

法兰泰克重工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202138885Z

被审计单位名称: 法兰泰克重工股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA12306号

签字注册会计师: 杨景欣

注师编号: 130000572247

签字注册会计师: 王佳良

注师编号: 310000062414

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 法兰泰克重工股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-123

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12306 号

法兰泰克重工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了法兰泰克重工股份有限公司（以下简称法兰泰克）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了法兰泰克 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于法兰泰克，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 主营业务收入的真实性和截止性</b></p> <p>2020 年度, 法兰泰克合并口径主营业务收入 12.60 亿元, 为法兰泰克合并利润表重要组成项目, 为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。根据法兰泰克会计政策, 公司产品主要包括物料搬运设备及服务、工程机械及部件业务。企业既有内销业务也有出口业务。对于内销业务, 客户取得控制权的确认标准分为: 对需要法兰泰克负责安装的产品, 在安装调试完毕、客户所在地的特种设备检验机构验收合格(如需)并出具验收报告后或客户另行检测验收合格后作为客户取得控制权时点。对不需要法兰泰克安装的产品, 则在交付后作为客户取得控制权时点; 出口业务在取得报关单、提单(或运单)后作为客户取得控制权时点。详见财务报表附注“三、(二十六)”所述。</p>	<p>针对主营业务收入的真实性和截止性, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、测试法兰泰克与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行;</li> <li>2、复核管理层对 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则累积影响的计算过程;</li> <li>3、复核管理层对于单项履约义务的判断和客户取得控制权时间的判断及其所依据的假设以及方法, 并检查合同的关键条款;</li> <li>4、按产品销售类别执行分析性复核程序, 判断销售收入和毛利率变动的合理性;</li> <li>5、执行细节测试, 抽样检查发货记录、客户确认的签收单、验收证明或特种设备检验机构出具的验收报告等外部证据, 检查收款记录, 对期末应收账款和合同执行情况进行函证;</li> <li>6、对资产负债表日前后销售收入执行截止性测试程序, 并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等情况。</li> </ol>
<p><b>(二) 商誉减值</b></p> <p>法兰泰克通过法兰泰克奥地利控股公司收购 Ruth Voith Holding Gesellschaft m.b.H. (以下简称“RVH”)、Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H. (以下简称“RVB”), 最终实现间接对 Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. &amp; Co.KG., (以下简称“Voith KG”) 100%并购, 收购价格为 4,900 万欧元, 约合人民币 384,517,700.00 元。合并日, 被收购方可辨认净资产为人民币 36,455,654.32 元, 形成商誉人民币 348,062,045.68 元。</p> <p>法兰泰克通过收购杭州国电大力机电工程有限公司(以下简称“杭州国电”)75%股权, 收购总价格未折现金额为 18,810.00 万元。合并日, 享有被收购方可辨认净资产份额为人民币 74,241,463.84 元, 形成商誉人民币 106,514,790.27 元。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 法兰泰克合并财务报表中商誉的账面余额为 454,576,835.95 元。详见财务报表附注“三、(五)、(六)、(十九)”及“五、(二十)”所述。</p> <p>公司在年末进行减值测试。由于减值测试过程较为复杂, 且涉及重大职业判断, 为此我们确定商誉减值为关键审计事项。</p>	<p>针对法兰泰克对奥地利 RVH、RVB、Voith KG、杭州国电商誉减值, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对商誉减值测试相关的内部控制;</li> <li>2、获取天津中联资产评估有限责任公司出具的包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目的《资产评估报告》;</li> <li>3、考虑评价专家的胜任能力、专业素质和客观性, 并和专家保持必要的沟通, 评价专家工作的恰当性;</li> <li>4、询问及了解被投资单位及其环境, 商誉所在资产组或资产组组合的宏观环境、行业环境、实际经营状况及未来经营规划等, 识别是否存在减值迹象并进行分析;</li> <li>5、询问及了解资产组或资产组组合的划分、关键假设、重大估计和判断、减值测试方法和模型的确定、减值测试关键参数(预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期)的选取, 并评价其合理性;</li> <li>6、获取、询问及了解相关资产组可收回金额计算过程, 并重新计算;</li> <li>7、对关键参数进行敏感性分析;</li> <li>8、考虑资产负债表日期后事项对商誉减值测试及其结论的影响。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

法兰泰克管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括法兰泰克 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估法兰泰克的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督法兰泰克的财务报告过程。

#### 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。

(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,就可能导致对法兰泰克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法兰泰克不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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)就法兰泰克中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

杨景欣



中国注册会计师：

王佳良



中国·上海

二〇二一年四月二十六日



法兰泰克重工股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	704,882,614.75	580,336,694.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	110,000,699.86	73,466,688.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	10,804,031.69	
应收账款	(四)	274,949,427.42	288,327,279.50
应收款项融资	(五)	133,031,658.24	79,195,440.60
预付款项	(六)	29,627,395.94	29,316,120.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	20,101,001.99	19,767,439.75
买入返售金融资产			
存货	(八)	538,464,811.94	507,359,182.45
合同资产	(九)	38,136,166.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	262,400.04	
其他流动资产	(十一)	4,400,323.62	607,655.28
<b>流动资产合计</b>		<b>1,864,660,531.57</b>	<b>1,578,376,500.14</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十二)	369,546.62	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	639,083.39	435,689.91
其他权益工具投资	(十四)	51,696,000.00	42,048,000.00
其他非流动金融资产	(十五)	37,126,918.38	
投资性房地产	(十六)	5,679,332.96	5,978,738.39
固定资产	(十七)	276,297,015.74	229,562,942.01
在建工程	(十八)	28,606,023.72	37,619,183.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十九)	96,617,229.41	98,224,768.76
开发支出			
商誉	(二十)	454,576,835.95	454,576,835.95
长期待摊费用	(二十一)	572,132.19	942,651.92
递延所得税资产	(二十二)	10,228,949.58	7,303,836.36
其他非流动资产	(二十三)	5,524,355.08	
<b>非流动资产合计</b>		<b>967,933,423.02</b>	<b>876,692,646.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,832,593,954.59</b>	<b>2,455,069,146.85</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法兰泰克重工股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	20,000,000.00	200,026,475.00
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	（二十五）	76,151,452.68	49,906,861.58
应付账款	（二十六）	237,706,921.78	198,157,855.05
预收款项	（二十七）		531,509,389.35
合同负债	（二十八）	576,940,035.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十九）	55,267,521.51	59,826,381.33
应交税费	（三十）	39,667,430.23	24,544,016.50
其他应付款	（三十一）	57,362,760.74	16,067,754.23
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	（三十二）	63,312,548.63	60,601,798.92
其他流动负债	（三十三）	33,272,756.19	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,159,681,427.45</b>	<b>1,140,640,531.96</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	141,561,000.00	172,331,775.00
应付债券	（三十五）	273,956,773.01	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十六）	35,380,961.86	60,262,541.68
长期应付职工薪酬	（三十七）	22,575,785.55	19,684,555.97
预计负债	（三十八）	3,009,375.00	3,506,814.85
递延收益	（三十九）	18,310,501.76	10,718,451.55
递延所得税负债	（二十二）	8,426,367.89	7,169,835.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>503,220,765.07</b>	<b>273,673,974.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,662,902,192.52</b>	<b>1,414,314,506.01</b>
所有者权益：			
股本	（四十）	210,979,600.00	210,979,600.00
其他权益工具	（四十一）	56,956,787.59	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	313,073,526.22	342,261,982.49
减：库存股	（四十三）	14,433,872.80	10,662,842.40
其他综合收益	（四十四）	32,338,285.29	29,318,741.67
专项储备	（四十五）	18,706,467.61	15,790,794.50
盈余公积	（四十六）	53,541,676.28	41,591,587.06
一般风险准备			
未分配利润	（四十七）	498,236,565.99	380,266,557.63
归属于母公司所有者权益合计		1,169,399,036.18	1,009,546,420.95
少数股东权益		292,725.89	31,208,219.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,169,691,762.07</b>	<b>1,040,754,640.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,832,593,954.59</b>	<b>2,455,069,146.85</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法兰泰克重工股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		325,797,849.82	281,893,093.90
交易性金融资产		110,000,000.00	1,380,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	6,389,981.69	
应收账款	(二)	311,898,771.44	303,565,091.07
应收款项融资	(三)	96,533,682.66	56,240,658.81
预付款项		17,286,029.15	19,349,315.66
其他应收款	(四)	57,367,740.42	58,618,486.00
存货		273,741,262.98	283,879,190.26
合同资产		28,281,958.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		262,400.04	
其他流动资产			591,443.29
流动资产合计		1,227,559,676.64	1,005,517,278.99
非流动资产:			
债权投资		369,546.62	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	558,043,849.51	467,333,006.03
其他权益工具投资		51,696,000.00	42,048,000.00
其他非流动金融资产		37,126,918.38	
投资性房地产			
固定资产		174,428,728.38	127,529,634.47
在建工程		28,180,629.71	36,333,741.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,539,397.66	44,656,463.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		299,989.42	594,275.96
递延所得税资产		9,313,345.86	6,680,638.11
其他非流动资产		2,014,699.08	
非流动资产合计		905,013,104.62	725,175,760.51
资产总计		2,132,572,781.26	1,730,693,039.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法兰泰克重工股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			30,026,475.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		65,413,015.62	206,539,279.95
应付账款		235,679,365.42	176,010,304.45
预收款项			270,599,928.84
合同负债		301,153,572.89	
应付职工薪酬		16,129,485.15	12,432,482.32
应交税费		7,473,185.03	213,350.58
其他应付款		63,949,645.31	27,162,656.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,699,434.51	25,871,776.30
其他流动负债		14,065,731.62	
流动负债合计		731,563,435.55	748,856,253.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		273,956,773.01	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		35,380,961.86	60,262,541.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,909,039.89	10,703,239.70
递延所得税负债		6,521,777.76	4,867,200.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,768,552.52	75,832,981.38
负债合计		1,063,331,988.07	824,689,235.24
所有者权益：			
股本		210,979,600.00	210,979,600.00
其他权益工具		56,956,787.59	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,889,587.36	340,494,371.36
减：库存股		14,433,872.80	10,662,842.40
其他综合收益		35,781,600.00	27,580,800.00
专项储备		7,409,672.55	7,357,389.05
盈余公积		53,541,676.28	41,591,587.06
未分配利润		375,115,742.21	288,662,899.19
所有者权益合计		1,069,240,793.19	906,003,804.26
负债和所有者权益总计		2,132,572,781.26	1,730,693,039.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法兰泰克重工股份有限公司  
合并利润表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,260,843,805.25	1,105,857,749.80
其中: 营业收入	(四十八)	1,260,843,805.25	1,105,857,749.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,104,284,063.82	976,850,527.27
其中: 营业成本	(四十八)	904,680,676.07	797,226,548.76
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	(四十九)	8,952,068.96	8,424,741.72
销售费用	(五十)	44,372,620.21	65,994,462.15
管理费用	(五十一)	63,385,504.73	60,708,437.35
研发费用	(五十二)	75,276,808.49	36,535,286.85
财务费用	(五十三)	7,616,385.36	7,961,050.44
其中: 利息费用		14,843,876.00	11,757,818.59
利息收入		10,699,770.77	7,536,382.74
加: 其他收益	(五十四)	15,379,862.42	7,053,563.59
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	12,789,559.06	2,869,099.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-46,606.52	-14,310.09
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)	(五十六)	1,382,518.38	686,111.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十七)	-5,721,809.72	-6,398,427.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十八)	-1,773,522.94	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	-2,444,653.74	71,735.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		176,171,694.89	133,289,304.36
加: 营业外收入	(六十)	14,044,704.35	1,354,600.21
减: 营业外支出	(六十一)	1,699,804.85	701,136.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		188,516,594.39	133,942,768.52
减: 所得税费用	(六十二)	33,742,535.03	25,641,987.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		154,774,059.36	108,300,781.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		154,774,059.36	108,300,781.04
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)		154,773,225.63	102,639,715.76
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		833.73	5,661,065.28
六、其他综合收益的税后净额		3,019,543.62	-3,925,286.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,019,543.62	-3,925,286.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,200,800.00	-6,607,184.25
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		8,200,800.00	-6,607,184.25
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,181,256.38	2,681,897.93
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		-5,181,256.38	2,681,897.93
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		157,793,602.98	104,375,494.72
七、综合收益总额		157,792,769.25	98,714,429.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		833.73	5,661,065.28
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)		0.74	0.49
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.73	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法兰泰克重工股份有限公司  
母公司利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	794,846,386.27	650,708,243.46
减: 营业成本	(六)	617,280,797.71	489,139,882.28
税金及附加		5,667,177.09	5,112,396.82
销售费用		29,209,486.50	46,786,316.57
管理费用		27,681,678.66	36,999,080.70
研发费用		37,107,219.30	23,709,837.54
财务费用		5,217,187.44	-830,898.45
其中: 利息费用		9,630,413.27	3,567,017.35
利息收入		6,854,061.17	3,762,921.46
加: 其他收益		14,051,144.20	7,008,106.85
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	54,189,426.84	1,216,231.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-46,606.52	-14,310.09
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)		1,382,518.38	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,636,569.54	-2,688,737.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,291,170.54	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,240,741.82	-15,193.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		132,137,447.09	55,312,035.58
加: 营业外收入		7,621,187.57	917,168.33
减: 营业外支出		1,483,766.00	582,500.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		138,274,868.66	55,646,703.38
减: 所得税费用		15,018,808.37	9,707,654.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		123,256,060.29	45,939,049.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		123,256,060.29	45,939,049.33
(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		8,200,800.00	-6,607,184.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		8,200,800.00	-6,607,184.25
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		8,200,800.00	-6,607,184.25
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		131,456,860.29	39,331,865.08
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**法兰泰克重工股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2020 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,455,787,212.54	1,394,493,135.70
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		8,884,341.66	2,459,882.10
收到其他与经营活动有关的现金	(六十三)	29,588,528.81	20,414,019.33
经营活动现金流入小计		1,494,260,083.01	1,417,367,037.13
购买商品、接受劳务支付的现金		858,087,228.58	810,744,619.38
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		247,820,736.40	213,074,329.54
支付的各项税费		90,821,521.97	82,518,948.25
支付其他与经营活动有关的现金	(六十三)	100,616,409.37	101,633,233.56
经营活动现金流出小计		1,297,345,896.32	1,207,971,130.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		196,914,186.69	209,395,906.40
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,642,420,683.74	1,876,055,625.00
取得投资收益收到的现金		18,945,191.29	5,623,675.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,159,757.30	347,681.56
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		2,662,525,632.33	1,882,026,981.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,913,853.45	60,688,470.88
投资支付的现金		2,616,833,986.00	1,767,330,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37,794,444.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,679,747,839.45	1,865,812,915.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,222,207.12	16,214,066.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00
取得借款收到的现金		625,727,630.80	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		775,727,630.80	200,800,000.00
偿还债务支付的现金		513,748,902.60	102,682,305.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,695,815.16	27,327,106.63
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	(六十三)	76,063,195.47	150,000,000.00
筹资活动现金流出小计		616,507,913.23	280,009,412.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		159,219,717.57	-79,209,412.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,817,878.61	1,741,154.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		335,093,818.53	148,141,715.20
加：期初现金及现金等价物余额		330,138,937.22	181,997,222.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		665,232,755.75	330,138,937.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法兰泰克重工股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		854,685,172.98	832,127,774.58
收到的税费返还		8,481,869.93	2,214,039.80
收到其他与经营活动有关的现金		15,783,521.66	15,487,346.09
经营活动现金流入小计		878,950,564.57	849,829,160.47
购买商品、接受劳务支付的现金		610,241,587.95	581,019,525.05
支付给职工以及为职工支付的现金		55,790,774.92	53,996,222.91
支付的各项税费		46,940,983.71	39,595,982.27
支付其他与经营活动有关的现金		62,068,790.90	67,761,237.16
经营活动现金流出小计		775,042,137.48	742,372,967.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>103,908,427.09</b>	<b>107,456,193.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,531,720,519.34	1,578,465,625.00
取得投资收益收到的现金		59,964,017.98	3,970,807.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,779,083.12	254,590.72
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		1,593,463,620.44	1,582,691,023.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,904,725.87	31,973,706.71
投资支付的现金		1,664,951,436.00	1,635,612,050.00
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		1,712,856,161.87	1,667,585,756.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-119,392,541.43</b>	<b>-84,894,733.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		356,800,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		356,800,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,435,250.78	19,109,846.48
支付其他与筹资活动有关的现金		36,453,195.47	
筹资活动现金流出小计		117,888,446.25	49,109,846.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>238,911,553.75</b>	<b>-19,109,846.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,072,205.28</b>	<b>804,592.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>222,355,234.13</b>	<b>4,256,205.84</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		77,682,256.60	73,426,050.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>300,037,490.73</b>	<b>77,682,256.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**法兰泰克重工股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2020 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额										所有者权益合计			
	归属于上市公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	210,979,600.00				342,261,982.49	10,662,842.40	29,318,741.67	15,790,794.50	41,591,587.06		380,266,557.63	1,009,546,420.95	31,208,219.89	1,040,754,640.84
加: 会计政策变更									-375,516.81		-3,379,651.24			-3,755,168.05
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	210,979,600.00				342,261,982.49	10,662,842.40	29,318,741.67	15,790,794.50	41,216,070.25		376,886,906.39	1,005,791,252.90	31,208,219.89	1,036,999,472.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-29,188,456.27	3,771,030.40	3,019,543.62	2,915,673.11	12,325,606.03		121,349,659.60	163,607,783.28	-30,915,494.00	132,692,289.28
(一) 综合收益总额							3,019,543.62				154,773,225.63	157,792,769.25	833.73	157,793,602.98
(二) 所有者投入和减少资本					-29,188,456.27	-4,688,973.60						32,457,304.92	-30,916,327.73	1,540,977.19
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					3,395,216.00							56,956,787.59		56,956,787.59
4. 其他					-32,583,672.27	-4,688,973.60						3,395,216.00		3,395,216.00
(三) 利润分配									12,325,606.03		-33,423,566.03	-21,097,960.00		-58,811,026.40
1. 提取盈余公积									12,325,606.03		-12,325,606.03			
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								2,915,673.11				2,915,673.11		2,915,673.11
1. 本期提取								6,169,564.16				6,169,564.16		6,169,564.16
2. 本期使用								3,253,891.05				3,253,891.05		3,253,891.05
(六) 其他						8,460,004.00								-8,460,004.00
四、本期期末余额	210,979,600.00			56,956,787.59	313,073,526.22	14,433,872.80	32,338,285.29	18,706,467.61	53,541,676.28		498,236,565.99	1,169,399,036.18	292,725.89	1,169,691,762.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法兰泰克重工股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备		未分配利润	小计		
一、上年年末余额	210,979,600.00				335,234,201.09	15,471,000.00	-943,956.26	11,521,915.58	37,003,008.20		304,350,074.68	882,673,843.29	882,673,843.29		882,673,843.29
加：会计政策变更							34,251,600.00		-11,687.65		-5,308,214.05	28,931,698.30	28,931,698.30		28,931,698.30
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	210,979,600.00				335,234,201.09	15,471,000.00	33,307,643.74	11,521,915.58	36,991,320.55		299,041,860.63	911,605,541.59	911,605,541.59		911,605,541.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,027,781.40	-4,808,157.60	-3,988,902.07	4,268,878.92	4,600,266.51		81,224,697.00	97,940,879.36	31,208,219.89		129,149,099.25
（一）综合收益总额							-3,925,286.32				102,639,715.76	98,714,429.44	5,661,065.28		104,375,494.72
1. 所有者投入和减少资本					7,027,781.40	-4,808,157.60						11,835,939.00	25,547,154.61		37,383,093.61
（二）利润分配													800,000.00		800,000.00
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															
（三）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															
（四）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	210,979,600.00				342,261,982.49	10,662,842.40	29,318,741.67	15,790,794.50	41,591,587.06		380,266,557.63	1,009,546,420.95	31,208,219.89		1,040,754,640.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法兰泰克重工股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	210,979,600.00		340,494,371.36	10,662,842.40	27,580,800.00	7,357,389.05	41,591,587.06	288,662,899.19	906,003,804.26
加: 会计政策变更							-375,516.81	-3,379,651.24	-3,755,168.05
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	210,979,600.00		340,494,371.36	10,662,842.40	27,580,800.00	7,357,389.05	41,216,070.25	285,283,247.95	902,248,636.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,395,216.00	3,771,030.40	8,200,800.00	52,283.50	12,325,606.03	89,832,494.26	166,992,156.98
(一) 综合收益总额		56,956,787.59			8,200,800.00			123,256,060.29	131,456,860.29
(二) 所有者投入和减少资本		56,956,787.59	3,395,216.00	-4,688,973.60				65,040,977.19	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本		56,956,787.59							
3. 股份支付计入所有者权益的金额			3,395,216.00						
4. 其他				-4,688,973.60					
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									56,956,787.59
2. 对所有者(或股东)的分配									3,395,216.00
3. 其他									4,688,973.60
(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						52,283.50			52,283.50
2. 本期使用						2,201,083.92			2,201,083.92
(六) 其他						2,148,800.42			2,148,800.42
四、本期末余额	210,979,600.00		343,889,587.36	14,433,872.80	35,781,600.00	7,409,672.55	53,541,676.28	375,115,742.21	1,069,240,793.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法兰泰克重工股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				未分配利润	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	210,979,600.00			333,466,589.96	15,471,000.00	34,251,600.00	6,907,283.06	37,003,008.20	264,244,057.48	837,129,538.70
加：会计政策变更								-11,687.65	-105,188.86	34,134,723.49
前期差错更正										
其他										
三、本年年初余额	210,979,600.00			333,466,589.96	15,471,000.00	34,251,600.00	6,907,283.06	36,991,320.55	264,138,868.62	871,264,262.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,027,781.40	-4,808,157.60	-6,670,800.00	450,105.99	4,600,266.51	24,524,030.57	34,739,542.07
(一) 综合收益总额						-6,607,184.25			45,939,049.33	39,331,865.08
(二) 所有者投入和减少资本				7,027,781.40	-4,808,157.60					11,835,939.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本				7,027,781.40	-4,808,157.60					7,027,781.40
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	210,979,600.00			340,494,371.36	10,662,842.40	27,580,800.00	7,357,389.05	41,591,587.06	288,662,899.19	906,003,804.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 法兰泰克重工股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

