

宁波威克斯液压有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2017年4月30日止

# 宁波威克斯液压有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2017年4月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-62

## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA51711 号

### 宁波威克斯液压有限公司：

我们审计了后附的宁波威克斯液压有限公司（以下简称威克斯液压公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是威克斯液压公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，威克斯液压公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威克斯液压公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度 2017 年 1-4 月合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

赵焕琪



中国注册会计师：

王翔



中国·上海

二〇一七年八月八日

宁波威克斯液压有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2017年4月30日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	4,247,945.23	2,053,148.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,125,632.40	1,127,600.00
应收账款	(三)	26,560,495.17	26,039,140.91
预付款项	(四)	466,221.18	508,634.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	406,311.30	606,419.58
买入返售金融资产			
存货	(六)	22,706,930.40	19,182,984.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	681,740.02	162,340.77
<b>流动资产合计</b>		<b>58,195,275.70</b>	<b>49,680,269.05</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	8,108,448.91	7,090,717.14
在建工程	(九)		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	39,737.50	41,607.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	455,567.48	436,886.68
其他非流动资产	(十二)	32,800.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,636,553.89</b>	<b>7,569,211.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,831,829.59</b>	<b>57,249,480.37</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:

宁波威克斯液压有限公司  
合并资产负债表（续）  
（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	2017年4月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十三)	10,500,000.00	9,270,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十四)	-	2,200,000.00
应付账款	(十五)	25,312,604.32	18,965,355.52
预收款项	(十六)	4,631,355.18	3,957,674.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	1,832,046.84	2,460,581.37
应交税费	(十八)	24,081.82	123,755.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	113,858.28	12,689.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	206,173.58	43,178.35
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>42,620,120.02</b>	<b>37,033,234.56</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	(二十一)	485,826.42	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>485,826.42</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,105,946.44</b>	<b>37,033,234.56</b>
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(二十二)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	(二十三)	-6.43	
专项储备			
盈余公积	(二十四)	1,465,127.13	1,465,127.13
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	16,260,762.45	12,751,118.68
归属于母公司所有者权益合计		23,725,883.15	20,216,245.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,725,883.15</b>	<b>20,216,245.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,831,829.59</b>	<b>57,249,480.37</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：

宁波威克斯液压有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2017年4月30日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,247,945.23	2,053,148.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		3,125,632.40	1,127,600.00
应收账款	(一)	26,560,495.17	26,039,140.91
预付款项		466,221.18	508,634.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	423,173.54	606,419.58
存货		22,706,930.40	19,182,984.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		681,740.02	162,340.77
<b>流动资产合计</b>		<b>58,212,137.94</b>	<b>49,680,269.05</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		8,108,448.91	7,090,717.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,737.50	41,607.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		455,700.60	436,886.68
其他非流动资产		32,800.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,636,687.01</b>	<b>7,569,211.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,848,824.95</b>	<b>57,249,480.37</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:

宁波威克斯液压有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2017年4月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		10,500,000.00	9,270,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			2,200,000.00
应付账款		25,312,604.32	18,965,355.52
预收款项		4,631,355.18	3,957,674.06
应付职工薪酬		1,832,046.84	2,460,581.37
应交税费		24,081.82	123,755.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		113,858.28	12,689.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		206,173.58	43,178.35
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>42,620,120.02</b>	<b>37,033,234.56</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		485,826.42	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>485,826.42</b>	
<b>负债合计</b>		<b>43,105,946.44</b>	<b>37,033,234.56</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,465,127.13	1,465,127.13
未分配利润		16,277,751.38	12,751,118.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,742,878.51</b>	<b>20,216,245.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,848,824.95</b>	<b>57,249,480.37</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：

宁波威克斯液压有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-4月	2016年度
一、营业总收入		29,896,024.44	77,700,634.46
其中: 营业收入	(二十六)	29,896,024.44	77,700,634.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,796,588.74	68,448,848.19
其中: 营业成本	(二十六)	19,825,637.58	50,979,189.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	186,256.54	424,893.31
销售费用	(二十八)	2,127,270.35	6,826,376.85
管理费用	(二十九)	3,288,715.25	8,969,949.64
财务费用	(三十)	244,170.35	599,592.52
资产减值损失	(三十一)	124,538.67	648,846.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		-	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,099,435.70	9,251,786.27
加: 营业外收入	(三十二)	114,000.00	625,553.86
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十三)	57,060.27	22,444.16
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,156,375.43	9,854,895.97
减: 所得税费用	(三十四)	646,731.66	1,593,259.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,509,643.77	8,261,636.82
归属于母公司所有者的净利润		3,509,643.77	8,261,636.82
少数股东损益			
持续经营损益			
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-6.43	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6.43	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-6.43	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(二十三)	-6.43	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,509,637.34	8,261,636.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,509,637.34	8,261,636.82
归属于少数股东的综合收益总额			

宁波威克斯液压有限公司  
 利润表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2017年1-4月	2016年度
一、营业收入	(三)	29,896,024.44	77,700,634.46
减: 营业成本	(三)	19,825,637.58	50,979,189.62
税金及附加		186,256.54	424,893.31
销售费用		2,127,270.35	6,826,376.85
管理费用		3,270,971.95	8,969,949.64
财务费用		244,170.35	599,592.52
资产减值损失		125,426.16	648,846.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,116,291.51	9,251,786.27
加: 营业外收入		114,000.00	625,553.86
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		57,060.27	22,444.16
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,173,231.24	9,854,895.97
减: 所得税费用		646,598.54	1,593,259.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,526,632.70	8,261,636.82
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,526,632.70	8,261,636.82

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:

