



宁波鲍斯能源装备股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-071

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈金岳、主管会计工作负责人周齐良及会计机构负责人(会计主管人员)张娇娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差距。敬请广大投资者注意投资风险。

风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	193

释义

释义项	指	释义内容
鲍斯股份	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司
阿诺精密	指	苏州阿诺精密切削技术有限公司
新世达	指	宁波新世达精密机械有限公司
威克斯	指	宁波威克斯液压有限公司
鲍斯集团、控股股东	指	怡诺鲍斯集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司董事会
监事会	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》、《公司章程》	指	《宁波鲍斯能源装备股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
独立财务顾问	指	海通证券股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鲍斯股份	股票代码	300441
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波鲍斯能源装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鲍斯股份		
公司的法定代表人	陈金岳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈军	陈露蓉
联系地址	宁波市奉化区西坞街道尚桥路 18 号	宁波市奉化区西坞街道尚桥路 18 号
电话	0574-88661525	0574-88661525
传真	0574-88661529	0574-88661529
电子信箱	chenj@cnbaosi.com	chenlr@cnbaosi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册资本由 662,333,171 股变更为 661,417,502 股，具体内容详见 2019 年 7 月 20 日刊登于巨潮资讯网的《关于公司完成工商变更登记的公告》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	726,020,966.24	707,984,163.36	2.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,448,894.51	88,049,663.69	-30.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	55,319,584.23	85,333,081.19	-35.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,336,638.30	81,960,477.02	-16.62%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.13	-30.77%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.13	-30.77%
加权平均净资产收益率	3.87%	5.85%	-1.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,972,130,209.07	2,909,547,936.42	2.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,570,999,090.61	1,557,711,446.38	0.85%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-530,015.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,257,992.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,208,669.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,157.74	
减：所得税影响额	1,219,299.03	
少数股东权益影响额（税后）	363,879.15	
合计	6,129,310.28	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化。

公司业务围绕高端制造、精密制造展开，产品主要包括压缩机、真空泵、高效精密切削刀具、精密传动部件、液压泵等机械产品，是一家集研发、生产、销售于一体的高端精密机械零部件及成套设备制造企业。

报告期内，公司各业务板块保持其原有品牌及业务模式独立运营。

压缩机产品：公司前身成立之初主要从事螺杆压缩机核心部件-螺杆主机以及螺杆压缩机整机的研发、生产和销售，且掌握了与螺杆主机设计、生产加工相关的系列核心技术，在此基础上，响应国家节能减排的号召，成功研发节能螺杆主机、整机系列产品。公司压缩机产品一直使用“鲍斯”品牌，目前，公司已成为国内主要的螺杆压缩机主机供应商和螺杆压缩机整机制造商。

高效精密切削刀具：公司高效精密切削刀具主要使用“阿诺”品牌，阿诺精密主营业务为高效精密切削刀具的设计、制造与销售，以及刀具数控修复服务。阿诺精密始终坚持成为“具有世界先进水平的综合性刀具供应商”，致力于为各领域客户提供全方位、个性化、专业化的金属切削整体解决方案，逐步为一些大型刀具用户提供刀具总包业务。凭借良好的技术研发能力、优越的产品性能以及完善的营销网络体系等综合管理优势，阿诺精密已是国内领先的金属切削整体解决方案专业供应商。

精密传动部件：公司精密传动部件业务保持新世达自有品牌未发生变化。新世达主营业务为高精度蜗杆轴、丝杆轴、常规电机轴等各类精密传动部件的研发、生产与销售，作为蜗杆及斜齿轮传动整体解决方案的专业供应商，为客户提供全方位、个性化、专业化的整体解决方案，新世达是国内知名的蜗杆等精密传动部件专业制造厂商。

液压泵：威克斯液压是一家专业提供液压系统整体解决方案的高新技术企业，主要从事液压叶片泵相关产品的研发、生产和销售。自其进入公司业务板块以来，威克斯液压仍旧保持了其原来的品牌及经营模式。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

--	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、产品战略定位优势

公司产品实行“进口替代”的市场策略。公司产品技术水平、能效水平已处于行业领先地位，且具有规模优势、品牌优势及成本优势，通过不断的提高工业机械基础零部件及整机制造技术，提升产品品质，抢占国内中高端市场，有能力实现公司产品在工业制造领域中高端市场的进口替代。

2、营销网络优势

公司一直注重营销网络的搭建和营销渠道的建设，在全国范围内成立了多家销售服务公司，通过覆盖国内主要先进机械制造产业基地并辐射至全国，能更及时的响应客户的需求，为客户提供个性化、高品质的服务，同时能够快速提升公司新产品销售，助力市场开发和业务拓展。

3、产业互补优势

公司通过兼并重组与公司业务发展方向相契合的优秀企业，优化了公司业务内容，丰富了产品结构，拓展了海内外市场，形成产业互补优势。通过资源整合优化，在技术研发、客户资源、供应链采购、内部管理等方面形成较为明显的协同效应，提高公司的竞争力，增强公司抗风险能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）主营业务情况

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化。

公司业务围绕高端制造、精密制造展开，产品主要包括压缩机、高效精密切削刀具、真空泵、液压泵、精密传动部件等机械产品，是一家集生产、研发、销售于一体的高端精密机械零部件及成套设备制造企业。公司各业务板块保持其原有品牌及业务模式独立运营，报告期内，各业务板块稳健发展。

（二）公司总体经营情况

1、经营业绩的主要来源

报告期内，公司实现营业总收入72,602.10万元，其中压缩机产品及相关业务收入36,675.18万元，同比增长4.18%，占营业收入的50.52%；刀具产品及相关业务收入22,957.49万元，同比下降4.15%，占营业收入的31.62%；精密传动部件及相关业务收入6,593.18万元，同比增长58.18%，占营业收入的9.08%；液压泵及相关业务收入6,045.32万元，同比下降13.86%，占营业收入的8.33%。

报告期内公司压缩机产品及刀具产品是公司主要的业绩来源。

2、净利润波动的主要因素

本报告期，公司营业收入较去年同期增长2.55%，然而归属于上市公司股东的净利润下降30.21%，主要系公司综合毛利率有所下降，管理费用及销售费用明显上升所致。

其一：报告期内，公司受经济下行的压力，公司各业务板块所面临的市场竞争激烈，各业务板块的销售均受到了不同程度的影响，为保持市场占有率，公司主动降价，以致于公司的综合毛利率下降了3.05%。

其二：公司及子公司正在积极开拓冷媒压缩机、热泵、空气净化等业务的新市场以及积极拓展海外业务助力公司的业务发展；其中阿诺精密的精密刀具进一步拓展航空航天制造领域以及开拓新的军工制造领域的市场份额；然而这些新的业务规模尚未形成，同时员工工资福利的提升，导致报告期内管理费用和销售费用的明显增加。

其三：本报告期内，公司在原有研发的基础上，加大了车载用螺杆压缩机（氢燃料电池压缩机、氢循环泵等）、涡旋压缩机、离心压缩机的研发投入，报告期内，研发费用同比增长了9.69%。

（三）研发投入情况

公司始终把自主创新和技术研发放在首位，注重对核心技术的培育，坚持走科技创新、专业化分工道路。公司及子公司以技术创新为基石的技术发展路径，组建了专业化的研发团队，建立了“博士后科研工作站”、“浙江省省级高新技术企业研究开发中心”、“江苏省企业技术中心”、“宁波市企业工程技术中心”、下属的“螺杆压缩机研究院”被评为“宁波市企业研究院”、“浙江省鲍斯能源装备技术研究院”获评“浙江省省级企业研究院”，并和西安交大、浙江大学等国内高等院校及院所建立了良好的技术交流渠道与合作关系，提升了技术研发的理论基础和水平，成功掌握并实现了多项核心技术研发成果转化。

（四）内部管理

报告期内，公司受经济下行的压力影响，各业务板块的销售均受到了不同程度的影响，市场竞争激烈。公司管理层实施稳健的经营发展策略，一方面加强内部管理及控制，完善激励和考核制度，重视团队建设，重视研发投入，另一方面积极主动应对市场新局面，加大市场开拓和培育力度，努力为公司可持续增长奠定基础。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	726,020,966.24	707,984,163.36	2.55%	
营业成本	479,515,470.36	446,050,463.54	7.50%	
销售费用	41,527,092.67	34,574,498.73	20.11%	
管理费用	66,176,454.83	51,782,803.76	27.80%	
财务费用	15,835,750.99	11,565,506.89	36.92%	主要原因系本期本公司、阿诺精密银行贷款增加，导致利息支出增加所致。
所得税费用	11,057,368.84	16,838,712.30	-34.33%	主要原因系本期本公司、阿诺精密利润减少所致。
研发投入	35,384,509.33	32,258,066.97	9.69%	
经营活动产生的现金流量净额	68,336,638.30	81,960,477.02	-16.62%	
投资活动产生的现金流量净额	-127,471,968.47	-161,290,307.65	20.97%	

筹资活动产生的现金流量净额	37,453,780.11	98,591,804.26	-62.01%	主要原因系本期本公司、阿诺精密偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-21,550,433.25	19,083,485.40	-212.93%	主要原因系本期筹资活动产生的现金流量净额下降所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
压缩机产品及相关业务	366,751,834.48	254,357,438.28	30.65%	4.18%	5.33%	-0.76%
刀具产品及相关业务	229,574,930.18	137,610,615.39	40.06%	-4.15%	8.78%	-7.12%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,033,802.93	-3.52%	主要系权益法核算联营企业的投资损失所致。	否
公允价值变动损益	1,208,669.52	1.40%	主要系新世达 2018 年度未实现承诺业绩，原股东按协议约定返还注销的股份所致。	否
资产减值	-56,018.89	-0.07%	主要系计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	269,466.59	0.31%	主要系收到与企业日常经营活动无关的政府补助所致。	否
营业外支出	344,212.98	0.40%	主要系支付质量赔款所致。	否
其他收益	8,663,994.56	10.06%	主要系收到与企业日常经	否