法兰泰克重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系法兰泰克起重机械(苏州)有限公司(以下简称“法兰泰克有限”),经吴江市对外贸易经济合作局签发《关于同意受理上海法兰泰克起重机械设备有限公司与法兰泰克集团控股有限公司申请设立合资经营企业的通知》(吴外经资字[2007]664号)、《关于合资经营法兰泰克起重机械(苏州)有限公司合同、章程的批复》(吴外经资字[2007]705号)批准,由上海法兰泰克起重机械设备有限公司(以下简称“上海法兰泰克”)和法兰泰克集团控股有限公司(以下简称“法兰泰克控股”)共同合资组建。2012年8月1日改制为股份有限公司。

根据公司股东大会决议和修改后章程的规定,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3206号”文《关于核准法兰泰克重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票40,000,000股,增加注册资本40,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币160,000,000.00元。公司于2017年1月25日在上海证券交易所挂牌交易,并于2017年5月20日在苏州市工商行政管理局取得统一社会信用代码91320500662720023K的《营业执照》。

2018年4月23日,公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,以2018年4月26日为授予日,向66名激励对象授予234.2万股限制性股票,授予价格为6.83元/股。2018年5月30日,公司2018年股权激励计划限售股股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。本次登记完成后,公司注册资本由160,000,000元变更为162,342,000元。

2018年5月25日,经公司2017年年度股东大会审议通过,以方案实施前的公司总股本162,342,000股为基数,向全体股东每股派发现金红利0.08元(含税),同时以资本公积金向全体股东每股转增0.3股,转增后公司总股本变更为211,044,600股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》,公司限制性股票授予数量由234.2万股调整为304.46万股,每一位激励对象获授的股份数量相应调整;限制性股票的授予价格由6.75元/股调整为5.19元/股。

2018年9月13日,激励对象接峰因离职已不符合激励条件,其对应的已授予未解锁的全部限制性股票应予以回购注销。公司回购6.5万股,回购价格为5.19元/股。调整后,公司股权激励对象总数由66人调整为65人,授予但尚未解锁的限制性股票数量由304.46万股调整为297.96万股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 210,979,600 股，注册资本为 210,979,600.00 元，注册地：江苏省吴江汾湖经济开发区汾越路 288 号、388 号 公司类型：股份有限公司（上市）。公司所属行业为通用设备制造业类。

公司的经营范围：起重机械、建筑机械、工程机械、港口机电设备、立体仓库、自动化物流仓储系统、物料搬运和输送系统、钢结构的研发、生产、销售；机器人与自动化装备、自动化系统及生产线、公共服务机器人、特种机器人、激光技术及装备、智能机电产品的研发、生产、销售；计算机软硬件、信息系统集成、物联网、云计算及大数据研发、销售、服务；机电项目工程、信息集成系统的总承包及咨询；从事本公司自产产品和同类产品的租赁、安装、改造、维修服务；从事本公司自产产品和同类产品的材料、部件生产和销售服务；自有房屋租赁；货物进出口、技术进出口；企业管理咨询，企业培训和服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；机电产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制方是：金红萍及陶峰华夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。  
本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”、“五、（四十八）营业收入和营业成本”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司及下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，具体如下：

核算主体名称	记账本位币
法兰泰克重工股份有限公司	人民币 RMB
诺威起重设备（苏州）有限公司	人民币 RMB
苏州一桥传动设备有限公司	人民币 RMB
法兰泰克起重设备（深圳）有限公司	人民币 RMB
法兰泰克（苏州）智能装备有限公司	人民币 RMB
法兰泰克（天津）智能科技有限公司	人民币 RMB
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED.	美元 USD
EUROCRANE（SINGAPORE）HOLDING PTE. LTD.	美元 USD
浙江金锋投资有限公司	人民币 RMB
浙江亿晨投资管理有限公司	人民币 RMB
法兰泰克（苏州）工程设备有限公司	人民币 RMB
Eurocrane Austria Holding Gmbh	欧元 EUR
Ruth Voith Holding Gesellschaftm.b.H.	欧元 EUR

核算主体名称	记账本位币
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaftm.b.H.	欧元 EUR
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaftm.b.H.&Co.KG.,	欧元 EUR
杭州国电大力机电工程有限公司	人民币 RMB
杭州民诚机电工程有限公司	人民币 RMB
法兰泰克（常州）工程机械有限公司	人民币 RMB

本财务报表以人民币列示。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

##### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。



子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用每月第一个交易日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

**(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项、应收票据和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将应收票据组合划分为尚未完成履约义务的应收票据和已经完成履约义务的应收票据。对于尚未完成履约义务的应收票据组合，预期信用损失率为零。对于已经完成履约义务的应收票据组合，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该组合的计提比例同应收账款一般客户组合。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将应收账款组合划分为一般客户组合和合并报表范围内关联方客户组合。