宁波威克斯液压有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-4月	2016年度
<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		16,691,862.94	38,302,147.36
收到的税费返还		87,156.86	46,693.10
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)、1	584,488.93	902,906.85
经营活动现金流入小计		17,363,508.73	39,251,747.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,742,759.81	10,534,647.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,034,819.32	11,195,370.88
支付的各项税费		2,425,884.75	6,854,456.03
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)、2	2,814,979.31	10,019,695.30
经营活动现金流出小计		14,018,443.19	38,604,169.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,345,065.54</b>	<b>647,577.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十五)、3	7,670,000.00	8,195,000.00
投资活动现金流入小计		7,670,000.00	8,195,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		922,820.20	1,295,639.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五)、4	7,750,000.00	8,155,000.00
投资活动现金流出小计		8,672,820.20	9,450,639.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,002,820.20</b>	<b>-1,255,639.53</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		5,130,000.00	9,670,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,130,000.00	9,670,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,246.87	685,064.18
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五)、5	43,178.35	221,934.84
筹资活动现金流出小计		4,130,425.22	10,906,999.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>999,574.78</b>	<b>-1,236,999.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-47,023.43</b>	<b>64,317.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,294,796.69</b>	<b>-1,780,743.47</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		953,148.54	2,733,892.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,247,945.23</b>	<b>953,148.54</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:

宁波威克斯液压有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-4月	2016年度
<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		16,691,862.94	38,302,147.36
收到的税费返还		87,156.86	46,693.10
收到其他与经营活动有关的现金		584,488.93	902,906.85
经营活动现金流入小计		17,363,508.73	39,251,747.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,742,759.81	10,534,647.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,034,819.32	11,195,370.88
支付的各项税费		2,425,884.75	6,854,456.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,814,979.31	10,019,695.30
经营活动现金流出小计		14,018,443.19	38,604,169.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,345,065.54</b>	<b>647,577.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,670,000.00	8,195,000.00
投资活动现金流入小计		7,670,000.00	8,195,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		922,820.20	1,295,639.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,750,000.00	8,155,000.00
投资活动现金流出小计		8,672,820.20	9,450,639.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,002,820.20</b>	<b>-1,255,639.53</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		5,130,000.00	9,670,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,130,000.00	9,670,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,246.87	685,064.18
支付其他与筹资活动有关的现金		43,178.35	221,934.84
筹资活动现金流出小计		4,130,425.22	10,906,999.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>999,574.78</b>	<b>-1,236,999.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-47,023.43</b>	<b>64,317.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,294,796.69</b>	<b>-1,780,743.47</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		953,148.54	2,733,892.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,247,945.23</b>	<b>953,148.54</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:

宁波威克斯液压有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-4月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,465,127.13	12,751,118.68	20,216,245.81
加: 1. 会计政策变更											-
2. 前期差错更正											-
3. 其他											-
<b>二、本年初余额</b>	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,465,127.13	12,751,118.68	20,216,245.81
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-6.43	-	-	3,509,643.77	3,509,637.34
(一) 综合收益总额							-6.43			3,509,643.77	3,509,637.34
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他(净资产折股)											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本期期末余额</b>	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-6.43	-	1,465,127.13	16,260,762.45	23,725,883.15

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:

宁波威克斯液压有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	6,000,000.00							638,963.45	5,315,645.54	11,954,608.99	
加：1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
<b>二、本年初余额</b>	6,000,000.00							638,963.45	5,315,645.54	11,954,608.99	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>								826,163.68	7,435,473.14	8,261,636.82	
（一）综合收益总额									8,261,636.82	8,261,636.82	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								826,163.68	-826,163.68		
1. 提取盈余公积								826,163.68	-826,163.68		
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. 其他（净资产折股）											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	6,000,000.00							1,465,127.13	12,751,118.68	20,216,245.81	

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：

宁波威克斯液压有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-4月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	6,000,000.00								1,465,127.13	12,751,118.68	20,216,245.81
加: 1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
<b>二、本年初余额</b>	6,000,000.00								1,465,127.13	12,751,118.68	20,216,245.81
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>										3,526,632.70	3,526,632.70
(一) 综合收益总额										3,526,632.70	3,526,632.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他(净资产折股)											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	6,000,000.00								1,465,127.13	16,277,751.38	23,742,878.51

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:

宁波威克斯液压有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	6,000,000.00							638,963.45	5,315,645.54	11,954,608.99	
加：1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
<b>二、本年初余额</b>	6,000,000.00							638,963.45	5,315,645.54	11,954,608.99	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>								826,163.68	7,435,473.14	8,261,636.82	
（一）综合收益总额									8,261,636.82	8,261,636.82	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								826,163.68	-826,163.68		
1. 提取盈余公积								826,163.68	-826,163.68		
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. 其他（净资产折股）											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	6,000,000.00							1,465,127.13	12,751,118.68	20,216,245.81	

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：

**宁波威克斯液压有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

宁波威克斯液压有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是由孙国校、张大松和夏建培共同出资组建的有限责任公司。于2007年11月20日取得浙江省宁波市工商行政管理局奉化分局核发的《企业法人营业执照》。

公司设立时注册资本为600万元,由股东于两年内分期缴足。第一期出资,实收资本为150万元,其中:张大松以货币出资75万元,占50%;孙国校以货币出资52.50万元,占35%;夏建培以货币出资22.50万元,占15%。上述出资业经奉化市正德联合会计师事务所验资,并出具“正德内验[2007]第397号”的验资报告。

第二期出资,公司增加实收资本450万元,于2008年1月22日缴足。至此,本公司注册资本为600万元,实收资本变更为600万元,其中:张大松以货币出资300万元,占注册资本的50%;孙国校以货币出资210万元,占注册资本的35%;夏建培以货币出资90万元,占注册资本的15%。上述出资业经奉化市正德联合会计师事务所验资,并出具“正德内验[2008]第027号”的验资报告。

2008年8月30日,根据公司股东会决议,张大松将其持有的本公司300万元出资(占注册资本的50%)全部转让给王维波。至此,本公司注册资本和实收资本仍为600万元,其中:王维波以货币出资300万元,占注册资本的50%;孙国校以货币出资210万元,占注册资本的35%;夏建培以货币出资90万元,占注册资本的15%。

2012年1月31日,根据公司股东会决议,王维波将其持有的本公司300万元出资额(占注册资本的50%)全部转让给王银忠。至此,本公司注册资本和实收资本仍为600万元,其中:王银忠以货币出资300万元,占注册资本的50%;孙国校以货币出资210万元,占注册资本的35%;夏建培以货币出资90万元,占注册资本的15%。

