



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



以下第 1 页至第 101 页与

张婷婷

律 师

北京市环球律师事务所

2022 年 1 月 18 日



安徽聚隆传动科技股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日



审 计 报 告

众环审字（2019）011054 号

安徽聚隆传动科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽聚隆传动科技股份有限公司（以下简称“聚隆科技”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了聚隆科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于聚隆科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注（七）25 及（十四）1。 公司 2018 年度营业收入 30,656.30 万元，较上年同期下降 35.73%。营业收入是聚隆科技的关键绩效指标之一，对聚隆科技的净利润产生重大影响，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们把收入的确认识别为关键审计事项。	1. 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计及运行有效性； 2. 查阅主要客户合同，并与客户供应商平台数据进行核对，以评价公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； 3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4. 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2018 年度销售额以及截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额； 5. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间； 6. 检查期后回款情况； 7. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、 其他信息

聚隆科技管理层对其他信息负责。其他信息包括聚隆科技 2018 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

聚隆科技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，管理层负责评估聚隆科技的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚隆科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚隆科技的财务报告过程。

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

可能导致对聚隆科技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聚隆科技不能持续经营。

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

（六）就聚隆科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

（项目合伙人）

范佳铭印

中国注册会计师

中国注册会计师 杨会印

中国

武汉

2019年4月9日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	233,425,744.79	378,633,957.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	258,110,888.58	375,164,327.64
预付款项	(七) 3	3,740,328.71	2,844,083.30
其他应收款	(七) 4	11,352,777.35	5,270,772.64
存货	(七) 5	81,654,113.55	42,928,060.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	690,927,851.47	582,098,554.24
流动资产合计		1,279,211,704.45	1,386,939,755.08
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 7	500,000.00	500,000.00
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	(七) 8	141,376,665.94	82,233,387.61
在建工程	(七) 9	9,739,002.41	24,671,206.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 10	37,790,876.19	7,713,367.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 11	716,774.93	54,059.84
递延所得税资产	(七) 12	4,873,551.34	4,944,441.77
其他非流动资产	(七) 13	10,915,527.62	14,114,113.50
非流动资产合计		205,912,398.43	134,230,576.75
资产总计		1,485,124,102.88	1,521,170,331.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 15	170,868,054.53	254,216,481.68
预收款项	(七) 16	22,089,486.65	
应付职工薪酬	(七) 17	9,555,704.66	12,230,624.79
应交税费	(七) 18	5,367,414.58	18,619,481.26
其他应付款	(七) 19	2,716,398.65	2,247,672.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		210,597,059.07	287,314,260.71
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 20	19,022,760.41	20,784,518.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,022,760.41	20,784,518.92
负债合计		229,619,819.48	308,098,779.63
股东权益:			
股本	(七) 21	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	(七) 22	433,940,784.44	433,940,784.44
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七) 23	55,398,389.10	51,753,055.53
未分配利润	(七) 24	531,676,433.07	519,507,127.70
归属于母公司股东权益合计		1,221,015,606.61	1,205,200,967.67
少数股东权益		34,488,676.79	7,870,584.53
股东权益合计		1,255,504,283.40	1,213,071,552.20
负债和股东权益总计		1,485,124,102.88	1,521,170,331.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共88页第2页

合并利润表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

会合02 表
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(七) 25	306,562,975.00	477,019,132.78
其中：营业收入		306,562,975.00	477,019,132.78
二、营业总成本		301,677,023.69	401,385,373.21
其中：营业成本	(七) 25	214,956,180.82	319,131,697.29
税金及附加	(七) 26	3,237,790.10	5,411,180.25
销售费用	(七) 27	21,651,899.15	20,545,271.79
管理费用	(七) 28	47,928,799.25	44,468,116.37
研发费用	(七) 29	20,630,832.20	17,705,182.54
财务费用	(七) 30	-8,641,187.38	-8,629,358.28
其中：利息费用		230,786.58	
利息收入		8,974,808.76	8,787,253.25
资产减值损失	(七) 31	1,912,709.55	2,753,283.25
加：其他收益	(七) 32	7,786,538.18	7,619,638.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 33	16,440,322.67	16,919,387.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 34	7,694.17	1,057,585.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,120,506.33	101,230,371.30
加：营业外收入	(七) 35	668,941.64	720,639.66
减：营业外支出	(七) 36	49,953.95	8,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,739,494.02	101,943,010.96
减：所得税费用	(七) 37	6,326,281.29	16,550,900.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,413,212.73	85,392,110.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,413,212.73	85,392,110.53
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）		33,414,638.18	87,403,124.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,001,425.45	-2,011,013.82
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		23,413,212.73	85,392,110.53
归属于母公司股东的综合收益总额		33,414,638.18	87,403,124.35
归属于少数股东的综合收益总额		-10,001,425.45	-2,011,013.82
七、每股收益：	(七) 38		
（一）基本每股收益		0.17	0.44
（二）稀释每股收益		0.17	0.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

会合03 表

单位：元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,012,129.50	564,538,367.51
收到的税费返还		2,808,860.67	3,105,039.77
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 39 (1)	7,602,750.00	16,636,841.12
经营活动现金流入小计		517,423,740.17	584,280,248.40
购买商品、接受劳务支付的现金		355,834,912.39	344,470,653.42
支付给职工以及为职工支付的现金		69,699,860.82	57,330,197.67
支付的各项税费		35,950,880.24	40,540,639.64
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 39 (2)	47,679,456.25	50,761,121.65
经营活动现金流出小计		509,165,109.70	493,102,612.38
经营活动产生的现金流量净额		8,258,630.47	91,177,636.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,440,322.67	17,934,550.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,172.41	18,183,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 39 (3)		1,649,700.00
投资活动现金流入小计		16,470,495.08	37,767,700.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,253,492.25	62,222,641.17
投资支付的现金		106,189,210.29	89,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,442,702.54	151,222,641.17
投资活动产生的现金流量净额		-143,972,207.46	-113,454,940.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,300,000.00	3,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,300,000.00	3,360,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 39 (4)	2,900,350.22	13,315,717.79
筹资活动现金流入小计		10,200,350.22	16,675,717.79
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,599,999.24	19,399,026.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,599,999.24	19,399,026.41
筹资活动产生的现金流量净额		-7,399,649.02	-2,723,308.62
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-143,113,226.01	-25,000,613.10
加：期初现金及现金等价物余额		375,733,607.03	400,734,220.13
六、期末现金及现金等价物余额		232,620,381.02	375,733,607.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位: 人民币元

2018年度									
项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	200,000,000.00	433,940,784.44			51,753,055.53	519,507,127.70	7,870,584.53	1,213,071,552.20	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	433,940,784.44			51,753,055.53	519,507,127.70	7,870,584.53	1,213,071,552.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,645,333.57	12,169,305.37	26,618,092.26	42,432,731.20	
（一）综合收益总额						33,414,638.18	-10,001,425.45	23,413,212.73	
（二）股东投入和减少资本							36,619,517.71	36,619,517.71	
1. 股东投入普通股							36,619,517.71	36,619,517.71	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					3,645,333.57	-21,245,332.81		-17,599,999.24	
1.提取盈余公积					3,645,333.57	-3,645,333.57			
2.对股东的分配						-17,599,999.24		-17,599,999.24	
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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									
四、本年年末余额	200,000,000.00	433,940,784.44			55,398,389.10	531,676,433.07	34,488,676.79	1,255,504,283.40	

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共88页第5页

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		217,210,505.93	362,581,972.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十五) 1	244,209,222.68	368,183,324.98
预付款项		2,789,224.56	144,711.04
其他应收款	(十五) 2	10,461,266.00	4,425,764.67
存货		26,682,141.15	24,214,333.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		541,002,285.36	421,729,559.70
流动资产合计		1,042,354,645.68	1,181,279,666.70
非流动资产:			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	259,761,287.61	225,401,721.45
投资性房地产			
固定资产		49,948,535.58	41,078,728.55
在建工程		9,556,154.32	9,218,878.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,300,911.82	6,733,679.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		347,500.00	
递延所得税资产		1,013,476.94	2,049,207.89
其他非流动资产		2,280,250.00	1,816,040.00
非流动资产合计		329,708,116.27	286,798,256.12
资产总计		1,372,062,761.95	1,468,077,922.82

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		275,308,995.54	372,977,132.51
预收款项			
应付职工薪酬		2,652,779.35	4,871,361.06
应交税费		3,309,717.57	14,948,699.93
其他应付款		600,287.48	2,060,086.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		281,871,779.94	394,857,280.27
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		17,305,900.95	19,188,897.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,305,900.95	19,188,897.93
负债合计		299,177,680.89	414,046,178.20
股东权益:			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		451,800,215.86	451,800,215.86
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积		55,398,389.10	51,753,055.53
未分配利润		365,686,476.10	350,478,473.23
股东权益合计		1,072,885,081.06	1,054,031,744.62
负债和股东权益总计		1,372,062,761.95	1,468,077,922.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十五) 4	291,151,077.97	470,527,333.37
减：营业成本	(十五) 4	222,244,597.50	347,308,878.60
税金及附加		1,958,051.76	4,018,432.17
销售费用		17,352,552.19	19,983,260.99
管理费用		19,765,557.82	24,212,320.19
研发费用		18,716,060.03	15,221,817.88
财务费用		-8,700,349.43	-8,521,631.27
其中：利息费用		22,611.11	
利息收入		8,808,893.93	8,656,309.61
资产减值损失		-4,660,777.07	2,803,259.62
加：其他收益		4,464,811.75	2,857,745.02
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	12,413,641.36	12,295,660.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,242.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,353,838.28	80,658,642.90
加：营业外收入		340,173.90	386,577.75
减：营业外支出		7,000.00	8,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,687,012.18	81,037,220.65
减：所得税费用		5,233,676.50	11,638,533.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,453,335.68	69,398,687.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,453,335.68	69,398,687.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		36,453,335.68	69,398,687.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		467,750,265.89	558,318,385.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,799,694.35	14,406,041.69
经营活动现金流入小计		472,549,960.24	572,724,427.61
购买商品、接受劳务支付的现金		363,554,389.68	404,833,142.31
支付给职工以及为职工支付的现金		14,230,994.03	14,998,376.48
支付的各项税费		23,971,923.36	24,828,724.22
支付的其他与经营活动有关的现金		41,623,814.24	47,815,729.18
经营活动现金流出小计		443,381,121.31	492,475,972.19
经营活动产生的现金流量净额		29,168,838.93	80,248,455.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		12,413,641.36	13,033,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	128,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		-	639,700.00
投资活动现金流入小计		12,413,641.36	13,801,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,264,737.49	4,364,358.57
投资所支付的现金		155,089,210.29	81,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,353,947.78	85,704,358.57
投资活动产生的现金流量净额		-156,940,306.42	-71,902,808.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		840,119.22	12,040,869.03
筹资活动现金流入小计		840,119.22	12,040,869.03
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,599,999.24	19,399,026.41
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,599,999.24	19,399,026.41
筹资活动产生的现金流量净额		-16,759,880.02	-7,358,157.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-144,531,347.51	987,489.47
加：期初现金及现金等价物余额		361,741,853.44	360,754,363.97
六、期末现金及现金等价物余额		217,210,505.93	361,741,853.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			51,753,055.53	350,478,473.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	200,000,000.00	451,800,215.86			51,753,055.53	350,478,473.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					3,645,333.57	15,208,002.87
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					3,645,333.57	-21,245,332.81
2. 对股东的分配						-3,645,333.57
3. 其他						-17,599,999.24
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			55,398,389.10	365,686,476.10
						1,072,885,081.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）

（盖章）

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2017年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			44,813,186.82	307,418,681.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	200,000,000.00	451,800,215.86			44,813,186.82	307,418,681.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					6,939,868.71	43,059,792.00
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						69,398,687.12
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					6,939,868.71	-26,338,895.12
2. 对股东的分配					6,939,868.71	-6,939,868.71
3. 其他						-19,399,026.41
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			51,753,055.53	350,478,473.23
						1,054,031,744.62

法定代表人：

柳 洁

主管会计工作负责人：

柳 洁

会计机构负责人：

柳 洁

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

安徽聚隆传动科技股份有限公司（前身为：安徽聚隆机械有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）是由宁国聚隆实业有限公司（原“安徽省宁国聚隆实业有限责任公司”）和安徽卷烟机械厂共同发起设立，经宁国市工商行政管理局批准成立。公司于1998年9月16日领取了宁国市工商行政管理局颁发的原注册号为15344292-6号企业法人营业执照，后经工商局对注册号进行统一变更，2011年11月18日注册号变更为342502000006854号。2015年三证合一，公司统一社会信用代码为91341800153442926M。

2011年10月28日，经安徽聚隆机械有限公司股东会决议通过，公司整体变更为股份有限公司。以公司经审计的截至2011年9月30日净资产，按1:0.6231折股，共计折股15,000万股，超出折股部分计入资本公积。整体变更后，公司股本为人民币15,000万元。2011年11月10日，经宣城市工商行政管理局（皖工商）登记名预核准字[2011]第11885号《企业名称预先核准通知书》核准，公司名称变更为安徽聚隆传动科技股份有限公司。

2015年5月经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]948号文批复同意，公司公开向社会公众公开发行股票人民币普通股5,000万股，发行股份后总股本为20,000万股，并于2015年6月10日在深圳证券交易所上市交易。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币20,000万元，股本为人民币20,000万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路16号

本公司总部办公地址：安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路16号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）所属行业为电气机械及器材制造业，主要从事新型、高效节能洗衣机减速离合器及机器人减速器、关键零部件的研发、生产、销售；塑料模具领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，机械设备、五金产品、玩具、竹木制品、塑料制品的销售，模具的生产。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

自然人刘翔持有公司27.47%的股权，为公司第一大股东，自然人刘军持有公司19.84%的股权，为公司第二大股东，且刘翔系刘军之子，其合并持有公司47.31%的股权，因此本公司的实际控制人为刘军、刘翔父子。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月9日经本公司第三届董事会第七次会议批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计8家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的, 采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的, 编制合并财务报表, 按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行; 合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的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; 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, 在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产

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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续

的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日,判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌:如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%,或者持续下跌时间达6个月以上,则认定该可供出售金融资产已发生减值,按成本与公允价值的差额计提减值准备,确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。同时,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载

明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	有证据表明回收有保障的应收款项。
组合2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

确定组合的依据		
组合1	不计提坏账	
组合2	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)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。	
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	

10、存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况列示如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	土地使用权证规定使用年限
软件	10 年
专利	使用权证规定使用年限

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本集团因无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的专利服务咨询费等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②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。

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。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。

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

本集团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真实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。

20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

①本集团已与客户签订有效商品销售框架协议或取得有效的客户订单。

②本集团所生产的产成品已发出并经客户确认收货。本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产成品实施有效控制。

③本集团所销售产成品的数量能够可靠的计量，销售价格或定价原则已通过销售框架协议或订单予以确定。

④产成品销售成本能够可靠地计量。

⑤相关的经济利益很可能流入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

25、分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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）本集团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）本集团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。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融

准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率分别为 5%、6%、11%、17%,按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。本集团主要销售洗衣机减速离合器,自2018年5月1日起税率调整为16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税:

①本公司于2017年7月20日通过高新技术企业复审,取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局颁发的证书编号为GR201734000010号高新技术企业证书。根据《企业所得税法》有关规定,报告期内,公司适用企业所得税税率为15%,优惠期2017年至2019年。

②子公司企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

(1) 子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，自 2016 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局财税[2016]52 号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。2016 年 5 月 1 日前执行财税[2007]92 号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。

(2) 子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2010]121 号文“关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知”，2011 年 1 月起免征土地使用税。

(3) 子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，按照《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

(4) 本公司享受高新技术企业所得税优惠政策情况详见本附注（六）1。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元。）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	59,271.90	159,307.31
银行存款	233,366,472.89	373,295,580.51
其他货币资金		5,179,069.43
合 计	233,425,744.79	378,633,957.25

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	188,499,366.77	217,188,463.21
应收账款	69,611,521.81	157,975,864.43
合 计	258,110,888.58	375,164,327.64

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	5,828,242.14	1,435,255.47
商业承兑票据	182,671,124.63	215,753,207.74
合 计	188,499,366.77	217,188,463.21

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	2,167,492.69	
合 计	2,167,492.69	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	73,348,731.76	100.00	3,737,209.95	5.10	69,611,521.81
组合小计	73,348,731.76	100.00	3,737,209.95	5.10	69,611,521.81

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	73,348,731.76	100.00	3,737,209.95	5.10	69,611,521.81

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	166,300,658.49	100.00	8,324,794.06	5.01	157,975,864.43
组合小计	166,300,658.49	100.00	8,324,794.06	5.01	157,975,864.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	166,300,658.49	100.00	8,324,794.06	5.01	157,975,864.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	72,952,731.49	3,647,636.57	5.00
1年至2年 (含2年)	361,422.54	72,284.51	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年 (含3年)	34,577.73	17,288.87	50.00
合 计	73,348,731.76	3,737,209.95	5.10

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	166,235,584.29	8,311,779.22	5.00
1年至2年 (含2年)	65,074.20	13,014.84	20.00
合 计	166,300,658.49	8,324,794.06	5.01

确定该组合的依据详见附注 (五) 9。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,587,584.11元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 72,098,154.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,653,101.46 元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,249,870.57	86.89	2,475,553.30	87.04
1年至2年 (含2年)	174,128.14	4.65	368,100.00	12.94
2年至3年 (含3年)	315,900.00	8.45	230.00	0.01

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
3年以上	430.00	0.01	200.00	0.01
合 计	3,740,328.71	100.00	2,844,083.30	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,067,593.50 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 55.28%。

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	7,342,048.31	1,181,498.60
其他应收款	4,010,729.04	4,089,274.04
合 计	11,352,777.35	5,270,772.64

以下是与应收利息有关的附注:

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	7,342,048.31	1,181,498.60
合 计	7,342,048.31	1,181,498.60

以下是与其他应收款有关的附注:

(2) 其他应收款分类披露:

(2) 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1：有证据表明回收有保障的其他应收款	2,810,097.20	59.13			2,810,097.20

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,942,058.36	40.87	741,426.52	38.18	1,200,631.84
组合小计	4,752,155.56	100.00	741,426.52	15.60	4,010,729.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,752,155.56	100.00	741,426.52	15.60	4,010,729.04

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1：有证据表明回收有保障的其他应收款	2,810,097.20	60.20			2,810,097.20
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,857,822.24	39.80	578,645.40	31.15	1,279,176.84
组合小计	4,667,919.44	100.00	578,645.40	12.40	4,089,274.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,667,919.44	100.00	578,645.40	12.40	4,089,274.04

组合中，有证据表明回收有保障的其他应收款组合：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	2,810,097.20		
合 计	2,810,097.20		

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	2,810,097.20		
合 计	2,810,097.20		

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	872,800.98	43,640.05	5.00
1年至2年（含2年）	446,807.20	89,361.44	20.00
2年至3年（含3年）	28,050.30	14,025.15	50.00
3年以上	594,399.88	594,399.88	100.00
合 计	1,942,058.36	741,426.52	38.18

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	975,165.94	48,758.29	5.00
1年至2年（含2年）	61,008.42	12,201.68	20.00
2年至3年（含3年）	607,924.90	303,962.45	50.00
3年以上	213,722.98	213,722.98	100.00
合 计	1,857,822.24	578,645.40	31.15

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162,781.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
土地收购款及搬迁款	2,810,097.20	2,810,097.20
保证金及押金	680,900.00	520,500.00
备用金	678,246.22	733,470.13
其他	582,912.14	603,852.11
合 计	4,752,155.56	4,667,919.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
宁国市国土资源局	搬迁补助 款	2,810,097.20	3 年以上	59.13	
办事处备用金	备用金	520,245.90	1 年以内、 3 年以上	10.95	429,542.75
青岛海达源采购 服务有限公司	保证金及 押金	270,000.00	1-2 年	5.68	54,000.00
安徽省宁国众益 新型城镇化建设 有限公司	保证金及 押金	150,100.00	1 年以内、 1-2 年、3 年以上	3.16	75,758.40
浙江海信电器有 限公司	保证金及 押金	100,000.00	1-2 年	2.11	20,000.00
合 计	--	3,850,443.10	--	81.03	579,301.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	3 年以上
合 计		2,810,097.20	

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,390,322.48		9,390,322.48	9,987,703.92		9,987,703.92
自制半成品	2,233,573.24		2,233,573.24	7,678,614.72		7,678,614.72
委托加工物资	353,666.55		353,666.55	761,891.38		761,891.38
在产品	38,046,923.71	6,337,512.54	31,709,411.17	7,037,876.62		7,037,876.62
产成品	37,967,140.11		37,967,140.11	17,461,973.37		17,461,973.37
合计	87,991,626.09	6,337,512.54	81,654,113.55	42,928,060.01		42,928,060.01

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品		6,337,512.54					6,337,512.54
合 计		6,337,512.54					6,337,512.54

注：本集团可变现净值根据存货的预计售价扣除进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。本期采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货项目成本和可变现净值的差额计提或转回存货跌价准备，并在存货对外销售时转销该存货相应计提的存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	683,000,000.00	578,000,000.00
待摊费用		2,229,559.70
待抵扣进项税额	7,321,987.61	1,868,994.54
预缴企业所得税	605,863.86	
合计	690,927,851.47	582,098,554.24

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按成本计量的权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
青岛鲜源互联科技有限公司	500,000.00			500,000.00	10.00
合 计	500,000.00			500,000.00	

8、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,030,467.24	58,190,267.83	9,132,727.71	2,420,522.96	122,773,985.74
2. 本期增加金额	22,044,059.34	46,699,528.40	330,699.13	476,791.12	69,551,077.99
(1) 购置		46,699,528.40	330,699.13	476,791.12	47,507,018.65
(2) 在建工程转入	22,044,059.34				22,044,059.34
3. 本期减少金额		30,732.76			30,732.76

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或 报废		30,732.76			30,732.76
4. 期末余额	75,074,526.58	104,859,063.47	9,463,426.84	2,897,314.08	192,294,330.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,815,063.05	20,079,491.60	7,488,840.36	1,157,203.12	40,540,598.13
2. 本期增加 金额	2,536,182.68	6,905,334.78	600,003.48	343,800.48	10,385,321.42
(1) 计提	2,536,182.68	6,905,334.78	600,003.48	343,800.48	10,385,321.42
3. 本期减少 金额		8,254.52			8,254.52
(1) 处置或 报废		8,254.52			8,254.52
4. 期末余额	14,351,245.73	26,976,571.86	8,088,843.84	1,501,003.6	50,917,665.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
3. 本期减少 金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	60,723,280.85	77,882,491.61	1,374,583.00	1,396,310.48	141,376,665.94
2. 期初账面 价值	41,215,404.19	38,110,776.23	1,643,887.35	1,263,319.84	82,233,387.61

(2) 本期无闲置固定资产，不存在减值迹象故未计提减值准备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	1,723,567.24
合 计	1,723,567.24

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
宁国经济技术开发区杨岭路精工 1-7 号厂房	13,209,176.60	房产证正在办理中
聚隆工业园内 15 号厂房	2,819,462.67	房产证正在办理中

9、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	9,665,823.32		9,665,823.32	9,328,547.30		9,328,547.30
年产 300 万台套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目				15,342,658.77		15,342,658.77
南山园区外环西路 95#配电工程	73,179.09		73,179.09			
合 计	9,739,002.41		9,739,002.41	24,671,206.07		24,671,206.07

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	9,328,547.30	3,490,066.69	3,152,790.67		9,665,823.32	
年产 300 万台套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	15,342,658.77	3,548,609.90	18,891,268.67			
合 计	24,671,206.07	7,038,676.59	22,044,059.34		9,665,823.32	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	2.21 亿	募投资金	21.13	22.78		
年产 300 万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	1.83 亿	募投资金	37.53	38.45		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司两个募投项目均未达到计划进度，不能在预定时间达到可使用状态。其中：年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目（以下简称“总装项目”）累计投资 4,675.05 万元，项目投入进度 21.13%；年产 300 万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目（以下简称“零部件项目”）累计投资 6,886.44 万元，项目投入进度 37.53%。公司募投项目未达到计划进度的原因主要系两个募投项目建设用地多为山坡地，且 2016 年春夏雨水较多，导致施工条件差，总装项目拟投的自动化生产线因需要定制，设备选型耗时比预期周期长，近年来钢材价格上涨，使得施工周期比预期长，另外，为了加快关键零部件供应，公司未使用募集资金，使用自有资金先后设立了两家生产配套零部件的子公司。为了更加有效的使用募集资金，减少投资风险，保障资金安全合理运用，本着谨慎投资的原则，公司于 2018 年 1 月 26 日召开的第三届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，将两个募投项目的完成时间延期至 2019 年 12 月 31 日。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,875,548.34	102,224.79	1,300,000.00	9,277,773.13
2. 本期增加金额	6,618,841.08	526,554.74	24,191,226.51	31,336,622.33
(1) 外购	6,618,841.08	526,554.74		7,145,395.82
(2) 少数股东投入			24,191,226.51	24,191,226.51