			营活动相关的政府补助所致。	
信用减值损失	-2,140,549.58	-2.49%	主要系计提应收票据、应收账款及其他应收款坏账所致。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	202,060,793.55	6.80%	226,923,431.32	8.32%	-1.52%	
应收账款	332,349,522.06	11.18%	284,186,737.58	10.42%	0.76%	
存货	459,984,275.98	15.48%	392,642,771.77	14.40%	1.08%	
投资性房地产	219,689.97	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	
长期股权投资	52,564,570.47	1.77%	55,728,932.08	2.04%	-0.27%	
固定资产	848,619,075.83	28.55%	684,852,964.60	25.11%	3.44%	
在建工程	76,744,632.64	2.58%	56,926,318.29	2.09%	0.49%	
短期借款	638,500,000.00	21.48%	481,500,000.00	17.66%	3.82%	
长期借款	74,350,000.00	2.50%	116,624,530.04	4.28%	-1.78%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍	6,208,249.38	1,208,669.52				7,416,918.90	0.00

生金融资产)							
金融资产小计	6,208,249.38	1,208,669.52				7,416,918.90	0.00
上述合计	6,208,249.38	1,208,669.52				7,416,918.90	0.00
金融负债	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见附注第十节“财务报告”、七、81之“所有权或使用权受到限制的资产”

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	6,208,249.38	1,208,669.52	0.00	0.00	7,416,918.90	0.00	0.00	子公司股东应赔偿的股份
合计	6,208,249.38	1,208,669.52	0.00	0.00	7,416,918.90	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	68,426.87
报告期投入募集资金总额	3,690.34
已累计投入募集资金总额	65,338.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、2015 年公司公开发行股票募集资金 20,718.72 万元，扣除发行费用 3,405.12 万元后，公司募集资金净额为 17,313.60 万元。其中 2015 年使用募集资金 10,929.33 万元，2016 年度使用募集资金 5,826.59 万元，2017 年度使用募集资金 586.76 万元，截止本报告期末已累计使用募集资金总额 17,342.68 万元。截至 2019 年 6 月 30 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 0.10 万元。</p> <p>2、2016 年非公开发行股份募集资金 37,202.27 万元，截止本报告期末已累计使用募集资金总额 36,117.28 万元，其中用于支付现金对价 26,250.40 万元，精密数控机床用高效切削刀具扩产项目累计使用募集资金 7,466.18 万元，研发中心项目累计使用募集资金 1,808.70 万元，支付交易涉及的税费及中介费用 592 万元。截至 2019 年 6 月 30 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 1,109.79 万元，扣除用于暂时补充流动资金 1,000 万元后的余额为 109.79 万元。</p> <p>3、2017 年非公开发行股份募集资金 13,911 万元，截止本报告期末已累计使用非公开发行股份募集资金 11,878.35 万元，其中用于支付现金对价 4,050 万元，年产 800 万支蜗杆轴技改项目累计使用募集资金 6,270.78 万元，高精度蜗杆轴系列产品研发中心建设项目使用募集资金 957.57 万元，支付交易涉及的税费及中介费 600 万元。结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 2,048.81 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，扣除用于暂时补充流动资金 2,000 万元后的余额为 48.81 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

螺杆压缩机主机建设项目	否	11,000	8,102.53	0	8,110.29	100.10%	2016年 06月30 日	746.75	7,012.3	否	否
螺杆压缩机整机产业化项目	否	7,505	5,531.97	0	5,539.85	100.14%	2016年 12月31 日	269.01	3,950.12	否	否
研发中心建设项目	否	4,991.3	3,679.1	0	3,692.54	100.37%	2017年 03月31 日			是	否
支付交易现金对价	否	26,250.4	26,250.4	3,548.4	26,250.4	100.00%	2016年 12月31 日	1,804.75	15,596.8 8	不适用	否
精密数控机床用高效切削刀具扩产项目	否	8,148.03	8,148.03	28	7,466.18	91.63%	2018年 12月31 日			不适用	否
研发中心项目	否	1,803.84	1,803.84	0	1,808.7	100.27%	2018年 12月31 日			不适用	否
支付交易涉及的税费及中介费	否	1,000	1,000	0	592	59.20%	2016年 06月30 日			不适用	否
本次交易现金对价	否	4,050	4,050	0	4,050	100.00%	2017年 12月31 日	777.99	5,667.91	否	否
年产800万支蜗杆轴技改项目	否	6,908	6,908	104.9	6,270.78	90.78%	2019年 12月31 日			不适用	否
高精度蜗杆轴系列产品研发中心建设项目	否	2,353	2,353	9.04	957.57	40.70%	2019年 12月31 日			不适用	否
本次交易涉及的税费及中介费	否	600	600	0	600	100.00%	2017年 06月30 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	74,609.5 7	68,426.8 7	3,690.34	65,338.3 1	--	--	3,598.5	32,227.2 1	--	--
超募资金投向											
-											
合计	--	74,609.5 7	68,426.8 7	3,690.34	65,338.3 1	--	--	3,598.5	32,227.2 1	--	--

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>螺杆压缩机主机建设项目于 2016 年 1 月开始陆续投产，2016 年 4 月起产生效益；</p> <p>螺杆压缩机整机产业化项目于 2016 年 8 月开始陆续投产，2016 年 11 月起产生效益；</p> <p>研发中心建设项目的效益因反映在公司的整体经济效益中，本公司招股说明书未披露承诺效益；</p> <p>精密数控机床用高效切削刀具扩产项目及研发中心项目尚在建设中，未达到预计收益；</p> <p>研发中心项目，本公司在发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书中未披露承诺效益。</p> <p>蜗杆轴技改项目及研发中心项目尚在建设当中，未达到预计收益；</p> <p>研发中心项目，本公司在发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书中未披露承诺效益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>2016 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第二十六次会议审议，通过了《关于全资子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意子公司阿诺精密公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计 830.73 万元，其中：精密数控机床用高效切削刀具扩产项目 538.67 万元，研发中心项目 292.06 万元。2016 年 6 月 13 日公司完成了上述置换。阿诺精密于 2018 年 3 月 12 日将早于董事会审议前自筹的置换资金 208 万元归还至募投资金专户。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>2018 年 8 月 9 日，公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 6,600 万元（其中全资子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司使用的部分闲置募集资金不超过 700 万元；全资子公司宁波新世达精密机械有限公司使用的部分闲置募集资金不超过 2,000 万元）暂时补充公司的流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州阿诺精密切削技术有限公司	子公司	研发、生产数控加工用精密、高速切削刀具、超硬刀具、各类精密工具、模具和硬质合金工业品，提供相关售后服务及各类切削刀具的修磨；从事上述产品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	63,693,711.00	546,589,100.79	286,993,757.70	92,737,649.70	10,034,425.91	9,579,611.82
宁波威克斯液压有限公司	子公司	液压泵、液压阀、液压件、伺服系统制造、加工，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	8,541,000.00	149,780,613.81	118,610,044.05	60,453,227.01	10,835,772.51	9,506,544.95
宁波新世达精密机械有	子公司	电机及电机配件、轴承、	6,715,000.00	258,267,950.25	208,836,535.91	35,387,680.97	6,604,558.17	6,278,227.07

限公司		传动轴、五金件制造、加工、批发、零售；汽车配件制造、加工。自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外。						
宁波亚路轴业有限公司	子公司	轴、五金件、塑料制品制造、加工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	32,800,000.00	72,246,217.78	66,532,035.75	30,544,122.13	5,541,343.09	4,854,876.48
苏州吉恒纳米科技有限公司	子公司	真空纳米薄膜设备及配件的研发、制造、销售；刀具、模具及零部件、纳米涂层、纳米材料的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	18,080,000.00	90,546,581.65	52,685,398.63	15,982,533.19	4,876,114.24	4,338,020.74
常熟万克精密工具有限	子公司	生产销售以钻头、铣刀、	42,690,000.00	122,116,972.17	112,134,751.72	28,382,479.53	9,095,362.17	8,071,097.99

公司		铰刀、塞规为主的精密量具、刃具和各类模具及精冲模、精密型腔模、模具标准件，销售自产产品；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）						
----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州阿诺刀具有限公司	支付现金	截止 2019 年 6 月 30 日净资产为 3,396,710.96，纳入合并范围至本报告期末净利润金额为-103,289.04

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

- 1、募集资金投资项目不能如期带来效益的风险

公司存在首发募集资金投资项目及重大资产重组并募集配套资金投资项目。尽管募集资金投资项目是建立在充分市场调研以及审慎论证的基础上，但由于投资项目建成至全面达产仍需一段时间，市场需求环境变化、竞争企业产能扩张等因素导致相关产品未来市场规模增长不及预期，最终导致无法如期实现投资收益。

2、公司收购形成的商誉减值风险

近年来，公司进行了一系列收购，属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方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，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每年会计年末进行减值测试。

虽公司已与交易对手约定了业绩承诺及补偿措施，可在较大程度上抵补可能发生的商誉减值损失，但如相关公司未来的经营状况恶化，则仍然存在商誉减值的风险，从而给公司资产情况和当期损益造成不利影响。