2012年3月27日，根据公司股东会决议，王银忠将其持有的本公司300万元出资额（占注册资本的50%）分别转让给孙国校、夏建培，孙国校、夏建培分别受让150万元出资额。至此，本公司注册资本和实收资本仍为600万元，其中：孙国校以货币出资360万元，占注册资本的60%；夏建培以货币出资240万元，占注册资本的40%。

2012年10月18日，根据公司股东会决议，孙国校将其持有的本公司150万元出资额（占注册资本的25%）转让给王志潮；夏建培将其120万元出资额（占注册资本的20%）转让给王秀光。至此，本公司注册资本和实收资本仍为600万元，其中：孙国校以货币出资210万元，占注册资本的35%；王志潮以货币出资150万元，占注册资本的25%；王秀光以货币出资120万元，占注册资本的20%；夏建培以货币出资120万元，占注册资本的20%。

2017年2月18日，根据公司股东会决议，孙国校将其持有的本公司18.60万元出资额（占注册资本的3.10%）转让给孙宁宁。至此，本公司注册资本和实收资本仍为600万元，其中：孙国校以货币出资191.4万元，占注册资本的31.90%；王志潮以货币出资150万元，占注册资本的25%；王秀光以货币出资120万元，占注册资本的20%；夏建培以货币出资120万元，占注册资本20%；孙宁宁以货币出资18.60万元，占注册资本的3.10%。

公司注册地址：宁波市奉化区溪口镇后旺南路1号

法定代表人：王志潮；

统一社会信用代码：91330283668470045U

公司经营范围：液压泵、液压阀、液压件、伺服系统制造、加工、自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止出口的商品或技术除外。

本财务报表业经公司股东会于2017年8月8日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2017年4月30日止，本公司报告期合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.4.30	2016.12.31
AMERICAN ALBERT HYDRAULIC CO.,LTD	是	不适用

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

### (二) 持续经营

公司自本期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件**

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额占应收账款总额的 10%（含 10%）以上的款项；单项金额占其他应收账款总额 5%以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	20	20
2-3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量现值低于账面价值，则按其低于账面价值的差额单项计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

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

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5	9.5
电子设备及其他	直线法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	直线法	4	5	23.75

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命有限不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

截至资产负债表日，本公司没有长期待摊费用。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

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

资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十三）收入

### 1、 销售商品收入确认原则和计量方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

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公司，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，按照他人使用本公司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。

## （二十四）政府补助

### 1、 类型

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

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

的政府补助。

## 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在从所建造或购买的资产可供使用时分期确认营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在以后期间确认相关费用时计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、 融资租赁会计处理**

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

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

## (二十七) 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《增值税会计处理规定》：

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会决议	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起公司经营活动发生的房产税、土地税、车船税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会决议	调增2016年税金及附加17,089.63元，调减2016年管理费用17,089.63元。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2017年 1-4月	2016 年度
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	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

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	适用地区	所得税税率
		2017年1-4月
AMERICAN ALBERT HYDRAULIC CO; LTD	美国加利福尼亚州	8.25%

(二) 税收优惠

企业所得税：

本公司于2016年11月30日取得宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局颁发的高新技术企业证书（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017.4.30	2016.12.31
库存现金	93,219.94	21,975.29
银行存款	4,154,725.29	931,173.25
其他货币资金		1,100,000.00
合 计	4,247,945.23	2,053,148.54

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.4.30	2016.12.31
银行承兑汇票保证金		1,100,000.00
合 计		1,100,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2017.4.30	2016.12.31
银行承兑汇票	3,025,632.40	1,127,600.00
商业承兑汇票	100,000.00	
合 计	3,125,632.40	1,127,600.00

2、 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	2017.4.30		2016.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	14,691,706.57		21,531,951.47	
商业承兑汇票	240,000.00			

宁波威克斯液压有限公司  
2016年1月1日至2017年4月30日  
财务报表附注

项 目	2017.4.30		2016.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
合 计	14,931,706.57		21,531,951.47	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2017.4.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	29,450,001.83	100.00	2,889,506.66	9.81	26,560,495.17	28,643,244.42	100.00	2,604,103.51	9.09	26,039,140.91
组合小计	29,450,001.83	100.00	2,889,506.66	9.81	26,560,495.17	28,643,244.42	100.00	2,604,103.51	9.09	26,039,140.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	29,450,001.83	100.00	2,889,506.66		26,560,495.17	28,643,244.42	100.00	2,604,103.51		26,039,140.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.4.30			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,270,801.17	1,363,540.06	5.00	26,542,145.78	1,327,107.29	5.00
1至2年	300,840.95	60,168.19	20.00	793,923.59	158,784.72	20.00
2至3年	825,122.60	412,561.30	50.00	377,927.10	188,963.55	50.00
3年以上	1,053,237.11	1,053,237.11	100.00	929,247.95	929,247.95	100.00
合 计	29,450,001.83	2,889,506.66		28,643,244.42	2,604,103.51	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-4月	2016年度
计提坏账准备	285,403.15	744,841.02

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017年4月30日

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
浙江金鹰塑料机械有限公司	3,065,927.03	10.41	153,296.35
浙江台意德塑机制造有限公司	2,824,473.28	9.59	141,223.66
宁波三顺机械设备科技有限公司	2,002,357.00	6.80	100,117.85
宁波博纳机械有限公司	1,647,996.50	5.60	82,399.83
东莞捷劲机械设备有限公司	876,316.00	2.98	43,815.80
合 计	10,417,069.81	35.38	520,853.49

(2) 2016年12月31日

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
浙江台意德塑机制造有限公司	3,717,774.00	12.98	185,888.70
浙江金鹰塑料机械有限公司	2,487,342.88	8.68	124,367.14
宁波三顺机械设备科技有限公司	2,184,462.00	7.63	109,223.10

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
宁波博纳机械有限公司	1,651,018.50	5.76	82,550.93
芜湖三顺机械制造有限公司	1,308,091.70	4.57	65,404.59
合计	11,348,689.08	39.62	567,434.46

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.4.30		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	399,566.23	85.70	496,237.67	97.56
1至2年	66,654.95	14.30	12,396.88	2.44
合计	466,221.18	100.00	508,634.55	100.00