项 目	土地使用权	软件	专利	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,494,389.42	628,779.53	25,491,226.51	40,614,395.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,373,849.53	37,296.61	153,259.03	1,564,405.17
2. 本期增加金额	261,436.49	40,781.52	956,896.09	1,259,114.10
(1) 摊销	261,436.49	40,781.52	956,896.09	1,259,114.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,635,286.02	78,078.13	1,110,155.12	2,823,519.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,859,103.40	550,701.40	24,381,071.39	37,790,876.19
2. 期初账面价值	6,501,698.81	64,928.18	1,146,740.97	7,713,367.96

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租车费		360,000.00	12,500.00	347,500.00
装修费	54,059.84	481,719.42	166,504.33	369,274.93
合计	54,059.84	841,719.42	179,004.33	716,774.93

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,308,771.70	690,675.01	8,903,170.28	1,371,273.70

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	7,302,567.01	1,553,319.06	12,002,882.81	2,513,584.61
递延收益	1,644,294.12	389,141.34	1,611,628.71	378,423.57
内部交易未实现利润	2,407,213.47	451,111.73	2,108,945.48	364,622.12
可弥补亏损	7,157,216.82	1,789,304.20	1,266,151.09	316,537.77
合 计	22,820,063.12	4,873,551.34	25,892,778.37	4,944,441.77

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
资产减值准备	6,507,377.31	269.18
应付职工薪酬	2,196,539.49	219,014.80
递延收益	291,887.22	228,828.34
可弥补亏损	9,252,931.86	1,508,780.37
合 计	18,248,735.88	1,956,892.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期

项目	期末数	年初数	备注
2021 年度	116,852.59	116,852.59	
2022 年度	2,134,396.34	1,391,927.78	
2023 年度	7,001,682.93		
合 计	9,252,931.86	1,508,780.37	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	10,915,527.62	7,752,901.50
预付土地款		6,361,212.00
合计	10,915,527.62	14,114,113.50

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额
货币资金	805,363.77
合 计	805,363.77

15、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	92,544,944.01	138,486,202.98
其中：银行承兑汇票	92,544,944.01	138,486,202.98
应付账款	78,323,110.52	115,730,278.70
其中：应付材料货款	67,908,647.36	109,934,374.35
应付加工款	7,615,111.34	3,086,992.68
应付设备款	1,854,292.63	1,929,615.05
应付工程款	250,134.99	497,043.99
其他	694,924.20	282,252.63
合 计	170,868,054.53	254,216,481.68

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	22,089,486.65	
合 计	22,089,486.65	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,230,624.79	60,579,156.71	63,261,168.44	9,548,613.06
二、离职后福利—设定提存计划		6,445,783.98	6,438,692.38	7,091.60
合计	12,230,624.79	67,024,940.69	69,699,860.82	9,555,704.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,221,897.61	53,463,295.39	56,176,271.50	9,508,921.50
2、职工福利费		2,800,941.28	2,800,941.28	
3、社会保险费		2,896,067.87	2,892,395.51	3,672.36
其中：医疗保险费		2,475,993.55	2,472,721.15	3,272.40
工伤保险费		269,141.01	269,031.93	109.08
生育保险费		150,933.31	150,642.43	290.88
4、住房公积金		1,342,847.00	1,341,407.00	1,440.00
5、工会经费和职工教育经费	8,727.18	76,005.17	50,153.15	34,579.20
合计	12,230,624.79	60,579,156.71	63,261,168.44	9,548,613.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		6,270,528.87	6,263,619.07	6,909.80
2、失业保险费		175,255.11	175,073.31	181.80
合计		6,445,783.98	6,438,692.38	7,091.60

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,132,821.96	8,565,799.30
企业所得税	1,404,303.03	7,284,115.42
城市维护建设税	155,318.81	618,041.20
房产税	112,797.95	104,267.51
教育费附加	66,565.20	267,385.38
地方教育附加	44,376.80	178,256.92
土地使用税	443,898.53	641,068.45
印花税	22,877.80	54,395.51
水利建设基金	932,234.87	906,151.57
个人所得税	52,219.63	
合计	5,367,414.58	18,619,481.26

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额	备注
押金及保证金	579,724.47	1,292,749.98	
研发补助资金		791,420.00	注 1
借款	1,327,732.00		注 2
其他	808,942.18	163,503.00	
合 计	2,716,398.65	2,247,672.98	

注1：公司2017年收到核心基础零部件产业集聚发展基地第二批创新发展项目补助79.142万元，该政府补助属于与收益相关的政府补助，根据公司与宁国核心基础零部件产业集聚发展基地领导小组办公室签订的宁国核心基础零部件产业集聚发展基地2016年创新发展项目专项资金“借转补”合同，项目名称为机器人RV减速器研发，项目期限为2016年1月至2017年6月，项目拨付资金总额为113.06万元，分期拨付，一期预拨资金均为借款，余款根据项目验收结果再决定是否拨付。项目验收后，若项目验收等级为合格及以上，一期拨付的借款自动转为补助资金，同时拨付剩余项目资金。若项目验收等级为不合格，则全额追回一期拨付借款，剩余款项不予拨付。

2018年6月15日，根据宁国核心基础零部件产业集聚发展基地建设工程领导小组办公室文件宁基地办【2018】7号，关于宁国核心基础零部件产业集聚发展基地第二批创新发展项目第一次验收结果的公示，公司的机器人RV减速器研发项目验收合格，公司已于2018年7月10日收到剩余项目资金33.918万元，将其作为与收益相关的政府补助结转其他收益113.06万元。

注2：借款系子公司上海聚禾圣模塑科技有限公司向公司少数股东徐丹华的借款，详见附注（十一）4（3）。

20、递延收益

（1）递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	20,784,518.92	328,300.00	2,090,058.51	19,022,760.41
合 计	20,784,518.92	328,300.00	2,090,058.51	19,022,760.41

（2）收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	备注
一、与收益相关的政府补助						

项 目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	备注
二、与资产相关的政府 补助						
拆迁补偿款	18,944,061.87		1,857,482.80		17,086,579.07	注 1
一种新型离合转换动力 装置	222,880.23		33,525.04		189,355.19	注 2
年产300万套全自动洗 衣机减速离合器关键零 部件加工项目补助	990,044.32		119,734.08		870,310.24	注 3
2016年度新型工业化技 术改造补助	627,532.50		73,004.88		554,527.62	注 4
2017年新型工业化技术 改造补助		328,300.00	6,311.71		321,988.29	注 5
小 计	20,784,518.92	328,300.00	2,090,058.51		19,022,760.41	
合 计	20,784,518.92	328,300.00	2,090,058.51		19,022,760.41	

注1：公司根据宁国市建设委员会建规[2008]44号文《关于对交办字第113号领导指示交办情况的汇报》、宁国市建设委员会建规[2008]96号文《关于要求聚隆实业公司、聚隆机械公司厂址进行整体搬迁的通知》、宁国市国土资源局宁国土储（2010）001号文《国有土地使用权收购合同》的约定，宁国市国土资源局收购安徽聚隆机械有限公司位于巫山路18号和宁广路土地使用权及地上附属物，收回后按招标、拍卖、挂牌方式出让，出让金扣除企业投资成本后的净收益及具体优惠扶持政策，由市政府“一事一议”给予确定。收购款及搬迁费共计40,786,769.00元（其中：巫山路18号33,761,526.00元，宁广路7,025,243.00元），公司同意2013年7月30日前完成搬迁。公司拟使用拆迁补偿款新购土地及设备、新建厂房。

2013年8月26日，公司（以下简称“甲方”）与宁国市国土资源局（以下简称“乙方”）就巫山路18号土地签订补充协议，且宁国市国土资源局于2014年3月将补充协议送达公司并正式履行。协议规定：1、该宗土地需严格按照城市总体规划要求开发建设，为全力支持企业发展，无论土地出让价格多少，乙方均按168万元/亩的价格收储（巫山路18号），计补偿款为60,816,000.00元，其中收购款和搬迁款为33,761,526.00元，企业发展补助资金为27,054,474.00元。2、如土地出让后，按照市委、市政府2009年7月10日专题会议纪要测算甲方净得在168万元/亩以上（含168万元/亩），对于甲方新产品研发项目，乙方应按照2009年7月10日市委、市政府专题会议纪要精神给予奖励。3、扣除乙方已支付给甲方的补偿款，于

土地出让成交之日起60日内支付13,504,610.40元,发展补助资金27,054,474.00元于6个月内付清。2014年、2015年分别收到土地补偿款13,504,610.40元及发展补助资金27,054,474.00元。

2014年12月31日,公司搬迁已完成,新厂房已开始正常运营,已收到收购款和搬迁款37,976,671.80元(其中:巫山路18号33,761,526.00元,宁广路4,215,145.80元),余款2,810,097.20元计入其他应收款,结转拆迁损失8,415,912.05元,拆迁补偿结余款32,370,856.95元转入递延收益核算,公司已利用其中31,772,541.61元完成房屋建筑物、土地及设备的购置工作,并自2012年8月起按购置资产的预计使用年限予以摊销,另剩余拆迁补偿款598,315.34元用于新建厂房,厂房已于2013年9月达到预计使用状态,自2013年10月起按资产的预计使用年限予以摊销。

注2:公司2015年收到购买科研设备补助款30.03万元,该政府补助属于与资产相关的政府补助,自2015年8月及2015年11月起按资产的尚可使用年限予以摊销。

注3:公司2017年收到年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目补助款101万元,该政府补助属于与资产相关的政府补助,自2017年11月起按资产的尚可使用年限予以摊销。

注4:公司2017年收到2016年度新型工业化技术改造补助63.97万元,该政府补助属于与资产相关的政府补助,自2017年11月起按资产的尚可使用年限予以摊销。

注5:公司2018年收到2017年新型工业化技术改造补助32.83万元,该政府补助属于与资产相关的政府补助,自2018年11月起按资产的尚可使用年限予以摊销。

21、股本

单位:股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	433,940,784.44			433,940,784.44
合 计	433,940,784.44			433,940,784.44

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,753,055.53	3,645,333.57		55,398,389.10
合 计	51,753,055.53	3,645,333.57		55,398,389.10

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	519,507,127.70	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,414,638.18	—
减：提取法定盈余公积	3,645,333.57	按母公司净利润 10%提取
应付普通股股利	17,599,999.24	
期末未分配利润	531,676,433.07	

注：利润分配情况的说明

根据 2018 年 5 月 11 日经本公司 2017 年度股东大会审议通过的《公司 2017 年度利润分配预案》，以 2017 年末总股本 20,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.88 元现金（含税），共计 1,760.00 万元，实际支付 17,599,999.24 元。

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	304,248,562.95	213,635,780.84	470,555,585.98	314,980,950.60
其他业务	2,314,412.05	1,320,399.98	6,463,546.80	4,150,746.69
合计	306,562,975.00	214,956,180.82	477,019,132.78	319,131,697.29

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	816,671.26	1,905,553.92
教育费附加	365,216.42	824,507.59
地方教育附加	243,477.61	549,671.71

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	732,226.27	1,000,498.42
水利建设基金	433,839.46	444,584.27
印花税	249,186.89	322,136.65
房产税	369,746.39	341,566.79
车船使用税	27,425.80	22,660.90
合 计	3,237,790.10	5,411,180.25

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	5,648,532.30	8,196,540.95
运输费	4,031,936.24	5,234,840.88
招待费	7,342,308.45	4,001,805.72
差旅费	911,641.97	697,155.75
力资费	197,202.89	224,580.40
租赁费	392,061.78	110,228.57
其他	3,128,215.52	2,080,119.52
合 计	21,651,899.15	20,545,271.79

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	22,980,991.66	21,133,751.00
业务招待费	9,162,763.17	8,050,360.13
咨询费	3,517,997.09	4,580,884.68
折旧与摊销	3,346,451.27	1,751,896.28
汽车费	1,125,341.65	1,572,092.58
中介及服务费	1,130,509.51	1,253,890.64
办公费	547,562.21	1,226,642.99
产品维修费	2,454,827.52	1,192,487.97

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,191,474.58	1,142,968.27
广告费	251,823.69	181,445.54
其他	2,219,056.90	2,381,696.29
合 计	47,928,799.25	44,468,116.37

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及加工费	11,100,148.98	10,835,150.62
工资及福利费	5,381,660.28	4,360,931.72
专利费	2,222,222.47	410,666.65
折旧费	1,221,951.94	1,011,871.86
差旅费	238,445.73	322,292.37
其他	466,402.80	764,269.32
合 计	20,630,832.20	17,705,182.54

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,786.58	
减：利息收入	8,974,808.76	8,787,253.25
其他	102,834.80	157,894.97
合 计	-8,641,187.38	-8,629,358.28

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,424,802.99	2,753,283.25
存货跌价损失	6,337,512.54	
合计	1,912,709.55	2,753,283.25

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	7,786,538.18	7,619,638.79	5,041,331.49
合计	7,786,538.18	7,619,638.79	5,041,331.49

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目补助	119,734.08	19,955.68	与资产相关
新型工业化技术改造补助	79,316.59	12,167.50	与资产相关
拆迁补偿款	1,857,482.80	1,857,482.80	与资产相关
一种新型离合转换动力装置	33,525.04	33,525.04	与资产相关
企业盘活存量资产奖励		1,430,600.00	与收益相关
增值税退税	2,808,860.67	3,105,039.77	与收益相关
2016年度工业发展科技奖励扶持资金		402,800.00	与收益相关
专利资助	17,600.00	62,000.00	与收益相关
2016年度新型工业化会展补助		22,600.00	与收益相关
2017年度新型工业化“机器换人”奖励	198,560.00	69,300.00	与收益相关
失业保险岗位补贴	137,049.00	172,928.00	与收益相关
土地使用税财政补助	763,810.00	381,910.00	与收益相关
2016年1+1+5政策奖励		49,330.00	与收益相关
企业技术创新奖励	140,000.00		与收益相关
创新发展项目补助	1,130,600.00		与收益相关
省技术创新示范企业奖励	500,000.00		与收益相关
合 计	7,786,538.18	7,619,638.79	

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	16,440,322.67	16,919,387.43
合计	16,440,322.67	16,919,387.43

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	7,694.17	1,057,585.51
合计	7,694.17	1,057,585.51

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	668,941.64	720,639.66	668,941.64
合计	668,941.64	720,639.66	668,941.64

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,000.00	8,000.00	7,000.00
其他	42,953.95		42,953.95
合计	49,953.95	8,000.00	49,953.95

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,255,390.86	17,552,131.77
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	70,890.43	-1,001,231.34
所得税费用	6,326,281.29	16,550,900.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	29,739,494.02
按适用税率计算的所得税费用	4,460,924.10
子公司适用不同税率的影响	-1,233,589.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-285,554.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,832,165.55
加计扣除的影响	-3,632,028.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,199,304.92
其他	-14,940.68
所得税费用	6,326,281.29

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,414,638.18	87,403,124.35
发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.17	0.44

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	200,000,000.00	200,000,000.00
发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,602,750.00	16,636,841.12
其中：利息收入	2,814,259.05	12,103,066.96
政府补助	2,424,499.00	2,591,468.00
罚款收入	668,941.64	720,639.66
少数股东借款	1,327,732.00	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	47,679,456.25	50,761,121.65
其中：销售、管理、研发费用	45,991,393.73	50,122,623.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		1,649,700.00
其中：与资产相关的政府补助		1,649,700.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,900,350.22	13,315,717.79
其中：收回票据保证金	2,900,350.22	13,315,717.79

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,413,212.73	85,392,110.53
加：资产减值准备	1,912,709.55	2,753,283.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,385,321.42	7,275,022.13
无形资产摊销	1,259,114.10	273,866.04
长期待摊费用摊销	179,004.33	504,914.53

项目	本年金额	上期金额
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）	-7,694.17	-1,057,585.51
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,440,322.67	-16,919,387.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	70,890.43	-1,001,231.34
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）	-45,063,566.08	-1,038,505.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	132,851,062.99	9,605,370.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-100,301,102.16	5,389,779.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,258,630.47	91,177,636.02
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	232,620,381.02	375,733,607.03
减：现金的年初余额	375,733,607.03	400,734,220.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-143,113,226.01	-25,000,613.10

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	232,620,381.02	375,733,607.03
其中：库存现金	59,271.90	159,307.31
可随时用于支付的银行存款	232,561,109.12	373,295,580.51
可随时用于支付的其他货币资金		2,278,719.21

项目	本年金额	上期金额
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	232,620,381.02	375,733,607.03

注：现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

（八）合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁国聚隆减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		100.00	同一控制企业合并
宁国聚隆精工机械有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		100.00	同一控制企业合并
宁国汇海环保科技有限公司	宁国	宁国		51.00		51.00	设立
安徽聚隆机器人减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	56.00		56.00	设立
宁国聚隆轴业有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		100.00	设立
宁国聚隆金属冲压有限公司	宁国	宁国	工业生产	51.00		51.00	设立
上海聚禾圣模塑科技有限公司	上海	上海	工业生产	55.00		55.00	设立
苏州聚隆启帆精密传动有限公司	苏州	苏州	工业生产	51.00		51.00	设立

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽聚隆机器人减速器有限公司	44.00%	-899,467.71		4,024,881.00
宁国聚隆金属冲压有限公司	49.00%	169,382.33		1,934,487.33
上海聚禾圣模塑科技有限公司	45.00%	-7,683,860.63		-413,239.60
苏州聚隆启帆精密传动有限公司	49.00%	-1,566,179.94		28,942,548.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	安徽聚隆机器人减速器有限公司	宁国聚隆金属冲压有限公司	上海聚禾圣模塑科技有限公司	苏州聚隆启帆精密传动有限公司
流动资产	3,720,304.63	3,792,454.21	32,354,165.45	15,373,545.42
非流动资产	7,153,247.59	4,247,300.48	7,525,404.84	42,350,347.86
资产合计	10,873,552.22	8,039,754.69	39,879,570.29	57,723,893.28
流动负债	479,662.73	4,055,681.30	40,797,880.52	2,411,450.88
非流动负债	291,887.22			
负债合计	771,549.95	4,055,681.30	40,797,880.52	2,411,450.88
营业收入	395,146.53	10,314,738.45	7,308,366.85	2,753,697.61
净利润	-2,044,244.80	384,815.59	-17,075,245.85	-3,196,285.60
综合收益总额	-2,044,244.80	384,815.59	-17,075,245.85	-3,196,285.60
经营活动现金流量	-217,901.93	2,466,272.27	-4,755,310.89	-15,060,907.24

B、年初数/上年数

项目	安徽聚隆机器人减速器有限公司	宁国聚隆金属冲压有限公司	上海聚禾圣模塑科技有限公司	苏州聚隆启帆精密传动有限公司
流动资产	4,855,018.77	2,920,865.45	5,550,962.87	
非流动资产	7,989,607.27	1,540,326.54	496,958.43	
资产合计	12,844,626.04	4,461,191.99	6,047,921.30	
流动负债	469,550.63	1,061,934.19	1,890,985.68	

项目	安徽聚隆机器人 减速器有限公司	宁国聚隆金属 冲压有限公司	上海聚禾圣模塑 科技有限公司	苏州聚隆启帆精 密传动有限公司
非流动负债	228,828.34			
负债合计	698,378.97	1,061,934.19	1,890,985.68	
营业收入	17,998.29	3,530,130.49	1,232,984.23	
净利润	-1,880,235.65	-400,742.20	-1,843,064.38	
综合收益总额	-1,880,235.65	-400,742.20	-1,843,064.38	
经营活动现金流量	-915,510.29	-1,579,140.84	-5,017,310.89	

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于 2018 年 4 月向少数股东购买宁国聚隆轴业有限公司的投资（占上述公司股份的 33.50%）。购买少数股权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如下：

项目	宁国聚隆轴业有限公司
购买成本	1,189,210.29
其中：现金	1,189,210.29
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,189,210.29
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	-

（十）金融工具及其风险

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

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，一般实行“1+6”或“2+6”模式，即给予整机

厂1个月或2个月信用期，信用期满后与整机厂以六个月期的承兑汇票方式结算。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占98.30%（上年末为98.19%）。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团的目标是运用应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于报告期末，本集团所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1） 汇率风险

因本集团无外币交易，故无外汇风险。

（2） 利率风险

截至报告期末，本集团无银行借款余额及其他浮动利率金融工具，因此不存在利率风险。

（3） 其他价格风险

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

（十一） 关联方关系及其交易

1、 本企业的实际控制人为自然人刘军、刘翔父子。截至报告日，刘军、刘翔父子合并持有公司 47.31%的股权，对本公司的表决权比例为 47.31%。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海华和模塑科技有限公司	子公司持股 5%以上股东控股公司
上海通慧塑料厂	子公司持股 5%以上股东控股公司
广州启帆工业机器人有限公司	子公司持股 5%以上股东
徐丹华	子公司持股 5%以上股东
上海吉曼尼雅电器有限公司	本公司实际控制人控制的公司

4、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华和模塑科技有限公司	采购商品	1,105,418.76	111,380.26
广州启帆工业机器人有限公司	采购商品	256,424.00	

注：本期子公司上海聚禾圣模塑科技有限公司向上海华和模塑科技有限公司购买商品及电费 1,105,418.76 元（含税金额）；子公司苏州聚隆启帆精密传动有限公司向广州启帆工业机器人有限公司采购商品 256,424.00 元（含税金额）。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海通慧塑料厂	出售商品	1,488,772.78	1,442,591.54
广州启帆工业机器人有限公司	出售商品	3,093,856.83	

注：本期子公司上海聚禾圣模塑科技有限公司向上海通慧塑料厂出售商品 1,488,772.78 元（含税金额）；子公司苏州聚隆启帆精密传动有限公司向广州启帆工业机器人有限公司出售商品 3,093,856.83 元（含税金额）。

(2) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期数	上期数
上海华和模塑科技有限公司	房屋租赁	500,000.00	

注：2017年12月1日，子公司上海聚禾圣模塑科技有限公司（以下简称“上海聚禾圣”）与上海华和模塑科技有限公司（以下简称“上海华和”）签订租赁合同，合同约定：上海华和同意将位于上海市浦东新区景雅路109号厂房出租给上海聚禾圣用于办公、生产模具之用，上海华和按现状租给上海聚禾圣，厂房建筑面积为3800平方米。租赁期限为1年，自2018年1月1日起至2018年12月31日止，年租金50万元整。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
徐丹华	1,327,732.00	1,327,732.00	2018/10/8	2019/10/7	
上海吉曼尼雅电器有限公司	178,383.70		2018/8/31	2018/10/31	
上海吉曼尼雅电器有限公司	260,000.00		2018/9/20	2018/11/30	
上海吉曼尼雅电器有限公司	300,000.00		2018/10/26	2018/12/31	

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华和模塑科技有限公司	资产转让	7,712,095.00	
广州启帆工业机器人有限公司	资产转让	3,717,911.75	

注1：2018年1月26日经公司第三届董事会第二次（临时）会议通过：子公司上海聚禾圣模塑科技有限公司（以下简称“上海聚禾圣”）于2018年1月18日与上海华和模塑科技有限公司（以下简称“上海华和”）签订《设备购置合同》，合同约定上海聚禾圣以人民币7,712,095元（含税金额）购买上海华和的机械设备。上述资产经安徽东南资产评估事务所有限公司出具皖东评（2018）001号评估报告，评估价值为7,712,095元。

注2：2018年10月29日经公司第三届董事会第六次（临时）会议通过：子公司苏州聚隆启帆精密传动有限公司（以下简称“聚隆启帆”）于2018年10月29日与广州启帆工业机器人有限公司（以下简称“广州启帆”）签订《购销合同》，合同约定聚隆启帆以人民币371.79万元（含16%增值税）购买广州启帆的机器设备、电子设备、工量器具等资产。上述资产经苏州天仁信达土地房地产资产评估有限公司出具天仁信达评报字（2018）第18043号评估报告，评估价值为375万元（含17%增值税）。

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,795,095.48	2,512,621.93

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海通慧塑料厂	1,810,064.38	138,696.95	1,442,591.54	72,129.58
应收账款	广州启帆工业机器人有限公司	126,916.15	6,345.81		

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	徐丹华	1,327,732.00	

(十二) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司子公司上海聚禾圣模塑科技有限公司因流动资金紧张，无法支付到期货款，导致被多家供应商提起诉讼。截至报告日，对上海聚禾圣提起诉讼的有 35 起，其中 3 起已撤诉，13 起经过调解双方达成和解，7 起经过调解双方未达成一致等待法院判决结果，12 起尚未开庭审理。本集团认为原告方的主要诉求系偿付债务本金，有很大可能会放弃要求上海聚禾圣支付利息、违约金等诉讼请求，对上海聚禾圣不会产生重大诉讼损失。

(十三) 资产负债表日后事项

1、注销子公司

2019 年 1 月 22 日，公司收到宁国市行政审批管理办公室（宁）登记内销字【2019】第 16 号准予注销登记通知书，公司全资子公司宁国聚隆轴业有限公司已完成注销登记手续。