3、规模不断扩大带来的管理和控制风险

鲍斯股份自上市以来，原有的资产规模、产销规模、人员规模不断扩大，并购子公司的不断增加，组织机构和管理体系更趋复杂。公司经营决策、风险控制的难度增加，对经营团队的管理水平、风险防控能力、资源整合能力、协同工作能力形成挑战，对中高级技术及管理人才的需求日益增加。尽管公司目前管理层配置合理，经验丰富，但如果公司在规模扩大的过程中不能有效的进行控制和管理，不能提高管理能力和水平，完善内部控制体系，将使公司面临一定的管理和控制风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.82%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 29 日	公告编号： 【2019-014】公告名称：《宁波鲍斯能源装备股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	62.68%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	公告编号： 【2019-042】公告名称：《宁波鲍斯能源装备股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺	柯亚仕	股份限售承诺	柯亚仕自取得鲍斯股份本次向其发行的新增股份发行结束之日起三十六个月内不得转让；且在关于阿诺精密盈利审核报告出具之前，或者阿诺精密未达到交易对方所作的关于阿诺精密在上一年度的承诺利润数的且在柯亚仕对鲍斯股份补偿完毕之前，柯亚仕持有的鲍斯股份股票不得转让。如违反上述承诺的，则柯亚仕自愿将转让鲍斯股份股票所得全部上缴给鲍斯股份，并承担相应的法律责任。	2016年06月01日	36个月	已履行完毕
	苏州法诺维卡机电有限公司	股份限售承诺	鲍斯股份本次重大资产重组拟向法诺维卡发行的新增股份，法诺维卡承诺自股票发行结束之日起12个月内不进行转让。	2016年06月01日	36个月	已履行完毕

		<p>如果本次交易在 2015 年度实施完毕的，则在鲍斯股份依法公布 2015 年财务报表和阿诺精密 2015 年年度专项审核报告后，且阿诺精密的业绩 2015 年度的业绩达到交易对方该年度的承诺业绩的，法诺维卡转让的鲍斯股份的股票不超过鲍斯股份本次向法诺维卡发行股票数量的 30%；在鲍斯股份依法公布 2016 年财务报表和阿诺精密 2016 年年度专项审核报告后，且阿诺精密 2016 年度的业绩达到交易对方该年度的承诺业绩的，法诺维卡转让的鲍斯股份的股票不超过鲍斯股份本次向法诺维卡发行股票数量的 60%；鲍斯股份依法</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公布 2017 年财务报表和阿诺精密 2017 年年度专项审核报告及减值测试报告（如有）后，且阿诺精密 2017 年度的业绩达到交易对方该年度的承诺业绩的，法诺维卡转让的鲍斯股份的股票不超过鲍斯股份本次向法诺维卡发行股票数量的 100%。如果本次交易在 2015 年未能实施完毕，则业绩承诺期的第一年的为 2016 年，法诺维卡的锁定期将按照上述解禁方式相应顺延至下一年度，在关于阿诺精密盈利审核报告出具之前，或者阿诺精密未达到交易对方所作的关于阿诺精密在上一年度的承诺利润数的且在法诺维卡对鲍</p>			
--	--	--	--	--	--

			斯股份补偿完毕之前，法诺维卡持有的鲍斯股份股票不得在当年进行转让。			
	深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）	股份限售承诺	本公司/本企业取得鲍斯股份向其发行的股票自鲍斯股份完成股票发行之日起 36 个月内不得转让。	2016 年 06 月 01 日	36 个月	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告：宁波鲍斯能源装备股份有限公司 被告：广东德利宝科技有限公司 案由：买卖合同纠纷 案情简介：广东德利宝因拖欠货款本金被宁波鲍斯能源装备股份有限公司起诉	7.5	否	一审已判决尚未生效	判定被告支付货款 7.5 万元及相应的逾期付款利息。	尚未执行		
原告：沁水县鸿泰加油站 被告：王俊、宁波鲍斯能源装备股份有限公司 案由：沁水县鸿泰加油站诉王俊、宁波鲍斯能源装备股份有限公司不当得利 案情简介：沁水县鸿泰加油站诉与宁波鲍斯能源装备股份有限公司于 2015 年 1 月签订 CNG 加气站项目建设合同，王俊作为宁波鲍斯能源装备股份有限公司代理商参与	30	否	已宣判	判定王俊向沁水县鸿泰加油站退还 30 万元及利息。驳回沁水县鸿泰加油站对宁波鲍斯能源装备股份有限公司的诉讼请求。	驳回沁水县鸿泰加油站对宁波鲍斯能源装备股份有限公司的诉讼请求。		

<p>其中。2016 年 5 月 27 日原告方通过郭兆定向王俊支付 30 万元货款用于支付宁波鲍斯 CNG 加气站建设费用，此部分费用王俊未向宁波鲍斯支付，私自占有。</p>						
<p>原告：宁波鲍斯能源装备股份有限公司 被告：沁水县鸿泰加油站 案由：沁水县鸿泰加油站拖欠宁波鲍斯能源装备股份有限公司货款 179.20 万元 案情简介：宁波鲍斯能源装备股份有限公司与沁水县鸿泰加油站于 2015 年 1 月签订 CNG 加气站项目建设合同，沁水县鸿泰加油站拖欠宁波鲍斯能源装备股份有限公司货款 179.20 万元未支付</p>	<p>179.2</p>	<p>否</p>	<p>已宣判</p>	<p>二审判决被告方支付原告方 155.58 万元，鲍斯股份已申请强制执行</p>	<p>2019 年 6 月，法院已实施强制执行手续。</p>	

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
苏州哈勒数控磨床有限公司	公司董事、总工程师控制的企业	采购产品、商品	采购设备及配件、维修件、维修费	协议价	协议价	1,098.92	2,500	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
苏州哈勒数控磨床有限公司	公司董事、总工程师控制的企业	销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	2.46	300	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业	向关联方销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	1,094.9	2,500	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业	向关联方销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	473.35	1,800	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
佛山市鲍斯销售服务	联营企业	向关联方销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	496.89	1,500	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn

有限公司		商品									
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	联营企业	向关联方销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	321.83	2,200	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
河南鲍斯销售服务有限公司	联营企业	向关联方销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	211.65	1,200	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
福州鲍斯设备销售服务有限公司	联营企业	向关联方销售产品、商品	销售货物	协议价	协议价	204.06	1,100	否	银行转账、银行承兑汇票	2019年03月13日	披露网站 www.cninfo.com.cn
合计				--	--	3,904.06	13,100	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
苏州阿诺精密切削 技术有限公司	2017 年 06 月 13 日	4,500	2017 年 06 月 15 日	2,335	连带责任保 证	清偿期届满 之日起两年	否	否
宁波新世达精密机 械有限公司	2018 年 08 月 28 日	4,500	2018 年 09 月 10 日	1,600	连带责任保 证	清偿期届满 之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,935

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	9,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	3,935				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	3,935				
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	9,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	3,935				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.50%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，不存在因环保问题引发的重大违法违规的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2019年6月将持有的东莞鲍斯能源装备销售有限公司的30%的股权转让给东莞鲍斯能源装备销售有限公司股东郭晶晶，并于报告期内完成工商变更登记手续，截至本报告期末，公司不再持有东莞鲍斯能源装备销售有限公司股权。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2019年3月，苏州阿诺精密切削技术有限公司与自然人陈邦定共同出资新设贵州阿诺刀具有限公司，并于2019年3月6日完成工商设立登记，注册资本350万元，其中阿诺精密认缴出资178.50万元，占其注册资本的51%。

2、2019年6月，苏州阿诺精密切削技术有限公司的子公司武汉阿诺精密工具有限公司的小股东俞忠山将其持有的武汉阿诺精密工具有限公司20%的股权转让给阿诺精密，并于报告期内完成工商变更登记手续，截至本报告期末，阿诺精密持有武汉阿诺精密工具有限公司100%股权。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	417,097,463	62.97%				-25,217,931	-25,217,931	391,879,532	59.25%
3、其他内资持股	417,097,463	62.97%				-25,217,931	-25,217,931	391,879,532	59.25%
其中：境内法人持股	342,439,415	51.70%				-16,432,058	-16,432,058	326,007,357	49.29%
境内自然人持股	74,658,048	11.27%				-8,785,873	-8,785,873	65,872,175	9.96%
二、无限售条件股份	245,235,708	37.03%				24,302,262	24,302,262	269,537,970	40.75%
1、人民币普通股	245,235,708	37.03%				24,302,262	24,302,262	269,537,970	40.75%
三、股份总数	662,333,171	100.00%				-915,669	-915,669	661,417,502	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2018年度宁波新世达精密机械有限公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未达到业绩承诺，业绩承诺补偿义务人需对其进行补偿，朱朋儿应补偿的股份为：320,485股，厉建华应补偿的股份为：183,134股，程爱娣应补偿的股份数为：137,350股，朱青玲应补偿的股份数为：137,350股，朱世范应补偿的股份数为：137,350股，合计补偿915,669股公司股份。回购注销部分业绩承诺对应补偿股份由公司1元人民币向所涉及股东进行回购并注销，共计回购注销公司股份915,669股，其中有限售条件的股份数量915,669股，无限售条件的股份数量0股，本次回购的股份已于2019年6月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2019年5月6日召开2018年年度股东大会，股东大会审议通过《关于回购宁波新世达精密机械有限公司原股东业绩承诺未完成应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理业绩承诺方股份回购及注销相关事宜的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于2019年6月28日完成回购注销手续，具体内容详见2019年7月2日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司业绩承诺补偿股份注销完成的公告》（编号：2019-051）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）	15,679,442	15,679,442	0	0	-	2019年6月3日
苏州法诺维卡机电有限公司	752,616	752,616	0	0	-	2019年6月3日
柯亚仕	19,677,073	19,677,073	0	15,998,620	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
陈军	7,290,000	1,822,500	0	5,467,500	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
周齐良	7,290,000	1,822,500	0	5,467,500	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
夏波	2,187,000	546,750	0	1,640,250	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日

