

证券代码：430550

证券简称：沃克斯

主办券商：新时代证券

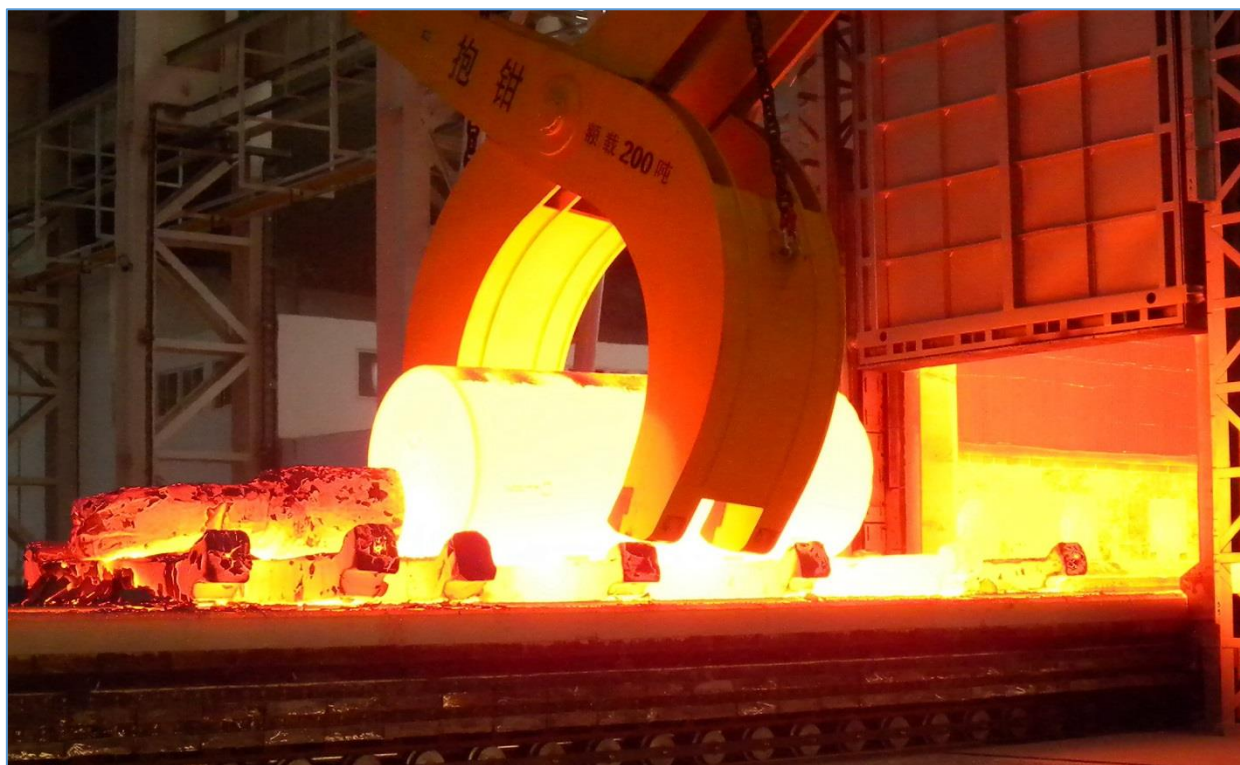


沃克斯

NEEQ : 430550

重庆沃克斯科技股份有限公司

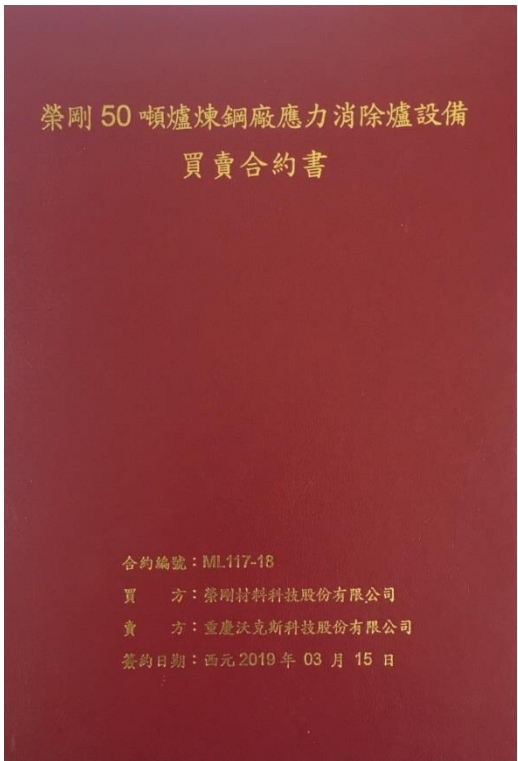
Chongqing Works Technology Co., Ltd.



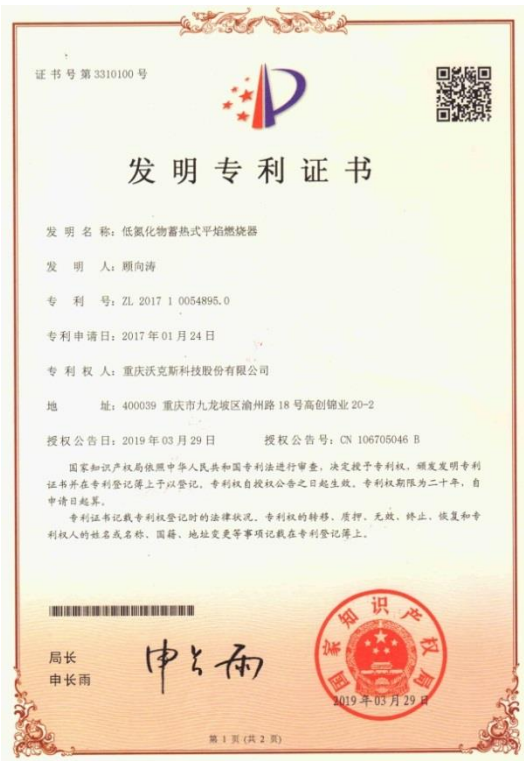
半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 3 月 15 日，公司与台湾荣刚材料科技股份有限公司在高雄市签署买卖合同书。



