

奇精机械股份有限公司

2019 年度审计报告

---

# 目 录

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 一、审计报告.....         | 第 1—6 页   |
| 二、财务报表.....         | 第 7—14 页  |
| （一）合并资产负债表.....     | 第 7 页     |
| （二）母公司资产负债表.....    | 第 8 页     |
| （三）合并利润表.....       | 第 9 页     |
| （四）母公司利润表.....      | 第 10 页    |
| （五）合并现金流量表.....     | 第 11 页    |
| （六）母公司现金流量表.....    | 第 12 页    |
| （七）合并所有者权益变动表.....  | 第 13 页    |
| （八）母公司所有者权益变动表..... | 第 14 页    |
| 三、财务报表附注.....       | 第 15—95 页 |

---

# 审 计 报 告

天健审〔2020〕66号

奇精机械股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了奇精机械股份有限公司（以下简称奇精机械公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇精机械公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于奇精机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

#### （一）应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)5。

截至 2019 年 12 月 31 日，奇精机械公司应收账款账面余额为人民币 438,580,112.12 元，坏账准备为人民币 36,342,896.36 元，账面价值为人民币 402,237,215.76 元。

奇精机械公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性，分析比较本年及以前年度的应收账款坏账准备的合理性及一致性；检查对于按照单项金额重大和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

（4）复核了管理层对于应收账款坏账准备的计算；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)9。

截至 2019 年 12 月 31 日，奇精机械公司存货账面余额为人民币 378,944,328.67 元，跌价准备为人民币 6,819,984.42 元，账面价值为人民币 372,124,344.25 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了奇精机械公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

(3) 对存货盘点实施实地监盘，核实存货的数量，检查存货的摆放和实际状况等；

(4) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并实施了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奇精机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

奇精机械公司治理层（以下简称治理层）负责监督奇精机械公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对奇精机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奇精机械公司不能持续经营。

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

（六）就奇精机械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中国注册会计师：徐晓峰  
(项目合伙人)



中国注册会计师：阮飘飘



二〇二〇年二月二十日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：奇特机械股份有限公司

| 资产                     | 注释号 | 期末数              | 期初数              | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数              | 期初数              |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  | 流动负债：                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   | 1   | 85,208,953.56    | 197,969,040.42   | 短期借款                   | 17  | 14,995,833.05    | 291,163,173.13   |
| 结算备付金                  |     |                  |                  | 向中央银行借款                |     |                  |                  |
| 拆出资金                   |     |                  |                  | 拆入资金                   |     |                  |                  |
| 交易性金融资产                | 2   | 104,054,304.50   |                  | 交易性金融负债                |     |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3   |                  | 17,753.42        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收票据                   | 4   | 35,372,135.28    | 150,564,315.81   | 应付票据                   | 18  | 107,169,432.09   | 100,170,000.00   |
| 应收账款                   | 5   | 402,237,215.76   | 341,193,987.37   | 应付账款                   | 19  | 254,720,316.08   | 234,684,950.28   |
| 应收款项融资                 | 6   | 91,001,487.74    |                  | 预收款项                   | 20  | 1,648,863.85     | 1,063,271.17     |
| 预付款项                   | 7   | 2,745,354.10     | 7,613,505.36     | 合同负债                   |     |                  |                  |
| 应收保费                   |     |                  |                  | 卖出回购金融资产款              |     |                  |                  |
| 应收分保账款                 |     |                  |                  | 吸收存款及同业存放              |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |     |                  |                  | 代理买卖证券款                |     |                  |                  |
| 其他应收款                  | 8   | 2,736,965.39     | 1,567,734.15     | 代理承销证券款                |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |     |                  |                  | 应付职工薪酬                 | 21  | 28,285,692.28    | 24,220,488.40    |
| 存货                     | 9   | 372,124,344.25   | 353,332,062.67   | 应交税费                   | 22  | 3,931,350.99     | 13,244,904.63    |
| 合同资产                   |     |                  |                  | 其他应付款                  | 23  | 16,552,992.42    | 43,191,563.82    |
| 持有待售资产                 |     |                  |                  | 应付手续费及佣金               |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 应付分保账款                 |     |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 10  | 10,134,831.03    | 244,200,935.32   | 持有待售负债                 |     |                  |                  |
| 流动资产合计                 |     | 1,105,615,591.61 | 1,296,459,334.52 | 一年内到期的非流动负债            |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其他流动负债                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 流动负债合计                 |     | 427,304,480.76   | 707,738,351.43   |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  | 非流动负债：                 |     |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |     |                  |                  | 保险合同准备金                |     |                  |                  |
| 债权投资                   |     |                  |                  | 长期借款                   |     |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |     |                  |                  | 应付债券                   | 24  | 258,050,567.28   | 243,382,193.40   |
| 其他债权投资                 |     |                  |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
| 长期应收款                  |     |                  |                  | 租赁负债                   |     |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 11  | 19,862,149.27    | 150,265,503.77   | 长期应付款                  |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资               |     |                  |                  | 长期应付职工薪酬               |     |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |     |                  |                  | 预计负债                   |     |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 12  | 9,829,690.43     | 10,521,012.82    | 递延收益                   | 25  | 15,598,244.41    | 11,787,307.04    |
| 固定资产                   | 13  | 490,928,667.99   | 404,538,589.09   | 递延所得税负债                |     |                  |                  |
| 在建工程                   | 14  | 55,910,528.47    | 54,447,236.41    | 其他非流动负债                |     |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     |                  |                  | 非流动负债合计                |     | 273,648,811.69   | 255,169,500.44   |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 负债合计                   |     | 700,953,292.45   | 962,907,851.87   |
| 使用权资产                  |     |                  |                  | 所有者权益(或股东权益)：          |     |                  |                  |
| 无形资产                   | 15  | 84,274,363.73    | 75,421,165.57    | 实收资本(或股本)              | 26  | 193,649,466.00   | 196,150,360.00   |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 其他权益工具                 | 27  | 76,852,683.19    | 76,862,698.63    |
| 商誉                     |     |                  |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |     |                  |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 16  | 8,514,321.09     | 12,198,721.28    | 资本公积                   | 28  | 460,266,074.26   | 488,833,508.52   |
| 其他非流动资产                |     |                  |                  | 减：库存股                  | 29  | 15,953,609.40    | 41,932,026.60    |
| 非流动资产合计                |     | 669,319,720.98   | 707,392,228.94   | 其他综合收益                 |     |                  |                  |
| 资产总计                   |     | 1,774,935,312.59 | 2,003,851,563.46 | 专项储备                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 盈余公积                   | 30  | 51,662,287.82    | 43,902,183.68    |
|                        |     |                  |                  | 一般风险准备                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 未分配利润                  | 31  | 307,505,118.27   | 277,126,987.36   |
|                        |     |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计          |     | 1,073,982,020.14 | 1,040,943,711.59 |
|                        |     |                  |                  | 少数股东权益                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 1,073,982,020.14 | 1,040,943,711.59 |
|                        |     |                  |                  | 负债和所有者权益总计             |     | 1,774,935,312.59 | 2,003,851,563.46 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

东汪印伟

王书东

第 7 页 共 95 页

张燕印

陈伟印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 奇精机械股份有限公司

| 资产                         | 注释<br>号 | 期末数              | 期初数              | 负债和所有者权益                   | 注释<br>号 | 期末数              | 期初数              |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产:                      |         |                  |                  | 流动负债:                      |         |                  |                  |
| 货币资金                       |         | 78,404,660.51    | 196,069,852.51   | 短期借款                       |         | 14,995,833.05    | 291,163,173.13   |
| 交易性金融资产                    |         | 104,054,304.50   |                  | 交易性金融负债                    |         |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |         |                  | 17,753.42        | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |         |                  |                  |
| 衍生金融资产                     |         |                  |                  | 衍生金融负债                     |         |                  |                  |
| 应收票据                       |         | 35,272,135.28    | 150,450,690.11   | 应付票据                       |         | 106,579,413.56   | 100,170,000.00   |
| 应收账款                       | 1       | 403,113,666.81   | 337,240,683.16   | 应付账款                       |         | 251,307,676.15   | 231,313,853.69   |
| 应收款项融资                     |         | 91,001,487.74    |                  | 预收款项                       |         | 1,641,363.85     | 957,671.17       |
| 预付款项                       |         | 2,717,354.34     | 7,565,520.44     | 合同负债                       |         |                  |                  |
| 其他应收款                      | 2       | 17,682,085.05    | 17,361,221.85    | 应付职工薪酬                     |         | 27,297,860.75    | 24,036,741.70    |
| 存货                         |         | 370,769,619.87   | 352,217,177.14   | 应交税费                       |         | 3,680,261.51     | 12,777,948.22    |
| 合同资产                       |         |                  |                  | 其他应付款                      |         | 16,509,418.42    | 43,114,856.54    |
| 持有待售资产                     |         |                  |                  | 持有待售负债                     |         |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产                |         |                  |                  | 一年内到期的非流动负债                |         |                  |                  |
| 其他流动资产                     |         | 10,009,547.68    | 244,199,551.54   | 其他流动负债                     |         |                  |                  |
| 流动资产合计                     |         | 1,113,024,861.78 | 1,305,122,450.17 | 流动负债合计                     |         | 422,011,827.29   | 703,534,244.45   |
| 非流动资产:                     |         |                  |                  | 非流动负债:                     |         |                  |                  |
| 债权投资                       |         |                  |                  | 长期借款                       |         |                  |                  |
| 可供出售金融资产                   |         |                  |                  | 应付债券                       |         | 258,050,567.28   | 243,382,193.40   |
| 其他债权投资                     |         |                  |                  | 其中: 优先股                    |         |                  |                  |
| 持有至到期投资                    |         |                  |                  | 永续债                        |         |                  |                  |
| 长期应收款                      |         |                  |                  | 租赁负债                       |         |                  |                  |
| 长期股权投资                     | 3       | 21,640,765.05    | 150,551,939.04   | 长期应付款                      |         |                  |                  |
| 其他权益工具投资                   |         |                  |                  | 长期应付职工薪酬                   |         |                  |                  |
| 其他非流动金融资产                  |         |                  |                  | 预计负债                       |         |                  |                  |
| 投资性房地产                     |         | 8,186,090.62     | 8,764,414.66     | 递延收益                       |         | 14,224,616.17    | 10,270,026.68    |
| 固定资产                       |         | 480,593,400.19   | 394,270,426.07   | 递延所得税负债                    |         |                  |                  |
| 在建工程                       |         | 55,910,528.47    | 54,447,236.41    | 其他非流动负债                    |         |                  |                  |
| 生产性生物资产                    |         |                  |                  | 非流动负债合计                    |         | 272,275,183.45   | 253,652,220.08   |
| 油气资产                       |         |                  |                  | 负债合计                       |         | 694,287,010.74   | 957,186,464.53   |
| 使用权资产                      |         |                  |                  | 所有者权益(或股东权益):              |         |                  |                  |
| 无形资产                       |         | 81,969,070.32    | 73,060,766.33    | 实收资本(或股本)                  |         | 193,649,466.00   | 196,150,360.00   |
| 开发支出                       |         |                  |                  | 其他权益工具                     |         | 76,852,683.19    | 76,862,698.63    |
| 商誉                         |         |                  |                  | 其中: 优先股                    |         |                  |                  |
| 长期待摊费用                     |         |                  |                  | 永续债                        |         |                  |                  |
| 递延所得税资产                    |         | 8,514,321.09     | 12,198,721.28    | 资本公积                       |         | 460,266,074.26   | 488,833,508.52   |
| 其他非流动资产                    |         |                  |                  | 减: 库存股                     |         | 15,953,609.40    | 41,932,026.60    |
| 非流动资产合计                    |         | 656,814,175.74   | 693,293,503.79   | 其他综合收益                     |         |                  |                  |
| 资产总计                       |         | 1,769,839,037.52 | 1,998,415,953.96 | 专项储备                       |         |                  |                  |
|                            |         |                  |                  | 盈余公积                       |         | 51,662,287.82    | 43,902,183.68    |
|                            |         |                  |                  | 未分配利润                      |         | 309,075,124.91   | 277,412,765.20   |
|                            |         |                  |                  | 所有者权益合计                    |         | 1,075,552,026.78 | 1,041,229,489.43 |
|                            |         |                  |                  | 负债和所有者权益总计                 |         | 1,769,839,037.52 | 1,998,415,953.96 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈伟锋



王东



共 95 页





# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 注 释 | 本期数              | 上年同期数            |
|------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      | 1   | 1,666,390,456.03 | 1,381,296,710.60 |
| 其中：营业收入                      | 1   | 1,666,390,456.03 | 1,381,296,710.60 |
| 利息收入                         |     |                  |                  |
| 已赚保费                         |     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |     |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |     | 1,581,176,529.00 | 1,283,317,267.35 |
| 其中：营业成本                      | 1   | 1,415,837,950.90 | 1,140,391,090.33 |
| 利息支出                         |     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                     |     |                  |                  |
| 退保金                          |     |                  |                  |
| 赔付支出净额                       |     |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                  |     |                  |                  |
| 保单红利支出                       |     |                  |                  |
| 分保费用                         |     |                  |                  |
| 税金及附加                        | 2   | 8,342,853.53     | 6,404,120.91     |
| 销售费用                         | 3   | 32,803,388.47    | 24,909,871.84    |
| 管理费用                         | 4   | 53,508,515.64    | 58,295,660.30    |
| 研发费用                         | 5   | 48,748,163.76    | 47,966,826.54    |
| 财务费用                         | 6   | 21,935,656.70    | 5,349,697.43     |
| 其中：利息费用                      | 6   | 24,074,449.54    | 10,166,971.44    |
| 利息收入                         | 6   | 668,368.26       | 390,905.69       |
| 加：其他收益                       | 7   | 9,393,395.13     | 4,020,729.81     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）              | 8   | 6,742,318.20     | 1,971,766.86     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           | 8   | 1,422,472.64     | 265,503.77       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |     |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）              |     |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）           |     |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          | 9   | 54,304.50        | 17,753.42        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）            | 10  | -5,791,814.22    |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 11  | -3,911,413.67    | -5,957,919.29    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 12  | -148,280.21      | -14,480.84       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |     | 91,552,436.76    | 98,017,293.21    |
| 加：营业外收入                      | 13  | 458,233.75       | 125,183.57       |
| 减：营业外支出                      | 14  | 1,658,996.06     | 776,434.78       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |     | 90,351,674.45    | 97,366,042.00    |
| 减：所得税费用                      | 15  | 14,034,861.80    | 19,673,277.48    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |     | 76,316,812.65    | 77,692,764.52    |
| （一）按经营持续性分类：                 |     |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 76,316,812.65    | 77,692,764.52    |
| 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（净亏损以“-”号填列） |     | 76,316,812.65    | 77,692,764.52    |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                |     |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |     |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |     |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |     |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |     |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |     |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |     |                  |                  |
| 5. 其他                        |     |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益            |     |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |     |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |     |                  |                  |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益          |     |                  |                  |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     |                  |                  |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |     |                  |                  |
| 6. 其他债权投资信用减值准备              |     |                  |                  |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |     |                  |                  |
| 8. 外币财务报表折算差额                |     |                  |                  |
| 9. 其他                        |     |                  |                  |
| 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                     |     | 76,316,812.65    | 77,692,764.52    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |     | 76,316,812.65    | 77,692,764.52    |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |     |                  |                  |
| 八、每股收益：                      |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                    |     | 0.40             | 0.41             |
| （二）稀释每股收益                    |     | 0.40             | 0.41             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