						日
合计	52,876,131	40,300,881	0	28,573,870	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,334	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
怡诺鲍斯集团有限公司	境内非国有法人	50.31%	332,748,862	-14,799,740	312,793,743	19,955,119	质押	216,389,999
柯亚仕	境内自然人	3.23%	21,331,493	0	15,998,620	5,332,873	质押	6,000,120
深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.10%	13,886,902	-179,254	0	13,886,902		
金鹰基金－浦发银行－金鹰穗盈定增 243 号资产管理计划	其他	2.00%	13,213,614	0	13,213,614	0		
陈立坤	境内自然人	1.96%	12,960,000	0	9,720,000	3,240,000		
陈金岳	境内自然人	1.35%	8,926,010	0	6,694,507	2,231,503		
大方印（天津）有限公司	境内非国有法人	1.25%	8,250,437	-3,362,661	0	8,250,437		
上海大藏资产管理有限公司－大藏宏达私募证券投资基金	其他	1.13%	7,500,000	+7,500,000	0	7,500,000		
朱朋儿	境内自然人	1.11%	7,309,300	-320,480	7,309,300	0		

			30	5	30			
陈军	境内自然人	1.05%	6,953,000	-337,000	5,467,500	1,485,500	质押	3,999,999
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东怡诺鲍斯集团有限公司的实际控制人为陈金岳，陈金岳与股东陈立坤为父子关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
怡诺鲍斯集团有限公司	19,955,119	人民币普通股	19,955,119					
深圳市太和东方自动化投资中心(有限合伙)	13,886,902	人民币普通股	13,886,902					
大方印(天津)有限公司	8,250,437	人民币普通股	8,250,437					
上海大藏资产管理有限公司—大藏宏达私募证券投资基金	7,500,000	人民币普通股	7,500,000					
罗欢笑	5,334,743	人民币普通股	5,334,743					
柯亚仕	5,332,873	人民币普通股	5,332,873					
聚惠(深圳)基金管理有限公司—聚惠 7 号私募基金	5,019,916	人民币普通股	5,019,916					
张广全	4,950,000	人民币普通股	4,950,000					
王成江	4,329,873	人民币普通股	4,329,873					
王国华	4,155,048	人民币普通股	4,155,048					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东怡诺鲍斯集团有限公司除通过普通证券账户持有 318,548,602 股外，还通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,200,260 股，实际合计持有 332,748,862 股；公司股东大方印(天津)有限公司通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,250,437 股，实际合计持有 8,250,437 股；公司股东上海大藏资产管理有限公司—大藏宏达私募证券投资基金通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,500,000 股，实际合计持有 7,500,000 股；							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈金岳	董事长、总经理	现任	8,926,010	0	0	8,926,010	0	0	0
陈军	董事、副总经理、董事会秘书	现任	7,290,000	0	337,000	6,953,000	0	0	0
陈立坤	董事	现任	12,960,000	0	0	12,960,000	0	0	0
柯亚仕	董事、总工程师	现任	21,331,493	0	0	21,331,493	0	0	0
董新龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐衍修	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄惠琴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈荣平	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱朋儿	监事	现任	7,629,815	0	320,485	7,309,330	0	0	0
夏波	职工代表监事	现任	2,187,000	0	203,000	1,984,000	0	0	0
楼俊杰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周齐良	财务总监	现任	7,290,000	0	689,700	6,600,300	0	0	0
合计	--	--	67,614,318	0	1,550,185	66,064,133	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波鲍斯能源装备股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	202,060,793.55	225,255,065.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,208,249.38
衍生金融资产		
应收票据	107,069,631.83	97,525,410.18
应收账款	332,349,522.06	322,313,545.80
应收款项融资		
预付款项	12,437,172.33	10,110,795.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,653,120.61	25,703,509.17
其中：应收利息		28,481.25

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	459,984,275.98	402,468,193.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,852,077.53	18,202,512.70
流动资产合计	1,156,406,593.89	1,107,787,281.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,564,570.47	54,726,877.92
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	219,689.97	344,029.00
固定资产	848,619,075.83	834,315,953.42
在建工程	76,744,632.64	65,079,894.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	142,918,792.99	146,446,071.08
开发支出		
商誉	605,429,842.45	605,429,842.45
长期待摊费用	17,682,117.14	14,963,279.14
递延所得税资产	22,978,843.91	23,158,946.85
其他非流动资产	47,566,049.78	56,295,760.15
非流动资产合计	1,815,723,615.18	1,801,760,654.99
资产总计	2,972,130,209.07	2,909,547,936.42
流动负债：		
短期借款	638,500,000.00	543,500,000.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,007,878.11
应付账款	259,142,484.53	236,913,764.28
预收款项	47,787,525.20	49,214,252.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,640,784.77	49,907,670.12
应交税费	6,709,743.91	15,730,950.19
其他应付款	32,567,937.90	81,968,707.58
其中：应付利息	947,461.43	921,175.08
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,240,165.40	2,523,827.09
其他流动负债		
流动负债合计	1,018,588,641.71	981,767,049.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	74,350,000.00	76,350,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		79,985.50
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	22,754,909.05	25,170,195.39
递延所得税负债	33,843,661.12	31,144,003.89
其他非流动负债	10,374,634.78	10,425,400.09
非流动负债合计	141,323,204.95	143,169,584.87
负债合计	1,159,911,846.66	1,124,936,634.83
所有者权益：		
股本	661,417,502.00	662,333,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	515,916,107.36	522,586,503.52
减：库存股		
其他综合收益	150,957.36	1,041,092.36
专项储备		
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25
一般风险准备		
未分配利润	348,921,322.64	327,157,478.25
归属于母公司所有者权益合计	1,570,999,090.61	1,557,711,446.38
少数股东权益	241,219,271.80	226,899,855.21
所有者权益合计	1,812,218,362.41	1,784,611,301.59
负债和所有者权益总计	2,972,130,209.07	2,909,547,936.42

法定代表人：陈金岳

主管会计工作负责人：周齐良

会计机构负责人：张娇娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	87,151,513.90	88,071,739.14
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		6,208,249.38
衍生金融资产		
应收票据	43,819,148.75	25,835,135.52

应收账款	83,705,544.74	69,729,929.42
应收款项融资		
预付款项	4,125,817.08	3,814,069.35
其他应收款	26,127,124.30	31,110,501.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	250,116,123.79	218,331,680.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,990,503.43	3,290,267.04
流动资产合计	497,035,775.99	446,391,572.30
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,185,023,945.08	1,170,186,252.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	435,547,689.33	434,036,039.76
在建工程	40,916,225.13	17,189,606.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,354,951.45	47,124,295.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,400,629.63	4,445,074.28
递延所得税资产	6,557,165.43	6,716,682.50
其他非流动资产	28,216,230.51	35,928,733.29
非流动资产合计	1,746,016,836.56	1,715,626,683.99

资产总计	2,243,052,612.55	2,162,018,256.29
流动负债：		
短期借款	496,500,000.00	396,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	169,356,397.05	134,138,113.27
预收款项	38,945,991.16	41,408,968.06
合同负债		
应付职工薪酬	8,723,331.38	10,294,471.48
应交税费	1,267,598.27	6,524,768.82
其他应付款	3,372,554.80	39,332,933.33
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	720,165,872.66	630,199,254.96
非流动负债：		
长期借款	51,000,000.00	52,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,545,534.44	21,653,033.12
递延所得税负债	16,908,131.34	13,800,226.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,453,665.78	87,453,259.98
负债合计	807,619,538.44	717,652,514.94

所有者权益：		
股本	661,417,502.00	662,333,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	514,518,025.12	521,019,276.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25
未分配利润	214,904,345.74	216,420,093.08
所有者权益合计	1,435,433,074.11	1,444,365,741.35
负债和所有者权益总计	2,243,052,612.55	2,162,018,256.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	726,020,966.24	707,984,163.36
其中：营业收入	726,020,966.24	707,984,163.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	643,963,875.40	581,930,416.96
其中：营业成本	479,515,470.36	446,050,463.54
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	5,524,597.22	5,699,077.07
销售费用	41,527,092.67	34,574,498.73
管理费用	66,176,454.83	51,782,803.76

研发费用	35,384,509.33	32,258,066.97
财务费用	15,835,750.99	11,565,506.89
其中：利息费用	16,242,591.45	12,622,760.46
利息收入	1,179,803.59	824,114.84
加：其他收益	8,663,994.56	2,961,801.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,033,802.93	573,007.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,055,916.95	270,092.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,208,669.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,140,549.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-56,018.89	-6,789,169.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-530,015.58	-66,760.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,169,367.94	122,732,624.63
加：营业外收入	269,466.59	1,300,300.94
减：营业外支出	344,212.98	591,052.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,094,621.55	123,441,872.99
减：所得税费用	11,057,368.84	16,838,712.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,037,252.71	106,603,160.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,037,252.71	106,603,160.69
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	61,448,894.51	88,049,663.69
2.少数股东损益	13,588,358.20	18,553,497.00

六、其他综合收益的税后净额	-1,245,556.20	-657,192.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-890,135.00	-439,104.70
（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	-890,135.00	-439,104.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-890,135.00	-439,104.70
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-355,421.20	-218,087.46
七、综合收益总额	73,791,696.51	105,945,968.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,558,759.51	87,610,558.99
归属于少数股东的综合收益总额	13,232,937.00	18,335,409.54
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.09	0.13
(二) 稀释每股收益	0.09	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈金岳

主管会计工作负责人：周齐良

会计机构负责人：张娇娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	372,318,973.29	351,936,539.67
减：营业成本	260,652,663.18	242,019,105.31
税金及附加	2,551,775.04	2,847,629.21
销售费用	16,008,327.65	11,638,060.35
管理费用	22,265,904.22	19,223,667.74
研发费用	16,351,443.47	12,936,751.40
财务费用	12,215,753.89	9,525,708.41
其中：利息费用	12,292,913.15	9,530,304.73
利息收入	113,773.05	124,690.99
加：其他收益	4,457,498.68	1,788,512.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,033,802.93	10,573,007.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,055,916.95	270,092.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,208,669.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,044,051.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,045,747.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-556,196.70	-218,125.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,305,222.93	61,843,264.35