2、收购子公司少数股权

2019年1月28日，公司与安徽聚隆机器人减速器有限公司（以下简称“聚隆机器人公司”）少数股东王少佩签订《股权转让协议书》，协议约定王少佩将持有的聚隆机器人公司39.00%股权全部转让给公司。本次股权转让完成后，公司持有聚隆机器人公司95.00%股权，高清泉持有5.00%股权。聚隆机器人公司已于2019年3月7日办理完毕工商变更登记手续。

3、处置子公司

2019年3月21日，公司与自然人蔡高签订《股权转让协议》，协议约定公司将持有的上海聚禾圣模塑科技有限公司（以下简称“上海聚禾圣”）55.00%股权以1元的价格全部转让给蔡高。本次股权转让完成后，公司不再持有上海聚禾圣股权，上海聚禾圣已于2019年3月26日办理完毕工商变更登记手续。

4、利润分配预案

2019年4月9日，经本公司第三届董事会第七次会议决议，通过了2018年度利润分配预案为：拟以2018年12月31日的公司总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.34元人民币（含税）。本预案将经股东大会批准后实施。

（十四）其他重要事项

1、分部报告

（1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、减速器制造业务分部：主要业务为新型、高效节能洗衣机减速离合器及机器人减速器、关键零部件的研发、生产、销售。主要包括母公司、聚隆减速器、聚隆精工、聚隆轴业、聚隆冲压、聚隆机器人、聚隆启帆。

B、模具生产及销售业务分部：从事塑料模具领域的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，机械设备、五金产品、玩具、竹木制品、塑料制品的销售，模具的生产，从事货

物及技术的进出口业务。包括上海聚禾圣。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括股利收入以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

(2) 经营分部的财务信息

项目	本期				
	洗衣机及机器人减速器制造业务分部	模具生产及销售业务分部	未分配	抵销	合计
对外营业收入	299,425,548.32	7,308,366.85		-170,940.17	306,562,975.00
分部间交易收入	181,454,310.77			-181,454,310.77	
销售费用	17,465,032.73	4,186,866.42			21,651,899.15
利息收入	8,967,022.35	7,786.41			8,974,808.76
资产减值损失	-4,481,593.86	6,394,303.41			1,912,709.55
折旧费	9,696,742.92	688,578.50			10,385,321.42
摊销费	1,227,610.26	31,503.84			1,259,114.10
利润总额(亏损)	46,465,936.10	-16,726,442.08			29,739,494.02
资产总额	1,444,744,532.59	39,879,570.29	10,400,000.00	-9,900,000.00	1,485,124,102.88
负债总额	188,821,938.96	40,797,880.52			229,619,819.48
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	78,640,178.36	8,157,037.72			86,797,216.08

(3) 对外交易收入信息

①每一产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗衣机减速器	294,168,030.17	205,384,023.91	470,537,587.69	314,965,468.21
机器人减速器	3,141,048.15	2,066,236.05	17,998.29	15,482.39
其他业务	9,253,896.68	7,505,920.86	6,463,546.80	4,150,746.69
合计	306,562,975.00	214,956,180.82	477,019,132.78	319,131,697.29

②地理信息

公司业务及相关资产均在中国大陆地区。

③主要客户信息

本年及上年分别有 199,662,255.69 元、345,582,815.89 元的营业收入系来自于减速器制造业务分部对单一客户青岛海达源采购服务有限公司的收入。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	182,671,124.63	215,853,207.74
应收账款	61,538,098.05	152,330,117.24
合 计	244,209,222.68	368,183,324.98

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		100,000.00
商业承兑票据	182,671,124.63	215,753,207.74
合 计	182,671,124.63	215,853,207.74

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	64,799,433.35	100.00	3,261,335.30	5.03	61,538,098.05
组合小计	64,799,433.35	100.00	3,261,335.30	5.03	61,538,098.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	64,799,433.35	100.00	3,261,335.30	5.03	61,538,098.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	160,356,496.53	100.00	8,026,379.29	5.01	152,330,117.24
组合小计	160,356,496.53	100.00	8,026,379.29	5.01	152,330,117.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	160,356,496.53	100.00	8,026,379.29	5.01	152,330,117.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	64,725,204.62	3,236,260.23	5.00
1年至2年（含2年）	40,131.00	8,026.20	20.00
2年至3年（含3年）	34,097.73	17,048.87	50.00
合 计	64,799,433.35	3,261,335.30	5.03

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	160,299,466.80	8,014,973.34	5.00
1年至2年（含2年）	57,029.73	11,405.95	20.00
合 计	160,356,496.53	8,026,379.29	5.01

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,765,043.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,799,433.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,261,335.30 元。

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	7,342,048.31	1,181,498.60
其他应收款	3,119,217.69	3,244,266.07
合 计	10,461,266.00	4,425,764.67

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	7,342,048.31	1,181,498.60
合 计	7,342,048.31	1,181,498.60

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1: 有证据表明回收有保障的其他应收款	2,810,097.20	75.09			2,810,097.20
组合2: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	932,196.91	24.91	623,076.42	66.84	309,120.49
组合小计	3,742,294.11	100.00	623,076.42	16.65	3,119,217.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,742,294.11	100.00	623,076.42	16.65	3,119,217.69

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：有证据表明回收有保障的其他应收款	2,810,097.20	74.68			2,810,097.20
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	952,978.37	25.32	518,809.50	54.44	434,168.87
组合小计	3,763,075.57	100.00	518,809.50	13.79	3,244,266.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,763,075.57	100.00	518,809.50	13.79	3,244,266.07

组合中，有证据表明回收有保障的其他应收款组合：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	2,810,097.20		
合 计	2,810,097.20		

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	2,810,097.20		
合 计	2,810,097.20		

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	271,319.73	13,565.99	5.00
1年至2年（含2年）	60,427.00	12,085.40	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	6,050.30	3,025.15	50.00
3年以上	594,399.88	594,399.88	100.00
合 计	932,196.91	623,076.42	66.84

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	126,280.19	6,314.01	5.00
1年至2年(含2年)	19,050.30	3,810.06	20.00
2年至3年(含3年)	597,924.90	298,962.45	50.00
3年以上	209,722.98	209,722.98	100.00
合 计	952,978.37	518,809.50	54.44

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,266.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
土地收购款及搬迁款	2,810,097.20	2,810,097.20
保证金及押金	157,100.00	114,600.00
备用金	629,521.74	588,328.17
其他	145,575.17	250,050.20
合 计	3,742,294.11	3,763,075.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	3 年以上	75.09	
办事处备用金	备用金	520,245.90	1 年以内、3 年以上	13.90	429,542.75

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
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	保证金	150,100.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	4.01	75,758.40
杨劲松	备用金	70,000.00	1 年以内	1.87	3,500.00
宁国市经济开发区建设投资有限公司	其他	57,044.00	3 年以上	1.53	57,044.00
合计	--	3,607,487.10	--	96.40	565,845.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
宁国市国土资源局	搬迁补助款	2,810,097.20	3 年以上
合 计		2,810,097.20	

3、 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	259,761,287.61		259,761,287.61	225,401,721.45		225,401,721.45
合计	259,761,287.61		259,761,287.61	225,401,721.45		225,401,721.45

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	备注
宁国聚隆减速器有限公司	10,616,701.77			10,616,701.77			
宁国聚隆精工机械有限公司	196,685,019.68	270,355.87		196,955,375.55			注 1

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	备注
宁国聚隆轴业有限公司	2,660,000.00	1,189,210.29		3,849,210.29			注2
安徽聚隆机器人减速器有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00			
宁国聚隆金属冲压有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00			
上海聚禾圣模塑科技有限公司	5,000,000.00	4,900,000.00		9,900,000.00			注3
苏州聚隆启帆精密传动有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00			注4
合计	225,401,721.45	34,359,566.16		259,761,287.61			

注1：由于宁国聚隆精工机械有限公司（以下简称“聚隆精工”）厂房跨宗建设占用了母公司土地，母公司以土地面积2,672.32平方米对聚隆精工增加注册资本176,000.00元，截止2018年8月30日土地的账面净值247,450.27元，相关税费22,905.60元，合计增加投资成本270,355.87元。聚隆精工已于2018年9月4日办理完毕工商变更登记手续。

注2：2018年4月27日，公司与宁国聚隆轴业有限公司（以下简称“聚隆轴业”）少数股东林初杰签订《宁国聚隆轴业有限公司股权转让协议书》，协议约定林初杰将持有的聚隆轴业33.50%股权1,340,000.00元以人民币1,189,210.29元转让给本公司。聚隆轴业已于2018年5月31日办理完毕工商变更登记手续。

注3：公司2017年与徐丹华共同发起设立上海聚禾圣模塑科技有限公司，该公司注册资本为人民币1,800万元，本公司以货币资金认缴出资990万元，占该公司注册资本的55%。截至2018年12月31日，本公司对上海聚禾圣实际出资990万元。

注4：2017年12月15日，本公司与陈盛花、广州启帆工业机器人有限公司签署投资合作协议书，共同发起设立苏州聚隆启帆精密传动有限公司，该公司注册资本为人民币10,000万元，本公司以货币资金认缴出资5,100万元，占该公司注册资本的51%。截至2018年12月31日，本公司对聚隆启帆出资2,800万元。

4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	288,434,262.76	220,825,112.65	468,958,049.87	346,898,723.92
其他业务	2,716,815.21	1,419,484.85	1,569,283.50	410,154.68
合计	291,151,077.97	222,244,597.50	470,527,333.37	347,308,878.60

5、 投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
理财收益	12,413,641.36	12,295,660.38
合计	12,413,641.36	12,295,660.38

(十六) 补充资料

1、 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,694.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,041,331.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	本年发生额	说明
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,987.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,440,322.67	理财产品投资收益
小 计	22,108,336.02	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,806,456.30	
少数股东损益的影响数	33,628.09	
合 计	18,268,251.63	

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

政府补助项目	本年发生额
先征后退增值税	2,745,206.69

不列入非经常性损益的理由：子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，自2016年5月1日起，根据财政部、国家税务总局财税[2016]52号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。2016年5月1日前执行财税[2007]92号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。由于宁国聚隆减速器有限公司每年都会收到增值税返还，且与生产经营密切相关，故将收到的先征后退增值税不列为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.08	0.08



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共 88 页第 88 页



营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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



登记机关



2019年01月15日

重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号: 0002385

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



姓名	范桂铭
性别	男
出生日期	1982-02-10
工作单位	武汉众环会计师事务所有限责任公司
身份证号	41088119820210353x



年度检验登记 Annual Renewal Registration

范桂铭 (420100050598)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

420100050598

2018年12月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所
CPA
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年05月21日

同意调入 更名为
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所
CPA
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年05月21日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所
CPA
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年05月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年05月15日

11



姓名: 杨云 性别: 女
 Full name: 杨云 Sex: 女
 Date of birth: 1981-08-20
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Registration No: 42010600031695
 执业证书编号: 42010600031695
 注册地: 湖北
 有效期至: 2015-08-20



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100051350
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 11 月 24 日
 Date of Issuance

2015 年 05 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

杨云 (420100051380)

2015年已通过



日
月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环南华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券期货相关业务许可证证号: NO. 53

地 址: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9层

邮政编码: 430077

电 话: (027) 86781250 86791215 86790712

传 真: (027) 85424329

网 址: www.zszhmazars.cn



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



以下第 1 页至第106页

张婷婷

律 师

北京市环球律师事务所

2022 年 1 月 18 日



安徽聚隆传动科技股份有限公司 2019年度 审计报告

众环审字[2020]010114 号



目 录

- 1、 审计报告
- 2、 财务报表
- 3、 审计报告附注

审计报告

众环审字[2020] 010114 号

安徽聚隆传动科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了安徽聚隆传动科技股份有限公司(以下简称“聚隆科技”或“公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注“六、28 营业收入和营业成本及”及附注“十四、2 分部信息”。 公司 2019 年度营业收入 30,107.24 万元。营业收入是聚隆科技的关键绩效指标之一,对聚隆科技的净利润产生重大影响,且存在	1. 了解并评估与销售和收款相关的内部控制的设计及运行有效性; 2. 查阅主要客户合同,以评价公司有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求; 3. 将本期的销售数量、销售额与客户供应商平台数据进行核对; 4. 对收入和成本执行分析程序,包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析,并与以前期间进行比较;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们把收入的确认识别为关键审计事项。	5. 就本期的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2019 年度销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额； 6. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）子公司安徽聚隆启帆精密传动有限公司无形资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注“四、27 重大会计判断和估计”及附注“六、13 无形资产”。 于 2019 年 12 月 31 日，子公司安徽聚隆启帆精密传动有限公司无形资产账面余额 2,060.59 万元，其中专利权账面余额为 2,059.18 万元，本期计提无形资产减值准备 1,145.18 万元，减值金额较大且减值测试涉及管理层的重大会计估计及判断，因此，我们将其确定为关键审计事项。	1. 了解并评估与无形资产减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性； 2. 获取管理层聘请的估值专家出具的相关评估报告，与管理层及管理层聘请的专家就评估报告有关事项进行充分沟通，并评估参与减值测试的管理层专家的专业胜任能力和客观性； 3. 评价管理层在减值测试中采用的评估方法和关键假设的合理性，复核管理层在减值测试中使用数据及计算的准确性。 4. 检查账务处理及与减值相关信息的列报和披露的准确性。

四、 其他信息

聚隆科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

聚隆科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其

实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督聚隆科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚隆科技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聚隆科技不能持续经营。

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

(六)就聚隆科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国 武汉

2020年4月20日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金	六、1	620,267,713.12	233,425,744.79	233,425,744.79
交易性金融资产	六、2	370,422,876.71	318,000,000.00	
应收票据	六、3	160,290,424.63	188,499,366.77	188,499,366.77
应收账款	六、4	79,180,637.09	73,295,770.95	69,611,521.81
应收款项融资				
预付款项	六、5	1,049,353.78	3,740,328.71	3,740,328.71
其他应收款	六、6	11,777,228.32	12,094,203.87	11,352,777.35
存货	六、7	51,463,367.24	81,654,113.55	81,654,113.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	5,628,567.05	372,927,851.47	690,927,851.47
流动资产合计		1,300,080,167.94	1,283,637,380.11	1,279,211,704.45
非流动资产:				
可供出售金融资产				500,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、9	500,000.00	500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、10	8,909,041.37		
固定资产	六、11	142,454,678.61	141,376,665.94	141,376,665.94
在建工程	六、12		9,739,002.41	9,739,002.41
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	22,702,983.16	37,790,876.19	37,790,876.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	502,298.04	716,774.93	716,774.93
递延所得税资产	六、15	2,978,503.92	4,186,017.63	4,873,551.34
其他非流动资产	六、16	1,802,475.71	10,915,527.62	10,915,527.62
非流动资产合计		179,849,980.81	205,224,864.72	205,912,398.43
资产总计		1,479,930,148.75	1,488,862,244.83	1,485,124,102.88

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

徐伟

主管会计工作负责人:

齐冰

会计机构负责人:

柳昭

合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	六、17	81,458,375.14	92,544,944.01	92,544,944.01
应付账款	六、18	50,722,319.30	78,323,110.52	78,323,110.52
预收款项	六、19	15,768.40	22,089,486.65	22,089,486.65
应付职工薪酬	六、20	8,643,598.38	9,555,704.66	9,555,704.66
应交税费	六、21	7,633,862.46	5,367,414.58	5,367,414.58
其他应付款	六、22	1,779,084.04	2,716,398.65	2,716,398.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		150,253,007.72	210,597,059.07	210,597,059.07
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	六、23	17,494,477.47	19,022,760.41	19,022,760.41
递延所得税负债	六、15	63,431.51		
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,557,908.98	19,022,760.41	19,022,760.41
负债合计		167,810,916.70	229,619,819.48	229,619,819.48
股东权益:				
股本	六、24	300,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	六、25	334,343,685.34	433,940,784.44	433,940,784.44
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	六、26	59,751,535.26	55,726,893.40	55,398,389.10
未分配利润	六、27	588,782,630.10	535,002,014.72	531,676,433.07
归属于母公司股东权益合计		1,282,877,850.70	1,224,669,692.56	1,221,015,606.61
少数股东权益		29,241,381.35	34,572,732.79	34,488,676.79
股东权益合计		1,312,119,232.05	1,259,242,425.35	1,255,504,283.40
负债和股东权益总计		1,479,930,148.75	1,488,862,244.83	1,485,124,102.88

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

徐伟

主管会计工作负责人:

李水

会计机构负责人:

李水

合并利润表

会合02表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、28	301,072,391.93	306,562,975.00
其中：营业收入		301,072,391.93	306,562,975.00
二、营业总成本		260,994,710.74	299,764,314.14
其中：营业成本	六、28	192,134,027.71	214,956,180.82
税金及附加	六、29	4,149,011.38	3,237,790.10
销售费用	六、30	16,076,618.94	21,651,899.15
管理费用	六、31	41,802,660.71	47,928,799.25
研发费用	六、32	14,796,737.83	20,630,832.20
财务费用	六、33	-7,964,345.83	-8,641,187.38
其中：利息费用		12,195.73	230,786.58
利息收入		8,033,799.59	8,974,808.76
加：其他收益	六、34	7,643,752.30	7,786,538.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	34,495,466.28	16,440,322.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		12,974,100.10	
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）	六、36	422,876.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-33,074.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-13,659,636.77	-1,912,709.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	64,424.14	7,694.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,011,488.89	29,120,506.33
加：营业外收入	六、40	840,723.14	668,941.64
减：营业外支出	六、41	1,065,292.97	49,953.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,786,919.06	29,739,494.02
减：所得税费用	六、42	15,282,063.84	6,326,281.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,504,855.22	23,413,212.73
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,770,714.43	40,488,458.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,265,859.21	-17,075,245.85
（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）		64,605,256.70	33,414,638.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,100,401.48	-10,001,425.45
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		53,504,855.22	23,413,212.73
归属于母公司股东的综合收益总额		64,605,256.70	33,414,638.18
归属于少数股东的综合收益总额		-11,100,401.48	-10,001,425.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.11
（二）稀释每股收益		0.22	0.11

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐伟

齐冰

柳结

合并现金流量表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

会合03表

单位：元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,405,862.07	507,012,129.50
收到的税费返还		1,902,343.00	2,808,860.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	14,735,818.84	7,602,750.00
经营活动现金流入小计		382,044,023.91	517,423,740.17
购买商品、接受劳务支付的现金		212,294,183.34	355,834,912.39
支付给职工以及为职工支付的现金		51,747,798.53	69,699,860.82
支付的各项税费		32,167,505.57	35,950,880.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、43（2）	35,410,672.29	47,679,456.25
经营活动现金流出小计		331,620,159.73	509,165,109.70
经营活动产生的现金流量净额		50,423,864.18	8,258,630.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,807,968.79	16,440,322.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,712,400.00	30,172.41
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		348,520,368.79	16,470,495.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,760,872.37	54,253,492.25
投资支付的现金		3,700,000.00	106,189,210.29
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	六、43（3）	715,105.31	
投资活动现金流出小计		16,175,977.68	160,442,702.54
投资活动产生的现金流量净额		332,344,391.11	-143,972,207.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,491,272.00	7,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,491,272.00	7,300,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43（4）		2,900,350.22
筹资活动现金流入小计		8,491,272.00	10,200,350.22
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,812,195.19	17,599,999.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,812,195.19	17,599,999.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,679,076.81	-7,399,649.02
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		384,447,332.10	-143,113,226.01
加：期初现金及现金等价物余额		232,620,381.02	375,733,607.03
六、期末现金及现金等价物余额		617,067,713.12	232,620,381.02

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐伟
3410010122621

齐冰

新瑞

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	433,940,784.44			55,398,389.10	531,676,433.07	34,488,676.79	1,255,504,283.40
加：会计政策变更					328,504.30	3,325,581.65	84,056.00	3,738,141.95
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	433,940,784.44			55,726,893.40	535,002,014.72	34,572,732.79	1,259,242,425.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-99,597,099.10			4,024,641.86	53,780,615.38	-5,331,351.44	52,876,806.70
（一）综合收益总额						64,605,256.70	-11,100,401.48	53,504,855.22
（二）股东投入和减少资本		402,900.90					5,769,050.04	6,171,950.94
1. 股东投入普通股							8,491,272.00	8,491,272.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		402,900.90						
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00			4,024,641.86	-10,824,641.32	-2,722,221.96	-2,319,321.06
2. 盈余公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00			4,024,641.86	-4,024,641.86		-6,799,999.46
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								
四、本年年末余额	300,000,000.00	334,343,685.34			59,751,535.26	588,782,630.10	29,241,381.35	1,312,119,232.05

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页第5页

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

项 目	2018年度					
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	433,940,784.44			51,753,055.53	519,507,127.70
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	200,000,000.00	433,940,784.44			51,753,055.53	519,507,127.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,645,333.57	12,169,305.37
（一）综合收益总额						33,414,638.18
（二）股东投入和减少资本						-10,001,425.45
1. 股东投入普通股						36,619,517.71
2. 其他权益工具持有者投入资本						36,619,517.71
3. 股份支付计入股东权益的金额						36,619,517.71
4. 其他						36,619,517.71
（三）利润分配						-21,245,332.81
1. 提取盈余公积					3,645,333.57	-3,645,333.57
2. 对股东的分配					3,645,333.57	-17,599,999.24
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						
四、本年年末余额	200,000,000.00	433,940,784.44			55,398,389.10	531,676,433.07
						34,488,676.79
						1,255,504,283.40

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：张维

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：李永

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产:				
货币资金		455,680,681.42	217,210,505.93	217,210,505.93
交易性金融资产		370,422,876.71	191,000,000.00	
应收票据		157,870,424.63	182,671,124.63	182,671,124.63
应收账款	十五、1	72,786,126.55	64,779,778.04	61,538,098.05
应收款项融资				
预付款项		2,937,538.47	2,789,224.56	2,789,224.56
其他应收款	十五、2	11,087,604.54	11,084,342.42	10,461,266.00
存货		29,839,604.25	26,682,141.15	26,682,141.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			350,002,285.36	541,002,285.36
流动资产合计		1,100,624,856.57	1,046,219,402.09	1,042,354,645.68
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				500,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	260,832,875.42	259,761,287.61	259,761,287.61
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		61,928,996.03	49,948,535.58	49,948,535.58
在建工程			9,556,154.32	9,556,154.32
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,119,587.26	6,300,911.82	6,300,911.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		317,500.00	347,500.00	347,500.00
递延所得税资产		884,126.49	433,763.48	1,013,476.94
其他非流动资产		415,250.00	2,280,250.00	2,280,250.00
非流动资产合计		330,998,335.20	329,128,402.81	329,708,116.27
资产总计		1,431,623,191.77	1,375,347,804.90	1,372,062,761.95

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据		81,458,375.14	92,544,944.01	92,544,944.01
应付账款		214,375,190.57	182,764,051.53	182,764,051.53
预收款项		5,508.40		
应付职工薪酬		4,043,680.37	2,652,779.35	2,652,779.35
应交税费		5,158,177.79	3,309,717.57	3,309,717.57
其他应付款		1,239,884.52	600,287.48	600,287.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		306,280,816.79	281,871,779.94	281,871,779.94
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		15,662,400.28	17,305,900.95	17,305,900.95
递延所得税负债		63,431.51		
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,725,831.79	17,305,900.95	17,305,900.95
负债合计		322,006,648.58	299,177,680.89	299,177,680.89
股东权益:				
股本		300,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		351,800,215.86	451,800,215.86	451,800,215.86
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积		59,751,535.26	55,726,893.40	55,398,389.10
未分配利润		398,064,792.07	368,643,014.75	365,686,476.10
股东权益合计		1,109,616,543.19	1,076,170,124.01	1,072,885,081.06
负债和股东权益总计		1,431,623,191.77	1,375,347,804.90	1,372,062,761.95

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

 徐伟
3418030322678

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

会企02表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	291,446,267.67	291,151,077.97
减：营业成本	十五、4	205,890,602.87	222,244,597.50
税金及附加		2,596,048.80	1,958,051.76
销售费用		15,163,263.79	17,352,552.19
管理费用		18,146,934.26	19,765,557.82
研发费用		14,232,544.33	18,716,060.03
财务费用		-7,834,385.65	-8,700,349.43
其中：利息费用			22,611.11
利息收入		7,871,271.20	8,808,893.93
加：其他收益		2,388,623.67	4,464,811.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	16,323,359.29	12,413,641.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		12,500,681.60	
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）		422,876.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,508.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,323,673.20	4,660,777.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,043.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,021,980.41	41,353,838.28
加：营业外收入		663,330.51	340,173.90
减：营业外支出		1,065,292.97	7,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,620,017.95	41,687,012.18
减：所得税费用		8,373,599.31	5,233,676.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,246,418.64	36,453,335.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,246,418.64	36,453,335.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		40,246,418.64	36,453,335.68

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution officer.