王东



第 19 页 共 95 页





# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：奇精机械股份有限公司

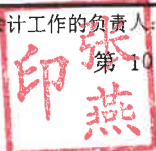
单位：人民币元

| 项 目                        | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     | 1   | 1,660,860,686.60 | 1,372,082,249.90 |
| 减：营业成本                     | 1   | 1,412,998,651.75 | 1,133,771,394.99 |
| 税金及附加                      |     | 7,990,203.64     | 6,060,268.81     |
| 销售费用                       |     | 32,749,064.94    | 24,906,411.39    |
| 管理费用                       |     | 53,006,914.19    | 56,052,508.25    |
| 研发费用                       | 2   | 47,613,095.51    | 47,966,826.54    |
| 财务费用                       |     | 19,812,914.15    | 3,137,459.49     |
| 其中：利息费用                    |     | 23,951,863.96    | 10,166,971.44    |
| 利息收入                       |     | 649,560.03       | 2,598,761.37     |
| 加：其他收益                     |     | 9,211,998.96     | 3,810,310.84     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 3   | 6,742,318.20     | 1,971,766.86     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 3   | 1,422,472.64     | 265,503.77       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |     |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |     |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |     | 54,304.50        | 17,753.42        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |     | -5,869,878.84    |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |     | -3,871,983.02    | -8,126,719.26    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |     | -148,280.21      | -14,480.84       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |     | 92,808,322.01    | 97,846,011.45    |
| 加：营业外收入                    |     | 456,539.75       | 121,361.07       |
| 减：营业外支出                    |     | 1,628,958.51     | 765,564.86       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |     | 91,635,903.25    | 97,201,807.66    |
| 减：所得税费用                    |     | 14,034,861.80    | 19,673,277.48    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |     | 77,601,041.45    | 77,528,530.18    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 77,601,041.45    | 77,528,530.18    |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |     |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额              |     |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |     |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |     |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |     |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |     |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |     |                  |                  |
| 5. 其他                      |     |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |     |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |     |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |     |                  |                  |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |     |                  |                  |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |     |                  |                  |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |     |                  |                  |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |     |                  |                  |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |     |                  |                  |
| 8. 外币财务报表折算差额              |     |                  |                  |
| 9. 其他                      |     |                  |                  |
| 六、综合收益总额                   |     | 77,601,041.45    | 77,528,530.18    |
| 七、每股收益：                    |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |     |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                  |     |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 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            |     | 1,314,783,324.61 | 1,151,669,972.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |     |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |     |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |     |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |     |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |     |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |     |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |     |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |     |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |     | 21,117,801.30    | 24,151,993.85    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 39,710,218.80    | 32,980,312.49    |
| 经营活动现金流入小计                |     | 1,375,611,344.71 | 1,208,802,278.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 918,070,312.45   | 846,459,899.66   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |     |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |     |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |     |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |     |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |     |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |     |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 216,106,626.37   | 180,461,944.39   |
| 支付的各项税费                   |     | 41,681,641.68    | 36,215,819.61    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 85,810,679.14    | 68,470,585.25    |
| 经营活动现金流出小计                |     | 1,261,669,259.64 | 1,131,608,248.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 113,942,085.07   | 77,194,029.86    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 131,825,827.14   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 5,337,598.98     | 1,738,068.99     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 4,845,779.88     | 48,825.00        |
| 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            | 3   | 617,000,000.00   | 337,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |     | 759,009,206.00   | 338,786,893.99   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 164,495,492.71   | 148,647,070.15   |
| 投资支付的现金                   |     |                  | 150,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |     |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 4   | 506,859,926.96   | 531,013,320.00   |
| 投资活动现金流出小计                |     | 671,355,419.67   | 829,660,390.15   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 87,653,786.33    | -490,873,496.16  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |     | 344,081,431.95   | 777,393,817.63   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 344,081,431.95   | 777,393,817.63   |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 619,928,770.84   | 242,630,644.50   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 44,721,110.91    | 35,294,654.87    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |     |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 5   | 943,396.23       | 2,722,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 665,593,277.98   | 280,647,299.37   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -321,511,846.03  | 496,746,518.26   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | 1,496,411.63     | 4,652,252.57     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | -118,419,563.00  | 87,719,304.53    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 177,935,039.82   | 90,215,735.29    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 59,515,476.82    | 177,935,039.82   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：陈伟锋



王东



第 11 页 共 95 页





# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 1,311,019,217.78 | 1,151,087,529.10 |
| 收到的税费返还                   | 20,859,224.28    | 24,151,993.85    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 39,373,321.09    | 32,407,995.74    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,371,251,763.15 | 1,207,647,518.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 923,177,018.50   | 845,568,791.24   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 212,755,427.86   | 178,101,154.87   |
| 支付的各项税费                   | 40,171,026.93    | 35,194,089.75    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 83,902,201.25    | 67,552,903.85    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,260,005,674.54 | 1,126,416,939.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 111,246,088.61   | 81,230,578.98    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 131,825,827.14   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,337,598.98     | 1,738,068.99     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,757,880.57     | 48,825.00        |
| 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            | 617,000,000.00   | 336,874,794.52   |
| 投资活动现金流入小计                | 758,921,306.69   | 338,661,688.51   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 163,513,921.58   | 147,952,633.19   |
| 投资支付的现金                   | 1,550,000.00     | 150,000,000.00   |
| 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            | 507,794,345.69   | 536,310,017.23   |
| 投资活动现金流出小计                | 672,858,267.27   | 834,262,650.42   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 86,063,039.42    | -495,600,961.91  |
| 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                 | 344,081,431.95   | 777,393,817.63   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 344,081,431.95   | 777,393,817.63   |
| 偿还债务支付的现金                 | 619,928,770.84   | 242,630,644.50   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 44,721,110.91    | 35,294,654.87    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 943,396.23       | 2,722,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 665,593,277.98   | 280,647,299.37   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -321,511,846.03  | 496,746,518.26   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 1,468,068.39     | 4,652,252.57     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -122,734,649.61  | 87,028,387.90    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 176,035,851.91   | 89,007,464.01    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 53,301,202.30    | 176,035,851.91   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



王董



陈伟

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

|                       | 本期数            |               |                |                |        |        |               |        |                |        | 上年同期数            |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|--------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------|-------|--------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |                |                |        | 少数股东权益 |               |        |                |        | 归属于母公司所有者权益      |                |      |       |        | 少数股东权益 |                |               |                |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具        | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备   | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具         | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备   | 盈余公积           | 一般风险准备        | 未分配利润          | 少数股东权益           |
| 一、上年年末余额              | 196,150,960.00 | 76,862,698.63 | 488,833,308.52 | 41,932,026.60  |        |        | 43,902,183.68 |        | 277,136,987.36 |        | 1,040,943,711.39 | 140,177,400.00 |      |       |        |        | 537,393,192.57 | 36,149,330.66 | 234,933,983.96 | 887,331,419.09   |
| 加：会计政策变更              |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 其他                    |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 二、本年年末余额              | 196,150,960.00 | 76,862,698.63 | 488,833,308.52 | 41,932,026.60  |        |        | 43,902,183.68 |        | 277,136,987.36 |        | 1,040,943,711.39 | 140,177,400.00 |      |       |        |        | 537,393,192.57 | 36,149,330.66 | 234,933,983.96 | 887,331,419.09   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -4,500,894.00  | -10,015.44    | -26,567,434.26 | -25,978,417.20 |        |        | 7,760,104.14  |        | 30,378,130.91  |        | 33,038,308.55    | 35,972,960.00  |      |       |        |        | -46,559,484.05 | 7,752,853.02  | 42,233,023.50  | 153,612,282.50   |
| (一)综合收益总额             |                |               |                |                |        |        |               |        | 76,316,812.65  |        | 76,316,812.65    | -96,000.00     |      |       |        |        | 76,862,698.63  |               | 77,682,764.52  |                  |
| 1.所有者投入和减少资本          | -4,500,894.00  | -10,015.44    | -26,567,434.26 | -25,978,417.20 |        |        |               |        | -5,095,926.50  |        | -5,095,926.50    | -96,000.00     |      |       |        |        | 76,862,698.63  |               |                | 103,626,405.98   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -2,500,844.00  |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                | 18,337,111.40    |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 2,850.00       |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                | 76,862,698.63    |
| 4.其他                  |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                | 8,426,595.95     |
| (二)利润分配               |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 4.其他                  |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| (三)所有者权益内部结转          |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 6.其他                  |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| (五)专项储备               |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 1.本期提取                |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 2.本期使用                |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| (六)其他                 |                |               |                |                |        |        |               |        |                |        |                  |                |      |       |        |        |                |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 193,649,466.00 | 76,852,683.19 | 460,266,074.26 | 15,953,609.40  |        |        | 51,662,287.82 |        | 307,505,118.27 |        | 1,073,982,020.14 | 196,150,360.00 |      |       |        |        | 488,833,308.52 | 43,902,183.68 | 277,136,987.36 | 1,040,943,711.39 |

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

东汪印伟

江林

张印燕

陈伟印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：奇精机械股份有限公司  
单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |        |               |                |                | 上年同期数            |                |        |     |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|--------|-----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |               | 资本公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          | 股本             | 其他权益工具 |     | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债           |                |                |                  |                | 优先股    | 永续债 |                |
| 一、上年年末余额              | 196,150,360.00 |        | 76,882,698.63 | 488,833,508.52 | 41,932,026.60  | 1,941,229,489.43 | 140,177,400.00 |        |     | 537,393,192.57 |
| 加：会计政策变更              |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 前期差错更正                |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 其他                    |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 二、本年年初余额              | 196,150,360.00 |        | 76,882,698.63 | 488,833,508.52 | 41,932,026.60  | 1,941,229,489.43 | 140,177,400.00 |        |     | 537,393,192.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,500,894.00  |        | -10,015.44    | -28,567,434.26 | -25,978,417.20 | 34,322,537.35    | 55,972,960.00  |        |     | -48,559,684.05 |
| （一）综合收益总额             |                |        |               |                | 77,601,041.45  | 77,601,041.45    |                |        |     |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,500,894.00  |        | -10,015.44    | -28,567,434.26 | -25,978,417.20 | -3,099,926.50    | -98,000.00     |        |     | 7,511,275.95   |
| 1.所有者投入的普通股           | -2,500,894.00  |        |               | -23,721,017.20 | -25,978,417.20 | -246,444.00      | -98,000.00     |        |     | -915,320.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |               | 40,182.71      |                | 33,097.27        |                |        |     |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |               | -4,886,579.77  |                | -4,886,579.77    |                |        |     | 8,426,595.95   |
| 4.其他                  |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| （三）利润分配               |                |        |               |                |                | -38,178,577.60   |                |        |     |                |
| 1.提取盈余公积              |                |        |               |                |                | -45,938,681.74   |                |        |     | 7,752,853.02   |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |               |                |                | -7,750,104.14    |                |        |     | 7,752,853.02   |
| 3.其他                  |                |        |               |                |                | -38,178,577.60   |                |        |     | -27,706,888.00 |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 1.资本公积转股本             |                |        |               |                |                |                  | 56,070,960.00  |        |     | -56,070,960.00 |
| 2.盈余公积转股本             |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 6.其他                  |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| （五）专项储备               |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 1.本期提取                |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 2.本期使用                |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| （六）其他                 |                |        |               |                |                |                  |                |        |     |                |
| 四、本期期末余额              | 193,649,466.00 |        | 76,882,683.19 | 460,265,074.26 | 15,953,609.40  | 1,075,552,026.78 | 196,150,360.00 |        |     | 488,833,508.52 |

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

东汪印伟

王东

张印燕

陈伟印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

# 奇精机械股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

奇精机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波奇精控股有限公司、自然人汪永琪、汪兴琪、胡家其、张良川、汪伟东和汪东敏等 7 位股东在原宁波市奇精机械有限公司的基础上采用整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 10 月 9 日在宁海县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302002543897812 的营业执照，截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 193,795,616.00 元，股本为人民币 193,649,466.00 元（2019 年 11 月公司可转换公司债券转换为股票 2,950 股和回购注销的 149,100 股限制性股票尚未办理工商变更登记）。其中，有限售条件的流通股 136,553,088 股；无限售条件的流通股 57,096,378 股。公司股票已于 2017 年 2 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械及器材制造业。主要经营活动为洗衣机离合器等家电零部件、电动工具零部件的研发、设计、生产与销售。经营范围：传动部件、离合器及配件、电动工具部件、机械配件、锻件、塑料件、五金工具、厨房用具配件、汽车配件、摩托车零部件制造、加工；大型精密模具及汽车模具设计与制造；金属材料热处理（不含电镀）；金属材料批发、零售；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外。

本财务报表业经公司 2020 年 2 月 20 日第三届董事会第六次会议决议批准对外报出。

本公司将安徽奇精机械有限公司、博思韦精密工业（宁波）有限公司和玺轩信息科技（上海）有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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。

### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处

## 理方法

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公

司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目                    | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法                                                           |
|------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款——应收押金保证金组合       | 款项性质        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失  |
| 其他应收款——应收备用金组合         |             |                                                                       |
| 其他应收款——应收暂付款组合         |             |                                                                       |
| 其他应收款——出口退税组合          | 应收出口退税      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方[注] | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期      |

|  |      |
|--|------|
|  | 信用损失 |
|--|------|

[注]：系奇精机械股份有限公司合并财务报表范围内。

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目                   | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法                                                        |
|-----------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票              | 票据类型        | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失    |
| 应收商业承兑汇票              |             |                                                                    |
| 应收账款——信用风险特征组合        | 账龄组合        | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方[注] | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失    |

[注]：系奇精机械股份有限公司合并财务报表范围内。

#### 2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|---------------|--------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5                  |
| 1-2 年         | 10                 |
| 2-3 年         | 30                 |
| 3 年以上         | 100                |

3) 对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

#### 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, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司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; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一） 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二） 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把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, 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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### （十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十五）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 10-20   | 5      | 9.50-4.75   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

#### （十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 管理软件  | 10      |
| 商 标   | 10      |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

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

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）可转换公司债券等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换公司债券，初始确认时进行分拆，分别

予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换公司债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换公司债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按其他权益工具计量。

发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债和转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换公司债券的期间内进行摊销。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售洗衣机离合器等家电零部件、电动工具零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已

确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

#### （三十）其他重要的会计政策和会计估计

##### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 |                | 新列报报表项目及金额 |                |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据及应收账款  | 491,758,303.18 | 应收票据       | 150,564,315.81 |
|            |                | 应收账款       | 341,193,987.37 |
| 应付票据及应付账款  | 334,854,950.28 | 应付票据       | 100,170,000.00 |
|            |                | 应付账款       | 234,684,950.28 |
| 管理费用       | 58,295,660.30  | 管理费用       | 58,295,660.30  |
| 研发费用       | 47,966,826.54  | 研发费用       | 47,966,826.54  |

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目     | 资产负债表            |                 |                |
|---------|------------------|-----------------|----------------|
|         | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则<br>调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 应收票据    | 150,564,315.81   | -38,241,741.89  | 112,322,573.92 |
| 应收款项融资  |                  | 38,241,741.89   | 38,241,741.89  |
| 交易性金融资产 | 17,753.42        | 240,000,000.00  | 240,017,753.42 |
| 其他流动资产  | 244,200,935.32   | -240,000,000.00 | 4,200,935.32   |

