

武汉华中数控股份有限公司

审计报告

众环审字（2020）010828号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	股东权益变动表	11
9、	财务报表附注	13
10、	财务报表附注补充资料	134

审 计 报 告

众环审字（2020）010828 号

武汉华中数控股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉华中数控股份有限公司（以下简称“华中数控公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华中数控公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）政府补助

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见财务报表附注四25、六30、六41。 2019年度，华中数控公司确认的政府补助收益为22,120.92万元，对财务报表影响重大，政府补助的真实性以及准确性对审计很重要。	1、检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件； 2、根据项目拨款文件，结合款项用途、资金来源和资金性质，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	3、查验公司项目申请文件、项目验收报告等,检查与政府补助相关文件的一致性; 4、复核公司政府补助计算表格,以确认本期结转收益的金额是否正确。

(二) 商誉减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注四20、六18。</p> <p>2019年12月31日,华中数控公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币14,555.23万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,包括对资产组预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。</p>	1、了解并测试公司对商誉减值测试相关的内部控制,包括对资产组的划分及资产组价值的判定 2、了解资产组的历史业绩情况及发展规划,以及行业的发展趋势; 3、了解并评价管理层进行商誉减值测试的方法、关键假设、关键参数的合理性 4、获取管理层聘请评估机构的评估报告,评价评估机构的资格、专业胜任能力及独立性,分析评估专家所采用的关键假设及判断的合理性; 5、复核商誉减值测试的计算准确性。 6、聘请专业机构对评估机构出具的评估报告进行复核,分析评估专家所采用的关键假设及判断的合理性。

(三) 应收款项坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注四10、六4、六7、六11。</p> <p>截至2019年12月31日,华中数控公司应收款项(包含长期应收款)坏账准备余额18,406.82万元。由于坏账准备余额较大,且其计提涉及管理层的重大判断,因此将应收款项坏账准备作为关键审计事项。</p>	1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; 2、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性; 3、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征; 4、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>5、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>6、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>7、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

华中数控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华中数控公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华中数控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华中数控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华中数控公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对华中数控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华中数控公司不能持续经营。

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

（六）就华中数控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

2020年4月20日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	354,748,789.65	526,634,420.80	526,634,420.80
交易性金融资产	六、2	3,622,553.43		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、3	32,963,077.31	48,359,310.32	102,585,507.67
应收账款	六、4	532,756,137.94	523,358,285.34	523,358,285.34
应收款项融资	六、5	24,846,076.33	54,226,197.35	不适用
预付款项	六、6	80,125,864.71	83,088,759.95	83,088,759.95
其他应收款	六、7	69,749,946.66	49,656,891.22	49,656,891.22
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	559,946,923.95	458,470,285.71	458,470,285.71
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	10,972,130.88	16,315,555.88	16,315,555.88
其他流动资产	六、10	10,139,549.57	11,330,928.51	11,330,928.51
流动资产合计		1,679,871,050.43	1,771,440,635.08	1,771,440,635.08
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	4,000,000.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、11			
长期股权投资	六、12	25,061,822.79	24,904,963.12	24,904,963.12
其他权益工具投资	六、13	4,000,000.00	4,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	六、14	305,015,162.78	332,315,061.04	332,315,061.04
在建工程	六、15	8,895,720.30	6,450,984.75	6,450,984.75
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、16	93,317,202.68	75,133,894.81	75,133,894.81
开发支出	六、17	41,867,753.29	27,625,683.35	27,625,683.35
商誉	六、18	145,552,321.33	168,195,364.11	168,195,364.11
长期待摊费用	六、19	15,654,828.45	19,344,668.99	19,344,668.99
递延所得税资产	六、20	48,740,211.81	44,910,723.61	44,910,723.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		688,105,023.43	702,881,343.78	702,881,343.78
资产总计		2,367,976,073.86	2,474,321,978.86	2,474,321,978.86

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈吉红
陈吉红印

主管会计工作负责人：

田波
田波印

会计机构负责人：

任学强
任学强印

本报告书共136页第1页

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、21	480,848,894.68	446,167,600.00	446,167,600.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、22	52,901,534.17	80,270,908.46	80,270,908.46
应付账款	六、23	266,873,796.17	234,328,100.71	234,328,100.71
预收款项	六、24	57,679,598.37	45,140,996.50	45,140,996.50
应付职工薪酬	六、25	16,833,585.83	17,071,238.39	17,071,238.39
应交税费	六、26	13,915,124.70	24,379,548.87	24,379,548.87
其他应付款	六、27	55,404,475.25	69,445,176.80	69,445,176.80
其中：应付利息		742,553.11	935,622.03	935,622.03
应付股利		2,015,652.05	8,000,000.05	8,000,000.05
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、28	5,457,903.59	31,857,922.81	31,857,922.81
其他流动负债				
流动负债合计		949,914,912.76	948,661,492.54	948,661,492.54
非流动负债：				
长期借款	六、29	30,000,000.00	35,457,903.59	35,457,903.59
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、30	61,653,365.83	86,019,826.60	86,019,826.60
递延所得税负债	六、20	8,739,859.22	9,605,936.39	9,605,936.39
其他非流动负债				
非流动负债合计		100,393,225.05	131,083,666.58	131,083,666.58
负债合计		1,050,308,137.81	1,079,745,159.12	1,079,745,159.12
股东权益：				
股本	六、31	172,765,551.00	172,765,551.00	172,765,551.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、32	750,351,238.36	764,631,775.28	764,631,775.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、33	32,593,793.03	30,976,054.49	30,976,054.49
未分配利润	六、34	200,868,456.75	190,612,169.52	190,612,169.52
归属于母公司股东权益合计		1,156,579,039.14	1,158,985,550.29	1,158,985,550.29
少数股东权益		161,088,896.91	235,591,269.45	235,591,269.45
股东权益合计		1,317,667,936.05	1,394,576,819.74	1,394,576,819.74
负债和股东权益总计		2,367,976,073.86	2,474,321,978.86	2,474,321,978.86

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈吉

主管会计工作负责人：

田茂

会计机构负责人：

何学

合并利润表

2019年度


编制单位：武汉华中数控股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		906,039,496.44	819,575,843.82
其中：营业收入	六、35	906,039,496.44	819,575,843.82
二、营业总成本		1,060,516,958.33	973,043,464.16
其中：营业成本	六、35	550,829,191.81	539,200,421.15
税金及附加	六、36	5,586,906.51	6,409,820.69
销售费用	六、37	127,200,660.27	119,149,217.16
管理费用	六、38	101,558,910.32	104,066,899.95
研发费用	六、39	252,047,868.81	185,424,037.62
财务费用	六、40	23,293,420.61	18,793,067.59
其中：利息费用		25,484,584.23	22,858,861.23
利息收入		2,944,916.85	4,457,563.11
加：其他收益	六、41	219,609,021.88	206,738,295.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	427,296.53	1,982,244.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		414,693.79	1,982,244.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	22,553.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-22,917,521.12	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-26,437,234.70	-49,355,033.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	77,394.23	285,564.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,304,048.36	6,183,450.10
加：营业外收入	六、47	3,177,035.05	3,701,693.16
减：营业外支出	六、48	1,387,210.36	2,078,302.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,093,873.05	7,806,840.85
减：所得税费用	六、49	-1,142,554.28	-2,853,220.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,236,427.33	10,660,061.01
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,329,336.79	16,683,214.95
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,907,090.54	-6,023,153.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		19,236,427.33	10,660,061.01
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		15,329,336.79	16,683,214.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,907,090.54	-6,023,153.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.09	0.10

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		727,736,150.93	704,566,338.68
收到的税费返还		6,079,732.04	7,855,680.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、50、（1）	262,013,311.23	234,380,511.17
经营活动现金流入小计		995,829,194.20	946,802,530.22
购买商品、接受劳务支付的现金		540,664,852.97	437,909,870.45
支付给职工以及为职工支付的现金		257,368,340.76	235,760,860.43
支付的各项税费		43,049,283.82	44,512,540.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、50、（2）	162,453,246.12	94,837,854.63
经营活动现金流出小计		1,003,535,723.67	813,021,126.47
经营活动产生的现金流量净额		-7,706,529.47	133,781,403.75
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		12,602.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,167,140.77	1,651,105.40
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		1,179,743.51	1,651,105.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,259,252.89	68,599,410.76
投资支付的现金		3,600,000.00	5,000,000.00
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		57,859,252.89	73,599,410.76
投资活动产生的现金流量净额		-56,679,509.38	-71,948,305.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,310,000.00	15,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,310,000.00	15,600,000.00
取得借款收到的现金		702,048,894.68	454,345,580.20
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50、（3）		1,026.00
筹资活动现金流入小计		709,358,894.68	469,946,606.20
偿还债务支付的现金		687,725,522.81	406,346,104.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,132,964.17	26,467,323.47
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	六、50、（4）	100,000,000.00	1.00
筹资活动现金流出小计		816,858,486.98	432,813,429.16
筹资活动产生的现金流量净额		-107,499,592.30	37,133,177.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		526,634,420.80	427,668,145.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		354,748,789.65	526,634,420.80

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈红吉

主管会计工作负责人：

田茂

会计机构负责人：

任学

合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	172,765,551.00			764,631,775.28				30,976,054.49	190,612,169.52		1,158,985,550.29	235,591,269.45	1,394,576,819.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	172,765,551.00			764,631,775.28				30,976,054.49	190,612,169.52		1,158,985,550.29	235,591,269.45	1,394,576,819.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	172,765,551.00			-14,280,536.92				32,593,793.03	200,868,456.75		-14,280,536.92	14,280,536.92	1,317,667,936.05
				750,351,238.36							1,156,579,039.14	161,088,896.91	

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：陈

主管会计工作负责人：田

会计机构负责人：包



合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	172,791,187.00		764,605,114.28				30,446,621.62	177,914,211.18		1,145,757,134.08	226,014,423.39	1,371,771,557.47
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	172,791,187.00		764,605,114.28				30,446,621.62	177,914,211.18		1,145,757,134.08	226,014,423.39	1,371,771,557.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-25,636.00		26,661.00				529,432.87	12,697,958.34		13,228,416.21	9,576,846.06	22,805,262.27
(一) 综合收益总额								16,683,214.95		16,683,214.95	-6,023,153.94	10,660,061.01
(二) 股东投入和减少资本	-25,636.00		25,635.00							-1.00	15,600,000.00	15,599,999.00
1、股东投入的普通股	-25,636.00		25,635.00							-1.00	15,600,000.00	15,599,999.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配								-3,985,256.61		-3,455,823.74		-3,455,823.74
1、提取盈余公积							529,432.87	-3,985,256.61				
2、提取一般风险准备								-529,432.87				
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (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、本年年末余额	172,765,551.00		764,631,775.28				30,976,054.49	190,612,169.52		1,158,985,550.29	235,591,269.45	1,394,576,819.74

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表附注

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		138,912,813.09	210,000,070.73	210,000,070.73
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		12,919,421.60	14,145,573.93	29,103,147.61
应收账款	十五、1	321,251,086.89	308,102,813.43	308,102,813.43
应收款项融资		12,033,775.94	14,957,573.68	不适用
预付款项		4,760,159.29	4,745,122.87	4,745,122.87
其他应收款	十五、2	80,413,677.03	53,947,399.54	53,947,399.54
其中：应收利息				
应收股利				
存货		181,629,395.57	179,577,670.80	179,577,670.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		10,972,130.88	16,315,555.88	16,315,555.88
其他流动资产				
流动资产合计		762,892,460.29	801,791,780.86	801,791,780.86
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	4,000,000.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	673,329,100.83	672,073,492.23	672,073,492.23
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		119,796,886.31	133,540,245.39	133,540,245.39
在建工程		3,060,353.77	2,744,823.07	2,744,823.07
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		53,099,663.01	31,638,218.21	31,638,218.21
开发支出		26,536,212.82	25,395,249.84	25,395,249.84
商誉				
长期待摊费用		2,168,953.00	4,911,027.50	4,911,027.50
递延所得税资产		34,910,344.72	25,815,798.90	25,815,798.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		916,901,514.46	900,118,855.14	900,118,855.14
资产总计		1,679,793,974.75	1,701,910,636.00	1,701,910,636.00

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈吉红
陈吉红印

主管会计工作负责人：

田茂印

会计机构负责人：

任学印

本报告书共136页第7页

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		344,558,894.68	330,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		16,559,840.16	53,878,236.88	53,878,236.88
应付账款		130,756,268.13	101,709,014.96	101,709,014.96
预收款项		12,739,244.66	12,888,311.24	12,888,311.24
应付职工薪酬		7,868,455.98	8,272,893.09	8,272,893.09
应交税费		8,309,275.40	12,873,784.63	12,873,784.63
其他应付款		23,925,547.38	38,041,750.15	38,041,750.15
其中：应付利息		604,653.37	699,405.72	699,405.72
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		5,457,903.59	10,357,922.81	10,357,922.81
其他流动负债				
流动负债合计		550,175,429.98	568,021,913.76	568,021,913.76
非流动负债：				
长期借款			5,457,903.59	5,457,903.59
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		29,063,443.95	40,597,792.24	40,597,792.24
递延所得税负债		804,344.29	804,344.29	804,344.29
其他非流动负债				
非流动负债合计		29,867,788.24	46,860,040.12	46,860,040.12
负债合计		580,043,218.22	614,881,953.88	614,881,953.88
股东权益：				
股本		172,765,551.00	172,765,551.00	172,765,551.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		838,117,229.48	838,117,229.48	838,117,229.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,267,076.28	23,649,337.74	23,649,337.74
未分配利润		63,600,899.77	52,496,563.90	52,496,563.90
股东权益合计		1,099,750,756.53	1,087,028,682.12	1,087,028,682.12
负债和股东权益总计		1,679,793,974.75	1,701,910,636.00	1,701,910,636.00

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈红吉


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




利润表

2019年度

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	371,815,426.14	314,852,790.86
减：营业成本	十五、4	207,610,445.12	209,979,344.98
税金及附加		1,827,764.55	2,648,883.84
销售费用		52,517,606.80	49,759,876.40
管理费用		21,611,455.58	20,191,601.69
研发费用		159,233,120.19	94,903,520.97
财务费用		16,811,600.40	17,210,191.89
其中：利息费用		18,334,411.58	18,636,535.80
利息收入		1,581,894.76	2,237,527.88
加：其他收益		116,785,078.02	113,834,559.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	255,608.60	813,700.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		255,608.60	813,700.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）		-20,048,030.59	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,950,793.80	-34,758,613.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			488,484.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,245,295.73	537,502.19
加：营业外收入		487,378.20	1,230,252.00
减：营业外支出		569,070.57	1,466,716.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,163,603.36	301,037.66
减：所得税费用		-9,013,782.07	-4,993,290.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,177,385.43	5,294,328.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		16,177,385.43	5,294,328.65

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈书红

主管会计工作负责人：

田成刚

会计机构负责人：

任学印



现金流量表

2019年度

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
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		254,343,779.80	320,645,728.38
收到的税费返还		143,879.06	208,560.32
收到其他与经营活动有关的现金		247,109,440.04	150,766,982.66
经营活动现金流入小计		501,597,098.90	471,621,271.36
购买商品、接受劳务支付的现金		222,845,433.09	176,491,021.03
支付给职工以及为职工支付的现金		84,030,291.67	73,934,274.43
支付的各项税费		14,741,553.41	4,296,934.36
支付其他与经营活动有关的现金		210,185,918.06	62,765,353.76
经营活动现金流出小计		531,803,196.23	317,487,583.58
经营活动产生的现金流量净额		-30,206,097.33	154,133,687.78
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			1,244,922.47
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,244,922.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,197,657.23	20,464,093.50
投资支付的现金		1,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,197,657.23	27,464,093.50
投资活动产生的现金流量净额		-23,197,657.23	-26,219,171.03
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		564,558,894.68	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,026.00
筹资活动现金流入小计		564,558,894.68	350,001,026.00
偿还债务支付的现金		560,357,922.81	349,846,104.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,884,474.95	22,444,729.34
支付其他与筹资活动有关的现金			1.00
筹资活动现金流出小计		582,242,397.76	372,290,835.03
筹资活动产生的现金流量净额		-17,683,503.08	-22,289,809.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-71,087,257.64	105,624,707.72
加：期初现金及现金等价物余额		210,000,070.73	104,375,363.01
六、期末现金及现金等价物余额		138,912,813.09	210,000,070.73

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

陈 红 印

主管会计工作负责人

印 茂

会计机构负责人

印 学 印

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	172,765,551.00					838,117,229.48				23,649,337.74	52,496,563.90	1,087,028,682.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	172,765,551.00					838,117,229.48				23,649,337.74	52,496,563.90	1,087,028,682.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										1,617,738.54	11,104,335.87	12,722,074.41
（二）股东投入和减少资本										16,177,385.43		16,177,385.43
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（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、本年年末余额	172,765,551.00					838,117,229.48				25,267,076.28	63,600,899.77	1,099,750,756.53