对于一般客户组合，本公司将该应收账款和合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款和合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款和合同资产计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于合并报表范围内关联方客户组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为零。



对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、在途物资、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-10	1.80-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00
运输设备	年限平均法	4	0-10	22.50-25.00
电子设备	年限平均法	3	0-10	30.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年、41.50年	年限平均法	受益年限
软件	3-10年	年限平均法	受益年限
专利及实用新型	9.75年	年限平均法	受益年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。



### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修	年限平均法	受益期限确定
喷漆房改造	年限平均法	受益期限确定
卧式加工中心	年限平均法	受益期限确定
高价周转料件	年限平均法	受益期限确定

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

奥地利员工遣散准备金根据奥地利公认的计量准则以及结算利率计算确定。通过对遣散准备金的计量评估，可得出相关数值的近似值。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 可转换公司债券等其他金融工具

公司发行可转换公司债券并进行初始确认时，将其包含的负债和权益成分进行分拆。负债成分确认为“应付债券”，权益成分确认为“其他权益工具”。在分拆时，对负债成分的未来现金流量进行折现确定为负债成分的初始确认金额；再按发行价格总额扣除负债成分初始确认金额后的价值确定为权益成分初始确认金额。可转换公司债券的发行费用在负债成分和权益成分之间按照各自相对公允价值进行分摊。

对于可转换债券的负债成分，在转换为股票前，会计处理与一般债券会计处理相同。即按摊余成本和实际利率确认利息费用，按照面值和票面利率确认应付债券或应付利息，差额为利息调整。

可转换公司债券的持有人行使转换权利，将其持有的债券转换成股票的，按可转换公司债券的余额，借记“应付债券”科目，按权益成分的金额，借记“其他权益工具”科目，按股票面值和转换股数计算的股票面值总额，贷记“股本”科目，按其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目。如用现金支付不可转换股票的部分，则贷记“库存现金”、“银行存款”科目。

## (二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 判断客户取得商品或服务控制权的具体原则

### (1) 物料搬运设备及服务类：

#### ①起重机产品：

如果合同约定，由公司负责安装、调试、验收的，则在起重机安装调试完毕、客户所在地的特种设备检验机构（如需）验收合格并出具验收报告后作为客户取得相关商品控制权时点；如果合同约定，客户需要另行检测验收的，则在客户另行检测验收合格后作为客户取得相关商品控制权时点。

如果合同约定不需要公司负责安装、调试、验收的，则在交付后作为客户取得相关商品控制权时点。

#### ②电动葫芦产品在交付后作为客户取得相关商品控制权时点。

#### ③零配件产品在交付后作为客户取得相关商品控制权时点。

#### ④服务在劳务完成验收后作为客户取得相关商品控制权时点。

#### ⑤产品用于出口，在取得报关单、提单（或运单）后作为客户取得相关商品控制权时点。

### (2) 工程机械及部件业务类：

#### ①工程机械部件产品在交付后作为客户取得相关商品控制权时点。

#### ②智能高空作业平台产品在交付后作为客户取得相关商品控制权时点。

#### ③产品用于出口，在取得报关单、提单（或运单）后作为客户取得相关商品控制权时点。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、 具体原则

#### ①起重机产品：

如果合同约定，由公司负责安装、调试、验收的，则在起重机安装调试完毕、客户所在地的特种设备检验机构（如需）验收合格并出具验收报告后确认收入；如果合同约定，客户需要另行检测验收的，则在客户另行检测验收合格后确认收入。

如果合同约定不需要公司负责安装、调试、验收的，则在交付后确认收入。

②电动葫芦产品在交付后确认收入。

③工程机械部件产品在交付后确认收入。

④零配件产品在交付后确认收入。

⑤服务在劳务完成验收后确认收入。

⑥产品用于出口，在取得报关单、提单（或运单）后确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则  
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：该补助是否直接用于购建或形成长期资产；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。



## 2、 确认时点

取得该补助时为政府补助的确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (三十) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### 2、 融资租赁会计处理

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

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

### (三十一) 回购本公司股份

公司回购本公司股份，按实际支付的金额，借记“库存股”科目，贷记“银行存款”等科目。注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，冲减股票发行时原记入资本公积的溢价部分，借记“资本公积-股本溢价”科目，回购价格超过上述冲减“股本”及“资本公积-股本溢价”科目的部分，依次借记“盈余公积”、“利润分配-未分配利润”等科目；如果回购价格低于回购股份所对应的股本，所注销库存股的账面余额与所冲减股本的差额作为增加股本溢价处理，按回购股份所对应的股本面值，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，贷记“资本公积-股本溢价”科目。

公司根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），按照职工缴纳的认股款，借记“银行存款”等科目，按照股本金额，贷记“股本”科目，按照其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目；同时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目。

公司未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目。公司达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，按照解锁股票相对应的负债的账面价值，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，如有差额，则借记或贷记“资本公积——股本溢价”科目。

### (三十二) 专项储备

#### 1、 计提标准

自 2012 年 2 月 14 日起，根据财企[2012]16 号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1)营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- (2)营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- (3)营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (4)营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (5)营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

## 2、 核算方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8 号)的有关规定，安全生产费用核算方法如下：

(1) 按规定标准提取时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备——安全费”科目。

(2) 企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

期末结余结转下期使用；期末余额不足的，超出部分补计成本费用。

## (三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与履约义务尚未完成等原因的预收款项重分类至合同负债，并将应收账款、合同资产、合同负债按业务合同进行细化核算。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	应收账款	-14,022,732.59	-2,955,364.38
		合同资产	30,986,342.03	19,918,973.82
		递延所得税资产	662,676.72	662,676.72
		预收款项	-531,509,389.35	-270,599,928.84
		合同负债	521,303,806.06	275,085,906.83
		其他流动负债	31,587,037.50	16,895,476.22
		盈余公积	-375,516.81	-375,516.81
		未分配利润	-3,379,651.24	-3,379,651.24

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-21,450,542.33	-11,596,334.69
合同资产	38,136,166.08	28,281,958.44
递延所得税资产	594,245.37	594,245.37
合同负债	576,940,035.69	301,153,572.89
预收款项	-588,238,335.84	-293,244,848.47
其他流动负债	31,945,559.69	12,738,535.12
盈余公积	-336,739.05	-336,739.05
未分配利润	-3,030,651.37	-3,030,651.37

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	14,393,521.35	11,524,248.24
销售费用	-14,393,521.35	-11,524,248.24
信用减值损失	-2,229,731.92	-1,747,379.52
资产减值损失	1,773,522.94	1,291,170.54
所得税费用	68,431.35	68,431.35

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用、销售费用和研发费用合计人民币 0.00 元。

## 2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	580,336,694.11	580,336,694.11			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	73,466,688.00	73,466,688.00			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	288,327,279.50	274,304,546.91	-9,604,887.82	-4,417,844.77	-14,022,732.59
应收款项融资	79,195,440.60	79,195,440.60			
预付款项	29,316,120.45	29,316,120.45			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	19,767,439.75	19,767,439.75			
买入返售金融资产					
存货	507,359,182.45	507,359,182.45			
合同资产		30,986,342.03	30,986,342.03		30,986,342.03
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	607,655.28	607,655.28			
流动资产合计	1,578,376,500.14	1,595,340,109.58	21,381,454.21	-4,417,844.77	16,963,609.44
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	435,689.91	435,689.91			
其他权益工具投资	42,048,000.00	42,048,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	5,978,738.39	5,978,738.39			
固定资产	229,562,942.01	229,562,942.01			
在建工程	37,619,183.41	37,619,183.41			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	98,224,768.76	98,224,768.76			
开发支出					
商誉	454,576,835.95	454,576,835.95			
长期待摊费用	942,651.92	942,651.92			
递延所得税资产	7,303,836.36	7,966,513.08			
其他非流动资产				662,676.72	662,676.72
<b>非流动资产合计</b>	<b>876,692,646.71</b>	<b>877,355,323.43</b>		662,676.72	662,676.72
<b>资产总计</b>	<b>2,455,069,146.85</b>	<b>2,472,695,433.01</b>	21,381,454.21	-3,755,168.05	17,626,286.16
流动负债：					
短期借款	200,026,475.00	200,026,475.00			
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	49,906,861.58	49,906,861.58			
应付账款	198,157,855.05	198,157,855.05			
预收款项	531,509,389.35		-531,509,389.35		-531,509,389.35
合同负债		521,303,806.06	521,303,806.06		521,303,806.06
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					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理承销证券款					
应付职工薪酬	59,826,381.33	59,826,381.33			
应交税费	24,544,016.50	24,544,016.50			
其他应付款	16,067,754.23	16,067,754.23			
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	60,601,798.92	60,601,798.92			
其他流动负债		31,587,037.50	31,587,037.50		31,587,037.50
<b>流动负债合计</b>	<b>1,140,640,531.96</b>	<b>1,162,021,986.17</b>	<b>21,381,454.21</b>		<b>21,381,454.21</b>
<b>非流动负债：</b>					
保险合同准备金					
长期借款	172,331,775.00	172,331,775.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	60,262,541.68	60,262,541.68			
长期应付职工薪酬	19,684,555.97	19,684,555.97			
预计负债	3,506,814.85	3,506,814.85			
递延收益	10,718,451.55	10,718,451.55			
递延所得税负债	7,169,835.00	7,169,835.00			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>273,673,974.05</b>	<b>273,673,974.05</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,414,314,506.01</b>	<b>1,435,695,960.22</b>	<b>21,381,454.21</b>		<b>21,381,454.21</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	210,979,600.00	210,979,600.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	342,261,982.49	342,261,982.49			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股	10,662,842.40	10,662,842.40			
其他综合收益	29,318,741.67	29,318,741.67			
专项储备	15,790,794.50	15,790,794.50			
盈余公积	41,591,587.06	41,216,070.25		-375,516.81	-375,516.81
一般风险准备					
未分配利润	380,266,557.63	376,886,906.39		-3,379,651.24	-3,379,651.24
归属于母公司所有者 权益合计	1,009,546,420.95	1,005,791,252.90		-3,755,168.05	-3,755,168.05
少数股东权益	31,208,219.89	31,208,219.89			
所有者权益合计	1,040,754,640.84	1,036,999,472.79		-3,755,168.05	-3,755,168.05
负债和所有者权益总计	2,455,069,146.85	2,472,695,433.01	21,381,454.21	-3,755,168.05	17,626,286.16

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	281,893,093.90	281,893,093.90			
交易性金融资产	1,380,000.00	1,380,000.00			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	303,565,091.07	300,609,726.69	1,462,480.39	-4,417,844.77	-2,955,364.38
应收款项融资	56,240,658.81	56,240,658.81			
预付款项	19,349,315.66	19,349,315.66			
其他应收款	58,618,486.00	58,618,486.00			
存货	283,879,190.26	283,879,190.26			
合同资产		19,918,973.82	19,918,973.82		19,918,973.82
持有待售资产					
一年内到期的非流动 资产					
其他流动资产	591,443.29	591,443.29			
流动资产合计	1,005,517,278.99	1,022,480,888.43	21,381,454.21	-4,417,844.77	16,963,609.44

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	467,333,006.03	467,333,006.03			
其他权益工具投资	42,048,000.00	42,048,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	127,529,634.47	127,529,634.47			
在建工程	36,333,741.96	36,333,741.96			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	44,656,463.98	44,656,463.98			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	594,275.96	594,275.96			
递延所得税资产	6,680,638.11	7,343,314.83		662,676.72	662,676.72
其他非流动资产					
非流动资产合计	725,175,760.51	725,838,437.23		662,676.72	662,676.72
资产总计	1,730,693,039.50	1,748,319,325.66	21,381,454.21	-3,755,168.05	17,626,286.16
流动负债：					
短期借款	30,026,475.00	30,026,475.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	206,539,279.95	206,539,279.95			
应付账款	176,010,304.45	176,010,304.45			
预收款项	270,599,928.84		-270,599,928.84		-270,599,928.84
合同负债		275,085,906.83	275,085,906.83		275,085,906.83
应付职工薪酬	12,432,482.32	12,432,482.32			
应交税费	213,350.58	213,350.58			
其他应付款	27,162,656.42	27,162,656.42			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债	25,871,776.30	25,871,776.30			
其他流动负债		16,895,476.22	16,895,476.22		16,895,476.22
<b>流动负债合计</b>	<b>748,856,253.86</b>	<b>770,237,708.07</b>	<b>21,381,454.21</b>		<b>21,381,454.21</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	60,262,541.68	60,262,541.68			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	10,703,239.70	10,703,239.70			
递延所得税负债	4,867,200.00	4,867,200.00			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>75,832,981.38</b>	<b>75,832,981.38</b>			
<b>负债合计</b>	<b>824,689,235.24</b>	<b>846,070,689.45</b>	<b>21,381,454.21</b>		<b>21,381,454.21</b>
所有者权益：					
股本	210,979,600.00	210,979,600.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	340,494,371.36	340,494,371.36			
减：库存股	10,662,842.40	10,662,842.40			
其他综合收益	27,580,800.00	27,580,800.00			
专项储备	7,357,389.05	7,357,389.05			
盈余公积	41,591,587.06	41,216,070.25		-375,516.81	-375,516.81
未分配利润	288,662,899.19	285,283,247.95		-3,379,651.24	-3,379,651.24
<b>所有者权益合计</b>	<b>906,003,804.26</b>	<b>902,248,636.21</b>		<b>-3,755,168.05</b>	<b>-3,755,168.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,730,693,039.50</b>	<b>1,748,319,325.66</b>	<b>21,381,454.21</b>	<b>-3,755,168.05</b>	<b>17,626,286.16</b>

