付款	22,432,969.39	22,432,969.39	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计	500,158,687.58	500,158,687.58	
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			
递延收益	32,966,237.92	32,966,237.92	
递延所得税负债	666,659.81	666,659.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,632,897.73	33,632,897.73	
负债合计	533,791,585.31	533,791,585.31	
所有者权益：			
股本	430,200,000.00	430,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	673,388,505.19	673,388,505.19	
减：库存股	15,602,400.00	15,602,400.00	
其他综合收益	1,999,745.72	1,999,745.72	
专项储备			
盈余公积	37,057,947.64	37,057,947.64	
一般风险准备			
未分配利润	186,676,583.02	186,676,583.02	
归属于母公司所有者权益合计	1,313,720,381.57	1,313,720,381.57	
少数股东权益	6,417,333.59	6,417,333.59	
所有者权益合计	1,320,137,715.16	1,320,137,715.16	
负债和所有者权益总计	1,853,929,300.47	1,853,929,300.47	

调整情况说明

2017年7月，财政部修订并发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

公司于2020年4月24日召开的第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据修订后的《企业会计准则第14号—收入》衔接规定，公司将自2020年1月1日起首次执行新收入准则。首次执行新收

入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。因此公司执行该项会计政策变更将影响2020 年度财务报表期初数，不影响公司2019 年度财务报表。根据公司业务特点，该准则的实施预计将不会对公司收入确认产生重大影响。自2020年1月1日起，公司将资产负债表原预收账款项目按新准则规定调整计入合同负债项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,779,642.50	12,779,642.50	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,810,006.97	1,810,006.97	
应收款项融资			
预付款项	1,133,631.70	1,133,631.70	
其他应收款	416,451,744.91	416,451,744.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,012,245.29	6,012,245.29	
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	2,442,799.43	1,443,682.54	
流动资产合计	440,630,070.80	439,630,953.91	
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	927,221,377.51	927,221,377.51	
其他权益工具投资	13,051,615.25	13,051,615.25	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,916,220.13	4,916,220.13	
在建工程	552,666.29	552,666.29	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	775,646.25	775,646.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,737,860.71	3,737,860.71	
其他非流动资产	12,375,000.00	12,375,000.00	
非流动资产合计	962,630,386.14	962,630,386.14	
资产总计	1,403,260,456.94	1,402,261,340.05	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,815,164.68	15,815,164.68	
预收款项	9,060.00		-9,060.00
合同负债		9,060.00	9,060.00
应付职工薪酬	1,342,805.89	1,342,805.89	
应交税费	7,984,682.76	7,984,682.76	
其他应付款	16,614,718.11	16,614,718.11	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	41,766,431.44	41,766,431.44	
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	1,032,758.92	1,032,758.92	
递延所得税负债	666,659.81	666,659.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,699,418.73	1,699,418.73	
负债合计	43,465,850.17	43,465,850.17	
所有者权益：			
股本	430,200,000.00	430,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	672,462,635.41	672,462,635.41	
减：库存股	15,602,400.00	15,602,400.00	
其他综合收益	1,999,979.41	1,999,979.41	
专项储备			
盈余公积	37,057,947.64	37,057,947.64	
未分配利润	233,676,444.31	233,676,444.31	
所有者权益合计	1,359,794,606.77	1,359,794,606.77	
负债和所有者权益总计	1,403,260,456.94	1,403,260,456.94	

调整情况说明

2017年7月，财政部修订并发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

公司于2020年4月24日召开的第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据修订后的《企业会计准则第14号—收入》衔接规定，公司将自2020年1月1日起首次执行新收入准则。首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。因此公司执行该项会计政策变更将影响2020年度财务报表期初数，不影响公司2019年度财务报表。根据公司业务特点，该准则的实施预计将不会对公司收入确认产生重大影响。自2020年1月1日起，公司将资产负债表原预收账款项目按新准则规定调整计入合同负债项目。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	2019年4月1日前为3%、5%、6%、10%、11%、16%，2019年4月1日后为3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
川润股份	25%
川润动力	15%
川润液压	15%
川润能源	25%
川润智能	25%
川润香港	16.5%
欧盛液压	15%
川润江苏	25%
川润清能	25%
创新川润	25%
新川润电力	25%
合肥玖明阳	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》（国家发展改革委令2013年第21号）和国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（2015年第14号）等相关法规规定，本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司和四川川润液压润滑有限公司属于鼓励类产业企业，享受西部大开发企业所得税率15%的优惠政策；同时该两公司均获得高新技术企业证书，2020年度享受高新技术企业相关税收优惠。本公司控股子江苏欧盛液压科

技有限公司获得高新技术企业证书，2020年度享受高新技术企业相关税收优惠。

上述子公司根据相关政策的规定，于2020年度继续按15%的税率申报企业所得税。

3、其他

本公司全资子公司川润（香港）国际有限公司按纯利润的16.5%缴纳利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,917.26	66,501.32
银行存款	124,237,184.00	202,268,637.17
其他货币资金	79,788,124.78	51,068,043.37
合计	204,122,226.04	253,403,181.86
其中：存放在境外的款项总额	152,956.00	124,575.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	78,172,278.71	52,268,043.37

其他说明

1、受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证金	76,972,278.71	51,035,337.51
保证金利息收入	-	32,705.86
合计	78,172,278.71	52,268,043.37

2、存放在境外的款项汇回不会受到限制，受限制的保证金到期转回不会受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,000.00	

其中：		
交易性金融资产	94,000.00	
其中：		
合计	94,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	167,158,347.65	195,427,334.54
商业承兑票据	44,651,440.74	46,246,153.21
合计	211,809,788.39	241,673,487.75

单位：元

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	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票据	214,159,864.22	100.00%	2,350,075.83	1.10%	211,809,788.39	244,107,495.82	100.00%	2,434,008.07	1.00%	241,673,487.75
其中：										
银行承兑汇票组合	167,158,347.65	78.05%	0.00	0.00%	167,158,347.65	195,427,334.54	80.06%	0.00	0.00%	195,427,334.54
商业承兑汇票组合	47,001,516.57	21.95%	2,350,075.83	5.00%	44,651,440.74	48,680,161.28	19.94%	2,434,008.07	5.00%	46,246,153.21
合计	214,159,864.22	100.00%	2,350,075.83	1.10%	211,809,788.39	244,107,495.82	100.00%	2,434,008.07	1.00%	241,673,487.75

	2				9	2				5
--	---	--	--	--	---	---	--	--	--	---

按单项计提坏账准备：0元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,350,075.83元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	167,158,347.65	0.00	0.00%
商业承兑汇票	47,001,516.57	2,350,075.83	5.00%
合计	214,159,864.22	2,350,075.83	--

确定该组合依据的说明：

(1) 本公司结算收到的银行承兑汇票，期限较短（期限通常在1年内）、违约风险率极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此管理层评价该组合类别款项的信用风险极低。考虑到历史违约率为零的情况下，公司确认银行承兑汇票的预期信用损失率为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项银行承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该银行承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 本公司结算收到的商业承兑汇票，期限较短（期限通常在1年内）、违约风险率较低，因此管理层评价该组合类别款项具备较低的信用风险。考虑到历史违约率较低的情况下，公司按资产负债表日商业承兑汇票期末余额的5%计提坏账准备并确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	2,434,008.07	-84,522.24			590.00	2,350,075.83
合计	2,434,008.07	-84,522.24			590.00	2,350,075.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	115,599,085.75
合计	115,599,085.75

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	145,435,808.51	
商业承兑票据	1,078,500.00	
合计	146,514,308.51	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,666,317.84	2.84%	14,207,971.86	76.12%	4,458,345.98	900,000.00	0.19%	900,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	18,666,317.84	2.84%	14,207,971.86	76.12%	4,458,345.98	900,000.00	0.19%	900,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	637,896,317.95	97.16%	59,634,269.84	9.35%	578,262,048.11	471,056,011.43	99.81%	62,889,018.81	13.35%	408,166,992.62
其中：										
账龄分析组合	637,896,317.95	97.16%	59,634,269.84	9.35%	578,262,048.11	471,056,011.43	99.81%	62,889,018.81	13.35%	408,166,992.62
合计	656,562,635.79	100.00%	73,842,241.70	11.25%	582,720,394.09	471,956,011.43	100.00%	63,789,018.81	13.52%	408,166,992.62

按单项计提坏账准备：14,207,971.86 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	900,000.00	900,000.00	100.00%	破产重组中，可收回金额具有不确定性
单位二	531,228.50	531,228.50	100.00%	已申请强制执行，暂无可执行财产，可收回金额具有不确定性。
单位三	17,235,089.34	12,776,743.36	74.13%	与合作方存在收款分