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目     | 原金融工具准则           |                | 新金融工具准则                  |                |
|---------|-------------------|----------------|--------------------------|----------------|
|         | 计量类别              | 账面价值           | 计量类别                     | 账面价值           |
| 货币资金    | 贷款和应收款项           | 197,969,040.42 | 摊余成本                     | 197,969,040.42 |
| 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 17,753.42      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益        | 240,017,753.42 |
| 应收票据    | 贷款和应收款项           | 150,564,315.81 | 摊余成本                     | 112,322,573.92 |
| 应收款项融资  |                   |                | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 38,241,741.89  |
| 应收账款    | 贷款和应收款项           | 341,193,987.37 | 摊余成本                     | 341,193,987.37 |
| 其他应收款   | 贷款和应收款项           | 1,567,734.15   | 摊余成本                     | 1,567,734.15   |
| 其他流动资产  | 贷款和应收款项           | 244,200,935.32 | 摊余成本                     | 4,200,935.32   |
| 短期借款    | 其他金融负债            | 291,163,173.13 | 摊余成本                     | 291,163,173.13 |
| 应付票据    | 其他金融负债            | 100,170,000.00 | 摊余成本                     | 100,170,000.00 |
| 应付账款    | 其他金融负债            | 234,684,950.28 | 摊余成本                     | 234,684,950.28 |
| 其他应付款   | 其他金融负债            | 43,191,563.82  | 摊余成本                     | 43,191,563.82  |
| 应付债券    | 其他金融负债            | 243,382,193.40 | 摊余成本                     | 243,382,193.40 |

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目     | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>(2018 年 12 月 31<br>日) | 重分类 | 重<br>新<br>计<br>量 | 按新金融工具准则列示<br>的账面价值 (2019 年 1<br>月 1 日) |
|---------|----------------------------------------------|-----|------------------|-----------------------------------------|
| A. 金融资产 |                                              |     |                  |                                         |

|                                                  |                |                 |  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|--|----------------|
| a. 摊余成本                                          |                |                 |  |                |
| 货币资金                                             |                |                 |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余<br>额            | 197,969,040.42 |                 |  | 197,969,040.42 |
|                                                  |                |                 |  |                |
| 应收票据                                             |                |                 |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额                                   | 150,564,315.81 |                 |  |                |
| 减：转出至以公允价值<br>计量且其变动计入其他<br>综合收益（新金融工具<br>准则）    |                | -38,241,741.89  |  |                |
| 按新 CAS22 列示的余额                                   |                |                 |  | 112,322,573.92 |
|                                                  |                |                 |  |                |
| 应收账款                                             |                |                 |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余<br>额            | 341,193,987.37 |                 |  | 341,193,987.37 |
|                                                  |                |                 |  |                |
| 其他应收款                                            |                |                 |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余<br>额            | 1,567,734.15   |                 |  | 1,567,734.15   |
|                                                  |                |                 |  |                |
| 其他流动资产                                           |                |                 |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额                                   | 244,200,935.32 |                 |  |                |
| 减：转出至以公允价值<br>计量且其变动计入当期<br>损益的金融资产（新金<br>融工具准则） |                | -240,000,000.00 |  |                |
| 按新 CAS22 列示的余额                                   |                |                 |  | 4,200,935.32   |
|                                                  |                |                 |  |                |
| 以摊余成本计量的总金<br>融资产                                | 935,496,013.07 | -278,241,741.89 |  | 657,254,271.18 |
| b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益                             |                |                 |  |                |
| 交易性金融资产                                          |                |                 |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额                                   | 17,753.42      |                 |  |                |
| 加：按摊余成本计量的<br>其他流动资产转入（原<br>金融工具准则）              |                | 240,000,000.00  |  |                |

|                         |           |                |  |                |
|-------------------------|-----------|----------------|--|----------------|
| 按新 CAS22 列示的余额          |           |                |  | 240,017,753.42 |
|                         |           |                |  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 | 17,753.42 | 240,000,000.00 |  | 240,017,753.42 |

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

|                                   |  |               |  |               |
|-----------------------------------|--|---------------|--|---------------|
| 应收款项融资                            |  |               |  |               |
| 按原 CAS22 列示的余额                    |  |               |  |               |
| 加：按摊余成本计量的<br>应收票据转入（原金融<br>工具准则） |  | 38,241,741.89 |  |               |
| 按新 CAS22 列示的余额                    |  |               |  | 38,241,741.89 |
|                                   |  |               |  |               |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的<br>总金融资产     |  | 38,241,741.89 |  | 38,241,741.89 |

B. 金融负债

a. 摊余成本

|                                   |                |  |  |                |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------|
| 短期借款                              |                |  |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余额 | 291,163,173.13 |  |  | 291,163,173.13 |
|                                   |                |  |  |                |
| 应付票据                              |                |  |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余额 | 100,170,000.00 |  |  | 100,170,000.00 |
|                                   |                |  |  |                |
| 应付账款                              |                |  |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余额 | 234,684,950.28 |  |  | 234,684,950.28 |
|                                   |                |  |  |                |
| 其他应付款                             |                |  |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余额 | 43,191,563.82  |  |  | 43,191,563.82  |
|                                   |                |  |  |                |
| 应付债券                              |                |  |  |                |

|                                   |                |  |  |                |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------|
| 按原 CAS22 列示的余额<br>和按新 CAS22 列示的余额 | 243,382,193.40 |  |  | 243,382,193.40 |
|                                   |                |  |  |                |
| 以摊余成本计量的总金融负债                     | 912,591,880.63 |  |  | 912,591,880.63 |

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目                                    | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日） |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|------|--------------------------------|
| 贷款和应收款项（原 CAS22）/以摊余成本计量的金融资产（新 CAS22） |                                                 |     |      |                                |
| 应收账款                                   | 30,232,088.04                                   |     |      | 30,232,088.04                  |
| 其他应收款                                  | 3,913,362.35                                    |     |      | 3,913,362.35                   |
| 总 计                                    | 34,145,450.39                                   |     |      | 34,145,450.39                  |

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                    | 税 率        |
|---------|-----------------------------------------|------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                             | [注 1]      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴 | 1.2% 或 12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                 | 5%         |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                 | 3%         |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                 | 2%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                  | [注 2]      |

[注 1]：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 年第 39 号），自 2019 年 4 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 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%；原适用 10% 税率且

出口退税率为 9% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。2019 年 12 月 31 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

公司货物销售收入 2019 年 1-3 月按 16% 的税率计缴，自 2019 年 4 月 1 日起按 13% 的税率计缴；公司房屋出租收入适用 5% 的征收率缴纳增值税。公司和子公司博思韦精密工业（宁波）有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，2019 年度 1-6 月退税率为 16% 和 10%，2019 年 7-12 月退税率为 13% 和 10%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 公 司          | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20%   |

## （二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕13 号），公司于 2019 年通过高新技术企业认证，取得编号为 GR201933100739 的《高新技术企业证书》（发证日期 2019 年 11 月 27 日，其高新技术企业资格自发证之日起有效期为三年至 2022 年 11 月 26 日），认定有效期为 2019-2021 年度，本年度公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据皖发〔2018〕6 号文《中共安徽省委安徽省人民政府关于促进经济高质量发展的若干意见》，2018 年对国家《产业结构调整指导目录》中鼓励类工业、物流企业土地使用税，暂按现行标准的 50% 执行。子公司安徽奇精机械有限公司 2019 年度继续减按 50% 计缴城镇土地使用税。

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）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20% 税率减按 25% 计入应纳税所得额；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20% 的税率减按 50% 计入应纳税所得额。子公司安徽奇精机械有限公司和博思韦精密工业（宁波）有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金   | 61,591.31     | 254,159.78     |
| 银行存款   | 59,453,885.51 | 177,679,127.40 |
| 其他货币资金 | 25,693,476.74 | 20,035,753.24  |
| 合 计    | 85,208,953.56 | 197,969,040.42 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金系为开具银行承兑汇票存入保证金 25,693,476.74 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

| 项 目                       | 期末数            |
|---------------------------|----------------|
| 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 | 54,304.50      |
| 其中：衍生金融资产                 | 54,304.50      |
| 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 | 104,000,000.00 |
| 其中：现金管理产品投资               | 104,000,000.00 |
| 合 计                       | 104,054,304.50 |

(2) 其他说明

公司将未到期的远期结售汇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，将结构性存款等现金管理产品指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                       | 期初数       |
|---------------------------|-----------|
| 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 | 17,753.42 |
| 其中：衍生金融工具                 | 17,753.42 |
| 合 计                       | 17,753.42 |

#### 4. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 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  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,097,687.00  | 13.79  |              |          | 5,097,687.00  |
| 商业承兑汇票    | 31,867,840.29 | 86.21  | 1,593,392.01 | 5.00     | 30,274,448.28 |
| 合 计       | 36,965,527.29 | 100.00 | 1,593,392.01 | 4.31     | 35,372,135.28 |

| 项 目    | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 121,450,874.73 |      | 121,450,874.73 |
| 商业承兑汇票 | 29,113,441.08  |      | 29,113,441.08  |
| 合 计    | 150,564,315.81 |      | 150,564,315.81 |

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数           |              |          |
|----------|---------------|--------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 31,867,840.29 | 1,593,392.01 | 5.00     |
| 小 计      | 31,867,840.29 | 1,593,392.01 | 5.00     |

##### (2) 坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

| 项 目    | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期增加         |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数          |
|--------|-------------------|--------------|----|----|------|----|----|--------------|
|        |                   | 计提           | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |              |
| 商业承兑汇票 |                   | 1,593,392.01 |    |    |      |    |    | 1,593,392.01 |
| 小 计    |                   | 1,593,392.01 |    |    |      |    |    | 1,593,392.01 |

本期发生损失准备变动的应收票据账面余额未发生显著变动。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额   |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 180,609,318.48 |
| 小 计    | 180,609,318.48 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 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  | 16,958,886.93  | 3.87   | 9,085,691.34  | 53.57   | 7,873,195.59   |
| 按组合计提坏账准备 | 421,621,225.19 | 96.13  | 27,257,205.02 | 6.46    | 394,364,020.17 |
| 合 计       | 438,580,112.12 | 100.00 | 36,342,896.36 | 8.29    | 402,237,215.76 |

| 种 类              | 期初数            |        |               |         |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 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  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 362,969,844.40 | 97.72  | 21,775,857.03 | 6.00    | 341,193,987.37 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 8,456,231.01   | 2.28   | 8,456,231.01  | 100.00  |                |
| 合 计              | 371,426,075.41 | 100.00 | 30,232,088.04 | 8.14    | 341,193,987.37 |

#### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 杭州东林塑胶有限公司  | 2,418,152.80 | 2,418,152.80 | 100.00  | 预计不能收回 |
| 临沂正科电子有限公司  | 4,881,762.12 | 4,881,762.12 | 100.00  | 预计不能收回 |
| 合肥祥瑞达塑业有限公司 | 1,004,736.39 | 1,004,736.39 | 100.00  | 预计不能收回 |

|                 |               |              |        |                   |
|-----------------|---------------|--------------|--------|-------------------|
| 江阴市新源科技有限公司     | 63,583.94     | 63,583.94    | 100.00 | 预计不能收回            |
| 炜倪雅大字电子(天津)有限公司 | 8,590,651.68  | 717,456.09   | 8.35   | 预计部分逾期贷款收回的信用风险较高 |
| 小 计             | 16,958,886.93 | 9,085,691.34 | 53.57  |                   |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目      | 期末数            |               |          |
|----------|----------------|---------------|----------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 信用风险特征组合 | 421,621,225.19 | 27,257,205.02 | 6.46     |
| 小 计      | 421,621,225.19 | 27,257,205.02 | 6.46     |

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 414,746,492.91 | 20,737,324.64 | 5.00     |
| 1-2 年 | 187,124.35     | 18,712.44     | 10.00    |
| 2-3 年 | 266,342.84     | 79,902.85     | 30.00    |
| 3 年以上 | 6,421,265.09   | 6,421,265.09  | 100.00   |
| 小 计   | 421,621,225.19 | 27,257,205.02 | 6.46     |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期增加         |    |    | 本期减少      |    |    | 期末数           |
|-----------|-------------------|--------------|----|----|-----------|----|----|---------------|
|           |                   | 计提           | 收回 | 其他 | 转回        | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 8,456,231.01      | 717,456.09   |    |    | 87,995.76 |    |    | 9,085,691.34  |
| 按组合计提坏账准备 | 21,775,857.03     | 5,481,347.99 |    |    |           |    |    | 27,257,205.02 |
| 小 计       | 30,232,088.04     | 6,198,804.08 |    |    | 87,995.76 |    |    | 36,342,896.36 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 客户一  | 43,069,569.73 | 9.82           | 2,153,478.49 |

|     |                |       |              |
|-----|----------------|-------|--------------|
| 客户二 | 40,789,165.97  | 9.30  | 2,039,458.30 |
| 客户三 | 37,993,269.78  | 8.66  | 1,899,663.49 |
| 客户四 | 37,954,316.04  | 8.65  | 1,897,715.80 |
| 客户五 | 37,893,230.18  | 8.64  | 1,894,661.51 |
| 小 计 | 197,699,551.70 | 45.07 | 9,884,977.59 |

## 6. 应收款项融资

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |      |        |               |      |
|--------|---------------|------|------|--------|---------------|------|
|        | 初始成本          | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 91,001,487.74 |      |      |        | 91,001,487.74 |      |
| 合 计    | 91,001,487.74 |      |      |        | 91,001,487.74 |      |

(2) 用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项时所采用的输入值、假设：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 7. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 2,745,354.10 | 100.00 |      | 2,745,354.10 | 7,613,505.36 | 100.00 |      | 7,613,505.36 |
| 合 计   | 2,745,354.10 | 100.00 |      | 2,745,354.10 | 7,613,505.36 | 100.00 |      | 7,613,505.36 |

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|------|------------|---------------|
| 供应商一 | 429,403.20 | 15.64         |
| 供应商二 | 350,977.00 | 12.78         |
| 供应商三 | 262,577.31 | 9.56          |

|      |              |       |
|------|--------------|-------|
| 供应商四 | 200,591.00   | 7.31  |
| 供应商五 | 134,327.80   | 4.89  |
| 小 计  | 1,377,876.31 | 50.18 |

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |              |          |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 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  |              |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |              |          |              |
| 其中：其他应收款  | 4,737,941.63 | 100.00 | 2,000,976.24 | 42.23    | 2,736,965.39 |
| 合 计       | 4,737,941.63 | 100.00 | 2,000,976.24 | 42.23    | 2,736,965.39 |

| 种 类              | 期初数          |        |              |          |              |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                  | 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  |              |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,481,096.50 | 100.00 | 3,913,362.35 | 71.40    | 1,567,734.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |              |          |              |
| 合 计              | 5,481,096.50 | 100.00 | 3,913,362.35 | 71.40    | 1,567,734.15 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数          |              |          |
|-----------|--------------|--------------|----------|
|           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 应收押金保证金组合 | 3,472,104.36 | 1,938,152.61 | 55.82    |
| 应收出口退税组合  | 131,364.65   |              |          |
| 应收备用金组合   | 56,071.00    | 5,053.55     | 9.01     |
| 应收暂付款组合   | 1,078,401.62 | 57,770.08    | 5.36     |
| 小 计       | 4,737,941.63 | 2,000,976.24 | 42.23    |