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈 宇 印

主管会计工作负责人：

田友刚 印

会计机构负责人：

任学印

本报告书共136页第11页

股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	172,791,187.00				838,090,568.48				23,119,904.87	51,187,491.86	1,085,189,152.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	172,791,187.00				838,090,568.48				23,119,904.87	51,187,491.86	1,085,189,152.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-25,636.00				26,661.00				529,432.87	1,309,072.04	1,839,529.91
(一) 综合收益总额										5,294,328.65	5,294,328.65
(二) 股东投入和减少资本	-25,636.00				25,635.00						-1.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	-25,636.00				25,635.00						-1.00
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									529,432.87	-3,985,256.61	-3,455,823.74
2、提取一般风险准备									529,432.87	-529,432.87	
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (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、本年年末余额	172,765,551.00				838,117,229.48				23,649,337.74	52,496,563.90	1,087,028,682.12

载于第13页至第136页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

陈以岭

主管会计工作负责人:

田成礼

会计机构负责人:

任强

本报告书共136页第12页

武汉华中数控股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

武汉华中数控股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,“本公司及各子公司统称“本集团”)是 2000 年 11 月由武汉华中数控系统有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2011 年 1 月,经中国证券监督管理委员会核准,公司向社会公开发行人民币普通股 2,700 万股,发行后公司注册资本变更为 10,783 万元,此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司众环验字(2011)005 号验资报告审验。2011 年 1 月 24 日,公司完成了工商变更登记手续,并取得了湖北省工商行政管理局换发的 420000000006242 号企业法人营业执照。

经 2013 年度股东大会决议,公司以 2013 年末总股本 107,830,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,此次股本变更经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)众环验字(2014)010039 号验资报告审验。2014 年 6 月 24 日,公司完成了工商变更登记手续,注册资本变更为 16,174.50 万元。

根据《关于核准武汉华中数控股份有限公司向张英等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】2842 号)文件核准,公司以发行股份并支付现金相结合的方式向张英等 6 名自然人共发行 6,373,290 股股份购买其持有的江苏锦明工业机器人自动化有限公司 100%股权,同时非公开发行 4,672,897 股股份募集配套资金,公司股本增至 172,791,187 元。上述发行股份事项已分别经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)众环验字(2016)010147 号、众环验字(2016)010157 号验资报告验证。2017 年 8 月 24 日,公司完成了工商变更登记手续,注册资本变更为 172,791,187 元。

经公司第九届董事会第二十一次会议、2017 年度股东大会审议,公司本年以 1 元回购子公司江苏锦明未完成业绩承诺 25,636 股,公司股本变更为 172,765,551 元。本次股本变动已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字【2018】20724 号验资报告审验,并于 2018 年 10 月 22 日办理工商变更手续。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 172,765,551 元,股本为人民币 172,276,551 元,股本情况详见附注(六)31。

公司注册地及总部地址:武汉市东湖开发区华工科技园。

公司主要经营活动:数控系统、机电一体化、电子、计算机、激光、通信等技术及产品的开发、研制、技术服务;开发产品的销售;机械及静电喷塑加工;经营本企业和成员企业

自产产品及技术的出口业务；经营本企业和成员企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。

本财务报表业经本公司第十一届董事会第八次会议于2020年4月20日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、附注四、18、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团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时,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。除此以外,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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金及押金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金应收款项。
职工备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项。
其他应收款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的应收款项。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

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。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、自制半成品、

库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35	5	2.71

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机械设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
变配电设备	10-35	5	2.71-9.5
其他设备	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态, 本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。开发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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指公司研发项目在确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用前的所有支出；开发阶段支出是指研发项目在确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用后的可直接归属的支出，确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用，以公司内部专家评审意见为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出和技术许可费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或

费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本集团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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。国外销售商品时，依据合同规定，采取离岸价结算的，在商品发出后按照海关核准的出口报关情况及日期确认收入；采取到岸价结算的，在商品发出经对方验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

工程技术服务合同，工程所需时间较短（不跨年）的，须根据客户签字的工程验收单作为收入确认的依据。工程技术服务合同中明确工程所需时间较长的，应在满足规定的条件时采用完工百分比法，根据提供客户签字的项目完工进度确认单及工程合同，计算本期应确认的收入金额。不满足条件的，需工程项目全部完工验收后确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第十一届董事会第八次会议于 2020 年 4 月 20 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	526,634,420.80	货币资金	摊余成本	526,634,420.80
应收票据	摊余成本	102,585,507.67	应收票据	摊余成本	48,359,310.32
			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	54,226,197.35
应收账款	摊余成本	523,358,285.34	应收账款	摊余成本	523,358,285.34
其他应收款	摊余成本	49,656,891.22	其他应收款	摊余成本	49,656,891.22
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	4,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,000,000.00
一年内到期的非流动资产	摊余成本	16,315,555.88	一年内到期的非流动资产	摊余成本	16,315,555.88

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	210,000,070.73	货币资金	摊余成本	210,000,070.73
应收票据	摊余成本	29,103,147.61	应收票据	摊余成本	14,145,573.93
			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	14,957,573.68
应收账款	摊余成本	308,102,813.43	应收账款	摊余成本	308,102,813.43
其他应收款	摊余成本	53,947,399.54	其他应收款	摊余成本	53,947,399.54
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	4,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,000,000.00

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
一年内到期的非流动资产	摊余成本	16,315,555.88	一年内到期的非流动资产	摊余成本	16,315,555.88

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	102,585,507.67			
减: 转出至应收款项融资		54,226,197.35		
按新金融工具准则列示的余额				48,359,310.32
应收账款	523,358,285.34			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				523,358,285.34
其他应收款	49,656,891.22			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				49,656,891.22
一年内到期的非流动资产	16,315,555.88			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,315,555.88
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
可供出售金融资产 (原准则)	4,000,000.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-4,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		4,000,000.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				4,000,000.00
应收款项融资				
从应收票据转入		54,226,197.35		
按新金融工具准则列示的余额				54,226,197.35

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	29,103,147.61			
减: 转出至应收款项融资		14,957,573.68		
按新金融工具准则列示的余额				14,145,573.93
应收账款	308,102,813.43			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				308,102,813.43

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
其他应收款	53,947,399.54			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				53,947,399.54
一年内到期的非流动资产	16,315,555.88			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,315,555.88
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产(原准则)	4,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-4,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产(原准则)转入		4,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				4,000,000.00
应收款项融资				
从应收票据转入		14,957,573.68		

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
按新金融工具准则列示的余额				14,957,573.68

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	130,348,154.59			130,348,154.59
其他应收款减值准备	22,787,406.59			22,787,406.59
一年内到期的非流动资产	8,015,137.50			8,015,137.50

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	93,729,161.26			93,729,161.26
其他应收款减值准备	20,203,424.98			20,203,424.98
一年内到期的非流动资产	8,015,137.50			8,015,137.50

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；

B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来

资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019 年 12 月 31 日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 59,118,058.53 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估

价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，按适用退税率给予退税。
城市维护建设税	按应纳流转税额的 7%、5%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。
堤防维护费	子公司上海登奇机电技术有限公司按应纳流转税额的1%计缴；子公司佛山登奇机电技术有限公司、佛山华数机器人有限公司按营业收入的0.778%计缴。
水利基金	子公司宁波华中数控有限公司按营业收入的 1%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

公司以及子公司深圳华数机器人有限公司、武汉华大新型电机科技股份有限公司、江苏锦明工业机器人自动化有限公司、重庆华数机器人有限公司、佛山华数机器人有限公司、佛山登奇机电技术有限公司、常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司、泉州华数机器人有限公司为高新技术企业，享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策；根据《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），子公司重庆新登奇机电技术有限公司、重庆华中数控技术有限公司报告期内企业所得税税率减按15%征收；子公

司云南华溪数控装备有限公司、宁波华中数控有限公司2019年认定为小微企业，2019年应纳税所得额不超过100万元的部分，企业所得税税率减按5%征收，对2019年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，企业所得税税率减按10%征收；根据广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知(桂政发[2014]5号)，广西北部湾经济区优惠政策，子公司南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司报告期内企业所得税税率减按9%征收；合并范围内其他子公司企业所得税税率为25%。具体明细如下：

纳税主体	企业所得税 税率	享受税收优惠政策
武汉华中数控股份有限公司	15%	高新技术企业
深圳华数机器人有限公司	15%	高新技术企业
武汉华大新型电机科技股份有限公司	15%	高新技术企业
江苏锦明工业机器人自动化有限公司	15%	高新技术企业
重庆华数机器人有限公司	15%	高新技术企业
佛山华数机器人有限公司	15%	高新技术企业
佛山登奇机电技术有限公司	15%	高新技术企业
常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	15%	高新技术企业
泉州华数机器人有限公司	15%	高新技术企业
重庆新登奇机电技术有限公司	15%	西部大开发优惠政策
重庆华中数控技术有限公司	15%	西部大开发优惠政策
云南华溪数控装备有限公司	5%/10%	小微企业
宁波华中数控有限公司	5%/10%	小微企业
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	9%	广西北部湾经济区优惠政策
其他公司	25%	—

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	376,554.41	202,393.52
银行存款	320,314,014.24	492,235,851.25
其他货币资金	34,058,221.00	34,196,176.03
合 计	354,748,789.65	526,634,420.80

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	3,622,553.43	
其中：其他	3,622,553.43	
合 计	3,622,553.43	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,505,420.69	22,478,656.71
商业承兑汇票	19,457,656.62	25,880,653.61
小 计		
减：坏账准备		
合 计	32,963,077.31	48,359,310.32

(2) 年末已质押的票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	846,342.64
合 计	846,342.64

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	144,572,181.53	
商业承兑汇票	19,115,526.31	
合 计	163,687,707.84	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	356,295,102.11
1年至2年（含2年）	121,100,455.48
2-3年（含3年）	73,695,690.18
3年以上	126,751,866.35
小 计	677,843,114.12
减：坏账准备	145,086,976.18
合 计	532,756,137.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,389,601.58	10.53	71,389,601.58	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	606,453,512.54	89.47	73,697,374.60	12.15	532,756,137.94
其中：					
组合 1：账龄组合	606,453,512.54	89.47	73,697,374.60	12.15	532,756,137.94
合 计	677,843,114.12	—	145,086,976.18	—	532,756,137.94

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	65,933,131.30	10.09	65,933,131.30	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	587,773,308.63	89.91	64,415,023.29	10.96	523,358,285.34
其中：					
组合 1：账龄组合	587,773,308.63	89.91	64,415,023.29	10.96	523,358,285.34
合计	653,706,439.93	—	130,348,154.59	—	523,358,285.34

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连机床营销有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100	预计收不回来
贵州汇丰园工业品超市有限公司	3,578,330.80	3,578,330.80	100	预计收不回来
惠州市鸿鑫源五金科技有限公司	3,060,661.22	3,060,661.22	100	预计收不回来
中国教学仪器设备总公司	2,971,090.83	2,971,090.83	100	预计收不回来
天津中科泰能国宏科技发展有限公司	2,712,000.00	2,712,000.00	100	预计收不回来
东莞市鑫尚精密组件有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100	预计收不回来
成都广泰实业有限公司	2,313,010.00	2,313,010.00	100	预计收不回来
其他	36,994,508.73	36,994,508.73	100	预计收不回来
合计	71,389,601.58	71,389,601.58	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	355,935,732.11	17,796,786.53	5

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年 (含2年)	118,793,297.89	11,879,329.80	10
2-3年 (含3年)	72,803,276.68	14,560,655.33	20
3年以上	58,921,205.86	29,460,602.94	50
合 计	606,453,512.54	73,697,374.60	12.15

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	130,348,154.59	17,437,180.16	2,698,358.57			145,086,976.18
合 计	130,348,154.59	17,437,180.16	2,698,358.57			145,086,976.18

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长春中航工业技术学校	2,003,300.00	现金收回
合 计	2,003,300.00	—

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 92,582,768.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.66%，，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,190,880.39 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	24,846,076.33	54,226,197.35
合 计	24,846,076.33	54,226,197.35

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	54,226,197.35		-29,380,121.02		24,846,076.33	
合 计	54,226,197.35		-29,380,121.02		24,846,076.33	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,299,926.73	69.02	67,256,517.68	80.95
1 至 2 年	12,534,373.15	15.64	4,039,249.77	4.86
2 至 3 年	1,529,902.74	1.91	1,358,523.77	1.63
3 年以上	10,761,662.09	13.43	10,434,468.73	12.56
合 计	80,125,864.71	—	83,088,759.95	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 32,376,345.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.41%。

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款情况

供应商名称	期末余额	未结算的原因
湖北红莲湖旅游度假区管理委员会	7,770,000.00	预付购地款，手续尚未完成
秦皇岛新禹机械设备有限公司	3,000,000.00	合同未执行完
合 计	10,770,000.00	

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,749,946.66	49,656,891.22
合 计	69,749,946.66	49,656,891.22

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	46,592,491.89
1年至2年（含2年）	20,518,500.32
2-3年（含3年）	5,397,828.54
3年以上	22,863,807.03
小 计	95,372,627.78
减：坏账准备	25,622,681.12
合 计	69,749,946.66

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务备用金及借支款	14,139,019.69	13,013,095.62
保证金押金	15,900,041.60	18,449,850.55
关联方款项	3,489,334.27	7,195,017.20
其他往来款项	61,844,232.22	33,786,334.44
小 计	95,372,627.78	72,444,297.81
减：坏账准备	25,622,681.12	22,787,406.59
合 计	69,749,946.66	49,656,891.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
2019年1月1日余额	5,492,663.48		17,294,743.11	22,787,406.59
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本年计提	2,771,227.23		64,047.30	2,835,274.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	8,263,890.71		17,358,790.41	25,622,681.12

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收	22,787,406.59	2,835,274.53				25,622,681.12
合 计	22,787,406.59	2,835,274.53				25,622,681.12

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
重庆两江机 器人融资租 赁有限公司	非关联方往 来	38,503,701.25	1年以内及 1-3年	40.37	2,775,345.74
大连机床营 销有限公司	非关联方款 项	8,679,155.48	4-5年	9.10	8,679,155.48
武汉格林电 气技术有限 公司	其他关联方 往来	2,453,091.20	5年以上	2.57	2,453,091.20
山东劳动职 业技术学院	保证金	1,123,165.00	1年以内	1.18	56,158.25

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆工商学校	保证金	1,075,700.00	1-2 年	1.13	107,570.00
合 计	—	51,834,812.93	—	54.35	14,071,320.67

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	128,627,552.72	506,600.14	128,120,952.58
在产品	82,243,448.32		82,243,448.32
自制半成品	25,254,231.47		25,254,231.47
库存商品	241,923,338.95	9,094,562.23	232,828,776.72
发出商品	89,827,365.26	1,212,099.81	88,615,265.45
委托加工物资	8,683.61		8,683.61
在途材料	149,832.16		149,832.16
周转材料	2,725,733.64		2,725,733.64
合 计	570,760,186.13	10,813,262.18	559,946,923.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	102,046,700.33		102,046,700.33
在产品	51,334,656.25		51,334,656.25
自制半成品	26,201,511.81		26,201,511.81
库存商品	230,132,348.06	6,195,220.60	223,937,127.46
发出商品	53,038,291.61	823,849.66	52,214,441.95
委托加工物资	149,357.33		149,357.33
在途材料	214,641.82		214,641.82

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	2,371,848.76		2,371,848.76
合 计	465,489,355.97	7,019,070.26	458,470,285.71

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		506,600.14				506,600.14
在产品						
自制半成品						
库存商品	6,195,220.60	2,930,904.79		31,563.16		9,094,562.23
发出商品	823,849.66	388,250.15				1,212,099.81
委托加工物资						
在途材料						
周转材料						
合 计	7,019,070.26	3,825,755.08		31,563.16		10,813,262.18

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	10,972,130.88	16,315,555.88	详见附注六、11
合 计	10,972,130.88	16,315,555.88	

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	9,327,138.35	9,526,769.11
预交企业所得税	812,411.22	1,804,159.40
合 计	10,139,549.57	11,330,928.51

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款 销售商品	24,330,693.38	13,358,562.50	10,972,130.88	24,330,693.38	8,015,137.50	16,315,555.88
减：1 年以 内到期金 额	24,330,693.38	13,358,562.50	10,972,130.88	24,330,693.38	8,015,137.50	16,315,555.88
合 计						

(2) 坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
长期应收款	8,015,137.50	5,343,425.00				13,358,562.50
合 计	8,015,137.50	5,343,425.00				13,358,562.50

12、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
一、联营企业						
湖北江山华科 数字设备科技 有限公司	4,812,697.68		4,812,697.68	4,744,940.19		4,744,940.19
北京恒天工程 院智电汽车研 究院有限公司	3,526,476.27		3,526,476.27	3,340,948.30		3,340,948.30
武汉新威奇科 技有限公司	7,856,787.75		7,856,787.75	7,884,758.16		7,884,758.16
武汉数字化设 计与制造创新 中心有限公司	4,845,918.06		4,845,918.06	4,815,624.51		4,815,624.51