				歧，已于2020年7月提起诉讼。
合计	18,666,317.84	14,207,971.86	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：59,634,269.84 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	637,896,317.95	59,634,269.84	9.35%
合计	637,896,317.95	59,634,269.84	--

确定该组合依据的说明：

账龄分析组合：本公司将划分为该组合的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，对该组合应收账款预期信用损失准备率进行估计。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	559,341,646.54
其中：1年以内（含1年）	559,341,646.54
1至2年	33,519,724.41
2至3年	14,934,924.26
3年以上	48,766,340.58
3至4年	18,767,904.90
4至5年	18,128,144.61
5年以上	11,870,291.07
合计	656,562,635.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	900,000.00	13,307,971.86				14,207,971.86
账龄分析组合	62,889,018.81	-4,640,207.87		67,270.17	1,452,729.07	59,634,269.84
合计	63,789,018.81	8,667,763.99		67,270.17	1,452,729.07	73,842,241.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,270.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	37,233,055.06	5.67%	1,861,652.75
单位二	36,742,904.76	5.60%	1,837,145.24
单位三	31,048,500.00	4.73%	1,552,425.00
单位四	23,146,975.45	3.53%	1,157,348.77
单位五	22,814,115.85	3.47%	1,140,705.79
合计	150,985,551.12	23.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,062,835.59	96.62%	30,386,760.72	84.12%
1 至 2 年	1,720,542.86	2.72%	3,409,245.08	9.44%
2 至 3 年	40,000.14	0.06%	483,746.38	1.34%
3 年以上	374,346.09	0.59%	1,842,698.96	5.10%
合计	63,197,724.68	--	36,122,451.14	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	单位一	910,359.16	点 尚未达到结算时
2	单位二	329,120.00	点 尚未达到结算时
3	单位三	111,500.00	点 尚未达到结算时
合计		1,350,979.16	

(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	与本公司是否为关联方	欠款金额	欠款时间	占预付账款总额的比例	未及时结算的原因
单位一	否	6,354,088.69	1年以内	10.05%	尚未达到结算时点
单位二	否	4,581,172.40	1年以内	7.25%	尚未达到结算时点
单位三	否	4,181,889.33	1年以内	6.62%	尚未达到结算时点
单位四	否	3,740,906.80	1年以内	5.92%	尚未达到结算时点
单位五	否	3,581,483.69	1年以内	5.67%	尚未达到结算时点
合计		22,439,540.91		35.51%	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	165,158,265.50	183,390,000.40
合计	165,158,265.50	183,390,000.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,532,496.63	8,434,669.18
大安厂区拆迁补偿款	164,052,578.00	184,052,578.00
保证金	4,148,537.99	2,940,781.88
合计	175,733,612.62	195,428,029.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,038,028.66			12,038,028.66
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-1,089,727.43			-1,089,727.43
本期核销	443,804.11			443,804.11

其他变动	70,850.00			70,850.00
2020 年 6 月 30 日余额	10,575,347.12			10,575,347.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	172,643,259.50
其中：1 年以内（含 1 年）	172,643,259.50
1 至 2 年	668,191.44
2 至 3 年	658,549.80
3 年以上	1,763,611.88
3 至 4 年	99,343.20
4 至 5 年	237,101.78
5 年以上	1,427,166.90
合计	175,733,612.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,202,628.90	-1,000,000.00				8,202,628.90
账龄分析组合	2,835,399.76	-89,727.43		443,804.11	70,850.00	2,372,718.22
合计	12,038,028.66	-1,089,727.43		443,804.11	70,850.00	10,575,347.12

如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。在账龄分析组合法下，本公司将划分为该组合的其他应收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，对该组合其他应收款预期信用损失准备率进行估计。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	453,787.33

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	大安厂区拆迁补偿款	164,052,578.00	一年以内	93.35%	8,202,628.90
单位二	保证金	921,195.88	一年以内	0.52%	46,059.79
单位三	保证金	677,803.00	一年以内	0.39%	33,890.15
单位四	往来款	636,820.60	五年以上	0.36%	636,820.60
单位五	保证金	500,000.00	一年以内	0.28%	25,000.00
合计	--	166,788,397.48	--	94.91%	8,944,399.44

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
单位一	大安厂区房屋及土地征收补偿	164,052,578.00	一年以内	预计未来一年内收回

公司于2018年6月25日与自贡市大安区城乡住房保障管理局签订了房屋与土地征收补偿协议，截止2019年1月31日公司已完成大安厂区全部资产的交付，自贡市大安区城乡住房保障管理局已完成全部建筑物、构筑物拆除，但由于旧城改造规划多次调整，征收补偿资金没有及时组织到位，导致实际付款进度与合同约定的付款进度出现差异，截止本报告期末累计已收回金额为5800万元。自贡市大安区城乡住房保障管理局将尽快筹措资金，有序、及时地安排支付公司征收补偿款，后续公司将加强同征收主管部门沟通协调，积极推进该笔征收补偿款的支付进度。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	158,125,366.67	1,991,707.54	156,133,659.13	125,378,934.04	1,991,707.54	123,387,226.50
在产品	119,347,768.34	6,221,841.20	113,125,927.14	104,806,348.71	9,984,139.22	94,822,209.49
库存商品	48,974,357.93	3,380,302.06	45,594,055.87	29,395,734.79	3,352,622.69	26,043,112.10
发出商品	26,678,815.84	1,061,935.26	25,616,880.58	17,011,714.67	1,061,935.26	15,949,779.41
低值易耗品	3,546,775.02		3,546,775.02	2,681,064.92		2,681,064.92
自制半成品	1,032,753.25		1,032,753.25	1,240,948.91		1,240,948.91
委托加工物资				15,502.17		15,502.17
合计	357,705,837.05	12,655,786.06	345,050,050.99	280,530,248.21	16,390,404.71	264,139,843.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	1,991,707.54					1,991,707.54
在产品	9,984,139.22			3,762,298.02		6,221,841.20
库存商品	3,352,622.69		76,790.99	49,111.62		3,380,302.06
发出商品	1,061,935.26					1,061,935.26
合计	16,390,404.71		76,790.99	3,811,409.64		12,655,786.06

(1) 本期增加金额“其他”系公司报告期内新增纳入合并范围子公司欧盛液压期初计提的存货跌价准备;

(2) 本期转回或转销的存货跌价准备主要系因存货正常使用、实现销售相应转销前期计提的跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	9,313,703.60	7,292,114.09
待认证进项税额	397,871.42	367,249.71
预交所得税	4,760.00	4,760.00
关税	2,828.79	5,278.59
合计	9,719,163.81	7,669,402.39

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中冶赛迪装备有限公司	13,051,615.25	13,051,615.25
合计	13,051,615.25	13,051,615.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中冶赛迪装备有限公司		2,666,639.22			权益工具投资为战略投资	

其他说明：

本公司原持有中冶赛迪装备有限公司（原重庆赛迪重工设备有限公司）13.13%股份，根据2013年12月中冶赛迪装备有限公司股东会决议增加公司注册资本4,000.00万元，本公司未认缴增资；中冶赛迪装备有限公司增资后，本公司持有中冶赛迪装备有限公司的股权比例变更为8.75%。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	389,361,383.07	377,689,953.22
合计	389,361,383.07	377,689,953.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	413,305,540.68	330,032,705.32	12,455,857.13	20,542,188.29	776,336,291.42
2.本期增加金额	19,676,845.93	28,489,105.74	2,019,423.87	1,773,186.69	51,958,562.23
(1) 购置	123,893.80	3,468,580.42	1,462,454.23	1,579,718.00	6,634,646.45
(2) 在建工程转入	230,917.43	482,033.50			712,950.93
(3) 企业合并增加	19,322,034.70	24,538,491.82	556,969.64	193,468.69	44,610,964.85
3.本期减少金额		1,991,002.32	375,094.00		2,366,096.32
(1) 处置或		1,991,002.32	375,094.00		2,366,096.32