2019 年 3 月 29 日，公司取得发明专利证书“低氮化物蓄热式平焰燃烧器”（专利号：201710054895.0）

报告期内，公司全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司开始生产。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、沃克斯	指	重庆沃克斯科技股份有限公司
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人顾向涛、主管会计工作负责人宫立兵及会计机构负责人（会计主管人员）陈常碧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号(公司董事会秘书办)
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆沃克斯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Works Technology Co., Ltd.
证券简称	沃克斯
证券代码	430550
法定代表人	顾向涛
办公地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	项玮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-68884176
传真	023-68693257
电子邮箱	cqworks@vip.163.com
公司网址	www.cqworks.cn
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号, 400039
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)- 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造(C346)-烘炉、熔炉及电炉制造(C3461)
主要产品与服务项目	蓄热式室式加热炉、蓄热式室式淬火炉、蓄热式双室加热炉、蓄热式台车加热炉、蓄热式台车热处理炉、蓄热式罩式热处理炉、蓄热式调质炉
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾向涛
实际控制人及其一致行动人	顾向涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500107736565581H	否
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号	否
注册资本（元）	12,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,530,063.74	19,963,641.68	27.88%
毛利率%	19.98%	29.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,114,539.95	2,459,498.96	-54.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	915,247.65	2,440,848.90	-62.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.33%	11.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.37%	11.18%	-
基本每股收益	0.09	0.20	-54.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,166,200.30	79,034,978.53	30.53%
负债总计	81,679,680.32	58,662,998.50	39.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,486,519.98	20,371,980.03	5.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.64	5.47%
资产负债率%（母公司）	77.79%	73.09%	-
资产负债率%（合并）	79.17%	74.22%	-
流动比率	1.16	1.28	-
利息保障倍数	14.03	77.41	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,574,616.96	-1,871,413.45	504.75%
应收账款周转率	1.61	1.96	-
存货周转率	0.46	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.53%	7.55%	-
营业收入增长率%	27.88%	1.60%	-
净利润增长率%	-54.68%	16.32%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,450,000	12,450,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	6,559.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,901.55
非经常性损益合计	234,461.53
所得税影响数	35,169.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	199,292.30

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

重庆沃克斯科技股份有限公司所处行业按《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为：C34 通用设备制造业；按《行业分类标准》为：C3461 烘炉、熔炉及电炉制造。

报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生明显变化。由于公司主要是以非标准化设备生产为主，依然采用订单（销售）-设计-生产-施工-调试-验收（合格）-交付用户的方式进行产品销售和生产。同时提供技术咨询和服务。

公司本报告期内，加大了销售力度，但由于国家产业整体调整，造成公司本报告期内的订单数量变化较大，将有可能影响到公司后期的经营和管理。

由于周期性工业炉属于非标准化产品，公司销售主要还是采用直接面对客户的方式进行销售，客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械、军工和热处理等行业。公司收入来源主要是产品制造和技术服务为主。报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

在报告期内，公司整体发展比较平稳。

财务状况方面：公司资产总计较上年期末增长了 30.53%，负债较上年期末增长了 39.24%，资产负债率较上一年有所增加；公司资产较上年期末增长主要原因为：一是加大了收款力度，货款回收比较好，现金较年初增加了 5,938,045.89 元，二是上半年实现了销售增长较大，应收票据及应收帐款较年初增加了 13,394,018.35 元，三是在建工程较年初增加了 4,146,796.71 元；负债较长较大主要原因：一是上半年签订的合同较多，预收款增加了 22,710,321.19 元，二是应付票据及帐款增加 3,276,244.63 元，三是应交税费增多 825,080.53 元；公司的净资产和归属公司股东的每股净资产较上年期末增长了 5.47%。

经营成果方面：公司营业收入较上一年同期增长了 27.88%，同时公司营业成本较上一年同期增长了 42.30%，公司毛利率同比下降了 9.75%，主要原因是公司二重（德阳）重型装备股份有限公司的两台工业炉毛利率分别为 8%和 6%，洛阳中重铸锻有限责任公司一台工业炉的毛利率 2%，江阴市恒润环锻有限公司一台工业炉的毛利率 1%，四个工业炉的销售金额为 12,182,824.12 元，占本期营业收入的 47.72%，形成了本期的毛利率整体下降；净利润较上一年同期下降了 54.68%，主要原因一是毛利率整体下降，二是上年同期公司收回资产减值（坏帐收回）467,000.00 元，三是全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司本期亏损 456,773.09 元，四是税金及附加、管理费用、研发费用、财务费用有所增加，五是投资出现了 13,144.91 元的亏损；利息保障倍数为 14.03，今年上半年公司银行利息支出较上一年同期增加，同时还清去年的银行借款；净资产收益率较上一年同期有所下降。

现金流量方面：公司经营活动产生的现金流量净额较上一年同期增加了 504.75%，主要原因是公司今年上半年新签合同预收款增多，加强了应收账款收款力度，营业收入收到的现金较上一年同期增加了 75.08%，收到其他与经营活动有关的现金较上一年同期增加了 283.41%。

三、 风险与价值

公司在历年年度及半年度的（半年）报告中所说明的各类风险依然存在，其中世界经济结构中，传统行业比重下降，需求减少，所造成的风险最为严重。各类风险主要有：

一是世界经济结构中，传统行业比重下降，需求减少，尤其是上半年世界贸易动荡，增加了不确定

性，造成公司客户出口的产品的数量和价格明显下降，客户对公司的产品需求量明显减少，同时要求产品的价格下调，并提出更多的服务，使公司的运营成本再不断提高。应对措施：加大销售力度，采用更先进的技术和和管理降低生产成本。

二是国家产业调整所形成的市场不确定因素增大。国内供给侧改革，设备数量需求量在不断下降，市场竞争激烈，客户对产品的质量和技术服务要求提高，尤其是环保要求，使公司今年的产品订单数量变化较大，可能会对今后一到两年的业务收入造成影响。应对措施：公司现正在加大销售力度，同时加大技术服务力度，以解决订单减少所造成的未来收入减少的问题。

三是公司目前掌握各类关键性技术和专利，有个别技术已经被仿造。现在市场上已经出现公司专利产品的仿制品。应对措施：公司现在已经加大了技术开发的力度，提高技术难度，保持公司在市场竞争中的技术领先性，同时准备诉诸法律，以保护公司利益。

四是存货余额较大的风险。报告期内存货较上年同期有所下降，如上述产品不能如期交付客户以及结算后应收账款不能收回，将可能给公司的存货及应收款项带来坏账风险和资产减值风险。应对措施：公司将继续采用预收款、进度款的销售结算模式，随着项目的推进，逐步收取款项，同时加大收款力度；公司生产的产品虽然属于非标产品，但公司所生产的各类产品配件之间是可以互为通用的，存货是根据订单进行的采购和生产，因此不存在资产减值的问题的。