现金流量表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,247,449.07	467,750,265.89
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		9,369,056.98	4,799,694.35
经营活动现金流入小计		358,616,506.05	472,549,960.24
购买商品、接受劳务支付的现金		216,642,102.73	363,554,389.68
支付给职工以及为职工支付的现金		13,778,332.65	14,230,994.03
支付的各项税费		19,491,578.75	23,971,923.36
支付的其他与经营活动有关的现金		31,886,982.46	41,623,814.24
经营活动现金流出小计		281,798,996.59	443,381,121.31
经营活动产生的现金流量净额		76,817,509.46	29,168,838.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		171000000.00	
取得投资收益所收到的现金		26,658,151.98	12,413,641.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		46,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,414,417.60	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		201,118,969.58	12,413,641.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,966,304.09	14,264,737.49
投资所支付的现金		26,700,000.00	155,089,210.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,666,304.09	169,353,947.78
投资活动产生的现金流量净额		168,452,665.49	-156,940,306.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			840,119.22
筹资活动现金流入小计		-	840,119.22
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,799,999.46	17,599,999.24
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,799,999.46	17,599,999.24
筹资活动产生的现金流量净额		-6,799,999.46	-16,759,880.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		238,470,175.49	-144,531,347.51
加：期初现金及现金等价物余额		217,210,505.93	361,741,853.44
六、期末现金及现金等价物余额		455,680,681.42	217,210,505.93

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

徐伟

主管会计工作负责人：

刘水

会计机构负责人：

柳路

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2019年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			55,398,389.10	365,686,476.10
加：会计政策变更					328,504.30	2,956,538.65
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	200,000,000.00	451,800,215.86			55,726,893.40	368,643,014.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-100,000,000.00			4,024,641.86	29,421,777.32
（一）综合收益总额						40,246,418.64
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					4,024,641.86	-10,824,641.32
2. 对股东的分配					4,024,641.86	-4,024,641.86
3. 其他						-6,799,999.46
（四）股东权益内部结转	100,000,000.00	-100,000,000.00				
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00				
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	300,000,000.00	351,800,215.86			59,751,535.26	398,064,792.07

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			51,753,055.53	350,478,473.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	200,000,000.00	451,800,215.86			51,753,055.53	350,478,473.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,645,333.57	15,208,002.87
（一）综合收益总额						36,453,335.68
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配					3,645,333.57	-21,245,332.81
1. 提取盈余公积					3,645,333.57	-3,645,333.57
2. 对股东的分配						-17,599,999.24
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	200,000,000.00	451,800,215.86			55,398,389.10	365,686,476.10
五、本年年末余额						1,072,885,081.06

载于第13页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

安徽聚隆传动科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

安徽聚隆传动科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1998年9月在安徽省宁国市注册成立, 现总部位于安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路16号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事机器人核心零部件、家用电器核心零部件、模具的研发、生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月20日决议批准报出。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共七户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加一户, 减少两户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	本集团仅接收大型国有企业、信用较高集团财务公司开具的商业承兑汇票，承兑人的信用风险相对较低

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类代收代付款、备用金等应收款项。
组合 3	本组合为应收取的政府搬迁补偿款。
组合 4	本组合为应收利息。
组合 5	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
组合 6	本组合以账龄作为信用风险特征。

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

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

不得转回。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长

期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

13、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、已出租的建筑物等。此外,对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	尚可使用年限	直线法
专利权	使用权证规定使用年限	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费及资产租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团主要向洗衣机整机厂销售洗衣机减速器，收入确认的具体政策如下：

①本集团已与客户签订有效商品销售框架协议或取得有效的客户订单。

②本集团所生产的产成品已发出并经客户确认收货。本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产成品实施有效控制。

③本集团所销售产成品的数量能够可靠的计量,销售价格或定价原则已通过销售框架协议或订单予以确定。

④产成品销售成本能够可靠地计量。

⑤相关的经济利益很可能流入公司。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复

核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

经本公司第三届董事会第十次会议于 2019 年 8 月 29 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品及信托产品等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在2019年1月1日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	233,425,744.79	货币资金	摊余成本	233,425,744.79
其他流动资产	摊余成本（持有至到期投资）	365,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	365,000,000.00
其他流动资产	以成本计量（可供出售金融资产）	318,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	318,000,000.00
应收票据	摊余成本	188,499,366.77	应收票据	摊余成本	188,499,366.77
应收账款	摊余成本	69,611,521.81	应收账款	摊余成本	73,295,770.95
其他应收款	摊余成本	11,352,777.35	其他应收款	摊余成本	12,094,203.87
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	217,210,505.93	货币资金	摊余成本	217,210,505.93
其他流动资产	摊余成本 (持有至到期投资)	350,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	350,000,000.00
其他流动资产	以成本计量 (可供出售金融资产)	191,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	191,000,000.00
应收票据	摊余成本	182,671,124.63	应收票据	摊余成本	182,671,124.63
应收账款	摊余成本	61,538,098.05	应收账款	摊余成本	64,779,778.04
其他应收款	摊余成本	10,461,266.00	其他应收款	摊余成本	11,084,342.42
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00

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

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	69,611,521.81			
重新计量：预计信用损失准备			-3,684,249.14	
按新金融工具准则列示的余额				73,295,770.95
其他应收款	11,352,777.35			

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更 前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
重新计量: 预计信用损失准备			-741,426.52	
按新金融工具准则列示的余额				12,094,203.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加: 自以成本计量的金融资产 (原准则) 转入		318,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				318,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	500,000.00			
减: 转出至其他权益工具投资		500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				500,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更 前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款	61,538,098.05			
重新计量: 预计信用损失准备			-3,241,679.99	
按新金融工具准则列示的余额				64,779,778.04
其他应收款	10,461,266.00			
重新计量: 预计信用损失准备			-623,076.42	
按新金融工具准则列示的余额				11,084,342.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加: 自以成本计量的金融资产 (原准则) 转入		191,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				191,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	500,000.00			
减: 转出至其他权益工具投资		500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产 (原准则) 转入		500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				500,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,737,209.95		-3,684,249.14	52,960.81
其他应收款减值准备	741,426.52		-741,426.52	0.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,261,335.30		-3,241,679.99	19,655.31
其他应收款减值准备	623,076.42		-623,076.42	0.00

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	531,676,433.07	55,398,389.10	
1、应收款项减值的重新计量	3,325,581.65	328,504.30	
2019 年 1 月 1 日	535,002,014.72	55,726,893.40	

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具

有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 租赁的分类

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

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

（9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（10） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按应纳流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按应纳流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

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

本集团不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽聚隆传动科技股份有限公司	15%
宁国聚隆金属冲压有限公司	5%
其他公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2017 年 7 月 20 日通过高新技术企业复审，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局颁发的证书编号为 GR201734000010 号高新技术企业证书。根据《企业所得税法》有关规定，报告期内，公司适用企业所得税税率为 15%，优惠期 2017 年至 2019 年。

(2) 子公司宁国聚隆金属冲压有限公司属于小微企业，享受如下税收优惠政策：根据财税[2019]13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，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，即所得税税率为 5%。

(3) 子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，自 2016 年 5 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局财税[2016]52 号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人

的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

(4) 子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2010]121 号文“关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知”，2011 年 1 月起免征土地使用税。

(5) 子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，按照《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	5,829.08	59,271.90
银行存款	620,261,884.04	233,366,472.89
合 计	620,267,713.12	233,425,744.79

注：于 2019 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 3,200,000.00 元，系子公司宁国聚隆精工机械有限公司所涉诉讼冻结资金，详见附注六、45。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,422,876.71	318,000,000.00
其中：理财产品投资	370,422,876.71	318,000,000.00
合 计	370,422,876.71	318,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,420,000.00	5,828,242.14
商业承兑汇票	157,870,424.63	182,671,124.63
小 计	160,290,424.63	188,499,366.77
减：坏账准备		
合 计	160,290,424.63	188,499,366.77

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	78,917,123.05
1年至2年（含2年）	274,687.13
2年至3年（含3年）	40,611.00
3 年以上	34,097.73
小 计	79,266,518.91
减：坏账准备	85,881.82
合 计	79,180,637.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,266,518.91	100.00	85,881.82	0.11	79,180,637.09

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	79,266,518.91	100.00	85,881.82	0.11	79,180,637.09
合 计	79,266,518.91	—	85,881.82	—	79,180,637.09

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,348,731.76	100.00	52,960.81	0.07	73,295,770.95
其中:					
账龄组合	73,348,731.76	100.00	52,960.81	0.07	73,295,770.95
合 计	73,348,731.76	—	52,960.81	—	73,295,770.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	78,917,123.05	15,783.43	0.02
1年至2年 (含2年)	274,687.13	21,315.72	7.76
2年至3年 (含3年)	40,611.00	14,684.94	36.16
3年以上	34,097.73	34,097.73	100.00
合 计	79,266,518.91	85,881.82	0.11

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	52,960.81	33,074.96			-153.95	85,881.82
合 计	52,960.81	33,074.96			-153.95	85,881.82

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 77,425,359.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,485.07 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	939,713.89	89.55	3,249,870.57	86.89
1年至2年（含2年）	61,239.89	5.84	174,128.14	4.65
2年至3年（含3年）	48,200.00	4.59	315,900.00	8.45
3年以上	200.00	0.02	430.00	0.01
合 计	1,049,353.78	100.00	3,740,328.71	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 517,957.17 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.36%。

6、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	7,507,612.66	7,342,048.31
其他应收款	4,269,615.66	4,752,155.56
合 计	11,777,228.32	12,094,203.87

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	7,507,612.66	7,342,048.31
小 计	7,507,612.66	7,342,048.31
减：坏账准备		
合 计	7,507,612.66	7,342,048.31

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	492,119.96
1年至2年（含2年）	187,825.30
2年至3年（含3年）	431,477.30
3 年以上	3,158,193.10
小 计	4,269,615.66
减：坏账准备	
合 计	4,269,615.66

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	632,344.00	680,900.00
备用金及代收代付款	827,174.46	1,261,158.36
政府搬迁补偿款	2,810,097.20	2,810,097.20
小 计	4,269,615.66	4,752,155.56
减：坏账准备		
合 计	4,269,615.66	4,752,155.56

③坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
宁国市自然资源和规划局	搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上	65.82	
陈京林	备用金	434,855.90	1 年以内、1-2 年、3 年以上	10.18	
青岛海达源采购服务有限公司	押金和保证金	270,000.00	2-3 年	6.32	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	押金和保证金	151,100.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.54	
浙江海信电器有限公司	押金和保证金	100,000.00	2-3 年	2.34	
合 计	—	3,766,053.10	—	88.20	

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
宁国市自然资源和规划局	政府搬迁补偿款	2,810,097.20	3年以上
合 计	—	2,810,097.20	—

⑦本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 存货

(1) 存货分类:

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,444,652.15	263,887.00	8,180,765.15
在产品	2,107,920.49		2,107,920.49
自制半成品	4,601,748.67		4,601,748.67
产成品	37,496,614.13	1,756,366.97	35,740,247.16
委托加工物资	832,685.77		832,685.77
合 计	53,483,621.21	2,020,253.97	51,463,367.24

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,390,322.48		9,390,322.48
在产品	38,046,923.71	6,337,512.54	31,709,411.17
自制半成品	2,233,573.24		2,233,573.24
产成品	37,967,140.11		37,967,140.11
委托加工物资	353,666.55		353,666.55
合 计	87,991,626.09	6,337,512.54	81,654,113.55

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	6,337,512.54				6,337,512.54	
原材料		263,887.00				263,887.00
产成品		1,943,966.97		187,600.00		1,756,366.97
合 计	6,337,512.54	2,207,853.97		187,600.00	6,337,512.54	2,020,253.97

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
持有至到期投资		365,000,000.00
预缴企业所得税		605,863.86
待抵扣进项税额	5,628,567.05	7,321,987.61
合 计	5,628,567.05	372,927,851.47

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
青岛鲜源互联科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确 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
青岛鲜源互联科技 有限公司股权投资					基于战略投资 考虑	
合 计						

10、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	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	9,380,769.53	9,380,769.53
(1) 固定资产转入	9,380,769.53	9,380,769.53
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	9,380,769.53	9,380,769.53
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	471,728.16	471,728.16
(1) 计提或摊销	471,728.16	471,728.16
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	471,728.16	471,728.16
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,909,041.37	8,909,041.37
2. 年初账面价值		

(2) 房地产转换情况

本集团位于宁国经济技术开发区南山园区外环西路房产主要用于出租或将来择机出售，本年将其从自用房地产转入投资性房地产。

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	142,454,678.61	141,376,665.94
合 计	142,454,678.61	141,376,665.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	75,074,526.58	104,859,063.47	9,463,426.84	2,897,314.08	192,294,330.97
2. 本年增加金额	12,922,706.58	16,302,371.06	42,108.40	1,064,067.87	30,331,253.91
(1) 购置		16,302,371.06	42,108.40	1,064,067.87	17,408,547.33
(2) 在建工程转入	12,922,706.58				12,922,706.58
3. 本年减少金额	9,931,119.05	7,392,740.19	1,124,750.50	240,432.58	18,689,042.32
(1) 处置或报废		2,577,800.36	1,124,750.50	6,495.73	3,709,046.59
(2) 转入投资性房地产	9,931,119.05				9,931,119.05
(3) 合并范围减少		4,814,939.83		233,936.85	5,048,876.68
4. 年末余额	78,066,114.11	113,768,694.34	8,380,784.74	3,720,949.37	203,936,542.56
二、累计折旧					61481863.95
1. 年初余额	14,351,245.73	26,976,571.86	8,088,843.84	1,501,003.60	50,917,665.03

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本年增加金额	3,086,454.60	9,160,027.86	519,804.26	366,713.73	13,133,000.45
(1) 计提	3,086,454.60	9,160,027.86	519,804.26	366,713.73	13,133,000.45
3. 本年减少金额	550,349.52	908,283.27	1,067,285.70	42,883.04	2,568,801.53
(1) 处置或报废		357,403.41	1,067,285.70	925.65	1,425,614.76
(2) 转入投资性房地产	550,349.52				550,349.52
(3) 合并范围减少		550,879.86		41,957.39	592,837.25
4. 年末余额	16,887,350.81	35,228,316.45	7,541,362.40	1,824,834.29	61,481,863.95
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	61,178,763.30	78,540,377.89	839,422.34	1,896,115.08	142,454,678.61
2. 年初账面价值	60,723,280.85	77,882,491.61	1,374,583.00	1,396,310.48	141,376,665.94

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁国经济技术开发区杨岭路精工 1-7 号厂房	12,581,740.76	房产证正在办理中
聚隆工业园内 15 号厂房	2,660,711.59	房产证正在办理中
创业北路 16#-18#厂房	11,248,960.40	房产证正在办理中

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程		9,739,002.41
工程物资		
合 计		9,739,002.41

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目				9,665,823.32		9,665,823.32
南山园区外环西 95#配电工程				73,179.09		73,179.09
合 计				9,739,002.41		9,739,002.41

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	2.21 亿	9,665,823.32	1,692,806.08	11,358,629.40		
年产 300 万台套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	1.83 亿		1,564,077.18	1,564,077.18		
合 计		9,665,823.32	3,256,883.26	12,922,706.58		

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 300 万台套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目	23.88					募投资金
年产 300 万台套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目	38.46					募投资金
合 计	——	——				——

注：经公司审慎研究论证，继续进行总装项目投入将造成资金和资源的浪费，并面临达不到预期收益的风险，为避免继续实施项目带来的投资风险，本着谨慎使用募集资金的原则，因此公司决定终止总装募投项目及零部件募投项目的实施。公司于 2019 年 12 月 31 日

召开第三届董事会第十三次（临时）会议，同意终止募投项目“年产 300 万台/套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目”、“年产 300 万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目”的实施，并将两个项目剩余募集资金永久补充流动资金。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	14,494,389.42	628,779.53	25,491,226.51	40,614,395.46
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额		526,604.77		526,604.77
(1) 合并范围减少		526,604.77		526,604.77
4. 年末余额	14,494,389.42	102,174.76	25,491,226.51	40,087,790.69
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,635,286.02	78,078.13	1,110,155.12	2,823,519.27
2. 本年增加金额	304,583.61	25,262.17	2,824,799.78	3,154,645.56
(1) 摊销	304,583.61	25,262.17	2,824,799.78	3,154,645.56
3. 本年减少金额		45,140.10		45,140.10
(1) 合并范围减少		45,140.10		45,140.10
4. 年末余额	1,939,869.63	58,200.20	3,934,954.90	5,933,024.73
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额			11,451,782.80	11,451,782.80
3. 本年减少金额				
4. 年末余额			11,451,782.80	11,451,782.80
四、账面价值				
1. 年末账面价值	12,554,519.79	43,974.56	10,104,488.81	22,702,983.16
2. 年初账面价值	12,859,103.40	550,701.40	24,381,071.39	37,790,876.19

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	合并范围减少	年末余额
租车费	347,500.00		30,000.00		317,500.00
装修费	369,274.93	195,668.50	310,249.83	69,895.56	184,798.04
合计	716,774.93	195,668.50	340,249.83	69,895.56	502,298.04

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,322,266.99	198,563.21	20,427.31	3,141.30
应付职工薪酬	7,956,199.70	1,540,420.58	7,302,567.01	1,553,319.06
递延收益	2,107,428.49	462,857.88	1,644,294.12	389,141.34
内部交易未实现利润	3,240,647.92	776,662.25	2,407,213.47	451,111.73
可抵扣亏损			7,157,216.82	1,789,304.20
合计	14,626,543.10	2,978,503.92	18,531,718.73	4,186,017.63

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	422,876.71	63,431.51		
合计	422,876.71	63,431.51		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	12,235,651.60	6,370,046.04
应付职工薪酬	680,195.46	2,196,539.49
递延收益	255,109.42	291,887.22
可弥补亏损	21,606,325.77	9,252,931.86
合计	34,777,282.25	18,111,404.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年度	116,852.59	116,852.59	
2022 年度	1,391,927.78	2,134,396.34	
2023 年度	9,132,750.58	7,001,682.93	
2024 年度	10,964,794.82		
合 计	21,606,325.77	9,252,931.86	

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	1,802,475.71	10,915,527.62
合 计	1,802,475.71	10,915,527.62

17、应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,458,375.14	92,544,944.01
合 计	81,458,375.14	92,544,944.01

注：于 2019 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料货款	46,676,473.64	67,908,647.36
应付加工款	1,812,368.47	7,615,111.34
应付设备款	800,854.83	1,854,292.63
应付工程款	1,212,800.00	250,134.99
其他	219,822.36	694,924.20
合 计	50,722,319.30	78,323,110.52

19、预收账款

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	15,768.40	22,089,486.65
合 计	15,768.40	22,089,486.65

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,548,613.06	48,725,860.64	49,630,875.32	8,643,598.38
二、离职后福利—设定提存计划	7,091.60	4,079,349.76	4,086,441.36	
合 计	9,555,704.66	52,805,210.40	53,717,316.68	8,643,598.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,508,921.50	43,934,802.45	44,807,328.79	8,636,395.16
2、职工福利费		1,595,121.33	1,595,121.33	
3、社会保险费	3,672.36	1,882,068.26	1,885,740.62	
其中：医疗保险费	3,272.40	1,701,236.48	1,704,508.88	
工伤保险费	109.08	66,654.07	66,763.15	
生育保险费	290.88	114,177.71	114,468.59	
4、住房公积金	1,440.00	1,194,224.00	1,191,924.00	3,740.00
5、工会经费和职工教育经费	34,579.20	119,644.60	150,760.58	3,463.22
合 计	9,548,613.06	48,725,860.64	49,630,875.32	8,643,598.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	6,909.80	3,965,013.15	3,971,922.95	
2、失业保险费	181.80	114,336.61	114,518.41	
合 计	7,091.60	4,079,349.76	4,086,441.36	

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,827,197.48	1,404,303.03
增值税	2,528,780.93	2,132,821.96
城市维护建设税	177,014.68	155,318.81
教育费附加	75,863.44	66,565.20
地方教育附加	50,575.61	44,376.80
房产税	191,556.07	112,797.95
土地使用税	863,031.01	443,898.53
印花税	15,428.00	22,877.80
水利建设基金	845,275.29	932,234.87
个人所得税	59,139.95	52,219.63
合计	7,633,862.46	5,367,414.58

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,638,259.91	579,724.47
借款		1,327,732.00
其他	140,824.13	808,942.18
合 计	1,779,084.04	2,716,398.65

23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,022,760.41	697,050.00	2,225,332.94	17,494,477.47	
合 计	19,022,760.41	697,050.00	2,225,332.94	17,494,477.47	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿款	17,086,579.07			1,954,639.51		15,131,939.56	与资产相关
一种新型离合转换动力装置	189,355.19			33,525.04		155,830.15	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目补助	870,310.24			119,734.08		750,576.16	与资产相关
2016年度新型工业化技术改造补助	554,527.62			73,004.87		481,522.75	与资产相关
2017年新型工业化技术改造补助	321,988.29			37,870.04		284,118.25	与资产相关
2018年新型工业化技术改造补助		697,050.00		6,559.40		690,490.60	与资产相关
合 计	19,022,760.41	697,050.00		2,225,332.94		17,494,477.47	——

24、股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00			100,000,000.00			300,000,000.00

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	433,940,784.44	402,900.90	100,000,000.00	334,343,685.34
合 计	433,940,784.44	402,900.90	100,000,000.00	334,343,685.34

注1：2019年1月28日，公司与子公司安徽聚隆机器人减速器有限公司（以下简称“机器人公司”）少数股东王少佩签订《股权转让协议书》，协议约定王少佩将其持有的机器人公司39.00%股权以3,700,000.00元转让给本公司，该事项导致公司新增持股比例计算的应享有机器人公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额4,102,900.90元与购买成本3,700,000.00元之间的差额402,900.90元，调增合并财务报表中的资本公积。

注2：2019年8月29日，公司第三届董事会第十次会议审议通过以2019年6月30日总股本

200,000,000 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增5股，合计转增100,000,000 股，转增后公司总股本变更为300,000,000 股，该议案已于2019年9月17日公司2019 年第一次临时股东大会决议审议通过。

26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	55,726,893.40	4,024,641.86		59,751,535.26
合 计	55,726,893.40	4,024,641.86		59,751,535.26

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	531,676,433.07	519,507,127.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,325,581.65	
调整后年初未分配利润	535,002,014.72	519,507,127.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	64,605,256.70	33,414,638.18
减：提取法定盈余公积	4,024,641.86	3,645,333.57
应付普通股股利	6,799,999.46	17,599,999.24
年末未分配利润	588,782,630.10	531,676,433.07

注：本集团调整年初未分配利润共计 3,325,581.65 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 3,325,581.65 元。

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,116,809.05	185,818,465.13	304,248,562.95	213,635,780.84
其他业务	6,955,582.88	6,315,562.58	2,314,412.05	1,320,399.98
合计	301,072,391.93	192,134,027.71	306,562,975.00	214,956,180.82

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,170,334.86	816,671.26
教育费附加	501,572.07	365,216.42
地方教育附加	334,381.39	243,477.61
土地使用税	1,115,089.84	732,226.27
水利建设基金	287,853.69	433,839.46
印花税	250,447.30	249,186.89
房产税	468,516.07	369,746.39
车船使用税	20,816.16	27,425.80
合 计	4,149,011.38	3,237,790.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	307,166.89	971,324.21
包装费	4,175,091.46	5,648,532.30
运输费	3,476,753.21	4,031,936.24
招待费	4,479,851.55	7,342,308.45
差旅费	550,447.54	911,641.97
劳务费	152,530.35	197,202.89
仓储费	759,186.47	746,547.00
租赁费	194,394.29	392,061.78
其他	1,981,197.18	1,410,344.31
合 计	16,076,618.94	21,651,899.15

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,853,819.25	22,980,991.66
业务招待费	7,475,908.72	9,162,763.17

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	1,577,500.84	3,517,997.09
折旧与摊销	5,465,090.83	3,346,451.27
汽车费	762,384.99	1,125,341.65
中介及服务费	1,406,153.55	1,130,509.51
办公费	501,011.03	547,562.21
差旅费	881,152.01	1,191,474.58
广告费	134,173.61	251,823.69
其他	2,745,465.88	4,673,884.42
合 计	41,802,660.71	47,928,799.25

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费及加工费	6,612,255.05	11,100,148.98
职工薪酬	5,081,991.11	5,381,660.28
专利费	888,637.26	2,222,222.47
折旧费	1,658,488.16	1,221,951.94
差旅费	94,841.19	238,445.73
其他	460,525.06	466,402.80
合 计	14,796,737.83	20,630,832.20

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,195.73	230,786.58
减：利息收入	8,033,799.59	8,974,808.76
其他	57,258.03	102,834.80
合 计	-7,964,345.83	-8,641,187.38

34、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	7,643,752.30	7,786,538.18	5,741,409.30
合计	7,643,752.30	7,786,538.18	5,741,409.30