加：营业外收入	234,865.13	309,840.00
减：营业外支出	126,115.00	500,456.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,413,973.06	61,652,647.60
减：所得税费用	5,244,670.28	6,897,223.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,169,302.78	54,755,423.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,169,302.78	54,755,423.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	38,169,302.78	54,755,423.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	581,338,027.02	526,724,570.77
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		
收到再保险业务现金净额		
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	4,887,651.39	4,170,686.73
收到其他与经营活动有关的现金	17,515,039.22	5,606,014.35
经营活动现金流入小计	603,740,717.63	536,501,271.85
购买商品、接受劳务支付的现金	251,891,813.25	211,858,211.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,009,101.12	117,542,652.55
支付的各项税费	52,559,515.77	51,005,448.79
支付其他与经营活动有关的现金	78,943,649.19	74,134,481.82
经营活动现金流出小计	535,404,079.33	454,540,794.83
经营活动产生的现金流量净额	68,336,638.30	81,960,477.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,518,036.35	649,033.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,618,036.35	10,649,033.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,833,379.66	107,152,028.77
投资支付的现金	49,256,625.16	22,000,000.00
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		32,787,312.40
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	134,090,004.82	171,939,341.17
投资活动产生的现金流量净额	-127,471,968.47	-161,290,307.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,965,000.00	4,470,000.00
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	411,900,000.00	404,050,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00
筹资活动现金流入小计	415,865,000.00	413,920,000.00
偿还债务支付的现金	318,770,458.11	255,200,079.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,501,164.14	48,941,746.09

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	139,597.64	11,186,370.12
筹资活动现金流出小计	378,411,219.89	315,328,195.74
筹资活动产生的现金流量净额	37,453,780.11	98,591,804.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,116.81	-178,488.23
五、现金及现金等价物净增加额	-21,550,433.25	19,083,485.40
加：期初现金及现金等价物余额	222,516,336.50	198,309,945.92
六、期末现金及现金等价物余额	200,965,903.25	217,393,431.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,132,165.11	199,492,371.37
收到的税费返还	89,035.24	167,626.86
收到其他与经营活动有关的现金	5,387,057.71	1,013,059.47
经营活动现金流入小计	228,608,258.06	200,673,057.70
购买商品、接受劳务支付的现金	93,535,275.40	51,670,587.14
支付给职工以及为职工支付的现金	51,239,071.06	43,732,139.17
支付的各项税费	17,375,821.66	18,691,937.70
支付其他与经营活动有关的现金	20,259,999.29	26,861,906.77
经营活动现金流出小计	182,410,167.41	140,956,570.78
经营活动产生的现金流量净额	46,198,090.65	59,716,486.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,000.00	85,000.00
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	5,119,000.00	10,085,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,312,303.20	59,524,869.94
投资支付的现金	54,484,000.00	25,000,000.00
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		1,097,476.20
投资活动现金流出小计	99,796,303.20	85,622,346.14
投资活动产生的现金流量净额	-94,677,303.20	-75,537,346.14
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	337,000,000.00	312,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00
筹资活动现金流入小计	337,000,000.00	317,400,000.00
偿还债务支付的现金	238,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,813,659.14	46,253,272.78
支付其他与筹资活动有关的现金	18,870.74	9,839,767.02
筹资活动现金流出小计	289,832,529.88	271,093,039.80
筹资活动产生的现金流量净额	47,167,470.12	46,306,960.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,478.09	-8,119.33
五、现金及现金等价物净增加额	-1,284,264.34	30,477,981.65
加：期初现金及现金等价物余额	87,340,887.94	30,953,670.18
六、期末现金及现金等价物余额	86,056,623.60	61,431,651.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余	662,333,17				522,586,503.		1,041,	44,593,201.2		327,157,478.		1,557,711,44	226,899,855.	1,784,611,30		

额	1.00				52		092.36		5		25		6.38	21	1.59
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、本年期初余额	662,333,171.00				522,586,503.52		1,041,092.36		44,593,201.25		327,157,478.25		1,557,711,446.38	226,899,855.21	1,784,611,301.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-915,669.00				-6,670,396.16		-890,135.00				21,763,844.39		13,287,644.23	14,319,416.59	27,607,060.82
(一)综合收益总额							-890,135.00				61,448,894.51		60,558,759.51	14,319,416.59	74,878,176.10
(二)所有者投入和减少资本	-915,669.00				-6,670,396.16								-7,586,065.16		-7,586,065.16
1.所有者投入的普通股	-915,669.00				-6,670,396.16								-7,586,065.16		-7,586,065.16
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-39,685,050.12		-39,685,050.12		-39,685,050.12
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或											-39,685,050.12		-39,685,050.12		-39,685,050.12

股东)的分配											12		12		12
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	661,417,502.00				515,916,107.36		150,957.36		44,593,201.25		348,921,322.64		1,570,999.09	241,219,271.80	1,812,218,362.41

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	367,962,873.00				816,846,146.87		126,258.30		34,907,220.31		252,372,281.39		1,472,214,779.87	145,390,763.21	1,617,605,543.08	
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、本年期初 余额	367,9 62,87 3.00			816,84 6,146. 87		126,25 8.30		34,907 ,220.3 1		252,37 2,281. 39		1,472, 214,77 9.87	145,390 ,763.21	1,617,6 05,543. 08
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	294,3 70,29 8.00			-294,3 70,298 .00		-439,1 04.70				51,253 ,376.3 9		50,814 ,271.6 9	22,245, 409.54	73,059, 681.23
（一）综合收 益总额						-439,1 04.70				88,049 ,663.6 9		87,610 ,558.9 9	18,335, 409.54	105,945 ,968.53
（二）所有者 投入和减少资 本													4,470,0 00.00	4,470,0 00.00
1. 所有者投入 的普通股													4,470,0 00.00	4,470,0 00.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配										-36,79 6,287. 30		-36,79 6,287. 30	-560,00 0.00	-37,356 ,287.30
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 （或股东）的 分配										-36,79 6,287. 30		-36,79 6,287. 30	-560,00 0.00	-37,356 ,287.30
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转	294,370,298.00				-294,370,298.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	294,370,298.00				-294,370,298.00										
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	662,333,171.00				522,475,848.87		-312,846.40		34,907,220.31		303,625,657.78		1,523,029.05	167,636,172.75	1,690,665,224.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	662,333,171.00				521,019,276.02				44,593,201.25	216,420,093.08		1,444,365,741.35
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	662,333,171.00				521,019,276.02				44,593,201.25	216,420,093.08		1,444,365,741.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-915,669.00				-6,501,250.90					-1,515,747.34		-8,932,667.24
（一）综合收益总额										38,169,302.78		38,169,302.78
（二）所有者投入和减少资本	-915,669.00				-6,501,250.90							-7,416,919.90
1. 所有者投入的普通股	-915,669.00				-6,501,250.90							-7,416,919.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-39,685,050.12		-39,685,050.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,685,050.12		-39,685,050.12
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	661,417,502.00				514,518,025.12				44,593,201.25	214,904,345.74		1,435,433,074.11

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	367,962,873.00				817,438,175.16				34,907,220.31	166,042,551.89		1,386,350,820.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	367,962,873.00				817,438,175.16				34,907,220.31	166,042,551.89		1,386,350,820.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	294,370,298.00				-294,370,298.00					17,959,136.56		17,959,136.56
(一)综合收益总额										54,755,423.86		54,755,423.86
(二)所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-36,796,287.30			-36,796,287.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-36,796,287.30			-36,796,287.30
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	294,370,298.00				-294,370,298.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	294,370,298.00				-294,370,298.00							
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	662,333,171.00			523,067,877.16				34,907,220.31	184,001,688.45		1,404,309,956.92
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

宁波鲍斯能源装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波鲍斯压缩机有限公司的基础上整体变更设立,于2010年12月30日在宁波市工商行政管理局变更登记注册,取得注册号为330283000017158的《企业法人营业执照》,并于2015年11月11日换领了统一社会信用代码为91330200674725577Q的营业执照。公司注册地:宁波市奉化区西坞街道尚桥路18号。法定代表人:陈金岳。公司现有注册资本为人民币66,141.75万元,总股本为66,141.75万股,每股面值人民币1元。无限售条件的流通股份A股24,523.57万股。公司股票于2015年4月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购部、生产管理部、销售部、质检部、人力资源部、财务部等主要职能部门。

本公司属机械制造行业。经营范围为:煤层气、天然气、石油伴生气负压抽采和增压螺杆压缩机组及液化系统、煤层气脱氧提浓装置、油气混输泵、大罐抽气设备、压力容器、真空设备及配件的设计、制造、安装;空气、冷媒螺杆式压缩机及部件的设计、制造、加工;压缩机易耗件的销售;可燃气液化工程的设计、安装、施工、维护及合同能源管理;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。主要产品为各类螺杆压缩机主机及整机等。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月31日经公司董事会批准对外报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共41家,详见第十节“财务报告”之九“在其他主体中的权益”。与上年同期相比,本公司本期合并范围增加9家,详见第十节“财务报告”之八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”39“收入”、11“应收票据”、12“应收账款”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元、美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取

决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”22“长期股权投资”或第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”10“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交

易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用当期平均汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利

率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，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方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除收入确认方法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

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不

包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 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之和。对于本公司

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的减值

本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、租赁应收款以及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，是指本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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12

个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额10%以上的款项； 其他应收款——占其他应收款账面余额5%以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其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,即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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

的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实

质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期

股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销

售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受

益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)螺杆压缩机业务

① 螺杆主机及配件

螺杆主机及配件为通用类标准产品，不需公司提供安装、调试服务，公司按计划组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

② 螺杆整机

螺杆空压机为通用类标准产品，不需公司提供安装、调试服务，公司按计划组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