五是客户所处领域相对集中，对产品的质量和技术服务要求提高的风险。公司目前的客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械、军工和热处理等传统行业。应对措施：公司已经加大了向其它行业拓展业务的工作，在加强质量管理的同时以技术为手段强化产品的售后技术服务。

六是大股东控制的风险。顾向涛直接持有本公司 65.80%的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。应对措施：公司不断完善制度，使公司管理更趋于合理化。

七是国家产业政策、管理方式、税收政策调整的风险。由于国家产业调整，客户对下一步产业政策和市场的发展方向，国家的管理体制以及税收政策是否变化等的不确定因素的存在，很多客户处于一种观望的态度，使市场竞争加大。

应对措施：公司将加大开拓市场力度，积极储备人才、加强管理，增强企业实力，以适应国家产业政策的调整。

八是公司整体实力不强风险。公司现在虽然有自己的核心竞争技术和完整的开发、设计、制造和管理体系，但与国际上的大公司和国内的大的企业相比，公司总量上还是较小。应对措施：公司将进一步加大企业的积累；适时的引入合作伙伴，采用不同的合作方式，增强企业的竞争实力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极创造就业条件和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/1/22		挂牌	其他承诺（请自行填写）	详见承诺事项一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/22		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项二	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项一：

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同书；公司董事长顾向涛同时作为核心技术人员还与公司签订了员工保密协议书，除此之外，其他人员与公司未签订诸如借款、担保等其他协议。顾向涛、宫立兵做出了股份锁定的承诺，股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

承诺事项二：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及实际控制人顾向涛签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给重庆沃克斯科技股份有限公司造成的全部经济损失。

以上各项承诺事项均正在履行，未出现违反承诺的情况。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.6	0	0

截至 2019 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 6,288,872.93 元，母公司未分配利润为 7,192,354.70 元。资本公积为 3.45 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 3.45 元，其他资本公积为 0 元）。

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2019 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-010）。

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,112,500	25.00%	0	3,112,500	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,048,025	16.45%	0	2,048,025	16.45%
	董事、监事、高管	1,064,475	8.55%	0	1,064,475	8.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,337,500	75.00%	0	9,337,500	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,144,075	49.35%	0	6,144,075	49.35%
	董事、监事、高管	3,193,425	25.65%	0	3,193,425	25.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,450,000	-	0	12,450,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾向涛	8,192,100	0	8,192,100	65.80%	6,144,075	2,048,025
2	宫立兵	4,257,900	0	4,257,900	34.20%	3,193,425	1,064,475
合计		12,450,000	0	12,450,000	100.00%	9,337,500	3,112,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间没有任何的关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人、法人代表人均顾向涛先生，持有公司的股份因公司 2015 年年度权益分派向全体股东送转增股份由 5,461,400 股增加为 8,192,100 股，占总股本的 65.8%。

顾向涛，男，1963 年出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。1984 年 7 月至 1987 年 7 月就职于重庆特殊钢厂精密合金研究所，1990 年至 1997 年就职于冶金部重庆钢铁设计院；2002 年 3 月至今就职于本公司，担任执行董事、总经理职务，现任公司董事长、总经理。公司董事长、总经理任职期限为自 2015 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日，任期三年。同时，顾向涛先生被中国锻压协会“头脑风暴”专家库聘为装备技术专家，专家号：CCMI_ZJ_376。2016 年 2 月 28 日顾向涛先生被聘为中国机械

工程学会塑性工程分会加热技术专业委员会副主任，聘期为：2016 年 1 月至 2020 年 1 月，编号：SXP-11-07-004。2016 年 9 月顾向涛先生代表公司当选中国锻压协会工业炉委员会第七届执行委员。2018 年 4 月，顾向涛先生经工业炉分会推荐加入中国机械工程学会，成为中国机械工程学会高级会员。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾向涛	董事长、总经理	男	1963 年 5 月	硕士	2018-12-10 至 2021-12-09	是
宫立兵	董事、副总经理	男	1964 年 3 月	大专	2018-12-10 至 2021-12-09	是
陈常碧	董事、财务负责人	女	1957 年 1 月	大专	2018-12-10 至 2021-12-09	是
严中红	董事、核心技术人员	男	1964 年 9 月	博士	2018-12-10 至 2021-12-09	是
张若铮	董事	男	1994 年 2 月	学士	2018-12-10 至 2021-12-09	是
刘义	监事会主席	男	1975 年 11 月	高中	2018-12-10 至 2021-12-09	是
宋长春	监事	男	1975 年 3 月	大专	2018-12-10 至 2021-12-09	是
宋常友	监事	男	1961 年 8 月	高中	2018-12-10 至 2021-12-09	是
项玮	董事会秘书、副总经理	女	1990 年 10 月	硕士	2018-12-10 至 2021-12-09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事、监事、高级管理人员中,除宋长春、宋常友为兄弟关系及顾向涛、项玮为父女关系外,其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
顾向涛	董事长、总经理	8,192,100	0	8,192,100	65.80%	0
宫立兵	董事、副总经理	4,257,900	0	4,257,900	34.20%	0
合计	-	12,450,000	0	12,450,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
生产人员	18	17
销售人员	4	4
技术人员	18	20
财务人员	3	3
员工总计	61	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	19	19
专科	17	17
专科以下	22	20
员工总计	61	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司根据相关法律规定与符合要求的员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，同时根据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：根据公司经营生产需要，开展相应的培训，提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,996,991.82	4,058,945.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	30,076,576.28	16,682,557.93
其中：应收票据		7,112,000.00	7,859,197.74
应收账款		22,964,576.28	8,823,360.19
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,399,717.34	6,548,160.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	714,390.00	1,659,092.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	47,067,993.95	41,759,485.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	637,995.96	1,897,752.78
流动资产合计		92,893,665.35	72,605,994.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、7	34,802.17	47,947.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	509,470.00	627,835.87
在建工程	六、9	5,342,669.98	1,195,873.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	4,045,182.95	4,172,813.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	340,409.85	384,514.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,272,534.95	6,428,983.84
资产总计		103,166,200.30	79,034,978.53
流动负债：			
短期借款	六、12		3,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	10,961,889.12	7,685,644.49
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、14	66,426,076.58	43,715,755.39
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	六、15		
应交税费	六、16	1,271,100.07	446,019.54
其他应付款	六、17	1,452,581.13	1,446,953.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,111,646.90	56,794,373.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	931,713.36	1,225,745.14
递延收益	六、19	636,320.06	642,880.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,568,033.42	1,868,625.18
负债合计		81,679,680.32	58,662,998.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,747,643.60	2,590,512.30
一般风险准备			
未分配利润	六、23	6,288,872.93	5,331,464.28
归属于母公司所有者权益合计		21,486,519.98	20,371,980.03
少数股东权益			
所有者权益合计		21,486,519.98	20,371,980.03
负债和所有者权益总计		103,166,200.30	79,034,978.53