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山登奇伺服科技有限公司	4,019,943.03		4,019,943.03	4,118,691.96		4,118,691.96
合计	25,061,822.79		25,061,822.79	24,904,963.12		24,904,963.12

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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、联营企业								
湖北江山华科数字设备科技有限公司			67,757.49					
北京恒天工程院智电汽车研究院有限公司			185,527.97					
武汉新威奇科技有限公司			-27,970.41					
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司			30,293.55					
佛山登奇伺服科技有限公司			159,085.19					
合计			414,693.79					

注：联营企业南京锐普德数控设备股份有限公司、武汉格林电气技术有限公司、大连机床集团（东莞）科技孵化有限公司因持续亏损，目前已资不抵债，公司对其长期股权投资账

面价值已减至零。

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
大连高金数控有限公司		
齐重数控装备股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

注：大连高金数控有限公司账面余额8,976,843.98元，因大连高金数控有限公司已资不抵债，同时进行债务重整，于2018年已对其全额计提减值准备。

14、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	305,015,162.78	332,315,061.04
固定资产清理		
合 计	305,015,162.78	332,315,061.04

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	变配电设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	201,455,081.42	205,794,361.10	14,874,599.29	6,783,335.34	97,395,683.95	526,303,061.10
2、本年增加金额		8,042,759.26	1,589,972.50		4,837,420.80	14,470,152.56
(1) 购置		6,837,847.50	1,589,972.50		4,837,420.80	13,265,240.80
(2) 在建工程转入		1,204,911.76				1,204,911.76
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	66,856.97	4,954,258.16	660,398.06		93,690.09	5,775,203.28
(1) 处置或报废	66,856.97	4,954,258.16	660,398.06		93,690.09	5,775,203.28
4、年末余额	201,388,224.45	208,882,862.20	15,804,173.73	6,783,335.34	102,139,414.66	534,998,010.38
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	变配电设备	其他设备	合 计
1、年初余额	39,947,785.14	88,824,101.35	9,496,370.34	2,499,186.73	53,220,556.50	193,988,000.06
2、本年增加金额	7,097,566.70	15,792,309.05	1,740,028.40	472,525.82	13,741,055.05	38,843,485.02
(1) 计提	7,097,566.70	15,792,309.05	1,740,028.40	472,525.82	13,741,055.05	38,843,485.02
3、本年减少金额	48,839.89	2,097,197.30	622,124.23		80,476.06	2,848,637.48
(1) 处置或报废	48,839.89	2,097,197.30	622,124.23		80,476.06	2,848,637.48
4、年末余额	46,996,511.95	102,519,213.10	10,614,274.51	2,971,712.55	66,881,135.49	229,982,847.60
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	154,391,712.50	106,363,649.10	5,189,899.22	3,811,622.79	35,258,279.17	305,015,162.78
2、年初账面价值	161,507,296.28	116,970,259.75	5,378,228.95	4,284,148.61	44,175,127.45	332,315,061.04

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	712,275.64
合 计	712,275.64

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司电装楼	56,811,319.39	尚在办理中
子公司武汉华中数控鄂州有限公司厂房	38,413,358.08	尚在办理中

15、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	8,895,720.30	6,450,984.75

项 目	年末余额	年初余额
工程物资		
合 计	8,895,720.30	6,450,984.75

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华大电机智能制造生产线	544,135.87		544,135.87	1,749,047.63		1,749,047.63
开放式高档数控系统、伺服装置和电机成套产品				1,196,581.20		1,196,581.20
其他项目	8,351,584.43		8,351,584.43	3,505,355.92		3,505,355.92
合 计	8,895,720.30		8,895,720.30	6,450,984.75		6,450,984.75

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
华大电机智能制造生产线	1,749,047.63		1,204,911.76		544,135.87
开放式高档数控系统、伺服装置和电机成套产品	1,196,581.20			1,196,581.20	
合 计	2,945,628.83		1,204,911.76	1,196,581.20	544,135.87

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		自制技术	软件	其他	小计	
一、账面原值						

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		自制技术	软件	其他	小计	
1、年初余额	42,083,544.54	63,744,489.04	7,804,122.97	2,300,000.00	73,848,612.01	115,932,156.55
2、本年增加金额		28,402,945.60	57,454.39		28,460,399.99	28,460,399.99
(1) 购置			57,454.39		57,454.39	57,454.39
(2) 内部研发		28,402,945.60			28,402,945.60	28,402,945.60
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			237,834.24		237,834.24	237,834.24
(1) 处置			237,834.24		237,834.24	237,834.24
4、年末余额	42,083,544.54	92,147,434.64	7,623,743.12	2,300,000.00	102,071,177.76	144,154,722.30
二、累计摊销						
1、年初余额	10,341,142.57	24,414,489.94	3,742,629.23	2,300,000.00	30,457,119.17	40,798,261.74
2、本年增加金额	993,869.68	8,614,886.17	668,336.27		9,283,222.44	10,277,092.12
(1) 计提	993,869.68	8,614,886.17	668,336.27		9,283,222.44	10,277,092.12
3、本年减少金额			237,834.24		237,834.24	237,834.24
(1) 处置			237,834.24		237,834.24	237,834.24
4、年末余额	11,335,012.25	33,029,376.11	4,173,131.26	2,300,000.00	39,502,507.37	50,837,519.62
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减						

项 目	土地使用权	知识产权				合 计
		自制技术	软件	其他	小计	
少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	30,748,532.29	59,118,058.53	3,450,611.86		62,568,670.39	93,317,202.68
2、年初账面价值	31,742,401.97	39,329,999.10	4,061,493.74		43,391,492.84	75,133,894.81

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 63.35%。

(2) 本年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本年末无使用寿命不确定的无形资产。

17、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	其他减少	
机器人控制系统研发	1,022,319.69			1,022,319.69		
玻璃机数控系统研发	7,324,203.95	5,551,944.12		12,876,148.07		
红外人体测温系统中人脸识别的功能模块	188,202.96				188,202.96	
红外测温移动平台点检设备与系统开发	295,441.69	1,147,606.20		1,443,047.89		
高分辨率制冷型红外机芯组件的研发	403,605.12	756,186.48		1,159,791.60		
HSV-130 伺服驱动单元研发	1,070,086.82	3,706,313.16				4,776,399.98

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	其他减少	
HNC-808D 数控系统开发	1,244,929.00	4,037,133.02		5,282,062.02		
宽场域国检红外测温综合查验系统开发	311,685.87	1,365,637.49		1,677,323.36		
军用大功率交流伺服驱动器研制	820,063.74	1,751,595.08				2,571,658.82
基于双码联控的智能化数控加工与优化技术	339,805.83					339,805.83
曲面加工智能控制及优化技术	339,805.83					339,805.83
高性能伺服电机关键技术与优化设计	2,233,009.71					2,233,009.71
大型金属壳段快速研制示范生产线	8,539,953.71	286,700.58				8,826,654.29
智能化刀具监测与管理技术	1,262,135.92					1,262,135.92
全自动开装封一体机	2,230,433.51			2,230,433.51		0.00
EtherCAT 总线式集成化伺服驱动器开发		2,865,657.25				2,865,657.25
模块化智能制造单元技术研究与应用		2,711,819.46		2,711,819.46		0.00
激光数控系统研发		1,012,576.30				1,012,576.30
工业机器人打磨工作站开发		258,023.45				258,023.45
高性能电机驱动控制技术研究与应用			400,000.00			400,000.00
华中 9 型智能硬件模块			485,436.90			485,436.90

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	其他减少	
华中 9 型智能软件平台			485,436.89			485,436.89
大数据及设备互联互通技术			339,805.83			339,805.83
智能应用 APP			339,805.82			339,805.82
(商用车) 全铝车身激光焊接工艺研究		1,008,071.97				1,008,071.97
基于多传感器数据融合的室内环境下无线多媒体装备检测系统的研究		587,262.43				587,262.43
成品门自动化检测线的研发		1,834,206.87				1,834,206.87
太阳能薄膜发电自动封装线的研发		5,115,113.99				5,115,113.99
车削式高精度电主轴组件的开发		1,397,470.87				1,397,470.87
高性能伺服电机关键技术与优化设计			3,786,407.77			3,786,407.77
玻璃机专用数控系统研发		759,246.83				759,246.83
模具智能制造产线研发		843,759.74				843,759.74
合计	27,625,683.35	36,996,325.29	5,836,893.21	28,402,945.60	188,202.96	41,867,753.29

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
机器人控制系统研发	2017 年 9 月	形成样机	结题
玻璃机数控系统研发	2017 年 9 月	形成样机	结题
红外人体测温系统中人脸识别的功能模块	2017 年 10 月	形成知识产权	转费用

项目	资本化开始 时点	资本化的具体 依据	截至期末的 研发进度
红外测温移动平台点检设备与系统开发	2018 年 7 月	形成知识产权	结题
高分辨率制冷型红外机芯组件的研发	2018 年 7 月	形成样机	结题
HSV-130 伺服驱动单元研发	2018 年 7 月	形成样机	在研
EtherCAT 总线式集成化伺服驱动器开发	2019 年 1 月	形成样机	在研
HNC-808D 数控系统开发	2018 年 7 月	形成样机	结题
宽场域国检红外测温综合查验系统开发	2018 年 7 月	形成样机	结题
模块化智能制造单元技术研究与应用	2019 年 1 月	形成样机	结题
军用大功率交流伺服驱动器研制	2018 年 7 月	形成样机	在研
激光数控系统研发	2019 年 1 月	形成样机	在研
工业机器人打磨工作站开发	2019 年 1 月	形成样机	在研
基于双码联控的智能化数控加工与优化技术	2018 年 1 月	形成知识产权	结题
曲面加工智能控制及优化技术	2018 年 1 月	形成知识产权	结题
高性能伺服电机关键技术与优化设计	2018 年 1 月	形成知识产权	结题
大型金属壳段快速研制示范生产线	2018 年 7 月	形成知识产权	在研
智能化刀具监测与管理技术	2018 年 1 月	形成知识产权	在研
高性能电机驱动控制技术研究与应用	2019 年 1 月	形成知识产权	在研
华中 9 型智能硬件模块	2019 年 1 月	形成知识产权	在研
华中 9 型智能软件平台	2019 年 1 月	形成知识产权	在研
大数据及设备互联通讯技术	2019 年 1 月	形成知识产权	在研
智能应用 APP	2019 年 1 月	形成知识产权	在研
（商用车）全铝车身激光焊接工艺研究	2019 年 5 月	形成知识产权	在研
基于多传感器数据融合的室内环境下无线多媒体装备检测系统的研究	2019 年 5 月	形成知识产权	在研
全自动开装封一体机	2018 年 1 月	形成知识产权	结题
成品门自动化检测线的研发	2019 年 6 月	形成知识产权	在研
太阳能薄膜发电自动封装线的研发	2019 年 2 月	形成知识产权	在研
车削式高精度电主轴组件的开发	2019 年 2 月	形成样机	在研
高性能伺服电机关键技术与优化设计	2019 年 12 月	形成知识产权	在研

项目	资本化开始 时点	资本化的具体 依据	截至期末的 研发进度
玻璃机专用数控系统研发	2019 年 1 月	形成知识产权	在研
模具智能制造产线研发	2019 年 5 月	形成样机	在研

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期	本期	期末余额
		增加额	减少额	
武汉高科机械设备制造有限公司	7,119,922.44			7,119,922.44
江苏锦明工业机器人自动化有限公司	168,195,364.11			168,195,364.11
合 计	175,315,286.55			175,315,286.55

注：公司将武汉高科机械设备制造有限公司整体划分为一个资产组，江苏锦明工业机器人自动化有限公司划分为一个资产组。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
武汉高科机械设备制造有限公司	7,119,922.44			7,119,922.44
江苏锦明工业机器人自动化有限公司		22,643,042.78		22,643,042.78
合 计	7,119,922.44	22,643,042.78		29,762,965.22

报告期末，公司评估了商誉的可收回金额，武汉高科机械设备制造有限公司持续亏损，未来盈利存在较大不确定性，已对其商誉全额计提减值准备；江苏锦明工业机器人自动化有限公司资产组相关的商誉发生了减值，对其计提减值准备22,643,042.78元。

计算江苏锦明工业机器人自动化有限公司资产组可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

江苏锦明工业机器人自动化有限公司资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用14.25%的折现率，经测算江苏锦明工业机器人自动化有限公司商誉所在资产组可收回金额为230,716,000.00元，账面价值为255,500,892.61元，发生减值24,784,892.61元，归属于母公司

商誉减值22,643,042.78元。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入复合增长率	19.22%	在公司历史平均收入增长幅度的基础上，根据下一年度订单情况，以及预期市场份额变动而调增，管理层认 19.22%的复合增长率是可实现的。
预测期内平均毛利率	35.93%	在公司历史实现的平均毛利率基础上，根据预期效益改进调整，关键假设值反映了过去的经验。
折现率	14.25%	本次估值采用（所得）税前资本资产加权平均成本模型（WACC）确定折现率，能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入固定资产改良	16,369,808.97	2,492,063.90	4,837,601.28		14,024,271.59
融资租赁服务费	14,705.92		14,705.92		
技术许可费	2,858,992.54		1,257,870.36		1,601,122.18
其他	101,161.56	21,600.00	93,326.88		29,434.68
合计	19,344,668.99	2,513,663.90	6,203,504.44		15,654,828.45

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	190,202,469.28	28,504,956.39	163,142,112.12	24,734,040.24
递延的政府补助	26,222,628.52	3,933,394.28	36,027,003.89	5,404,050.58
内部交易未实现利润	43,291,980.98	6,468,268.92	52,026,771.22	9,570,360.11
预提费用			6,235,423.88	935,313.59
无形资产摊销年限差异	426,702.89	64,005.43	548,715.40	124,977.60

项 目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	65,130,578.58	9,769,586.79	20,025,046.62	4,141,981.49
合 计	325,274,360.25	48,740,211.81	278,005,073.13	44,910,723.61

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
资产评估增值	23,486,771.13	3,523,015.67	28,511,735.71	4,305,226.84
对外投资资产增值	5,362,295.27	804,344.29	5,362,295.27	804,344.29
固定资产折旧差异	29,416,661.73	4,412,499.26	29,975,768.38	4,496,365.26
合 计	58,265,728.13	8,739,859.22	63,849,799.36	9,605,936.39

(3) 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明细

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	11,004,557.09	12,195,422.70
存货跌价准备	2,651,299.59	1,809,078.12
可抵扣亏损	120,134,282.26	89,301,240.30
合 计	133,790,138.94	103,305,741.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		10,637,709.54	
2020 年	2,403,874.79	2,403,874.79	
2021 年	6,261,794.75	6,261,794.75	
2022 年	23,004,481.46	23,004,481.46	
2023 年	46,993,379.76	46,993,379.76	
2024 年	41,470,751.50		
合 计	120,134,282.26	89,301,240.30	

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	344,558,894.68	300,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	93,167,600.00
抵押借款	41,290,000.00	23,000,000.00
信用证贴现借款		30,000,000.00
合 计	480,848,894.68	446,167,600.00

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,626,973.43	17,028,160.99
银行承兑汇票	45,274,560.74	63,242,747.47
合 计	52,901,534.17	80,270,908.46

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	224,068,991.19	207,562,094.28
1年至2年（含2年）	23,115,770.14	4,534,234.74
2年至3年（含3年）	62,243.87	2,755,583.13
3年以上	19,626,790.97	19,476,188.56
合 计	266,873,796.17	234,328,100.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市鼎泰智能装备股份有限公司	3,761,062.00	合同未执行完
瓦房店永川机床附件有限公司	2,643,199.00	对方已破产

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
瑞泽兴工品科技（天津）有限公司	1,940,000.00	合同未执行完
合 计	8,344,261.00	—

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	43,756,055.84	34,616,593.41
1年至2年（含2年）	7,480,960.71	2,149,343.37
2年至3年（含3年）	953,858.67	1,006,389.65
3年以上	5,488,723.15	7,368,670.07
合 计	57,679,598.37	45,140,996.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西米亚索乐装备科技有限公司	3,750,000.00	合同未执行完
桂林航天工业学院	2,786,000.00	合同未执行完
安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司	2,304,000.00	合同未执行完
合 计	8,840,000.00	—

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,970,685.85	266,074,851.90	266,272,107.75	16,773,430.00
二、离职后福利-设定提存计划	100,552.54	16,785,381.09	16,825,777.80	60,155.83
三、辞退福利		525,556.82	525,556.82	
合 计	17,071,238.39	283,385,789.81	283,623,442.37	16,833,585.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,172,920.63	235,913,138.99	235,721,857.19	8,364,202.43