报废					
4.期末余额	432,982,386.61	356,530,808.74	14,100,187.00	22,315,374.98	825,928,757.33
二、累计折旧					
1.期初余额	165,174,555.04	205,261,075.94	7,130,132.68	15,567,111.64	393,132,875.30
2.本期增加金额	14,357,019.03	24,167,949.75	852,351.09	568,833.54	39,946,153.41
(1) 计提	10,166,499.47	11,520,485.60	716,630.53	416,798.90	22,820,414.50
(2) 合并范围增加	4,190,519.56	12,647,464.15	135,720.56	152,034.64	17,125,738.91
3.本期减少金额		1,761,104.13	216,545.22		1,977,649.35
(1) 处置或报废		1,761,104.13	216,545.22		1,977,649.35
4.期末余额	179,531,574.07	227,667,921.56	7,765,938.55	16,135,945.18	431,101,379.36
三、减值准备					
1.期初余额		5,513,462.90			5,513,462.90
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		47,468.00			47,468.00
(1) 处置或报废		47,468.00			47,468.00
4.期末余额		5,465,994.90			5,465,994.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	253,450,812.54	123,396,892.28	6,334,248.45	6,179,429.80	389,361,383.07
2.期初账面价值	248,130,985.64	119,258,166.48	5,325,724.45	4,975,076.65	377,689,953.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,204,661.77

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	1,781,322.46	正在办理
二重嘉苑2栋103	650,772.74	正在办理
二重嘉苑车库552#	122,939.08	正在办理
二重嘉苑17栋1203号	970,344.14	正在办理
二重嘉苑车库643#	123,590.96	正在办理
二重嘉苑2栋1803	786,042.54	正在办理
天津市诺德中心CT3号楼#810	1,409,504.61	正在办理
乐陵市崇圣公园地下商场二期	426,358.75	正在办理
合计	6,270,875.28	

其他说明

本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司于2017年4月12日与中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行签订最高额抵押合同，以工业房地产设定抵押获得授信4,400.00万元，抵押资产中房屋建筑物原值72,005,680.19元，净值33,883,371.75元。

本公司控股子公司江苏欧盛液压科技有限公司于2019年3月19日与江苏启东农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，以工业房地产设定抵押获得授信1,820.00万元，抵押资产中房屋建筑物原值18,286,099.25元，净值13,327,223.31元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,850,270.98	2,220,410.89
合计	1,850,270.98	2,220,410.89

(1) 在建工程情况

单位：元

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
油缸技改项目	1,401,357.65		1,401,357.65	1,401,357.65		1,401,357.65
成品油库（金工分厂门前空地）	306,266.95		306,266.95	266,386.95		266,386.95
螺杆泵试车台 CR3S-S00	70,803.77		70,803.77	70,803.77		70,803.77
润滑油压试车台 YRSCT				481,862.52		481,862.52
设备安装基建制作	33,027.52		33,027.52			
一分厂二工段油漆房	12,000.00		12,000.00			
四车间	26,815.09		26,815.09			
合计	1,850,270.98		1,850,270.98	2,220,410.89		2,220,410.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,887,000.88	154,284.73		7,001,730.34	57,043,015.95
2.本期增加金额	10,257,351.94	3,825,613.14		1,269,768.36	15,352,733.44
(1) 购置				1,269,768.36	1,269,768.36

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	10,257,351.94	3,825,613.14			14,082,965.08
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,144,352.82	3,979,897.87		8,271,498.70	72,395,749.39
二、累计摊销					
1.期初余额	10,504,303.52	154,284.73		4,569,195.18	15,227,783.43
2.本期增加金额	1,535,800.19	332,373.77		283,372.70	2,151,546.66
(1) 计提	631,394.77	332,373.77		283,372.70	1,247,141.24
(2) 企业合并增加	904,405.42				904,405.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,040,103.71	486,658.50		4,852,567.88	17,379,330.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,104,249.11	3,493,239.37		3,418,930.82	55,016,419.30

2.期初账面价值	39,382,697.36			2,432,535.16	41,815,232.52
----------	---------------	--	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司于2017年4月12日与中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行签订最高额抵押合同，以工业房地产设定抵押获得授信4,400.00万元，抵押资产中土地使用权原值24,374,489.47元，净值18,403,654.58元。

本公司控股子公司江苏欧盛液压科技有限公司于2019年3月19日与江苏启东农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，以工业房地产设定抵押获得授信1,820.00万元，抵押资产中土地使用权原值10,257,351.94元，净值9,226,839.41元。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏欧盛液压科技有限公司	0.00	6,667,092.86				6,667,092.86
合计		6,667,092.86				6,667,092.86

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络信息平台服务费	188,930.83		35,424.54		153,506.29
房屋装修	1,138,416.90		975,785.88		162,631.02
展厅装饰装修		587,162.94	53,585.89		533,577.05
合计	1,327,347.73	587,162.94	1,064,796.31		849,714.36

其他说明

- 1、网络信息平台服务费按三年摊销，摊销期间2019年9月-2022年9月，已累计摊销64,944.97元。
- 2、房屋装修按两年摊销，摊销期间2018年8月-2020年7月，已累计摊销3,585,559.22元。
- 3、展厅装饰装修按三年摊销，摊销期间2020年3月-2023年2月，已累计摊销53,585.89元。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	51,583,772.85	8,770,829.29	45,838,399.95	7,993,099.96
内部交易未实现利润	479,662.27	71,949.34	493,366.91	74,005.04
可抵扣亏损	4,858,336.98	708,046.25		
存货跌价准备	7,934,118.81	1,190,117.82	7,906,439.44	1,185,965.92
递延收益	1,006,896.88	251,724.22	1,032,758.92	258,189.73
固定资产跌价准备	718,086.56	107,712.98	788,622.22	118,293.33
股份支付	7,057,473.45	1,350,639.29	6,437,632.20	1,254,827.22
合计	73,638,347.80	12,451,019.19	62,497,219.64	10,884,381.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,563,174.20	2,334,476.14		
其他权益工具投资公允价值变动	2,666,639.22	666,659.81	2,666,639.22	666,659.81
合计	18,229,813.42	3,001,135.95	2,666,639.22	666,659.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,451,019.19		10,884,381.20
递延所得税负债		3,001,135.95		666,659.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	54,011,749.44	55,798,268.68
可抵扣亏损	73,754,100.46	84,234,172.19
合计	127,765,849.90	140,032,440.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年			
2022年	12,769.37	12,769.37	
2023年	2,074,396.42	4,968,599.77	
2024年	5,791,565.37	4,142,955.40	
2025年	45,875,518.36	57,348,050.63	
2026年	100,220.99		
2027年	2,137,832.93		
2028年	16,214,658.77	16,214,658.77	
2029年	1,547,138.25	1,547,138.25	
2030年			
合计	73,754,100.46	84,234,172.19	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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

预付股权款				12,375,000.00		12,375,000.00
预付工程设备类款项	4,361,696.03		4,361,696.03			
合计	4,361,696.03		4,361,696.03	12,375,000.00		12,375,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	107,000,000.00	60,000,000.00
计提的应付利息	212,333.33	38,329.17
合计	107,212,333.33	60,038,329.17

短期借款分类的说明：

本公司为本公司子公司四川川润液压润滑设备有限公司向招商银行成都红牌楼支行借款30,000,000.00元提供保证担保；

本公司为本公司子公司四川川润液压润滑设备有限公司向中国农业银行股份有限公司借款10,000,000.00元提供保证担保；

本公司为本公司子公司四川川润动力设备有限公司向中国工商银行股份有限公司自贡分行借款20,000,000.00元提供保证担保。

本公司为本公司子公司四川川润动力设备有限公司向招商银行成都红牌楼支行借款27,000,000.00元提供保证担保。

本公司为本公司子公司四川川润动力设备有限公司向中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行借款20,000,000.00元提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	91,098.00	0.00

其中：		
其中：		
合计	91,098.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,576,450.30	115,686,552.87
合计	139,576,450.30	115,686,552.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	239,534,255.80	166,281,625.12
一至二年	20,174,871.79	19,921,261.06
二至三年	4,510,887.55	6,351,565.30
三至四年	6,237,242.08	7,390,305.48
四至五年	4,271,624.09	3,032,702.38
五年以上	7,076,052.16	6,788,777.51
合计	281,804,933.47	209,766,236.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	6,594,858.50	尚未达到支付条件

单位二	2,371,573.70	尚未达到支付条件
单位三	1,872,347.46	尚未达到支付条件
单位四	1,396,963.51	尚未达到支付条件
单位五	718,342.87	尚未达到支付条件
合计	12,954,086.04	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	106,371,743.77	63,385,560.23
合计	106,371,743.77	63,385,560.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,479,674.99	72,900,427.43	72,360,420.43	8,019,681.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,370,073.73	1,370,073.73	