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,651,331.25	3,622,723.57
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	7,062,000.00	7,859,197.74
应收账款	十四、1	22,964,576.28	8,823,360.19
应收款项融资			
预付款项		3,525,757.56	3,286,114.60
其他应收款	十四、2	6,593,149.13	4,659,092.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,717,257.43	41,759,485.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6.88	1,770,344.39
流动资产合计		95,514,078.53	71,780,318.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,034,802.17	3,047,947.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		483,015.61	622,821.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,421,052.99	1,521,205.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		340,409.85	384,514.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,279,280.62	5,576,488.67
资产总计		100,793,359.15	77,356,807.17
流动负债：			
短期借款			3,500,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,742,001.49	7,623,644.49
预收款项		66,426,076.58	43,715,755.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,271,100.07	446,019.54
其他应付款		32,465.90	26,953.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,471,644.04	55,312,373.32
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		931,713.36	1,225,745.14
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		931,713.36	1,225,745.14
负债合计		78,403,357.40	56,538,118.46
所有者权益：			
股本		12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,747,643.60	2,590,512.30
一般风险准备			
未分配利润		7,192,354.70	5,778,172.96

所有者权益合计		22,390,001.75	20,818,688.71
负债和所有者权益合计		100,793,359.15	77,356,807.17

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,530,063.74	19,963,641.68
其中：营业收入	六、24	25,530,063.74	19,963,641.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,307,661.91	17,081,769.79
其中：营业成本	六、24	20,429,048.40	14,028,776.18
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	六、25	219,179.04	81,780.44
销售费用	六、26	398,967.77	860,770.11
管理费用	六、27	2,301,750.51	1,969,699.29
研发费用	六、28	769,610.24	534,578.48
财务费用	六、29	189,105.95	73,165.29
其中：利息费用		102,917.21	37,511.21
利息收入		-4,535.68	-6,858.14
信用减值损失			
资产减值损失	六、30		-467,000.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-13,144.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,209,256.92	2,881,871.89
加：营业外收入	六、32	234,461.53	22,031.48
减：营业外支出	六、33		90.23

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,443,718.45	2,903,813.14
减：所得税费用	六、34	329,178.50	444,314.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,114,539.95	2,459,498.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,114,539.95	2,459,498.96
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,114,539.95	2,459,498.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		1,114,539.95	2,459,498.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,114,539.95	2,459,498.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.20

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	25,530,063.74	19,963,641.68

减：营业成本	十四、4	20,429,048.40	14,028,776.18
税金及附加		184,971.04	47,572.44
销售费用		398,694.19	860,770.11
管理费用		1,872,982.07	1,943,724.41
研发费用		769,610.24	534,578.48
财务费用		189,022.90	68,506.77
其中：利息费用		102,917.21	33,319.80
利息收入		-4,389.73	-5,744.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-13,144.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			467,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,672,589.99	2,946,713.29
加：营业外收入		227,901.55	15,471.50
减：营业外支出			90.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,900,491.54	2,962,094.56
减：所得税费用		329,178.50	444,314.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,571,313.04	2,517,780.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,571,313.04	2,517,780.38
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,571,313.04	2,517,780.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.20

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		22,272,733.41	12,721,213.42
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,884,181.58	491,431.27
经营活动现金流入小计		24,156,914.99	13,212,644.69
购买商品、接受劳务支付的现金		8,912,336.87	8,985,943.75
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,048,182.03	2,920,203.73
支付的各项税费		1,358,786.51	958,572.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,262,992.62	2,219,337.81
经营活动现金流出小计		16,582,298.03	15,084,058.14
经营活动产生的现金流量净额		7,574,616.96	-1,871,413.45
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		164,362.90	1,023,315.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-1,846,110.60	
投资活动现金流出小计		-1,681,747.70	1,023,315.87
投资活动产生的现金流量净额		1,681,747.70	-1,023,315.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		227,900.00	
筹资活动现金流入小计		227,900.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	37,065.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,218.77	
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			
筹资活动现金流出小计		3,546,218.77	37,065.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,318,318.77	3,962,934.36
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		5,938,045.89	1,068,205.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,058,945.93	4,440,724.91
六、期末现金及现金等价物余额		9,996,991.82	5,508,929.95

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		22,272,733.41	12,721,213.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,854,852.83	490,317.16
经营活动现金流入小计		24,127,586.24	13,211,530.58
购买商品、接受劳务支付的现金		7,354,969.62	8,985,943.75

支付给职工以及为职工支付的现金		2,882,563.56	2,920,203.73
支付的各项税费		1,324,578.51	924,364.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,204,748.10	2,202,756.59
经营活动现金流出小计		14,766,859.79	15,033,268.92
经营活动产生的现金流量净额		9,360,726.45	-1,821,738.34
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		13,800.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,800.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,800.00	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	37,065.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,218.77	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,546,218.77	37,065.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,546,218.77	3,962,934.36
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		5,800,707.68	1,141,196.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,622,723.57	3,800,081.26
六、期末现金及现金等价物余额		9,423,431.25	4,941,277.28

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二).1

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,225,745.14	931,713.36	估计在质保期发生的售后维修费
合 计	1,225,745.14	931,713.36	

根据公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值的 0.26%在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。本年计提售后服务费 931,713.36 元。

二、 报表项目注释

重庆沃克斯科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆沃克斯科技股份有限公司(以下均简称“公司”或“本公司”)前身为重庆沃克斯科技开发有限公司,于 2002 年 3 月 28 日经重庆市工商行政管理局批准成立。2012 年 10 月 18 日,重庆沃克斯科技开发有限公司临时股东会议作出决议,同意以 2012 年 7 月 31 日为基准日的公司净资产按照 1.0916:1 的比例折合成股本 8,300,000.00 股,整体变更为股份有限公司。2012 年 11 月 30 日,经重庆市工商行政管理局核准,公司领取了整体变更后的《企业法人营业执照》。2016 年 5 月 13 日,公司 2015 年年度股东大会作出决议,同意以未分配利润 3,459,583.59 元、每 10 股送 4.168173 股,以资本公积金 690,416.41 元、每 10 股转增 0.831827 股,共计送转增 4,150,000.00 股,送转增后总股本变更为 12,450,000.00 股。