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		10,669,980.75	10,669,980.75	
3、社会保险费	54,553.16	8,569,753.72	8,555,496.54	68,810.34
其中：医疗保险费	46,408.86	7,522,205.61	7,509,045.83	59,568.64
工伤保险费	4,019.72	303,358.76	303,847.75	3,530.73
生育保险费	4,124.58	744,189.35	742,602.96	5,710.97
4、住房公积金	205,457.60	8,299,731.92	8,300,271.92	204,917.60
5、工会经费和职工教育经费	8,537,754.46	2,622,246.52	3,024,501.35	8,135,499.63
合 计	16,970,685.85	266,074,851.90	266,272,107.75	16,773,430.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	97,974.26	16,079,574.70	16,121,607.98	55,940.98
2、失业保险费	2,578.28	598,374.91	596,738.34	4,214.85
3、企业年金缴费		107,431.48	107,431.48	
合 计	100,552.54	16,785,381.09	16,825,777.80	60,155.83

(4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为525,556.82元，期末应付未付金额为0元。

26、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,632,332.84	14,587,498.59
营业税	66,136.85	66,136.85
城市维护建设税	894,434.08	1,488,399.98
教育费附加	364,120.42	625,239.24
堤防维护费	93,868.40	87,162.78
地方教育附加	193,356.29	348,744.25
企业所得税	1,457,177.66	6,205,482.19
个人所得税	474,820.70	281,501.56

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	555,778.61	463,159.20
土地使用税	107,050.98	169,033.50
印花税	75,906.36	57,056.43
其他税金	141.51	134.30
合 计	13,915,124.70	24,379,548.87

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	742,553.11	935,622.03
应付股利	2,015,652.05	8,000,000.05
其他应付款	52,646,270.09	60,509,554.72
合 计	55,404,475.25	69,445,176.80

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	81,542.01	236,291.15
短期借款应付利息	661,011.10	699,330.88
合 计	742,553.11	935,622.03

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,015,652.05	8,000,000.05
合 计	2,015,652.05	8,000,000.05

注：期末余额为子公司武汉华大新型电机科技股份有限公司应付原股东股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
非关联方往来款	23,143,233.23	15,547,457.73
个人往来	657,030.67	2,804,272.36
关联方往来	10,738,838.60	22,415,570.90

项 目	年末余额	年初余额
应拨子课题经费	9,185,090.00	8,148,200.00
押金	8,922,077.59	11,594,053.73
合 计	52,646,270.09	60,509,554.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
佛山登奇伺服科技有限公司	10,150,134.53	联营企业往来款
张英	3,024,150.30	业绩承诺保证金未支付
合 计	13,174,284.83	——

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	5,457,903.59	31,857,922.81
合 计	5,457,903.59	31,857,922.81

29、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款		5,457,903.59
合 计	30,000,000.00	35,457,903.59

30、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收到政府补助形成的递延收益	86,019,826.60	178,535,478.00	202,901,938.77	61,653,365.83
合 计	86,019,826.60	178,535,478.00	202,901,938.77	61,653,365.83

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
大型风电叶片磨抛移动式高效加工机器人系统设计	132,444.43			132,444.43			与收益相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
广东省华数智能装备院士工作站	176,470.56			176,470.56			与收益相关
面向厨具、小家电等高密集型行业的机器人自动化生产线及应用示范		6,400,000.00		933,333.33	4,160,000.00	1,306,666.67	与收益相关
工业机器人远程运维与诊断系统研究		600,000.00		600,000.00			与收益相关
高性能打磨抛光机器人研发项目	58,333.33			58,333.33			与收益相关
基于数据驱动的工业机器人可靠性质量保障与增长技术	163,333.33			163,333.33			与收益相关
面向电子行业制造的专用机器人及系统集成技术研究	770,277.33	1,480,000.00		968,000.08	394,944.00	887,333.25	与收益相关
电子产品总装机器人自动化生产线示范应用	132,444.44	1,120,000.00		166,666.69	933,000.00	152,777.75	与收益相关
电子产品机械部件机器人自动化生产线示范应用	150,456.89	1,330,000.00		189,333.39	1,117,568.00	173,555.50	与收益相关
工业机器人整机性能测试与评估平台研发及应用	36,277.78	89,000.00		125,277.78			与收益相关
工业机器人故障模式收集和分析与评估	60,888.89			60,888.89			与收益相关
面向汽车座椅面套制造的智能制造车间应用示范项目	97,777.78			97,777.78			与收益相关
工业机器人控制器产品性能优化及智能升级		130,000.00		130,000.00			与收益相关
汽车智能电控系统离散型制造智慧工厂技术开发与示范应用		60,000.00		60,000.00			与收益相关
面向电子设备制造行业的智能制造车间应用示范		175,000.00		175,000.00			与收益相关
新型高巧度冗余激光切割机器人技术研究		120,000.00		38,888.89		81,111.11	与收益相

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
							关
开封装一体机及自动化分拣集中码垛系统的研发及产业化	208,333.34			208,333.34			与收益相关
高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关项目	621,356.50	617,850.00		857,797.79		381,408.71	与收益相关
面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	150,985.29	7,000.00		157,985.29			与收益相关
2016HZ0001-6 密封胶盘自动化生产示范线研究与应用	37,333.37	168,000.00		205,333.37			与收益相关
基于视觉识别与同步捕捉的并联机器人开发项目		90,000.00		90,000.00			与收益相关
高档数控机床在梁框肋等典型飞机结构件制造领域的综合示范应用	3,572,000.00	72,400.00		3,644,400.00			与收益相关
高档数控机床与基础制造装备（收专项2019ZX04021001-03）		2,426,600.00		2,426,600.00			与收益相关
基于现场总线全闭环节能注塑机数控系统项目	84,000.00			84,000.00			与收益相关
刀库凸轮式自动换刀机构关键制造工艺及产业	82,663.99					82,663.99	与收益相关
深圳市南山区智能数控装备工程服务中心项目	140,000.00			140,000.00			与收益相关
工业机器人专用伺服驱动器研发及产业化	500,000.00			500,000.00			与收益相关
注塑机节能智能化关键技术研发	105,000.00			105,000.00			与收益相关
深圳机器人与智能制造工程实验室	79,000.00			79,000.00			与收益相关
粤东数控一代创新应用综合服务平台	200,000.00			200,000.00			与收益相关
移动终端金属加工智	1,792,250.00			1,792,250.00			与收益相

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
智能制造新模式							关
机器人与智能制造国家地方联合工程实验室	84,000.00			84,000.00			与收益相关
金属加工、生产线研发项目	400,000.00			400,000.00			与收益相关
面向汽车关键零部件加工项目款	75,433.35			75,433.35			与收益相关
工业机器人高性能伺服驱动器及电机研制与产业化	111,111.11	1,000,000.00		833,333.33		277,777.78	与收益相关
开放式集成一体化机器人控制平台研制及产业化推广	66,666.67			66,666.67			与收益相关
2019 年打好污染防治攻坚战专项资金项目资助		386,338.00				386,338.00	与收益相关
飞机后段自动精准对合技术与成套装备		102,000.00		102,000.00			与收益相关
直升机动部件 TB 系列钛合金关键提效加工设备生产		49,400.00		49,400.00			与收益相关
大型金属壳段快速研制示范生产线		10,000.00		10,000.00			与收益相关
精密轴系零件加工用复合磨削中心关键技术研究与应		46,000.00		46,000.00			与收益相关
机床数控系统人机界面、使用与维护规范、故障诊断与维修规范标准研制	20,000.00					20,000.00	与收益相关
基于切削大数据的刀具全工艺流程寿命模型及其在数控系统中的融合	38,750.00			19,375.00		19,375.00	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-1	585,350.00	4,787,300.00		3,251,400.00		2,121,250.00	与收益相关
轿车动力总成关键零件国产加工装备与工艺集成验证平台(示范应用项目)	818,872.74			818,872.72		0.02	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用	361,305.88	580,200.00		869,082.35		72,423.53	与收益相

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
项目-3							关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-5	3,265,482.35	1,880,300.00		4,749,952.94		395,829.41	与收益相关
航天精密壳体及复杂筒段制造关键成套国产装备研发与应用	565,372.73	155,500.00		720,872.73			与收益相关
航天高升阻比、超高速产品复合材料防隔热层弹舱/舵翼成型制造示范生产线(示范应用项目)	1,149,333.33	85,400.00		1,234,733.33			与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-2	422,750.00	401,100.00		823,850.00			与收益相关
船用柴油发动机缸盖精密加工柔性生产线研发及应用(2012ZX04011-041)	173,040.00			173,040.00			与收益相关
国产高档数控系统在汽车关键零部件制造中的应用示范工程	952,818.18	884,200.00		1,837,018.18			与收益相关
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用		57,890.00		57,890.00			与收益相关
用于航空航天大型曲面薄壁件加工的蒙皮镜像铣床研究与应用(示范应用项目)	556,363.64			556,363.64			与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-9	347,647.05	48,000.00		395,647.05			与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-4	3,554,071.33	183,000.00		3,470,073.53		266,997.80	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-7		11,879,000.00		11,208,558.82		670,441.18	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-8	5,243,261.76	2,281,700.00		7,017,564.71		507,397.05	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-11	4,613,982.34	2,126,900.00		6,222,352.94		518,529.40	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-10	980,617.64	4,079,000.00		5,059,617.64			与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用	2,262,235.29	2,686,100.00		4,567,694.12		380,641.17	与收益相

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
项目-6							关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-12	1,101,176.48			1,016,470.57		84,705.91	与收益相关
华中 9 型-新一代智能型数控系统研究开发及应用验证	2,932,650.00	10,692,400.00		7,377,650.00	6,247,400.00		与收益相关
国产数控机床柔性生产单元在直升机多品种小批量结构件加工中应用示范	893,400.00	846,600.00		870,000.00		870,000.00	与收益相关
面向航天惯导和伺服机构精密结构件加工数控系统能力提升和改进验证	476,033.33	118,700.00		297,366.67		297,366.66	与收益相关
乘用车双离合变速器换挡毂高精度复合加工生产线示范工程	450,800.00	249,200.00		700,000.00			与收益相关
浪潮云工业互联网平台试验测试项目	670,344.83			470,344.83		200,000.00	与收益相关
大型五轴加工中心数控系统开发	232,333.33	21,000.00		126,666.67		126,666.66	与收益相关
运载火箭国产五轴数控机床和数控系统规模化示范应用		242,700.00		161,799.99		80,900.01	与收益相关
航天飞航弹体及发射装备轻量化构件柔性制造成套装备应用示范		700,200.00		466,800.00		233,400.00	与收益相关
复杂翼舵类零件加工精密柔性制造系统关键技术研究及示范应用		2,317,000.00		1,544,666.67		772,333.33	与收益相关
大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线		1,537,700.00		1,537,700.00			与收益相关
华中标准型数控系统和专用数控系统开发及规模化推广应用		39,847,400.00		29,669,400.00	10,178,000.00		与收益相关
高动态高精度伺服驱动组件		1,340,000.00				1,340,000.00	与收益相关
MKW5230A3×160 大型精密数控龙门导轨磨床		108,500.00		108,500.00			与收益相关
工业机器人伺服电机与驱动产品性能优化		2,000,000.00		333,333.33		1,666,666.67	与收益相

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
							关
基于国产芯片自主可控高档数控系统及伺服驱动研制与应用验证		15,391,900.00		5,186,800.00	6,618,550.00	3,586,550.00	与收益相关
超重型数控单柱移动立式铣车床		237,000.00		237,000.00			与收益相关
国产数控系统与数控精密外圆磨床、数控精密内圆磨床配套应用验证与适用性研究		331,750.00		170,950.00		160,800.00	与收益相关
数字预警机雷达核心零件采用国产数控成套装备性能提升与示范应用		390,700.00		378,300.00		12,400.00	与收益相关
飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用		1,096,400.00		1,096,400.00			与收益相关
运载火箭轻质回转体构件国产成形装备示范应用 / 变壁厚减薄加工设备数控系统适应性研究与系统研发		150,000.00		150,000.00			与收益相关
国产数控系统在航空精密制造领域的示范应用		280,400.00		280,400.00			与收益相关
国产数控系统应用开发		370,500.00		185,250.00		185,250.00	与收益相关
国产数控系统在特种车辆等制造领域的应用示范工程		388,650.00		388,650.00			与收益相关
智能工厂物理-信息系统的虚拟验证与同步运行		458,500.00		254,722.22		203,777.78	与收益相关
冰雪器材加工成套装备		7,200,000.00		3,883,870.97	320,000.00	2,996,129.03	与收益相关
工业互联网创新发展工程-工业互联网标识解析二级节点		8,380,000.00		3,566,666.67	1,206,720.00	3,606,613.33	与收益相关
伺服动力刀架开发与关键制造技术研究		296,300.00		296,300.00			与收益相关
特种典型零部件制造领域国产数控系统换脑工程	3,015,647.93	348,100.00		3,104,964.71		258,783.22	与收益相关
用于钛合金壁板、复合	269,336.64	55,900.00		325,236.64			与收

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用							益相关
机床关键箱体类零件精加工 FMS 柔性制造系统技术研究及示范应用	1,072,333.33	344,800.00		708,000.00		709,133.33	与收益相关
基于大数据的数控机床智能化远程运维服务应用示范	300,000.00			200,000.00		100,000.00	与收益相关
产业技术基础公共服务平台项目		600,000.00		250,000.00		350,000.00	与收益相关
科技局(数控机床关键技术)		168,000.00		28,000.00		140,000.00	与收益相关
东西湖区人民政府对武汉智能控制工业技术研究院有限公司运营补贴		20,000,000.00		12,201,000.00		7,799,000.00	与收益相关
永磁同步伺服驱动系统	720,000.00			360,000.00		360,000.00	与收益相关
重庆两江新区管理委员会投资协议、补充协议	20,000,000.00			20,000,000.00			与收益相关
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司科研经费		10,000,000.00				10,000,000.00	与收益相关
一院两司场地扶持资金	383,333.21			200,000.04		183,333.17	与资产相关
六轴工业机器人智能生产线项目	880,000.00			120,000.00		760,000.00	与资产相关
六轴重载高速工业机器人的研制与产业化	1,934,343.76			361,362.56		1,572,981.20	与资产相关
常州锦明装修补贴		3,000,000.00		2,201,028.30		798,971.70	与资产相关
厂房装修补助	464,976.00			464,976.00		0.00	与资产相关
佛山高新技术产业开发区“两司一院”项目	47,735.80			47,735.80		0.00	与资产相

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
扶持资金							关
工业转型升级强基工程	6,245,489.31			836,652.81		5,408,836.50	与资产相关
全数字总线式高档数控系统产业化项目	7,929,800.01			262,800.00		7,667,000.01	与资产相关
永川经信委工业互联网补助		430,000.00		10,750.00		419,250.00	与资产相关
合计	86,019,826.60	178,535,478.00		171,725,756.77	31,176,182.00	61,653,365.83	—

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	172,765,551						172,765,551

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	760,515,683.34		14,280,536.92	746,235,146.42
其他资本公积	4,116,091.94			4,116,091.94
合计	764,631,775.28		14,280,536.92	750,351,238.36

注：报告期内，子公司武汉智能控制工业技术研究院有限公司少数股东减资，导致资本公积减少 13,831,362.38 元；子公司常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司股东向其分期实缴出资，导致资本公积减少 449,174.54 元。

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,976,054.49	1,617,738.54		32,593,793.03

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	30,976,054.49	1,617,738.54		32,593,793.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

34、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	190,612,169.52	177,914,211.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	190,612,169.52	177,914,211.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,329,336.79	16,683,214.95
减：提取法定盈余公积	1,617,738.54	529,432.87
应付普通股股利	3,455,311.02	3,455,823.74
年末未分配利润	200,868,456.75	190,612,169.52

注：根据 2019 年 4 月 29 日召开的公司 2018 年度股东大会批准的《公司 2018 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.02 元，按照已发行股份数 172,765,551 股计算，共计 3,455,311.02 元。

35、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,388,011.84	543,424,128.01	797,470,109.23	531,044,028.04
其他业务	22,651,484.60	7,405,063.80	22,105,734.59	8,156,393.11
合 计	906,039,496.44	550,829,191.81	819,575,843.82	539,200,421.15

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,546,333.76	1,935,948.64
教育费附加	683,680.39	848,171.67

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育附加	363,655.80	463,704.62
印花税	602,965.82	523,517.66
车船税	18,200.94	19,116.21
土地使用税	428,203.92	676,392.02
房产税	1,942,641.33	1,941,779.69
其他税金	1,224.55	1,190.18
合 计	5,586,906.51	6,409,820.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,810,717.25	56,481,178.53
差旅费	18,673,779.20	17,599,571.81
运费	8,849,232.93	9,083,676.71
业务招待费	7,906,008.50	7,110,670.28
投标服务费	1,295,539.49	1,867,504.04
展览费	3,406,122.29	5,342,667.74
产品三包支出	3,229,430.15	2,214,931.56
折旧	1,361,426.26	1,835,749.29
汽车费用	2,187,535.48	2,412,333.88
邮电通讯费	446,697.62	617,262.44
办公费	203,273.64	126,512.39
宣传费	2,415,338.77	1,221,001.07
其他	14,415,558.69	13,236,157.42
合 计	127,200,660.27	119,149,217.16