三、辞退福利		79,672.00	79,672.00	
合计	7,479,674.99	74,350,173.16	73,810,166.16	8,019,681.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,479,674.99	65,228,905.99	64,688,898.99	8,019,681.99
2、职工福利费		2,935,219.78	2,935,219.78	
3、社会保险费		2,520,904.02	2,520,904.02	
其中：医疗保险费		2,230,225.23	2,230,225.23	
工伤保险费		41,377.91	41,377.91	
生育保险费		249,300.88	249,300.88	
4、住房公积金		1,142,992.00	1,142,992.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,072,405.64	1,072,405.64	
合计	7,479,674.99	72,900,427.43	72,360,420.43	8,019,681.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,303,216.09	1,303,216.09	
2、失业保险费		66,857.64	66,857.64	
合计		1,370,073.73	1,370,073.73	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,223,178.93	6,908,738.65
企业所得税	5,636,475.39	13,126,160.19
个人所得税	462,239.26	515,223.47

城市维护建设税	298,589.78	442,781.88
房产税	494,821.49	141.29
土地使用税	276,603.14	0.04
印花税	60,245.64	53,484.46
教育费附加	127,967.04	189,763.66
地方教育费附加	85,311.38	126,509.11
环境保护税	5,447.66	6,561.33
合计	11,670,879.71	21,369,364.08

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,352,022.77	22,432,969.39
合计	14,352,022.77	22,432,969.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

往来款	5,267,529.77	4,563,384.97
限制性股票回购义务	7,551,225.00	15,577,650.00
收取的押金、保证金	1,519,486.28	1,007,044.89
其他	13,781.72	1,284,889.53
合计	14,352,022.77	22,432,969.39

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	7,551,225.00	未达到回购义务的条件
合计	7,551,225.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	32,966,237.92		4,137,112.92	28,829,125.00	
合计	32,966,237.92		4,137,112.92	28,829,125.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
1.3万吨余热发电设备生产线项目	770,323.68			447,529.26			322,794.42	与资产相关
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备技术改造项目	178,077.53			44,478.54			133,598.99	与资产相关
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备生产线技术改造项目	690,941.17			164,562.96			526,378.21	与资产相关
余热利用成套设备生产基地扩建技术改造项目	577,227.68			65,346.54			511,881.14	与资产相关
日产2500-5000	198,000.00			33,000.00			165,000.00	与资产相关

吨水泥熟料纯低温余热发电节能锅炉产业化项目								
锅炉、压力容器材料技术服务中心项目	931,493.25			129,640.14			801,853.11	与资产相关
风电液压润滑冷却设备产业化基地项目	4,730,658.49			412,898.58			4,317,759.91	与资产相关
风电液压润滑冷却设备产业化基地技术改造项目	14,153,983.42			1,722,669.42			12,431,314.00	与资产相关
年产 500 台(套)大型液压设备技术改造项目	7,471,064.79			804,822.54			6,666,242.25	与资产相关
高效螺旋绕管多股流换热器研制	1,550,440.88			224,779.56			1,325,661.32	与资产相关
大型全断面隧道掘进机(TBM)液压润滑系统研制项目	232,758.92			25,862.04			206,896.88	与资产相关
高炉炉渣综合利用成套技术装备国产化研制	800,000.00						800,000.00	与资产相关

四川省 2014 年第一 批科技 计划项目 资金(高效 节能多股 流缠绕式 换热器产 业化项目)	336,734.72			30,612.24			306,122.48	与资产相 关
2.0-3.0MW 风力发电 机组液压、 润滑、冷 却、装置研 制	133,333.39			11,111.10			122,222.29	与资产相 关
水泥窑系 统研制项 目	211,200.00			19,800.00			191,400.00	与资产相 关
合计	32,966,237 .92			4,137,112. 92			28,829,125 .00	

其他说明:

注(1): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的1.3万吨余热发电设备生产线项目被列入到2010年核电设备自主化和能源自主创新、重点产业振兴和技术改造能源装备专项中(发改投资[2010]1845号、发改办能源[2010]1961号、川发改投资[2010]905号、自发发改[2010]327号), 共计获得中央预算内投资9,300,000.00元。项目经四川省工程咨询研究院于2011年12月27日出具《川咨院(2011)748号》验收意见予以验收。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为447,529.26元, 尚未摊销金额为322,794.42元;

注(2): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备技术改造项目被列入四川省2010年新兴发展专项资金及项目计划中(川财建【2010】320号), 获得四川省拨款1,400,000.00元。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为44,478.54元, 尚未摊销金额为133,598.99元;

注(3): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备生产线技术改造项目被列入2011年重点产业振兴和技术改造中央预算内投资计划中(川发改投资[2011]1098号、自发发改[2011]494号), 获得中央预算内投资计划拨款3,220,000.00元。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为164,562.96元, 尚未摊销金额为526,378.21元;

注(4): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的余热利用成套设备生产基地扩建技术改造项目被列入四川省2011年第一批新兴发展专项资金及项目计划中(川财建[2011]131号), 获得四川省拨款1,100,000.00元。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为65,346.54元, 尚未摊销金额为511,881.14元;

注(5): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的日产2500-5000吨水泥熟料纯低温余热发电节能锅炉产业化项目获得四川省2011年第三批科技计划项目(川财教[2011]282号)财政拨款600,000.00元, 项目经四川省科技厅于2014年9月12日出具验收意见予以验收, 其中50,000.00元材料费用支出计入与收益相关政府补助, 剩余550,000.00元依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收益金额为33,000.00元, 尚未摊销金额为165,000.00元;

注(6): 本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的锅炉、压力容器材料技术服务中心项目被列入2011年四川省预算内基本建设投资计划(川发改投资[2011]1071号), 获得财政拨款1,000,000.00元; 获得自贡市高新技术产业园区管理委员会给予的配套扶持1,000,000.00元(自高管委发[2011]133号)。依据项目中固定资产受益年限分摊该款项, 本期计入其他收

益金额为129,640.14元，尚未摊销金额为801,853.11元；

注(7)：本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的风电液压润滑冷却设备产业化基地项目获得四川省2011年战略性新兴产业发展促进项目（成财建（2011）182号、成财建（2012）108号、川办函（2011）199号、川财建（2012）165号）拨款7,240,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为412,898.58元，尚未摊销金额为4,317,759.91元；

注(8)：本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的风电液压润滑冷却设备产业化基地技术改造项目（郫发改（2012）107号、成发改投资（2012）881号、川发改投资（2012）753号、发改办能源（2012）1805号）获得国家发改委2012年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目中央预算内投资24,500,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为1,722,669.42元，尚未摊销金额为12,431,314.00元；

注(9)：本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的年产500台大型液压设备技术改造项目获得四川省2012年产业振兴和技术改造项目（成经信发（2012）89号、川发改投资1070号）中央预算内投资12,300,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为804,822.54元，尚未摊销金额为6,666,242.25元；

注(10)：本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的高效螺旋绕管多股流换热器研制项目（自发发改[2013]469号）获得四川自贡高新技术产业园管理委员会拨款2,000,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为224,779.56元，尚未摊销金额为1,325,661.32元；

注(11)：本公司的大型全断面隧道掘进机（TBM）液压润滑系统研制项目被列入2013年度四川省产业技术研发与开发专项资金项目（川财建（2013）159号，自财建（2013）88号），获得自贡市财政局拨款500,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为25,862.04元，尚未摊销金额为206,896.88元；

注(12)：本公司的高炉炉渣综合利用成套技术装备国产化研制项目被列入四川省省级财政创新驱动发展专项资金项目（川财建[2014]128号，川财建[2014]60号，川财建[2014]113号），获得自贡市财政局拨款800,000.00元；

注(13)：本公司的全资子公司四川川润动力设备有限公司的高效节能多股流缠绕式换热器产业化项目被列入四川省2014年第一批科技计划项目资金预算（川财教[2014]16号，自财教[2014]50号），获得高新区经贸发展局拨款500,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为30,612.24元，尚未摊销金额为306,122.48元；

注(14)：本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的 2.0-3.0MW风力发电机组液压、润滑、冷却、装置研制项目，获成都市科技局拨款200,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为11,111.10元，尚未摊销金额为122,222.29元；

注(15)：本公司的全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司的水泥窑系统研制项目(成财企（2016）212号)，获成都市财政局拨款330,000.00元，依据项目中固定资产受益年限分摊该款项，本期计入其他收益金额为19,800.00元，尚未摊销的金额为191,400.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,200,000.						430,200,000.