统一社会信用代码:91500107736565581H。

法定代表人:顾向涛。

注册地址:九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号。

注册资本:12,450,000.00 元。

企业类型:股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事节能技术研究、开发,工业用窑炉、熔炉、电炉的设计、技术开发及零配件制造、销售,工业用燃烧器技术开发、销售及工业用燃烧器零配件的制造、销售,工业自动控制设备、电控设备及配件的设计、制造和销售,金属制品、耐火材料制造、加工、销售,销售金属材料、五金(法律、法规禁止经营的,不得经营;法律、法规、国务院规定需经审批的,未获审批前,不得经营)。

二、财务报表的编制基础

本公司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”),并参照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，本公司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。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司及各子公司从事从事节能技术研究、开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入确认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、8“存货”、17“收入”等各项描述。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、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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。本公司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、记账本位币

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

3、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、4“合并财务报表的编制方法”），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、10“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

公司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公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司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、10、“长期股权投资”）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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

本公司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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

本公司将金额为人民币 500,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，本公司能够对应收账款的管理能细化到具体单位，根据销售部门、财务部门统计分析，以及前期回款情况综合考虑应收账款可收回性。如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同的账龄段的应收款项存在不同的回收风险
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项减值风险极小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按照账龄计提坏账准备
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1-2 年	0
2-3 年	5.00
3-4 年	10.00
4-5 年	20.00
5 年以上	100.00

b. 组合中, 采用个别认定计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	0	0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品。

(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。原材料领用和发出时按加权平均法计价, 在产品、产成品的完工及出库时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货 (不包括用于出售的材料), 其可变现净值以一般销售价格 (即市场销售价格) 作为计算基础; 用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现

净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

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所有者权益；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、4“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

11、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公司，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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，本公司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、14 “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。

本公司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。

12、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、14 “长期资产减值”。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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

本公司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、14 “长期资产减值”。

14、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，本公司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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

16、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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

17、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。公司主要产品为节能工业炉，以产品验收并开具发票、产品验收并已申报纳税为收入确认标准。

（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。

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

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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所有者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所有者权益，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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、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）本公司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）本公司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）本公司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）本公司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。

21、其他重要的会计政策和会计估计

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公司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、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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。

（4）折旧和摊销

本公司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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（6）所得税

本公司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。

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16%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体	
纳税主体名称	所得税税率
重庆沃克斯科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
重庆沃克斯博能科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

企业所得税，根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），公司享受西部大开发 15%的优惠税率。公司 2019 年 1-6 月按照 15%税率申报企业所得税。

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，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,687.12	32,892.30
银行存款	9,948,304.70	4,026,053.63
其他货币资金		
合 计	9,996,991.82	4,058,945.93

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,112,000.00	7,859,197.74
应收账款	22,964,576.28	8,823,360.19
合 计	30,076,576.28	16,682,557.93

（1）应收票据

①分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,817,000.00	5,418,813.54
商业承兑汇票	295,000.00	2,440,384.20
合 计	7,112,000.00	7,859,197.74

②期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,151,441.91	23,761,333.19
商业承兑汇票	1,500,000.00	6,365,384.20
合 计	28,651,441.91	30,126,717.39

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,543,701.34
1 至 2 年	2,751,093.93
2 至 3 年	652,000.00
3 至 4 年	239,600.00
4 至 5 年	1,522,974.61
5 年以上	
小 计	23,709,369.88
减：坏账准备	744,793.60
合 计	22,964,576.28

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,026,536.00	4.33	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,333,745.27	94.20	27,075.00	0.12	22,306,670.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,088.61	1.47	349,088.61	100.00	-
合 计	23,709,369.88	100.00	744,793.60	3.14	22,964,576.28

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,026,536.00	10.73	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,192,529.18	85.62	27,075.00	0.33	8,165,454.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,088.61	3.65	349,088.61	100.00	-
合 计	9,568,153.79	100.00	744,793.60	7.78	8,823,360.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,026,536.00	368,629.99	35.91	2013 年重庆大帝重工机械有限公司与公司签订债务重组协议，以材料抵偿债务，截止报表报出日尚有 368,629.99 元的抵款材料。重庆大帝重工机械有限公司

				已申请破产，账款预计不可收回
合 计	1,026,536.00	368,629.99		—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,543,701.34		
1 至 2 年	2,751,093.93		
2 至 3 年	652,000.00		5.00
3 至 4 年	239,600.00	12,340.00	10.00
4 至 5 年	147,350.00	14,735.00	20.00
5 年以上			100.00
合 计	22,333,745.27	27,075.00	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州宇丰锻造有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计不可收回
新冶特殊钢	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不可收回
东源钢业	41,290.00	41,290.00	100.00	预计不可收回
重庆电机厂	24,600.00	24,600.00	100.00	预计不可收回
望江锻造厂	17,121.11	17,121.11	100.00	预计不可收回
邯郸钢铁股份有限公司（一炼）	15,760.00	15,760.00	100.00	预计不可收回
富拓机械		9,987.50	100.00	预计不可收回
重庆永烁精密合金有限公司		9,000.00	100.00	预计不可收回
重庆林国机电制造有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计不可收回
九方铸造		800.00	100.00	预计不可收回
耀华电器集团重庆销售公司		670.00	100.00	预计不可收回
綦江长风		520.00	100.00	预计不可收回
华隆特殊钢		40.00	100.00	预计不可收回
合 计	349,088.61	349,088.61	—	—