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键 零部件加工项目补助	119,734.08	119,734.08	与资产相关
新型工业化技术改造补助	117,434.31	79,316.59	与资产相关
拆迁补偿款	1,954,639.51	1,857,482.80	与资产相关
一种新型离合转换动力装置	33,525.04	33,525.04	与资产相关
增值税退税	1,933,603.00	2,808,860.67	与收益相关
专利资助	24,000.00	17,600.00	与收益相关
2017年度新型工业化“机器换人”奖励		198,560.00	与收益相关
失业保险岗位补贴	116,913.00	137,049.00	与收益相关
土地使用税财政补助		763,810.00	与收益相关
企业技术创新奖励		140,000.00	与收益相关
创新发展项目补助		1,130,600.00	与收益相关
省技术创新示范企业奖励		500,000.00	与收益相关
2017年基地转型升级奖励资金	304,800.00		与收益相关
省研发设备补助	2,000.00		与收益相关
2015年授权发明专利奖励奖金	30,000.00		与收益相关
新建项目投产奖励	3,007,103.36		与收益相关
合 计	7,643,752.30	7,786,538.18	

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,687,497.49	

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	32,807,968.79	16,440,322.67
合 计	34,495,466.28	16,440,322.67

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	422,876.71	
合 计	422,876.71	

37、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-33,074.96	
合 计	-33,074.96	

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		4,424,802.99
存货跌价损失	-2,207,853.97	-6,337,512.54
无形资产减值损失	-11,451,782.80	
合 计	-13,659,636.77	-1,912,709.55

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	64,424.14	7,694.17	64,424.14
合 计	64,424.14	7,694.17	64,424.14

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	840,723.14	668,941.64	840,723.14
合计	840,723.14	668,941.64	840,723.14

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,292.97		7,292.97
对外捐赠支出	1,058,000.00	7,000.00	1,058,000.00
其他		42,953.95	
合计	1,065,292.97	49,953.95	1,065,292.97

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,020,267.94	6,255,390.86
递延所得税费用	1,261,795.90	70,890.43
合 计	15,282,063.84	6,326,281.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	68,786,919.06
按适用税率计算的所得税费用	10,318,037.86
子公司适用不同税率的影响	-560,693.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-293,195.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,790,555.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,858,243.19
加计扣除的影响	-2,344,188.20
本年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	6,295,514.36
税率调整导致年初递延所得税资产的变化	21,134.28

项 目	本年发生额
其他	-1,803,343.53
所得税费用	15,282,063.84

43、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	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	14,735,818.84	7,602,750.00
其中：利息收入	7,868,235.24	2,814,259.05
政府补助	4,213,126.36	2,424,499.00
罚款收入	292,720.49	668,941.64
少数股东借款		1,327,732.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	35,410,672.29	47,679,456.25
其中：销售、管理、研发费用	30,803,556.09	45,991,393.73
捐赠支出	1,058,000.00	
冻结资金	3,200,000.00	

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他与投资活动有关的现金	715,105.31	
其中：处置子公司及其他营业单位收	715,105.31	
到的现金净额负差额		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,900,350.22
其中：收回票据保证金		2,900,350.22

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,504,855.22	23,413,212.73
加: 资产减值准备	13,659,636.77	1,912,709.55
信用减值损失	33,074.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,604,728.61	10,385,321.42
无形资产摊销	3,154,645.56	1,259,114.10
长期待摊费用摊销	340,249.83	179,004.33
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)	-64,424.14	-7,694.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,292.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-422,876.71	
财务费用(收益以“-”号填列)	12,195.73	
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,495,466.28	-16,440,322.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,207,513.71	70,890.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	63,431.51	
存货的减少(增加以“-”号填列)	381,341.13	-45,063,566.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,694,849.47	132,851,062.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,257,184.16	-100,301,102.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,423,864.18	8,258,630.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	617,067,713.12	232,620,381.02
减: 现金的年初余额	232,620,381.02	375,733,607.03

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	384,447,332.10	-143,113,226.01

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：上海聚禾圣模塑科技有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	715,106.31
其中：上海聚禾圣模塑科技有限公司	715,106.31
处置子公司收到的现金净额	-715,105.31
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	715,105.31

处置子公司收到的现金净额中，在丧失控制权日上海聚禾圣模塑科技有限公司持有的现金及现金等价物金额高于收到的现金或现金等价物的金额合计数为715,105.31元，列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	617,067,713.12	232,620,381.02
其中：库存现金	5,829.08	59,271.90
可随时用于支付的银行存款	617,061,884.04	232,561,109.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	617,067,713.12	232,620,381.02

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,200,000.00	诉讼冻结
合 计	3,200,000.00	

七、合并范围的变更

1、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

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
上海聚禾圣 模塑科技有 限公司	1.00	55.00	协议转 让	2019/3/29	完成工商变 更登记, 且收 到全部股权 转让对价	1,687,497.49

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海聚禾圣 模塑科技有 限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

2、其他原因的合并范围变更

(1) 清算主体

2019年1月22日, 公司收到宁国市行政审批管理办公室(宁)登记内销字【2019】第16号准予注销登记通知书, 公司全资子公司宁国聚隆轴业有限公司已完成注销登记手续。

名称	不再纳入合并范围的时间
宁国聚隆轴业有限公司	2019年1月22日

(2) 新设主体

名称	新纳入合并范围的 时间	期末净资产	合并日至期末 净利润
深圳市基石股权投资管理有限公司	2019年12月24日		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
宁国聚隆减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		同一控制企业合并
宁国聚隆精工机械有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		同一控制企业合并
宁国汇海环保科技有限公司	宁国	宁国		51.00		设立
安徽聚隆机器人减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	95.00		设立
宁国聚隆金属冲压有限公司	宁国	宁国	工业生产	51.00		设立
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	宁国	宁国	工业生产	51.00		设立
深圳市基石股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	95.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	49.00%	-9,952,526.54		27,485,872.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	39,105,718.82	28,256,132.58	67,361,851.40	860,070.54		860,070.54

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	15,373,545.42	42,350,347.86	57,723,893.28	2,411,450.88		2,411,450.88

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	5,032,166.99	-20,311,278.66	-20,311,278.66	-6,068,980.69

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	2,753,697.61	-3,196,285.60	-3,196,285.60	-15,060,907.24

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于 2019 年 1 月向少数股东购买安徽聚隆机器人减速器有限公司的投资（占上述公司股份的 39.00%）。购买少数股权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如下：

项目	安徽聚隆机器人减速器有限公司
购买成本	3,700,000.00
其中：现金	3,700,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,102,900.90
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	402,900.90

项目	安徽聚隆机器人减速器有限公司
其中：调整资本公积	402,900.90

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

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

（一）风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团主要业务活动以人民币计价结算，于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产及负债均为人民币余额，无重大汇率风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率银行借款。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为交易性金融资产和可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团持有保本浮动收益类低风险投资进行流动性及风险管理，其他价格风险对公司没有重大影响。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团可支配的现金充足，远大于承担的金融负债，没有面临流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			370,422,876.71	370,422,876.71
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			370,422,876.71	370,422,876.71
(1) 理财产品投资			370,422,876.71	370,422,876.71
(二) 其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			370,922,876.71	370,922,876.71

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

2019 年 5 月 16 日，深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“领汇基石”）及其一致行动人深圳市领驰基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“领驰基石”）、芜湖弘唯基石投资基金管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘唯基石”，系代表“弘唯基石华盈私募投资基金”，以下简称“华盈基金”）与刘军、刘翔、宁国汇智项目投资中心（有限合伙）（以下简称“宁国汇智”）及其他 18 个自然人股东签署协议，以协议转让方式受让公司股份合计 52,861,365 股（占公司当时总股本的 26.43%）。上述股份已于 2019 年 7 月 9 日完成过户登记手续。

2019 年 7 月 26 日，深圳市领泰基石投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“领泰基石”）出具《要约收购报告书》，向除领泰基石一致行动人领汇基石、领驰基石及弘唯基石以外的公司全体股东发出部分要约收购，要约收购股份数量为 26,000,000 股，要约收购期限为 2019 年 7 月 30 日至 2019 年 8 月 28 日。要约收购期间，共有 548 个账户共计 16,206,174 股（占公司当时总股本的 8.10%）股份接受领泰基石发出的要约。2019 年 8 月 30 日，上述要约收购涉及股份完成过户。

2019 年 9 月 5 日-2019 年 9 月 6 日，领泰基石通过证券交易所集中竞价方式增持公司股份共计 2,000,080 股（占公司当时总股本的 1%）。本次增持后，领泰基石及其一致行动人领汇基石、领驰基石及弘唯基石（系代表华盈基金）共持有公司股份 71,067,619 股（占公司当时总股本的 35.53%），领泰基石及其一致行动人为公司合并第一大股东。

2019 年 11 月 15 日，公司 2019 年第二次临时股东大会决议改选了公司董事会，本

次董事选举完成后，公司控股股东由刘翔先生变更为领泰基石及其一致行动人领汇基石、领驰基石、弘唯基石（代表“华盈基金”），公司实际控制人由刘军、刘翔父子变更为张维先生。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
广州启帆工业机器人有限公司	子公司持股 5%以上少数股东
刘翔	公司持股 5%以上股东

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州启帆工业机器人有限公司	采购商品		256,424.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州启帆工业机器人有限公司	出售商品	3,732,151.14	3,093,856.83

注：本期子公司安徽聚隆启帆精密传动有限公司向广州启帆工业机器人有限公司出售商品 3,732,151.14 元（含税）。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,941,652.29	1,795,095.48

(3) 其他关联交易

详见附注十三、2。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州启帆工业机器人有限公司	3,117,675.29	623.54	126,916.15	6,345.81

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁

2019 年 7 月 12 日，公司子公司宁国市聚隆精工机械有限公司（以下简称“聚隆精工或被告”）收到安徽省宁国市人民法院应诉通知书（2019）皖 1881 民初 2869 号，杭州永恒钢结构有限公司（以下简称“永恒钢构或原告”）于 2019 年 6 月 30 日对聚隆精工提起民事诉讼，要求聚隆精工支付增量工程款 3,078,708 元及 2017 年 9 月 28 日起按照 6% 年利息承担利息至实际付清之日（截止起诉之日利息 20 万元），并承担案件诉讼费与保全费。

案件事实与经过：2016 年 1 月 10 日，原告与被告在宁国签订“建设工程施工合同”，约定原告承建被告位于宁国市经济技术开发区创业北路西侧、杨岭路南侧的 1 号、2 号、3 号、5 号、6 号、7 号钢结构厂房。承包范围：厂房主体建设（土建、钢结构、消防、水电、照明）。承包方式：按图施工，固定价总包，合同价款 11,107,042 元，工程价款含检测、实验、验收费用。另“建设工程施工合同”二十二条第 2 款约定：被告收到原告变更价款应于 5 日内予以确认，无正当理由不签认时自变更价款报告送达之日起 10 日后自行生效，由此延误工期相应顺延。上述钢结构厂房现均已完工，聚隆精工已支付合同内工程价款 11,107,042 元，因原、被告对增量工程款存在争议，原告主张增量工程款 3,078,708 元，被告确认的增量工程款为 1,194,405.80 元，聚隆精工账面已暂估工程款 120 万元。

截止报告日，宁国市法院已进行一次开庭审理，在审理中，原告向法院提出对工程造价进行审计鉴定，法院已通过摇号方式委托第三方鉴定机构对案涉工程进行造价鉴定，目前尚在鉴定过程中。

十三、资产负债表日后事项

1、终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金

2020 年 1 月 17 日，经公司 2020 年第一次临时股东大会决议批准，公司终止“年产 300 万台/套全自动洗衣机新型、高效节能减速离合器及一体化装置总装项目”、“年产 300 万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目”（由全资子公司宁国聚隆精工机械有限公司实施），并将两个项目剩余募集资金永久补充流动资金。

2、子公司出售资产暨关联交易

2020 年 1 月 6 日，经公司第三届董事会第十四次（临时）会议决议批准，公司子公司宁国聚隆精工机械有限公司为了提高资产使用效率，拟将位于宁国市外环西路 95 号土地及土地上附属房产（土地占地面积 27,947.20 平方米，土地上房产面积 10,995.08 平方米）以 1,038.35 万元（含税）出售给关联方刘翔先生。该议案已经 2020 年 1 月 17 日公司 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过。

3、设立子公司

2020 年 2 月 5 日，公司召开第三届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了《关于投资设立子公司的议案》。为提升公司市场竞争力，实现公司新一轮战略布局和经营目标，公司拟在深圳市投资设立全资子公司-深圳市聚隆景润科技有限公司。拟成立的全资子公司注册资本为人民币 35,000 万元，公司以自有资金出资，占其全部股权的 100%。

2020 年 3 月 2 日，深圳市聚隆景润科技有限公司办理完毕工商注册手续，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91440300MA5G2QPX1A。经营范围：机器人研发、技术咨询、技术转让。

4、收购子公司少数股权

2020 年 3 月 6 日，公司与子公司深圳市基石股权投资管理有限公司（以下简称“深圳基石公司”）少数股东车军签订《股权转让协议书》，受让车军持有的深圳基石公司 5%股权，本次股权转让完成后，公司持有深圳基石公司 100%股权，深圳基石公司已于 2020 年 3 月 17 日办理完毕工商变更登记手续。

5、子公司减资

根据公司的发展规划及经营情况，拟对全资子公司宁国聚隆精工机械有限公司（以下简称“聚隆精工”）减少注册资本 17,927 万元，即聚隆精工注册资本由 18,927 万元减少至 1,000

万元，该议案已经 2020 年 4 月 20 日本公司第三届董事会第十六次会议审议通过，将经股东大会批准后实施。

6、利润分配情况

于 2020 年 4 月 20 日，本公司第三届董事会召开第十六次会议，批准 2019 年度利润分配预案，拟以 2019 年 12 月 31 日的公司总股本 30,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.44 元人民币（含税），分配现金股利人民币 1,320 万元；拟以 2019 年 12 月 31 日的公司总股本 30,000 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本变更为 42,000 万股。本议案将经股东大会批准后实施。

十四、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
上海聚禾圣模塑科技有限公司股权	31,914.35	2,352,977.86	-2,265,859.21		-2,265,859.21	-1,246,222.57

(2) 终止经营的处置情况

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
上海聚禾圣模塑科技有限公司股权	-9,899,999.00	-1,484,999.85	-8,414,999.15

(3) 本年归属于母公司所有者的终止经营损益为-1,246,222.57 元（上年：-9,391,385.22 元）

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业

绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为洗衣机减速器分部与机器人减速器分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为洗衣机减速器与机器人减速器业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	洗衣机减速器分部	机器人 减速器分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	289,259,645.29	5,365,583.30	-508,419.54	294,116,809.05
主营业务成本	181,752,717.22	4,412,540.86	-346,792.95	185,818,465.13
资产总额	1,466,373,443.62	76,656,705.13	-63,100,000.00	1,479,930,148.75
负债总额	166,147,609.93	2,958,020.13	-1,294,713.36	167,810,916.70

十五、公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	72,775,061.93
2年至3年（含3年）	40,131.00
3年以上	34,097.73
小 计	72,849,290.66
减：坏账准备	63,164.11
合 计	72,786,126.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,849,290.66	100.00	63,164.11	0.09	72,786,126.55
其中:					
账龄组合	72,849,290.66	100.00	63,164.11	0.09	72,786,126.55
合 计	72,849,290.66	—	63,164.11	—	72,786,126.55

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,799,433.35	100.00	19,655.31	0.03	64,779,778.04
其中:					
账龄组合	64,799,433.35	100.00	19,655.31	0.03	64,779,778.04
合 计	64,799,433.35	—	19,655.31	—	64,779,778.04

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	72,775,061.93	14,555.01	0.02
2年至3年(含3年)	40,131.00	14,511.37	36.16
3年以上	34,097.73	34,097.73	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	72,849,290.66	63,164.11	0.09

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,655.31	43,508.80				63,164.11
合 计	19,655.31	43,508.80				63,164.11

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 72,849,290.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 63,164.11 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	7,507,612.66	7,342,048.31
其他应收款	3,579,991.88	3,742,294.11
合 计	11,087,604.54	11,084,342.42

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	7,507,612.66	7,342,048.31
小 计	7,507,612.66	7,342,048.31
减：坏账准备		
合 计	7,507,612.66	7,342,048.31

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	203,844.48
1年至2年（含2年）	183,477.00
2年至3年（含3年）	56,477.30
3 年以上	3,136,193.10
小 计	3,579,991.88
减：坏账准备	
合 计	3,579,991.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	215,144.00	214,144.00
备用金及代收代付款	554,750.68	718,052.91
政府搬迁补偿款	2,810,097.20	2,810,097.20
小 计	3,579,991.88	3,742,294.11
减：坏账准备		
合 计	3,579,991.88	3,742,294.11

③坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁国市自然资源和规划局	搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上	78.49	
陈京林	备用金	434,855.90	1 年以内、1-2 年、3 年以上	12.15	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	押金和保证金	151,100.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.22	
安徽省宁国经济技术开发区建设	押金和	57,044.00	3 年以上	1.59	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
投资有限公司	保证金				
杨劲松	备用金	30,000.00	1-2 年	0.84	
合 计	——	3,483,097.10	——	97.29	

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
宁国市自然资源和规划局	政府搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上
合 计	——	2,810,097.20	——

⑦本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	272,712,077.32	11,879,201.90	260,832,875.42	259,761,287.61		259,761,287.61
合 计	272,712,077.32	11,879,201.90	260,832,875.42	259,761,287.61		259,761,287.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁国聚隆减速器有限公司	10,616,701.77			10,616,701.77		
宁国聚隆精工机械有限公司	196,955,375.55			196,955,375.55		
宁国聚隆轴业有限公司	3,849,210.29		3,849,210.29			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽聚隆机器人减速器有限公司	8,400,000.00	3,700,000.00		12,100,000.00		
宁国聚隆金属冲压有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
上海聚禾圣模塑科技有限公司	9,900,000.00		9,900,000.00			
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	28,000,000.00	23,000,000.00		51,000,000.00	11,879,201.90	11,879,201.90
合计	259,761,287.61	26,700,000.00	13,749,210.29	272,712,077.32	11,879,201.90	11,879,201.90

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		本年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,921,532.41	200,512,530.83	288,434,262.76	220,825,112.65
其他业务	6,524,735.26	5,378,072.04	2,716,815.21	1,419,484.85
合计	291,446,267.67	205,890,602.87	291,151,077.97	222,244,597.50

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-10,334,792.69	
理财产品投资收益	26,658,151.98	12,413,641.36
合计	16,323,359.29	12,413,641.36

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,751,921.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,741,409.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	33,230,845.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,569.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	40,499,606.60	
所得税影响数	6,790,244.54	
少数股东损益的影响数(税后)	15,729.42	
合 计	33,693,632.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助）：

项 目	涉及金额	原 因
先征后退增值税	1,902,343.00	注 1

注1：公司子公司宁国聚隆减速器有限公司为福利企业，自2016年5月1日起，根据财政部、国家税务总局财税[2016]52号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。2016年5月1日前执行财税[2007]92号文“关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知”：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。由于宁国聚隆减速器有限公司每年都会收到增值税返还，且与生产经营密切相关，故将收到的先征后退增值税不列为非经常性损益。

3、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.47	0.10	0.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共 92 页第 92 页



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



(副本)

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

登记机关



2019 11 29
年 月 日

证书序号: 0002385

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日



姓名: 范桂铭
 Full name: Fan Guiming
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-11-10
 Date of birth: 1981-11-10
 工作单位: 中国注册会计师协会
 Work unit: The Chinese Institute of Certified Public Accountants
 身份证号: 4201000030596
 Identity card No.: 4201000030596



年度检验登记
Annual Renewal Registration

范桂铭 (4201000030596)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate

4201000030596

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

中国注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 11 月 10 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.

范佳铭 (430100050896)

2019年已通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日



姓名

性别

出生日期

出生 Date of Birth

工作 Working Unit

身份证 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100031360
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 11 月 24 日
Date of Issuance

2015 年 4 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

杨云(420100051360)

2013年已通过



日期

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

杨云(420100051360)

2013年已通过



杨云420100051360
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

杨云420100051360
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券期货相关业务许可证证号: NO. 53

地 址: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9层

邮政编码: 430077

电 话: (027) 86781250 86791215 86790712

传 真: (027) 85424329

网 址: www.zszhmazars.cn



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



以下第 1 页至第 104 页与

张婷婷

律 师

北京市环球律师事务所

2022 年 1 月 18 日



安徽聚隆传动科技股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2021]0101225号



审 计 报 告

众环审字（2021）0101225 号

安徽聚隆传动科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽聚隆传动科技股份有限公司（以下简称“聚隆科技”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚隆科技2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、24及附注六、29所述。 营业收入是聚隆科技的关键绩效指标之一，对聚隆科技的净利润产生重大影响，且	1.了解和测试聚隆科技管理层对收入确认关键内部控制的设计及运行的有效性； 2.选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3.将本期的销售数量、销售额与客户供应商平台数据进行核对，关注收入确认期间是否恰当；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	4.以抽样方式选取样本，对收入发生额及应收账款期末余额执行函证程序，检查期后回款情况； 5.对应收账款、营业收入及营业成本实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率波动是否异常，并与以前期间进行比较； 6.检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 以公允价值计量的金融资产估值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、8、附注六、10 及附注十所述。 于 2020 年 12 月 31 日，聚隆科技持有以公允价值计量的金融资产余额为 4.43 亿元，占期末资产总额的 29.60%。由于该事项涉及金额较大且金融资产估值需要管理层就估值模型、方法及参数做出重大判断和假设。因此，我们将以公允价值计量的金融资产估值识别为关键审计事项。	1.了解和测试聚隆科技管理层对金融资产估值关键内部控制的设计及运行的有效性； 2.结合行业估值相关惯例及被投资行业发展趋势，评价聚隆科技采用的分类及估值模型、方法和参数的合理性； 3.对存在活跃交易市场的金融资产，复核期末估值的准确性； 4.对其他以公允价值计量的金融资产，检查相关估值参数是否被准确的输入至合理的估值模型； 5.检查以公允价值计量的金融资产估值列报和披露的合理性。

四、其他信息

聚隆科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

聚隆科技管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，

使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督聚隆科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对聚隆科技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聚隆科技不能持续经营。

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

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

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

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

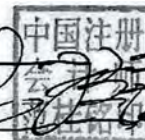
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



范桂铭

中国注册会计师:



杨云

中国·武汉

2021年3月29日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	590,959,136.40	620,267,713.12	620,267,713.12
交易性金融资产	六、2		370,422,876.71	370,422,876.71
衍生金融资产				
应收票据	六、3	145,265,115.65	160,290,424.63	160,290,424.63
应收账款	六、4	75,474,347.77	79,180,637.09	79,180,637.09
应收款项融资				
预付款项	六、5	1,721,851.17	1,049,353.78	1,049,353.78
其他应收款	六、6	10,020,353.54	11,777,228.32	11,777,228.32
其中：应收利息		5,999,630.51	7,507,612.66	7,507,612.66
应收股利				
存货	六、7	49,959,469.32	51,463,367.24	51,463,367.24
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	7,036,054.94	5,628,567.05	5,628,567.05
流动资产合计		880,436,328.79	1,300,080,167.94	1,300,080,167.94
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				
其他权益工具投资	六、9	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产	六、10	442,722,722.40		
投资性房地产	六、11	1,357,695.28	8,909,041.37	8,909,041.37
固定资产	六、12	131,956,792.80	142,454,678.61	142,454,678.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、13	14,447,197.76	22,702,983.16	22,702,983.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	407,075.16	502,298.04	502,298.04
递延所得税资产	六、15	2,553,782.71	2,978,503.92	2,978,503.92
其他非流动资产	六、16	23,073,362.29	1,802,475.71	1,802,475.71
非流动资产合计		617,018,628.40	179,849,980.81	179,849,980.81
资产总计		1,497,454,957.19	1,479,930,148.75	1,479,930,148.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

柳路

本报告书共92页第1页

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17	57,131,661.51	81,458,375.14	81,458,375.14
应付账款	六、18	45,954,834.17	50,722,319.30	50,722,319.30
预收款项				15,768.40
合同负债	六、19		13,954.34	
应付职工薪酬	六、20	8,875,193.08	8,643,598.38	8,643,598.38
应交税费	六、21	5,480,205.86	7,633,862.46	7,633,862.46
其他应付款	六、22	2,055,667.13	1,779,084.04	1,779,084.04
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、23		1,814.06	
流动负债合计		119,497,561.75	150,253,007.72	150,253,007.72
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24	15,281,224.42	17,494,477.47	17,494,477.47
递延所得税负债	六、15	5,893,192.60	63,431.51	63,431.51
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,174,417.02	17,557,908.98	17,557,908.98
负债合计		140,671,978.77	167,810,916.70	167,810,916.70
股东权益:				
股本	六、25	420,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、26	214,400,204.12	334,343,685.34	334,343,685.34
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、27	62,828,188.10	59,751,535.26	59,751,535.26
未分配利润	六、28	636,881,418.06	588,782,630.10	588,782,630.10
归属于母公司股东权益合计		1,334,109,810.28	1,282,877,850.70	1,282,877,850.70
少数股东权益		22,673,168.14	29,241,381.35	29,241,381.35
股东权益合计		1,356,782,978.42	1,312,119,232.05	1,312,119,232.05
负债和股东权益总计		1,497,454,957.19	1,479,930,148.75	1,479,930,148.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共92页第2页