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	20% (注1)、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注2

注1: Eurocrane Austria Holding GmbH、RVH、RVB 和 Voith KG 的增值税率为20%

注2: 存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
法兰泰克重工股份有限公司	15%
诺威起重设备(苏州)有限公司	15%
苏州一桥传动设备有限公司	20%
法兰泰克起重设备(深圳)有限公司	25%
法兰泰克(苏州)智能装备有限公司	25%
法兰泰克(天津)智能科技有限公司	25%
浙江金锋投资有限公司	25%
浙江亿晨投资管理有限公司	25%
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED.	16.50%
EUROCRANE (SINGAPORE) HOLDING PTE.LTD.	17%
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	20%
Eurocrane Austria Holding GmbH	25%
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,	25%
Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	25%
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	25%
杭州国电大力机电工程有限公司	15%
杭州民诚机电工程有限公司	25%
法兰泰克(常州)工程机械有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 增值税相关税收优惠

根据财政部、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 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，法兰泰克重工股份有限公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率调整为 13%。

自 2020 年 4 月 1 日起，法兰泰克重工股份有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分申请享受即征即退政策。

### 2、 企业所得税相关税收优惠

#### (1) 法兰泰克重工股份有限公司

法兰泰克重工股份有限公司于 2019 年 11 月 22 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201932003970，证书有效期为 3 年，根据国家对高新技术企业的税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年至 2021 年），将享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### (2) 诺威起重设备（苏州）有限公司

诺威起重设备（苏州）有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202032005657，认定有效期为 3 年，根据国家对高新技术企业的税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），减按 15% 税率计缴企业所得税。

#### (3) 杭州国电大力机电工程有限公司

杭州国电大力机电工程有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033004422，认定有效期为 3 年，根据国家对高新技术企业的税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），减按 15% 税率计缴企业所得税。

(4) 苏州一桥传动设备有限公司

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 法兰泰克(苏州)工程设备有限公司

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,629.88	102,158.91
银行存款	663,633,183.78	423,036,778.31
其他货币资金	41,208,801.09	157,197,756.89
合计	704,882,614.75	580,336,694.11
其中:存放在境外的款项总额	76,007,582.27	89,634,363.02

受到限制和不属于现金及现金等价物的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,523,579.50	5,464,098.40
信用证保证金		
履约保证金	6,126,279.50	1,733,658.49
用于借款(票据贴现)担保的定期存款	20,000,000.00	60,000,000.00
用于借款(票据贴现)担保的结构存款		90,000,000.00
单位结构性存款		93,000,000.00
合计	39,649,859.00	250,197,756.89

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 13,523,579.50 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,126,279.50 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 20,000,000.00 元为本公司向银行申请短期借款（票据贴现）所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,000,699.86	73,466,688.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		11,086,688.00
衍生金融资产		
结构性存款及银行理财、信托产品等	110,000,699.86	62,380,000.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	110,000,699.86	73,466,688.00

(三) 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
商业承兑汇票	11,492,057.04	
减：坏账准备	688,025.35	
合计	10,804,031.69	

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无



5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,492,057.04	100.00	688,025.35	5.99	10,804,031.69
其中：尚未完成履约义务组合	4,271,550.00	37.17			4,271,550.00
已经完成履约义务组合	7,220,507.04	62.83	688,025.35	9.53	6,532,481.69
合计	11,492,057.04	100.00	688,025.35	5.99	10,804,031.69

按组合计提坏账准备：

已经完成履约义务组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	680,507.04	34,025.35	5.00
1至2年	6,540,000.00	654,000.00	10.00
合计	7,220,507.04	688,025.35	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	225,153,431.12	211,277,979.78
1至2年	43,217,656.60	75,365,334.13
2至3年	24,862,279.38	24,924,971.47
3至4年	12,368,514.78	5,842,294.95
4至5年	5,745,747.24	2,860,585.30
5年以上	7,874,383.29	5,032,766.52
小计	319,222,012.41	325,303,932.15
减：坏账准备	44,272,584.99	36,976,652.65
合计	274,949,427.42	288,327,279.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,318,460.47	0.41	1,318,460.47	100.00	1,074,951.69	0.33	1,074,951.69	100.00	
按组合计提坏账准备	317,903,551.94	99.59	42,954,124.52	13.51	324,228,980.46	99.67	35,901,700.96	11.07	
合计	319,222,012.41	100.00	44,272,584.99		325,303,932.15	100.00	36,976,652.65		
									288,327,279.50
									288,327,279.50

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星客户	1,318,460.47	1,318,460.47	100.00	预计无法收回
合计	1,318,460.47	1,318,460.47		

按组合计提坏账准备:

一般客户组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,153,431.13	11,257,671.56	5.00
1 至 2 年	43,002,962.65	4,300,296.28	10.00
2 至 3 年	24,862,279.38	7,458,683.81	30.00
3 至 4 年	12,368,514.78	7,421,108.87	60.00
4 至 5 年	5,745,747.24	5,745,747.24	100.00
5 年以上	6,770,616.76	6,770,616.76	100.00
合计	317,903,551.94	42,954,124.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提的坏账准备	1,074,951.69	1,074,951.69	243,508.78			1,318,460.47
按组合计提的坏账准备	35,901,700.96	38,256,493.66	4,697,630.86			42,954,124.52
合计	36,976,652.65	39,331,445.35	4,941,139.64			44,272,584.99

4、 本期实际核销的应收账款情况: 无

5、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
余额第一名	41,196,470.82	12.91	2,059,823.54
余额第二名	33,359,976.22	10.45	1,667,998.81
余额第三名	26,097,000.00	8.18	1,304,850.00
余额第四名	12,682,796.00	3.97	1,268,279.60
余额第五名	10,752,000.00	3.37	537,600.00
合计	124,088,243.04	38.87	6,838,551.95

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	133,031,658.24	79,195,440.60
应收账款		
合计	133,031,658.24	79,195,440.60

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	79,195,440.60	329,186,387.15	275,350,169.51		133,031,658.24	
合计	79,195,440.60	329,186,387.15	275,350,169.51		133,031,658.24	

3、期末公司已质押的应收票据：无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	38,155,816.70	
商业承兑汇票		
合计	38,155,816.70	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(六) 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	25,512,869.13	86.12	26,447,621.97	90.21
1至2年	2,321,250.10	7.83	1,051,879.65	3.59
2至3年	165,686.45	0.56	1,156,941.61	3.95
3年以上	1,627,590.26	5.49	659,677.22	2.25
合计	29,627,395.94	100.00	29,316,120.45	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项：无

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额第一名	4,176,261.97	14.10
余额第二名	1,871,121.84	6.32
余额第三名	1,594,500.00	5.38
余额第四名	1,254,339.83	4.23
余额第五名	1,181,660.79	3.99
合计	10,077,884.43	34.02

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,101,001.99	19,767,439.75
合计	20,101,001.99	19,767,439.75

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,968,737.63	11,020,596.47
1 至 2 年	5,238,831.09	6,692,167.62
2 至 3 年	5,656,489.23	3,005,018.25
3 至 4 年	2,713,555.40	1,404,424.86
4 至 5 年	1,138,403.04	1,046,683.26
5 年以上	1,802,221.25	956,920.99
小计	24,518,237.64	24,125,811.45
减：坏账准备	4,417,235.65	4,358,371.70
合计	20,101,001.99	19,767,439.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	870,000.00	3.55	870,000.00	100.00	870,000.00	3.61	870,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,648,237.64	96.45	3,547,235.65	15.00	23,255,811.45	96.39	3,488,371.70	15.00	19,767,439.75
合计	24,518,237.64	100.00	4,417,235.65		24,125,811.45	100.00	4,358,371.70		19,767,439.75

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户保证金	870,000.00	870,000.00	100.00	预计无法收回
合计	870,000.00	870,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金或押金	14,478,327.25	2,171,749.10	15.00
备用金	7,396,416.83	1,109,462.52	15.00
代垫款项	203,493.56	30,524.03	15.00
企业间往来	1,570,000.00	235,500.00	15.00
合计	23,648,237.64	3,547,235.65	

(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)	
上年年末余额	3,488,371.70		870,000.00	4,358,371.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,863.95			58,863.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,547,235.65		870,000.00	4,417,235.65



其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	23,255,811.45		870,000.00	24,125,811.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,968,737.63			7,968,737.63
本期终止确认	7,576,311.44			7,576,311.44
其他变动				
期末余额	23,648,237.64		870,000.00	24,518,237.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	870,000.00				870,000.00
按组合计提的坏账准备	3,488,371.70	58,863.95			3,547,235.65
合计	4,358,371.70	58,863.95			4,417,235.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无

(6) 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
保证金或押金	15,348,327.25	14,591,226.10
备用金	7,396,416.83	7,165,897.36
代垫款项	203,493.56	368,687.99
企业间往来	1,570,000.00	2,000,000.00
合计	24,518,237.64	24,125,811.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额第一名	保证金或押金	4,499,500.00	2-3 年	18.35	674,925.00
余额第二名	企业间往来	1,570,000.00	1 年以内、1-2 年	6.40	235,500.00
余额第三名	保证金或押金	1,032,052.50	1-2 年	4.21	154,807.88
余额第四名	保证金或押金	1,000,000.00	3-4 年	4.08	150,000.00
余额第五名	保证金或押金	500,000.00	5 年以上	2.04	500,000.00
合计		8,601,552.50		35.08	1,715,232.88

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备 账面价值
原材料	166,412,917.68		166,412,917.68	123,369,749.25	123,369,749.25
在产品	278,788,499.60		278,788,499.60	279,925,253.72	279,925,253.72
库存商品	41,020,197.35		41,020,197.35	45,005,854.50	45,005,854.50
周转材料	1,971,505.48		1,971,505.48	2,581,648.57	2,581,648.57
半成品	39,704,889.50		39,704,889.50	47,698,030.35	47,698,030.35
在途物资				4,490,420.13	4,490,420.13
发出商品	9,978,962.42		9,978,962.42	4,097,174.64	4,097,174.64
委托加工物资	587,839.91		587,839.91	191,051.29	191,051.29
合计	538,464,811.94		538,464,811.94	507,359,182.45	507,359,182.45

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	23,623,318.07	1,181,165.90	22,442,152.17
1至2年	14,247,088.94	1,424,708.89	12,822,380.05
2至3年	4,102,334.08	1,230,700.22	2,871,633.86
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	41,972,741.09	3,836,575.01	38,136,166.08

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	41,972,741.09	100.00	3,836,575.01	9.14	38,136,166.08
合计	41,972,741.09	100.00	3,836,575.01		38,136,166.08

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	23,623,318.07	1,181,165.90	5.00
1至2年	14,247,088.94	1,424,708.89	10.00
2至3年	4,102,334.08	1,230,700.22	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	41,972,741.09	3,836,575.01	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提 减值准备					
按组合计提 减值准备	2,063,052.07	1,773,522.94			3,836,575.01
合计	2,063,052.07	1,773,522.94			3,836,575.01

#### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资	262,400.04	
一年内到期的其他债权投资		
合计	262,400.04	

#### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本		
增值税留抵	4,400,323.62	164,276.15
预缴企业所得税		443,379.13
合计	4,400,323.62	607,655.28

#### (十二) 债权投资

##### 1、 债权投资情况

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
委托 贷款	481,066.62	111,520.00	369,546.62			
合计	481,066.62	111,520.00	369,546.62			

## 2、 债权投资减值准备

减值准备	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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,520.00			111,520.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,520.00			111,520.00

### 债权投资账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	787,200.00			787,200.00
本期终止确认	43,733.34			43,733.34
其他变动	-262,400.04			-262,400.04
期末余额	481,066.62			481,066.62

说明：其他变动系将 1 年内到期的款项转至一年内到期的非流动资产。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业											
艾麻丝(上海)起重机械有限公司		250,000.00		-42,330.33							207,669.67
小计		250,000.00		-42,330.33							207,669.67
2. 联营企业											
苏州亚历克起重设备有限公司	435,689.91			-4,276.19							431,413.72
小计	435,689.91			-4,276.19							431,413.72
合计	435,689.91	250,000.00		-46,606.52							639,083.39

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
山东乐舱网国际物流股份有限公司	51,696,000.00	42,048,000.00
合计	51,696,000.00	42,048,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东乐舱网国际物流股份有限公司		42,096,000.00			非交易性权益工具	

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,126,918.38	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	37,126,918.38	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	37,126,918.38	

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,074,450.51			6,074,450.51
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	6,074,450.51			6,074,450.51
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	95,712.12			95,712.12
(2) 本期增加金额	299,405.43			299,405.43
—计提或摊销	299,405.43			299,405.43
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	395,117.55			395,117.55
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,679,332.96			5,679,332.96
(2) 上年年末账面价值	5,978,738.39			5,978,738.39

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	276,297,015.74	229,562,942.01
固定资产清理		
合计	276,297,015.74	229,562,942.01