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	744,793.60				744,793.60
合 计	744,793.60				744,793.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
二重（德阳）重型装备有限公司	客户	9,815,383.60	1 年以内，1 至 2 年	41.40	-
上海云城融资租赁有限公司	客户	4,220,000.00	1 年以内	17.80	-
山东伊莱特能源装备股份有限公司	客户	1,289,984.00	1 年以内	5.44	-
上海新闵（东台）重型锻造有限公司	客户	1,222,000.00	1 年以内，1 至 2 年	5.15	-
内蒙古北方重工业集团有限公司	客户	1,202,910.00	1 年以内，1 至 2 年	5.07	-
合计	—	17,750,277.60	—	74.86	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,806,325.01	63.78	6,479,559.27	98.95
1 至 2 年	1,585,700.02	36.04	68,600.77	1.05
2 至 3 年	7,692.31	0.18	-	-
3 年以上			-	-
合 计	4,399,717.34	100.00	6,548,160.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆德江房地产开发有限公司	供应商	1,076,701.14	1 至 2 年	采购未完成
重庆林智金属材料有限公司	供应商	400,000.00	1 年以内	采购未完成
山东鲁阳节能材料股份有限公司	供应商	273,302.78	1 年以内	采购未完成
杨龙付	供应商	210,629.09	1 年以内	采购未完成
重庆市江南金属材料公司	供应商	208,974.18	1 至 2 年	采购未完成
合 计		2,169,607.19		

4、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	714,390.00	1,659,092.40

项 目	年末余额	上年年末余额
合 计	714,390.00	1,659,092.40

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	707,000.00
2 至 3 年	1,500.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	5,890.00
5 年以上	-
小 计	714,390.00
减：坏账准备	
合 计	714,390.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	682,000.00	1,582,000.00
押金	3,390.00	3,390.00
其他	29,000.00	73,702.40
小 计	714,390.00	1,659,092.40
减：坏账准备		
合 计	714,390.00	1,659,092.40

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,390.00	100.00			714,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	714,390.00	100.00			714,390.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,659,092.40	100.00	-	-	1,659,092.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,659,092.40	100.00	-	-	1,659,092.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	3,000.00		
合 计	3,000.00		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	711,390.00		
合 计	711,390.00		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南中信重工机械股份有限公司	履约保证金	682,000.00	1-2 年	95.47	
龙波	借款	10,000.00	1-2 年	1.40	
高斌	借款	3,000.00	1-2 年	0.42	
陈道杰	借款	3,000.00	1-2 年	0.42	
沈波	借款	3,000.00	1-2 年	0.42	
合计	—	701,000.00	—		

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,543,333.66		7,543,333.66
在产品	40,117,552.32	592,892.03	39,524,660.29
产成品			
合 计	47,660,885.98	592,892.03	47,067,993.95

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,033,245.75	-	6,033,245.75
在产品	36,319,131.89	592,892.03	35,726,239.86
产成品			
合 计	42,352,377.64	592,892.03	41,759,485.61

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	592,892.03					592,892.03
合 计	592,892.03					592,892.03

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	-	127,408.39
待认证进项税额	35,859.10	
预缴增值税	602,136.86	1,770,344.39
合 计	637,995.96	1,897,752.78

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
重庆沃耐特科技有限公司	47,947.08			-13,144.91		
合 计	47,947.08			-13,144.91		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
重庆沃耐特科技有限公司				34,802.17	
合 计				34,802.17	

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	509,470.00	627,835.87
固定资产清理		
合 计	509,470.00	627,835.87

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
1、期初余额	1,461,683.55	2,572,424.38	224,868.80	4,258,976.73
2、本期增加金额	334,192.87		22,854.07	357,046.94
(1) 购置	334,192.87		22,854.07	357,046.94
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,795,876.42	2,572,424.38	247,722.87	4,616,023.67
二、累计折旧				
1、期初余额	1,095,027.02	2,362,944.82	173,169.02	3,631,140.86
2、本期增加金额	374,667.77	74,395.57	26,349.47	475,412.81
(1) 计提	374,667.77	74,395.57	26,349.47	475,412.81
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,469,694.79	2,437,340.39	199,518.49	4,106,553.67
三、减值准备				
1、期初余额				

2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	326,181.63	135,083.99	48,204.38	509,470.00
2、期初账面价值	366,656.53	209,479.56	51,699.78	627,835.87

9、在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	5,342,669.98		5,342,669.98	1,195,873.18		1,195,873.18
合 计	5,342,669.98	-	5,342,669.98	1,195,873.18		1,195,873.18

10、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,747,780.00	3,300,000.00	32,493.16	6,080,273.16
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,747,780.00	3,300,000.00	32,493.16	6,080,273.16
二、累计摊销				
1、期初余额	96,172.26	1,784,210.18	27,077.63	1,907,460.07
2、本期增加金额	27,477.78	94,736.83	5,415.53	127,630.14
(1) 计提	27,477.78	94,736.83	5,415.53	127,630.14
(3) 企业合并增加				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	123,650.04	1,878,947.01	32,493.16	2,035,090.21
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,624,129.96	1,421,052.99	0.00	4,045,182.95
2、期初账面价值	2,651,607.74	1,515,789.82	5,415.53	4,172,813.09

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,337,685.63	200,652.85	1,337,685.63	200,652.85
预计负债	931,713.36	139,757.00	1,225,745.14	183,861.77
合 计	2,269,398.99	340,409.85	2,563,430.77	384,514.62

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	903,481.77	446,708.68
合 计	903,481.77	446,708.68

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	134,408.17	134,408.17	形成于 2017 年
2023 年	312,300.51	312,300.51	形成于 2018 年
2024 年			形成于 2019 年

年 份	年末余额	年初余额	备注
	456,773.09		
合 计	903,481.77	446,708.68	

12、短期借款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押借款	1,500,000.00		1,500,000.00	
信用借款	2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计	3,500,000.00		3,500,000.00	

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付票据		
应付账款	10,961,889.12	7,685,644.49
合 计	10,961,889.12	7,685,644.49

应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,531,874.74	6,264,192.98
1—2 年	1,209,935.58	510,436.40
2—3 年	311,938.56	141,729.70
3 年以上	908,140.24	769,285.41
合 计	10,961,889.12	7,685,644.49

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,369,448.47	38,682,371.86
1—2 年	25,469,775.03	1,701,258.33
2—3 年	1,658,627.88	455,590.00
3 年以上	2,928,225.20	2,876,535.20
合计	66,426,076.58	43,715,755.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
二重（德阳）重型装备有限公司	8,923,076.00	尚未验收结算

无锡宏达重工股份有限公司	3,230,000.00	尚未验收结算
纽威精密锻造（溧阳）有限公司	2,604,000.00	尚未验收结算
江阴振宏重型锻造有限公司	2,077,301.00	尚未验收结算
海安县威仕重型机械有限公司	1,826,535.20	尚未验收结算
齐鲁工程装备有限公司	1,802,968.33	尚未验收结算
河南洛阳圣久锻件有限公司	1,503,353.76	尚未验收结算
山东辽宁五一八内燃机配件有限公司	1,000,000.00	尚未验收结算
上海新闵（东台）重型锻造有限公司	950,000.00	尚未验收结算
四川成都天马精密机械有限公司	718,816.00	尚未验收结算
合计	24,636,050.29	