38、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,608,541.85	56,721,902.76
业务招待费	4,411,316.43	5,694,546.18
折旧摊销	10,496,296.40	12,789,092.86
公司车辆费	2,437,700.90	1,101,321.28
办公费	1,275,366.28	2,151,320.57
水电物业费	1,222,829.32	1,968,040.81
差旅费	2,190,404.29	2,011,209.23
咨询费	670,571.05	1,666,097.34
其他费用	25,245,883.80	19,963,368.92
合 计	101,558,910.32	104,066,899.95

39、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,458,346.36	74,647,679.17
材料费	104,625,402.40	43,694,903.06
差旅费	10,329,061.20	8,570,216.20
办公费	358,343.48	2,301,649.58
房租物业水电	3,760,300.30	5,449,032.30
测试化验加工费	29,849,934.04	17,422,023.08
折旧摊销	14,659,563.03	17,081,738.95
燃料动力费	1,267,417.74	1,409,990.62
其他费用	12,739,500.26	14,846,804.66
合 计	252,047,868.81	185,424,037.62

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	25,484,584.23	22,858,861.23
减：利息收入	2,944,916.85	4,457,563.11
汇兑净损失	345,335.98	-665,849.95
手续费	408,417.25	1,057,619.42

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	23,293,420.61	18,793,067.59

41、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	219,275,052.63	206,509,057.01	215,652,691.28
代扣个人所得税手续费 返回政府补助	333,969.25	229,238.09	333,969.25
合 计	219,609,021.88	206,738,295.10	215,986,660.53

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
六轴工业机器人智能生产线项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
六轴重载高速工业机器人的研制与产业化	361,362.56	361,362.56	与资产相关
装修补贴	2,201,028.30		与资产相关
厂房装修补助	464,976.00	929,952.00	与资产相关
佛山高新技术产业开发区“两司一院”项目扶持资金	247,735.84	429,238.68	与资产相关
工业转型升级强基工程	836,652.81	483,982.66	与资产相关
全数字总线式高档数控系统产业化项目	262,800.00	262,800.00	与资产相关
全数字交流伺服驱动系统产业化项目		436,216.69	与资产相关
永川经信委工业互联网补助款	10,750.00		与资产相关
2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金（第一批）	4,073,420.00		与收益相关
2018 年佛山市标杆高新技术企业 50 强补助经费	1,000,000.00		与收益相关
2017 年南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励	303,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年佛山市标杆高新技术企业区级补助资金	1,000,000.00		与收益相关
南海区促进机器人产业发展扶持资金 (机器人本体生产企业产品补贴专题)	9,938,460.00		与收益相关
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金	3,424,850.00		与收益相关
大型风电叶片磨抛移动式高效加工机器人系统设计	132,444.43	123,529.44	与收益相关
广东省华数智能装备院士工作站	176,470.56	467,555.57	与收益相关
广东省“智能机器人和装备制造”重大科技专项	933,333.33		与收益相关
工业机器人远程运维与诊断系统研究	600,000.00		与收益相关
基于 IPV6 与高性能网络的云制造应用		1,000,000.00	与收益相关
佛山市南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励		300,000.00	与收益相关
2017 年高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
双旋工业机器人标准研制补贴		150,000.00	与收益相关
租金补贴 (2017 年 9 月-2018 年 08 月)		504,000.00	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励		200,000.00	与收益相关
2018 年机器人产业发展扶持资金		9,271,359.00	与收益相关
基于数据驱动的工业机器人可靠性质量保障与增长技术	163,333.33	256,666.67	与收益相关
面向电子行业制造的专用机器人及系统集成技术研究	968,000.08	205,111.11	与收益相关
电子产品总装机器人自动化生产线示范应用	166,666.69	1,048,666.67	与收益相关
电子产品机械部件机器人自动化生产线示范应用	189,333.39	180,555.56	与收益相关
工业机器人整机性能测试与评估平台研发及应用	125,277.78	169,722.22	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业机器人控制器产品性能优化及智能升级	130,000.00	200,000.00	与收益相关
面向电子设备制造行业的智能制造车间应用示范	175,000.00		与收益相关
高速冲压机器人关键技术研究及应用		100,000.00	与收益相关
高比能锂电子动力电池智能工厂		500,000.00	与收益相关
基于 3C 产业的打磨抛光机器人研发及产业化		450,000.00	与收益相关
面向 3C 行业机器人协同研发与产业化		240,000.00	与收益相关
面向工业机器人制造的智能柔性生产车间关键技术研究及应用示范		400,000.00	与收益相关
工业和信息化专项资金	730,000.00		与收益相关
2019 年度研发补助	310,000.00		与收益相关
重庆市工业和信息化专项“智能制造系统集成商培育”项目		1,720,000.00	与收益相关
重庆市工业和信息化专项“关键智能装备培育”项目		260,000.00	与收益相关
工业和信息化专项“企业内设研发机构（技术中心）”项目		300,000.00	与收益相关
重庆市产业技术创新专项“企业研发经费补助”		1,200,000.00	与收益相关
科技部或省部级科研项目区级配套资金		5,650,000.00	与收益相关
两江新区产业发展专项“创新创业”项目		135,000.00	与收益相关
开封装一体机及自动化分拣集中码垛系统的研发及产业化	208,333.34	558,333.33	与收益相关
联合合作研发补贴	857,797.79	280,437.50	与收益相关
政府补助		955,400.00	与收益相关
江阴市工业和信息化局国家制造业高质量发展资金	3,000,000.00		与收益相关
物联网专项资金补贴	553,400.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品退税	3,622,361.35	4,009,319.83	与收益相关
其他项目		225,000.00	与收益相关
苏州华数机器人项目补助		5,000,000.00	与收益相关
房屋租金补贴		620,000.00	与收益相关
科技城管委会 2019 年海鸥计划补贴	482,100.00		与收益相关
“邕江计划”项目资助款	2,500,000.00		与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-8	157,985.29	266,514.71	与收益相关
密胺餐具盘自动化生产示范线研究与应用	205,333.37	112,000.00	与收益相关
高新技术企业奖	400,000.00		与收益相关
2019 年省级“专精特新”中小企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
经济型专用工业机器人的研发与应用		166,666.71	与收益相关
创新驱动助理工程 ZLGC201801 应用于制鞋行业的 3D 视觉装置及机器人扫描系统开发项目		150,000.00	与收益相关
园区补贴转收入	117,400.00	117,400.00	与收益相关
高档数据机床与基础制造装备（收专项 2019ZX04021001-03）	2,426,600.00		与收益相关
控制/服务一体化终端研制、生产线智能管控系统研发、数字化工艺设计及生产管理平台、数字化车间软硬件系统集成（收 2017zx04001001-08 专项）	3,644,400.00		与收益相关
高档数控机床在梁框肋等典型飞机结构件制造领域的综合示范应用		6,377,600.00	与收益相关
伺服电机数字化车间项目	0.00	13,500,000.00	与收益相关
其他政府补贴资金	1,313,970.00	1,066,343.00	与收益相关
节能型塑料注塑成型数控系统与装备项目		234,000.00	与收益相关
电子塑料包装印刷行业装备数控综合服务		150,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
务平台项目			
基于国产龙芯 CPU 芯片的高档数控装置 配套款		161,000.00	与收益相关
注塑机机械手多轴控制系统应用示范		150,000.00	与收益相关
深圳市南山区智能数控装备工程服务中心 中心项目	140,000.00		与收益相关
工业机器人专用伺服驱动器研发及产业 化	500,000.00		与收益相关
注塑机节能智能化关键技术研发	105,000.00		与收益相关
粤东数控一代创新应用综合服务平台	200,000.00		与收益相关
移动终端金属加工智能制造新模式	1,792,250.00	10,730,250.00	与收益相关
金属加工、生产线研发项目	400,000.00	600,000.00	与收益相关
面向汽车关键零部件加工项目款	75,433.35	767,125.57	与收益相关
工业机器人高性能伺服驱动器及电机研 制与产业化	833,333.33	697,196.65	与收益相关
2018.12 月银行收深圳中小企业服务署		123,410.00	与收益相关
2019 年省电机能效提升计划专项资金补 贴	101,644.00		与收益相关
华中标准型数控系统和专用数控系统开 发及规模化推广应用	4,133,100.00		与收益相关
江夏区工业投资和技术改造项目补贴入 账	541,000.00		与收益相关
智能工厂物理-信息系统的虚拟验证与 同步运行	254,722.22		与收益相关
直升机动部件 TB 系列钛合金关键提效 加工设备生产	49,400.00	635,150.00	与收益相关
运载火箭贮箱网格薄壁件加工高档数控 装备与数控系统示范生产线		775,666.67	与收益相关
运载火箭轻质回转体构件国产成形装备 示范应用	150,000.00		与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应	3,251,400.00	3,264,950.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
用项目-1			
运载火箭国产五轴数控机床和数控系统规模化示范应用	161,799.99		与收益相关
用于航空航天大型曲面薄壁件加工的蒙皮镜像铣床研究与应用（示范应用项目）	556,363.64	973,636.36	与收益相关
五轴联动数控机床精度测评技术与标准		150,000.00	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-7	11,208,558.82	10,916,000.00	与收益相关
伺服动力刀架开发与关键制造技术研究	296,300.00		与收益相关
数字预警机雷达核心零件采用国产数控成套装备性能提升与示范应用	378,300.00		与收益相关
汽油发动机缸体、缸盖加工应用验证平台		198,500.00	与收益相关
面向航天惯导和伺服机构精密结构件加工数控系统能力提升和改进验证	297,366.67	297,366.67	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-5	4,749,952.94	4,947,867.65	与收益相关
面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	7,017,564.71	12,280,738.24	与收益相关
浪潮云工业互联网平台试验测试项目	470,344.83	289,655.17	与收益相关
开放式高档数控系统、伺服装置和电机成套产品开发与综合验证		2,227,000.00	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-4	3,470,073.53	6,072,628.67	与收益相关
精密箱体类零件加工用高精度数控坐标镗床关键技术研究与应用	57,890.00	1,274,722.00	与收益相关
轿车用缸内直喷汽油发动机缸体、缸盖生产线示范工程		574,000.00	与收益相关
轿车动力总成关键零件国产加工装备与工艺集成验证平台（示范应用项目）	818,872.72	818,872.71	与收益相关
基于国产芯片自主可控高档数控系统及伺服驱动研制与应用验证 地方	5,186,800.00		与收益相关
机床箱体类零件精密柔性生产线研发及示范应用		990,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-2	823,850.00	463,925.00	与收益相关
华中标准型数控系统和专用数控系统开发及规模化推广应用	29,669,400.00		与收益相关
华中 9 型-新一代智能型数控系统研究开发及应用验证	7,377,650.00	9,772,350.00	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-3	869,082.35	869,082.36	与收益相关
航天钛合金构件国产高档数控装备与关键制造技术应用示范		431,325.00	与收益相关
航天器结构件智能制造新模式应用（研究院监管）		900,000.00	与收益相关
航天精密壳体及复杂筒段制造关键成套国产装备研发与应用	720,872.73	720,872.72	与收益相关
航天光学伺服惯性器件精密与超精密制造装备示范线		373,200.00	与收益相关
航天高升阻比、超高速产品复合材料隔热层弹舱/舵翼成型制造示范生产线（示范应用项目）	1,234,733.33	1,234,733.34	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-9	395,647.05	715,852.95	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-10	5,059,617.64	15,251,682.36	与收益相关
航天飞航弹体及发射装备轻量化构件柔性制造成套装备应用示范	466,800.00		与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-11	6,222,352.94	10,889,117.66	与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-6	4,567,694.12	7,993,464.71	与收益相关
航空发动机燃油控制系统复杂零件国产装备生产线		399,200.00	与收益相关
国产五轴联动数控机床柔性生产线及生产单元飞机结构件应用示范基地		237,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国产数控系统在特种车辆等制造领域的应用示范工程	388,650.00		与收益相关
国产数控系统在航空精密制造领域的示范应用	280,400.00		与收益相关
国产数控系统与数控精密外圆磨床、数控精密内圆磨床配套应用验证与适用性研究	170,950.00		与收益相关
国产数控系统应用开发	185,250.00		与收益相关
国产数控机床柔性生产单元在直升机多品种小批量结构件加工中应用示范	870,000.00	870,000.00	与收益相关
国产高档数控装备在异形复合材料结构件制造的验证应用示范线		639,966.67	与收益相关
国产高档数控系统在汽车关键零部件制造中的应用示范工程	1,837,018.18	3,214,781.82	与收益相关
国产高档数控系统可靠性第三方测试及可靠性增长研究		946,133.33	与收益相关
国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件柔性制造示范生产线		865,425.00	与收益相关
国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线		502,333.33	与收益相关
国产高档数控机床在带隔热层的大型复杂结构件加工的验证应用示范线		736,433.33	与收益相关
工业机器人伺服电机与驱动产品性能优化	333,333.33		与收益相关
工业互联网创新发展工程-工业互联网标识解析二级节点	3,566,666.67		与收益相关
复杂翼舵类零件加工精密柔性制造系统关键技术研究及示范应用	1,544,666.67		与收益相关
飞机后段自动精准对合技术与成套装备	102,000.00	247,200.00	与收益相关
飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用	1,096,400.00		与收益相关
大型五轴加工中心数控系统开发	126,666.67	126,666.67	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大型金属壳段快速研制示范生产线	10,000.00	4,355,066.67	与收益相关
大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	1,537,700.00		与收益相关
船用柴油发动机缸盖精密加工柔性生产线研发及应用(2012ZX04011-041)	173,040.00		与收益相关
乘用车双离合变速器换挡毂高精度复合加工生产线示范工程	700,000.00	700,000.00	与收益相关
超重型数控单柱移动立式铣车床	237,000.00		与收益相关
国产数控系统在国防军工领域的示范应用项目-12	1,016,470.57	1,778,823.52	与收益相关
冰雪器材加工成套装备	3,883,870.97		与收益相关
MKW5230A3×160 大型精密数控龙门导轨磨床	108,500.00		与收益相关
APM 系列翻板卧式加工中心		450,000.00	与收益相关
收湖北省职业技能鉴定指导中心补贴款	400,000.00		与收益相关
收湖北省人力资源和社会保障厅补贴款	1,978,525.00		与收益相关
收 2017 年度创新发展优秀企业奖励资金		500,000.00	与收益相关
个税手续费返还	280,186.73	153,227.76	与收益相关
五轴机床直驱台	127,075.00		与收益相关
赛宝研究院项目	250,000.00		与收益相关
特种典型零部件制造领域国产数控系统换脑工程：课题 2017ZX04011001	3,104,964.71	3,104,929.07	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备：课题 2017ZX04002001	325,236.64	325,236.36	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备：课题：2018ZX04032-001	708,000.00	708,566.67	与收益相关
永川经信委高端数控机床补助款	139,000.00		与收益相关
东西湖区人民政府对武汉智能控制工业技术研究院有限公司运营补贴	12,201,000.00	8,280,994.99	与收益相关
高可靠性热容错新能源汽车永磁同步驱	360,000.00	180,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
动器			
2016、2017 年院士工作站岗位津贴	200,000.00		与收益相关
2018 年度科研经费		500,000.00	与收益相关
拨付 2019 年第 15 批产业扶持资金（制造业类）	2,757,600.00	2,895,600.00	与收益相关
拨付 2019 年产业发展科技创新类资金（第二批）	310,000.00		与收益相关
拨付 2019 年重庆市中小微企业发展专项资金	250,000.00		与收益相关
重庆两江新区管理委员会投资协议、补充协议	20,000,000.00		与收益相关
武汉经济开发区人才协议	200,000.00		与收益相关
"高档数控机床与基础制造装备"项目	1,761,300.00		与收益相关
其他项目	2,513,834.34	2,264,895.45	与收益相关
合计	219,275,052.63	206,509,057.01	

42、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	414,693.79	1,982,244.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,602.74	—
合 计	427,296.53	1,982,244.78

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	22,553.43	
合 计	22,553.43	

44、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-14,738,821.59	—
其他应收款坏账损失	-2,835,274.53	—
长期应收款坏账损失	-5,343,425.00	—
合 计	-22,917,521.12	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-38,475,298.89
存货跌价损失	-3,794,191.92	-1,902,891.11
可供出售金融资产减值损失	—	-8,976,843.98
商誉减值损失	-22,643,042.78	
合 计	-26,437,234.70	-49,355,033.98

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	77,394.23	285,564.54	77,394.23
合 计	77,394.23	285,564.54	77,394.23

47、营业外收入**(1) 营业外收入分类情况**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,934,114.26	2,141,089.30	1,934,114.26
罚款赔款收入	458,894.41	1,250,040.75	458,894.41
其他	784,026.38	310,563.11	784,026.38

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	3,177,035.05	3,701,693.16	3,177,035.05