合并利润表

2020年度

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、29	264,781,879.18	301,072,391.93
其中：营业收入		264,781,879.18	301,072,391.93
二、营业总成本		223,611,982.95	260,994,710.74
其中：营业成本	六、29	183,647,503.57	192,134,027.71
税金及附加	六、30	3,717,043.70	4,149,011.38
销售费用	六、31	5,436,184.85	16,076,618.94
管理费用	六、32	30,493,004.97	41,802,660.71
研发费用	六、33	11,470,848.81	14,796,737.83
财务费用	六、34	-11,152,602.95	-7,964,345.83
其中：利息费用		627,252.15	12,195.73
利息收入		11,845,198.32	8,033,799.59
加：其他收益	六、35	5,861,903.34	7,643,752.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	14,241,908.06	34,495,466.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			12,974,100.10
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）	六、37	23,572,770.40	422,876.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-3,472,148.34	-33,074.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-7,976,705.59	-13,659,636.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	427,387.08	64,424.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,825,011.18	69,011,488.89
加：营业外收入	六、41	791,510.11	840,723.14
减：营业外支出	六、42	252,704.99	1,065,292.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,363,816.30	68,786,919.06
减：所得税费用	六、43	16,500,070.54	15,282,063.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,863,745.76	53,504,855.22
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,863,745.76	55,770,714.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-2,265,859.21
（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）		64,375,440.19	64,605,256.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,511,694.43	-11,100,401.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,863,745.76	53,504,855.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		64,375,440.19	64,605,256.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,511,694.43	-11,100,401.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.15	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.15	0.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共92页第3页

合并现金流量表

2020年度

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,453,994.17	365,405,862.07
收到的税费返还		2,367,440.01	1,902,343.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、44（1）	15,523,107.33	14,735,818.84
经营活动现金流入小计		321,344,541.51	382,044,023.91
购买商品、接受劳务支付的现金		188,987,036.09	212,294,183.34
支付给职工以及为职工支付的现金		47,837,920.85	51,747,798.53
支付的各项税费		32,969,602.39	32,167,505.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、44（2）	19,377,679.67	35,410,672.29
经营活动现金流出小计		289,172,239.00	331,620,159.73
经营活动产生的现金流量净额		32,172,302.51	50,423,864.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,422,876.71	313,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,113,386.56	32,807,968.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,004,300.89	2,712,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		395,540,564.16	348,520,368.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,044,239.85	11,760,872.37
投资支付的现金		439,149,952.00	3,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44（3）		715,105.31
投资活动现金流出小计		443,194,191.85	16,175,977.68
投资活动产生的现金流量净额		-47,653,627.69	332,344,391.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,491,272.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,491,272.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,491,272.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,827,251.54	6,812,195.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,827,251.54	6,812,195.19
筹资活动产生的现金流量净额		-13,827,251.54	1,679,076.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,308,576.72	384,447,332.10
加：期初现金及现金等价物余额		617,067,713.12	232,620,381.02
六、期末现金及现金等价物余额		587,759,136.40	617,067,713.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页第4页

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

项 目	上年金额					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	200,000,000.00			433,940,784.44				55,398,389.10	531,676,433.07	1,221,015,606.61	34,488,676.79	1,255,504,283.40
加: 会计政策变更								328,504.30	3,325,581.65	3,654,085.95	84,056.00	3,738,141.95
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	200,000,000.00			433,940,784.44				55,726,893.40	535,002,014.72	1,224,669,692.56	34,572,732.79	1,259,242,425.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00			-99,597,099.10				4,024,641.86	53,780,615.38	58,208,158.14	-5,331,351.44	52,876,806.70
(一) 综合收益总额									64,605,256.70	64,605,256.70	-11,100,401.48	53,504,855.22
(二) 股东投入和减少资本				402,900.90						402,900.90	5,769,050.04	6,171,950.94
1. 股东投入普通股											8,491,272.00	8,491,272.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配				402,900.90						402,900.90	-2,722,221.96	-2,319,321.06
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	100,000,000.00			-100,000,000.00				4,024,641.86	-10,824,641.32	-6,799,999.46		-6,799,999.46
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00			-100,000,000.00				4,024,641.86	-4,024,641.86			
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00			334,343,685.34				59,751,535.26	588,782,630.10	1,282,877,850.70	29,241,381.35	1,312,119,232.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		479,238,413.19	455,680,681.42	455,680,681.42
交易性金融资产			370,422,876.71	370,422,876.71
衍生金融资产				
应收票据		143,444,550.62	157,870,424.63	157,870,424.63
应收账款	十五、1	69,160,648.77	72,786,126.55	72,786,126.55
应收款项融资				
预付款项		4,892,329.47	2,937,538.47	2,937,538.47
其他应收款	十五、2	9,194,568.98	11,087,604.54	11,087,604.54
其中：应收利息		5,999,630.51	7,507,612.66	7,507,612.66
应收股利				
存货		25,505,402.34	29,839,604.25	29,839,604.25
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		857,233.06		
流动资产合计		732,293,146.43	1,100,624,856.57	1,100,624,856.57
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	十五、3	430,420,363.32	260,832,875.42	260,832,875.42
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		114,150,000.00		
投资性房地产		1,357,695.28		
固定资产		57,784,222.64	61,928,996.03	61,928,996.03
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		4,684,183.12	6,119,587.26	6,119,587.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		287,500.00	317,500.00	317,500.00
递延所得税资产		817,794.47	884,126.49	884,126.49
其他非流动资产		22,728,162.29	415,250.00	415,250.00
非流动资产合计		632,729,921.12	330,998,335.20	330,998,335.20
资产总计		1,365,023,067.55	1,431,623,191.77	1,431,623,191.77

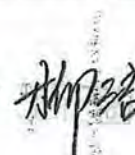
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共92页第7页



资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		57,131,661.51	81,458,375.14	81,458,375.14
应付账款		156,584,605.65	214,375,190.57	214,375,190.57
预收款项				5,508.40
合同负债			4,874.69	
应付职工薪酬		3,784,911.70	4,043,680.37	4,043,680.37
应交税费		4,792,201.46	5,158,177.79	5,158,177.79
其他应付款		1,831,119.25	1,239,884.52	1,239,884.52
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			633.71	
流动负债合计		224,124,499.57	306,280,816.79	306,280,816.79
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		13,715,495.79	15,662,400.28	15,662,400.28
递延所得税负债			63,431.51	63,431.51
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,715,495.79	15,725,831.79	15,725,831.79
负债合计		237,839,995.36	322,006,648.58	322,006,648.58
股东权益:				
股本		420,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		231,800,215.86	351,800,215.86	351,800,215.86
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		62,828,188.10	59,751,535.26	59,751,535.26
未分配利润		412,554,668.23	398,064,792.07	398,064,792.07
股东权益合计		1,127,183,072.19	1,109,616,543.19	1,109,616,543.19
负债和股东权益总计		1,365,023,067.55	1,431,623,191.77	1,431,623,191.77

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



本报告书共92页第8页

利润表

2020年度

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	247,418,427.80	291,446,267.67
减：营业成本	十五、4	183,908,688.09	205,890,602.87
税金及附加		2,445,355.38	2,596,048.80
销售费用		5,308,779.57	15,163,263.79
管理费用		15,642,802.69	18,146,934.26
研发费用		14,139,396.67	14,232,544.33
财务费用		-8,111,724.50	-7,834,385.65
其中：利息费用		627,252.15	
利息收入		8,788,727.46	7,871,271.20
加：其他收益		3,187,459.57	2,388,623.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	12,161,779.38	16,323,359.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			12,500,681.60
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）			422,876.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-95,285.23	-43,508.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,185,253.44	-13,323,673.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79,431.02	3,043.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,074,399.16	49,021,980.41
加：营业外收入		98,928.37	663,330.51
减：营业外支出		252,704.99	1,065,292.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,920,622.54	48,620,017.95
减：所得税费用		6,154,094.15	8,373,599.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,766,528.39	40,246,418.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,766,528.39	40,246,418.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		30,766,528.39	40,246,418.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共92页第9页



现金流量表

2020年度

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,430,067.26	349,247,449.07
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		11,636,190.13	9,369,056.98
经营活动现金流入小计		308,066,257.39	358,616,506.05
购买商品、接受劳务支付的现金		274,061,096.55	216,642,102.73
支付给职工以及为职工支付的现金		16,878,457.70	13,778,332.65
支付的各项税费		18,855,468.59	19,491,578.75
支付的其他与经营活动有关的现金		24,502,045.48	31,886,982.46
经营活动现金流出小计		334,297,068.32	281,798,996.59
经营活动产生的现金流量净额		-26,230,810.93	76,817,509.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		549,692,876.71	171,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		12,916,858.75	26,658,151.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		118,382.25	46,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,414,417.60
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		562,728,117.71	201,118,969.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,962,323.47	5,966,304.09
投资所支付的现金		495,150,000.00	26,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		499,112,323.47	32,666,304.09
投资活动产生的现金流量净额		63,615,794.24	168,452,665.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,827,251.54	6,799,999.46
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		13,827,251.54	6,799,999.46
筹资活动产生的现金流量净额		-13,827,251.54	-6,799,999.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,557,731.77	238,470,175.49
加：期初现金及现金等价物余额		455,680,681.42	217,210,505.93
六、期末现金及现金等价物余额		479,238,413.19	455,680,681.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

柳路



股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽赛隆传动科技股份有限公司

项 目	本年金额					专项储备	未分配利润	股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	300,000,000.00				351,800,215.86			1,109,616,543.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	300,000,000.00				351,800,215.86			1,109,616,543.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00				-120,000,000.00			17,566,529.00
（一）综合收益总额								30,766,528.39
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00			-13,199,999.39
1. 资本公积转增股本	120,000,000.00				-120,000,000.00			-13,199,999.39
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年年末余额	420,000,000.00				231,800,215.86			1,127,183,072.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

柳浩

本报告书共92页第11页



股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00			451,800,215.86				55,398,389.10 328,504.30	365,686,476.10 2,956,538.65	1,072,885,081.06 3,285,042.95
二、本年初余额	200,000,000.00			451,800,215.86				55,726,893.40	368,643,014.75	1,076,170,124.01
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00			-100,000,000.00				4,024,641.86	29,421,777.32 40,246,418.64	33,446,419.18 40,246,418.64
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00			-100,000,000.00				4,024,641.86	-10,824,641.32	-6,799,999.46
2. 盈余公积转增股本	100,000,000.00			-100,000,000.00				4,024,641.86	-4,024,641.86	
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	300,000,000.00			351,800,215.86				59,751,535.26	398,064,792.07	1,109,616,543.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



本报告书共92页第12页

安徽聚隆传动科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

安徽聚隆传动科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1998 年 9 月在安徽省宁国市注册成立, 现总部位于安徽省宣城宁国经济技术开发区创业北路 16 号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事机器人核心零部件、家用电器核心零部件、模具的研发、生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 29 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共八户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加一户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②对于在 2018 年度可供出售的外币货币性项目，以及在 2019 年度及以后分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

公司以投资项目目前所处的状态为基础,按照《证券投资基金法》、《企业会计准则》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《证券期货经营机构私募资产管理业务运作管理暂行规定》等法律、法规,及《私募投资基金信息披露管理办法》、《私募投资基金服务业务管理办法(试行)》、《私募投资基金非上市股权投资估值指引》等自律规则,根据自身经营特点,将股权投资项目分为八大类,对不同投资项目的公允价值进行计量,具体估值方法如下:

项目状态	估值方法
已上市已解禁的股票	估值日持有股票的市值
已上市未解禁的股票	(估值日持有股票的市值-上市前持有该企业股权最后一个估值日的估值)*(总限售天数-截止估值日剩余限售天数)/总限售天数+上市前持有该企业股权最后一个估值日的估值
未上市的股权投资项目(已向审核机构报送 IPO 申请材料)	被投资企业估值日财务指标*行业平均估值倍数*持有该企业股权的比例*上市成功率系数。若审核机构已审批通过该项目的首日发行,则成功率系数=1,否则成功率系数等于最近 12 个月审核机构审批通过率

项目状态	估值方法
未上市的股权投资项目（截止估值日最近一个年度内有融资）	被投资企业最近一轮融资估值*持有该企业股权的比例
未上市的股权投资项目（截止估值日最近一个年度内无融资，但之前有融资）	根据该项目估值日财务报表的净资产和净利润，对比最近一次融资时的财务报表数据。如果净资产和净利润都下降 30%及以上，则参照经营业绩大幅下滑调减估值，否则估值=被投资企业最近一轮融资估值*持有该企业股权比例
未上市的股权投资项目（经营业绩大幅下滑）	按照投资该项目时选取的估值方法（市盈率、市净率、市销率等各种市场乘数），选取估值日相应的财务指标，对比最近一次融资时的财务指标，按照下跌的比例调减估值
未上市的股权投资项目（停止运营）	取得被投资企业破产公告、破产清偿文件；或者工商行政管理部门注销、吊销被投资单位营业执照文件；或者政府有关部门对被投资单位的行政处理决定文件；或者被投资企业终止经营、停止交易的法律或其他证明文件。无法取得上述文件的，需取得对被投资企业的评估报告，并通过调研、走访、拍照、查询水电费等方式取得被投资企业已停止运营的其他依据。取得以上文件及其他相关文件后，估值调整为 0。
最近一年内新投资且本年度内没有最新一轮融资	初始投资成本

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	本集团仅接收大型国有企业、信用较高集团财务公司开具的商业承兑汇票，承兑人的信用风险相对较低。

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款、备用金等应收款项。
政府补助组合	本组合为应收取的政府搬迁补偿款。
应收利息组合	本组合为应收利息。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认

日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、产成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合

同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	尚可使用年限	直线法
专利权	尚可使用年限	直线法

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租赁固定资产装修费及资产租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

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

其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售洗衣机减速离合器及机器人减速离合器的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对于存在客户供应商平台的业务，本集团在商品已经发出并经过客户供应商平台确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现。对于其他业务，本集团在商品已经发出并收到客户的签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团对于长期资产类别的租赁合同,符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)适用范围和条件的(即,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变;减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额;综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化),其租金减免、延期支付等租金减让,自2020年1月1日起采用如下简化方法处理:

本集团作为承租人:

如果租赁为经营租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第三届董事会第十六次会议于 2020 年 4 月 20 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团发生的运费及包装费，原计入“销售费用”，在新收入准则下作为合同履约成本，变更为“营业成本”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	15,768.40	5,508.40		
合同负债			13,954.34	4,874.69
其他流动负债			1,814.06	633.71

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无变化，2020 年度合并及公司利润表各项目受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	183,647,503.57	183,908,688.09	177,608,055.08	177,991,949.70
销售费用	5,436,184.85	5,308,779.57	11,475,633.34	11,225,517.96

(2) 会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、24“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

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

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断

和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团根据不同投资项目制定了相应的估值模型,在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见附注四、8 中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按应纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按应纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

本集团不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽聚隆传动科技股份有限公司	15%
宁国聚隆金属冲压有限公司	年应纳税所得额不超过100万元的部分5%；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分10%
深圳市聚隆景泰私募股权投资管理有限公司	
其他公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司 2020 年度通过高新技术企业复审并于 2020 年 8 月 17 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的编号为 GR202034001784 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司 2020 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，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。子公司宁国聚隆金属冲压有限公司、深圳市聚隆景泰私募股权投资管理有限公司享受上述税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。子公司宁国聚隆减速器有限公司享受上述税收优惠政策。

(2) 研发费用税前加计扣除

2018 年 9 月 20 日，财政部、国家税务总局、科技部发布了《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99 号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

(3) 其他税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税[2016]52号，自2016年5月1日起，对安置残疾人的纳税人，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。子公司宁国聚隆减速器有限公司享受限额即征即退增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》[2010]121号，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。子公司宁国聚隆减速器有限公司享受免征城镇土地使用税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	22,444.07	5,829.08
银行存款	590,936,692.33	620,261,884.04
合 计	590,959,136.40	620,267,713.12
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币3,200,000.00元，系子公司宁国聚隆精工机械有限公司所涉诉讼冻结资金，详见附注六、46。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		370,422,876.71
其中：理财产品		370,422,876.71
合 计		370,422,876.71

项 目	年末余额	年初余额
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,675,710.50	2,420,000.00
商业承兑汇票	142,589,405.15	157,870,424.63
小 计	145,265,115.65	160,290,424.63
减：坏账准备		
合 计	145,265,115.65	160,290,424.63

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	149,882.07	
合 计	149,882.07	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	75,253,012.46
1 至 2 年（含 2 年）	3,501,060.02
2 至 3 年（含 3 年）	203,596.72
3 年以上	74,708.73
小 计	79,032,377.93
减：坏账准备	3,558,030.16
合 计	75,474,347.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,113,250.29	3.94	3,113,250.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,919,127.64	96.06	444,779.87	0.59	75,474,347.77
其中：账龄组合	75,919,127.64	96.06	444,779.87	0.59	75,474,347.77
合 计	79,032,377.93	—	3,558,030.16	—	75,474,347.77

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,266,518.91	100.00	85,881.82	0.11	79,180,637.09
其中：账龄组合	79,266,518.91	100.00	85,881.82	0.11	79,180,637.09
合 计	79,266,518.91	—	85,881.82	—	79,180,637.09

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州启帆工业机器人有限公司	3,113,250.29	3,113,250.29	100.00	已进入破产重整程序，预计难以收回
合 计	3,113,250.29	3,113,250.29	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	75,253,012.46	91,430.38	0.12

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年 (含2年)	387,809.73	130,381.63	33.62
2至3年 (含3年)	203,596.72	148,259.13	72.82
3年以上	74,708.73	74,708.73	100.00
合 计	75,919,127.64	444,779.87	0.59

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		3,113,250.29				3,113,250.29
账龄组合	85,881.82	358,898.05				444,779.87
合 计	85,881.82	3,472,148.34				3,558,030.16

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 73,088,472.35 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 92.48%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,197,220.56 元。

(6) 本集团报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本集团报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,492,943.97	86.71	939,713.89	89.55
1 至 2 年 (含 2 年)	173,938.80	10.10	61,239.89	5.84
2 至 3 年 (含 3 年)	31,268.40	1.81	48,200.00	4.59
3 年以上	23,700.00	1.38	200.00	0.02
合 计	1,721,851.17	—	1,049,353.78	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,344,404.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 78.08%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	5,999,630.51	7,507,612.66
其他应收款	4,020,723.03	4,269,615.66
合 计	10,020,353.54	11,777,228.32

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	5,999,630.51	7,507,612.66
小 计	5,999,630.51	7,507,612.66
减：坏账准备		
合 计	5,999,630.51	7,507,612.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	575,133.53
1至2年（含2年）	19,000.00
2至3年（含3年）	52,348.30
3年以上	3,374,241.20
小 计	4,020,723.03
减：坏账准备	
合 计	4,020,723.03

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	669,044.00	632,344.00
备用金及代垫款	541,581.83	827,174.46

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府搬迁补偿款	2,810,097.20	2,810,097.20
小 计	4,020,723.03	4,269,615.66
减：坏账准备		
合 计	4,020,723.03	4,269,615.66

③坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁国市自然资源和规划局	搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上	69.89	
青岛海达源采购服务有限公司	押金和保证金	270,000.00	3 年以上	6.71	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	押金和保证金	151,100.00	2-3 年、3 年以上	3.76	
宁国市人民法院（陈盛花）	代垫款	106,419.00	1 年以内	2.65	
浙江海信电器有限公司	押金和保证金	100,000.00	3 年以上	2.49	
合 计	——	3,437,616.20	——	85.50	

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
宁国市自然资源和规划局	政府搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上
合 计	——	2,810,097.20	——

⑦本集团报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本集团报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,295,670.29	381,415.30	12,914,254.99
在产品	3,108,133.65		3,108,133.65
自制半成品	6,009,573.75	2,045,159.11	3,964,414.64
委托加工物资	837,209.69		837,209.69
产成品	31,024,878.64	1,889,422.29	29,135,456.35
合 计	54,275,466.02	4,315,996.70	49,959,469.32

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,444,652.15	263,887.00	8,180,765.15
在产品	2,107,920.49		2,107,920.49
自制半成品	4,601,748.67		4,601,748.67
委托加工物资	832,685.77		832,685.77
产成品	37,496,614.13	1,756,366.97	35,740,247.16
合 计	53,483,621.21	2,020,253.97	51,463,367.24

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	263,887.00	117,528.30				381,415.30
自制半成品		2,045,159.11				2,045,159.11
产成品	1,756,366.97	435,049.78		301,994.46		1,889,422.29
合 计	2,020,253.97	2,597,737.19		301,994.46		4,315,996.70

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,551,858.62	5,628,567.05

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,005,029.65	
预付咨询费	479,166.67	
合 计	7,036,054.94	5,628,567.05

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
青岛鲜源互联科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	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
青岛鲜源互联科技有限公司股权投资					基于战略投资考虑	
合 计						

10、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	442,722,722.40	
其中：权益工具投资	442,722,722.40	
合 计	442,722,722.40	

11、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	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、年初余额	9,380,769.53		9,380,769.53
2、本年增加金额		1,793,392.36	1,793,392.36
(1) 无形资产转入		1,793,392.36	1,793,392.36
3、本年减少金额	9,380,769.53		9,380,769.53
(1) 处置	9,380,769.53		9,380,769.53
4、年末余额		1,793,392.36	1,793,392.36
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	471,728.16		471,728.16
2、本年增加金额	117,932.04	435,697.08	553,629.12
(1) 计提或摊销	117,932.04	10,775.13	128,707.17
(2) 无形资产转入		424,921.95	424,921.95
3、本年减少金额	589,660.20		589,660.20
(1) 处置	589,660.20		589,660.20
4、年末余额		435,697.08	435,697.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		1,357,695.28	1,357,695.28
2、年初账面价值	8,909,041.37		8,909,041.37

(2) 土地使用权转换情况

2020 年 10 月 1 日，本集团原自用土地改为出租，自无形资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。本期投资性房地产处置情况详见附注十一、4。

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	131,956,792.80	142,454,678.61
合 计	131,956,792.80	142,454,678.61

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	78,066,114.11	113,768,694.34	8,380,784.74	3,720,949.37	203,936,542.56
2、本年增加金额	1,250,000.00	3,194,340.36		35,046.89	4,479,387.25
(1) 购置	1,250,000.00	3,194,340.36		35,046.89	4,479,387.25
3、本年减少金额		1,601,429.22	1,908,186.49	309,991.31	3,819,607.02
(1) 处置或报废		1,601,429.22	1,908,186.49	309,991.31	3,819,607.02
4、年末余额	79,316,114.11	115,361,605.48	6,472,598.25	3,446,004.95	204,596,322.79
二、累计折旧					
1、年初余额	16,887,350.81	35,228,316.45	7,541,362.40	1,824,834.29	61,481,863.95
2、本年增加金额	3,754,448.84	10,032,494.38	160,555.85	482,512.12	14,430,011.19
(1) 计提	3,754,448.84	10,032,494.38	160,555.85	482,512.12	14,430,011.19
3、本年减少金额		1,518,636.65	1,683,288.41	70,420.09	3,272,345.15
(1) 处置或报废		1,518,636.65	1,683,288.41	70,420.09	3,272,345.15
4、年末余额	20,641,799.65	43,742,174.18	6,018,629.84	2,236,926.32	72,639,529.99
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	58,674,314.46	71,619,431.30	453,968.41	1,209,078.63	131,956,792.80
2、年初账面价值	61,178,763.30	78,540,377.89	839,422.34	1,896,115.08	142,454,678.61

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	14,494,389.42	102,174.76	25,491,226.51	40,087,790.69
2、本年增加金额		119,469.02		119,469.02
(1) 购置		119,469.02		119,469.02
3、本年减少金额	1,793,392.36			1,793,392.36
(1) 转入投资性房地产	1,793,392.36			1,793,392.36
4、年末余额	12,700,997.06	221,643.78	25,491,226.51	38,413,867.35
二、累计摊销				
1、年初余额	1,939,869.63	58,200.20	3,934,954.90	5,933,024.73
2、本年增加金额	307,382.95	17,074.98	1,303,357.68	1,627,815.61
(1) 计提	307,382.95	17,074.98	1,303,357.68	1,627,815.61
3、本年减少金额	424,921.95			424,921.95
(1) 转入投资性房地产	424,921.95			424,921.95
4、年末余额	1,822,330.63	75,275.18	5,238,312.58	7,135,918.39
三、减值准备				
1、年初余额			11,451,782.80	11,451,782.80
2、本年增加金额			5,378,968.40	5,378,968.40
(1) 计提			5,378,968.40	5,378,968.40
3、本年减少金额				
4、年末余额			16,830,751.20	16,830,751.20
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,878,666.43	146,368.60	3,422,162.73	14,447,197.76