螺杆工艺机为定制化非标准产品，需公司提供安装、调试指导及服务，公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并安装完毕。按合同约定，产品经客户试运行达到技术性能指标并经验收合格，取得其书面验收合格文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确

认收入。

③ 其他产品

其他产品，一般不需公司提供安装、调试服务，公司按计划组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

(2) 刀具业务的具体确认原则

收入根据产品类别分为：非标刀具产品、标准刀具产品及刀具修磨服务等。对于非标刀具产品和标准刀具产品，根据客户购销合同(或订单)约定的交货时间和交货数量办理产品出库手续并发货，客户确认收货并验收合格后，公司确认收入。对于刀具修磨服务，根据客户合同(或订单)要求确定刀具修磨方案并实施修磨，客户收到修磨后的刀具并验明确无质量问题后，公司确认收入。客户在确认收货并验收合格时，通常需要客户对公司产品质量进行检验和数量的清点，一般通过双方业务部门核对账单的方式进行确认。

(3) 精密轴业务的具体确认原则

公司收入主要包括蜗杆轴、丝杆轴、常规电机轴等各类精密传动部件产品的销售收入。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，取得客户对产品的验收手续，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的计量。客户在确认收货并验收合格时，通常需要客户对公司产品质量进行检验和数量的清点，一般通过双方业务部门核对账单的方式进行确认。

40、政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

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

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区； (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分； (3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不

确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

率确定未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则【注 1】		
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”),要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 【注 2】		

【注1】本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《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”）。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求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、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款及长期应收款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

根据上述准则，本公司将2018年12月31日之前形成的1,000,000.00元“可供出售金融资产”在本期期末列示为“其他权益工具投资”

【注2】上述准则对本公司利润表影响如下：

2019年1-6月合并利润表		
科目	调整前	调整后
管理费用	101,560,964.16	66,176,454.83
研发费用		35,384,509.33

2018年1-6月合并利润表		
科目	调整前	调整后
管理费用	84,040,870.73	51,782,803.76
研发费用		32,258,066.97

2019年1-6月母公司利润表		
科目	调整前	调整后
管理费用	38,617,347.69	22,265,904.22
研发费用		16,351,443.47

2018年1-6月母公司利润表		
科目	调整前	调整后
管理费用	32,160,419.14	19,223,667.74
研发费用		12,936,751.40

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	225,255,065.81	225,255,065.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,208,249.38	6,208,249.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,208,249.38		-6,208,249.38
衍生金融资产			
应收票据	97,525,410.18	97,525,410.18	
应收账款	322,313,545.80	322,313,545.80	
应收款项融资			
预付款项	10,110,795.13	10,110,795.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,703,509.17	25,703,509.17	
其中：应收利息	28,481.25	28,481.25	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	402,468,193.26	402,468,193.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,202,512.70	18,202,512.70	
流动资产合计	1,107,787,281.43	1,107,787,281.43	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,726,877.92	54,726,877.92	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	344,029.00	344,029.00	
固定资产	834,315,953.42	834,315,953.42	
在建工程	65,079,894.98	65,079,894.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	146,446,071.08	146,446,071.08	
开发支出			
商誉	605,429,842.45	605,429,842.45	
长期待摊费用	14,963,279.14	14,963,279.14	
递延所得税资产	23,158,946.85	23,158,946.85	
其他非流动资产	56,295,760.15	56,295,760.15	
非流动资产合计	1,801,760,654.99	1,801,760,654.99	
资产总计	2,909,547,936.42	2,909,547,936.42	
流动负债：			
短期借款	543,500,000.00	543,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,007,878.11	2,007,878.11	
应付账款	236,913,764.28	236,913,764.28	
预收款项	49,214,252.59	49,214,252.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	49,907,670.12	49,907,670.12	
应交税费	15,730,950.19	15,730,950.19	
其他应付款	81,968,707.58	81,968,707.58	
其中：应付利息	921,175.08	921,175.08	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	2,523,827.09	2,523,827.09	
其他流动负债			
流动负债合计	981,767,049.96	981,767,049.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	76,350,000.00	76,350,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,985.50	79,985.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,170,195.39	25,170,195.39	
递延所得税负债	31,144,003.89	31,144,003.89	
其他非流动负债	10,425,400.09	10,425,400.09	
非流动负债合计	143,169,584.87	143,169,584.87	
负债合计	1,124,936,634.83	1,124,936,634.83	
所有者权益：			
股本	662,333,171.00	662,333,171.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	522,586,503.52	522,586,503.52	

减：库存股			
其他综合收益	1,041,092.36	1,041,092.36	
专项储备			
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25	
一般风险准备			
未分配利润	327,157,478.25	327,157,478.25	
归属于母公司所有者权益合计	1,557,711,446.38	1,557,711,446.38	
少数股东权益	226,899,855.21	226,899,855.21	
所有者权益合计	1,784,611,301.59	1,784,611,301.59	
负债和所有者权益总计	2,909,547,936.42	2,909,547,936.42	

调整情况说明

- 1、本公司依据新金融工具准则规定，将原列报于“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的金融资产，在报表中调整到“交易性金融资产”科目列式。
- 2、本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在报表中以“其他权益工具投资”科目列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,071,739.14	88,071,739.14	
交易性金融资产		6,208,249.38	6,208,249.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,208,249.38		-6,208,249.38
衍生金融资产			
应收票据	25,835,135.52	25,835,135.52	
应收账款	69,729,929.42	69,729,929.42	
应收款项融资			
预付款项	3,814,069.35	3,814,069.35	
其他应收款	31,110,501.66	31,110,501.66	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	218,331,680.79	218,331,680.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,290,267.04	3,290,267.04	
流动资产合计	446,391,572.30	446,391,572.30	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,170,186,252.53	1,170,186,252.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	434,036,039.76	434,036,039.76	
在建工程	17,189,606.31	17,189,606.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,124,295.32	47,124,295.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,445,074.28	4,445,074.28	
递延所得税资产	6,716,682.50	6,716,682.50	
其他非流动资产	35,928,733.29	35,928,733.29	
非流动资产合计	1,715,626,683.99	1,715,626,683.99	
资产总计	2,162,018,256.29	2,162,018,256.29	
流动负债：			
短期借款	396,500,000.00	396,500,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	134,138,113.27	134,138,113.27	
预收款项	41,408,968.06	41,408,968.06	
合同负债			
应付职工薪酬	10,294,471.48	10,294,471.48	
应交税费	6,524,768.82	6,524,768.82	
其他应付款	39,332,933.33	39,332,933.33	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	630,199,254.96	630,199,254.96	
非流动负债：			
长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,653,033.12	21,653,033.12	
递延所得税负债	13,800,226.86	13,800,226.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,453,259.98	87,453,259.98	
负债合计	717,652,514.94	717,652,514.94	
所有者权益：			
股本	662,333,171.00	662,333,171.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	521,019,276.02	521,019,276.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25	
未分配利润	216,420,093.08	216,420,093.08	
所有者权益合计	1,444,365,741.35	1,444,365,741.35	
负债和所有者权益总计	2,162,018,256.29	2,162,018,256.29	

调整情况说明

1、本公司依据新金融工具准则规定，将原列报于“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的金融资产，在报表中调整到“交易性金融资产”科目列式。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、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过程中产生的增值额	应税收入按 6%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。公司出口产品的增值税执行“免、抵、退”政策。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%，境外子公司不计缴
企业所得税	应纳税所得额	企业所得税本公司境内子公司按应纳税所得额的 25% 计缴，高新技术企业按应纳税所得额的 15% 计缴，境外子公司依据其所在国家或地区不同，按照 8.25%、16.5% 或 17% 分别计缴。
房产税	价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

教育费附加	应缴流转税税额	3%，境外子公司不计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	2%，境外子公司不计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波鲍斯能源装备股份有限公司	15%
苏州阿诺精密切削技术有限公司（以下简称“阿诺精密”）	15%
苏州吉恒纳米科技有限公司（以下简称“苏州吉恒”）	15%
亚狮精密刀具（苏州）有限公司（以下简称“苏州亚狮”）	15%
宁波新世达精密机械有限公司（以下简称“新世达”）	15%
星光阿诺(香港)有限公司（以下简称“星光阿诺”）	16.5%
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	17%
AMERICAN ALBERT HYDRAULIC POWER CO;LTD	8.25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

企业名称	证书编号	有效期	优惠所得税税率
本公司	GR201733100037	2017年至2019年	15%
阿诺精密	GR201732004026	2017年至2019年	15%
新世达	GR201733100143	2017年至2019年	15%
苏州吉恒	GR201732002936	2017年至2019年	15%
苏州亚狮	GR201832004005	2018年至2020年	15%

(1)根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领[2017]2号)，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201733100037，资格有效期3年，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(2)根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2017年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司阿诺精密被认定为高新技术企业，证书编号GR201732004026，资格有效期3年，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(3)根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领[2017]2号)，子公司新世达被认定为高新技术企业，证书编号GR201733100143，资格有效期3年，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(4)根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司苏州吉恒被认定为高新技术企业，证书编号GR201732002936，资格有效期3年，故2017至2019年度享受15%的企业所

得税优惠税率。

(5)根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司苏州亚狮被认定为高新技术企业，证书编号GR201832004005，资格有效期3年，故2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

注1：子公司星光阿诺（香港）有限公司、ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD、AMERICAN ALBERT HYDRAULIC POWER CO;LTD无需缴纳增值税；

本公司自营出口收入的增值税按照“免、抵、退”办法核算，退税率分别为：螺杆主机产品16%，空气螺杆整机16%，刀具产品13%，配件产品13%、16%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	535,899.00	833,930.81
银行存款	200,430,004.25	221,681,910.69
其他货币资金	1,094,890.30	2,739,224.31
合计	202,060,793.55	225,255,065.81
其中：存放在境外的款项总额	2,236,040.36	6,564,236.54