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才项目资助		519,525.20	与收益相关
稳岗补贴	1,069,871.73	379,167.10	与收益相关
大学生就业见习财政补贴款	94,500.00	207,510.00	与收益相关
专利经费	17,600.00	142,187.00	与收益相关
其他补助	752,142.53	892,700.00	与收益相关
合 计	1,934,114.26	2,141,089.30	

48、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,746.34	5,927.29	22,746.34
赔款	467,588.40	38,925.00	467,588.40
赞助及捐赠支出	533,823.00	1,450,000.00	533,823.00
罚款滞纳金	115,151.17	30,218.97	115,151.17
其他支出	247,901.45	553,231.15	247,901.45
合 计	1,387,210.36	2,078,302.41	1,387,210.36

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,481,844.88	5,593,737.04
递延所得税费用	-4,624,399.16	-8,446,957.20
合 计	-1,142,554.28	-2,853,220.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	18,093,873.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,714,080.97
子公司适用不同税率的影响	-281,873.88
调整以前期间所得税的影响	-1,294,178.73
非应税收入的影响	-1,284,322.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,627,558.16
加计扣除费用的影响	-19,410,527.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,257,762.92
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	10,874,010.82
转回前期确认递延所得税资产的影响	52,852.71
税率变动及其他影响	3,117,608.53
所得税费用	-1,142,554.28

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	262,013,311.23	234,380,511.17
其中:价值较大的项目		
收政府补助款项	236,860,460.97	214,367,456.13
收存款利息	2,944,916.85	4,457,563.11
收押金及往来款项等	21,771,986.47	13,559,161.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	162,453,246.12	94,837,854.63
其中:价值较大的项目		
支付付现费用	85,334,775.62	68,153,581.74
支付保证金往来款项等	46,397,164.74	21,945,134.15
付子课题经费	30,139,292.00	1,980,956.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		1,026.00
其中:价值较大的项目		
股东退回现金股利		1,026.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	1.00
其中:价值较大的项目		
回购股份支付款项		1.00
子公司少数股东减资	100,000,000.00	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,236,427.33	10,660,061.01
加: 资产减值准备	26,437,234.70	49,355,033.98
信用减值损失	22,917,521.12	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,843,485.02	34,054,036.22
无形资产摊销	10,277,092.12	9,866,469.99
长期待摊费用摊销	6,203,504.44	7,468,494.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-77,394.23	-285,564.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,746.34	5,927.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-22,553.43	-
财务费用(收益以“-”号填列)	25,484,584.23	22,858,861.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-427,296.53	-1,982,244.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,829,488.20	-11,957,528.90

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-866,077.17	3,510,571.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,270,830.16	-38,727,952.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,186,360.44	-9,843,800.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,754,728.35	56,715,739.71
其他	-1,067,117.14	2,083,298.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,706,529.47	133,781,403.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	354,748,789.65	526,634,420.80
减：现金的年初余额	526,634,420.80	427,668,145.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-171,885,631.15	98,966,275.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	354,748,789.65	526,634,420.80
其中：库存现金	376,554.41	202,393.52
可随时用于支付的银行存款	320,314,014.24	492,235,851.25
可随时用于支付的其他货币资金	34,058,221.00	34,196,176.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	354,748,789.65	526,634,420.80

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	89,620,885.42	借款抵押
无形资产	4,464,431.78	借款抵押
应收票据	846,342.64	质押
合计	94,931,659.84	

(1) 2018年6月27日, 本公司子公司江苏锦明工业机器人自动化有限公司向江苏江阴农村商业银行股份有限公司南闸支行借款, 以其拥有完全所有权的土地及房产提供抵押, 抵押的债权最高余额折合人民币2,300.00万元, 担保期间为2018年6月27日起至2021年6月26日止。截至2019年12月31日, 公司使用该额度的借款本金余额2,300.00万元。

(2) 2019年12月18日, 本公司子公司佛山登奇机电技术有限公司向广发银行佛山分行借款, 以其拥有完全所有权的部分机器设备提供抵押, 抵押的债权最高余额为人民币950万元, 担保期间为2019年12月18日至2022年12月17日止。截至2019年12月31日, 公司使用该额度的借款本金余额950万元。

(3) 2017年4月, 公司将部分固定资产以售后回租方式, 向浙江浙银金融租赁股份有限公司融资3,000万元, 截止期末向浙江浙银金融租赁股份有限公司融资余额为5,457,903.59元。

(4) 2019年7月12日, 本公司子公司佛山登奇机电技术有限公司与招商银行佛山分行签订票据池业务授信协议, 将其持有的应收票据质押给银行, 取得人民币2000万元的综合授信额度, 授信期间为2019年7月12日至2020年7月11日。截至2019年12月31日, 以上述应收票据质押获取的应付票据为846,342.64元。

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	601,745.96		4,197,900.17
其中: 美元	601,745.96	6.9762	4,197,900.17
应收账款	780,420.47		6,166,818.47
其中: 美元	780,420.47	6.9762	5,444,369.28
欧元	92,438.00	7.8155	722,449.19

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
山东华数智能科技有限公司	2019年11月	1,000,000.00	-
湖南华数智能技术有限公司	2019年12月	-	-

八、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉华大新型电机科技股份有限公司	武汉	武汉	工业	98.02	1.98	100	同一控制合并
上海登奇机电技术有限公司	上海	上海	商品销售	56.68		56.68	同一控制合并
深圳华数机器人有限公司	深圳	深圳	工业	100		100	设立
宁波华中数控有限公司	宁波	宁波	商品销售	90		90	设立
武汉华中数控鄂州有限公司	鄂州	鄂州	工业	100		100	设立
北京华大深蓝航空科技有限公司	北京	北京	商品销售	51		51	设立
云南华溪数控装备有限公司	玉溪	玉溪	工业	5	90	95	设立
重庆华数机器人有限公司	重庆	重庆	工业	51		51	设立
沈阳华飞智能科技有限公司	沈阳	沈阳	工业	51		51	设立
武汉高科机械设备制造有限公司	武汉	武汉	工业	100		100	非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉登奇机电技术有限公司	武汉	武汉	工业		99	99	非同一控制合并
东莞华数机器人有限公司	东莞	东莞	工业		90	90	设立
苏州华数机器人有限公司	苏州	苏州	商品销售		70	70	设立
西安华蓝航空科技有限公司	西安	西安	商品销售		100	100	设立
重庆新登奇机电技术有限公司	重庆	重庆	工业		100	100	设立
武汉华大同步电机科技有限公司	武汉	武汉	工业		100	100	设立
泉州华数机器人有限公司	泉州	泉州	工业	100		100	设立
佛山华数机器人有限公司	佛山	佛山	工业	51		51	设立
佛山登奇机电技术有限公司	佛山	佛山	工业		100	100	设立
江苏锦明工业机器人自动化有限公司	江阴	江阴	工业	100		100	非同一控制合并
重庆华中数控技术有限公司	重庆	重庆	工业	100		100	设立
武汉智能控制工业技术研究院有限公司	武汉	武汉	工业	100		100	设立
宁波华数机器人有限公司	宁波	宁波	工业		100	100	设立
常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	常州	常州	工业		51	51	设立
武汉华数新能源汽车技术有限公司	武汉	武汉	工业		70	70	设立
南宁华数轻量化电动汽车设计院有限公司	南宁	南宁	工业	51		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东华数智能科技有限公司	枣庄	枣庄	工业	75		75	设立
湖南华数智能技术有限公司	株洲	株洲	工业	51		51	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
上海登奇机电技术有限公司(合并)	43.32%	8,857,553.76		29,181,602.64
重庆华数机器人有限公司	49%	203,080.43		47,378,001.68
佛山华数机器人有限公司	49%	3,246,976.90		50,787,232.90
常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	49%	-1,808,845.42		12,736,282.12

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	上海登奇机电技术有限公司(合并)	重庆华数机器人有限公司	佛山华数机器人有限公司	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司
流动资产	87,256,664.59	125,000,184.61	120,574,841.56	85,063,043.22
非流动资产	51,503,406.14	18,420,497.56	15,539,976.89	32,722,993.16
资产合计	138,760,070.73	143,420,682.17	136,114,818.45	117,786,036.38
流动负债	66,935,673.01	44,548,383.56	30,977,404.53	78,268,767.04
非流动负债	4,284,777.60	2,182,499.27	1,489,999.84	798,971.70
负债合计	71,220,450.61	46,730,882.83	32,467,404.37	79,067,738.74
营业收入	80,737,566.51	75,157,680.22	105,613,375.13	77,436,522.76
净利润	20,449,040.22	414,449.85	6,626,483.46	-2,977,593.52

项目	上海登奇机电技术有限公司（合并）	重庆华数机器人有限公司	佛山华数机器人有限公司	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司
综合收益总额	20,449,040.22	414,449.85	6,626,483.46	-2,977,593.52
经营活动现金流量	-4,552,914.97	24,254,352.31	17,756,455.22	-15,803,323.80

B、年初数/上年数

项目	上海登奇机电技术有限公司（合并）	重庆华数机器人有限公司	佛山华数机器人有限公司	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司
流动资产	79,872,190.53	108,105,937.05	108,295,289.67	65,865,628.58
非流动资产	56,464,766.18	23,081,082.79	17,957,018.85	23,433,757.15
资产合计	136,336,956.71	131,187,019.84	126,252,308.52	89,299,385.73
流动负债	64,846,466.61	32,402,775.14	28,539,129.70	63,163,494.57
非流动负债	24,384,995.62	2,508,895.21	692,248.20	
负债合计	89,231,462.23	34,911,670.35	29,231,377.90	63,163,494.57
营业收入	46,628,667.81	60,198,744.92	104,184,695.74	61,890,383.00
净利润	7,831,365.97	389,705.56	6,287,969.98	-6,568,880.24
综合收益总额	7,831,365.97	389,705.56	6,287,969.98	-6,568,880.24
经营活动现金流量	15,719,719.51	-2,456,556.40	1,550,792.92	-25,394,829.10

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
湖北江山华科数字设备科技有限	襄阳	襄阳	工业	44		权益法

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
公司						
武汉新威奇科技有限公司	武汉	武汉	工业	39.66		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	湖北江山华科数字设备科技有限公司		武汉新威奇科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	41,415,890.63	37,234,237.44	57,361,184.95	69,835,911.83
其中：现金和现金等价物	5,873,330.38	5,537,681.24	4,742,925.67	10,409,174.73
非流动资产	67,220.95	55,201.08	6,853,338.34	7,769,385.05
资产合计	41,483,111.58	37,289,438.52	64,214,523.29	77,605,296.88
流动负债	30,545,163.31	26,505,484.55	44,404,165.86	57,724,413.97
非流动负债				
负债合计	30,545,163.31	26,505,484.55	44,404,165.86	57,724,413.97
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	10,937,948.27	10,783,954.97	19,810,357.43	19,880,882.91
按持股比例计算的净资产份额	4,812,697.24	4,744,940.19	7,856,787.76	7,884,758.16
调整事项				
其中：未确认投资损失				
对联营企业权益投资的账面价值	4,812,697.24	4,744,940.19	7,856,787.76	7,884,758.16

项目	湖北江山华科数字设备科技有限公司		武汉新威奇科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
营业收入	36,448,970.24	25,289,475.82	103,126,233.11	84,746,348.53
财务费用	-22,044.43	-19,327.11	528,684.63	542,947.79
所得税费用				14,069.20
净利润	153,994.30	121,983.51	-70,525.48	1,527,065.18
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	153,994.30	121,983.51	-70,525.48	1,526,549.09
本期收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	12,320,524.45	12,275,264.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	446,719.61	1,322,937.99
其他综合收益		
内部交易未实现利润影响	-401,459.92	

(4) 本集团对联营企业发生超额亏损的分担额情况

A、超额亏损

本集团对联营企业发生超额亏损的分担额情况如下：

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额(或本期实现净利润的分享额)	本期末累积未确认的损失份额
联营企业:			
南京锐普德数控设备股份有限公司	889,754.67	542,875.12	1,432,629.79
大连机床集团(东莞)科技孵化有限公司	37,971.01		37,971.01
武汉格林电气技术有限公司	36,775.08	3.60	36,778.68
合计	964,500.76	542,878.72	1,507,379.48

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产等。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占13.66% (上年末为17.17%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和附注六、7的披露。

2、流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡,以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下:

期末余额:

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款 (含息)	494,273,324.61				494,273,324.61
应付票据	54,951,534.17				54,951,534.17
应付账款	266,873,796.17				266,873,796.17
应付股利	2,015,652.05				2,015,652.05
其他应付款	52,646,250.97				52,646,250.97
长期借款 (含息)		30,000,000.00			30,000,000.00
一年内到期的非流动 负债 (含息)	5,604,259.42				5,604,259.42
合计	876,364,817.39	30,000,000.00			906,364,817.39

年初余额:

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款 (含 息)	459,251,890.32				459,251,890.32
应付票据	80,270,908.46				80,270,908.46
应付账款	234,328,100.71				234,328,100.71
应付股利	8,000,000.05				8,000,000.05

项目	金融负债				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以 上	
其他应付款	60,509,554.72				60,509,554.72
长期借款 (含 息)		5,604,259.42	30,000,000.00		35,604,259.42
一年内到期的 非流动负债 (含息)	32,708,518.84				32,708,518.84
合计	875,068,973.10	5,604,259.42	30,000,000.00		910,673,232.52

3、 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

本集团外币货币性资产和外币货币性负债金额较小，汇率变动对本集团净利润和股权权益产生的影响不大。

B、 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。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的借款合同，金额为486,306,798.27元（2018年12月31日：461,983,426.40元）。

于2019年12月31日，如果以浮动利率计息的金融负债的利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约929,857.50 元（2018年12月31日：

264,212.29元)。

C、其他价格风险

本集团持有的可供出售金融资产属于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。因此不存在可供出售金融资产的价格风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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		3,622,553.43		3,622,553.43
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,622,553.43		3,622,553.43
(二) 应收款项融资			24,846,076.33	24,846,076.33
1、应收票据			24,846,076.33	24,846,076.33
(三) 其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,622,553.43	28,846,076.33	32,468,629.76

2、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

本集团将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量。期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

3、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

(1) 对于持有的应收票据系本集团持有的银行承兑汇票，采用票面金额确认报表日公允价值；

(2) 因被投资企业齐重数控装备股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(3) 因被投资企业大连高金数控有限公司已资不抵债，正在进行债务重整，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

4、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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
卓尔智能制造 (武汉)有限公司	武汉	自动化设备生产 经营, 技术研发、 服务	50,000 万元	17.00	17.00

注：本公司原控股股东为武汉华中科技大产业集团有限公司，其实际控制人为华中科技大学，经公司 2019 年 11 月 15 日股东大会选举通过且公司董事会、监事会已完成换届，公司控股股东变更为阎志先生及其一致行动人卓尔智能制造（武汉）有限公司，实际控制人变更为阎志先生。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司第一大股东阎志先生及其一致行动人卓尔智能制造（武汉）有限公司合计持有公司 22.00% 的股份，原控股股东为武汉华中科技大产业集团有限公司持股比例为 17.06%，故本公司最终实际控制人为阎志。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团联营企业情况

本集团重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团的关系
湖北江山华科数字设备科技有限公司	联营企业
南京锐普德数控设备股份有限公司	联营企业

联营企业名称	与本集团的关系
佛山登奇伺服科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
武汉华大机械工程有限公司	同受原控股股东控制
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	同受原控股股东控制
武汉华工激光工程有限责任公司	同受原控股股东控制
武汉华科物业管理有限公司	同受原控股股东控制
武汉华工建设发展有限公司	同受原控股股东控制
深圳市华科兆恒科技有限公司	同受原控股股东控制
华工科技产业股份有限公司	同受原控股股东控制
武汉华胜工程建设科技有限公司	同受原控股股东控制
东莞华中科技大学制造工程研究院	同受原实际控制人控制
华中科技大学机械科学与工程学院数控中心	同受原实际控制人控制
华中科技大学机械学院	同受原实际控制人控制
华中科技大学电气学院	同受原实际控制人控制
深圳华中科技大学研究院	同受原实际控制人控制
襄阳华中科技大学先进制造工程研究院	同受原实际控制人控制
泉州华中科技大学智能制造研究院	同受原实际控制人控制
重庆智能机器人研究院	其他关联方
卓服汇信息科技（武汉）有限公司	同受实际控制人控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山登奇伺服科技有限公司	采购货物	40,313,235.98	3,255,714.85
华中科技大学	委托开发	5,936,893.21	8,061,165.05

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
襄阳华中科技大学先进制造工程研究院	采购货物		1,177,353.45
武汉华工激光工程有限责任公司	采购货物	71,681.42	31,623.93
湖北江山华科数字设备科技有限公司	采购货物	14,209,823.33	12,394,620.98
南京锐普德数控设备股份有限公司	采购货物		5,136.00
武汉华科物业管理有限公司	物业管理	605,193.77	673,995.33