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,924,985.10	2,924,985.10	
二、离职后福利-设定提存计划		71,013.63	71,013.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		2,995,998.73	2,995,998.73	

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,816,930.61	2,816,930.61	
2、职工福利费		45,360.70	45,360.70	
3、社会保险费		62,693.79	62,693.79	
其中：医疗保险费		56,444.66	56,444.66	
工伤保险费		6,249.13	6,249.13	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合 计		2,924,985.10	2,924,985.10	

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		68,172.96	68,172.96	
2、失业保险费		2,840.67	2,840.67	
3、企业年金缴费				
合 计		71,013.63	71,013.63	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	595,946.64	
企业所得税	595,526.17	424,602.90
城市维护建设税	41,716.26	11,066.34
教育费附加	17,878.40	4,742.71
地方教育费附加	11,918.93	3,161.81
代扣代缴个人所得税	6,583.87	1,254.88
印花税	1,529.80	1,190.90
合 计	1,271,100.07	446,019.54

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,452,581.13	1,446,953.90
合 计	1,452,581.13	1,446,953.90

按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,951.18	1,446,593.74
1—2 年	1,420,269.79	360.16
2—3 年	360.16	-
3 年以上	-	
合 计	1,452,581.13	1,446,953.90

18、预计负债

项 目	上年年末余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,225,745.14	931,713.36	估计在质保期发生的售后维修费
合 计	1,225,745.14	931,713.36	

关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

19、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	642,880.04		6,559.98	636,320.06	收到与资产相关补助
合 计	642,880.04		6,559.98	636,320.06	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
产业发展基金	642,880.04		6,559.98				636,320.06	与资产相关
合 计	642,880.04		6,559.98				636,320.06	

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,450,000.00						12,450,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3.45			3.45
其他资本公积				
合 计	3.45			3.45

22、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,590,512.30	157,131.30		2,747,643.60
任意盈余公积				
合 计	2,590,512.30	157,131.30		2,747,643.60

注：根据《公司法》、公司章程的规定，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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	5,331,464.28	6,066,442.60
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	5,331,464.28	6,066,442.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,114,539.95	4,751,390.81
减：提取法定盈余公积	157,131.30	506,369.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		4,980,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,288,872.93	5,331,464.28

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,486,960.29	20,429,048.40	19,963,641.68	14,028,776.18
其他业务	43,103.45			
合 计	25,530,063.74	20,429,048.40	19,963,641.68	14,028,776.18

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	103,585.26	21,889.26
教育费附加	44,393.69	9,381.11
城镇土地使用税	34,208.00	34,208.00
地方教育费附加	29,595.79	6,254.07
印花税	6,076.30	8,728.00
车船税	1,320.00	1,320.00
合 计	219,179.04	81,780.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
售后服务费用	258,113.74	461,350.37
工资	106,000.00	293,042.90
办公费用	19,179.69	30,896.88
运杂费	11,815.96	21,864.74
差旅交通费	3,584.80	20,404.50
通信费	273.58	3,384.91
其他费用		29,825.81
合 计	398,967.77	860,770.11

27、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	803,986.83	869,943.09
折旧费	396,636.21	74,863.29
会务、咨询、推广费	259,064.72	194,094.30
差旅交通费	172,342.29	216,960.05
办公费	115,501.37	59,817.50
保险金	103,122.74	112,752.57
汽车费	88,885.47	103,830.64
业务开拓费	88,466.80	73,728.68
房屋租赁费	85,279.41	88,056.00
其他	64,134.09	40,807.78
职工福利费	45,360.70	77,817.35
无形资产摊销	27,477.78	25,291.12
通信费	19,821.65	13,700.88
低值易耗品摊销	11,968.51	4,999.14
水、电、物管费	11,586.60	13,036.90
印花税	5,421.00	
运杂费	2,694.34	
合 计	2,301,750.51	1,969,699.29

28、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
直接人工费	587,892.71	370,585.88

无形资产摊销	100,152.36	100,152.36
材料	31,401.47	45,741.69
技术开发费	27,000.00	
保险金	22,887.28	
其他	276.42	18,098.55
合 计	769,610.24	534,578.48

29、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	102,917.21	37,511.21
其中：银行贷款	102,917.21	37,511.21
减：利息收入	4,535.68	6,858.14
其中：金融机构存款	4,535.68	6,858.14
银行手续费	90,724.42	42,512.22
合 计	189,105.95	73,165.29

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		-467,000.00
存货跌价损失		
合 计		-467,000.00

31、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	-13,144.91	
合 计	-13,144.91	

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
胜诉获赔款			
非流动资产毁损报废利得			
递延收益摊销	6,559.98	6,559.98	6,559.98
其他	227,901.55	15,471.50	227,901.55
合 计	234,461.53	22,031.48	234,461.53

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他		90.23
合 计		90.23

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	285,073.73	374,264.18
递延所得税费用	44,104.77	70,050.00
合 计	329,178.50	444,314.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,443,718.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,557.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,620.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	329,178.50

35、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	上年同期发生额
利息收入	4,535.68	6,858.14
收到暂借款及各类退款、保证金	1,877,265.90	484,573.13
实际收到的赔偿收入	2,380.00	
合 计	1,884,181.58	491,431.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

付现销售费用	45,432.10	106,376.84
付现管理费用	570,626.75	1,451,363.78
支付各类往来款	2,246,599.30	619,084.97
手续费支出	90,724.42	42,512.22
其他费用	309,610.05	
合 计	3,262,992.62	2,219,337.81

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,114,539.95	2,459,498.96
加：资产减值准备		-467,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	475,412.81	159,038.85
无形资产摊销	127,630.14	125,443.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	13,144.91	
财务费用（收益以“－”号填列）	189,105.95	33,765.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	44,104.77	70,050.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,308,508.33	-8,454,556.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,366,377.51	4,719,037.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,285,564.28	-516,690.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,574,616.96	-1,871,413.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,996,991.82	5,508,929.95
减：现金的上年年末余额	4,058,945.93	4,440,724.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,938,045.89	1,068,205.04