##### 2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

##### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

###### (1) 2017年4月30日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国太平洋财产保险股份有限公司 宁波分公司	130,054.85	27.90
西麦克国际展览有限责任公司	106,978.00	22.95
奉化市求精铸造有限公司	84,736.91	18.18
余姚市健峰管理技术培训学校	36,800.00	7.89
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	27,239.12	5.84
合计	385,808.88	82.76

**(2) 2016年12月31日**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
宁波圣菲机械制造有限公司	177,967.92	34.99
奉化市求精铸造有限公司	84,736.91	16.66
北京特思迪设备制造有限公司	52,000.00	10.22
宏茂五金(昆山)有限公司	50,397.65	9.91
西麦克国际展览有限责任公司	40,000.00	7.86
合计	405,102.48	79.64

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	2017.4.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：其他款项	428,296.10	100.00	21,984.80	5.13	406,311.30	856,969.29	100.00	250,549.71	29.24	606,419.58
组合小计	428,296.10	100.00	21,984.80	5.13	406,311.30	856,969.29	100.00	250,549.71	29.24	606,419.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	428,296.10	100.00	21,984.80		406,311.30	856,969.29	100.00	250,549.71		606,419.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.4.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	427,696.10	21,384.80	5.00	379,494.29	18,974.71	5.00
1至2年				24,875.00	4,975.00	20.00
2至3年				452,000.00	226,000.00	50.00
3年以上	600.00	600.00	100.00	600.00	600.00	100.00
合 计	428,296.10	21,984.80		856,969.29	250,549.71	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-4月	2016年度
计提坏账准备	-228,564.91	90,605.96

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.4.30	2016.12.31
备用金	316,761.45	281,050.27
员工借款		502,000.00
代垫款	111,534.65	73,919.02
合 计	428,296.10	856,969.29

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017年4月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
职工劳动保险费	代垫款	111,534.65	1年以内	26.04	5,576.73
吴照波	备用金	35,000.00	1年以内	8.17	1,750.00
李旭	备用金	35,000.00	1年以内	8.17	1,750.00
蒋海东	备用金	34,288.95	1年以内	8.01	1,714.45
吕华伦	备用金	30,000.00	1年以内	7.00	1,500.00
合 计		245,823.60		57.39	12,291.18

(2) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
方永祥	员工借款	272,500.00	3年以内	31.80	81,750.00
王裕波	员工借款	209,500.00	3年以内	24.45	55,350.00
孙国校	备用金	136,575.00	2年以内	15.94	7,522.50
职工劳动保险费	代垫款	73,919.02	1年以内	8.63	3,695.95
毛万夫	备用金	51,000.00	1年以内	5.95	2,550.00
合计		743,494.02		86.77	150,868.45

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2017.4.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,500,633.20		7,500,633.20	6,337,795.19		6,337,795.19
委托加工物资	93,355.98		93,355.98	93,268.80		93,268.80
在产品	3,250,968.47		3,250,968.47	2,660,320.11		2,660,320.11
半成品	4,209,958.20		4,209,958.20	3,816,225.40		3,816,225.40
库存商品	4,602,624.67	34,406.31	4,568,218.36	2,901,777.59	25,767.41	2,876,010.18
发出商品	3,175,014.93	91,218.74	3,083,796.19	3,431,522.23	32,157.21	3,399,365.02
合计	22,832,555.45	125,625.05	22,706,930.40	19,240,909.32	57,924.62	19,182,984.70

2、 存货跌价准备

2017年1-4月

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.4.30
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	25,767.41	8,638.90				34,406.31
发出商品	32,157.21	59,061.53				91,218.74
合计	57,924.62	67,700.43				125,625.05

**2016年度**

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		25,767.41				25,767.41
发出商品	244,525.35			212,368.14		32,157.21
合 计	244,525.35	25,767.41		212,368.14		57,924.62

**(七) 其他流动资产**

项 目	2017.4.30	2016.12.31
预交企业所得税	300,744.98	162,340.77
预交增值税	380,995.04	
合 计	681,740.02	162,340.77

**(八) 固定资产**

**(1) 2016年度**

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2015.12.31	11,050,284.49	1,592,728.21	267,511.04	12,910,523.74
(2) 本期增加金额	966,970.86	765,641.03	6,988.00	1,739,599.89
—购置	845,034.48	765,641.03	6,988.00	1,617,663.51
—在建工程转入	121,936.38			121,936.38
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.12.31	12,017,255.35	2,358,369.24	274,499.04	14,650,123.63
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 2015.12.31	5,157,282.05	706,282.25	169,475.25	6,033,039.55
(2) 本期增加金额	1,148,757.33	345,883.52	31,726.09	1,526,366.94
—计提	1,148,757.33	345,883.52	31,726.09	1,526,366.94
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.12.31	6,306,039.38	1,052,165.77	201,201.34	7,559,406.49
<b>3. 减值准备</b>				

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31				
账面价值	5,711,215.97	1,306,203.47	73,297.70	7,090,717.14
(2) 2015.12.31				
账面价值	5,893,002.44	886,445.96	98,035.79	6,877,484.19

**(2) 2017年1-4月**

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	12,017,255.35	2,358,369.24	274,499.04	14,650,123.63
(2) 本期增加金额	704,084.63	876,162.39		1,580,247.02
—购置	704,084.63	876,162.39		1,580,247.02
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.4.30	12,721,339.98	3,234,531.63	274,499.04	16,230,370.65
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	6,306,039.38	1,052,165.77	201,201.34	7,559,406.49
(2) 本期增加金额	417,930.64	136,672.08	7,912.53	562,515.25
—计提	417,930.64	136,672.08	7,912.53	562,515.25
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.4.30	6,723,970.02	1,188,837.85	209,113.87	8,121,921.74
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.4.30				
4. 账面价值				
(1) 2017.4.30 账面价值	5,997,369.96	2,045,693.78	65,385.17	8,108,448.91
(2) 2016.12.31 账面价值	5,711,215.97	1,306,203.47	73,297.70	7,090,717.14

(九) 在建工程

2016 年度:

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增 加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2016. 12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	资金 来源
试验台	121,936.38	113,660.36	8,276.02	121,936.38			100.00	100.00	自筹
合 计	121,936.38	113,660.36	8,276.02	121,936.38			/	/	

(十) 无形资产

(1) 2016 年度

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	56,100.00	56,100.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.12.31	56,100.00	56,100.00
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	8,882.50	8,882.50
(2) 本期增加金额	5,610.00	5,610.00
—计提	5,610.00	5,610.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.12.31	14,492.50	14,492.50
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		

项 目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	41,607.50	41,607.50
(2) 2015.12.31 账面价值	47,217.50	47,217.50

**(2) 2017年1-4月**

项 目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	56,100.00	56,100.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.4.30	56,100.00	56,100.00
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	14,492.50	14,492.50
(2) 本期增加金额	1,870.00	1,870.00
—计提	1,870.00	1,870.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.4.30	16,362.50	16,362.50
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.4.30		
4. 账面价值		
(1) 2017.4.30 账面价值	39,737.50	39,737.50
(2) 2016.12.31 账面价值	41,607.50	41,607.50

**(十一) 递延所得税资产**

项 目	2017.4.30	2016.12.31
-----	-----------	------------

	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	3,037,116.51	455,567.48	2,912,577.84	436,886.68
合 计	3,037,116.51	455,567.48	2,912,577.84	436,886.68

(十二) 其他非流动资产

项 目	2017.4.30	2016.12.31
预付设备款	32,800.00	
合 计	32,800.00	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2017.4.30	2016.12.31
保证借款	10,500,000.00	9,270,000.00
合 计	10,500,000.00	9,270,000.00

(十四) 应付票据

种 类	2017.4.30	2016.12.31
银行承兑汇票		2,200,000.00
合 计		2,200,000.00

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2017.4.30	2016.12.31
采购原料款	24,988,542.16	18,108,775.71
采购设备款	167,430.78	302,800.01
费用类款项	156,631.38	553,779.80
合 计	25,312,604.32	18,965,355.52

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2017.4.30	2016.12.31
预收货款	4,631,355.18	3,957,674.06
合 计	4,631,355.18	3,957,674.06

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

(1) 2016 年度

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	2,302,611.69	10,829,828.26	10,671,858.58	2,460,581.37
离职后福利-设定提存计划		523,512.30	523,512.30	
合 计	2,302,611.69	11,353,340.56	11,195,370.88	2,460,581.37

(2) 2017 年 1-4 月

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
短期薪酬	2,460,581.37	4,141,508.89	4,848,408.91	1,753,681.35
离职后福利-设定提存计划		264,775.90	186,410.41	78,365.49
合 计	2,460,581.37	4,406,284.79	5,034,819.32	1,832,046.84

2、 短期薪酬列示

(1) 2016 年度

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,245,865.86	9,517,559.46	9,428,832.67	2,334,592.65
(2) 职工福利费		864,515.83	864,515.83	
(3) 社会保险费		344,352.10	344,352.10	
其中：医疗保险费		271,977.40	271,977.40	
工伤保险费		44,238.60	44,238.60	
生育保险费		28,136.10	28,136.10	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	56,745.83	103,400.87	34,157.98	125,988.72
合 计	2,302,611.69	10,829,828.26	10,671,858.58	2,460,581.37

**(2) 2017年1-4月**

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,334,592.65	3,610,644.88	4,359,829.60	1,585,407.93
(2) 职工福利费		341,717.11	341,717.11	
(3) 社会保险费		183,646.90	129,313.49	54,333.41
其中：医疗保险费		158,865.60	111,846.30	47,019.30
工伤保险费		14,190.30	10,010.81	4,179.49
生育保险费		10,591.00	7,456.38	3,134.62
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	125,988.72	5,500.00	17,548.71	113,940.01
合 计	2,460,581.37	4,141,508.89	4,848,408.91	1,753,681.35

**3、 设定提存计划列示**

**(1) 2016年度**

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		479,261.70	479,261.70	
失业保险费		44,250.60	44,250.60	
合 计		523,512.30	523,512.30	

**(2) 2017年1-4月**

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
基本养老保险		247,124.20	173,983.07	73,141.13
失业保险费		17,651.70	12,427.34	5,224.36
合 计		264,775.90	186,410.41	78,365.49

**(十八) 应交税费**

税费项目	2017.4.30	2016.12.31
增值税		68,492.63
个人所得税	18,593.12	45,407.89
城市维护建设税		1,677.72
印花税	2,108.70	2,899.80
教育费附加		1,677.72
其他	3,380.00	3,600.00
合 计	24,081.82	123,755.76

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.4.30	2016.12.31
其他款项	113,858.28	12,689.50
合 计	113,858.28	12,689.50

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2017.4.30	2016.12.31
应付汽车按揭款（注1）	206,173.58	
应付汽车按揭款（注2）		43,178.35
合 计	206,173.58	43,178.35

注：

（1）2014年1月，公司采购奔驰汽车一辆，合同价款90.80万元（含税），根据协议约定，首付款为27.24万元，余款63.56万元需由本公司股东及其配偶孙国校、陈建恩共同向平安银行股份有限公司宁波江东支行按揭贷款，贷款期限3年，同时，本公司为该笔贷款提供担保。每月公司将购车款支付给孙国校，由孙国校偿还相应的贷款。截止2016年12月31日，尚未偿还本金43,617.41元，未确认融资费用439.06元，该项余额已于2017年2月全部偿还。

（2）2017年4月，公司采购奔驰汽车一辆，合同价款86.50万元（含税），根据协议约定，首付款17.30万元，余款69.20万元由本公司向奔驰汽车金融有限公司进行按揭贷款，贷款期限3年；同时，由孙国校、王秀光为该笔贷款提供担保，一并以该辆奔驰车提供抵押担保。截止2017年4月30日，尚未偿还本金69.20万元，未确认融资费用32,361.40元，其中一年内到期的本金223,813.69，未确认融资费用17,640.11元。