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	183,285,114.39	109,482,505.06	6,340,595.47	8,342,207.64	25,725,329.82	333,175,752.38
(2) 本期增加金额	55,371,698.37	11,976,282.37	622,663.89	1,133,870.85	6,731,657.78	75,836,173.26
—购置	1,222,132.51	11,830,884.96	622,663.89	1,133,870.85	5,287,358.22	20,096,910.43
—在建工程转入	53,635,852.18				1,234,313.92	54,870,166.10
—外币报表折算	513,713.68	145,397.41			209,985.64	869,096.73
(3) 本期减少金额		5,574,465.07	389,580.30	1,406,222.58	112,639.00	7,482,906.95
—处置或报废		5,574,465.07	389,580.30	1,406,222.58	112,639.00	7,482,906.95
(4) 期末余额	238,656,812.76	115,884,322.36	6,573,679.06	8,069,855.91	32,344,348.60	401,529,018.69
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	45,445,472.50	33,878,628.57	3,746,143.49	6,103,621.72	14,438,944.09	103,612,810.37
(2) 本期增加金额	9,875,054.83	10,886,712.00	1,146,778.56	933,472.56	2,655,670.54	25,497,688.49
—计提	9,846,613.95	10,839,611.73	1,146,778.56	933,472.56	2,584,113.67	25,350,590.47
—外币报表折算	28,440.88	47,100.27			71,556.87	147,098.02
(3) 本期减少金额		2,157,519.72	354,462.27	1,265,138.83	101,375.09	3,878,495.91
—处置或报废		2,157,519.72	354,462.27	1,265,138.83	101,375.09	3,878,495.91
(4) 期末余额	55,320,527.33	42,607,820.85	4,538,459.78	5,771,955.45	16,993,239.54	125,232,002.95
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	183,336,285.43	73,276,501.51	2,035,219.28	2,297,900.46	15,351,109.06	276,297,015.74
(2) 上年年末账面价值	137,839,641.89	75,603,876.49	2,594,451.98	2,238,585.92	11,286,385.73	229,562,942.01

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

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	28,606,023.72	37,619,183.41
工程物资		
合计	28,606,023.72	37,619,183.41

2、 在建工程情况

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
三期厂房 2# 及综合楼	290,000.00		290,000.00	35,027,456.82		35,027,456.82
在安装设备	19,218,510.29		19,218,510.29	2,055,945.44		2,055,945.44
二期 2#、3# 厂房	8,671,341.22		8,671,341.22	284,042.79		284,042.79
智能高空作 业平台项目	426,172.21		426,172.21	251,738.36		251,738.36
合计	28,606,023.72		28,606,023.72	37,619,183.41		37,619,183.41

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期厂房 2#及综合楼		35,027,456.82	18,898,395.36	53,635,852.18		290,000.00		主体已完工				募股资金和 其他来源
在安装设备		2,055,945.44	18,396,878.77	1,234,313.92		19,218,510.29		安装调试中				募股资金和 其他来源
二期 2#、3#厂房		284,042.79	8,387,298.43			8,671,341.22		施工建设中				其他来源
智能高空作业平台项目		251,738.36	174,433.85			426,172.21		施工建设中				可转换公司 债券资金和 其他来源
合计		37,619,183.41	45,857,006.41	54,870,166.10		28,606,023.72						

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利及实用新型	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	91,629,049.92	5,010,600.58	13,600,000.00	110,239,650.50
(2) 本期增加金额	619,231.50	2,017,870.77		2,637,102.27
—购置	619,231.50	1,980,008.43		2,599,239.93
—外币报表折算		37,862.34		37,862.34
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	92,248,281.42	7,028,471.35	13,600,000.00	112,876,752.77
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	9,961,778.55	1,567,388.90	485,714.29	12,014,881.74
(2) 本期增加金额	1,878,597.62	908,901.14	1,457,142.86	4,244,641.62
—计提	1,878,597.62	895,959.73	1,457,142.86	4,231,700.21
—外币报表折算		12,941.41		12,941.41
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,840,376.17	2,476,290.04	1,942,857.15	16,259,523.36
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	80,407,905.25	4,552,181.31	11,657,142.85	96,617,229.41
(2) 上年年末账面价值	81,667,271.37	3,443,211.68	13,114,285.71	98,224,768.76

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (二十) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加 (企业合并)	本期减少(处置)	期末余额
账面原值				
RVH、RVB 和 Voith KG	348,062,045.68			348,062,045.68
杭州国电大力机电工程有限公司	106,514,790.27			106,514,790.27
小计	454,576,835.95			454,576,835.95
减值准备				
RVH、RVB 和 Voith KG				
杭州国电大力机电工程有限公司				
小计				
账面价值	454,576,835.95			454,576,835.95

说明：本公司收购杭州国电大力机电工程有限公司 75%股权的交易中，形成商誉时的并购相关方有利润承诺，本次交易的利润承诺期间为 2019 年度、2020 年度、2021 年度。交易对方承诺，杭州国电在利润承诺期限内实现的扣非净利润不低于 2,000.00 万元、2,800.00 万元、3,750.00 万元。2019 年度和 2020 年度杭州国电大力机电工程有限公司实现的扣非净利润超过承诺利润。

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 本公司通过收购 Ruth Voith Holding Gesellschaft m.b.H. (以下简称“RVH”)、Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H. (以下简称“RVB”)，最终实现间接对 Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG., (以下简称“Voith KG”)100%并购,收购价格为 4,900 万欧元,约合人民币 384,517,700.00 元。合并日,被收购方可辨认净资产为人民币 36,455,654.32 元,形成商誉人民币 348,062,045.68 元。

本期末与商誉有关的资产组包含固定资产账面净值 440.87 万欧元,无形资产账面净值 27.66 万欧元,商誉账面值 4,435.44 万欧元,资产组账面值合计 4,903.97 万欧元。

2) 本公司收购杭州国电大力机电工程有限公司(以下简称“杭州国电”)75%股权,收购总价格未折现金额为18,810.00万元。合并日,享有被收购方可辨认净资产份额为人民币74,241,463.84元,形成商誉人民币106,514,790.27元。本期末与商誉有关的资产组包含固定资产账面净值166.47万元,无形资产账面净值1,165.71万元,商誉账面值10,651.48万元,资产组账面值(未包括原归属于少数股东权益的商誉价值)合计11,983.66万元。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数

1) 针对RVH、RVB和Voith KG 预计未来现金流量现值时关键参数如下:

关键参数	相关内容
预测期	2021年至2025年,2026年及以后属于稳定期
预测期增长率	2021年增长率31.92%,2022年增长率-9.94%;2023年增长率6%;2024年增长率4%;2024年增长率2%
稳定期增长率	稳定期增长率0.00%
利润率	营业毛利率17.83%-22.23%
折现率(税前)	根据加权平均资本成本(税前)计量11.92%

经测试,本公司收购Ruth Voith Holding GmbH和Ruth Voith Beteiligung GmbH 100%股权所形成的包含商誉的资产组在2020年12月31日的可收回金额(预计未来现金流量的现值)超过资产组账面值。

2) 针对杭州国电预计未来现金流量现值时关键参数如下:

关键参数	相关内容
预测期	2021年至2025年,2026年及以后属于稳定期
预测期增长率	2021年增长率33.05%,2022年增长率4.31%,2023年增长率2.6%,2024年增长率1.74%,2025年增长率1.75%。
稳定期增长率	稳定期增长率0.00%
利润率	营业毛利率39.5%-41.72%
折现率(税前)	根据加权平均资本成本(税前)计量14.34%

经测试,本公司收购杭州国电大力机电工程有限公司75%股权所形成的包含商誉的资产组在2020年12月31日的可收回金额(预计未来现金流量的现值)超过资产组账面值。

#### 4、商誉减值测试的影响

1) 经减值测试,截止2020年12月31日,本公司预计RVH、RVB和Voith KG可收回金额高于其资产组或资产组组合账面价值,且未发现有明显减值迹象,故未计提减值准备。

2) 经减值测试,截止2020年12月31日,本公司预计杭州国电可收回金额高于其资产组或资产组组合账面价值(包括原归属于少数股东权益的商誉价值),且未发现有明显减值迹象,故未计提减值准备。

#### (二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	717,603.26	103,466.97	343,808.00		477,262.23
喷漆房改造	172,127.27		172,127.27		
卧式加工中心	52,921.39		37,356.36		15,565.03
高价周转料件		81,570.79	2,265.86		79,304.93
合计	942,651.92	185,037.76	555,557.49		572,132.19

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	50,068,790.35	7,512,839.53	37,103,261.42	5,698,350.40
递延收益	18,107,400.33	2,716,110.05	10,703,239.70	1,605,485.96
合计	68,176,190.68	10,228,949.58	47,806,501.12	7,303,836.36

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,697,267.51	1,904,590.13	15,350,900.03	2,302,635.00
其他权益工具投资公允价值变动	42,096,000.00	6,314,400.00	32,448,000.00	4,867,200.00
其他非流动金融资产公允价值变动	1,382,518.38	207,377.76		
合计	56,175,785.89	8,426,367.89	47,798,900.03	7,169,835.00

(二十三) 其他非流动资产

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
长期资产购置款	5,524,355.08		5,524,355.08			
合计	5,524,355.08		5,524,355.08			

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		50,000,000.00
应计利息		26,475.00
合计	20,000,000.00	200,026,475.00

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	71,527,848.93	29,377,338.72
商业承兑汇票	4,623,603.75	20,529,522.86
合计	76,151,452.68	49,906,861.58

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	214,894,475.90	167,086,873.24
1年以上	22,812,445.88	31,070,981.81
合计	237,706,921.78	198,157,855.05



**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,443,076.96	合同尚在执行中, 逐步支付
第二名	2,051,926.86	合同尚在执行中, 逐步支付
第三名	1,863,941.88	合同尚在执行中, 逐步支付
合计	12,358,945.70	

**(二十七) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		531,509,389.35
合计		531,509,389.35

**(二十八) 合同负债**

**1、 合同负债情况**

项目	期末余额
1 年以内	407,397,891.60
1 年以上	169,542,144.09
合计	576,940,035.69

**(二十九) 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
短期薪酬	59,826,381.33	242,347,784.39	246,906,644.21	55,267,521.51
离职后福利-设定提存计划		506,326.52	506,326.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	59,826,381.33	242,854,110.91	247,412,970.73	55,267,521.51

## 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	59,826,381.33	205,492,467.12	210,095,206.36	55,223,642.09
(2) 职工福利费		6,187,520.08	6,187,520.08	
(3) 社会保险费		2,810,605.28	2,776,013.06	34,592.22
其中：医疗保险费		2,503,941.81	2,469,349.59	34,592.22
工伤保险费		18,653.84	18,653.84	
生育保险费		288,009.63	288,009.63	
(4) 住房公积金		3,338,828.89	3,338,828.89	
(5) 工会经费和职工教育 经费		665,276.31	655,989.11	9,287.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		23,853,086.71	23,853,086.71	
合计	59,826,381.33	242,347,784.39	246,906,644.21	55,267,521.51

## 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
基本养老保险		490,847.78	490,847.78	
失业保险费		15,478.74	15,478.74	
合计		506,326.52	506,326.52	

## (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,681,209.21	4,414,368.78
企业所得税	21,538,506.98	17,134,395.99
个人所得税	2,865,433.57	2,333,851.64
城市维护建设税	555,503.56	175,109.25
房产税	405,641.65	167,200.08
教育费附加	458,272.88	131,426.49
土地使用税	94,634.07	56,022.56
印花税	48,448.68	31,164.17
其他	19,779.63	100,477.54
合计	39,667,430.23	24,544,016.50

(三十一) 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		
其他应付款项	57,362,760.74	16,067,754.23
合计	57,362,760.74	16,067,754.23

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,955,273.00	694,200.00
费用款项	5,101,156.72	4,474,076.51
代收代付款项	175,695.19	236,635.32
限制性股票激励回购义务	5,973,868.80	10,662,842.40
股权收购款	44,156,767.03	
合计	57,362,760.74	16,067,754.23

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票激励回购义务	5,973,868.80	尚未达到解除限售时点

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	35,613,114.12	34,730,022.62
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	27,699,434.51	25,871,776.30
合计	63,312,548.63	60,601,798.92

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	33,272,756.19	
合计	33,272,756.19	

(三十四) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款	141,561,000.00	172,331,775.00
合计	141,561,000.00	172,331,775.00

其他说明：详见附注十二（一）。

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	273,956,773.01	
合计	273,956,773.01	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末 余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司 债券	每张面值为 100 元	2020 年 7 月 31 日	自发行之 日起六年	33,000 万元		268,184,020.94	550,000.00	5,222,752.07		273,956,773.01
合计						268,184,020.94	550,000.00	5,222,752.07		273,956,773.01

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

债券期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自 2020 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 30 日。

转股期限：本次可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

赎回条款：

(1) 到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将赎回未转股的可转换公司债券，具体赎回价格由股东大会授权董事会根据市场情况与保荐人（主承销商）协商确定。

(2) 有条件赎回条款

转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%；

当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的可转换公司债券票面总金额；

i: 指可转换公司债券当年票面利率;

t: 指计息天数, 即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数 (算头不算尾)。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算, 调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

回售条款:

(1) 有条件回售条款

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度, 如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70% 时, 可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息 (当期应计利息的计算方式参见“赎回条款”中有条件赎回条款的相关内容) 的价格回售给公司。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股 (不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算, 在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况, 则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转换公司债券持有人每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次, 若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的, 该计息年度不能再次行使回售权, 可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

(2) 附加回售条款

若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化, 且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的, 可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息 (当期应计利息的计算方式参见“赎回条款”的相关内容) 的价格回售给公司。持有人可在附加回售条件满足后, 可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售, 该次附加回售申报期内不实施回售的, 不应再次行使附加回售权。

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	35,380,961.86	60,262,541.68
专项应付款		
合计	35,380,961.86	60,262,541.68

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付杭州国电电力工程有限公司 股权收购款总额	65,835,000.00	92,169,000.00
减：未实现融资费用	2,754,603.63	6,034,682.02
减：转一年内到期的长期应付款	27,699,434.51	25,871,776.30
合计	35,380,961.86	60,262,541.68

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	22,575,785.55	19,684,555.97
合计	22,575,785.55	19,684,555.97