	00						00
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	662,779,856.76	7,063,065.00		669,842,921.76
其他资本公积	10,608,648.43	2,060,060.67	7,063,065.00	5,605,644.10
合计	673,388,505.19	9,123,125.67	7,063,065.00	675,448,565.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司限制性股票第2个解除限售期内的授予股票达到行权条件，因激励对象行权由其他资本公积转入资本溢价7,063,065.00元；其他资本公积本期增加2,060,060.67元系本期摊销限制性股票成本所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,602,400.00		7,551,225.00	8,051,175.00
合计	15,602,400.00		7,551,225.00	8,051,175.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司限制性股票第2个解除限售期内的授予股票达到行权条件，因激励对象行权相应减少库存股7,551,225.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,999,979.41							1,999,979.41
其他权益工具投资公允价值变动	1,999,979.41							1,999,979.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-233.69	1,891.48				1,891.48		1,657.79
外币财务报表折算差额	-233.69	1,891.48				1,891.48		1,657.79
其他综合收益合计	1,999,745.72	1,891.48				1,891.48		2,001,637.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

全资子公司川润(香港)国际有限公司的记账本位币为港币，本期在合并财务报表时将其转换成人民币形成了1,891.48元的外币财务报表折算差额。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,487,780.78	3,437,101.25	50,679.53
合计		3,487,780.78	3,437,101.25	50,679.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,057,947.64			37,057,947.64
合计	37,057,947.64			37,057,947.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	186,676,583.02	126,490,082.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,062,271.20
调整后期初未分配利润	186,676,583.02	124,427,810.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,391,703.32	64,709,876.70
减：提取法定盈余公积		2,461,104.65
期末未分配利润	208,068,286.34	186,676,583.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,134,042.07	374,631,463.68	402,249,824.73	325,877,853.27
其他业务	5,432,833.57	4,522,072.07	1,796,213.74	851,525.83
合计	502,566,875.64	379,153,535.75	404,046,038.47	326,729,379.10

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	807,068.34	1,104,196.55
教育费附加	345,886.43	473,227.09
房产税	1,870,187.94	1,806,062.06
土地使用税	1,036,690.71	1,014,880.71
车船使用税	34,903.26	11,631.90
印花税	266,386.32	200,540.57
地方教育费附加	230,590.96	315,484.73

环境保护税	10,453.98	18,273.73
水利基金	768.06	
合计	4,602,936.00	4,944,297.34

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,995,058.27	9,827,981.43
交通差旅费	1,727,438.21	2,910,217.95
业务招待费	4,037,436.13	3,145,559.67
售后服务费	5,498,340.97	3,905,317.41
运输费	5,403,965.72	3,340,037.15
办公费	235,622.66	257,224.08
广告宣传费	678,027.91	393,974.34
会务费	5,148.51	7,452.83
折旧费	118,789.32	106,058.47
劳动保护费	276.29	16,972.44
低值易耗品摊销		-2,228.88
水电气及物管费	31,423.70	62,726.73
维修费	2,200.00	142,764.46
租赁费	785,590.43	68,049.28
咨询费	489,113.64	23,299.46
其他	264,255.27	970,900.31
合计	29,272,687.03	25,176,307.13

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	20,464,490.40	16,923,159.44
劳务费	242,377.46	189,033.14
职工教育经费及工会经费	534,431.49	499,107.95
交通差旅费	991,399.53	1,288,994.06

业务招待费	674,966.64	439,184.71
办公费	1,085,251.69	575,833.75
广告宣传费	148,151.89	15,039.37
会务费	110,758.27	18,166.02
税金	504.67	114.94
劳动保护费	54,187.79	129,359.49
运输费	110,715.82	116,613.55
租赁费	1,535,349.63	1,034,141.68
折旧费	4,778,441.59	4,269,302.96
无形资产摊销	1,213,682.60	627,923.34
低值易耗品摊销	67,436.39	54,605.78
物业费	1,518,431.25	1,371,820.95
产品检验检测费	277,151.53	283,942.97
维修费	260,419.78	1,501,623.36
咨询费	2,028,396.90	2,046,691.34
股份支付费用摊销	2,060,060.67	5,322,476.67
其他	1,600,161.10	2,286,891.23
安全生产费用	1,847,595.97	
合计	41,604,363.06	38,994,026.70

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	10,111,480.92	5,180,175.21
劳务费	60,394.06	
职工教育经费及工会经费	309,075.99	109,792.85
交通差旅费	263,801.50	205,107.92
业务招待费	46,277.70	46,082.15
办公费	147,888.85	58,147.10
会务费		18,000.00
劳动保护费	733.50	6,050.38
折旧费	722,819.85	289,888.58
无形资产摊销	40,203.45	32,843.46

产品检验检测费	84,566.08	87.00
维修费	950.00	6,061.95
咨询费		
其他	130,507.18	383,624.85
材料费	3,271,734.03	2,330,136.61
合计	15,190,433.11	8,665,998.06

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,162,114.65	1,723,497.63
其中：1、贷款利息支出	1,916,447.96	1,704,389.45
2、贴现利息支出	204,444.40	
3、资金占用费支出	41,222.29	19,108.18
减：利息收入	628,517.76	741,834.66
汇兑损益	214,745.93	43,426.35
手续费	516,741.53	270,608.90
其他	-528,161.85	4,000.00
合计	1,736,922.50	1,299,698.22

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	4,677,112.63	5,392,879.41
合计	4,677,112.63	5,392,879.41

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-41,396.00	151,278.50
债务重组收益	-240,645.00	
合计	-282,041.00	151,278.50

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	192,200.00	
交易性金融负债	-91,098.00	
合计	101,102.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,079,744.21	-1,971,510.03
应收账款坏账损失	-8,649,377.91	-1,077,766.98
应收票据坏账损失	84,522.24	-532,127.96
合计	-7,485,111.46	-3,581,404.97

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-268,701.02	41,939,711.30
无形资产处置		7,050,096.70

	-268,701.02	48,989,808.00
--	-------------	---------------

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	390,639.44	11,485,661.95	390,639.44
违约处罚收入	400,073.08	253,269.41	400,073.08
付款折让收入		492,451.28	
其他	540,050.20	90,647.93	540,050.20
合计	1,374,271.01	12,322,030.57	1,374,271.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
科技项目 专项资金	成都市郫 都区政府 国库集中 收付中心	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	否	否	112,300.00		与收益相 关
成都市社 会保险事 业管理局 稳岗补助	成都市社 会保险事 业管理局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	92,176.44		与收益相 关
收到成都 市郫都区 财政国库 集中收付 中心入库 奖励(小巨 人)	成都市郫 都区政府 国库集中 收付中心	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	100,000.00		与收益相 关
收到成都 市郫都区 财政国库 集中收付	成都市郫 都区政府 国库集中 收付中心	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的	否	否	12,600.00		与收益相 关

中心财政科技项目补助(科技金融资助)			补助					
省级科普专项资金(院士(专家)工作站)	成都市郫都区科学技术协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
蓉漂计划补助款	成都市委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
2018 年两新党建	成都现代工业港管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
2020 年稳岗补贴	大安就业服务管理局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	否	否	17,634.00		与收益相关
2019 年统计规上工业企业升级和上台阶奖励	自贡高新区经济运行局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00		与收益相关
2018 年市级外经贸发展专项	自贡高新区经济运行局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	否	否		50,000.00	与收益相关

资金（企业国际营销网络）			行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
大安厂区设备等搬迁补偿	自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		9,430,661.95	与收益相关
稳岗补贴	社保局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,929.00		与收益相关
合计						390,639.44	11,485,661.95	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
债务重组损失		448,947.13	
对外捐赠	1,000,000.00	60,000.00	1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失		58,544.58	
滞纳金、罚款支出	100.00		100.00
赔偿费	210,637.54	465,118.92	210,637.54
收款折让损失		173,533.58	
大安厂区设备等搬迁费用		378,898.04	
其他	795,754.99	301,162.76	795,754.99
合计	2,006,492.53	1,886,205.01	2,006,492.53

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,907,271.02	15,641,593.86
递延所得税费用	-1,153,345.90	-1,990,639.46
合计	3,753,925.12	13,650,954.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,116,137.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,779,034.46
子公司适用不同税率的影响	-2,562,094.80
调整以前期间所得税的影响	7,366.76
非应税收入的影响	-161,590.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,731,347.53
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	1,292,990.15
所得税费用	3,753,925.12

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	589,603.34	633,322.68
营业外收入	475,982.16	3,424,728.50
往来款项	18,018,517.66	11,374,817.68