(二十一) 长期应付款

项 目	2017.4.30	2016.12.31
应付汽车按揭款	485,826.42	
合 计	485,826.42	

注：见附注五、（二十）注（2）

## (二十二) 实收资本

### (1) 2016 年度

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
孙国校	2,100,000.00			2,100,000.00
夏建培	1,200,000.00			1,200,000.00
王志潮	1,500,000.00			1,500,000.00
王秀光	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

### (2) 2017 年 1-4 月

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
孙国校	2,100,000.00		186,000.00	1,914,000.00
夏建培	1,200,000.00			1,200,000.00
王志潮	1,500,000.00			1,500,000.00
王秀光	1,200,000.00			1,200,000.00
孙宁宁		186,000.00		186,000.00
合计	6,000,000.00	186,000.00	186,000.00	6,000,000.00

说明：2017年2月18日，根据公司股东会决议，孙国校将其持有的本公司18.60万元出资额（占注册资本的3.10%）转让给孙宁宁。

## (二十三) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.4.30
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额		-6.43			-6.43		-6.43
其他综合收益合计		-6.43			-6.43		-6.43

(二十四) 盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	638,963.45	826,163.68		1,465,127.13
合 计	638,963.45	826,163.68		1,465,127.13

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
法定盈余公积	1,465,127.13			1,465,127.13
合 计	1,465,127.13			1,465,127.13

(二十五) 未分配利润

项 目	2017年1-4月	2016年度
调整前上期末未分配利润	12,751,118.68	5,315,645.54
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	12,751,118.68	5,315,645.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,509,643.77	8,261,636.82
减: 提取法定盈余公积		826,163.68
期末未分配利润	16,260,762.45	12,751,118.68

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	2017年1-4月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,889,725.30	19,819,338.44	77,560,709.95	50,839,265.11
其他业务	6,299.14	6,299.14	139,924.51	139,924.51
合 计	29,896,024.44	19,825,637.58	77,700,634.46	50,979,189.62

(二十七) 税金及附加

项 目	2017年1-4月	2016年度
城市维护建设税	92,751.87	203,901.84
教育费附加	86,418.67	203,901.84
印花税	7,086.00	17,089.63
合 计	186,256.54	424,893.31

(二十八) 销售费用

项 目	2017年1-4月	2016年度
工资薪酬	844,903.86	2,354,749.27
展览费	108,721.70	602,925.34
运杂费	347,115.46	1,025,190.73
汽车费用	227,268.98	545,725.42
差旅费	145,229.00	526,137.39
业务招待费	192,345.78	1,082,166.71
广告宣传费	5,176.98	183,776.49
办公费	71,470.70	224,311.78
租赁费	37,259.16	106,777.50
出口费用	135,110.40	85,169.49
其他	12,668.33	89,446.73
合 计	2,127,270.35	6,826,376.85

(二十九) 管理费用

项 目	2017年1-4月	2016年度
研发费	1,225,762.05	4,025,365.32
工资薪酬	1,238,491.21	2,752,523.67
折旧费	144,417.33	358,069.41
租赁费	147,654.65	346,800.50
业务招待费	50,072.79	64,323.98
汽车费用	111,867.19	76,837.66
差旅费	7,543.00	51,664.10
鉴证咨询服务费	116,619.99	416,854.15
办公费用	193,882.56	465,949.97
财产保险费	26,029.51	27,849.67
装修费		235,613.00
其他	26,374.97	148,098.21
合 计	3,288,715.25	8,969,949.64

(三十) 财务费用

类 别	2017年1-4月	2016年度
利息支出	187,246.87	685,064.18
减：利息收入	7,988.93	34,852.99
汇兑损益	47,023.43	-64,317.18
其他	17,888.98	13,698.51
合 计	244,170.35	599,592.52

(三十一) 资产减值损失

项 目	2017年1-4月	2016年度
坏账损失	56,838.24	835,446.98
存货跌价损失	67,700.43	-186,600.73
合 计	124,538.67	648,846.25

(三十二) 营业外收入

项 目	发生额	
	2017年1-4月	2016年度
政府补助	114,000.00	621,000.00
其他		4,553.86
合 计	114,000.00	625,553.86

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年		与资产相关/与收益相关
	1-4月	2016年度	
奉化区第一批科技项目经费		200,000.00	与收益相关
宁波市中小企业技术创新项目拨款		180,000.00	与收益相关
宁波市2015年度涉外参展项目补助		80,000.00	与收益相关
奉化市中小企业提升国际化能力项目补助资金		70,000.00	与收益相关
奉化市2015年度服装节等展位费		36,000.00	与收益相关
奉化2015品牌、技术标准战略奖金		20,000.00	与收益相关
专利补助		20,000.00	与收益相关

补助项目	2017年 1-4月	2016年度	与资产相关/与收益相关
奉化经法局学费补贴		15,000.00	与收益相关
宁波财政外贸增量补助资金	19,000.00		与收益相关
宁波财政外向型经济扶持政策资金补贴	95,000.00		与收益相关
合计	114,000.00	621,000.00	/

### (三十三) 营业外支出

项目	发生额	
	2017年1-4月	2016年度
滞纳金	40,458.27	15,488.92
其他	16,602.00	6,955.24
合计	57,060.27	22,444.16

### (三十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2017年1-4月	2016年度
当期所得税费用	665,412.46	1,690,586.10
递延所得税费用	-18,680.80	-97,326.95
合计	646,731.66	1,593,259.15

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-4月	2016年度
利润总额	4,156,375.43	9,854,895.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	623,456.31	1,478,234.40
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,275.35	115,024.75
所得税费用	646,731.66	1,593,259.15

### (三十五) 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	2017年1-4月	2016年度
员工借款归还	462,500.00	242,500.00

项 目	2017年1-4月	2016年度
政府补助收入	114,000.00	621,000.00
利息收入	7,988.93	34,852.99
其他		4,553.86
合 计	584,488.93	902,906.85

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度
销售费用及管理费用	2,740,030.06	7,752,552.63
支付票据保证金		2,201,000.00
银行手续费等	17,888.98	13,698.51
其他营业外出	57,060.27	22,444.16
支付员工借款		30,000.00
合 计	2,814,979.31	10,019,695.30