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,996,991.82	5,508,929.95
其中：库存现金	48,687.12	3,980.10
可随时用于支付的银行存款	9,948,304.70	5,504,949.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,996,991.82	5,508,929.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本公司本年合并报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆沃克斯博能科技有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	制造业	100		注资成立子公司

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆沃耐特科技有限公司	重庆	重庆	制造业	50		权益法

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇资产及负债所以没有外汇风险

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司政策是减少金融负债，降低利率风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

公司通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为顾向涛，持股 8,192,100.00、持股比例 65.80%，担任本公司的董事长兼总经理。

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、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
宫立兵	股东

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
顾向涛	39,020.00	39,020.00
宫立兵	39,020.00	39,020.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
顾向涛	1,420,000.00	2018-07-23		未约定借款到期日

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
顾向涛	1,420,000.00	
合 计	1,420,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

根据公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值的 0.26%在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。本年计提售后服务费 931,713.36 元。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	上年年末金额
应收票据	7,062,000.00	7,859,197.74
应收账款	22,964,576.28	8,823,360.19
合 计	30,026,576.28	16,682,557.93

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,817,000.00	5,418,813.54
商业承兑汇票	245,000.00	2,440,384.20
小 计	7,062,000.00	7,859,197.74
减：坏账准备		
合 计	7,062,000.00	7,859,197.74

②期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,151,441.91	23,761,333.19
商业承兑汇票	1,500,000.00	6,365,384.20
合 计	28,651,441.91	30,126,717.39

(2) 应收账款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,543,701.34

账 龄	期末余额
1 至 2 年	2,751,093.93
2 至 3 年	652,000.00
3 至 4 年	239,600.00
4 至 5 年	1,522,974.61
5 年以上	
小 计	23,709,369.88
减：坏账准备	744,793.60
合 计	22,964,576.28

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,026,536.00	4.33	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,333,745.27	94.20	27,075.00	0.12	22,306,670.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,088.61	1.47	349,088.61	100.00	-
合 计	23,709,369.88	100.00	744,793.60	3.14	22,964,576.28

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,026,536.00	10.73	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,192,529.18	85.62	27,075.00	0.33	8,165,454.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,088.61	3.65	349,088.61	100.00	-
合 计	9,568,153.79	100.00	744,793.60	7.78	8,823,360.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,026,536.00	368,629.99	35.91	2013 年重庆大帝重工机械有限公司与公司签订债务重组协议，以材料抵偿债务，截止报表报出日尚有 368,629.99 元的抵款材料预计不可收回
合 计	1,026,536.00	368,629.99		—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,543,701.34		
1 至 2 年	2,751,093.93		
2 至 3 年	652,000.00		5.00
3 至 4 年	239,600.00	12,340.00	10.00
4 至 5 年	147,350.00	14,735.00	20.00
5 年以上			100.00
合 计	22,333,745.27	27,075.00	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州宇丰锻造有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计不可收回
新冶特殊钢	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不可收回
东源钢业	41,290.00	41,290.00	100.00	预计不可收回
重庆电机厂	24,600.00	24,600.00	100.00	预计不可收回
望江锻造厂	17,121.11	17,121.11	100.00	预计不可收回
邯郸钢铁股份有限公司（一炼）	15,760.00	15,760.00	100.00	预计不可收回
富拓机械		9,987.50	100.00	预计不可收回
重庆永烁精密合金有限公司		9,000.00	100.00	预计不可收回
重庆林国机电制造有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计不可收回
九方铸造		800.00	100.00	预计不可收回
耀华电器集团重庆销售公司		670.00	100.00	预计不可收回
綦江长风		520.00	100.00	预计不可收回
华隆特殊钢		40.00	100.00	预计不可收回
合 计	349,088.61	349,088.61	—	—

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	744,793.60				744,793.60
合 计	744,793.60				744,793.60

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
二重（德阳）重型装备有限公司	客户	9,815,383.60	1 年以内，1 至 2 年	41.40	-
上海云城融资租赁有限公司	客户	4,220,000.00	1 年以内	17.80	-
山东伊莱特能源装备股份有限公司	客户	1,289,984.00	1 年以内	5.44	-
上海新闵（东台）重型锻造有限公司	客户	1,222,000.00	1 年以内，1 至 2 年	5.15	-
内蒙古北方重工业集团有限公司	客户	1,202,910.00	1 年以内，1 至 2 年	5.07	-
合计	—	17,750,277.60	—	74.86	-

2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,593,149.13	4,659,092.40
合 计	6,593,149.13	4,659,092.40

其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,928,874.36
1 至 2 年	3,656,884.77
2 至 3 年	1,500.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	5,890.00
5 年以上	-
小 计	6,593,149.13
减：坏账准备	
合 计	6,593,149.13

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	5,878,759.13	3,000,000.00
保证金	682,000.00	1,582,000.00
押金	3,390.00	3,390.00
其他	29,000.00	73,702.40

小 计	6,593,149.13	4,659,092.40
减：坏账准备		
合 计	6,593,149.13	4,659,092.40

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,593,149.13	100.00			6,593,149.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,593,149.13	100.00			6,593,149.13

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,659,092.40	100.00	-	-	4,659,092.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,659,092.40	100.00	-	-	4,659,092.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	3,000.00		
合 计	3,000.00		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	6,590,149.13		
合 计	6,590,149.13		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	关联方往来	5,878,759.13	1 年以内, 1-2 年	89.16	
河南中信重工机械股份有限公司	履约保证金	682,000.00	1-2 年	10.34	
龙波	借款	10,000.00	1-2 年	0.15	
高斌	借款	3,000.00	1-2 年	0.05	
陈道杰	借款	3,000.00	1-2 年	0.05	
合计	—	6,576,759.13	—		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	34,802.17		34,802.17	47,947.08		47,947.08
合 计	3,034,802.17	-	3,034,802.17	3,047,947.08	-	3,047,947.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
重庆沃克斯博能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		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
合营企业						
重庆沃耐特科技有限公司	47,947.08			-13,144.91		
合 计	47,947.08			-13,144.91		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	25,486,960.29	20,429,048.40	19,963,641.68	14,028,776.18
其他业务	43,103.45			
合 计	25,530,063.74	20,429,048.40	19,963,641.68	14,028,776.18

十五、补充资料

1、本期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		
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	6,559.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	227,901.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	234,461.53	
所得税影响额	35,169.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	199,292.30	

注：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、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	5.33	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.37	0.07	0.07

重庆沃克斯科技股份有限公司

2019 年 8 月 26 日