确定组合依据的说明：按照款项性质划分为押金保证金组合、出口退税组合、备用金组合、暂付款组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项目所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 账龄情况

| 项 目   | 期末账面余额       |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 2,536,839.11 |
| 1-2 年 | 230,000.00   |
| 2-3 年 | 162,000.00   |
| 3 年以上 | 1,809,102.52 |
| 小 计   | 4,737,941.63 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目                 | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计           |
|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 51,176.00          | 19,200.02            | 3,842,986.33         | 3,913,362.35  |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 |                    |                      |                      |               |
| --转入第二阶段            | -11,500.00         | 11,500.00            |                      |               |
| --转入第三阶段            |                    | -16,200.00           | 16,200.00            |               |
| --转回第二阶段            |                    |                      |                      |               |
| --转回第一阶段            |                    |                      |                      |               |
| 本期计提                | 80,597.72          | 8,499.98             | -2,001,483.81        | -1,912,386.11 |
| 本期收回                |                    |                      |                      |               |
| 本期转回                |                    |                      |                      |               |
| 本期核销                |                    |                      |                      |               |
| 其他变动                |                    |                      |                      |               |
| 期末数                 | 120,273.72         | 23,000.00            | 1,857,702.52         | 2,000,976.24  |

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动的情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 3,472,104.36 | 3,890,102.52 |
| 应收出口退税 | 131,364.65   |              |
| 备用金    | 56,071.00    |              |
| 暂付款    | 1,078,401.62 | 1,088,703.81 |
| 其 他    |              | 502,290.17   |
| 合 计    | 4,737,941.63 | 5,481,096.50 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 坏账准备       |
|---------------------|-------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 非公开发行业务             | 发行费   | 943,396.23   | 1 年以内 | 19.91              | 47,169.81  |
| 宁海县财政局其他财政资金        | 押金保证金 | 761,400.00   | 1 年以内 | 16.07              | 38,070.00  |
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 | 押金保证金 | 501,271.84   | 1 年以内 | 10.58              | 25,063.59  |
| 青岛海尔零部件采购有限公司       | 押金保证金 | 500,000.00   | 3 年以上 | 10.55              | 500,000.00 |
| 海信(山东)冰箱有限公司        | 押金保证金 | 401,830.00   | 1 年以内 | 8.48               | 20,091.50  |
| 小 计                 |       | 3,107,898.07 |       | 65.59              | 630,394.90 |

9. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |              |                | 期初数           |              |               |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 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    | 92,873,874.03  | 3,725,277.05 | 89,148,596.98  | 89,937,950.33 | 2,911,117.25 | 87,026,833.08 |
| 在产品    | 104,851,307.68 | 896.72       | 104,850,410.96 | 96,466,107.87 | 3,464.44     | 96,462,643.43 |
| 库存商品   | 59,564,608.00  | 1,425,825.48 | 58,138,782.52  | 60,940,395.72 | 1,363,663.85 | 59,576,731.87 |
| 发出商品   | 71,805,218.61  | 1,651,049.97 | 70,154,168.64  | 68,488,451.85 | 1,326,785.35 | 67,161,666.50 |
| 委托加工物资 | 49,849,320.35  | 16,935.20    | 49,832,385.15  | 43,104,187.79 |              | 43,104,187.79 |

|     |                |              |                |                |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 合 计 | 378,944,328.67 | 6,819,984.42 | 372,124,344.25 | 358,937,093.56 | 5,605,030.89 | 353,332,062.67 |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料    | 2,911,117.25 | 1,557,810.64 |    | 743,650.84   |    | 3,725,277.05 |
| 在产品    | 3,464.44     | 896.72       |    | 3,464.44     |    | 896.72       |
| 库存商品   | 1,363,663.85 | 1,014,866.20 |    | 952,704.57   |    | 1,425,825.48 |
| 发出商品   | 1,326,785.35 | 1,320,904.91 |    | 996,640.29   |    | 1,651,049.97 |
| 委托加工物资 |              | 16,935.20    |    |              |    | 16,935.20    |
| 小 计    | 5,605,030.89 | 3,911,413.67 |    | 2,696,460.14 |    | 6,819,984.42 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值<br>的具体依据                                 | 本期转回<br>存货跌价准备的原因 | 本期转销<br>存货跌价准备的原因   |
|------|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 不适用               | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 在产品  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 不适用               | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 不适用               | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 不适用               | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

10. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数           | 期初数            |
|---------|---------------|----------------|
| 待抵扣增值税  | 2,636,548.24  | 4,199,551.54   |
| 预缴企业所得税 | 7,498,282.79  | 1,383.78       |
| 现金管理产品  |               | 240,000,000.00 |
| 合 计     | 10,134,831.03 | 244,200,935.32 |

11. 长期股权投资

## (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数            |      |                |
|---------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营企业投资 | 19,862,149.27 |      | 19,862,149.27 | 150,265,503.77 |      | 150,265,503.77 |
| 合 计     | 19,862,149.27 |      | 19,862,149.27 | 150,265,503.77 |      | 150,265,503.77 |

## (2) 明细情况

| 被投资单位              | 期初数            | 本期增减变动 |                |              |          |
|--------------------|----------------|--------|----------------|--------------|----------|
|                    |                | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |                |        |                |              |          |
| 诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙） | 150,265,503.77 |        | 130,000,000.00 | 1,422,472.64 |          |
| 合 计                | 150,265,503.77 |        | 130,000,000.00 | 1,422,472.64 |          |

## (续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |              |        |    | 期末数           | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------|--------------|--------|----|---------------|--------------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 联营企业               |        |              |        |    |               |              |
| 诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙） |        | 1,825,827.14 |        |    | 19,862,149.27 |              |
| 合 计                |        | 1,825,827.14 |        |    | 19,862,149.27 |              |

## 12. 投资性房地产

| 项 目            | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值           |               |              |               |
| 期初数            | 11,026,550.61 | 6,000,480.06 | 17,027,030.67 |
| 期末数            | 11,026,550.61 | 6,000,480.06 | 17,027,030.67 |
| 累计折旧和累计摊销      |               |              |               |
| 期初数            | 4,822,185.34  | 1,683,832.51 | 6,506,017.85  |
| 本期增加金额         | 564,675.50    | 126,646.89   | 691,322.39    |
| 1) 计提或摊销       | 564,675.50    | 126,646.89   | 691,322.39    |
| 2) 固定资产\无形资产转入 |               |              |               |
| 期末数            | 5,386,860.84  | 1,810,479.40 | 7,197,340.24  |

|        |              |              |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 账面价值   |              |              |               |
| 期末账面价值 | 5,639,689.77 | 4,190,000.66 | 9,829,690.43  |
| 期初账面价值 | 6,204,365.27 | 4,316,647.55 | 10,521,012.82 |

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 其他设备          | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值      |                |                |               |               |                |
| 期初数       | 122,129,732.36 | 483,842,107.36 | 17,832,156.45 | 39,414,571.33 | 663,218,567.50 |
| 本期增加金额    | 55,338,970.89  | 74,063,174.31  | 3,360,797.44  | 11,489,068.38 | 144,252,011.02 |
| 1) 购置     | 2,323,786.36   | 3,150,181.28   | 3,360,797.44  | 5,094,451.52  | 13,929,216.60  |
| 2) 在建工程转入 | 53,015,184.53  | 70,912,993.03  |               | 6,394,616.86  | 130,322,794.42 |
| 本期减少金额    |                | 6,145,357.58   | 1,947,814.33  | 83,607.26     | 8,176,779.17   |
| 1) 处置或报废  |                | 6,145,357.58   | 1,947,814.33  | 83,607.26     | 8,176,779.17   |
| 期末数       | 177,468,703.25 | 551,759,924.09 | 19,245,139.56 | 50,820,032.45 | 799,293,799.35 |
| 累计折旧      |                |                |               |               |                |
| 期初数       | 35,117,320.35  | 183,213,921.08 | 13,352,357.58 | 24,997,684.28 | 256,681,283.29 |
| 本期增加金额    | 6,001,334.40   | 41,102,436.59  | 1,347,085.91  | 4,980,142.86  | 53,430,999.76  |
| 1) 计提     | 6,001,334.40   | 41,102,436.59  | 1,347,085.91  | 4,980,142.86  | 53,430,999.76  |
| 本期减少金额    |                | 2,810,139.91   | 856,280.00    | 79,426.90     | 3,745,846.81   |
| 1) 处置或报废  |                | 2,810,139.91   | 856,280.00    | 79,426.90     | 3,745,846.81   |
| 期末数       | 41,118,654.75  | 221,506,217.76 | 13,843,163.49 | 29,898,400.24 | 306,366,436.24 |
| 减值准备      |                |                |               |               |                |
| 期初数       |                | 1,998,695.12   |               |               | 1,998,695.12   |
| 期末数       |                | 1,998,695.12   |               |               | 1,998,695.12   |
| 账面价值      |                |                |               |               |                |
| 期末账面价值    | 136,350,048.50 | 328,255,011.21 | 5,401,976.07  | 20,921,632.21 | 490,928,667.99 |
| 期初账面价值    | 87,012,412.01  | 298,629,491.16 | 4,479,798.87  | 14,416,887.05 | 404,538,589.09 |

#### 2) 暂时闲置固定资产

| 项 目  | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值       | 备 注 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|-----|
| 机器设备 | 1,011,344.03 | 579,985.91   | 388,538.41   | 42,819.71  |     |
| 运输工具 | 57,264.96    | 54,401.71    | 1,956.07     | 907.18     |     |
| 其他设备 | 3,281,652.21 | 1,962,184.83 | 1,226,759.55 | 92,707.83  |     |
| 小 计  | 4,350,261.20 | 2,596,572.45 | 1,617,254.03 | 136,434.72 |     |

#### 14. 在建工程

##### (1) 明细情况

| 项 目                       | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 年产 2600 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目 | 25,651,428.88 |      | 25,651,428.88 | 12,512,972.73 |      | 12,512,972.73 |
| 年产 270 万套波轮洗衣机离合器技改及扩产项目  | 7,646,820.37  |      | 7,646,820.37  | 2,520,258.61  |      | 2,520,258.61  |
| 年产 400 万套滚筒洗衣机零部件扩产项目     | 920,353.99    |      | 920,353.99    | 891,655.17    |      | 891,655.17    |
| 年产 430 万套波轮洗衣机离合器扩产项目     | 6,346,684.88  |      | 6,346,684.88  |               |      |               |
| 年产 1350 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目 | 3,562,831.87  |      | 3,562,831.87  |               |      |               |
| 年产 150 万套汽车自动变速箱离合器生产线    | 4,621,913.80  |      | 4,621,913.80  | 23,759,721.64 |      | 23,759,721.64 |
| 设备安装和零星工程                 | 7,160,494.68  |      | 7,160,494.68  | 14,762,628.26 |      | 14,762,628.26 |
| 合 计                       | 55,910,528.47 |      | 55,910,528.47 | 54,447,236.41 |      | 54,447,236.41 |

##### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                      | 预算数(万元)   | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|---------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 年产 2600 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目 | 22,996.00 | 12,512,972.73 | 64,018,976.08 | 50,880,519.93 |      | 25,651,428.88 |
| 年产 270 万套波轮洗衣机离合器技改及扩产项目  | 8,086.00  | 2,520,258.61  | 14,853,077.47 | 9,726,515.71  |      | 7,646,820.37  |
| 年产 400 万套滚筒洗衣机零部件扩产项目     | 6,271.00  | 891,655.17    | 11,865,978.38 | 11,837,279.56 |      | 920,353.99    |
| 年产 430 万套波轮洗衣机离合器扩产项目     | 18,423.00 |               | 6,346,684.88  |               |      | 6,346,684.88  |
| 年产 1350 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目 | 13,892.00 |               | 3,562,831.87  |               |      | 3,562,831.87  |

|                        |           |               |                |                |  |               |
|------------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|--|---------------|
| 年产 150 万套汽车自动变速箱离合器生产线 | 5,500.00  | 23,759,721.64 | 21,015,000.53  | 40,152,808.37  |  | 4,621,913.80  |
| 设备安装和零星工程              |           | 14,762,628.26 | 10,123,537.27  | 17,725,670.85  |  | 7,160,494.68  |
| 小 计                    | 75,168.00 | 54,447,236.41 | 131,786,086.48 | 130,322,794.42 |  | 55,910,528.47 |

(续上表)

| 工程名称                      | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计<br>金额 | 本期利息资本化<br>金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|---------------------------|--------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 年产 2600 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目 | 85.45              | 80.00   |               |               |                 | 募集资金 |
| 年产 270 万套波轮洗衣机离合器技改及扩产项目  | 37.23              | 29.00   |               |               |                 | 募集资金 |
| 年产 400 万套滚筒洗衣机零部件扩产项目     | 41.34              | 33.00   |               |               |                 | 募集资金 |
| 年产 430 万套波轮洗衣机离合器扩产项目     | 4.67               | 4.00    |               |               |                 | 自筹资金 |
| 年产 1350 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目 | 3.16               | 3.00    |               |               |                 | 自筹资金 |
| 年产 150 万套汽车自动变速箱离合器生产线    | 88.80              | 89.00   |               |               |                 | 自筹资金 |
| 设备安装和零星工程                 |                    |         |               |               |                 | 自筹资金 |
| 小 计                       |                    |         |               |               |                 |      |

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权         | 管理软件         | 商标         | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |            |               |
| 期初数    | 86,139,190.20 | 2,419,162.46 | 127,488.00 | 88,685,840.66 |
| 本期增加金额 | 10,305,800.00 | 687,588.70   |            | 10,993,388.70 |
| 1) 购置  | 10,305,800.00 | 687,588.70   |            | 10,993,388.70 |
| 期末数    | 96,444,990.20 | 3,106,751.16 | 127,488.00 | 99,679,229.36 |
| 累计摊销   |               |              |            |               |
| 期初数    | 12,170,585.90 | 966,601.19   | 127,488.00 | 13,264,675.09 |
| 本期增加金额 | 1,913,310.24  | 226,880.30   |            | 2,140,190.54  |
| 1) 计提  | 1,913,310.24  | 226,880.30   |            | 2,140,190.54  |

|        |               |              |            |               |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 期末数    | 14,083,896.14 | 1,193,481.49 | 127,488.00 | 15,404,865.63 |
| 账面价值   |               |              |            |               |
| 期末账面价值 | 82,361,094.06 | 1,913,269.67 |            | 84,274,363.73 |
| 期初账面价值 | 73,968,604.30 | 1,452,561.27 |            | 75,421,165.57 |

16. 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

| 项 目       | 期末数           |              | 期初数           |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|           | 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       |
| 应收票据坏账准备  | 1,593,392.01  | 239,008.80   |               |               |
| 应收账款坏账准备  | 34,347,824.25 | 5,152,173.64 | 28,286,051.96 | 7,071,512.99  |
| 存货跌价准备    | 6,596,308.15  | 989,446.22   | 5,409,888.34  | 1,352,472.09  |
| 递延收益      | 14,224,616.17 | 2,133,692.43 | 10,270,026.68 | 2,567,506.67  |
| 限制性股票成本摊销 |               |              | 4,828,918.13  | 1,207,229.53  |
| 合 计       | 56,762,140.58 | 8,514,321.09 | 48,794,885.11 | 12,198,721.28 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 可抵扣应收账款坏账准备  | 1,995,072.11  | 1,946,036.08  |
| 可抵扣存货跌价准备    | 223,676.27    | 195,142.55    |
| 可抵扣限制性股票成本摊销 | 128,615.78    | 186,435.27    |
| 可抵扣亏损        | 15,468,224.47 | 23,782,058.12 |
| 小 计          | 17,815,588.63 | 26,109,672.02 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数          | 期初数          | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 |              | 9,620,851.66 |    |
| 2020 年 | 9,384,607.90 | 9,384,607.90 |    |
| 2022 年 | 2,576,672.99 | 2,576,672.99 |    |
| 2023 年 | 2,199,925.57 | 2,199,925.57 |    |
| 2024 年 | 1,307,018.01 |              |    |

|     |               |               |  |
|-----|---------------|---------------|--|
| 小 计 | 15,468,224.47 | 23,782,058.12 |  |
|-----|---------------|---------------|--|

17. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数            |
|------|---------------|----------------|
| 信用借款 | 14,995,833.05 | 291,163,173.13 |
| 合 计  | 14,995,833.05 | 291,163,173.13 |

18. 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 107,169,432.09 | 100,170,000.00 |
| 合 计    | 107,169,432.09 | 100,170,000.00 |

19. 应付账款

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 材料采购款   | 240,121,338.88 | 227,100,110.29 |
| 长期资产采购款 | 14,598,977.20  | 7,584,839.99   |
| 合 计     | 254,720,316.08 | 234,684,950.28 |

20. 预收款项

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货 款 | 586,522.59   | 1,063,271.17 |
| 房租款 | 1,062,341.26 |              |
| 合 计 | 1,648,863.85 | 1,063,271.17 |

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 23,327,173.70 | 209,981,325.36 | 206,033,381.98 | 27,275,117.08 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 893,314.70    | 9,880,600.50   | 9,763,340.00   | 1,010,575.20  |

|      |               |                |                |               |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 辞退福利 |               | 370,350.00     | 370,350.00     |               |
| 合 计  | 24,220,488.40 | 220,232,275.86 | 216,167,071.98 | 28,285,692.28 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,827,634.10 | 191,903,613.04 | 188,401,980.14 | 24,329,267.00 |
| 职工福利费       |               | 5,993,307.68   | 5,993,307.68   |               |
| 社会保险费       | 148,211.80    | 6,664,314.97   | 6,707,400.97   | 105,125.80    |
| 其中：医疗保险费    |               | 5,562,499.69   | 5,513,817.19   | 48,682.50     |
| 工伤保险费       | 116,979.20    | 834,397.88     | 894,933.78     | 56,443.30     |
| 生育保险费       | 31,232.60     | 267,417.40     | 298,650.00     |               |
| 住房公积金       |               | 1,886,001.00   | 1,886,001.00   |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,351,327.80  | 3,534,088.67   | 3,044,692.19   | 2,840,724.28  |
| 小 计         | 23,327,173.70 | 209,981,325.36 | 206,033,381.98 | 27,275,117.08 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|--------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险 | 862,114.90 | 9,539,981.76 | 9,426,345.26 | 975,751.40   |
| 失业保险费  | 31,199.80  | 340,618.74   | 336,994.74   | 34,823.80    |
| 小 计    | 893,314.70 | 9,880,600.50 | 9,763,340.00 | 1,010,575.20 |

22. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数           |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税       | 97,787.33    | 334,118.53    |
| 企业所得税     |              | 10,945,159.43 |
| 代扣代缴个人所得税 | 241,131.32   | 180,685.71    |
| 城市维护建设税   | 350,640.08   | 258,477.40    |
| 房产税       | 1,947,951.41 | 752,765.68    |
| 土地使用税     | 876,571.42   | 446,718.10    |
| 印花税       | 46,801.66    | 46,885.10     |
| 教育费附加     | 209,937.36   | 155,086.44    |

|          |              |               |
|----------|--------------|---------------|
| 地方教育附加   | 139,213.76   | 103,390.95    |
| 残疾人保障金   | 20,060.00    | 20,000.00     |
| 地方水利建设基金 | 1,256.65     | 1,617.29      |
| 合 计      | 3,931,350.99 | 13,244,904.63 |

23. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 92,343.82     | 475,713.51    |
| 其他应付款 | 16,460,648.60 | 42,715,850.31 |
| 合 计   | 16,552,992.42 | 43,191,563.82 |

(2) 应付利息

1) 明细情况

| 项 目       | 期末数       | 期初数        |
|-----------|-----------|------------|
| 短期借款应付利息  |           | 475,713.51 |
| 可转换债券应付利息 | 92,343.82 |            |
| 小 计       | 92,343.82 | 475,713.51 |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 15,409,532.04 | 41,603,434.60 |
| 押金保证金     | 334,586.00    | 414,380.67    |
| 其 他       | 716,530.56    | 698,035.04    |
| 合 计       | 16,460,648.60 | 42,715,850.31 |

24. 应付债券

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券-面值 | 329,957,000.00 | 330,000,000.00 |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券-利息调整 | -71,906,432.72 | -86,679,286.05 |
| 可转换公司债券-应计利息 |                | 61,479.45      |
| 合 计          | 258,050,567.28 | 243,382,193.40 |

(2) 应付债券增减变动

| 债券名称    | 面值             | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           |
|---------|----------------|------------|------|----------------|
| 可转换公司债券 | 330,000,000.00 | 2018.12.14 | 6 年  | 242,569,376.82 |
| 小 计     | 330,000,000.00 |            |      | 242,569,376.82 |

(续上表)

| 债券名称    | 期初数            | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还      | 期末数            |
|---------|----------------|------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 可转换公司债券 | 243,382,193.40 |      | 1,350,692.37 | 14,772,853.33 | 43,000.00 | 258,050,567.28 |
| 小 计     | 243,382,193.40 |      | 1,350,692.37 | 14,772,853.33 | 43,000.00 | 258,050,567.28 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

可转债公司债券的期限为自发行之日起 6 年，自 2018 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 13 日止；转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2019 年 6 月 21 日至 2024 年 12 月 13 日止。可转换公司债券的初始转股价格为人民币 14.76 元/股，因公司于 2019 年 5 月 31 日予以 2018 年度利润分配，转股价格由 14.76 元/股调整为 14.56 元/股。截至 2019 年 12 月 31 日，累计已有 43,000 元可转换债券按照 14.56 元的转股价格转换为公司 A 股股票，累计转股股数为 2,950 股，相应增加公司实收股本 2,950.00 元，同时增加资本公积(资本溢价)人民币 40,162.71 元，减少其他权益工具人民币 10,015.44 元。

25. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           | 形成原因                     |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------------------|
| 政府补助 | 11,787,307.04 | 6,519,000.00 | 2,708,062.63 | 15,598,244.41 | 与形成资产相关或与以后期间收益相关的政府拨付款项 |
| 合 计  | 11,787,307.04 | 6,519,000.00 | 2,708,062.63 | 15,598,244.41 |                          |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>当期损益 | 期末数 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----|-----|--------------|--------------|-----|-----------------|
|-----|-----|--------------|--------------|-----|-----------------|

|                                    |               |              |              |               |       |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 2018 年度年产 20 万套洗脱机大容量变频离合器生产技改     | 6,664,793.45  |              | 809,499.96   | 5,855,293.49  | 与资产相关 |
| 2011 年度制造业和新兴产业升级技术补助              | 528,800.00    |              | 198,300.00   | 330,500.00    | 与资产相关 |
| 2012 年度宁波市 5 加 5 技改补助              | 301,766.46    |              | 164,600.03   | 137,166.43    | 与资产相关 |
| 2014 年度宁波市重点产业技术改造项目补助             | 858,000.00    |              | 156,000.00   | 702,000.00    | 与资产相关 |
| 2016 年度年产 100 万套全自动变频节能离合器生产技改项目补助 | 1,150,000.00  |              | 150,000.00   | 1,000,000.00  | 与资产相关 |
| 2016 年度年产 50 万套汽车发动机正时链轮系统项目补助     | 766,666.75    |              | 99,999.95    | 666,666.80    | 与资产相关 |
| 招商引资补助                             | 764,321.19    |              | 18,872.12    | 745,449.07    | 与资产相关 |
| 2011 年度合肥市家用电器配套零件技改项目补助           | 239,880.00    |              | 59,970.00    | 179,910.00    | 与资产相关 |
| 2016 年度家用电器配套零件技改项目补助款             | 513,079.19    |              | 64,810.02    | 448,269.17    | 与资产相关 |
| 2019 年度年产 100 万套电控直驱洗衣机离合器生产技改     |               | 6,519,000.00 | 986,010.55   | 5,532,989.45  | 与资产相关 |
| 小 计                                | 11,787,307.04 | 6,519,000.00 | 2,708,062.63 | 15,598,244.41 |       |

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数         | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |            |    | 期末数         |
|------|-------------|------------------|----|-------|------------|----|-------------|
|      |             | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计 |             |
| 股份总数 | 196,150,360 |                  |    |       | -2,500,894 |    | 193,649,466 |

### (2) 其他说明

1) 根据公司第二届董事会第二十九次会议决议、第二届董事会第三十二次会议决议、2019 年第二次临时股东大会、股份回购协议书和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 2,354,744.00 元，由公司向唐洪等 3 名已离职激励对象按每股 10.34 元回购人民币普通股(A 股) 127,400 股(每股面值人民币 1 元)，同时公司未达到第一期限限制性股票激励计划第二个解除限售期的业绩考核要求，向叶鸣琦等 106 名激励对象按每股 10.34 元回购未

达到第二个解除限售期业绩考核要求的限制性股票共计 2,227,344 股(每股面值人民币 1 元),变更后注册资本为人民币 193,795,616.00 元。公司已全额支付股份回购款人民币 24,348,052.96 元,其中,减少实收股本人民币 2,354,744.00 元,减少资本公积(股本溢价)人民币 21,993,308.96 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2019〕238 号)。公司已于 2019 年 8 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2) 公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。截至 2019 年 12 月 31 日,累计已有 43,000 元可转换债券转换为公司 A 股股票,累计转股股数为 2,950 股,增加公司资本公积人民币 40,162.71 元。变更后的注册资本人民币 193,798,566.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2019〕469 号)。截至本财务报表批准报出日,公司尚未办妥工商变更登记手续。

3) 根据公司第三届董事会第一次会议决议、第三届监事会第一次会议决议、股份回购协议书和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币 149,100.00 元,由公司向陈德生等 5 名已离职激励对象和何宏光等 2 名因担任监事而不具备激励对象资格的激励对象按每股 10.14 元(因 2018 年度利润分配,回购价格相应调整为 10.14 元/股)回购人民币普通股(A 股) 149,100 股(每股面值人民币 1 元),变更后注册资本为人民币 193,649,466.00 元。公司已全额支付股份回购款人民币 1,511,874.00 元,其中,减少实收股本人民币 149,100.00 元,减少资本公积(股本溢价)人民币 1,362,774.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2019〕470 号)。截至本财务报表批准报出日,公司尚未办妥工商变更登记手续。

## 27. 其他权益工具

### (1) 期末发行在外的可转换债券基本情况

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 项目      | 期初数       |               | 本期增加 |      | 本期减少 |           | 期末数       |               |
|---------|-----------|---------------|------|------|------|-----------|-----------|---------------|
|         | 数量        | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值      | 数量        | 账面价值          |
| 可转换公司债券 | 3,300,000 | 76,862,698.63 |      |      | 430  | 10,015.44 | 3,299,570 | 76,852,683.19 |

|    |           |               |  |  |     |           |           |               |
|----|-----------|---------------|--|--|-----|-----------|-----------|---------------|
| 合计 | 3,300,000 | 76,862,698.63 |  |  | 430 | 10,015.44 | 3,299,570 | 76,852,683.19 |
|----|-----------|---------------|--|--|-----|-----------|-----------|---------------|

(3) 其他说明

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

28. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目        | 期初数            | 本期增加      | 本期减少          | 期末数            |
|------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 472,790,124.26 | 40,162.71 | 23,721,017.20 | 449,109,269.77 |
| 其他资本公积     | 16,043,384.26  |           | 4,886,579.77  | 11,156,804.49  |
| 合 计        | 488,833,508.52 | 40,162.71 | 28,607,596.97 | 460,266,074.26 |

(2) 其他说明

1) 公司资本溢价(股本溢价)本期增加详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

2) 公司资本溢价(股本溢价)本期减少详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之库存股的情况说明。

3) 公司资本公积(其他资本公积)本期减少 4,886,579.77 元,详见本财务报表附注股份支付之说明。

29. 库存股

(1) 明细情况

| 项 目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数           |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|
| 限制性股票 | 41,932,026.60 |      | 25,978,417.20 | 15,953,609.40 |
| 合 计   | 41,932,026.60 |      | 25,978,417.20 | 15,953,609.40 |

(2) 其他说明

1) 公司因三名激励对象不符合激励资格,回购并注销其所持限制性股票 127,400 股;公司未达到第一期限制性股票激励计划第二个解除限售期的业绩考核要求,回购并注销对应的限制性股票 2,227,344 股;上述事项共计减少库存股-限制性股票 24,662,293.20 元,具体详见本财务报表附注股本之说明。回购时库存股-限制性股票的账面价值和其他应付款中

限制性股票回购义务的差额，相应冲减资本溢价(股本溢价)314,240.24元。

2) 根据2019年3月2日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过的2018年度利润分配的预案，以公司利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2元(含税)。截至股权登记日2019年5月30日，原授予激励对象限制性股票为1,670,508.00股，现金分红相应减少库存股334,101.60元。公司限制性股票因实施2018年度利润分配方案后回购价相应调整为10.14元。

3) 由于2019年度归属于公司扣除非经常性损益后的净利润较2014-2016年三年净利润的平均值增长无法达到60%的业绩指标，因此不确认第三个等待期内的职工服务费用。对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，公司分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债。第三期限限制性股票激励计划按照30%比例，相应转回2019年5月现金分红相应减少的库存股334,101.60元。同时，相应转回2018年度分给第三期限限制性股票激励计划分配的现金分红246,444.00元。

4) 公司因七名激励对象不符合激励资格，回购并注销其所持限制性股票149,100股，共计减少库存股-限制性股票1,562,568.00元，具体详见本财务报表附注股本之说明。回购时库存股-限制性股票的账面价值和其他应付款中限制性股票回购义务的差额，相应冲减资本溢价(股本溢价)50,694.00元。

### 30. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 43,902,183.68 | 7,760,104.14 |      | 51,662,287.82 |
| 合 计    | 43,902,183.68 | 7,760,104.14 |      | 51,662,287.82 |

#### (2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司2019年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积。

### 31. 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 277,126,987.36 | 234,893,963.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,316,812.65  | 77,692,764.52  |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 7,760,104.14   | 7,752,853.02   |
| 应付普通股股利    | 38,178,577.60  | 27,706,888.00  |
| 期末未分配利润    | 307,505,118.27 | 277,126,987.36 |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 1,653,141,273.61 | 1,405,986,440.47 | 1,368,649,376.62 | 1,131,675,719.00 |
| 其他业务收入 | 13,249,182.42    | 9,851,510.43     | 12,647,333.98    | 8,715,371.33     |
| 合 计    | 1,666,390,456.03 | 1,415,837,950.90 | 1,381,296,710.60 | 1,140,391,090.33 |