## 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度
关联方资金拆入	7,670,000.00	8,195,000.00
合 计	7,670,000.00	8,195,000.00

## 4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度
归还关联方资金	7,750,000.00	8,155,000.00
合 计	7,750,000.00	8,155,000.00

## 5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-4月	2016年度
支付按揭车款	43,178.35	221,934.84
合 计	43,178.35	221,934.84

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-4月	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,509,643.77	8,261,636.82
加：资产减值准备	124,538.67	648,846.25
固定资产等折旧	562,515.25	1,526,366.94
无形资产摊销	1,870.00	5,610.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	187,246.87	685,064.18
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,680.80	-97,326.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,591,646.13	-3,956,561.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,870,858.66	-10,833,108.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,440,436.57	4,407,050.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,345,065.54	647,577.90
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	865,000.00	908,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,247,945.23	953,148.54
减：现金的期初余额	953,148.54	2,733,892.01
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	3,294,796.69	-1,780,743.47

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.4.30	2016.12.31
一、现 金	4,247,945.23	953,148.54
其中：库存现金	93,219.94	21,975.29
可随时用于支付的银行存款	4,154,725.29	931,173.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,247,945.23	953,148.54

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2017.4.30	2016.12.31	
货币资金		1,100,000.00	开立票据保证金
固定资产	938,931.62	359,164.46	抵押(注)
合 计	938,931.62	1,459,164.46	

注：见附注五、(二十)注释

### (三十八) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

##### (1) 2017年4月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
美元	495,598.11	6.8931	3,416,207.32
应收账款			
美元	121,034.95	6.8931	834,306.01

##### (2) 2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
美元	157,552.34	6.9370	1,092,940.58

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本报告期新设子公司情况

本公司于2017年4月25日在美国加利福尼亚州投资设立全资子公司 AMERICAN ALBERT HYDRAULIC CO., LTD，认缴注册资本1000美元，截止2017年4月30日实收资本为0美元。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

2017年4月30日：

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	
AMERICAN ALBERT HYDRAULIC CO.LTD	美国	美国加州	进出口 业务	100		新设

## 八、 与金融工具相关的风险

本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，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，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。本公司主要面临赊销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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 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，包括利率风险、汇率风险等。

(1) 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借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (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以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

外币项目	2017.4.30 外币余额	2017.4.30 折算人民币余额
	美元	人民币
货币资金	495,598.11	3,416,207.32
应收账款	121,034.95	834,306.01

于2017年4月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润21.25万元。管理层认为5%合理反映了下

一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指公司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预计1年内到期。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 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”。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码/公司注册代码
宁波圣菲机械制造有限公司	持20%股权的股东王志潮控制企业	91330283756267629T
宁波派锐森液压有限公司	持31.90%股权的股东孙国校连襟控制企业	913302836913961000
American Albert Fluid Power Co.,LTD	持31.90%股权的股东孙国校控制企业	C3997473
孙国校	持31.90%股权的股东	
夏建培	持20.00%股权的股东	
王秀光	持20.00%股权的股东	
王志潮	持25.00%股权的股东	
李旭	股东夏建培配偶	
陈建恩	股东孙国校配偶	
应亚飞	股东王志潮配偶	
毛海娟	股东王秀光配偶	

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-4月	2016年度
宁波圣菲机械制造有限公司	电费	193,493.51	595,592.19
宁波圣菲机械制造有限公司	宿舍、水费、餐费及其他	60,748.54	157,952.45
宁波圣菲机械制造有限公司	原材料	1,367.52	
宁波圣菲机械制造有限公司	油漆加工	34,552.60	106,667.26

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-4月	2016年度
AMERICAN ALBERT FLUID POWER; CO.LTD	销售产品	23,231.68	3,450.91
宁波圣菲机械制造有限公司	加工		1,227.99

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	确认的租赁费	
		2017年1-4月	2016年度
宁波圣菲机械制造有限公司	房屋	276,858.82	765,933.00

3、 关联担保情况

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
孙国校、陈建恩、王志潮、 应亚飞、王秀光、毛海娟、 夏建培、宁波圣菲机械制造 有限公司	7,000,000.00	2013/7/17	2016/7/16	是（注1）
宁波圣菲机械制造有限 公司	5,000,000.00	2013/6/25	2016/6/24	是（注2）
宁波圣菲机械制造有限 公司	5,000,000.00	2013/6/25	2019/7/5	是（注3）
孙国校、王秀光	692,000.00	2017.4.25	2020/4/24	否（注4）
孙国校、陈建恩、王志潮、 应亚飞、王秀光、毛海娟、 夏建培、李旭、宁波圣菲机 械制造有限公司	8,100,000.00	2016/7/17	2019/7/16	否（注5）
王志潮、应亚飞、孙国校、 陈建恩、宁波圣菲机械制造 有限公司	5,000,000.00	2015/12/17	2020/12/17	否（注6）

注 1: 宁波圣菲机械制造有限公司及孙国校、陈建恩、王志潮、应亚飞、王秀光、毛海娟、夏建培为本公司与中国农业银行股份有限公司奉化支行融资业务提供最高额 700 万元的担保。截止 2017 年 4 月 30 日本担保合同项下的借款已全部偿还;

注 2: 宁波圣菲机械制造有限公司为本公司与宁波银行股份有限公司溪口支行融资业务提供最高额 500 万元的担保, 截止 2017 年 4 月 30 日本担保合同项下的借款已全部偿还;

注 3: 宁波圣菲机械制造有限公司为本公司与宁波银行股份有限公司溪口支行融资业务提供最高额 500 万元的担保, 截止 2017 年 4 月 30 日本担保合同项下的借款已全部偿还;

注 4: 见附注五、(二十)之 1;

注 5: 宁波圣菲机械制造有限公司以及孙国校、陈建恩、王志潮、应亚飞、王秀光、毛海娟、夏建培、李旭为本公司与中国农业银行股份有限公司奉化支行融资业务提供最高额 810 万元的担保。截止 2017 年 4 月 30 日本担保合同项下的借款合同余额为 600 万元;