其他说明

其他货币资金期末余额包含保函保证金971,156.83元，信用证保证金123,733.47元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,208,249.38
其中：		
其中：		
权益工具投资		

合计		6,208,249.38
----	--	--------------

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	103,708,371.30	73,760,899.60
商业承兑票据	3,361,260.53	23,764,510.58
合计	107,069,631.83	97,525,410.18

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	107,285,339.05	100.00%	215,707.22	0.20%	107,069,631.83	98,313,180.67	100.00%	787,770.49	0.80%	97,525,410.18
其中：										
合计	107,285,339.05	100.00%	215,707.22	0.20%	107,069,631.83	98,313,180.67	100.00%	787,770.49	0.80%	97,525,410.18

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： -572,063.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按账龄组合计提	107,285,339.05	215,707.22	0.20%
合计	107,285,339.05	215,707.22	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提	787,770.49	-572,063.27			215,707.22
合计	787,770.49	-572,063.27			215,707.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	196,088,746.40	
商业承兑票据	1,533,107.24	
合计	197,621,853.64	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	853,567.00	0.23%	853,567.00	100.00%	0.00	1,740,474.04	0.47%	1,740,474.04	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	377,692,130.52	99.77%	45,342,608.46	12.01%	332,349,522.06	366,552,296.86	99.53%	44,238,751.06	12.07%	322,313,545.80
其中：										
合计	378,545,697.52	100.00%	46,196,175.46	12.20%	332,349,522.06	368,292,770.90	100.00%	45,979,225.10	12.48%	322,313,545.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波赫仕机械制造有限公司	853,567.00	853,567.00	100.00%	预计无法收回
合计	853,567.00	853,567.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 1,103,857.40

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提	377,692,130.52	45,342,608.46	12.01%
合计	377,692,130.52	45,342,608.46	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	338,587,906.90
1 年以内	338,587,906.90
1 至 2 年	9,864,882.29
2 至 3 年	5,598,209.39
3 年以上	23,641,131.94
3 至 4 年	15,461,300.29
4 至 5 年	6,028,488.64
5 年以上	2,151,343.01
合计	377,692,130.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提	44,238,751.06	1,103,857.40			45,342,608.46

合计	44,238,751.06	1,103,857.40			45,342,608.46
----	---------------	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,064,446.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,753,222.37 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,384,495.10	91.54%	8,160,225.53	80.71%
1 至 2 年	1,035,172.23	8.32%	1,756,971.11	17.38%
2 至 3 年	15,305.00	0.12%	137,675.19	1.36%
3 年以上	2,200.00	0.02%	55,923.30	0.55%
合计	12,437,172.33	--	10,110,795.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,646,305.12 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 37.36%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		28,481.25
其他应收款	21,653,120.61	25,675,027.92
合计	21,653,120.61	25,703,509.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		28,481.25
合计		28,481.25

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,887,589.82	18,655,906.00
暂付款	16,210,555.96	6,578,355.79
备用金	5,172,170.83	4,419,060.40
退税款	667,386.38	2,063,731.76
合计	24,937,702.99	31,717,053.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,042,026.03			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	-2,757,443.65			
2019 年 6 月 30 日余额	3,284,582.38			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,638,401.44
1 年以内	18,638,401.44
1 至 2 年	4,675,825.50
2 至 3 年	411,957.68
3 年以上	1,211,518.37
3 至 4 年	754,775.94
4 至 5 年	319,840.85
5 年以上	136,901.58
合计	24,937,702.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合计提	6,042,026.03	-2,757,443.65		3,284,582.38
合计	6,042,026.03	-2,757,443.65		3,284,582.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏蓝创智能科技股份有限公司	暂付款	10,000,000.00	1 年以内	40.10%	500,000.00
上海瑞滢实业有限公司	暂付款	906,000.00	1 年以内	3.63%	45,300.00
新疆维吾尔自治区石油管理局	保证金	798,000.00	1 年以内	3.20%	39,900.00
苏州哈勒数控磨床有限公司	押金	710,000.00	1 年以内	2.85%	35,500.00
增值税退税	退税款	667,386.38	1 年以内	2.68%	33,369.32
合计	--	13,081,386.38	--	52.46%	654,069.32

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税即征即退	增值税退税	667,386.38	1 年以内	于 2019 年 8 月 7 日收到

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,961,733.87	1,183,485.85	93,778,248.02	81,730,612.51	1,183,485.85	80,547,126.66
在产品	87,649,377.95		87,649,377.95	66,189,038.00		66,189,038.00
库存商品	201,641,784.15	14,988,109.92	186,653,674.23	182,077,632.62	20,829,177.37	161,248,455.25
低值易耗品	181,737.88		181,737.88	572,506.35		572,506.35
委托加工物资	876,205.17		876,205.17	1,387,179.03		1,387,179.03
发出商品	95,434,883.27	4,589,850.54	90,845,032.73	97,490,360.76	4,966,472.79	92,523,887.97
合计	480,745,722.29	20,761,446.31	459,984,275.98	429,447,329.27	26,979,136.01	402,468,193.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,183,485.85					1,183,485.85
库存商品	20,829,177.37	651,006.78		6,407,358.84	84,715.39	14,988,109.92
发出商品	4,966,472.79	433,377.96	23,657.91	833,658.12		4,589,850.54
合计	26,979,136.01	1,084,384.74	23,657.91	7,241,016.96	84,715.39	20,761,446.31

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	以所生产的产成品的预计售价减去完工时发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	随销售结转至营业成本	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	随销售结转至营业成本	-
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	随销售结转至营业成本	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证增值税进项税	14,569,717.75	9,931,528.59
预缴所得税	1,673,148.25	4,403,561.36
待摊房租费	2,027,290.32	2,510,784.35
其他待摊费用	2,581,921.21	1,356,638.40
合计	20,852,077.53	18,202,512.70

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------	----

								确认的损失 准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波鲍斯 能源装备 销售服务 有限公司	1,898,844 .37			116,643.0 2						2,015,487 .39	
江西鲍斯 能源装备 销售服务 有限公司	1,391,236 .62			6,001.35						1,397,237 .97	
河南鲍斯 销售服务 有限公司	702,719.3 3			30,968.14						733,687.4 7	
佛山市鲍 斯销售服 务有限公 司	765,353.0 1			-82,473.5 3						682,879.4 8	
福州鲍斯 设备销售 服务有限 公司	1,166,847 .02			-185,656. 66						981,190.3 6	
宁波鲍斯 东方产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	47,562,90 5.87	2,000,000 .00		-2,808,81 8.07						46,754,08 7.80	
东莞鲍斯 能源装备 销售有限 公司	1,238,971 .70		1,500,000 .00	238,914.2 8					22,114.02		
小计	54,726,87 7.92	2,000,000 .00	1,500,000 .00	-2,684,42 1.47					22,114.02	52,564,57 0.47	

合计	54,726,877.92	2,000,000.00	1,500,000.00	-2,684,421.47					22,114.02	52,564,570.47
----	---------------	--------------	--------------	---------------	--	--	--	--	-----------	---------------

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	452,180.09	43,005.57		495,185.66
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	452,180.09	43,005.57		495,185.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	139,903.53	11,253.13		151,156.66
2.本期增加金额	102,645.07	21,693.96		124,339.03
(1) 计提或摊销	102,645.07	21,693.96		124,339.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	242,548.60	32,947.09		275,495.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	209,631.49	10,058.48		219,689.97
2.期初账面价值	312,276.56	31,752.44		344,029.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末投资性房地产均未用于担保。

期末投资性房地产均已办妥产权证书。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	848,619,075.83	834,315,953.42
合计	848,619,075.83	834,315,953.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	266,903,010.58	847,483,815.08	27,738,072.53	32,708,951.17	1,174,833,849.36
2.本期增加金额		71,266,556.24	2,615,566.79	2,047,814.39	75,929,937.42
(1) 购置		48,559,696.03	2,615,566.79	2,047,814.39	53,223,077.21
(2) 在建工程转入		22,706,860.21			22,706,860.21
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	933,310.26	9,081,106.93	975,241.45	202,015.64	11,191,674.28
(1) 处置或报废	933,310.26	9,081,106.93	975,241.45	202,015.64	11,191,674.28
4.期末余额	265,969,700.32	909,669,264.39	29,378,397.87	34,554,749.92	1,239,572,112.50
二、累计折旧					
1.期初余额	32,373,470.84	279,193,283.39	10,964,722.65	17,358,086.48	339,889,563.36
2.本期增加金额	5,597,920.98	44,151,887.66	1,868,511.62	2,282,222.57	53,900,542.83

(1) 计提	5,597,920.98	44,151,887.66	1,868,511.62	2,282,222.57	53,900,542.83
3.本期减少金额		2,572,469.78	753,324.76	139,607.56	3,465,402.10
(1) 处置或报废		2,572,469.78	753,324.76	139,607.56	3,465,402.10
4.期末余额	37,971,391.82	320,772,701.27	12,079,909.51	19,500,701.49	390,324,704.09
三、减值准备					
1.期初余额		628,332.58			628,332.58
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		628,332.58			628,332.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	227,998,308.50	588,268,230.54	17,298,488.36	15,054,048.43	848,619,075.83
2.期初账面价值	234,529,539.74	567,662,199.11	16,773,349.88	15,350,864.69	834,315,953.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	813,247.86	418,660.06		394,587.80
小计	813,247.86	418,660.06		394,587.80

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江口 3 号厂房	15,693,804.78	办理中
江口 2 号厂房	15,204,999.94	办理中
江口 1 号厂房	27,275,933.26	办理中
江口厂房八	5,049,149.77	办理中
江口研发大楼	22,336,176.99	办理中
济南中德高科厂房	5,505,853.58	办理中