### 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,473,259.96 | 1,767,750.83 |
| 教育费附加   | 1,483,956.00 | 1,060,641.33 |
| 地方教育费附加 | 989,303.99   | 707,094.19   |
| 印花税     | 422,654.33   | 385,923.57   |
| 房产税     | 2,001,233.97 | 1,495,442.56 |
| 土地使用税   | 931,493.92   | 947,502.30   |
| 车船税     | 40,951.36    | 39,545.20    |
| 环境保护税   |              | 220.93       |
| 合 计     | 8,342,853.53 | 6,404,120.91 |

### 3. 销售费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 7,244,756.57  | 6,459,558.75  |
| 折旧费用   | 102,436.85    | 112,336.96    |
| 运输装卸费用 | 18,175,773.10 | 14,126,625.83 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费   | 1,167,420.65  | 1,228,285.56  |
| 办公费   | 983,202.38    | 493,728.76    |
| 广告费   | 50,557.02     | 52,992.52     |
| 租赁费   | 2,548,603.36  | 1,464,862.53  |
| 售后维修费 | 1,640,437.17  | 319,105.15    |
| 其 他   | 890,201.37    | 652,375.78    |
| 合 计   | 32,803,388.47 | 24,909,871.84 |

#### 4. 管理费用

| 项 目          | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 28,082,982.97 | 26,268,600.91 |
| 业务招待费        | 10,714,109.66 | 9,946,200.16  |
| 办公经费         | 5,880,429.34  | 5,450,286.59  |
| 折旧摊销费用       | 4,125,267.66  | 4,459,306.88  |
| 中介服务费        | 2,845,159.62  | 732,874.57    |
| 限制性股票成本摊销[注] | -2,528,113.02 | 4,893,682.46  |
| 修理费          | 807,427.13    | 1,676,857.33  |
| 机物料消耗        | 487,610.21    | 1,367,838.27  |
| 其 他          | 3,093,642.07  | 3,500,013.13  |
| 合 计          | 53,508,515.64 | 58,295,660.30 |

[注]：详见本财务报表附注股份支付之说明。

#### 5. 研发费用

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 直接消耗的材料、燃料和动力费 | 20,063,704.95 | 16,275,862.08 |
| 职工薪酬           | 22,032,212.53 | 19,350,868.54 |
| 折旧摊销费用         | 3,269,737.75  | 2,912,034.85  |
| 产品加工费          | 5,458,811.45  | 5,476,539.90  |
| 限制性股票成本摊销      | -2,358,466.75 | 3,532,913.49  |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 其 他 | 282,163.83    | 418,607.68    |
| 合 计 | 48,748,163.76 | 47,966,826.54 |

#### 6. 财务费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出[注] | 24,074,449.54 | 10,166,971.44 |
| 利息收入    | -668,368.26   | -390,905.69   |
| 汇兑损失    | -1,727,572.95 | -4,652,252.57 |
| 手续费用    | 257,148.37    | 225,884.25    |
| 合 计     | 21,935,656.70 | 5,349,697.43  |

[注]：本期数包含财政将贴息资金直接拨付给公司的相应冲减的借款费用 245,900.00 元。

#### 7. 其他收益

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注]  | 2,708,062.63 | 2,342,758.67 | 2,708,062.63  |
| 与收益相关的政府补助[注]  | 6,575,377.00 | 1,677,971.14 | 6,575,377.00  |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | 109,955.50   |              | 109,955.50    |
| 合 计            | 9,393,395.13 | 4,020,729.81 | 9,393,395.13  |

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

| 项 目                             | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 1,422,472.64 | 265,503.77   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 64,973.50    | -31,805.90   |
| 现金管理产品投资收益                      | 5,254,872.06 | 1,738,068.99 |
| 合 计                             | 6,742,318.20 | 1,971,766.86 |

#### 9. 公允价值变动收益

| 项 目                             | 本期数       | 上年同期数     |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产） | 54,304.50 | 17,753.42 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益            | 54,304.50 | 17,753.42 |
| 合 计                             | 54,304.50 | 17,753.42 |

#### 10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           |
|------|---------------|
| 坏账损失 | -5,791,814.22 |
| 合 计  | -5,791,814.22 |

#### 11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   |               | -2,467,440.21 |
| 存货跌价损失 | -3,911,413.67 | -3,490,479.08 |
| 合 计    | -3,911,413.67 | -5,957,919.29 |

#### 12. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数         | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -148,280.21 | -14,480.84 | -148,280.21   |
| 合 计      | -148,280.21 | -14,480.84 | -148,280.21   |

#### 13. 营业外收入

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 政府补助[注] | 1,694.00   | 3,580.00   | 1,694.00      |
| 无法支付款项  | 273,962.74 |            | 273,962.74    |
| 其 他     | 182,577.01 | 121,603.57 | 182,577.01    |
| 合 计     | 458,233.75 | 125,183.57 | 458,233.75    |

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 67,528.69    | 147,250.88 | 67,528.69     |
| 地方水利建设基金    | 9,721.75     | 10,090.61  |               |
| 对外捐赠        | 1,555,000.00 | 605,000.00 | 1,555,000.00  |
| 其 他         | 26,745.62    | 14,093.29  | 26,745.62     |
| 合 计         | 1,658,996.06 | 776,434.78 | 1,649,274.31  |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,350,461.61 | 21,819,609.49 |
| 递延所得税费用 | 3,684,400.19  | -2,146,332.01 |
| 合 计     | 14,034,861.80 | 19,673,277.48 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 90,351,674.45 | 97,366,042.00 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 13,552,751.17 | 24,341,510.51 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 66,335.43     |               |
| 公司适用所得税率调整的影响                  | 4,879,488.51  |               |
| 研究开发费用加计扣除的影响                  | -5,319,018.55 | -8,073,027.42 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 722,628.42    | 2,676,381.33  |
| 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 | 132,676.82    | 728,413.06    |
| 所得税费用                          | 14,034,861.80 | 19,673,277.48 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目                          | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 收回与经营活动有关的票据保证金、信用证保证金及保函保证金 | 20,034,000.60 | 17,426,356.20 |
| 收回押金、保证金                     | 1,682,994.00  | 1,937,290.00  |
| 收到利息收入                       | 668,368.26    | 390,905.69    |
| 收到与资产相关的政府补助                 | 6,519,000.00  |               |
| 收到与收益相关的政府补助                 | 6,932,926.50  | 9,776,551.14  |
| 租赁收入                         | 3,370,967.37  | 3,426,179.27  |
| 其 他                          | 501,962.07    | 23,030.19     |
| 合 计                          | 39,710,218.80 | 32,980,312.49 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                          | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 支付与经营活动有关的票据保证金、信用证保证金及保函保证金 | 25,693,476.74 | 20,034,000.60 |
| 付现销售费用                       | 25,456,195.05 | 18,203,524.41 |
| 付现管理费用和研发费用                  | 32,706,656.16 | 28,301,268.65 |
| 付现银行手续费                      | 257,148.37    | 225,884.25    |
| 其 他                          | 1,697,202.82  | 1,705,907.34  |
| 合 计                          | 85,810,679.14 | 68,470,585.25 |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 赎回现金管理产品 | 617,000,000.00 | 337,000,000.00 |
| 合 计      | 617,000,000.00 | 337,000,000.00 |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 购买现金管理产品 | 481,000,000.00 | 530,000,000.00 |
| 股权激励回购   | 25,859,926.96  | 1,013,320.00   |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 506,859,926.96 | 531,013,320.00 |
|-----|----------------|----------------|

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                | 本期数        | 上年同期数        |
|--------------------|------------|--------------|
| 支付公开发行可转换债券相关费用[注] |            | 2,722,000.00 |
| 支付非公开发行股票相关费用      | 943,396.23 |              |
| 合 计                | 943,396.23 | 2,722,000.00 |

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | 76,316,812.65  | 77,692,764.52  |
| 加: 资产减值准备                        | 9,703,227.89   | 5,957,919.29   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 53,995,675.26  | 44,254,598.79  |
| 无形资产摊销                           | 2,266,837.43   | 2,048,212.70   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | 148,280.21     | 14,480.84      |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 67,528.69      | 147,250.88     |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | -54,304.50     | -17,753.42     |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 18,802,567.06  | 4,121,384.87   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -6,742,318.20  | -1,971,766.86  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | 3,684,400.19   | -2,146,332.01  |
| 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)                 | -22,703,695.25 | -53,956,711.33 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -53,207,836.30 | -50,905,611.89 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 36,551,489.71  | 43,528,997.53  |
| 以权益结算的股份支付换取职工服务的金额              | -4,886,579.77  | 8,426,595.95   |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额         | 113,942,085.07  | 77,194,029.86  |
| 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               | 59,515,476.82   | 177,935,039.82 |
| 减: 现金的期初余额            | 177,935,039.82  | 90,215,735.29  |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                 |                |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -118,419,563.00 | 87,719,304.53  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数           | 期初数            |
|-----------------|---------------|----------------|
| 1) 现金           | 59,515,476.82 | 177,935,039.82 |
| 其中: 库存现金        | 61,591.31     | 254,159.78     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 59,453,885.51 | 177,679,127.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |               | 1,752.64       |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |               |                |
| 存放同业款项          |               |                |
| 拆放同业款项          |               |                |
| 2) 现金等价物        |               |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 59,515,476.82 | 177,935,039.82 |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数            | 上期数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 210,460,813.82 | 198,175,840.01 |
| 其中: 支付货款       | 207,791,779.17 | 168,510,726.21 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 2,669,034.65   | 29,665,113.80  |

(4) 销售商品、提供劳务收到的现金比当期营业收入小, 主要原因系公司将部分销售商

品取得的商业汇票背书用于支付采购款以及将向同一单位销售商品形成的应收账款与向其购买商品形成的应付账款对冲，2018 年度及 2019 年度，公司背书转让该等商业汇票用于支付货款的金额分别为 16,851.07 万元和 20,779.18 万元，公司将应收账款与应付账款对冲的金额分别为 17,283.16 万元和 25,969.56 万元，未在销售商品、提供劳务收到的现金项目反映以及未产生销售商品、提供劳务收到的现金。

#### (5) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金及现金等价物期末数为 59,515,476.82 元，资产负债表中货币资金期末数为 85,208,953.56 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 25,693,476.74 元。

现金流量表中现金及现金等价物期初数为 177,935,039.82 元，资产负债表中货币资金期初数为 197,969,040.42 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 20,034,000.60 元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 25,693,476.74 | 保证金  |
| 合 计  | 25,693,476.74 |      |

##### 2. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  |               |        | 25,554,764.41 |
| 其中：美元 | 3,663,135.29  | 6.9762 | 25,554,764.41 |
| 应收账款  |               |        | 95,972,507.89 |
| 其中：美元 | 13,757,132.52 | 6.9762 | 95,972,507.89 |
| 短期借款  |               |        | 4,560,759.61  |
| 其中：美元 | 653,759.87    | 6.9762 | 4,560,759.61  |
| 应付账款  |               |        | 213,324.72    |

|       |           |        |            |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 17,117.23 | 6.9762 | 119,413.24 |
| 其中：欧元 | 12,016.06 | 7.8155 | 93,911.48  |

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

| 项 目                                             | 期初<br>递延收益   | 本期新增补助 | 本期摊销       | 期末<br>递延收益   | 本期摊销<br>列报项目 | 说明                                                                                                  |
|-------------------------------------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 年度年产 20 万套洗脱机大容量变频离合器生产技改                  | 6,664,793.45 |        | 809,499.96 | 5,855,293.49 | 其他收益         | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达 2018 年度市级专项补助资金（第二批）的通知》（宁经信技改〔2018〕121 号）                                   |
| 2011 年度制造业和新兴产业升级技术补助                           | 528,800.00   |        | 198,300.00 | 330,500.00   | 其他收益         | 宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第二批补助资金的通知》（甬经信技术〔2011〕261 号、甬财政工〔2011〕908 号） |
| 2012 年度宁波市 5 加 5 技改补助                           | 301,766.46   |        | 164,600.03 | 137,166.43   | 其他收益         | 宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2010 年度“5+5”产业转型升级技术改造项目第一批补助资金的通知》（甬经技术〔2010〕223 号、甬财政工〔2010〕1182 号）   |
| 2014 年度重点产业技术改造项目（年产 150 万套发动机可变正时系统气门控制阀生产线技改） | 858,000.00   |        | 156,000.00 | 702,000.00   | 其他收益         | 宁波市经济委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2014 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金的通知》（甬经信技改〔2014〕320 号）                              |
| 2016 年度年产 50 万套汽车发动机正时链轮系统                      | 766,666.75   |        | 99,999.95  | 666,666.80   | 其他收益         | 宁海县发展和改革局、宁海县财政局《关于下达 2016 年度宁波市战略性新兴产业发展专项财政补助的通知》（宁发改〔2016〕38 号（联合发文））                            |
| 2016 年度年产 100 万套全自动变频节能离合器生产技改                  | 1,150,000.00 |        | 150,000.00 | 1,000,000.00 | 其他收益         | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2016 年度第一批企业技术改造项目补助资金的通知》（宁经信技改〔2016〕57 号）                               |
| 招商引资补助                                          | 764,321.19   |        | 18,872.12  | 745,449.07   | 其他收益         | 长丰县岗集镇人民政府招商引资补助款                                                                                   |

|                                |               |              |              |               |      |                                                                          |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|--------------------------------------------------------------------------|
| 家用电器配套零件技改项目补助款摊销              | 752,959.19    |              | 124,780.02   | 628,179.17    | 其他收益 | 安徽省财政厅《关于组织申报 2011 年安徽省特色产业中小企业发展资金项目的通知》(财企(2011)1592 号)                |
| 2019 年度年产 100 万套电控直驱洗衣机离合器生产技改 |               | 6,519,000.00 | 986,010.55   | 5,532,989.45  | 其他收益 | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达 2019 年度第一批市级工业投资(技术改造)专项补助资金的通知》(宁经信技改(2019)55 号) |
| 小 计                            | 11,787,307.04 | 6,519,000.00 | 2,708,062.63 | 15,598,244.41 |      |                                                                          |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                                     | 金额           | 列报项目 | 说明                                                                                  |
|-----------------------------------------|--------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 年度市级制造业单项冠军示范企业、驰名商标、浙江制造精品等项目奖励资金 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达 2019 年度市级制造业单项冠军示范企业、驰名商标、浙江制造精品等项目奖励资金的通知》(宁经信技改(2019)44 号) |
| 2018 年度第三批科技计划项目经费                      | 908,000.00   | 其他收益 | 宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达宁波市 2018 年度第三批科技计划项目经费(知识产权和国际合作经费)的通知》(宁科(2019)2 号)            |
| 2018 年国家工业转型升级资金补助                      | 600,000.00   | 其他收益 | 宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年国家工业转型升级资金预算的通知》(甬财政发(2018)657 号)                    |
| 2019 年中央外经贸发展(2018 年进口贴息项目)专项资金         | 818,738.00   | 其他收益 | 宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达 2019 年中央外经贸发展(2018 年进口贴息项目)专项资金的通知》(甬财政发(2019)672 号)           |
| 宁海县 2019 年度第二批科技项目经费                    | 473,000.00   | 其他收益 | 宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2019 年度第二批科技项目经费的通知》(宁科(2019)44 号)                          |
| 稳岗补贴                                    | 360,097.00   | 其他收益 | 宁波市人力资源和社会保障局《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》(甬人社发(2019)26 号)                                |
| 2018 年企业财政补助                            | 300,000.00   | 其他收益 | 宁海县人民政府金融工作办公室、宁海县财政局《关于发放 2018 年奇精机械股份有限公司等 3 家企业财政补助的通知》(宁金(2019)18 号)            |
| 宁海县级 2018 年度引进海外工程师年薪资助经费               | 250,000.00   | 其他收益 | 宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于发放宁海县级 2018 年度引进海外工程师年薪资助经费的通知》(宁科(2019)45 号)                     |
| 宁波市级 2018 年度引进海外工程师年薪资助经费               | 250,000.00   | 其他收益 | 宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于发放宁波市级 2018 年度引进海外工程师年薪资助经费的通知》(宁科(2019)37 号)                     |
| 宁海县 2019 年度第一批企业技术改造项目补助资金              | 166,000.00   | 其他收益 | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2019 年度第一批企业技术改造项目补助资金的通知》(宁经信技改(2019)64 号)               |
| 2018 年度宁海县第一批外经贸扶持资金                    | 137,500.00   | 其他收益 | 宁海县商务局《关于拨付 2018 年度宁海县第一批外经贸扶持资金的通知》(宁商务(2019)30 号)                                 |