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	形成原因
产品质量 保证	3,506,814.85	3,506,814.85		497,439.85	3,009,375.00	预计质量保 证支出
合计	3,506,814.85	3,506,814.85		497,439.85	3,009,375.00	

(三十九) 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	10,718,451.55	3,425,943.24	860,243.02	13,284,151.77	递延收益
交易性金融资产 购买溢价摊销		5,744,400.00	718,050.01	5,026,349.99	
合计	10,718,451.55	9,170,343.24	1,578,293.03	18,310,501.76	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助		其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
		金额	本期计入当期损益金额			
一期厂房配套补助	600,794.41		64,950.76		535,843.65	与资产相关
三期厂房配套补助	9,024,699.99		668,496.32		8,356,203.67	与资产相关
二期厂房配套补助	1,077,745.30		81,339.28		996,406.02	与资产相关
经发局 2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		1,000,000.00	5,763.44		994,236.56	与资产相关
吴江经济技术开发区补贴		2,228,183.16	29,822.72		2,198,360.44	与资产相关
其他政府补助	15,211.85	197,760.08	10,113.01	242.51	203,101.43	与资产相关
合计	10,718,451.55	3,425,943.24	860,485.53	242.51	13,284,151.77	

其他说明:

(1)2009 年 3 月, 根据江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下达的《关于支付法兰泰克起重机械(苏州)有限公司基础设施配套补贴资金的通知》, 本公司于 2009 年 9 月收到 1,299,015.00 元一期基础设施配套费;

(2)2011 年 12 月, 根据江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下达的《关于支付法兰泰克起重机械(苏州)有限公司基础设施配套补贴资金的通知》, 本公司于 2012 年 1 月收到 13,369,926.00 元三期基础设施配套费;

(3)2013 年 4 月, 根据江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下达的《关于支付法兰泰克重工股份有限公司基础设施配套补贴资金的通知》, 本公司于 2013 年 4 月收到 1,626,785.40 元二期基础设施配套费。

(四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	210,979,600.00						210,979,600.00



(四十一) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2020年7月31日	权益成分	注 1	每张面值为100元	3,300,000	33,000万元	注 2		

注 1：债券利率：第一年 0.4%，第二年 0.8%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 2.5%，第六年 3.0%。

注 2：债券期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自 2020 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 30 日。转股期限：

本次可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			3,300,000	56,956,787.59			3,300,000	56,956,787.59

#### (四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	342,261,982.49	6,131,100.80	35,319,557.07	313,073,526.22
合计	342,261,982.49	6,131,100.80	35,319,557.07	313,073,526.22

本期增减变动情况、变动原因说明：

公司预计限制性股票解锁条件能够达成，本期确认限制性股票股份支付费用 3,395,216.00 元计入“资本公积-资本溢价”。

非全资子公司苏州一桥传动设备有限公司本期分配股利，因少数股东尚未出资而不享有对应的应分股利金额 2,735,884.80 元，计入“资本公积-资本溢价”。

本公司本期购买子公司少数股权，购买少数股东权益的成本与新增部分享有子公司持续计算的净资产乘以新增持股比例的差额 35,319,557.07 元冲减“资本公积-股本溢价”。

#### (四十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励回购义务	10,662,842.40		4,688,973.60	5,973,868.80
股份回购		8,460,004.00		8,460,004.00
合计	10,662,842.40	8,460,004.00	4,688,973.60	14,433,872.80

本期增减变动情况、变动原因说明：

公司达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，按照解锁股票相对应的负债的账面价值，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，减少“库存股”和相关负债 4,480,401.60 元，且分配给限制性股票持有者的现金股利减少“库存股”和相关负债 208,572.00 元。

2020 年 9 月 11 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币 1,000 万元（含），不超过人民币 2,000 万元（含）的自有资金回购公司股份，回购期限从 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 56.84 万股，已支付的总金额为 8,460,004.00 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留 存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	27,580,800.00	9,648,000.00			1,447,200.00	8,200,800.00	35,781,600.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收 益							
其他权益工具投资公允价值变动	27,580,800.00	9,648,000.00			1,447,200.00	8,200,800.00	35,781,600.00
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,737,941.67	-5,181,256.38				-5,181,256.38	-3,443,314.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益 的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	1,737,941.67	-5,181,256.38				-5,181,256.38	-3,443,314.71
其他综合收益合计	29,318,741.67	4,466,743.62			1,447,200.00	3,019,543.62	32,338,285.29

(四十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,790,794.50	6,169,564.16	3,253,891.05	18,706,467.61
合计	15,790,794.50	6,169,564.16	3,253,891.05	18,706,467.61

专项储备情况说明：

1、本公司依据企业安全生产费用提取和使用管理办法，财企[2012]16号文的规定，以机械制造业的比例标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取计提安全生产使用费。

2、2020年度，本公司列支3,253,891.05元用于设备及人员的安全生产事项。

(四十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,591,587.06	41,216,070.25	12,325,606.03		53,541,676.28
合计	41,591,587.06	41,216,070.25	12,325,606.03		53,541,676.28

盈余公积说明：

根据公司章程规定按2020年度实现的净利润计提10%的法定盈余公积12,325,606.03元。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	380,266,557.63	304,350,074.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,379,651.24	-5,308,214.05
调整后年初未分配利润	376,886,906.39	299,041,860.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,773,225.63	102,639,715.76
处置其他权益工具		57,254.17
减：提取法定盈余公积	12,325,606.03	4,593,904.93
应付普通股股利	21,097,960.00	16,878,368.00
期末未分配利润	498,236,565.99	380,266,557.63

调整年初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-3,379,651.24元。

(四十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,260,365,221.18	904,381,270.64	1,105,366,269.43	797,130,836.64
其他业务	478,584.07	299,405.43	491,480.37	95,712.12
合计	1,260,843,805.25	904,680,676.07	1,105,857,749.80	797,226,548.76

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,260,843,805.25	1,105,857,749.80
合计	1,260,843,805.25	1,105,857,749.80

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
物料搬运设备及服务	1,024,553,311.95
工程机械及部件业务	235,811,909.23
其他	478,584.07
合计	1,260,843,805.25
按经营地区分类:	
中国境内	949,429,932.69
中国境外	311,413,872.56
合计	1,260,843,805.25

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,048,205.05	2,867,029.71
教育费附加	2,690,126.95	2,513,578.45
房产税	1,866,749.47	1,555,524.45
土地使用税	518,489.49	518,697.75
印花税	373,561.51	289,390.03
其他	454,936.49	680,521.33
合计	8,952,068.96	8,424,741.72

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		15,524,336.87
工资薪金	21,639,526.94	20,765,292.73
售后服务费	3,346,396.31	6,762,340.48
差旅费	3,537,866.10	4,956,230.34
业务招待费	3,040,100.90	2,079,099.50
租赁费	1,795,520.46	1,333,664.33
广告费	2,745,754.79	2,658,616.26
包装、报关及检测费	2,452,314.26	3,090,385.11
汽车费	109,186.17	267,001.88
办公费	656,332.86	587,656.05
其他	5,049,621.42	7,969,838.60
合计	44,372,620.21	65,994,462.15

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	28,911,492.07	19,763,447.46
折旧与摊销	8,187,252.88	5,974,561.49
咨询服务费	6,031,201.76	9,524,286.17
办公费	4,241,644.77	4,336,343.45
差旅费	1,015,444.32	2,154,412.50
汽车费	595,516.98	546,204.98
安保费	970,827.67	808,329.62
业务招待费	1,973,995.34	1,751,775.01
通讯费	443,556.59	612,341.74
股份支付	3,395,216.00	7,027,781.40
其他	7,619,356.35	8,208,953.53
合计	63,385,504.73	60,708,437.35

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	27,199,556.38	14,751,954.30
折旧与摊销	1,691,662.70	1,322,648.59
研发材料	41,359,460.52	17,413,948.13
办公费	701,653.30	975,998.14
差旅费	471,346.21	514,083.02
其他	3,853,129.38	1,556,654.67
合计	75,276,808.49	36,535,286.85

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,843,876.00	11,757,818.59
减：利息收入	10,699,770.77	7,536,382.74
汇兑损益	1,087,997.83	121,656.66
其他	2,384,282.30	3,617,957.93
合计	7,616,385.36	7,961,050.44

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,574,329.56	7,023,745.40
代扣个人所得税手续费	805,532.86	29,818.19
合计	15,379,862.42	7,053,563.59

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
二期配套设施补助	81,339.28	81,339.28	与资产相关
一期配套设施补助	64,950.76	64,950.76	与资产相关
三期配套设施补助	668,496.32	668,496.32	与资产相关
经发局 2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	5,763.44		与资产相关
吴江经济技术开发区补贴	29,822.72		与资产相关
其他与资产相关的政府补助	10,113.01	5,005.54	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税退税	7,535,506.23		与收益相关
2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地	1,500,000.00		与收益相关
2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金	1,095,000.00		与收益相关
经发局 2019 年度获得国家知识产权优势企业称号企业奖励经费	600,000.00		与收益相关
2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级两化融合贯标通过企业、工业互联网发展示范企业	380,000.00		与收益相关
产业发展扶持资金	937,200.00	2,071,360.00	与收益相关
稳岗稳就业补贴	618,810.80	107,953.50	与收益相关
专利专项资助经费	151,900.00	56,340.00	与收益相关
商务发展奖励资金		1,639,300.00	与收益相关
总部企业奖励资金		932,700.00	与收益相关
工业高质量发展扶持资金		515,000.00	与收益相关
工业转型升级扶持资金补助		450,000.00	与收益相关
博士后建站及博士后生活补助经费		260,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	895,427.00	171,300.00	与收益相关
合计	14,574,329.56	7,023,745.40	

(五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,606.52	-14,310.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	208,604.13	
债权投资持有期间取得的利息收入	3,988.85	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		270,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,771,793.21	
现金管理收益	10,851,779.39	2,613,409.78
合计	12,789,559.06	2,869,099.69



(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		686,111.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	1,382,518.38	
交易性金融负债		
合计	1,382,518.38	686,111.13

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	688,025.35	
应收账款坏账损失	4,867,110.45	5,829,050.26
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	55,153.92	569,377.39
债权投资减值损失	111,520.00	
合计	5,721,809.72	6,398,427.65

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,773,522.94	
合计	1,773,522.94	

(五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的长期资产的利得	198,350.77	92,580.84	198,350.77
处置未划分为持有待售的长期资产的损失	-2,643,004.51	-20,845.77	-2,643,004.51
合计	-2,444,653.74	71,735.07	-2,444,653.74

(六十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,315,800.00		10,315,800.00
其他	3,728,904.35	1,354,600.21	3,728,904.35
合计	14,044,704.35	1,354,600.21	14,044,704.35

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
杭州高新技术产业开发区(滨江)发改局股权转让融资奖励	3,955,000.00		与收益相关
弗艾斯起重机有限公司并购项目	3,000,000.00		与收益相关
弗艾斯起重机并购案	1,360,800.00		与收益相关
企业重大兼并重组	2,000,000.00		与收益相关
合计	10,315,800.00		

(六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,385,000.00	450,000.00	1,385,000.00
其他	314,804.85	251,136.05	314,804.85
合计	1,699,804.85	701,136.05	1,699,804.85

(六十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	36,195,638.64	26,855,794.16
递延所得税费用	-2,453,103.61	-1,213,806.68
合计	33,742,535.03	25,641,987.48

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	188,516,594.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,277,489.16
子公司适用不同税率的影响	1,597,424.33
调整以前期间所得税的影响	657,425.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	777,166.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,115.61
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	997,117.65
其他	1,451,027.92
所得税费用	33,742,535.03

### (六十三) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,590,745.06	5,316,457.96
其他收益、营业外收入等	23,736,710.75	7,588,224.21
企业间往来	1,261,073.00	7,509,337.16
合计	29,588,528.81	20,414,019.33

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	23,036,281.91	45,243,915.53
管理费用	22,891,543.78	27,942,647.00
研发费用	46,385,589.41	20,460,683.96
财务费用	2,384,282.30	3,617,957.93
营业外支出	1,699,804.85	701,136.05
企业间往来	4,218,907.12	3,666,893.09
合计	100,616,409.37	101,633,233.56

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回短期借款保证金	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期借款保证金	20,000,000.00	150,000,000.00
可转换公司债券发行费用	1,659,191.47	
分期支付的股权收购款	26,334,000.00	
股份回购款	8,460,004.00	
收购子公司少数股权款	19,610,000.00	
合计	76,063,195.47	150,000,000.00

## (六十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	154,774,059.36	108,300,781.04
加：信用减值损失	5,721,809.72	6,398,427.65
资产减值准备	1,773,522.94	
固定资产折旧	25,649,995.90	22,672,693.56
无形资产摊销	4,231,700.21	2,429,973.34
长期待摊费用摊销	555,557.49	696,500.56
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)	2,444,653.74	-71,735.07
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)	-1,382,518.38	-686,111.13
财务费用(收益以“－”号填列)	11,471,199.47	9,464,133.32
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,789,559.06	-2,869,099.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,262,436.50	-786,553.64
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-190,667.11	-427,253.04
存货的减少(增加以“－”号填列)	-28,189,956.38	-83,179,306.04

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,648,893.63	52,319,531.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,360,502.92	88,106,142.26
其他	3,395,216.00	7,027,781.40
经营活动产生的现金流量净额	196,914,186.69	209,395,906.40
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	665,232,755.75	330,138,937.22
减：现金的期初余额	330,138,937.22	181,997,222.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	335,093,818.53	148,141,715.20