项 目	土地使用权	软件	专利	合 计
2、年初账面价值	12,554,519.79	43,974.56	10,104,488.81	22,702,983.16

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租车费	317,500.00		30,000.00		287,500.00
装修费	184,798.04		65,222.88		119,575.16
合 计	502,298.04		95,222.88		407,075.16

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,440,757.48	225,010.30	1,322,266.99	198,563.21
应付职工薪酬	7,943,983.80	1,548,489.04	7,956,199.70	1,540,420.58
递延收益	1,801,360.17	397,641.52	2,107,428.49	462,857.88
内部交易未实现利润	2,496,664.90	382,641.85	3,240,647.92	776,662.25
合 计	13,682,766.35	2,553,782.71	14,626,543.10	2,978,503.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
公允价值变动	23,572,770.40	5,893,192.60	422,876.71	63,431.51
合 计	23,572,770.40	5,893,192.60	422,876.71	63,431.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	23,264,020.58	12,235,651.60
应付职工薪酬	931,209.28	680,195.46

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	218,331.62	255,109.42
可抵扣亏损	22,759,279.22	21,606,325.77
合 计	47,172,840.70	34,777,282.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	116,852.59	116,852.59	
2022 年	1,391,927.78	1,391,927.78	
2023 年	1,975,533.76	9,132,750.58	
2024 年	11,788,700.09	10,964,794.82	
2025 年	7,486,265.00		
合 计	22,759,279.22	21,606,325.77	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,723,362.29		2,723,362.29	1,802,475.71		1,802,475.71
定期存单及未到结息日利息	20,350,000.00		20,350,000.00			
合 计	23,073,362.29		23,073,362.29	1,802,475.71		1,802,475.71

17、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,131,661.51	81,458,375.14
合 计	57,131,661.51	81,458,375.14

注：于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料、商品及加工费等款项	42,142,245.23	48,488,842.11
应付工程及设备款项	3,389,157.83	2,013,654.83
其他	423,431.11	219,822.36
合 计	45,954,834.17	50,722,319.30

19、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收款项		13,954.34
合 计		13,954.34

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,643,598.38	47,729,303.61	47,497,708.91	8,875,193.08
二、离职后福利-设定提存计划		333,624.00	333,624.00	
合 计	8,643,598.38	48,062,927.61	47,831,332.91	8,875,193.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,636,395.16	44,056,564.17	43,817,766.25	8,875,193.08
2、职工福利费		1,002,950.85	1,002,950.85	
3、社会保险费		1,358,652.59	1,358,652.59	
其中：医疗保险费		1,349,296.75	1,349,296.75	
工伤保险费		5,759.50	5,759.50	
生育保险费		3,596.34	3,596.34	
4、住房公积金	3,740.00	1,229,878.00	1,233,618.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,463.22	81,258.00	84,721.22	
合 计	8,643,598.38	47,729,303.61	47,497,708.91	8,875,193.08

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		325,082.53	325,082.53	
2、失业保险费		8,541.47	8,541.47	
合 计		333,624.00	333,624.00	

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	332,265.97	2,827,197.48
增值税	3,127,044.05	2,528,780.93
城市维护建设税	97,433.30	177,014.68
教育费附加	41,757.13	75,863.44
地方教育附加	27,838.68	50,575.61
房产税	317,929.16	191,556.07
土地使用税	600,942.84	863,031.01
印花税	9,292.85	15,428.00
水利建设基金	873,149.87	845,275.29
个人所得税	52,552.01	59,139.95
合 计	5,480,205.86	7,633,862.46

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,055,667.13	1,779,084.04
合 计	2,055,667.13	1,779,084.04

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,641,394.90	1,638,259.91
其他	414,272.23	140,824.13
合 计	2,055,667.13	1,779,084.04

23、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额		1,814.06
合 计		1,814.06

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,494,477.47		2,213,253.05	15,281,224.42	
合 计	17,494,477.47		2,213,253.05	15,281,224.42	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿款	15,131,939.56			1,870,406.93		13,261,532.63	与资产相关
一种新型离合转换动力装置	155,830.15			33,525.04		122,305.11	与资产相关
年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目补助	750,576.16			119,734.08		630,842.08	与资产相关
2016年度新型工业化技术改造补助	481,522.75			73,004.84		408,517.91	与资产相关
2017年新型工业化技术改造补助	284,118.25			37,869.92		246,248.33	与资产相关
2018年新型工业化技术改造补助	690,490.60			78,712.24		611,778.36	与资产相关
合 计	17,494,477.47			2,213,253.05		15,281,224.42	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	300,000,000.00			120,000,000.00		120,000,000.00	420,000,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	334,343,685.34	56,518.78	120,000,000.00	214,400,204.12
合 计	334,343,685.34	56,518.78	120,000,000.00	214,400,204.12

注1：2020年6月5日，公司完成对子公司宁国聚隆金属冲压有限公司（以下简称“聚隆冲压”）增资，以100万元对价认缴聚隆冲压新增的注册资本100万元，该事项导致公司新增持股比例计算的应享有聚隆冲压自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额与购买成本之间的差额56,518.78元，调增合并财务报表中的资本公积。

注2：2020年4月20日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过2019年度利润分配预案，拟以2019年12月31日总股本 300,000,000 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股，合计转增 120,000,000股，转增后公司总股本变更为420,000,000股，该议案已于2020年5月12日经公司2019年度股东大会决议审议通过。

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	59,751,535.26	3,076,652.84		62,828,188.10
合 计	59,751,535.26	3,076,652.84		62,828,188.10

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

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

28、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	588,782,630.10	531,676,433.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,325,581.65
调整后年初未分配利润	588,782,630.10	535,002,014.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	64,375,440.19	64,605,256.70
减：提取法定盈余公积	3,076,652.84	4,024,641.86
应付普通股股利	13,199,999.39	6,799,999.46
年末未分配利润	636,881,418.06	588,782,630.10

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,032,490.73	171,209,882.60	294,116,809.05	185,818,465.13
其他业务	12,749,388.45	12,437,620.97	6,955,582.88	6,315,562.58
合 计	264,781,879.18	183,647,503.57	301,072,391.93	192,134,027.71

(1) 主营业务按产品类型分类

产品类型	本年发生额	
	收入	成本
洗衣机减速离合器	228,243,836.88	149,848,219.21
机器人减速离合器	4,871,322.64	4,942,738.42
电机	18,029,542.11	15,818,379.95
其他	887,789.10	600,545.02
合 计	252,032,490.73	171,209,882.60

(2) 主营业务按某一时段、时点分类

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
在某一时点确认收入	252,032,490.73	171,209,882.60
在某一时段确认收入		
合 计	252,032,490.73	171,209,882.60

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

2020 年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,397,152.51 元，其中：1,397,152.51 元预计将于 2021 年度确认收入。

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,112,215.15	1,170,334.86
教育费附加	476,663.66	501,572.07
地方教育附加	317,776.36	334,381.39
土地使用税	767,124.55	1,115,089.84
水利建设基金	287,769.06	287,853.69
印花税	132,277.55	250,447.30
房产税	599,221.21	468,516.07
车船使用税	23,996.16	20,816.16
合 计	3,717,043.70	4,149,011.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费		4,175,091.46
运输费		3,476,753.21
招待费	2,577,733.03	4,479,851.55
差旅费	395,551.36	550,447.54
劳务费	360,582.02	152,530.35
仓储费	552,814.31	759,186.47
租赁费	111,000.00	194,394.29
售后费	1,287,609.14	1,267,417.51
其他	150,894.99	1,020,946.56
合 计	5,436,184.85	16,076,618.94

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,658,422.18	20,853,819.25
业务招待费	3,777,987.23	7,475,908.72
咨询费	825,414.15	1,577,500.84
折旧与摊销	3,475,867.36	5,465,090.83
汽车费	702,092.94	762,384.99
中介服务费	1,715,492.27	1,406,153.55
办公费	463,728.21	501,011.03
差旅费	475,862.43	881,152.01
上市综合服务费	743,584.27	621,358.47
其他	654,553.93	2,258,281.02
合 计	30,493,004.97	41,802,660.71

33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费及加工费	4,262,326.10	6,612,255.05
职工薪酬	4,458,815.78	5,081,991.11
专利费	1,173,399.00	888,637.26
折旧费	1,477,078.63	1,658,488.16
其他	99,229.30	555,366.25
合 计	11,470,848.81	14,796,737.83

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	627,252.15	12,195.73
减：利息收入	11,845,198.32	8,033,799.59
其他	65,343.22	57,258.03
合 计	-11,152,602.95	-7,964,345.83

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	5,847,989.06	7,643,752.30	3,480,549.05
代扣个人所得税手续费返回	13,914.28		
合 计	5,861,903.34	7,643,752.30	3,480,549.05

注：与日常活动相关的政府补助本年发生额与计入本年非经常性损益的金额差异详见附注十六、1。其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47“政府补助”。

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,687,497.49
理财产品投资收益	14,241,908.06	32,807,968.79
合 计	14,241,908.06	34,495,466.28

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		422,876.71
按公允价值计量的其他金融资产	23,572,770.40	
合 计	23,572,770.40	422,876.71

38、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-3,472,148.34	-33,074.96
合 计	-3,472,148.34	-33,074.96

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,597,737.19	-2,207,853.97
无形资产减值损失	-5,378,968.40	-11,451,782.80
合 计	-7,976,705.59	-13,659,636.77

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	427,387.08	64,424.14	427,387.08
合 计	427,387.08	64,424.14	427,387.08

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	791,510.11	840,723.14	791,510.11
合 计	791,510.11	840,723.14	791,510.11

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	252,704.99	7,292.97	252,704.99
对外捐赠支出		1,058,000.00	
合 计	252,704.99	1,065,292.97	252,704.99

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,245,588.24	14,020,267.94
递延所得税费用	6,254,482.30	1,261,795.90
合 计	16,500,070.54	15,282,063.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	74,363,816.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,154,572.44
子公司适用不同税率的影响	2,500,483.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-353,187.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759,579.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	4,691,411.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,803.62
研发费加计扣除的影响	-2,238,985.58
其他	
所得税费用	16,500,070.54

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	13,003,180.47	7,868,235.24
政府补助	1,267,296.00	4,213,126.36
罚款收入	716,319.51	292,720.49
其他	536,311.35	2,361,736.75
合 计	15,523,107.33	14,735,818.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	18,744,524.76	30,803,556.09
捐赠支出		1,058,000.00
冻结资金		3,200,000.00
其他	633,154.91	349,116.20
合 计	19,377,679.67	35,410,672.29

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负差额		715,105.31
合 计		715,105.31

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,863,745.76	53,504,855.22
加：资产减值准备	7,976,705.59	13,659,636.77
信用减值损失	3,472,148.34	33,074.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,558,718.36	13,604,728.61
无形资产摊销	1,627,815.61	3,154,645.56
长期待摊费用摊销	95,222.88	340,249.83
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）	-427,387.08	-64,424.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	252,704.99	7,292.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,572,770.40	-422,876.71
财务费用（收益以“-”号填列）	277,252.15	12,195.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,241,908.06	-34,495,466.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	424,721.21	1,207,513.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,829,761.09	63,431.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,093,839.27	381,341.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,593,068.45	18,694,849.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,842,409.52	-19,257,184.16
其他	-621,247.59	
经营活动产生的现金流量净额	32,172,302.51	50,423,864.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	587,759,136.40	617,067,713.12
减：现金的年初余额	617,067,713.12	232,620,381.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,308,576.72	384,447,332.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	587,759,136.40	617,067,713.12
其中：库存现金	22,444.07	5,829.08
可随时用于支付的银行存款	587,736,692.33	617,061,884.04
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	587,759,136.40	617,067,713.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,200,000.00	诉讼冻结
合 计	3,200,000.00	

注：期末货币资金受限原因详见附注十二、2。

47、政府补助

种 类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产300万套全自动洗衣机减速离合器关键零部件加工项目补助		递延收益	119,734.08
新型工业化技术改造补助		递延收益	189,587.00
拆迁补偿款		递延收益	1,870,406.93
一种新型离合转换动力装置		递延收益	33,525.04
增值税退税	2,367,440.01	其他收益	2,367,440.01
专利资助	48,000.00	其他收益	48,000.00
失业保险岗位补贴	32,296.00	其他收益	32,296.00
新认定国家知识产权示范企业奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业专利发展奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业新增岗位一次性就业补贴	17,000.00	其他收益	17,000.00
支持引导企业加大研发投入补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
深圳市聚隆景润科技有限公司	2020 年 3 月 2 日	369,563,970.82	19,563,970.82

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
宁国聚隆减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		同一控制企业合并
宁国聚隆精工机械有限公司	宁国	宁国	工业生产	100.00		同一控制企业合并

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	
宁国汇海环保科技有限公司	宁国	宁国		51.00		设立
安徽聚隆机器人减速器有限公司	宁国	宁国	工业生产	95.00		设立
宁国聚隆金属冲压有限公司	宁国	宁国	工业生产	60.80		设立
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	宁国	宁国	工业生产	51.00		设立
深圳市聚隆景泰私募股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
深圳市聚隆景润科技有限公司	深圳	深圳	技术研发	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	49.00	-6,885,013.00		20,600,859.63

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	33,723,813.21	19,505,220.58	53,229,033.79	778,299.87		778,299.87

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	39,105,718.82	28,256,132.58	67,361,851.40	860,070.54		860,070.54

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	3,737,251.84	-14,051,046.94	-14,051,046.94	-3,586,673.64

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	5,032,166.99	-20,311,278.66	-20,311,278.66	-6,068,980.69

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

① 2020 年 3 月 6 日，本公司与子公司深圳市聚隆景泰私募股权投资管理有限公司（以下简称“聚隆景泰”）少数股东车军签订《股权转让协议书》，受让车军持有的聚隆景泰 5% 股权，本次股权转让完成后，本公司持有聚隆景泰股权比例由 95% 变更为 100%，聚隆景泰已于 2020 年 3 月 17 日办理完毕工商变更登记手续。

② 2020 年 6 月 5 日，本公司完成对子公司宁国聚隆金属冲压有限公司（以下简称“聚隆冲压”）增资，以 100 万元对价认缴聚隆冲压新增的注册资本 100 万元。本次增资后，本公司持有聚隆冲压股权比例由 51% 变更为 60.8%。

(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

项 目	聚隆景泰	聚隆冲压
购买成本对价	0.00	1,000,000.00
— 现金	0.00	1,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	0.00	1,056,518.78
差额	0.00	56,518.78
其中：调整资本公积	0.00	56,518.78

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

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

（一）风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，于2020年12月31日，本集团的资产及负债均为人民币余额，无重大汇率风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

于2020年12月31日，本集团无银行借款，无重大利率风险。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重

大的敏感性。改变估值结果可能产生的影响如下：

项目	本年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值减少 1%	-3,438,820.42	-3,438,820.42

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项（详见附注六、4），由于公司已进入破产重整程序，预计难以收回，本集团已全额计提坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团对单个客户青岛海达源采购服务有限公司、合肥荣事达洗衣机设备制造有限公司应收账款余额比重分别为 34.88%、47.96%。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团可支配的现金充足，远大于承担的金融负债，没有面临流动性风险。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
应付票据	57,131,661.51				57,131,661.51
应付账款	45,954,834.17				45,954,834.17
其他应付款	2,055,667.13				2,055,667.13

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
（二）其他非流动金融资产			442,722,722.40	442,722,722.40
持续以公允价值计量的资产总额			443,222,722.40	443,222,722.40

2、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

（1）本集团对无控制、重大影响的权益性投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益投资使用投资成本作为公允价值的最佳估计。

（2）本集团对持有时间超过一年的非上市股权投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，对不同投资项目公允价值估值方法详见附注四、8 金融工具。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

张维先生通过深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）-深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）-深圳市领驰基石股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）-深圳市领泰基石投资合伙企业（有限合伙）及芜湖弘唯基石投资基金管理合伙企业（有限合伙）-弘唯基石华盈私募投资基金间接持有上市公司股权比

例分别为 11.83%、9.43%、9.10%、5.18%，合计间接持有上市公司 35.53%股权，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州启帆工业机器人有限公司	重要非全资子公司持股 5%以上少数股东
陈盛花	重要非全资子公司持股 5%以上少数股东
刘翔	本公司持股 5%以上股东
埃夫特智能装备股份有限公司	本公司总经理担任董事的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州启帆工业机器人有限公司	出售商品	6,479.56	3,732,151.14
埃夫特智能装备股份有限公司	出售商品	2,442,000.00	228,600.00

注：上述关联交易系含税金额。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
刘翔	资产转让	10,383,500.00	

注：经本公司第三届董事会第十四次（临时）会议决议及 2020 年第一次临时股东大会决议批准，为了提高资产使用效率，本公司子公司宁国聚隆精工机械有限公司（以下简称“聚隆精工”）拟将位于宁国市外环西路 95 号土地及土地上附属房产（土地占地面积 27,947.20 平方米，土地上房产面积 10,995.08 平方米）以 1,038.35 万元（含税）出售给关联方刘翔先生。2020 年 5 月 9 日，聚隆精工收到通知，相关的土地、房产已在宁国市不动产登记中心办理完毕变更登记手续。截至报告期末，聚隆精工已收到了刘翔先生支付的全部转让价款

1,038.35 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,292,929.96	1,941,652.29

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州启帆工业机器人有限公司	3,113,250.29	3,113,250.29	3,117,675.29	623.54
埃夫特智能装备股份有限公司	2,166,000.00	2,599.20	149,000.00	29.80
合 计	5,279,250.29	3,115,849.49	3,266,675.29	653.34

注：公司应收广州启帆工业机器人有限公司及陈盛花业绩承诺补偿款项情况详见附注十二、2（2）。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019 年 7 月 12 日，公司子公司宁国市聚隆精工机械有限公司（以下简称“聚隆精工或被告”）收到安徽省宁国市人民法院应诉通知书（2019）皖 1881 民初 2869 号，杭州永恒钢结构有限公司（以下简称“永恒钢构或原告”）于 2019 年 6 月 30 日对聚隆精工提起民事诉讼，要求聚隆精工支付增量工程款 3,078,708 元及 2017 年 9 月 28 日起按照 6% 年利息承担利息至实际付清之日（截止起诉之日利息 20 万元），并承担案件诉讼费与保全费。

案件事实与经过：2016 年 1 月 10 日，原告与被告在宁国签订“建设工程施工合同”，约定原告承建被告位于宁国市经济技术开发区创业北路西侧、杨岭路南侧的 1 号、2 号、3 号、5 号、6 号、7 号钢结构厂房。承包范围：厂房主体建设（土建、钢结构、消防、水电、

照明)。承包方式:按图施工,固定价总包,合同价款 11,107,042 元,工程价款含检测、实验、验收费用。另“建设工程施工合同”二十二条第 2 款约定:被告收到原告变更价款应于 5 日内予以确认,无正当理由不签认时自变更价款报告送达之日起 10 日后自行生效,由此延误工期相应顺延。上述钢结构厂房现均已完工,聚隆精工已支付合同内工程价款 11,107,042 元。因原、被告对增量工程款存在争议,经宁国市法院开庭审理,原告方向法院提出对工程造价进行审计鉴定,法院已通过摇号方式委托第三方鉴定机构对案涉工程进行造价鉴定。2021 年 1 月 13 日,安徽金诚造价师事务所有限公司出具《关于申请人杭州永恒钢结构有限公司与被申请人宁国聚隆精工机械有限公司建设工程施工合同纠纷一案,对涉案增加工程量价款进行鉴定的鉴定意见书》,鉴定确定部分工程款为 220.23 万元,不确定部分工程款为 48.50 万元,聚隆精工账面已暂估工程款 245 万元。由于上述诉讼事项,聚隆精工账面 320 万元的资金被冻结,截至报告日,本案件尚在审理中。

(2) 其他或有事项及其财务影响

①控股子公司少数股东逾期未出资情况及业绩承诺补偿

2017 年 12 月 15 日,公司与广州启帆工业机器人有限公司(以下简称“广州启帆”)、陈盛花签订《投资合作协议书》,协议约定:公司、广州启帆及陈盛花拟共同投资成立苏州聚隆启帆精密传动有限公司(已更名为“安徽聚隆启帆精密传动有限公司”,以下简称“聚隆启帆”),注册资本 10,000 万元,其中:公司以货币认缴 5100 万元,占注册资本的 51%;广州启帆以货币认缴 849.13 万元、非货币认缴 2,550.87 万元,占注册资本的 34%;陈盛花以货币认缴 1,000 万元、非货币认缴 500 万元,占注册资本的 15%。

协议中陈盛花承诺:2018-2020 年聚隆启帆累计实现净利润不低于 2,000 万元,若公司未能实现上述净利润目标,则由广州启帆与陈盛花各承担 50%补偿公司按股比的利润权益总额,且以陈盛花 500 万元为限优先向公司承担补偿责任,应补偿超过 500 万元的部分由广州启帆承担,补偿时间为 2020 年度审计报告出具后一个月内。公司与陈盛花于 2017 年 12 月 15 日签订补充协议,协议约定:在 2020 年 12 月 31 日前总理由陈盛花担任的前提下(若非公司原因陈盛花在此期间内未能持续担任总经理,仍需遵守下述额外承诺),陈盛花在前述三方合资协议的基础上额外承诺:若公司 2018-2020 年累计实现净利润低于 2,000 万元,则 2,000 万元与三方合资协议中广州启帆、陈盛花补偿给聚隆科技差额部分由陈盛花补偿,补偿时间为 2020 年度审计报告出具后一个月内。

2019 年 6 月 29 日,经聚隆启帆股东会决议批准,同意陈盛花现金出资中 500 万元在 2019 年 7 月 5 日前出资到位,另 500 万元延期至 2020 年 6 月 30 日前出资到位。同时,因聚隆启

帆在苏州管理成本、租赁费用及人力成本较高，为公司更好的发展，全体股东同意将聚隆启帆整体搬迁至安徽省宁国市，同时同意辞去陈盛花总经理职务，陈盛花个人在《投资合作协议书》及《投资合作协议书补充协议》中对聚隆启帆的业绩承诺的条款不因陈盛花辞去总经理职务以及公司搬迁而改变。

因陈盛花逾期未履行聚隆启帆的现金出资义务，聚隆启帆委托国浩律师（南京）事务所向其提起诉讼，2020 年 11 月 24 日，宁国市人民法院作出 2020 皖 1881 民初 676 号《民事判决书》，判决陈盛花履行于 2019 年 7 月 5 日对公司 500 万元的现金出资义务并承担违约金。陈盛花未上诉，在执行中冻结了陈盛花少量财产并被轮候冻结。

2020 年 12 月 18 日，宁国市人民法院作出 2020 皖 1881 民初 4022 号《民事判决书》，判决陈盛花履行于 2020 年 6 月 30 日对公司 500 万元的现金出资义务并承担违约金。2020 年 12 月 31 日，陈盛花向宣城市中级人民法院提起上诉，请求依法撤消 2020 皖 1881 民初 4022 号《民事判决书》。截至报告日，法院尚未开庭审理。

聚隆启帆 2018-2020 年度实际净利润分别为-3,186,940.48 元、-20,311,278.66 元、-14,051,046.94 元，三年合计实现净利润-37,549,266.08 元。根据《投资合作协议书》及补充协议，广州启帆及陈盛花合计应向聚隆科技补偿 29,350,125.70 元，其中广州启帆应补偿 24,350,125.70 元，陈盛花应补偿 5,000,000.00 元。公司于 2021 年 2 月 4 日就业绩承诺补偿事项向广州启帆及陈盛花发函，陈盛花未予回函。广州启帆管理人于 2021 年 2 月 24 日复函：鉴于广州市中级人民法院已于 2021 年 1 月 25 日作出（2021）粤 01 破申 3 号《民事裁定书》裁定受理广州启帆破产重整一案，并于同日指定国信信扬律师事务所担任管理人，现管理人正在进行债权清查工作，公司可按要求及时向管理人申报债权，第一次债权人会议定于 2021 年 3 月 26 日上午召开。

公司于 2021 年 3 月 19 日向广州启帆管理人申报上述业绩承诺补偿债权，截至报告日，尚未收到广州启帆管理人关于债权确认结果。因上述业绩承诺补偿相关债权能否确认及收回存在重大不确定性，公司基于谨慎考虑未确认业绩承诺补偿相关资产。

② 买卖合同纠纷

聚隆启帆 2018 年及 2019 年与广州启帆签订了多份谐波购销合同及齿轮采购合同，双方约定由聚隆启帆提供货物并负责货物交付前的运输，由广州启帆安排人员卸货并支付货款，付款方式采用月结，当月 20 号前发货，次月 20 号前结款，但广州启帆屡次不按照合同约定及时支付货款，共累计拖欠货款 3,113,250.29 元。聚隆启帆多次向广州启帆要求给付货款未果，于 2020 年 9 月 28 日向广东省广州市黄埔区人民法院提起诉讼，广州启帆在提交答辩状期间对管辖权提出异议。2020 年 11 月 11 日，广东省广州市黄埔区人民法院作出（2020）