履约保证金（含银行保证金）	2,060,928.09	12,634,402.22
其他收益	21,552.54	
其他业务收入	158,067.00	
合计	21,324,650.79	28,067,271.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,741,640.15	5,882,106.84
管理费用	9,105,991.33	8,466,839.00
财务费用	718,945.24	270,716.06
往来款项	45,031,738.45	21,825,990.18
营业外支出	1,000,100.00	453,835.90
履约保证金（含银行保证金）	5,791,485.06	7,508,294.72
合计	69,389,900.23	44,407,782.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购利息收入		162,137.80
合计		162,137.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购手续费		1,681.69
合计		1,681.69

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购离职人员股权激励限制性股票认购款	461,610.60	24,750.00
往来款项	7,000,000.00	
合计	7,461,610.60	24,750.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	23,362,212.70	45,973,764.02
加：资产减值准备	7,485,111.46	3,851,632.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,842,765.15	19,329,270.17
无形资产摊销	1,247,141.24	946,243.11
长期待摊费用摊销	1,064,796.31	975,785.88
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）	268,701.02	-48,989,808.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		58,544.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-101,102.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,866,264.40	1,770,923.98
投资损失（收益以“－”号填列）	282,041.00	-151,278.50

列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,566,637.99	-1,988,583.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,334,476.14	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-80,910,207.49	-44,460,364.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-164,089,611.28	-2,439,943.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	95,797,187.56	-42,959,241.76
其他		5,322,476.67
经营活动产生的现金流量净额	-92,116,861.78	-62,760,578.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	125,949,947.33	133,888,032.82
减: 现金的期初余额	201,135,138.49	159,209,408.11
现金及现金等价物净增加额	-75,185,191.16	-25,321,375.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,875,000.00
其中:	--
收购江苏欧盛液压科技有限公司 75% 股权	28,875,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,419,624.36
其中:	--
江苏欧盛液压科技有限公司持有的现金及现金等价物	6,419,624.36
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	22,455,375.64

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,949,947.33	201,135,138.49
其中：库存现金	96,916.53	66,501.32
可随时用于支付的银行存款	125,853,030.80	201,068,637.17
三、期末现金及现金等价物余额	125,949,947.33	201,135,138.49

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,172,278.71	银行承兑汇票保证金、履约保证金等
应收票据	115,599,085.75	质押票据，用于开具应付银行承兑汇票
固定资产	47,210,595.06	用于申请银行授信额度
无形资产	27,630,493.99	用于申请银行授信额度
合计	268,612,453.51	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	9,017,187.65

其中：美元	1,163,318.62	7.0795	8,235,714.15
欧元	97,419.50	7.9610	775,556.65
港币	5,445.92	0.9134	4,974.52
瑞士法郎	126.60	7.4434	942.33
应收账款	--	--	18,406,195.03
其中：美元	170,858.70	7.0795	1,209,594.17
欧元	330.00	7.9610	2,627.13
港币			
卢比	34,595,520,579.23	0.000497	17,193,973.73
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,315,296.08
其中：美元	41,098.13	7.0795	290,954.21
欧元	128,670.00	7.9610	1,024,341.87

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1.3万吨余热发电设备生产线项目	9,300,000.00	递延收益	447,529.26
冶金/玻璃余热利用锅炉成套设备技术改造项目	1,400,000.00	递延收益	44,478.54
冶金/玻璃余热利用锅炉成套	3,220,000.00	递延收益	164,562.96

设备生产线技术改造项目			
余热利用成套设备生产基地 扩建技术改造项目	1,100,000.00	递延收益	65,346.54
日产 2500-5000 吨水泥熟料 纯低温余热发电节能锅炉产 业化项目	600,000.00	递延收益	33,000.00
锅炉、压力容器材料技术服 务中心项目	2,000,000.00	递延收益	129,640.14
高效螺旋绕管多股流换热器 研制	2,000,000.00	递延收益	224,779.56
四川省 2014 年第一批科技计 划项目资金（高效节能多股 流缠绕式换热器产业化项 目）	500,000.00	递延收益	30,612.24
风电液压润滑冷却设备产业 化基地项目	7,240,000.00	递延收益	412,898.58
风电液压润滑冷却设备产业 化基地技术改造项目项目	24,500,000.00	递延收益	1,722,669.42
年产 500 台（套）大型液压 设备技术改造项目	12,300,000.00	递延收益	804,822.54
2.0-3.0MW 风力发电机组液 压、润滑、冷却、装置研制	200,000.00	递延收益	11,111.10
水泥窑系统研制项目	330,000.00	递延收益	19,800.00
大型全断面隧道掘进机 （TBM）液压润滑系统研制 项目	500,000.00	递延收益	25,862.04
高炉炉渣综合利用成套技术 装备国产化研制	800,000.00	递延收益	-
2019 年中央外贸发展专项 资金	467,100.00	其他收益	467,100.00
2019 年省级外贸发展专项 基金	35,000.00	其他收益	35,000.00
代征个税返还手续费	27,899.71	其他收益	27,899.71
苏财教[2018]253 号企业研究 开发费用省级财	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技项目专项资金	112,300.00	营业外收入	112,300.00
稳岗补贴	115,739.44	营业外收入	115,739.44
收到成都市郫都区财政国库 集中收付中心入库奖励（小	100,000.00	营业外收入	100,000.00

巨人)			
收到成都市郫都区财政国库集中收付中心财政科技项目补助(科技金融资助)	12,600.00	营业外收入	12,600.00
2019 年统计规上工业企业升级和上台阶奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计			5,067,752.07

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏欧盛液压科技有限公司	2020 年 01 月 01 日	41,250,000.00	75.00%	转让	2020 年 01 月 01 日	取得对被合并方或被购买方控制权	13,747,984.94	-2,946,706.76

其他说明:

2019年12月23日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购江苏欧盛液压科技有限公司75%股权的公告》的议案，公司以自有资金4,125万元收购启东佳康机电设备经营部（普通合伙）、俞杰、李亚斌、余建华合计持有的江苏欧盛液压科技有限公司75%股权，交易各方于2019年12月24日签订了股权转让协议；2020年1月1日，资产移交手续办理完毕，委派并任命了董、监、高等高级管理人员，2020年1月14日，欧盛液压已就本次交易完成了工商变更登记手续。公司确定对欧盛液压的并购完成日为2020年1月1日，并自并购完成日起将欧盛液压纳入公司合并报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	41,250,000.00

合并成本合计	41,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,582,907.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,667,092.86

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	87,465,438.73	70,543,123.51
货币资金	7,309,624.36	7,309,624.36
应收款项	17,733,926.58	17,733,926.58
存货	20,549,243.48	19,691,853.02
固定资产	26,862,640.83	20,179,478.95
无形资产	13,178,559.66	3,796,796.78
预付款项	1,214,280.59	1,214,280.59
递延所得税资产	617,163.23	617,163.23
负债：	41,354,895.88	38,816,548.60
借款	13,000,000.00	13,000,000.00
应付款项	25,142,318.61	25,142,318.61
递延所得税负债	2,538,347.28	
预收款项	674,229.99	674,229.99
净资产	46,110,542.85	31,726,574.91
减：少数股东权益	11,527,635.71	7,931,643.73
取得的净资产	34,582,907.14	23,794,931.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司聘请了具有证券期货评估资质的上海众华资产评估有限公司对欧盛液压截止2019年9月30日的对标的股权进行资产价值评估并出具编号为“沪众评报字(2019)第0776号”资产评估报告。公司以评估基准日的评估价值为基础，持续计算至并购日所确定的可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司情况：

2020年4月10日，公司第五届董事会第十三次会议审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司决定使用自有资金1,000 万元在华东设立全资子公司川润液压技术（江苏）有限公司（以下简称“川润江苏”）。2020年4月24日，收到无锡市新吴区行政审批局颁发的《营业执照》，川润江苏已完成了工商登记手续。故将其纳入公司合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川川润动力设备有限公司	自贡	自贡	电站锅炉、电机辅机、工业锅炉等	100.00%		设立
四川川润液压润滑设备有限公司	成都	成都	生产、销售：液压润滑设备、电器成套设备等	100.00%		设立
四川川润环保能源科技有限公司	成都	成都	环保、能源技术研发、技术咨询及服务；环保、能源装备及产品销售等	100.00%		设立
川润（香港）国际有限公司	香港	香港	润滑液压设备、锅炉、压力容器等相关产品销售；工	100.00%		设立