|                                                  |              |       |                                                                                              |
|--------------------------------------------------|--------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 年度市级技改专项、三类企业技改开工预拨、市级技改竣工项目综合贡献等项目补助(奖励)资金 | 100,000.00   | 其他收益  | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达 2019 年度市级技改专项、三类企业技改开工预拨、市级技改竣工项目综合贡献等项目补助(奖励)资金的通知》(宁经信技改〔2019〕10 号) |
| 2018 年度宁海县质量提升专项资金补助                             | 50,000.00    | 其他收益  | 宁海县市场监督管理局、宁海县财政局《关于下达 2018 年度宁海县质量提升专项资金补助的通知》(宁市监质〔2019〕1 号)                               |
| 2019 年宁波市出口信保保费补助资金                              | 36,100.00    | 其他收益  | 宁海县商务局、宁海县财政局《关于拨付 2019 年宁波市出口信保保费补助资金的通知》(宁商务〔2019〕52 号)                                    |
| 2018 年度工业发展 B 类企业奖励资金                            | 33,605.00    | 其他收益  | 长丰县经济和信息化委员会《关于组织开展 2018 年度工业发展二十强企业工业企业上台阶及工业发展 A、B 类企业申报的通知》                               |
| 紧缺职业补贴                                           | 30,000.00    | 其他收益  | 宁海县人力资源和社会保障局《关于公布 2013 年紧缺职业(工种)高技能人才岗位补贴目录和做好岗位补贴申报工作的通知》(宁人社〔2013〕79 号)                   |
| 2018 年度宁海县科学技术奖励资金                               | 30,000.00    | 其他收益  | 宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达 2018 年度宁海县科学技术奖励资金的通知》(宁科〔2019〕22 号)                                    |
| 2018 年度宁海县软件和信息服务产业专项发展资金项目补助                    | 19,380.00    | 其他收益  | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达 2018 年度宁海县软件和信息服务产业专项发展资金项目补助的通知》(宁经信信息〔2019〕89 号)                    |
| 2017 年节能改造补助资金                                   | 9,000.00     | 其他收益  | 宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达 2017 年节能改造补助资金的通知》(宁经信能源〔2019〕34 号)                                   |
| 2019 年度企业失业保险费返                                  | 3,957.00     | 其他收益  | 安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于全面开展 2019 年度企业失业保险费返还工作的通知》(皖人社秘〔2019〕42 号)                           |
| 企业党支部活动经费补助                                      | 1,694.00     | 营业外收入 | 企业党支部活动经费补助                                                                                  |
| 小 计                                              | 6,577,071.00 |       |                                                                                              |

### 3) 财政贴息

#### 公司直接取得的财政贴息

| 项 目                  | 期初<br>递延收益 | 本期新增       | 本期结转       | 期末<br>递延收益 | 本期结转<br>列报项目 | 说明                                                  |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----------------------------------------------------|
| 2018 年度宁海县第一批外经贸扶持资金 |            | 245,900.00 | 245,900.00 |            | 财务费用         | 宁海县商务局《关于拨付 2018 年度宁海县第一批外经贸扶持资金的通知》(宁商务〔2019〕30 号) |
| 小 计                  |            | 245,900.00 | 245,900.00 |            |              |                                                     |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,531,033.63 元。

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称           | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额       | 出资比例    |
|----------------|--------|------------|-----------|---------|
| 玺轩信息科技（上海）有限公司 | 设立     | 2019年6月11日 | 50,000.00 | 100.00% |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 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 |           |
| 安徽奇精机械有限公司      | 安徽合肥  | 安徽合肥 | 制造业   | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 博思韦精密工业（宁波）有限公司 | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 制造业   | 100.00  |    | 设立        |
| 玺轩信息科技（上海）有限公司  | 上海市   | 上海市  | 信息服务业 | 100.00  |    | 设立        |

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

##### （1）基本情况

| 合营企业或联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%)      |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|------|----------|--------------|----|---------------------|
|                    |       |      |          | 直接           | 间接 |                     |
| 诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙） | 浙江诸暨  | 浙江诸暨 | 租赁和商务服务业 | 83.33<br>[注] |    | 权益法核算               |

[注]：根据诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议有关规定，各方股东出资额为1.2亿元，公司认缴出资1亿元，占合伙企业注册资本的83.33%。截至2019年12月31日，公司实际出资2,000.00万元，占合伙企业实缴资本的83.33%。

##### （2）持有半数或以上股权比例但不能实施控制被投资单位的依据说明

公司对诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙）不能实施控制的原因说明：

1) 设立目的和投资方向：诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙）初始投资目的为获取优质投资标的，获得投资回报，投资方向为自动化装备等高端制造业。公司未主导诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙）的设立和架构设计，相关投资方向和公司所处行业存在一定差异。

2) 投资决策机制：诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙）设投资决策委员会，由三位

成员组成，对有限合伙的投资决策事项作出最终决策。投资决策委员会成员一人一票，对所议事项全票通过后方可执行。公司在投资决策委员会中派遣一名委员，对被投资单位的经营能够施加重大影响，但由于公司与普通合伙人不存在关联关系，公司对被投资方的重大经营决策不能实施控制。

3) 收益的分配和亏损的承担：公司和其他合伙人共同享有合伙企业所有剩余的可变收益，共同承担项目的投资回报风险，并不存在收益分配的优先级和劣后级。同时，公司投资诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙)不存在向其他方承诺本金和收益率的情况。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                  | 期末数/本期数            | 期初数/上期数            |
|----------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙) | 诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙) |
| 流动资产                 | 23,836,058.57      | 200,405,484.47     |
| 非流动资产                |                    |                    |
| 资产合计                 | 23,836,058.57      | 200,405,484.47     |
| 流动负债                 | 1,479.45           | 51,479.45          |
| 非流动负债                |                    |                    |
| 负债合计                 | 1,479.45           | 51,479.45          |
| 少数股东权益               |                    |                    |
| 归属于母公司所有者权益          | 23,834,579.12      | 200,354,005.02     |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 19,862,149.27      | 150,265,503.77     |
| 调整事项                 |                    |                    |
| 商誉                   |                    |                    |
| 内部交易未实现利润            |                    |                    |
| 其他                   |                    |                    |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 19,862,149.27      | 150,265,503.77     |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                    |                    |

|                |              |            |
|----------------|--------------|------------|
| 营业收入           |              |            |
| 净利润            | 1,915,010.29 | 354,005.02 |
| 终止经营的净利润       |              |            |
| 其他综合收益         |              |            |
| 综合收益总额         | 1,915,010.29 | 354,005.02 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 1,825,827.14 |            |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 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。

#### 1. 信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)8之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.07% (2018 年 12 月 31 日：55.07%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |       |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上          |
| 银行借款  | 14,995,833.05  | 15,301,760.88  | 15,301,760.88  |       |                |
| 应付票据  | 107,169,432.09 | 107,169,432.09 | 107,169,432.09 |       |                |
| 应付账款  | 254,720,316.08 | 254,720,316.08 | 254,720,316.08 |       |                |
| 其他应付款 | 16,552,992.42  | 16,552,992.42  | 16,552,992.42  |       |                |
| 应付债券  | 258,050,567.28 | 329,957,000.00 |                |       | 329,957,000.00 |

|     |                |                |                |  |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 小 计 | 651,489,140.92 | 723,701,501.47 | 393,744,501.47 |  | 329,957,000.00 |
|-----|----------------|----------------|----------------|--|----------------|

(续上表)

| 项 目   | 期初数            |                  |                |       |                |
|-------|----------------|------------------|----------------|-------|----------------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额          | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上          |
| 银行借款  | 291,163,173.13 | 299,493,117.52   | 299,493,117.52 |       |                |
| 应付票据  | 100,170,000.00 | 100,170,000.00   | 100,170,000.00 |       |                |
| 应付账款  | 234,684,950.28 | 234,684,950.28   | 234,684,950.28 |       |                |
| 其他应付款 | 43,191,563.82  | 43,191,563.82    | 43,191,563.82  |       |                |
| 应付债券  | 243,382,193.40 | 330,000,000.00   |                |       | 330,000,000.00 |
| 小 计   | 912,591,880.63 | 1,007,539,631.62 | 677,539,631.62 |       | 330,000,000.00 |

### (三) 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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司期末无以浮动利率计息的银行借款（2018年12月31日：人民币133,500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                       | 期末公允价值         |            |            |                |
|---------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计            |
| 持续的公允价值计量                 |                |            |            |                |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产  | 104,054,304.50 |            |            | 104,054,304.50 |
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  | 54,304.50      |            |            | 54,304.50      |
| 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 | 104,000,000.00 |            |            | 104,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 104,054,304.50 |            |            | 104,054,304.50 |

(二) 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

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 54,304.50 元,系公司根据持有的远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认。本公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 104,000,000.00 元,系公司本期购买且尚未到期的结构性存款。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 宁波奇精控股有限公司 | 宁波  | 投资   | 5,000.00 | 51.62           | 51.62            |

(2) 本公司最终控制方是汪永琪、汪兴琪、汪伟东、汪东敏。

(3) 其他说明

汪兴琪系汪永琪兄弟,汪伟东和汪东敏系汪永琪之子,四人直接持有本公司 14.47%的股权,通过宁波奇精控股有限公司间接持有本公司 34.32%的股权,合计持有本公司 48.79%的股权,系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系        |
|--------------|--------------------|
| 宁波榆林金属制品有限公司 | 同一实际控制人            |
| 宁波凯祥家居有限公司   | 股东具有密切关系的家庭成员控制的企业 |

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 明细情况

###### 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期数           | 上年同期数        |
|--------------|--------|---------------|--------------|
| 宁波榆林金属制品有限公司 | 电镀加工   | 12,979,252.62 | 8,979,096.19 |
| 宁波榆林金属制品有限公司 | 表面处理加工 | 3,710,308.50  |              |

###### 销售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期数        | 上年同期数 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 宁波榆林金属制品有限公司 | 备品备件   | 126,113.17 |       |

##### 2. 关联租赁情况

###### 公司承租情况

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费（含税） | 上年同期确认的<br>租赁费（含税） |
|------------|--------|------------------|--------------------|
| 宁波奇精控股有限公司 | 房屋建筑物  | 94,824.00        | 94,824.00          |

##### 3. 关联担保情况

###### 本公司及子公司作为被担保方

经中国证券监督管理委员会《关于核准奇精机械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1237号）核准，本公司于2018年12月14日公开发行了330万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额3.3亿元。

本次可转换公司债券采用股权质押和保证的担保方式，出质人宁波奇精控股有限公司将其合法持有的公司市值为6.6亿元的限售股份作为质押资产进行质押担保，质押期间为自股份质押合同项下的质权登记之日起至本次可转换公司债券持有人全部行使换股权和本次可

转换公司债券本息全额付清的较早者；汪永琪、汪兴琪、汪伟东、汪东敏为本次发行可转换公司债券提供连带保证责任，保证期间为国信证券股份有限公司按约定自每期债务履行期限届满之日起至最后一期债务履行期限届满之日起两年；担保范围均为本公司经中国证监会核准发行的可转换公司债券本金及利息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用。

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数 |
|--------------|--------|--------------|-------|
| 宁波榆林金属制品有限公司 | 销售固定资产 | 2,941,183.03 |       |
| 宁波凯祥家居有限公司   | 销售固定资产 | 1,028,974.33 |       |

#### 5. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 660.67 万元 | 537.24 万元 |

[注]：系关键管理人员于 2019 年任董事、监事或高级管理人员期间的报酬。

### （三）关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 宁波榆林金属制品有限公司 | 5,120,142.31 | 2,606,468.27 |
| 小 计  |              | 5,120,142.31 | 2,606,468.27 |

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

|                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               |                      |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               |                      |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 限制性股票 2,503,844.00 股 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   |                      |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |                      |

#### 2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

## （二）以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

|                       |                                                                       |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 根据授予日行业市盈率及公司每股收益计算出的内在价值作为限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度业绩考核系数的乘积确定。                                      |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     |                                                                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 10,994,804.49                                                         |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -4,886,579.77                                                         |

### 2. 其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司根据授予日行业市盈率及公司每股收益计算出的内在价值作为限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。对 2017 年度股权激励计划授予的 4,177,400 股限制性股票的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

（1）授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 14.67 元

（2）授予日行业市盈率：32.77 倍

（3）摊薄每股收益：0.72 元/股

（4）限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年；

（5）限制性股票各期解锁比例：30%、40%、30%；

根据以上参数计算的授予日限制性股票的内在价值为 23.59 元/股。

授予日各期限限制性股票成本=授予日限制性股票的公允价值-限制性股票授予价格=8.92 元/股(限制性股票成本最小为 0 元/股)；

公司限制性股票总成本=授予日各期限限制性股票成本\*各期解锁股份数量=3,727.39 万元。

公司本期向钟飞、陈德生等 8 名已离职激励对象和何宏光等 2 名因担任监事而不具备激励对象资格的激励对象回购人民币普通股(A 股) 2,503,844.00 股，且由于 2019 年度归属于上市公司扣除非经常性损益后的净利润较 2014-2016 年三年净利润的平均值增长无法达到 60%的业绩指标，因此不确认第三个等待期内的职工服务费用；因此，公司限制性股票总成本=授予日剩余各期限限制性股票成本\*各期解锁股份数量= 1,099.48 万元。

### （三）以股份支付服务情况

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 本期计算权益工具成本-4,886,579.77 元[注] |
|----------------|------------------------------|

[注]:公司股份支付的授予日自 2017 年 8 月 31 日起至 2018 年 8 月 31 日处于第一个等待期,自 2018 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 31 日处于第二个等待期,自 2019 年 8 月 31 日起至 2020 年 8 月 31 日处于第三个等待期,由于公司 2018 年度、2019 年度均未能实现净利润的增长目标,故不确认第二、三个等待期的服务费用,因原预计 2019 年度能实现净利润的增长而确认的第三个等待期的服务费用应予以冲回,公司本期应冲回的以股份支付换取的职工服务总额-4,886,579.77 元(其中归属于本公司-4,828,760.28 元,归属于子公司-57,819.49 元),相应冲减管理费用和研发费用科目。

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

|           |                                                                                                                                                                                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 根据 2020 年 2 月 20 日公司第三届董事会第六次会议审议通过的 2019 年度利润分配的预案,以利润分配股权登记日总股本扣减拟回购注销的限制性股票 1,521,408 股后的股本为基数,向除持有拟回购注销限制性股票的股东以外的其他全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.8 元(含税)。上述利润分配预案尚待 2019 年年度股东大会审议通过。 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