粤 0112 民初 14711 号《民事裁定书》：驳回广州启帆对本案提出的管辖权异议。2020 年 11 月 24 日，广州启帆再次向广州市黄埔区人民法院提出管辖权异议上诉状，请求撤消（2020）粤 0112 民初 14711 号《民事裁定书》并申请将案件移送至广州市天河区人民法院审理。2021 年 2 月 4 日，广东省广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 民辖终 81 号《民事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原裁定。截至报告日，本案件尚在审理中。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）重大资产重组

2021年1月28日，本公司第三届董事会召开第二十二次（临时）会议，审议通过《关于<安徽聚隆传动科技股份有限公司重大资产购买预案>的议案》。拟通过支付现金的方式，购买深圳市英唐创泰科技有限公司（下称“英唐创泰”）持有的联合创泰科技有限公司（以下简称“联合创泰”或“标的公司”）100%股权。公司与英唐创泰初步协商标的公司 100% 股权的交易价格为人民币 158,000 万元至人民币 178,000 万元之间，最终交易价格以公司聘请的具有证券期货业务资格的评估机构出具的资产评估报告确认的评估值为基础，由公司与英唐创泰协商确定，待资产评估报告完成后，各方将在正式确定本次交易的交易对价。本次交易完成后，公司将对标的公司或标的公司控股子公司进行增资，增资金额不少于人民币2 亿元。

2021年2月8日，本公司第三届董事会召开第二十三次（临时）会议，审议通过《关于公司重大资产购买方案的议案》及《关于签订<支付现金购买资产协议>以及<业绩承诺及补偿协议>的议案》。根据江苏天健华辰资产评估有限公司出具的华辰评报字（2021）第 0007 号《资产评估报告》，截至评估基准日 2020 年 8 月31 日，联合创泰母公司口径所有者权益账面价值为 33,706.85 万元，评估值169,500.00 万元，评估增值 135,793.15 万元，增值率为 402.87%。参考上述评估价值，经公司及交易对方友好协商，确定标的公司 100%股份的交易作价为160,160.00 万元。本次交易交易对价全部由公司以现金方式支付。交易对价按照以下流程支付：

①公司应当在《支付现金购买资产协议》生效后三十个工作日内提交为进行本次交易所需的境外投资批准或备案程序（包括但不限于发改部门及商务部门的境外投资审批或备案）（“境外投资审批”）的相关申请，并将其取得的境外投资审批申请回执或其他证明文件的复印件向英唐创泰提供；

②在《支付现金购买资产协议》约定的先决条件满足或被公司书面豁免之日起十个工作

日内,公司应向共管账户支付人民币拾伍亿元(RMB1,500,000,000)整(“第一期交易价款”);

③在交割日完成交割后,公司和英唐创泰应共同将共管账户中的第一期交易价款于交割日当日释放至英唐创泰指定的银行账户(但如由于交割手续办理完毕后,双方未能在共管账户银行要求时限内提交款项释放指令的,或因共管账户银行内部审核流程未能在交割日当日释放该笔款项的,双方同意将第一期交易价款的释放顺延至交割日后第一个工作日);

④公司应当在本次交易交割之日起 180 日内向英唐创泰另行书面指定的银行账户支付人民币壹亿零壹佰陆拾万元(RMB101,600,000)整(“第二期交易价款”)。

英唐创泰、黄泽伟和彭红承诺:就联合创泰于2021年度、2022年度、2023年度的扣除非经常性损益前后孰低的净利润(经相关证券期货业务资格的审计机构审计),应在2021年度不低于人民币2亿元、在2022年度不低于人民币3亿元、在2023年度不低于人民币4亿元;截至2023年12月31日,标的公司经审计的应收账款(含应收账款融资,下同)账面价值应不超过5.8亿元人民币。具体补偿方式如下:

①净利润不达标的补偿

若根据审计机构出具的标准无保留意见的专项审计报告,业绩承诺年度标的公司实现的净利润累积数小于截至当期期末深圳市英唐创泰科技有限公司、黄泽伟和彭红所承诺净利润累积数,则深圳市英唐创泰科技有限公司、黄泽伟和彭红每年因净利润不达标应补偿的金额按以下公式计算确定:

当期补偿金额=(截至当期期末的各业绩承诺年度内的全部累积承诺净利润数-截至当期期末的各业绩承诺年度内的全部累积实现净利润数)÷业绩承诺年度内各年的深圳市英唐创泰科技有限公司、黄泽伟和彭红承诺净利润数总和×拟购买资产交易作价-累积已补偿金额

如根据上述公式计算出的业绩补偿金额小于0,按照0取值。

②应收账款回款不达标的补偿

2023年12月31日之当日,标的公司经审计的应收账款账面价值应不超过5.8 亿元人民币;如果超过 5.8 亿元人民币,则双方应当按照以下约定进行处理:

A.如截止至2023年12月31日之当日,标的公司经审计的应收账款账面价值超过5.8亿元人民币,但标的公司于2024年3月31日前,将2023年12月31日当日标的公司账面应收账款全部予以收回,则英唐创泰、黄泽伟及彭红无需向公司承担补偿责任,且应当视为标的公司应收账款回款指标达标;

B.如截止至2023年12月31日之当日,标的公司经审计的应收账款账面价值超过5.8 亿元人民币,标的公司于2024年3月31日之当日仍未收回2023年12月31日当日标的公司全部账面

应收账款，则英唐创泰应在2024年3月31日起30日内或双方另行确定的其他期限内，向标的公司以现金方式进行补偿。若英唐创泰未能足额向标的公司支付相应补偿的，黄泽伟、彭红应当共同且相互连带的继续向标的公司支付相应补偿。

应收账款补偿款=2023年12月31日之当日的应收账款账面价值-5.8 亿元人民币

③减值补偿

在承诺期限届满时，公司应聘请具有相关证券业务资格的审计机构对标的资产进行减值测试，并出具《减值测试报告》。经减值测试，如标的资产期末减值额>业绩承诺年度内已补偿现金总额，则英唐创泰应另行以现金方式对公司进行补偿。若英唐创泰未能足额向标的公司支付相应补偿的，黄泽伟、彭红应当共同切相互连带的继续向公司支付相应补偿。

另行补偿的金额=标的资产期末减值额－业绩承诺年度内已补偿现金总额。

业绩承诺年度内已补偿现金总额包括业绩承诺事项累积已补偿金额和应收账款事项累积已补偿金额。英唐创泰、黄泽伟和彭红所有应补偿金额以本次重大资产重组的交易作价为限。

2021年3月19日，本公司第三届董事会召开第二十四次（临时）会议，审议通过《关于调整公司重大资产购买方案的议案》、《关于签订<支付现金购买资产协议之补充协议>的议案》。标的资产的支付方式补充修订如下：

公司应当在《支付现金购买资产协议》生效后三十个工作日内提交为进行本次交易所需的境外投资批准或备案程序（包括但不限于发改部门及商务部门的境外投资审批或备案）（“境外投资审批”）的相关申请，并将其取得的境外投资审批申请回执或其他证明文件的复印件向英唐创泰提供。境外投资批准或备案程序完成之日起十（10）个工作日内，公司及英唐创泰应共同配合向银行提交办理银行业务登记手续（“银行业务登记”）的相关申请，并取得银行的业务受理回执（如适用）。

上述重大资产重组相关议案尚需提交股东大会审议。

2、利润分配情况

于2021年3月29日，本公司第三届董事会召开第二十五次会议，批准2020年度利润分配预案为：不进行利润分配。本预案将经股东大会批准后实施。

十四、其他重要事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	69,244,869.38
3 年以上	74,228.73
小 计	69,319,098.11
减: 坏账准备	158,449.34
合 计	69,160,648.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,319,098.11	100.00	158,449.34	0.23	69,160,648.77
其中: 账龄组合	69,319,098.11	100.00	158,449.34	0.23	69,160,648.77
合 计	69,319,098.11	—	158,449.34	—	69,160,648.77

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,849,290.66	100.00	63,164.11	0.09	72,786,126.55
其中: 账龄组合	72,849,290.66	100.00	63,164.11	0.09	72,786,126.55
合 计	72,849,290.66	—	63,164.11	—	72,786,126.55

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	69,244,869.38	84,220.61	0.12
3 年以上	74,228.73	74,228.73	100.00
合 计	69,319,098.11	158,449.34	0.23

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	63,164.11	95,285.23				158,449.34
合 计	63,164.11	95,285.23				158,449.34

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,037,448.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 83,968.33 元。

(6) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	5,999,630.51	7,507,612.66
其他应收款	3,194,938.47	3,579,991.88
合 计	9,194,568.98	11,087,604.54

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	5,999,630.51	7,507,612.66
小 计	5,999,630.51	7,507,612.66

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	5,999,630.51	7,507,612.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	169,697.27
2 至 3 年（含 3 年）	48,000.00
3 年以上	2,977,241.20
小 计	3,194,938.47
减：坏账准备	
合 计	3,194,938.47

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	215,144.00	215,144.00
备用金及代垫款	169,697.27	554,750.68
政府搬迁补偿款	2,810,097.20	2,810,097.20
小 计	3,194,938.47	3,579,991.88
减：坏账准备		
合 计	3,194,938.47	3,579,991.88

③坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宁国市自然资源和规划局	搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上	87.95	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	押金和保证金	151,100.00	2-3 年、3 年以上	4.73	
宁国市人民法院 (陈盛花)	代垫款	106,419.00	1 年以内	3.33	
安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司	押金和保证金	57,044.00	3 年以上	1.79	
孙金友	备用金	10,000.00	1 年以内	0.31	
合 计	——	3,134,660.20	——	98.11	

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄
宁国市自然资源和规划局	政府搬迁补偿款	2,810,097.20	3 年以上
合 计	——	2,810,097.20	——

⑦本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	454,442,077.32	24,021,714.00	430,420,363.32	272,712,077.32	11,879,201.90	260,832,875.42
合计	454,442,077.32	24,021,714.00	430,420,363.32	272,712,077.32	11,879,201.90	260,832,875.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁国聚隆减速器有限公司	10,616,701.77			10,616,701.77		
宁国聚隆精工机械有限公司	196,955,375.55		179,270,000.00	17,685,375.55		
安徽聚隆机器人减速器有限公司	12,100,000.00			12,100,000.00		
宁国聚隆金属冲压有限公司	2,040,000.00	1,000,000.00		3,040,000.00		
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00	12,142,512.10	24,021,714.00
深圳市聚隆景泰私募股权投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳市聚隆景润科技有限公司		350,000,000.00		350,000,000.00		
合 计	272,712,077.32	361,000,000.00	179,270,000.00	454,442,077.32	12,142,512.10	24,021,714.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,705,631.99	183,760,485.07	284,921,532.41	200,512,530.83
其他业务	1,712,795.81	148,203.02	6,524,735.26	5,378,072.04
合 计	247,418,427.80	183,908,688.09	291,446,267.67	205,890,602.87

(1) 主营业务按产品类型分类

产品类型	本年发生额	
	收入	成本
洗衣机减速离合器	227,706,489.88	167,956,155.26
电机	17,999,142.11	15,804,329.81
合 计	245,705,631.99	183,760,485.07

(2) 主营业务按某一时段、时点分类

项 目	2020 年度	
	收入	成本
在某一时点确认收入	245,705,631.99	183,760,485.07

项 目	2020 年度	
	收入	成本
在某一时段确认收入		
合 计	245,705,631.99	183,760,485.07

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

2020 年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 435,205.61 元，其中：435,205.61 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-10,334,792.69
理财产品投资收益	12,161,779.38	26,658,151.98
合 计	12,161,779.38	16,323,359.29

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	174,682.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,480,549.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	37,814,678.46	
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	791,510.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	621,247.59	
小 计	42,882,667.30	
所得税影响额	-9,138,278.17	
少数股东权益影响额（税后）	-127,662.09	
合 计	33,616,727.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助）：

项 目	涉及金额	原 因
即征即退增值税	2,367,440.01	根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税[2016]52号，自2016年5月1日起，对安置残疾人的纳税人，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。由于宁国聚隆减速器有限公司每年都会收到增值税返还，且与生产经营密切相关，故将收到的即征即退增值税不列为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.35	0.07	0.07



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

柳浩

本报告书共 92 页第92页



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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、许可、
监管信息。



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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



登记机关

2020 12 10

证书序号: 0002385

说明

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



会计师事务所

执业证书



名

称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

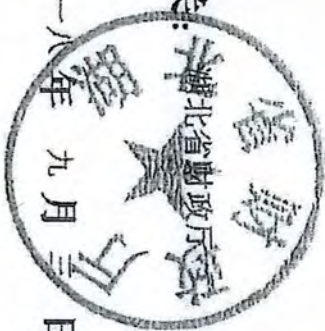
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

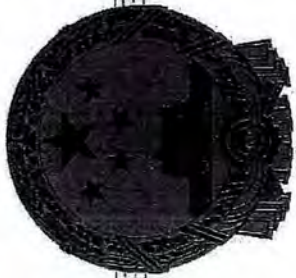
批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

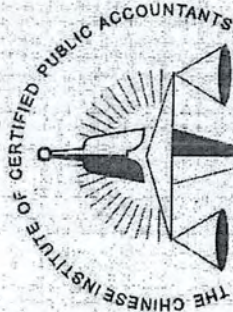
首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十六日





姓名	范桂铭
Sex	男
出生日期	1982-12-10
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	420100050896
Identity card No.	420100198212105334



年度检验登记 Annual Renewal Registration

范桂铭(420100050896)

2020年已通过



证书编号:
No. of Certificate

420100050896

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 11月 24日

2015年 11月 24日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

新云 (420100051380)

2020年已通过

CPA

证书编号: 420100051380

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 11 月 24 日

Date of Issuance



姓名: 杨云

性别: 女

出生日期: 1981-08-20

工作单位: 众环清华会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号: 429005198108201829

执业证书编号: 429005198108201829

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券期货相关业务许可证证号: NO. 53

地 址: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9层
邮政编码: 430077
电 话: (027) 86781250 86791215 86790712
传 真: (027) 85424329
网 址: www.zszhmazars.cn

合并资产负债表
2021年09月30日

单位：元

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：		590,959,136.40
货币资金	1,511,190,872.96	
交易性金融资产	16,120,962.69	
应收票据	10,036,365.61	145,265,115.65
应收账款	682,308,774.70	75,474,347.77
应收款项融资	182,114,424.83	
预付款项	422,134,124.41	1,721,851.17
其他应收款	27,179,460.69	10,020,353.54
其中：应收利息		5,999,630.51
存货	500,344,357.98	49,959,469.32
其他流动资产	10,385,621.73	7,036,054.94
流动资产合计	3,361,814,965.60	880,436,328.79
非流动资产：		500,000.00
其他权益工具投资		442,722,722.40
其他非流动金融资产	242,737,052.00	1,357,695.28
投资性房地产	1,325,369.17	131,956,792.80
固定资产	123,855,402.17	
使用权资产	13,370,884.84	
无形资产	11,840,465.59	14,447,197.76
商誉	1,090,036,192.37	
长期待摊费用	4,000,503.17	407,075.16
递延所得税资产	2,240,551.54	2,553,782.71
其他非流动资产	2,234,386.56	23,073,362.29
非流动资产合计	1,491,640,807.41	617,018,628.40
资产总计	4,853,455,773.01	1,497,454,957.19
流动负债：		
短期借款	347,465,514.20	57,131,661.51
应付票据	1,242,373,053.72	45,954,834.17
应付账款	60,845,798.43	
合同负债	535,121,533.73	
应付职工薪酬	5,572,955.17	8,875,193.08
应交税费	58,331,877.02	5,480,205.86
其他应付款	113,918,076.25	2,055,667.13
一年内到期的非流动负债	51,294,889.68	
流动负债合计	2,414,923,698.20	119,497,561.75
非流动负债：		
长期借款	912,000,000.00	
租赁负债	11,251,389.38	15,281,224.42
递延收益	14,089,109.18	5,893,192.60
递延所得税负债	5,896,775.00	21,174,417.02
非流动负债合计	943,237,273.56	140,671,978.77
负债合计	3,358,160,971.76	
所有者权益：		420,000,000.00
股本	420,000,000.00	214,400,204.12
资本公积	213,871,432.36	62,828,188.10
盈余公积	62,828,188.10	636,881,418.06
未分配利润	777,141,647.15	1,334,109,810.28
归属于母公司所有者权益合计	1,473,841,267.61	22,673,168.14
少数股东权益	21,453,533.64	1,356,782,978.42
所有者权益合计	1,495,294,801.25	1,497,454,957.19
负债和所有者权益总计	4,853,455,773.01	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

苏泽晶

会计机构负责人：

朱国彦

合并利润表

2021年1-9月

单位：元

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,637,219,464.25	188,689,920.49
其中：营业收入	4,637,219,464.25	188,689,920.49
二、营业总成本	4,527,958,922.68	152,897,488.17
其中：营业成本	4,426,093,872.51	124,336,354.11
税金及附加	3,172,807.45	2,654,360.46
销售费用	6,229,996.24	7,910,549.42
管理费用	49,379,196.48	18,761,208.96
研发费用	6,189,850.78	7,857,372.29
财务费用	36,893,199.22	-8,622,357.07
其中：利息费用	31,416,777.61	625,422.13
利息收入	3,818,756.24	9,291,959.56
加：其他收益	3,673,615.36	3,671,618.35
投资收益（损失以“-”号填列）	63,663,250.27	10,335,528.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		249,676.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	129,292.15	1,234,702.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,336,678.52	-1,595,507.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,414,771.83	-2,597,258.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,878,307.20	327,826.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,853,556.20	47,169,341.63
加：营业外收入	608,129.18	658,667.61
减：营业外支出	996.06	2,035.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,460,689.32	47,825,974.24
减：所得税费用	38,546,927.24	9,164,820.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,913,762.08	38,661,153.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,913,762.08	38,661,153.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	140,659,485.47	41,929,012.23
2.少数股东损益	-1,745,723.39	-3,267,858.69
六、综合收益总额	138,913,762.08	38,661,153.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,659,485.47	41,929,012.23
归属于少数股东的综合收益总额	-1,745,723.39	-3,267,858.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.10
（二）稀释每股收益	0.33	0.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并现金流量表
2021年1-9月

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,873,679,700.52	291,182,067.89
收到的税费返还	1,469,122.00	1,782,353.51
收到其他与经营活动有关的现金	17,894,484.70	18,150,462.81
经营活动现金流入小计	4,893,043,307.22	311,114,884.21
购买商品、接受劳务支付的现金	4,505,614,903.93	148,206,624.94
支付给职工以及为职工支付的现金	48,265,325.06	35,669,882.19
支付的各项税费	35,535,110.05	25,213,954.12
支付其他与经营活动有关的现金	54,865,975.17	17,254,140.41
经营活动现金流出小计	4,644,281,314.21	226,344,601.66
经营活动产生的现金流量净额	248,761,993.01	84,770,282.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,768,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	64,281,688.33	12,247,038.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,310,097.20	10,383,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00	
投资活动现金流入小计	2,840,691,785.53	82,630,538.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,872,660.84	4,367,181.91
投资支付的现金	2,564,006,000.14	399,149,952.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,329,289,216.82	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,897,167,877.80	403,517,133.91
投资活动产生的现金流量净额	-1,056,476,092.27	-320,886,595.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,677,243,309.02	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,016,297,395.20	
筹资活动现金流入小计	2,693,540,704.22	
偿还债务支付的现金	1,034,546,412.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,580,322.46	13,825,421.52
支付其他与筹资活动有关的现金	1,060,162,869.67	
筹资活动现金流出小计	2,122,289,605.00	13,825,421.52
筹资活动产生的现金流量净额	571,251,099.22	-13,825,421.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,820,930.27	
五、现金及现金等价物净增加额	-232,642,069.77	-249,941,734.82
加：期初现金及现金等价物余额	587,759,136.40	617,067,713.12
六、期末现金及现金等价物余额	355,117,066.63	367,125,978.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

朱国玉

母公司资产负债表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	145,119,026.82	479,238,413.19
交易性金融资产		
应收票据	7,895,432.45	143,444,550.62
应收账款	45,772,230.85	69,160,648.77
应收款项融资	153,245,266.03	
预付款项	32,702.63	4,892,329.47
其他应收款	8,593,922.13	9,194,568.98
其中：应收利息		5,999,630.51
存货		25,505,402.34
其他流动资产	3,519,677.72	857,233.06
流动资产合计	364,178,258.63	732,293,146.43
非流动资产：		
长期股权投资	2,341,939,121.85	430,420,363.32
其他权益工具投资		500,000.00
其他非流动金融资产	114,150,000.00	114,150,000.00
投资性房地产		1,357,695.28
固定资产	3,907,942.52	57,784,222.64
无形资产		4,684,183.12
长期待摊费用		287,500.00
递延所得税资产	219,890.84	817,794.47
其他非流动资产		22,728,162.29
非流动资产合计	2,460,216,955.21	632,729,921.12
资产总计	2,824,395,213.84	1,365,023,067.55
流动负债：		
短期借款	97,478,891.17	
应付票据	72,415,315.01	57,131,661.51
应付账款	39,053,011.16	156,584,605.65
预收款项		
应付职工薪酬	1,365,017.98	3,784,911.70
应交税费	2,084,048.32	4,792,201.46
其他应付款	322,600,287.79	1,831,119.25
一年内到期的非流动负债	49,116,000.00	
流动负债合计	584,112,571.43	224,124,499.57
非流动负债：		
长期借款	912,000,000.00	13,715,495.79
递延收益		
递延所得税负债		
非流动负债合计	912,000,000.00	13,715,495.79
负债合计	1,496,112,571.43	237,839,995.36
所有者权益：		
股本	420,000,000.00	420,000,000.00
资本公积	231,800,215.86	231,800,215.86
盈余公积	62,828,188.10	62,828,188.10
未分配利润	613,654,238.45	412,554,668.23
所有者权益合计	1,328,282,642.41	1,127,183,072.19
负债和所有者权益总计	2,824,395,213.84	1,365,023,067.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-315

母公司年初至报告期末利润表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

2021年1-9月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	212,605,798.05	174,670,339.93
减：营业成本	177,249,117.84	124,566,944.08
税金及附加	1,821,707.86	1,685,770.87
销售费用	1,630,889.50	7,795,394.72
管理费用	29,765,721.83	10,410,144.33
研发费用	6,622,220.13	10,209,350.24
财务费用	11,184,565.27	-5,961,804.34
其中：利息费用	13,398,888.44	625,422.13
利息收入	2,287,018.39	6,619,009.51
加：其他收益	14,138,154.30	1,655,948.48
投资收益（损失以“-”号填列）	200,288,970.13	9,005,276.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		916,318.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-96,850.01	-10,798.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,922,061.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	201,583,911.52	37,531,285.63
加：营业外收入	513,562.33	11,696.37
减：营业外支出		2,035.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	202,097,473.85	37,540,947.00
减：所得税费用	597,903.63	4,592,705.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,499,570.22	32,948,241.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,499,570.22	32,948,241.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、综合收益总额	201,499,570.22	32,948,241.85
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.08
（二）稀释每股收益	0.48	0.08

法定代表人：

李印小
3418810152665

主管会计工作负责人：

李印泽

会计机构负责人：

朱国玉

母公司年初到报告期末现金流量表

编制单位：安徽聚隆传动科技股份有限公司

2021年1-9月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	299,576,487.41	282,079,737.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	231,171,887.68	9,939,247.59
经营活动现金流入小计	530,748,375.09	292,018,985.02
购买商品、接受劳务支付的现金	335,864,843.12	235,450,456.68
支付给职工以及为职工支付的现金	13,368,701.90	12,587,993.21
支付的各项税费	12,305,312.51	14,717,786.22
支付其他与经营活动有关的现金	10,700,955.02	10,584,132.39
经营活动现金流出小计	372,239,812.55	273,340,368.50
经营活动产生的现金流量净额	158,508,562.54	18,678,616.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,930,000,000.00	239,270,000.00
取得投资收益收到的现金	200,869,308.34	10,553,065.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,310,097.20	
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	100,000.00	
投资活动现金流入小计	2,139,279,405.54	249,823,065.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,384,410.00	3,577,158.29
投资支付的现金	3,630,000,000.00	475,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,631,384,410.00	478,727,158.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,492,105,004.46	-228,904,092.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	990,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	990,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,522,944.45	13,825,421.52
支付其他与筹资活动有关的现金	11,906,567.53	
筹资活动现金流出小计	22,429,511.98	13,825,421.52
筹资活动产生的现金流量净额	967,570,488.02	-13,825,421.52
四、现金及现金等价物净增加额	-366,025,953.90	-224,050,897.83
加：期初现金及现金等价物余额	499,238,413.19	455,680,681.42
五、期末现金及现金等价物余额	133,212,459.29	231,629,783.59

法定代表人：

李印小
3418810152665

主管会计工作负责人：

李印小

会计机构负责人：

朱利强