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	665,232,755.75	330,138,937.22
其中：库存现金	40,629.88	102,158.91
可随时用于支付的银行存款	663,633,183.78	330,036,778.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,558,942.09	
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	665,232,755.75	330,138,937.22

## (六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,649,859.00	银行承兑汇票保证金、履约保证金、担保借款等
长期股权投资	393,225,000.00	质押（法兰泰克奥地利控股公司对 RVB 和 RVH 的投资）
合计	432,874,859.00	

(六十六) 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			116,346,158.83
其中：美元	7,643,864.01	6.5249	49,875,448.28
欧元	8,129,134.51	8.0250	65,236,304.44
港币	4.83	0.8416	4.07
澳大利亚元	5.01	5.0163	25.13
新加坡元	250,309.63	4.9314	1,234,376.91
应收账款			37,906,453.31
其中：美元	1,349,286.28	6.5249	8,803,958.05
欧元	3,626,479.16	8.0250	29,102,495.26
应付账款			12,248,406.62
其中：美元	120,885.79	6.5249	788,767.69
欧元	1,427,992.39	8.0250	11,459,638.93
一年内到期的非流动负债			35,613,114.12
其中：欧元	4,437,771.23	8.0250	35,613,114.12
长期借款			141,561,000.00
其中：欧元	17,640,000.00	8.0250	141,561,000.00

(六十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期金额	上期金额	
二期配套设施补助	1,626,785.40	递延收益	81,339.28	81,339.28	其他收益
一期配套设施补助	1,299,015.00	递延收益	64,950.76	64,950.76	其他收益
三期配套设施补助	13,369,926.00	递延收益	668,496.32	668,496.32	其他收益
经发局 2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00	递延收益	5,763.44		其他收益
吴江经济技术开发区补贴	2,228,183.16	递延收益	29,822.72		其他收益
其他与资产相关的政府补助	218,125.16	递延收益	10,113.01	5,005.54	其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项 目
		本期金额	上期金额	
即征即退增值税退税	7,535,506.23	7,535,506.23		其他收益
2020年度苏州市市级打造先进制造业基地	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
2019年度吴江区工业高质量发展扶持资金	1,095,000.00	1,095,000.00		其他收益
经发局 2019 年度获得国家知识产权优势企 业称号企业奖励经费	600,000.00	600,000.00		其他收益
2019 年度第一批省级工业和信息产业转型 升级两化融合贯标通过企业、工业互联网发 展示范企业	380,000.00	380,000.00		其他收益
产业发展扶持资金	3,008,560.00	937,200.00	2,071,360.00	其他收益
稳岗稳就业补贴	726,764.30	618,810.80	107,953.50	其他收益
专利专项资助经费	208,240.00	151,900.00	56,340.00	其他收益
商务发展奖励资金	1,639,300.00		1,639,300.00	其他收益
总部企业奖励资金	932,700.00		932,700.00	其他收益
工业高质量发展扶持资金	515,000.00		515,000.00	其他收益
工业转型升级扶持资金补助	450,000.00		450,000.00	其他收益
博士后建站及博士后生活补助经费	260,000.00		260,000.00	其他收益
其他与收益相关的政府补助	1,066,727.00	895,427.00	171,300.00	其他收益
杭州高新技术产业开发区（滨江）发改局股 权转让融资奖励	3,955,000.00	3,955,000.00		营业外收入
弗艾斯起重机有限公司并购项目	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
弗艾斯起重机并购案	1,360,800.00	1,360,800.00		营业外收入
企业重大兼并重组	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

2020 年度

未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

2020 年度

未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2020 年度

未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

2020 年度

未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

(四) 其他原因的合并范围变动

2020 年度

合并范围未发生变动



七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诺威起重设备(苏州)有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州一桥传动设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业		60.00	新设
法兰泰克起重设备(深圳)有限公司	广东省深圳	广东省深圳	机械制造业	100.00		新设
法兰泰克(苏州)智能装备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
法兰泰克(天津)智能科技有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
浙江金锋投资有限公司	浙江省宁波	浙江省宁波	租赁和商务服务业	100.00		新设
浙江亿晨投资管理有限公司	浙江省宁波	浙江省宁波	租赁和商务服务业	100.00		新设
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	技术开发、贸易、投资、咨询、管理、培训、信息服务	100.00		新设
EUROCRANE (SINGAPORE) HOLDING PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资、贸易	100.00		新设
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	批发和零售业	100.00		新设
EUROCRANE Austria Holding GmbH	奥地利	奥地利	投资		100.00	新设
Voith-Werke Ing. A. Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.	奥地利	奥地利	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ruth Voith Holding Gesellschaft m.b.H.	奥地利	奥地利	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ruth Voith Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	奥地利	奥地利	机械制造业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州国电大力机电工程有限公司	浙江省杭州	浙江省杭州	机械制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州民诚机电工程有限公司	浙江省杭州	浙江省杭州	机械制造业		100.00	非同一控制下企业合并
法兰泰克(常州)工程机械有限公司	江苏省常州	江苏省常州	机械制造业	100.00		新设

其他说明:

苏州一桥传动设备有限公司设立时公司章程约定本公司出资比例60%,截止2020年12月31日,本公司已足额缴纳认缴的出资额人民币480.00万元,其他股东尚未出资。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年度，华电电力科学研究院有限公司将持有杭州国电大力机电工程有限公司 25.00%股权全部转让给本公司，转让后本公司持有杭州国电大力机电工程有限公司的股权比例为 100.00%。

2020 年度，鑫元智能科技（上海）有限公司将持有法兰泰克（苏州）工程设备有限公司 40.00%股权全部转让给本公司，转让后本公司持有法兰泰克（苏州）工程设备有限公司的股权比例为 100.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	杭州国电大力机电工程 有限公司	法兰泰克（苏州）工程 设备有限公司
购买成本		
—现金	62,700,000.00	800,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本合计	62,700,000.00	800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	27,362,598.76	817,844.17
差额	35,337,401.24	-17,844.17
其中：调整资本公积	35,337,401.24	-17,844.17
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	207,669.67	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-42,330.33	
—其他综合收益		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—综合收益总额	-42,330.33	
联营企业：		
投资账面价值合计	431,413.72	435,689.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,276.19	-14,310.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,276.19	-14,310.09

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 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。本公司主要面临项目尾款导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并以此制定合同中的付款条件。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的月度审核和逾期情况来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未考虑折现及应计利息（即本金）的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款			20,000,000.00			20,000,000.00
长期借款			35,390,250.00	141,561,000.00		176,951,250.00
应付债券					330,000,000.00	330,000,000.00
长期应付款			28,215,000.00	37,620,000.00		65,835,000.00
合计			83,605,250.00	179,181,000.00	330,000,000.00	592,786,250.00

项目	上年年末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	60,000,000.00	50,000,000.00	90,000,000.00			200,000,000.00
长期借款			34,466,355.00	137,865,420.00	34,466,355.00	206,798,130.00
长期应付款			26,334,000.00	65,835,000.00		92,169,000.00
合计	60,000,000.00	50,000,000.00	150,800,355.00	203,700,420.00	34,466,355.00	498,967,130.00

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

#### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司可能运用长、短期借款的期限转换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### 2、 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于随着出口和境外业务的增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力（综合收益）。一方面公司产品在国际市场中主要以美元、欧元计价，在销售价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄。提高售价则会影响公司产品的市场竞争力，造成销售量的降低；另一方面，公司持有外币也会造成一定的汇兑损失。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等计价的货币资金、应收账款、应付账款、长期借款等，其折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	欧元	新加坡元	合计
银行存款	49,875,448.28	65,236,304.44	1,234,376.91	116,346,129.63
应收账款	8,803,958.05	29,102,495.26		37,906,453.31
应付账款	788,767.69	11,459,638.93		12,248,406.62
一年内到期的非流动负债		35,613,114.12		35,613,114.12
长期借款		141,561,000.00		141,561,000.00

项目	上年年末余额			
	美元	欧元	澳大利亚元	合计
银行存款	59,228,658.99	41,665,268.32	25,559.25	100,919,486.56
应收账款	13,250,371.81	39,985,816.86		53,236,188.67
应付账款	1,852,907.81	15,442,031.06		17,294,938.87
一年内到期的非流动负债		34,730,022.62		34,730,022.62
长期借款		172,331,775.00		172,331,775.00

### 3、 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的权益工具投资和理财产品等，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。具体列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	110,000,699.86	73,466,688.00
其他权益工具投资	51,696,000.00	42,048,000.00
其他非流动金融资产	37,126,918.38	
合计	198,823,618.24	115,514,688.00

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		110,000,699.86		110,000,699.86
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		110,000,699.86		110,000,699.86
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款及银行理财、信托产品等		110,000,699.86		110,000,699.86
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		133,031,658.24		133,031,658.24
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		51,696,000.00		51,696,000.00
◆其他非流动金融资产			37,126,918.38	37,126,918.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,126,918.38	37,126,918.38
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			37,126,918.38	37,126,918.38
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		294,728,358.10	37,126,918.38	331,855,276.48
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	110,000,699.86	以购买成本作为期末公允价值最佳估计数		购买成本
应收款项融资	133,031,658.24	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本
其他权益工具投资	51,696,000.00	以市场交易均价作为期末公允价值最佳估计数		年度市场交易均价

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他非流动金融资产	37,126,918.38	现金流量折现法	风险调整折现率等	---
		上市公司比较法	流动性折价等	---



(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
◆ 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										
- 债务工具投资										
- 权益工具投资										
- 衍生金融资产										
- 其他										
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										
- 债务工具投资										
- 其他										
◆ 应收款项融资										
◆ 其他债权投资										
◆ 其他权益工具投资										
◆ 其他非流动金融资产					1,382,518.38		36,821,186.00		1,076,786.00	37,126,918.38
以公允价值计量且其变动计					1,382,518.38		36,821,186.00		1,076,786.00	37,126,918.38

法兰泰克重工股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
一 当期损益的金融资产										
— 债务工具投资										
— 权益工具投资										
— 衍生金融资产										
— 其他				1,382,518.38		36,821,186.00			1,076,786.00	37,126,918.38
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										
— 债务工具投资										
— 其他				1,382,518.38		36,821,186.00			1,076,786.00	37,126,918.38
合计				1,382,518.38		36,821,186.00			1,076,786.00	37,126,918.38
其中：与金融资产有关的损益				1,382,518.38						
与非金融资产有关的损益										

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：金红萍及陶峰华夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州亚历克起重设备有限公司	本公司的联营企业
艾珮丝(上海)起重机械有限公司	本公司的合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴江市汾湖镇芦墟铭泰金属制品厂[注 1]	受前任监事的配偶控制的公司
上海法兰泰克集团有限公司	实际控制人控制的企业
上海志亨投资管理有限公司	实际控制人控制的企业

注 1: 2018 年 8 月 7 日公司第二届监事会任期届满，原监事不再担任公司监事职务。截至 2019 年 8 月 7 日已满 12 个月，因此 2019 年 8 月 8 日之后发生的交易，不再作为关联方交易情况披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吴江市汾湖镇芦墟铭泰金属制品厂	商品		1,886,250.24
苏州亚历克起重设备有限公司	商品	543,389.39	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州亚历克起重设备有限公司	商品	1,702,121.23	
艾佩丝(上海)起重机械有限公司	商品	7,325,963.83	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陶峰华	经营租赁	180,000.00	180,000.00

关联租赁情况说明：本公司的分公司向实际控制人之一陶峰华承租浦东新区晨晖路 377 弄 148 号作为经营场所。

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
EUROCRANE Austria Holding GmbH	2,626 万欧元	2020/7/13	2026/1/13	否
诺威起重设备（苏州）有限公司	3,000.00 万元	2020/1/6	注 1	否

注 1：担保到期日为《授信协议》（编号：512XY2020000098）项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司苏州分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金红萍	4,389 万元	保证期间为本公司在《产权交易合同》项下债务履行期限届满之日起 6 个月		否
诺威起重设备（苏州）有限公司、上海志享投资管理有限公司	11,000 万元	2020/1/6	债务全部清偿完毕	否
金红萍、上海志享投资管理有限公司	33,000 万元	可转债持有人全部转股或可转债本息全额付清（以先到者为准）		否

关联担保情况说明：担保金额为被担保方授信合同项下全部债务。

#### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海法兰泰克集团有限公司	股权转让		2,619,240.75

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,288,072.00	6,956,569.41

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	艾珮丝（上海）起重机械有限公司	8,278,339.16	413,916.96		
预付款项					
	艾珮丝（上海）起重机械有限公司	96,156.00			

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州亚历克起重设备有限公司	481,860.00	

### 十一、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司累计授予的各项权益工具总额	限制性股票 3,044,600 股
公司本期解除限售的各项权益工具总额	限制性股票 893,880 股
公司累计失效的各项权益工具总额	限制性股票 65,000 股

股份支付情况说明：

#### 1、股权激励计划的总体情况

2018年4月23日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以2018年4月26日为授予日，向66名激励对象授予2,342,000股限制性股票，授予价格为6.83元/股。

2018年5月25日，经公司2017年年度股东大会审议通过，以方案实施前的总股本162,342,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.08元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共转增48,702,600股，转增后公司总股本变更为211,044,600股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司限制性股票授予数量由2,342,000股调整为3,044,600股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整；限制性股票的授予价格由6.75元/股调整为5.19元/股。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完成之日止，最长不超过48个月。激励计划限制性股票限售期为自限制性股票授予之日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售比例
第一次解除限售	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解除限售	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解除限售	自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

激励对象只有在规定的考核年度内达到公司业绩目标，且个人绩效考核结果为“合格”以上（含“合格”），才可按照激励计划的相关规定对该解锁期内所获授的对应比例限制性股票申请解锁。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