注 6: 宁波圣菲机械制造有限公司以及王志潮、应亚飞、孙国校、陈建恩为本公司与中信银行股份有限公司宁波奉化支行融资业务提供最高额 500 万元的担保。截止 2017 年 4 月 30 日本担保合同项下的借款合同余额为 450 万元。

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
孙国校、陈建恩	635,600.00	2014/1/11	2017/1/10	是(注)

注: 见附注五、(二十)之 2

#### 4、 关联方资金拆借

##### 向关联方拆出资金:

关联方	2015 年 12 月 31 日	累计拆出 金额	累计收回 金额	2016 年 12 月 31 日	累计拆出 金额	累计收回 金额	2017 年 4 月 30 日	说 明
宁波圣菲 机械制造 有限公司		4,600,000.00	4,600,000.00					资金拆借 未计利息
宁波派锐 森液压有 限公司		3,500,000.00	3,500,000.00		7,850,000.00	7,850,000.00		资金拆借 未计利息
夏建培	60,000.00	55,000.00	95,000.00	20,000.00		20,000.00		资金拆借 未计利息

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.4.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	宁波圣菲机械制造有限公司			177,967.92	
其他应收款					
	孙国校	27,875.00	2,087.50	136,575.00	7,522.50
	夏建培	30,000.00	1,500.00	20,000.00	1,000.00
	李旭	35,000.00	1,750.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2017.4.30	2016.12.31
应付账款			
	宁波圣菲机械制造有限公司		112,643.49
其他应付款			
	王秀光	100,826.82	
	孙国校		191,300.00

十、 股份支付

本报告期内无股份支付。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2017年4月30日，本公司资产抵押等事项见本附注五、(二十)之2所述。

(二) 或有事项

截止2017年4月30日，已背书未到期，但已终止确认的银行承兑汇票金额为：14,691,706.57元；已背书未到期，但已终止确认的商业承兑汇票金额为240,000元。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类 别	2017.4.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	29,450,001.83	100.00	2,889,506.66	9.81	26,560,495.17	28,643,244.42	100.00	2,604,103.51	9.09	26,039,140.91
组合小计	29,450,001.83	100.00	2,889,506.66	9.81	26,560,495.17	28,643,244.42	100.00	2,604,103.51	9.09	26,039,140.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	29,450,001.83		2,889,506.66		26,560,495.17	28,643,244.42		2,604,103.51		26,039,140.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.4.30			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,270,801.17	1,363,540.06	5.00	26,542,145.78	1,327,107.29	5.00
1至2年	300,840.95	60,168.19	20.00	793,923.59	158,784.72	20.00
2至3年	825,122.60	412,561.30	50.00	377,927.10	188,963.55	50.00
3年以上	1,053,237.11	1,053,237.11	100.00	929,247.95	929,247.95	100.00
合计	29,450,001.83	2,889,506.66		28,643,244.42	2,604,103.51	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-4月	2016年度
计提坏账准备	285,403.15	744,841.02

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017年4月30日

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
浙江金鹰塑料机械有限公司	3,065,927.03	10.41	153,296.35
浙江台意德塑机制造有限公司	2,824,473.28	9.59	141,223.66
宁波三顺机械设备科技有限公司	2,002,357.00	6.80	100,117.85
宁波博纳机械有限公司	1,647,996.50	5.60	82,399.83
东莞捷劲机械设备有限公司	876,316.00	2.98	43,815.80
合计	10,417,069.81	35.38	520,853.49

(2) 2016年12月31日

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
浙江台意德塑机制造有限公司	3,717,774.00	12.98	185,888.70
浙江金鹰塑料机械有限公司	2,487,342.88	8.68	124,367.14

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
宁波三顺机械设备科技有限公司	2,184,462.00	7.63	109,223.10
宁波博纳机械有限公司	1,651,018.50	5.76	82,550.93
芜湖三顺机械制造有限公司	1,308,091.70	4.57	65,404.59
合 计	11,348,689.08	39.62	567,434.46

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2017.4.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：其他款项	446,045.83	100.00	22,872.29	5.13	423,173.54	856,969.29	100.00	250,549.71	29.24	606,419.58
组合小计	446,045.83	100.00	22,872.29	5.13	423,173.54	856,969.29	100.00	250,549.71	29.24	606,419.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	446,045.83		22,872.29		423,173.54	856,969.29		250,549.71		606,419.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.4.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例(%)
1年以内	445,445.83	22,272.29	5.00	379,494.29	18,974.71	5.00
1至2年			20.00	24,875.00	4,975.00	20.00
2至3年			50.00	452,000.00	226,000.00	50.00
3年以上	600.00	600.00	100.00	600.00	600.00	100.00
合 计	446,045.83	22,872.29		856,969.29	250,549.71	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2017年1-4月	2016年度
计提坏账准备	-227,677.42	90,605.96

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.4.30	2016.12.31
备用金	316,761.45	281,050.27
员工借款		502,000.00
代垫款	129,284.38	73,919.02
合 计	446,045.83	856,969.29

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017年4月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
职工劳动保险费	代垫款	111,534.65	1年以内	25.01	5,576.73
吴照波	备用金	35,000.00	1年以内	7.85	1,750.00
李旭	备用金	35,000.00	1年以内	7.85	1,750.00
蒋海东	备用金	34,288.95	1年以内	7.69	1,714.45
吕华伦	备用金	30,000.00	1年以内	6.73	1,500.00
合 计		245,823.60		55.13	12,291.18

(2) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
方永祥	员工借款	272,500.00	3年以内	31.80	81,750.00
王裕波	员工借款	209,500.00	3年以内	24.45	55,350.00
孙国校	备用金	136,575.00	2年以内	15.94	7,522.50
职工劳动保险费	代垫款	73,919.02	1年以内	8.63	3,695.95
毛万夫	备用金	51,000.00	1年以内	5.95	2,550.00
合计		743,494.02		86.76	150,868.45

(三) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-4月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,889,725.30	19,819,338.44	77,560,709.95	50,839,265.11
其他业务	6,299.14	6,299.14	139,924.51	139,924.51
合计	29,896,024.44	19,825,637.58	77,700,634.46	50,979,189.62

宁波威克斯液压股份有限公司  
 (加盖公章)  
 二〇一七年八月八日