			程总包、技术服务、运营维护及设备改造服务、成套技术及服务。			
四川川润智能流体技术有限公司	成都	成都	机械设备技术研发、技术咨询、技术服务；液压和气压动力机械元件研发与销售；润滑油技术研发、技术服务及销售；软件开发及服务；新材料技术开发服务	40.00%		设立
川润液压技术（江苏）有限公司	无锡	无锡	液压动力机械及元件制造、销售；液气密元件及系统制造；仪器仪表销售；机械设备研发；伺服控制机构销售；工业自动化控制系统装置销售；技术服务等	100.00%		设立
江苏欧盛液压科技有限公司	启东	启东	通轴高压柱塞泵、液压阀、液压系统设备制造、销售	75.00%		非同一控制企业合并
安徽川润清洁能源技术有限公司	合肥	合肥	太阳能、风能、热能、储能工程系统的研发、设立、安装、工程建设、运营管理、维护及相关产品销售等		100.00%	设立
合肥创新川润光伏科技有限	合肥	合肥	太阳能、风能、热能、储能工		100.00%	设立

公司			程研发等			
合肥新川润电力科技有限公司	合肥	合肥	太阳能、风能、热能、储能工程开发建设；电力工程建设与运维等		82.00%	设立
合肥玖明阳新能源有限公司	合肥	合肥	新能源领域系统开发、投资、建设、运营及服务		100.00%	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

报告期内，四川川润环保能源科技有限公司以自有资金收购了张程、陈丹丹、汤燕、费豪文合计持有的合肥新川润电力科技有限公司14%股权，收购完成后，四川川润环保能源科技有限公司对合肥新川润电力科技有限公司的持股比例由68%变更为82%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川川润智能流体技术有限公司	60.00%	2,713,737.70		9,068,689.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2019年4月，本公司与成都健润企业管理中心(有限合伙)（本公司管理团队发起设立的持股平台）、成都润尚企业管理中心(有限合伙)（四川川润智能流体技术有限公司经营团队发起设立的持股平台）、钟海晖、四川润晨科技有限公司投资设立四川川润智能流体技术有限公司，持股比例为：本公司持有 40.00%股权，成都健润企业管理中心(有限合伙)持有10.00%，成都润尚企业管理中心(有限合伙)持有20.00%，钟海晖持有10.00%，四川润晨科技有限公司持有20.00%；

本公司于2019年4月10日分别与成都健润企业管理中心、成都润尚企业管理中心签订表决权委托协议，约定成都健润企业管理中心将其持有的四川川润智能流体技术有限公司10.00%表决权、成都润尚企业管理中心将其持有的四川川润智能流体技术有限公司20.00%表决权全权委托给本公司行使；本公司共计享有四川川润智能流体技术有限公司70.00%表决权；根据四川川润智能流体技术有限公司章程约定：公司经营决策由代表二分之一以上表决权的股东通过即可，特别事宜由代表三分之二以上表决权的股东通过，本公司共持有其70.00%的表决权，故将其纳入合并范围。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川川润智能流体技术有限公司	29,381,200.10	795,251.37	30,176,451.47	14,571,011.63	0.00	14,571,011.63	19,562,577.55	104,896.78	19,667,474.33	8,613,289.39	0.00	8,613,289.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川川润智能流体技术有限公司	26,185,331.75	4,522,896.17	4,522,896.17	-2,889,236.37	0.00	-448,831.01	-448,831.01	-444,714.60

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款23.00%源于前五大客户（2019年12月31日，本公司应收账款26.48%源于前五大客户），本公司不存在重大的信用集中风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收员工备用金、投标保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，实行公司与子公司资金的统一调度管理，建立集团票据池业务，提高公司资金使用效率，增强公司资金流动性；合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）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和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。公司密切关注汇率变动风险，做好应对措施。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、（八十二）、外币货币性项目。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	94,000.00			94,000.00
（三）其他权益工具投资			13,051,615.25	13,051,615.25
持续以公允价值计量的资产总额	94,000.00		13,051,615.25	13,145,615.25
（六）交易性金融负债	91,098.00			91,098.00
其他	91,098.00			91,098.00
持续以公允价值计量的负债总额	91,098.00			91,098.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗丽华	本公司股东	自然人		17.99%	17.99%
钟利钢	本公司股东	自然人		6.63%	6.63%
罗永忠	本公司股东	自然人		6.08%	6.08%
罗全	本公司股东	自然人		2.01%	2.01%
罗永清	本公司股东	自然人		0.62%	0.62%
钟智刚	本公司股东	自然人		0.30%	0.30%
合计				33.63%	33.63%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为罗丽华、钟利钢夫妇。罗永忠、罗全、罗永清、钟智刚为罗丽华、钟利钢关联方，其存在关联关系，系一致行动人；实际控制人及其关联方合计持有公司33.63%的股份。

本企业最终控制方是罗丽华、钟利钢夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾莉红	股东罗永清之妻
唐淑英	股东罗全之妻
罗金玉	股东罗永忠之妻
自贡瑞泰锅炉有限公司	该公司实际控制人罗全系本公司股东
启东市乐煜机械有限公司	该公司系欧盛液压董事张玲控股公司
启东精工热处理有限公司	该公司系欧盛液压董事张玲控股公司
启东润滑设备有限公司	该公司系欧盛液压董事张玲控股公司
启东市精工热处理厂（普通合伙）	该公司系欧盛液压董事张玲控股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
自贡瑞泰锅炉有限公司	提供劳务服务	5,264,536.06	8,000,000.00	否	
启东市东煜机械有限公司	采购商品	421,800.71	800,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启东润滑设备有限公司	出售商品	95,134.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
罗丽华等八人	办公楼	466,857.12	466,857.08

关联租赁情况说明

本公司控股子公司四川川润液压润滑设备有限公司向控股股东及其一致行动人及关联方罗丽华、钟利钢、罗全、唐淑英、罗永忠、罗金玉、罗永清、曾莉红租赁其位于成都市高新区盛安街 186 号、天府一街 695 号 1901号中环岛办公物业, 本期摊销租金466, 857. 12元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,532,832.00	2,123,200.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项-中环岛办公楼租金	罗丽华等八人	77,809.62		544,666.74	
其他应收款-中环岛办公楼租赁保证金	罗丽华等八人	245,100.00	73,530.00	245,100.00	73,530.00
应收账款	启东润滑设备有限公司	39,201.68	31,784.62		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	自贡瑞泰锅炉有限公司	248,201.30	516,761.24
应付账款	启东市东煜机械有限公司	389,450.91	
应付账款	启东市精工热处理厂（普通合伙）	85,861.13	

应付账款	启东精工热处理有限公司	232,195.92	
------	-------------	------------	--

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,051,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 2.475 元，系一次授予分三期行权的权益工具，其中：第一个解锁期权益工具总额 419.6 万股，已行权；第二个解锁期权益工具总额 305.1 万股，本期已行权；第三个解锁期权益工具总额 305.1 万股，剩余期限 9 个月。

其他说明

2018年3月2日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》以及《川润股份2018年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。2018年3月19日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。2018年3月21日，公司第四届董事会第十九次审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向符合条件的105名激励对象授予1,130万股限制性股票，授予价格为2.475元/股，总金额2,796.75万元，并确定限制性股票的授予日为2018年3月26日。在确定授予日后的资金缴纳过程中，激励对象中6人因资金筹集不足等个人原因，自愿放弃认购全部股票39万股，3人因资金筹集不足等个人原因自愿放弃认购部分股票合计21万股。因此，公司实际向99名激励对象授予的限制性股票为1,070万股，总金额2,648.25万元，实际授予股数占激励计划草案公告日公司股本总额41,970万股的2.55%。本次授予为一次性授予，无预留权益。激励对象获授的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为12个月、24个月和36个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。

授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	业绩考核目标	解除限售比例
第1个解除限售期	自授予完成日起12个月后的首个交易日起至授予完成日起24个月内的最后一个交易日当日止	2018年净利润不低于2500万元	40%
第2个解除限售期	自授予完成日起24个月后的首个交易日起至授予完成日起36个月内的最后一个交易日当日止	2019年净利润不低于3000万元	30%
第3个解除限售期	自授予完成日起36个月后的首个交易日起至授予	2020年净利润不低于3500万元	30%

	完成日起48个月内的最后一个交易日当日止		
--	----------------------	--	--

注：以上净利润指标以未扣除股份支付费用的归属于上市公司股东的净利润作为计算依据

2020年6月5日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十次会议。审议通过了：《关于公司2018年限制性股票激励计划授予第二个限售期可解除限售的议案》，认为公司限制性股票激励计划授予第二个限售期的解除限售条件已成就，同意为限制性股票激励计划授予第二个限售期符合解除限售条件的股票办理解除限售事宜。