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华中科技大学	销售货物	20,905,153.35	1,077,673.28
华中科技大学电气学院	销售货物	884.96	
佛山登奇伺服科技有限公司	销售货物	41,540,709.13	3,098,618.29
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	销售货物	114,925.83	
襄阳华中科技大学先进制造工程研究院	销售货物	249,738.94	17,728.21
湖北江山华科数字设备科技有限公司	销售货物	4,138,713.11	3,114,079.08
泉州华中科技大学智能制造研究院	销售货物	9,459.20	4,422,504.11
南京锐普德数控设备股份有限公司	销售货物	3,858.41	214,958.98
卓服汇信息科技（武汉）有限公司	销售货物	14,874,936.37	

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
佛山登奇伺服科技有限公司	房屋租赁	336,947.88	158,645.42

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市华科兆恒科技有限公司	房屋租赁	882,057.12	882,057.12

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	301.81万元	301.49万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北江山华科数字设备科技有限公司	1,884,417.21	175,663.22	2,281,716.21	191,982.56
华中科技大学机械学院	124,600.00	62,300.00	124,600.00	62,300.00
南京锐普德股份有限公司	1,819,677.51	1,819,677.51	1,818,017.51	1,818,017.51
武汉法利莱切割系统工程有限责任公司	121,200.00	6,060.00	96,000.00	9,600.00
华中科技大学	2,411,564.60	120,895.73	92,054.00	4,602.70
武汉华工激光工程有限责任公司	19,400.00	9,700.00	19,400.00	9,700.00
泉州华中科技大学智能制造研究院			59,750.00	5,924.60
华中科技大学电气学院	1,500.00	150.00	1,500.00	150.00
佛山登奇伺服科技有限公司	4,477,882.05	223,894.10	6,665,509.96	505,468.44
卓服汇信息科技（武汉）有限公司	6,228,677.20	311,433.86		
合 计	17,088,918.57	2,729,774.42	11,158,547.68	2,607,745.81
预付款项：				
佛山登奇伺服科技有限公司			3,490,200.00	
华中科技大学	100,000.00		3,886,407.77	
襄阳华中科技大学先进制造工程研究院			280,000.00	
合 计	100,000.00		7,656,607.77	
其他应收款：				
泉州华中科技大学智能制造研究院	76,925.00	3,846.25	310,500.00	15,525.00
华中科技大学	900,000.00	90,000.00	1,438,700.00	73,890.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉格林电气技术有限公司	2,453,091.20	2,453,091.20	2,453,091.20	2,453,091.20
佛山登奇伺服科技有限公司	651.07	32.55	17,182.21	859.11
重庆智能机器人研究院	58,667.00	2,933.35	2,975,543.79	148,777.19
合 计	3,489,334.27	2,549,903.35	7,195,017.20	2,692,142.50

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湖北江山华科数字设备科技有限公司	2,342,719.60	1186729.04
武汉华大机械工程有限公司	21,800.00	21,800.00
武汉华工激光工程有限责任公司	232,588.50	150,000.00
南京锐普德数控设备股份有限公司	51,939.58	51,939.58
佛山登奇伺服科技有限公司	4,564,156.00	2,609,562.94
合 计	7,213,203.68	4,020,031.56
预收款项：		
华中科技大学	83,595.28	359,969.28
湖北江山华科数字设备科技有限公司	161,739.00	33,957.00
襄阳华中科技大学先进制造工程研究院	492,900.00	212,900.01
合 计	738,234.28	606,826.29
其他应付款：		
华中科技大学	388,153.00	7,405,317.00
武汉华工激光工程有限责任公司	119,900.00	119,900.00
武汉法利莱切割系统工程有限公司	80,000.00	80,000.00
佛山登奇伺服科技有限公司	10,150,785.60	14,810,353.89
合 计	10,738,838.60	22,415,570.90

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 与融资租赁销售业务相关的担保事项

为进一步拓展公司产品市场、开发客户，提高货款的回收效率，经公司董事会会议审议通过，报告期内公司与融资租赁公司开展了融资租赁销售业务，由公司通过融资租赁公司销售数控机床设备，融资租赁公司提供融资租赁业务支持，由其向公司购买设备并出租给用户使用。融资租赁公司将款项一次性支付给公司，用户则按月将设备租赁费用支付给融资租赁公司，直到付清所有融资款项及利息。

公司将对用户在本次交易所负的全部责任和义务提供连带责任担保，同时如公司承担了连带清偿责任，公司有权要求其他方承担回购处分租赁物的责任，回购租赁物的价格为公司承担的全部差额清偿责任、公司实现债权的所有费用以及其他所有主债务人的应付费用。截至 2019 年 12 月 31 日，公司因融资租赁销售方式承担的担保情况如下：

单位：万元

债权人	债务人	担保金额	担保余额	融资租赁期间	回购责任方
重庆两江机器人融资租赁有限公司	上海维轴自动化科技有限公司	3,087.52	2,026.81	2016.10.28-2019.09.28	昆山台雨欣数控科技有限公司、昆山市友涛机电设备有限公司
	东莞市志茂精密五金有限公司	3,914.40	1,043.10	2017.9.27-2020.9.27	深圳市鼎泰智能装备股份有限公司
	美明德（昆山）机械设备有限公司	3,581.27	2,718.88	2017.9.29-2020.8.29	昆山市友涛机电设备有限公司、深圳市鼎泰智能装备股份有限公司
海通恒信国际租赁股份有限公司	泉州市嘉华智能科技有限公司	3,415.00	1,495.00	2018.06.29-2020.12.31	苏亚帅、泉州市嘉华智能科技有限公司
浙江浙银金融租赁股份有限公司	福斯派环保科技（淮安）有限公司	1,566.49	252.18	2017.7.15-2020.7.15	徐莉斐

根据融资租赁公司发出的《履约通知书》，因上海维轴自动化科技有限公司、美明德（昆山）机械设备有限公司未能按期偿还租金，公司已按期将向融资租赁公司分期交付资金，以保证融资租赁公司对上海维轴、美明德机械尚未支付的剩余租金的收取，并依此获得融资租赁设备的所有权。公司将通过收回全部融资租赁设备、择机向其它保证方及反担保方行使相关权利等方式，积极维护公司的一切合法权益。

(2) 为子公司提供担保

单位：万元

债权人	债务人	担保金额	担保余额	担保期间
招商银行股份有限公司重庆两江支行	重庆华数机器人有限公司	2,000	-	2019.8.26-2020.8.25
招商银行股份有限公司重庆两江支行	重庆华数机器人有限公司	807.7	807.7	应付票据
农商行江阴支行	江苏锦明工业机器人自动化有限公司	3,000	3,000	2019.5.29-2020.5.28
农商行江阴支行	江苏锦明工业机器人自动化有限公司	2,500	2,500	2019.12.20-2020.12.19
上海浦发银行常州分行	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	500	500	2019.4.11-2020.1.3
上海浦发银行常州分行	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	500	500	2019.8.29-2020.8.28
上海浦发银行常州分行	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	500	500	2019.10.31-2020.10.30
中国银行常州分行	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	1,500	1,500	2019.5.20-2020.5.19
江苏银行常州分行	常州华数锦明智能装备技术研究院有限公司	1,000	1,000	2019.12.5-2020.12.4
招商银行佛山分行	佛山华数机器人有限公司	2,000	-	2019.1.14-2020.1.13
广发银行股份有限公司佛山分行	佛山登奇机电技术有限公司	500	500	2019.9.12-2020.3.11

债权人	债务人	担保金额	担保余额	担保期间
广发银行股份有限公司佛山分行	佛山登奇机电技术有限公司	450	450	2019.12.30-2020.12.29
重庆市永川区兴永建设发展有限公司	重庆华中数控技术有限公司	3,000	3,000	2016.09.14-2021.09.14

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2020年4月20日，经本公司第十一届董事会第八次会议，通过了2019年度利润分配预案为：拟以公司现有总股本172,765,551股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元（含税），派发现金股利总额为3,455,311.02元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、其他事项

2020年4月3日，公司第十一届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司2020年度非公开发行A股股票方案的议案》，拟采用向特定对象非公开发行的方式，向卓尔智能制造（武汉）有限公司（以下简称“卓尔智能”）、国家制造业转型升级基金股份有限公司（以下简称“国家制造业转型升级基金”）2名特定对象发行股票，本次A股股票数量不超过49,210,000股（含本数），未超过本次发行前公司总股本的30%，最终发行数量以中国证监会核准发行的股票数量为准。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

（1）对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

项目	本期金额	上期金额
数控系统与机床	408,287,346.90	338,361,157.30

项目	本期金额	上期金额
机器人与智能产线	418,137,398.77	433,231,760.93
新能源汽车配套	6,070,379.01	
特种装备	53,464,764.64	27,450,860.89
其他	20,079,607.12	20,532,064.70
合计	906,039,496.44	819,575,843.82

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本期金额	上期金额
中国大陆地区	889,565,434.89	796,459,469.83
中国大陆地区以外的国家和地区	16,474,061.55	23,116,373.99
合计	906,039,496.44	819,575,843.82

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	203,098,347.14
1年至2年（含2年）	74,267,240.58
2-3年（含3年）	38,497,785.33
3年以上	110,990,356.35
小 计	426,853,729.40
减：坏账准备	105,602,642.51

账 龄	年末余额
合 计	321,251,086.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,924,827.69	11.23	47,924,827.69	100.00	321,251,086.89
按组合计提坏账准备的应收账款	378,928,901.71	88.77	57,677,814.82	15.22	
其中:					
组合 1: 账龄组合	378,928,901.71	88.77	57,677,814.82	15.22	321,251,086.89
合 计	426,853,729.40	—	105,602,642.51	—	321,251,086.89

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	46,243,186.26	11.51	46,243,186.26	100.00	308,102,813.43
按组合计提坏账准备的应收账款	355,588,788.43	88.49	47,485,975.00	13.35	
其中:					
组合 1: 账龄组合	355,588,788.43	88.49	47,485,975.00	13.35	308,102,813.43
合 计	401,831,974.69	—	93,729,161.26	—	308,102,813.43

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额
------------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连机床营销有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100	预计收不回来
惠州市鸿鑫源五金科技有限公司	3,060,661.22	3,060,661.22	100	预计收不回来
中国教学仪器设备总公司	2,971,090.83	2,971,090.83	100	预计收不回来
东莞市鑫尚精密组件有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100	预计收不回来
其他	22,133,075.64	22,133,075.64	100	预计收不回来
合计	47,924,827.69	47,924,827.69	—	—

②组合中，按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	202,808,347.14	10,140,417.36	5
1-2年	72,741,360.58	7,274,136.06	10
2-3年	38,087,785.33	7,617,557.07	20
3年以上	65,291,408.66	32,645,704.33	50
合计	378,928,901.71	57,677,814.82	15.22

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	93,729,161.26	14,571,839.82	2,698,358.57			105,602,642.51
合计	93,729,161.26	14,571,839.82	2,698,358.57			105,602,642.51

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长春中航工业技术学校	2,003,300.00	现金收回
合计	2,003,300.00	—

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 78,597,650.00 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 18.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,015,202.50 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,413,677.03	53,947,399.54
合 计	80,413,677.03	53,947,399.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	60,891,920.09
1年至2年（含2年）	15,844,602.25
2-3年（含3年）	7,381,608.44
3年以上	19,330,095.57
小 计	103,448,226.35
减：坏账准备	23,034,549.32
合 计	80,413,677.03

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务备用金及借支款	4,161,862.14	3,939,351.28
保证金押金	6,579,649.30	17,600,261.42
合并报表内往来	35,970,534.07	35,322,008.00
其他关联方往来	488,700.00	601,200.00
非关联方款项	56,247,480.84	16,688,003.82
小 计	103,448,226.35	74,150,824.52
减：坏账准备	23,034,549.32	20,203,424.98
合 计	80,413,677.03	53,947,399.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,742,196.57		14,461,228.41	20,203,424.98
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,764,105.54		67,018.80	2,831,124.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	8,506,302.11		14,528,247.21	23,034,549.32

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款	20,203,424.98	2,831,124.34				23,034,549.32
合 计	20,203,424.98	2,831,124.34				23,034,549.32

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
重庆两江机器人融资 租赁有限公司	非关联方 往来	38,503,701.25	1 年以内 及 1-3 年	37.22	2,775,345.74

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏锦明工业机器人自动化有限公司	合并报表内往来	19,096,939.45	1 年以内	18.46	954,846.97
大连机床营销有限公司	非关联方款项	8,679,155.48	4-5 年	8.39	8,679,155.48
武汉华中数控鄂州有限公司	合并报表内往来	6,815,998.55	1-4 年	6.59	1,265,172.46
深圳华数机器人有限公司	合并报表内往来	4,470,676.11	1 年以内及 1-2 年	4.32	298,125.53
合计	—	77,566,470.84	—	74.98	13,972,646.18

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	652,287,221.07		652,287,221.07	651,287,221.07		651,287,221.07
对联营企业投资	21,041,879.76		21,041,879.76	20,786,271.16		20,786,271.16
合计	673,329,100.83		673,329,100.83	672,073,492.23		672,073,492.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉华大新型电机科技股份有限公司	105,701,101.98			105,701,101.98		
上海登奇机电技术有限公司	19,760,994.69			19,760,994.69		
深圳华中数控有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波华中数控有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
武汉高科机械设备制造有限公司	20,045,200.00			20,045,200.00		
武汉华中数控鄂州有限公司	73,700,000.00			73,700,000.00		
北京华大深蓝航空科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
云南华溪数控装备有限公司	500,000.00			500,000.00		
重庆华数机器人有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		
沈阳华飞智能科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
泉州华数机器人有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
佛山华数机器人有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		
武汉智能控制工业技术研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆华中数控技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏锦明工业机器人自动化有限公司	279,999,924.40			279,999,924.40		
山东华数智能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	651,287,221.07	1,000,000.00		652,287,221.07		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
湖北江山华科数字设备科技有限公司	4,812,697.68		4,812,697.68	4,744,940.19		4,744,940.19
北京恒天工程院智电汽车研究院有限公司	3,526,476.27		3,526,476.27	3,340,948.30		3,340,948.30
武汉新威奇科技有限公司	7,856,787.75		7,856,787.75	7,884,758.16		7,884,758.16
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	4,845,918.06		4,845,918.06	4815624.51		4815624.51
合计	21,041,879.76		21,041,879.76	20,786,271.16		20,786,271.16

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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、联营企业								
湖北江山华科数字设备科技有限公司			67,757.49					
北京恒天工程院智电汽车研究院有限公司			185,527.97					
武汉新威奇科技有限公司			-27,970.41					

被投资单位	本期增减变动							
	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
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司			30,293.55					
合计			255,608.60					

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,950,581.26	201,598,867.73	303,304,716.11	204,576,847.98
其他业务	14,864,844.88	6,011,577.39	11,548,074.75	5,402,497.00
合计	371,815,426.14	207,610,445.12	314,852,790.86	209,979,344.98

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	255,608.60	813,700.01
合计	255,608.60	813,700.01

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	54,647.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	217,920,774.79	

项 目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	587,720.85	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,698,358.57	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,543.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	221,139,958.87	
所得税影响额	27,354,652.92	
少数股东权益影响额（税后）	26,358,562.73	
合 计	167,426,743.22	

注：1、非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

3、计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
软件产品退税	3,622,361.35	与公司正常经营业务相关的定量补助
合计	3,622,361.35	

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.17%	-0.88	-0.88



营业执照

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

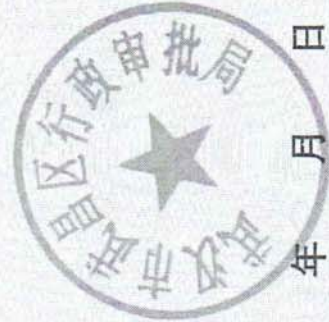
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019 11 29
年 月 日

证书序号：0002385

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

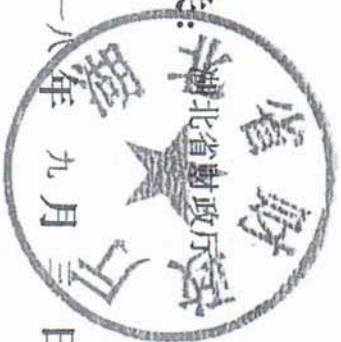
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一三年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一五年十一月十八日