## 2、限制性股票回购注销情况

2018年9月11日,公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议,审议通过了《关于回购并注销已授予限制性股票的议案》,激励对象接峰因离职已不符合激励条件,公司根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2018年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定回购注销其所持已获授但尚未解锁的限制性股票65,000股,回购价格为5.19元/股。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

上述限制性股票属于以权益结算的股份支付,具体情况如下:

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日的本公司股票收盘价确定
对可行权权益工具数据的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动,是否达到规定业绩条件估计等后续信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	17,696,277.40元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,395,216.00元

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

抵押(质押)资产情况:

贷款单位	授信金额	借款起始日	借款到期日	借款金额	抵(质)押物	权证号
中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行	2,626万欧元	2020/7/13	2026/1/13	2,626万欧元	长期股权投资(注)	

注:法兰泰克奥地利控股公司将其持有RVB和RVH的股权份额质押给中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行。

本公司向银行取得借款(国内信用证及票据贴现形式),并以定期存单2,000万元提供质押保证。

#### 2、除上述事项外,本公司无需披露的其他承诺事项。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 对外提供担保

本公司及法兰泰克(常州)工程机械有限公司与浙商银行股份有限公司苏州吴江支行及洛阳盟森机械设备有限公司签订协议,约定本公司为洛阳盟森机械设备有限公司提供担保,用于洛阳盟森机械设备有限公司向法兰泰克(常州)工程机械有限公司支付设备款,截止2020年12月31日,本公司担保余额为99,895.88元。

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据形成的或有负债:

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	38,155,816.70	57,698,282.50

2、 除上述事项外,本公司无需披露的其他或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 可转债转股情况

经中国证券监督管理委员会(证监许可【2020】1205号文)核准,公司于2020年7月31日公开发行了330,000手可转换公司债券,每张面值100元,发行总额33,000.00万元,发行期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书【2020】271号文同意,公司33,000.00万元可转换公司债券于2020年8月25日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“法兰转债”,债券代码“113598”。本次发行的可转债开始转股的日期为2021年2月8日,转股价格为13.88元/股。

法兰转债转股期为:2021年2月8日至2026年7月30日。

截至2021年3月31日,累计有32,429,000元法兰转债转换为公司普通股股票,累计转股数量2,336,363股,占可转债转股前公司已发行股份总额的1.11%。截至2021年3月31日,尚未转股的可转债金额为297,571,000元,占本次可转债发行总量的90.17%。

### (二) 利润分配情况

2021年4月26日,本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《2020年年度利润分配及资本公积转增股本预案》:



拟以实施 2020 年度利润分配股权登记日的可参与分配的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）；同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。

以截至 2021 年 3 月 31 日公司总股本 213,315,963 股为基数，扣减同日回购专用证券账户持有的 670,700 股测算，本次拟派发现金红利 6,379.36 万元（含税），同时以资本公积转增后公司的总股本为 298,374,068 股。

本次利润分配、公积金转增股本方案尚需提交股东大会审议。

(三) 除上述事项外，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 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
商业承兑汇票	7,070,507.04	
减：坏账准备	680,525.35	
合计	6,389,981.69	

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

### 5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,070,507.04	100.00	680,525.35	9.62	6,389,981.69
合计	7,070,507.04	100.00	680,525.35	9.62	6,389,981.69

按组合计提坏账准备:

按组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,507.04	26,525.35	5.00
1 至 2 年	6,540,000.00	654,000.00	10.00
合计	7,070,507.04	680,525.35	

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	231,273,755.40	169,520,740.29
1 至 2 年	73,476,064.74	131,357,013.22
2 至 3 年	22,225,013.38	21,395,699.59
3 至 4 年	12,366,914.78	5,842,294.95
4 至 5 年	5,745,747.24	496,915.81
5 年以上	5,481,898.96	5,032,766.52
小计	350,569,394.50	333,645,430.38
减: 坏账准备	38,670,623.06	30,080,339.31
合计	311,898,771.44	303,565,091.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		计提比例 (%)	账面余额		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	350,569,394.50	100.00	38,670,623.06	11.03	311,898,771.44	9.02
其中：合并关联方	75,988,116.05	21.68			75,988,116.05	23.54
一般客户	274,581,278.45	78.32	38,670,623.06	14.08	235,910,655.39	76.46
合计	350,569,394.50	100.00	38,670,623.06		311,898,771.44	100.00
					333,645,430.38	
					78,551,354.31	
					255,094,076.07	11.79
					30,080,339.31	
					303,565,091.07	
					78,551,354.31	
					225,013,736.76	
					303,565,091.07	

按组合计提坏账准备:

一般客户组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	190,416,928.55	9,520,846.43	5.00
1至2年	38,344,775.54	3,834,477.55	10.00
2至3年	22,225,013.38	6,667,504.01	30.00
3至4年	12,366,914.78	7,420,148.87	60.00
4至5年	5,745,747.24	5,745,747.24	100.00
5年以上	5,481,898.96	5,481,898.96	100.00
合计	274,581,278.45	38,670,623.06	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提 的坏账准备						
按组合计提 的坏账准备	30,080,339.31	33,017,625.07	5,652,997.99			38,670,623.06
合计	30,080,339.31	33,017,625.07	5,652,997.99			38,670,623.06

4、 本期实际核销的应收账款情况: 无

### 5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
余额第一名	48,865,616.77	13.94	
余额第二名	41,196,470.82	11.75	2,059,823.54
余额第三名	33,359,976.22	9.52	1,667,998.81
余额第四名	26,097,000.00	7.44	1,304,850.00
余额第五名	17,737,659.09	5.06	
合计	167,256,722.90	47.71	5,032,672.35

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	96,533,682.66	56,240,658.81
应收账款		
合计	96,533,682.66	56,240,658.81

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	56,240,658.81	255,663,229.75	215,370,205.90		96,533,682.66	
合计	56,240,658.81	255,663,229.75	215,370,205.90		96,533,682.66	

3、 期末公司已质押的应收票据：无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	41,398,162.78	
商业承兑汇票		
合计	41,398,162.78	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	57,367,740.42	58,618,486.00
合计	57,367,740.42	58,618,486.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,030,951.23	7,644,071.18
1 至 2 年	3,872,442.96	48,830,634.82
2 至 3 年	45,141,232.23	2,876,246.23
3 至 4 年	2,598,720.25	1,371,666.86
4 至 5 年	1,120,403.04	722,679.56
5 年以上	1,549,525.25	927,195.69
小计	61,313,274.96	62,372,494.34
减：坏账准备	3,945,534.54	3,754,008.34
合计	57,367,740.42	58,618,486.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	870,000.00	1.42	870,000.00	100.00	870,000.00	1.39	870,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	60,443,274.96	98.58	3,075,534.54	5.09	61,502,494.34	98.61	2,884,008.34	4.69	
其中：合并关联方	39,939,711.34	65.14			42,275,772.00	67.78			
其他单位	20,503,563.62	33.44	3,075,534.54	15.00	19,226,722.34	30.83	2,884,008.34	4.69	
合计	61,313,274.96	100.00	3,945,534.54		62,372,494.34	100.00	3,754,008.34		
									58,618,486.00
									42,275,772.00
									16,342,714.00
									58,618,486.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户保证金	870,000.00	870,000.00	100.00	预计无法收回
合计	870,000.00	870,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金或押金	11,912,083.14	1,786,812.47	15.00
代垫款项	165,534.45	24,830.17	15.00
备用金	6,855,946.03	1,028,391.90	15.00
企业间往来	41,509,711.34	235,500.00	0.57
合计	60,443,274.96	3,075,534.54	

(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)	
上年年末余额	2,884,008.34		870,000.00	3,754,008.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	191,526.20			191,526.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,075,534.54		870,000.00	3,945,534.54



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	61,502,494.34		870,000.00	62,372,494.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,030,951.23			7,030,951.23
本期终止确认	8,090,170.61			8,090,170.61
其他变动				
期末余额	60,443,274.96		870,000.00	61,313,274.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	870,000.00				870,000.00
按组合计提的坏账准备	2,884,008.34	191,526.20			3,075,534.54
合计	3,754,008.34	191,526.20			3,945,534.54

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 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
保证金或押金	12,782,083.14	11,703,111.37
代垫款项	165,534.45	223,299.23
备用金	6,855,946.03	6,670,311.74
企业间往来	41,509,711.34	43,775,772.00
合计	61,313,274.96	62,372,494.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
余额第一名	企业间往来	39,540,894.00	2-3 年	64.49	
余额第二名	保证金或押金	4,499,500.00	2-3 年	7.34	674,925.00
余额第三名	企业间往来	1,570,000.00	1 年以内、1-2 年	2.56	235,500.00
余额第四名	保证金或押金	1,032,052.50	1-2 年	1.68	154,807.88
余额第五名	保证金或押金	1,000,000.00	3-4 年	1.63	150,000.00
合计		47,642,446.50		77.70	1,215,232.88

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 长期股权投资

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	557,404,766.12		557,404,766.12	466,897,316.12		466,897,316.12
对联营、合营企业投资	639,083.39		639,083.39	435,689.91		435,689.91
合计	558,043,849.51		558,043,849.51	467,333,006.03		467,333,006.03

### 1、 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
诺威起重设备（苏州） 有限公司	62,598,862.01			62,598,862.01		
苏州一桥传动设备有限 公司	4,800,000.00		4,800,000.00			
法兰泰克（苏州）智能 装备有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED	154,689,080.00			154,689,080.00		
EUROCRANE (SINGAPORE) HOLDING PTE.LTD	11,112,070.00	3,287,450.00		14,399,520.00		
杭州国电大力机电工程 有限公司	180,756,254.11	62,700,000.00		243,456,254.11		
法兰泰克（苏州）工程 设备有限公司	1,200,000.00	800,000.00		2,000,000.00		
法兰泰克（常州）工程 机械有限公司	22,741,050.00	28,520,000.00		51,261,050.00		
合计	466,897,316.12	95,307,450.00	4,800,000.00	557,404,766.12		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备		其他
1. 合营企业										
艾佩丝(上海)起重机械有限 公司		250,000.00		-42,330.33						207,669.67
小计		250,000.00		-42,330.33						207,669.67
2. 联营企业										
苏州亚历克起重设备有限 公司	435,689.91			-4,276.19						431,413.72
小计	435,689.91			-4,276.19						431,413.72
合计	435,689.91	250,000.00		-46,606.52						639,083.39

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,367,802.20	617,280,797.71	650,216,763.09	489,139,882.28
其他业务	478,584.07		491,480.37	
合计	794,846,386.27	617,280,797.71	650,708,243.46	489,139,882.28

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	794,846,386.27	650,708,243.46
合计	794,846,386.27	650,708,243.46

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	46,839,712.01	
权益法核算的长期股权投资收益	-46,606.52	-14,310.09
债权投资持有期间取得的利息收入	3,988.85	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		270,000.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,771,793.21	
现金管理收益	5,620,539.29	960,542.01
合计	54,189,426.84	1,216,231.92

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,444,653.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,354,623.33	
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		

项目	金额	说明
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期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、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	14,218,683.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	2,029,099.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	805,532.86	
小计	31,963,285.91	
所得税影响额	-5,084,592.80	
少数股东权益影响额（税后）	-1,053,125.10	
合计	25,825,568.01	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目是指：权益法核算的投资单位实现的非经常性损益和代扣个人所得税手续费。

对非经常性损益项目的其他说明：

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
软件增值税退税	7,535,506.23	财税[2011]100号

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	14.11	0.74	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.62	0.61

法兰泰克重工股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十六日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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

仅供出报告使用,其他无效。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年02月19日



证书序号: 0001247

# 说明

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

发证机关：上海市财政局  
 仅用于报告使用，其他无效  
 二〇一八年六月一日



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

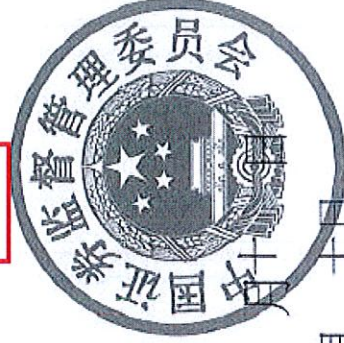
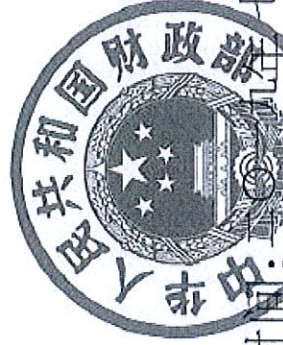
经财政部、中国证监会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)  
SHU LUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。

仅供出报告使用，其他无效



发证时间: 二〇一三年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一五年七月十日

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.

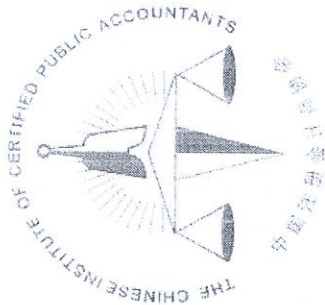
证书编号: 130000572247  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 05 月 08 日  
Date of Issuance



月 /m 日 /d



杨景欣  
男  
1977-08-25  
立信会计师事务所(特殊普  
通合伙企业)  
192404407403257014  
611151

姓 Full Name  
社 Sex  
出 Date of Birth  
工 Working Unit  
身 Identity Card No.



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.

证书编号: 310000062414  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 8 月 27 日  
Date of Issuance



王佳良(310000062414)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

月 日



王佳良  
Full name  
男  
Sex  
1975-12-29  
Date of birth  
立信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码  
310081120912091209  
Identity card No.