本次有限限售条件的流通股上市流通日为2020年6月18日，本次解除限售的激励对象共计92名，本次解除限售的股票数量为305.1万股。截止报告期末已完成解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人数的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,074,110.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,060,060.67

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告期末，我公司应付泰州市新恒盛机械制造有限公司货款 718,342.87 元，由于我公司从应付泰州市新恒盛机械制造有限公司购入的双联管式冷却器 SGLL4-60/1.6，数量 2 台存在质量问题，客户要求更换新冷却器，供方新恒盛拒绝更换且拒绝到土耳其客户现场处理质量问题，为解决客户问题我公司不得不另行购买新的新冷却器为客户更换，本次共发生新购

冷却器费用、差旅费和其他费用等共计 100 万左右，我公司要求供方新恒盛机械制造有限公司承担该笔损失，泰州市新恒盛机械制造有限公司不同意，双方就该问题一直存在争议。新恒盛机械制造有限公司已于 2018 年将我公司上诉至成都市郫都区人民法院，根据成都市郫都区人民法院民事判决书【(2018)川 0124 民初 1090 号】判决我公司需向泰州市新恒盛机械制造有限公司支付货款 718,342.87 元及逾期利息，我公司不服从本次判决已上诉并于 2020 年 4 月 15 日开庭，经成都市中级人民法院审理，裁定发回成都市郫都区人民法院重审。该案件尚在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无重大债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了液压润滑设备、锅炉及配件两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配路资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其他未分配项目。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款、其他负债等，但不包括递延所得税负债及其他未分配项目。

分部经营成果是指各个分部产生的收入，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。本公司并没有将营业外收支及所得税费用分配给各分部。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	液压润滑设备	锅炉及配件	未分配项目	分部间抵销	合计
分部收入	344,645,426.31	155,575,076.95	2,346,372.38		502,566,875.64

分部成本及费用	327,759,620.98	149,401,307.69	1,885,060.24		479,045,988.91
分部利润（注）	16,885,805.33	6,173,769.26	461,312.14		23,520,886.73
分部资产	1,261,678,409.72	512,825,041.95	290,977,372.87		2,065,480,824.54
分部负债	487,425,473.80	201,539,451.79	19,515,703.70		708,480,629.29
其他项目：					
主营业务收入	343,313,095.54	151,641,829.67	2,179,116.86		497,134,042.07
主营业务成本	255,773,071.03	117,485,553.38	1,372,839.27		374,631,463.68

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

分部利润	23,520,886.73
加：其他收益	4,677,112.63
投资收益	-282,041.00
公允价值变动收益	101,102.00
资产处置收益	-268,701.02
营业利润	27,748,359.34

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	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	3,340,676.84	100.00%	1,753,949.87	52.50%	1,586,726.97	3,647,440.34	100.00%	1,837,433.37	50.38%	1,810,006.97
其中：										
账龄分析组合	3,340,676.84	100.00%	1,753,949.87	52.50%	1,586,726.97	3,647,440.34	100.00%	1,837,433.37	50.38%	1,810,006.97

	76.84	%	49.87	%	26.97	40.34	%	33.37		6.97
合计	3,340,676.84	100.00	1,753,949.87	52.50	1,586,726.97	3,647,440.34	100.00	1,837,433.37	50.38%	1,810,006.97

按单项计提坏账准备：0元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,753,949.87元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	3,340,676.84	1,753,949.87	52.50%
合计	3,340,676.84	1,753,949.87	--

确定该组合依据的说明：

(1) 账龄分析组合：本公司将划分为该组合的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，对该组合应收账款预期信用损失准备率进行估计。

(2) 关联方组合：本公司对合并报表范围内各子公司资金实施统一调度和管控，因此管理层评价合并报表范围内关联方之间应收账款的信用风险极低，公司对该组合应收账款预期信用损失率估计为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款信用风险显著增加或已经发生信用减值，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。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1至2年	1,728,824.86
2至3年	9,800.00
3年以上	1,602,051.98
3至4年	59,640.00

4至5年	343.00
5年以上	1,542,068.98
合计	3,340,676.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合	1,837,433.37	-61,083.50		22,400.00		1,753,949.87
合计	1,837,433.37	-61,083.50		22,400.00		1,753,949.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	890,324.86	26.65%	89,032.49
单位二	698,710.30	20.92%	698,710.30
单位三	493,000.00	14.76%	49,300.00
单位四	239,921.00	7.18%	28,961.00
单位五	132,418.00	3.96%	132,418.00
合计	2,454,374.16	73.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	329,488,979.29	416,451,744.91
合计	329,488,979.29	416,451,744.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	337,662,738.12	425,626,436.13
保证金	62,000.00	62,000.00
合计	337,724,738.12	425,688,436.13

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,236,691.22			9,236,691.22
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-1,000,932.39			-1,000,932.39
2020 年 6 月 30 日余额	8,235,758.83			8,235,758.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	337,642,799.53
1 至 2 年	55,000.00
2 至 3 年	5,688.05
3 年以上	21,250.54
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	621.78
5 年以上	18,628.76

合计	337,724,738.12
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,202,628.90	-1,000,000.00				8,202,628.90
账龄分析组合	34,062.32	-932.39				33,129.93
合计	9,236,691.22	-1,000,932.39				8,235,758.83

(1) 账龄分析组合：本公司将划分为该组合的其他应收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，对该组合其他应收款预期信用损失准备率进行估计。

(2) 关联方组合：本公司对合并报表范围内各子公司资金实施统一调度和管控，因此管理层评价合并报表范围内关联方之间其他应收款的信用风险极低，公司对该组合其他应收款预期信用损失率估计为0，不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项其他应收款信用风险显著增加或已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	164,052,578.00	一年以内	48.58%	8,202,628.90
单位二	保证金	50,000.00	一至两年	0.01%	5,000.00

单位三	往来款	30,000.00	一年以内	0.01%	1,500.00
单位四	往来款	20,000.00	一年以内	0.01%	1,000.00
单位五	往来款	20,000.00	一年以内	0.01%	1,000.00
合计	--	164,172,578.00	--	48.61%	8,211,128.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
单位一	大安厂区房屋及土地征收补偿	164,052,578.00	一年以内	

本公司应收大安厂区拆迁补偿款期末余额为164,052,578.00元，具体见附注七、8。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	971,846,776.89		971,846,776.89	927,221,377.51		927,221,377.51
合计	971,846,776.89		971,846,776.89	927,221,377.51		927,221,377.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川川润液压润滑设备有限公司	602,481,716.64	591,482.52				603,073,199.16	
四川川润动力设备有限公司	309,050,868.31	643,569.99				309,694,438.30	

四川川润环 保能源科技 有限公司	11,641,528.0 0	111,988.14				11,753,516.1 4	
四川川润智 能流体技术 有限公司	4,047,264.56	28,358.73				4,075,623.29	
江苏欧盛液 压科技有限 公司		41,250,000.0 0				41,250,000.0 0	
川润液压技 术(江苏)有 限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
川润(香港) 国际有限公							
合计	927,221,377. 51	44,625,399.3 8				971,846,776. 89	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动							期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

本公司于2014年设立川润(香港)国际有限公司,截至报告日,暂未缴纳注册资本。

本期增加原因:

(1) 根据本公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《四川川润股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》议案,同意公司向符合条件的激励对象授予限制性股票。按照《企业会计准则》规定,本期将对子公司员工授予的限制性股票的摊销成本 1,375,399.38 元计入长期股权投资。

(2) 公司以自有资金41,250,000.00元收购启东佳康机电设备经营部(普通合伙)、俞杰、李亚斌、余建华合计持有的江苏欧盛液压科技有限公司75%股权,交易各方于2019年12月24日签订了股权转让协议。欧盛液压于2020年1月14日完成了工商变更登记手续,本报告期内公司完成了对欧盛液压的并购,确认长期股权投资41,250,000.00元。

(3) 公司于2020年4月24日投资设立川润液压技术(江苏)有限公司,根据章程规定川润液压技术(江苏)有限公司注册资本为10,000,000.00元,本公司持股比例为100%,本期缴纳出资款2,000,000.00元计入长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,418,307.48	12,618,121.90	0.00	0.00
其他业务	143,662.90		0.00	0.00
合计	14,561,970.38	12,618,121.90	0.00	0.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-268,701.02	
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）	5,068,252.07	
债务重组损益	-240,645.00	
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	59,706.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,023,360.96	
减：所得税影响额	424,265.49	
少数股东权益影响额	5,279.33	
合计	3,165,706.27	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.0505	0.0502
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.0430	0.0427

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他