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）：

经审查，你单位已具备
从事军工涉密业务咨询服务
安全保密备案条件。



军工涉密业务咨询服务安全保密

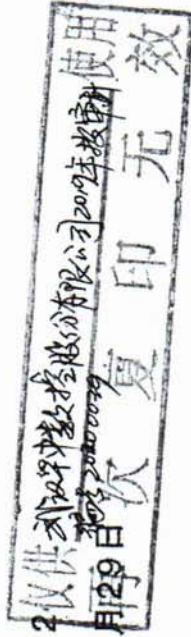
条件备案证书

此证。

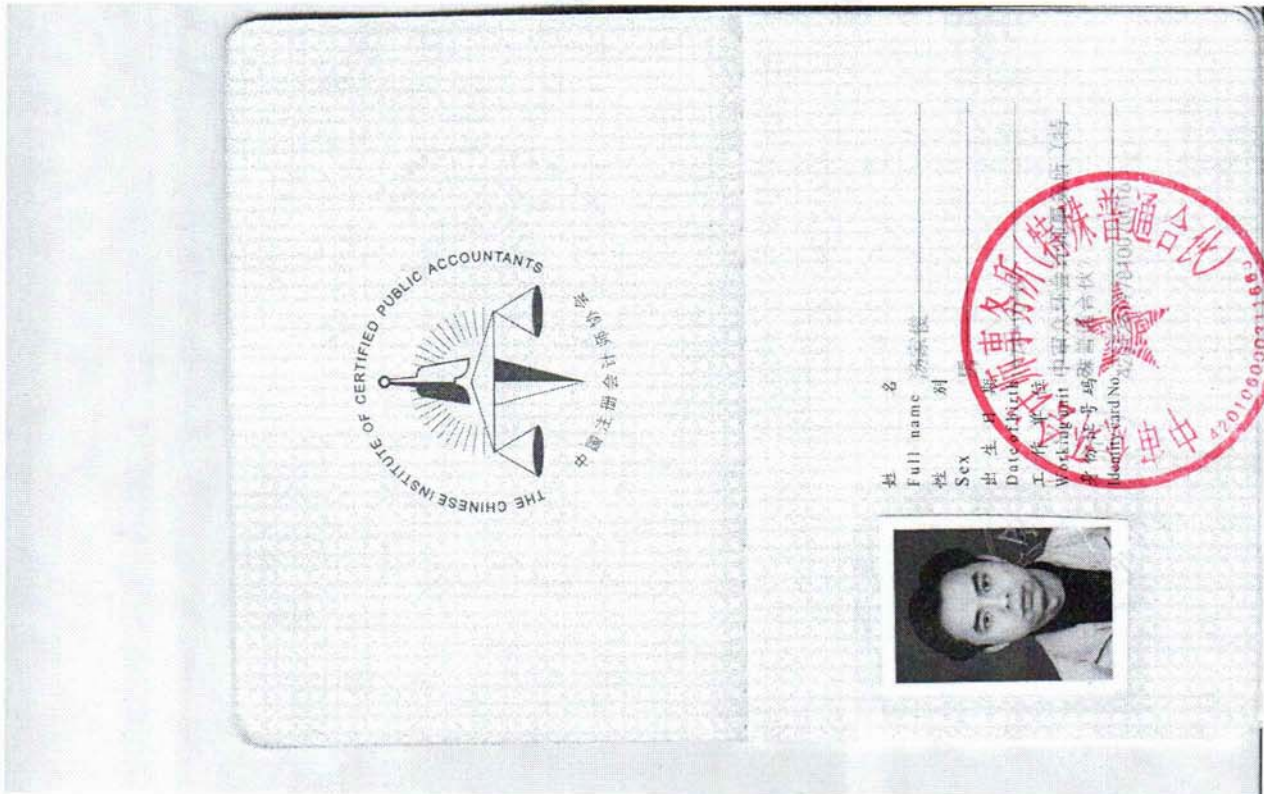
有效期限：叁年

证书编号：021912002

发证日期：2019年10月29日



国家国防科技工业局



年度检验登记
Annual Renewal Registration

汤家俊 (420100059967)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate
420100059967

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2005 年 01 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汤家俊 (420100069967)

2019年已通过



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7



姓名
Full name 黄珂
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1987-09-03
工作单位
Working unit 中审众环会计师事务所(普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 420201198709032716



证书编号:
No. of Certificate 420106000311688
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期:
Date of issuance 2018年12月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

黄珂(420100050372)

2019年已通过

武汉华中数控股份有限公司2020年半年度财务报告

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：武汉华中数控股份有限公司

2020年06月30日

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	506,963,310.31	354,748,789.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,622,553.43	3,622,553.43
衍生金融资产		
应收票据	22,973,411.10	32,963,077.31
应收账款	644,092,961.44	532,756,137.94
应收款项融资	31,463,585.85	24,846,076.33
预付款项	153,058,041.42	80,125,864.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	76,628,156.08	69,749,946.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	771,168,807.18	559,946,923.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,972,130.88	10,972,130.88
其他流动资产	11,666,269.57	10,139,549.57
流动资产合计	2,230,609,227.26	1,679,871,050.43
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	16,934,701.14	25,061,822.79
其他权益工具投资	4,750,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	294,280,914.56	305,015,162.78
在建工程	9,072,798.07	8,895,720.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	91,295,214.34	93,317,202.68
开发支出	53,948,441.82	41,867,753.29
商誉	145,552,321.33	145,552,321.33
长期待摊费用	15,282,688.81	15,654,828.45
递延所得税资产	49,175,251.11	48,740,211.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	680,292,331.18	688,105,023.43
资产总计	2,910,901,558.44	2,367,976,073.86
流动负债：		
短期借款	786,048,894.68	480,848,894.68
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	44,216,169.20	52,901,534.17
应付账款	439,787,974.95	266,873,796.17
预收款项		57,679,598.37
合同负债	99,101,084.31	
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	16,899,228.08	16,833,585.83
应交税费	14,262,468.49	13,915,124.70

其他应付款	64,537,225.21	55,404,475.25
其中：应付利息	872,353.87	742,553.11
应付股利	2,015,652.05	2,015,652.05
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		5,457,903.59
其他流动负债		
流动负债合计	1,464,853,044.92	949,914,912.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	29,500,000.00	30,000,000.00
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	56,394,991.44	61,653,365.83
递延所得税负债	8,698,795.12	8,739,859.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,593,786.56	100,393,225.05
负债合计	1,559,446,831.48	1,050,308,137.81
所有者权益：		
股本	172,765,551.00	172,765,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	750,228,718.32	750,351,238.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,593,793.03	32,593,793.03

一般风险准备		
未分配利润	228,067,322.85	200,868,456.75
归属于母公司所有者权益合计	1,183,655,385.20	1,156,579,039.14
少数股东权益	167,799,341.76	161,088,896.91
所有者权益合计	1,351,454,726.96	1,317,667,936.05
负债和所有者权益总计	2,910,901,558.44	2,367,976,073.86

法定代表人：

陈吉印

主管会计工作负责人：

任学刚

会计机构负责人：

任学刚

2、母公司资产负债表

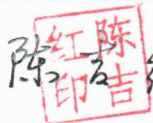
单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	269,050,621.07	138,912,813.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,051,176.22	12,919,421.60
应收账款	421,244,333.23	321,251,086.89
应收款项融资	5,614,476.21	12,033,775.94
预付款项	14,036,388.48	4,760,159.29
其他应收款	112,791,479.46	80,413,677.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	257,208,287.42	181,629,395.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,972,130.88	10,972,130.88
其他流动资产		
流动资产合计	1,097,968,892.97	762,892,460.29
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	688,665,585.00	673,329,100.83
其他权益工具投资	4,750,000.00	4,000,000.00

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	113,656,680.24	119,796,886.31
在建工程	3,237,431.54	3,060,353.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,634,611.27	53,099,663.01
开发支出	39,098,502.78	26,536,212.82
商誉		
长期待摊费用	950,330.24	2,168,953.00
递延所得税资产	34,910,344.72	34,910,344.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	934,903,485.79	916,901,514.46
资产总计	2,032,872,378.76	1,679,793,974.75
流动负债：		
短期借款	609,558,894.68	344,558,894.68
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,319,835.93	16,559,840.16
应付账款	174,509,078.84	130,756,268.13
预收款项		12,739,244.66
合同负债	17,137,104.96	
应付职工薪酬	8,538,416.93	7,868,455.98
应交税费	11,158,642.62	8,309,275.40
其他应付款	23,384,794.15	23,925,547.38
其中：应付利息	734,454.13	604,653.37
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		5,457,903.59
其他流动负债		
流动负债合计	868,606,768.11	550,175,429.98
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	19,775,209.19	29,063,443.95
递延所得税负债	804,344.29	804,344.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,579,553.48	29,867,788.24
负债合计	889,186,321.59	580,043,218.22
所有者权益：		
股本	172,765,551.00	172,765,551.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	838,117,229.48	838,117,229.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,267,076.28	25,267,076.28
未分配利润	107,536,200.41	63,600,899.77
所有者权益合计	1,143,686,057.17	1,099,750,756.53
负债和所有者权益总计	2,032,872,378.76	1,679,793,974.75

法定代表人：

 陈红印

主管会计工作负责人：

 陈红印

会计机构负责人：

 陈红印

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	590,787,305.51	375,882,188.39
其中：营业收入	590,787,305.51	375,882,188.39
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	581,466,677.25	477,344,156.90
其中：营业成本	328,042,390.80	245,905,952.48
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	2,545,676.24	1,999,298.87
销售费用	59,706,058.02	57,698,348.53
管理费用	64,218,085.78	56,275,752.95
研发费用	113,248,257.87	103,876,770.95
财务费用	13,706,208.54	11,588,033.12
其中：利息费用	15,422,772.26	12,661,463.64
利息收入	1,845,745.95	1,675,683.99
加：其他收益	44,474,700.40	96,033,894.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-267,659.93	687,649.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-270,333.90	687,649.72
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,570,320.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,981,209.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,951.55	3,750.82

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,953,396.94	-12,717,882.81
加：营业外收入	1,407,822.66	1,803,818.44
减：营业外支出	3,874,382.71	158,314.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,486,836.89	-11,072,378.75
减：所得税费用	2,700,777.22	466,632.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,786,059.67	-11,539,011.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,786,059.67	-11,539,011.35
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	30,654,177.12	-7,828,649.01
2.少数股东损益	-1,868,117.45	-3,710,362.34
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
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	28,786,059.67	-11,539,011.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,654,177.12	-7,828,649.01
归属于少数股东的综合收益总额	-1,868,117.45	-3,710,362.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	-0.05
（二）稀释每股收益	0.18	-0.05

法定代表人：

陈红青

主管会计工作负责人：

田茂印

会计机构负责人：

傅学印

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	350,327,698.33	122,757,636.80
减：营业成本	180,975,946.69	76,461,486.03
税金及附加	1,159,455.39	355,244.87
销售费用	28,887,301.76	28,036,022.54
管理费用	14,414,601.49	10,746,437.90
研发费用	71,169,942.89	62,589,506.62
财务费用	10,276,126.02	8,407,485.65
其中：利息费用	11,069,014.84	9,137,265.48
利息收入	807,072.35	766,462.95
加：其他收益	22,975,663.22	57,133,676.28
投资收益（损失以“－”号填列）	111,706.20	-95,072.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	111,706.20	-95,072.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-16,521,244.67	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,437,785.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-3,320.24	-8,276.33
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	50,007,128.60	-11,246,004.77
加: 营业外收入	526,819.00	280,900.00
减: 营业外支出	2,734,011.55	
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	47,799,936.05	-10,965,104.77
减: 所得税费用	409,324.39	-44,092.57
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	47,390,611.66	-10,921,012.20
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	47,390,611.66	-10,921,012.20
(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	47,390,611.66	-10,921,012.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

陈李陈
印吉

主管会计工作负责人：

田茂
印

会计机构负责人：

任学
印

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	510,227,515.43	276,973,236.00
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	2,928,869.11	4,657,953.95
收到其他与经营活动有关的现金	65,399,477.54	104,044,841.81
经营活动现金流入小计	578,555,862.08	385,676,031.76
购买商品、接受劳务支付的现金	431,440,051.06	237,502,980.40

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	149,174,773.63	145,045,462.72
支付的各项税费	32,974,167.79	34,924,152.47
支付其他与经营活动有关的现金	90,575,151.84	108,429,839.59
经营活动现金流出小计	704,164,144.32	525,902,435.18
经营活动产生的现金流量净额	-125,608,282.24	-140,226,403.42
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	7,300.00	
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	2,977,859.24	
投资活动现金流入小计	2,985,159.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,444,316.68	3,185,337.27
投资支付的现金	2,224,777.97	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,669,094.65	3,185,337.27
投资活动产生的现金流量净额	-2,683,935.41	-3,185,337.27
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		4,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	576,990,000.00	376,868,014.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	576,990,000.00	381,368,014.00
偿还债务支付的现金	278,172,403.59	380,199,140.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,310,858.10	12,313,170.53
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		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	296,483,261.69	492,512,311.47
筹资活动产生的现金流量净额	280,506,738.31	-111,144,297.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	152,214,520.66	-254,556,038.16
加：期初现金及现金等价物余额	354,748,789.65	526,634,420.80
六、期末现金及现金等价物余额	506,963,310.31	272,078,382.64

法定代表人：

 陈红

主管会计工作负责人：

 陈红

会计机构负责人：

 陈红

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	253,113,405.39	62,860,986.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,452,945.88	130,826,227.04
经营活动现金流入小计	327,566,351.27	193,687,213.57
购买商品、接受劳务支付的现金	233,930,794.21	108,640,707.56
支付给职工以及为职工支付的现金	52,645,705.91	51,631,698.71
支付的各项税费	14,170,540.04	12,927,397.87
支付其他与经营活动有关的现金	125,854,296.47	129,950,998.39
经营活动现金流出小计	426,601,336.63	303,150,802.53
经营活动产生的现金流量净额	-99,034,985.36	-109,463,588.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	15,974,777.97	
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	15,974,777.97	
投资活动产生的现金流量净额	-15,974,777.97	
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	450,000,000.00	293,878,014.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	293,878,014.00
偿还债务支付的现金	190,457,903.59	300,088,640.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,394,525.10	8,872,990.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	204,852,428.69	308,961,630.95
筹资活动产生的现金流量净额	245,147,571.31	-15,083,616.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	130,137,807.98	-124,547,205.91
加：期初现金及现金等价物余额	138,912,813.09	210,000,070.73
六、期末现金及现金等价物余额	269,050,621.07	85,452,864.82

法定代表人：

陈红吉
印

主管会计工作负责人：

陈国茂
印

会计机构负责人：

任学强
印

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														
	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、上年年末余额	172,765,551.00				750,351,238.36				32,593,793.03		200,868,456.75		1,156,579,039.14	161,088,896.91	1,317,667,936.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	172,765,551.00				750,351,238.36				32,593,793.03		200,868,456.75		1,156,579,039.14	161,088,896.91	1,317,667,936.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-122,520.04						27,198,866.10		27,076,346.06	6,710,444.85	33,786,790.91
（一）综合收益总额											30,654,177.12		30,654,177.12	-1,868,117.45	28,786,059.67
（二）所有者投入和减少资本					-122,520.04								-122,520.04	8,578,562.30	8,456,042.26
1. 所有者投入的普通股					-122,520.04								-122,520.04	8,578,562.30	8,456,042.26
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															

上期金额

单位：元

项目	2019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															
	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、上年年末余额	172,765,551.00				764,631,775.28				30,976,054.49		190,612,169.52		1,158,985,550.29	235,591,269.45	1,394,576,819.74	
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	172,765,551.00				764,631,775.28				30,976,054.49		190,612,169.52		1,158,985,550.29	235,591,269.45	1,394,576,819.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,831,362.38						-7,828,649.01		-21,660,011.39	-85,378,999.96	-107,039,011.35	
（一）综合收益总额											-7,828,649.01		-7,828,649.01	-3,710,362.34	-11,539,011.35	
（二）所有者投入和减少资本					-13,831,362.38								-13,831,362.38	-81,668,637.62	-95,500,000.00	
1. 所有者投入的普通股					-13,831,362.38								-13,831,362.38	-81,668,637.62	-95,500,000.00	
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																

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	172,765,551.00				750,800,412.90			30,976,054.49	182,783,520.51	1,137,325,538.90	150,212,269.49		1,287,537,808.39	

法定代表人:   主管会计工作负责人:   会计机构负责人:  

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											
	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、上年年末余额	172,765,551.00				838,117,229.48				25,267,076.28	63,600,899.77		1,099,750,756.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,765,551.00				838,117,229.48				25,267,076.28	63,600,899.77		1,099,750,756.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,935,300.64		43,935,300.64
（一）综合收益总额										47,390,611.66		47,390,611.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-3,455,311.02		-3,455,311.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-3,455,311.02		-3,455,311.02

股东)的分配										311.02		.02
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	172,765,551.00				838,117,229.48				25,267,076.28	107,536,200.41		1,143,686,057.17

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、上年年末余额	172,765,551.00				838,117,229.48				23,649,337.74	52,496,563.90		1,087,028,682.12
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,76 5,551. 00				838,117, 229.48				23,649, 337.74	52,496,56 3.90		1,087,028,6 82.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-10,921,0 12.20		-10,921,012 .20
(一)综合收益总额										-10,921,0 12.20		-10,921,012 .20
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	172,765,551.00				838,117,229.48				23,649,337.74	41,575,551.70		1,076,107,669.92

法定代表人：

陈吉印

主管会计工作负责人：

田茂印

会计机构负责人：

任学印