根据 2020 年 2 月 20 日公司第三届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》,公司拟回购注销限制性股票合计 1,521,408 股(包括胡培娜、郑爱萍 2 名离职人员持有的全部未解锁限制性股票 37,800 股,和剩余 97 名激励对象持有的第三个解除限售期未达解锁条件的限制性股票 1,483,608 股),占公司第一期限制性股票激励计划已授予股份总数的 26.01%,占公司现有总股本的 0.79%。

## 十四、其他重要事项

### (一) 本期募集资金项目情况说明

#### 1. 首次公开发行股票募集资金使用情况和结余情况

公司年产 400 万套洗衣机离合器扩产与技改项目总投资 16,000 万元,年产 2,500 万套电动工具零部件产业化项目总投资 15,000 万元,截至 2019 年 12 月 31 日公司分别已投入募集资金 13,307.39 万元、10,585.70 万元。

首发项目募集资金专户已于 2019 年 2 月 25 日注销，注销前募集资金专户余额 7,643.34 万元已全部补充流动资金。

## 2. 公开发行可转换债券募集资金使用和结余情况

公司年产 2,600 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目募集资金投资金额 19,943.21 万元、年产 270 万套波轮洗衣机离合器技改及扩产项目募集资金投资金额 6,500.00 万元，年产 400 万套滚筒洗衣机零部件扩产项目募集资金投资金额 5,500.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日公司分别已投入募集资金 16,605.26 万元、1,951.17 万元、1,694.55 万元。

根据公司第三届董事会第五次会议通过的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 1.1 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起至 2020 年 12 月 31 日有效。截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的现金管理产品未到期余额为 10,400.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司公开发行可转换债券募集资金专户中尚未使用的募集资金余额为 1,847.25 万元。

## (二) 非公开发行 A 股股票情况说明

根据公司 2019 年 7 月 3 日召开的第二届董事会第三十三次会议和 2019 年 7 月 26 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》等非公开发行 A 股股票相关议案，公司拟非公开发行金额不超过 36,950 万元的 A 股股票。公司于 2019 年 12 月 31 日取得中国证券监督管理委员会证监许可(2019)2919 号批文，核准公司非公开发行不超过 38,729,893 股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。本批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

## (三) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区和产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

### 1. 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 项 目    | 境内               | 境外             | 合 计              |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,218,768,583.46 | 434,372,690.15 | 1,653,141,273.61 |
| 主营业务成本 | 1,062,835,876.74 | 343,150,563.73 | 1,405,986,440.47 |

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 项 目 | 家电零部件 | 电动工具零部件 | 汽车零部件 | 其 他 | 合 计 |
|-----|-------|---------|-------|-----|-----|
|-----|-------|---------|-------|-----|-----|

|        |                  |                |                |              |                  |
|--------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,374,538,450.45 | 158,752,221.31 | 115,141,054.77 | 4,709,547.08 | 1,653,141,273.61 |
| 主营业务成本 | 1,185,122,397.79 | 125,332,434.77 | 94,954,596.82  | 577,011.09   | 1,405,986,440.47 |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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  | 15,890,566.60  | 3.63   | 8,017,371.01  | 50.45    | 7,873,195.59   |
| 按组合计提坏账准备 | 421,570,924.46 | 96.37  | 26,330,453.24 | 6.25     | 395,240,471.22 |
| 合 计       | 437,461,491.06 | 100.00 | 34,347,824.25 | 7.85     | 403,113,666.81 |

| 种 类              | 期初数            |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 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  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 358,138,824.44 | 97.98  | 20,898,141.28 | 5.84     | 337,240,683.16 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 7,387,910.68   | 2.02   | 7,387,910.68  | 100.00   |                |
| 合 计              | 365,526,735.12 | 100.00 | 28,286,051.96 | 7.74     | 337,240,683.16 |

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由              |
|-----------------|---------------|--------------|----------|-------------------|
| 杭州东林塑胶有限公司      | 2,418,152.80  | 2,418,152.80 | 100.00   | 预计不能收回            |
| 临沂正科电子有限公司      | 4,881,762.12  | 4,881,762.12 | 100.00   | 预计不能收回            |
| 炜倪雅大宇电子(天津)有限公司 | 8,590,651.68  | 717,456.09   | 8.35     | 预计部分逾期货款收回的信用风险较高 |
| 小 计             | 15,890,566.60 | 8,017,371.01 | 50.45    |                   |

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目             | 期末数            |               |          |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 信用风险特征组合        | 415,384,288.48 | 26,330,453.24 | 6.34     |
| 合并财务报表范围内应收款项组合 | 6,186,635.98   |               |          |
| 小 计             | 421,570,924.46 | 26,330,453.24 | 6.25     |

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 409,156,824.57 | 20,457,841.23 | 5.00     |
| 1-2 年 | 187,124.35     | 18,712.44     | 10.00    |
| 2-3 年 | 266,342.84     | 79,902.85     | 30.00    |
| 3 年以上 | 5,773,996.72   | 5,773,996.72  | 100.00   |
| 小 计   | 415,384,288.48 | 26,330,453.24 | 6.34     |

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

| 项 目       | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期增加         |    |    | 本期减少      |    |    | 期末数           |
|-----------|-------------------|--------------|----|----|-----------|----|----|---------------|
|           |                   | 计提           | 收回 | 其他 | 转回        | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 7,387,910.68      | 717,456.09   |    |    | 87,995.76 |    |    | 8,017,371.01  |
| 按组合计提坏账准备 | 20,898,141.28     | 5,432,311.96 |    |    |           |    |    | 26,330,453.24 |
| 小 计       | 28,286,051.96     | 6,149,768.05 |    |    | 87,995.76 |    |    | 34,347,824.25 |

本期发生损失准备变动的应收账款账面余额未发生显著变动的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额<br>的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|------|--------------------|------|
|------|------|--------------------|------|

|     |                |       |              |
|-----|----------------|-------|--------------|
| 客户一 | 43,069,569.73  | 9.85  | 2,153,478.49 |
| 客户二 | 40,789,165.97  | 9.32  | 2,039,458.30 |
| 客户三 | 37,993,269.78  | 8.68  | 1,899,663.49 |
| 客户四 | 37,893,230.18  | 8.66  | 1,894,661.51 |
| 客户五 | 36,257,704.76  | 8.29  | 1,812,885.24 |
| 小 计 | 196,002,940.42 | 44.80 | 9,800,147.03 |

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 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  |               |        |               |          |               |
| 其中：其他应收款  |               |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备 |               |        |               |          |               |
| 其中：其他应收款  | 54,766,257.33 | 100.00 | 37,084,172.28 | 67.71    | 17,682,085.05 |
| 合 计       | 54,766,257.33 | 100.00 | 37,084,172.28 | 67.71    | 17,682,085.05 |

| 种 类              | 期初数           |        |               |          |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                  | 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  |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 56,230,679.59 | 100.00 | 38,869,457.74 | 69.13    | 17,361,221.85 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |               |          |               |
| 合 计              | 56,230,679.59 | 100.00 | 38,869,457.74 | 69.13    | 17,361,221.85 |

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数           |               |          |
|------------|---------------|---------------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 应收合并财务报表范围 | 50,351,680.35 | 35,254,396.04 | 70.02    |

|           |               |               |       |
|-----------|---------------|---------------|-------|
| 内应收款项组合   |               |               |       |
| 应收押金保证金组合 | 3,304,104.36  | 1,770,152.61  | 53.57 |
| 应收备用金组合   | 36,071.00     | 3,053.55      | 8.47  |
| 应收暂付款组合   | 1,074,401.62  | 56,570.08     | 5.27  |
| 小 计       | 54,766,257.33 | 37,084,172.28 | 67.71 |

确定组合依据的说明：按照款项性质划分为资金往来款组合、押金保证金组合、备用金组合、暂付款组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 账龄情况

| 项 目   | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 52,757,154.81 |
| 1-2 年 | 210,000.00    |
| 2-3 年 | 158,000.00    |
| 3 年以上 | 1,641,102.52  |
| 小 计   | 54,766,257.33 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目                | 第一阶段             | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计           |
|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                    | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019年1月1日余额        | 50,176.00        | 18,800.02            | 38,800,481.72        | 38,869,457.74 |
| 2019年1月1日余额<br>在本期 |                  |                      |                      |               |
| --转入第二阶段           | -10,500.00       | 10,500.00            |                      |               |
| --转入第三阶段           |                  | -15,800.00           | 15,800.00            |               |
| --转回第二阶段           |                  |                      |                      |               |
| --转回第一阶段           |                  |                      |                      |               |
| 本期计提               | 80,597.72        | 7,499.98             | -1,873,383.16        | -1,785,285.46 |

|      |            |           |               |               |
|------|------------|-----------|---------------|---------------|
| 本期收回 |            |           |               |               |
| 本期转回 |            |           |               |               |
| 本期核销 |            |           |               |               |
| 其他变动 |            |           |               |               |
| 期末数  | 120,273.72 | 21,000.00 | 36,942,898.56 | 37,084,172.28 |

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动的情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 资金往来款 | 50,351,680.35 | 50,941,583.09 |
| 押金保证金 | 3,304,104.36  | 3,722,102.52  |
| 备用金   | 36,071.00     |               |
| 暂付款   | 1,074,401.62  | 1,084,703.81  |
| 其 他   |               | 482,290.17    |
| 合 计   | 54,766,257.33 | 56,230,679.59 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|---------------------|-------|---------------|-------|----------------|---------------|
| 安徽奇精机械有限公司          | 资金往来款 | 50,351,680.35 | 1 年以内 | 91.94          | 36,182,397.78 |
| 非公开发行费用             | 发行费   | 943,396.23    | 1 年以内 | 1.72           | 47,169.81     |
| 宁海县财政局其他财政资金        | 押金保证金 | 761,400.00    | 1 年以内 | 1.39           | 38,070.00     |
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 | 押金保证金 | 501,271.84    | 1 年以内 | 0.92           | 25,063.59     |
| 青岛海尔零部件采购有限公司       | 押金保证金 | 500,000.00    | 3 年以上 | 0.91           | 500,000.00    |
| 小 计                 |       | 53,057,748.42 |       | 96.88          | 36,792,701.18 |

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数           |      |               | 期初数            |      |                |
|------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 1,778,615.78  |      | 1,778,615.78  | 286,435.27     |      | 286,435.27     |
| 对联营、合营企业投资 | 19,862,149.27 |      | 19,862,149.27 | 150,265,503.77 |      | 150,265,503.77 |
| 合 计        | 21,640,765.05 |      | 21,640,765.05 | 150,551,939.04 |      | 150,551,939.04 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 期初数        | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------------------|------------|--------------|------|--------------|----------|---------|
| 安徽奇精机械有限公司[注]      | 186,435.27 | -57,819.49   |      | 128,615.78   |          |         |
| 博思韦精密工业(宁波)有限公司    | 100,000.00 | 1,500,000.00 |      | 1,600,000.00 |          |         |
| 玺轩信息科技有限公司(上海)有限公司 |            | 50,000.00    |      | 50,000.00    |          |         |
| 小 计                | 286,435.27 | 1,492,180.51 |      | 1,778,615.78 |          |         |

[注]：对安徽奇精机械有限公司的投资详见合并财务报表附注股份支付之说明。

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 期初数            | 本期增减变动 |                |              |          |
|--------------------|----------------|--------|----------------|--------------|----------|
|                    |                | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |                |        |                |              |          |
| 诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙) | 150,265,503.77 |        | 130,000,000.00 | 1,422,472.64 |          |
| 合 计                | 150,265,503.77 |        | 130,000,000.00 | 1,422,472.64 |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |              |        |    | 期末数           | 减值准备期末余额 |
|--------------------|--------|--------------|--------|----|---------------|----------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 联营企业               |        |              |        |    |               |          |
| 诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙) |        | 1,825,827.14 |        |    | 19,862,149.27 |          |
| 合 计                |        | 1,825,827.14 |        |    | 19,862,149.27 |          |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 |    | 上年同期数 |    |
|-----|-----|----|-------|----|
|     | 收入  | 成本 | 收入    | 成本 |

|        |                  |                  |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,648,557,246.83 | 1,403,888,661.10 | 1,360,324,886.45 | 1,125,786,131.39 |
| 其他业务收入 | 12,303,439.77    | 9,109,990.65     | 11,757,363.45    | 7,985,263.60     |
| 合 计    | 1,660,860,686.60 | 1,412,998,651.75 | 1,372,082,249.90 | 1,133,771,394.99 |

## 2. 研发费用

### (1) 明细情况

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 直接消耗的材料、燃料和动力费 | 19,542,908.55 | 16,275,862.08 |
| 职工薪酬           | 21,462,212.53 | 19,350,868.54 |
| 折旧摊销费用         | 3,269,737.75  | 2,912,034.85  |
| 产品加工费          | 5,458,811.45  | 5,476,539.90  |
| 限制性股票成本摊销      | -2,358,466.75 | 3,532,913.49  |
| 其 他            | 237,891.98    | 418,607.68    |
| 合 计            | 47,613,095.51 | 47,966,826.54 |

## 3. 投资收益

| 项 目                             | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 1,422,472.64 | 265,503.77   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 64,973.50    | -31,805.90   |
| 现金管理产品投资收益                      | 5,254,872.06 | 1,738,068.99 |
| 合 计                             | 6,742,318.20 | 1,971,766.86 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目                                               | 金额           | 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                       | -215,808.90  |    |
| 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（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 | 9,531,033.63 |    |

|                                                                                                                 |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 受的政府补助除外)                                                                                                       |               |  |
| 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                                                                                                  | 5,254,872.06  |  |
| 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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 119,278.00    |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             | 87,995.76     |  |
| 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                                                                            | -4,879,488.51 |  |
| 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                                                                                              | -1,015,250.37 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |               |  |
| 小 计                                                                                                             | 8,882,631.67  |  |
| 减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)                                                                                         | 2,039,901.87  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   |               |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                                              | 6,842,729.80  |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 7.24          | 0.40      | 0.40   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.59          | 0.36      | 0.36   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号                                                           | 本期数                                 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                                            | 76,316,812.65                       |
| 非经常性损益                      | B                                                            | 6,842,729.80                        |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                                        | 69,474,082.85                       |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                                            | 1,040,943,711.59                    |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                                            | 33,097.27                           |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                                            | 1                                   |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G1                                                           | 38,178,577.60                       |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H1                                                           | 7                                   |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G2                                                           | 246,444.00                          |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H2                                                           | 0                                   |
| 其他                          | 股份支付增加资本公积                                                   | I1<br>-4,886,579.77                 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                          | J1<br>11/10/9/8/7/6/5/4/<br>3/2/1/0 |
| 报告期月份数                      | K                                                            | 12                                  |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 1,054,390,815.20                    |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$                                                    | 7.24                                |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$                                                    | 6.59                                |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

| 项 目               | 序号 | 本期数           |
|-------------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润[注] | A  | 76,316,812.65 |

|                          |                                     |                |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 非经常性损益                   | B                                   | 6,842,729.80   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                             | 69,474,082.85  |
| 期初股份总数                   | D                                   | 196,150,360.00 |
| 期初股权激励未解锁部分              | E                                   | -4,025,252.00  |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   | 2,950.00       |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   | 6/5/4/3/2/1    |
| 因回购等减少股份数                | H                                   | 2,503,844.00   |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   | 7/1            |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 190,739,819.83 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                             | 0.40           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | 0.36           |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