其他说明

[注]本期折旧额53,900,542.83元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值22,706,860.21元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

因部分机器设备发生损坏或技术陈旧，难以正常使用，期末按照其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,744,632.64	65,079,894.98
合计	76,744,632.64	65,079,894.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建造工程	37,495,676.73		37,495,676.73	30,245,359.18		30,245,359.18
设备安装工程	39,248,955.91		39,248,955.91	34,834,535.80		34,834,535.80
合计	76,744,632.64		76,744,632.64	65,079,894.98		65,079,894.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
长壁液压1#-8#厂房		18,468,248.77				18,468,248.77						其他
江口厂房三期工程		11,777,110.41	4,647,067.96			16,424,178.37						募股资金
真空镀膜机设备安装工程		8,222,320.17				8,222,320.17						其他
合计		38,467,679.35	4,647,067.96			43,114,747.31	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末不存在用于借款抵押的在建工程。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	134,930,101.51	27,127,103.26		6,431,757.49	168,488,962.26
2.本期增加金额				109,686.77	109,686.77
(1) 购置				109,686.77	109,686.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	134,930,101.51	27,127,103.26		6,541,444.26	168,598,649.03

二、累计摊销					
1.期初余额	11,529,661.78	7,514,738.85		2,649,990.55	21,694,391.18
2.本期增加金额	2,796,334.55	455,281.75		385,348.56	3,636,964.86
(1) 计提	2,796,334.55	455,281.75		385,348.56	3,636,964.86
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,325,996.33	7,970,020.60		3,035,339.11	25,331,356.04
三、减值准备					
1.期初余额				348,500.00	348,500.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				348,500.00	348,500.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	120,604,105.18	19,157,082.66		3,157,605.15	142,918,792.99
2.期初账面价值	123,400,439.73	19,612,364.41		3,433,266.94	146,446,071.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州阿诺精密切 削技术有限公司	265,971,502.67			265,971,502.67
常熟万克精密工 具有限公司	21,238,477.96			21,238,477.96
苏州吉恒纳米科 技有限公司	8,136,733.33			8,136,733.33
宁波新世达精密 机械有限公司	203,590,402.80			203,590,402.80
宁波威克斯液压 有限公司	49,956,614.17			49,956,614.17
苏州机床电器厂 有限公司	33,306,662.67			33,306,662.67
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	33,718,065.13			33,718,065.13
宁波长壁液压传 动科技有限公司	5,591,611.02			5,591,611.02
宁波亚仕特汽车 零部件有限公司	43,288,617.00			43,288,617.00
合计	664,798,686.75			664,798,686.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波新世达精密	26,062,181.63			26,062,181.63

机械有限公司					
苏州机床电器厂有限公司	33,306,662.67				33,306,662.67
合计	59,368,844.30				59,368,844.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
钢棚搭建费	1,722,116.05		613,906.62		1,108,209.43
装修费	13,241,163.09	6,331,451.66	3,024,234.28		16,548,380.47
其他		28,756.53	3,229.29		25,527.24
合计	14,963,279.14	6,360,208.19	3,641,370.19		17,682,117.14

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,890,591.50	13,401,081.01	71,421,633.80	12,100,808.65
内部交易未实现利润	5,027,973.26	1,190,927.39	3,921,107.09	1,247,952.03
可抵扣亏损	14,000,914.97	3,167,029.33	14,000,914.99	3,167,029.32
预提费用	11,745,499.76	1,761,824.97	16,745,499.76	2,511,823.98
递延收益	23,053,208.06	3,457,981.21	25,170,195.39	3,775,529.32
PIC（含资本津贴）			2,092,962.06	355,803.55
合计	120,718,187.55	22,978,843.91	133,352,313.09	23,158,946.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	100,163,465.45	15,611,671.00	65,534,977.34	16,019,918.25
固定资产加速折旧的所得税影响	121,546,600.80	18,231,990.12	93,325,371.15	15,124,085.64
合计	221,710,066.25	33,843,661.12	158,860,348.49	31,144,003.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,978,843.91		23,158,946.85
递延所得税负债		33,843,661.12		31,144,003.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	314,239.60	448,785.23
可抵扣亏损	17,991,372.00	12,613,367.69
合计	18,305,611.60	13,062,152.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,690.00	1,690.00	
2021	25,924.01	25,924.01	
2022	1,289,910.16	1,289,910.16	
2023	11,295,843.52	11,295,843.52	
2024	5,378,004.31		
合计	17,991,372.00	12,613,367.69	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	47,566,049.78	56,295,760.15
合计	47,566,049.78	56,295,760.15

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	189,500,000.00	114,500,000.00
信用借款	295,000,000.00	267,000,000.00
抵押+保证借款	148,000,000.00	156,000,000.00
合计	638,500,000.00	543,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,007,878.11
合计		2,007,878.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	245,970,661.10	229,328,251.14
1-2 年	8,098,476.00	3,008,012.08
2-3 年	1,902,452.13	673,365.16
3 年以上	3,170,895.30	3,904,135.90
合计	259,142,484.53	236,913,764.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,901,507.88	37,193,910.46
1-2 年	6,894,250.18	6,792,524.20
2-3 年	743,722.14	3,329,273.06

3 年以上	4,248,045.00	1,898,544.87
合计	47,787,525.20	49,214,252.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏蓝色星球环保新材料有限公司	2,536,200.00	尚未结算
东营市亚通石化有限公司	1,785,000.00	尚未结算
武宣必佳新能源投资有限公司	1,466,000.00	尚未结算
山东广悦化工有限公司	1,080,000.00	尚未结算
合计	6,867,200.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,997,613.79	120,472,255.68	137,914,959.61	31,554,909.86
二、离职后福利-设定提存计划	910,056.33	8,110,361.43	8,934,542.85	85,874.91
三、辞退福利		83,000.00	83,000.00	
合计	49,907,670.12	128,665,617.11	146,932,502.46	31,640,784.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,460,861.32	107,205,307.56	123,807,149.58	29,859,019.30
2、职工福利费	1,682,288.52	3,499,381.31	3,802,532.27	1,379,137.56
3、社会保险费	168,592.27	5,717,285.22	5,805,056.28	80,821.21
其中：医疗保险费	54,626.06	4,799,830.26	4,783,513.85	70,942.47
工伤保险费	75,176.88	479,787.44	552,815.81	2,148.51
生育保险费	38,789.33	437,667.52	468,726.62	7,730.23
4、住房公积金	18,386.60	3,817,860.08	3,730,647.78	105,598.90
5、工会经费和职工教育经费	667,485.08	232,421.51	769,573.70	130,332.89
合计	48,997,613.79	120,472,255.68	137,914,959.61	31,554,909.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	878,872.42	7,806,983.16	8,602,449.55	83,406.03
2、失业保险费	31,183.91	303,378.27	332,093.30	2,468.88
合计	910,056.33	8,110,361.43	8,934,542.85	85,874.91

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,808,648.09	7,927,920.73
消费税	200,540.49	
企业所得税	1,338,539.88	4,364,376.30
个人所得税	522,759.91	216,313.42
城市维护建设税	251,210.95	832,248.71
房产税	878,142.37	920,981.72
土地使用税	445,634.50	545,700.98
其他税费	264,267.72	923,408.33

合计	6,709,743.91	15,730,950.19
----	--------------	---------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	947,461.43	921,175.08
其他应付款	31,620,476.47	81,047,532.50
合计	32,567,937.90	81,968,707.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	103,172.29	120,225.80
短期借款应付利息	844,289.14	800,949.28
合计	947,461.43	921,175.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	22,885,191.25	69,079,481.62
应付暂收款	7,634,852.22	9,105,959.78
押金保证金	1,100,433.00	2,862,091.10
合计	31,620,476.47	81,047,532.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,041,684.28	2,288,592.01
一年内到期的长期应付款	198,481.12	235,235.08
合计	2,240,165.40	2,523,827.09

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		288,592.01

保证借款	23,350,000.00	24,350,000.00
信用借款	53,000,000.00	54,000,000.00
减：一年内到期部分	-2,000,000.00	-2,288,592.01
合计	74,350,000.00	76,350,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款		79,985.50
合计		79,985.50

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,170,195.39		2,435,016.98	22,735,178.41	与资产相关的政府补助
其他		19,730.64		19,730.64	
合计	25,170,195.39	19,730.64	2,435,016.98	22,754,909.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 500 台 30 立方以上螺杆压缩机和 5000 台螺杆压缩机主机项目	1,650,000.00			450,000.00			1,200,000.00	与资产相关
年产 500 台可燃回收螺杆压缩机项目	1,143,666.92			145,999.98			997,666.94	与资产相关
年产 2000 台螺杆空气压缩机主机技改项目	1,175,778.83			256,601.76			919,177.07	与资产相关
年产 200 台中压螺杆压缩机技改项目	1,644,271.03			201,764.04			1,442,506.99	与资产相关
年产 10000 台高效能螺杆压缩机主机技改项目	2,349,074.22			210,185.16			2,138,889.06	与资产相关

年产 5000 台双级节能压缩机技改项目	1,640,196.39			113,622.18			1,526,574.21	与资产相关
年产 6000 台永磁节能压缩机项目	12,050,045.77			729,325.56			11,320,720.21	与资产相关
微型精密蜗杆塑料齿轮传动系统的研发及产业化项目补助	60,000.00			18,000.00			42,000.00	与资产相关
微型电机转轴工程中心项目补助	80,000.00			5,000.00			75,000.00	与资产相关
年产 300 万套电动推杆用蜗杆及齿轮项目补助	255,872.68			20,029.68			235,843.00	与资产相关
年产 1 万台叶片泵生产线技改项目	142,122.78			9,488.62			132,634.16	与资产相关
“数控机床用高效精密切削刀具研发及产业化”项目	2,979,166.77			275,000.00			2,704,166.77	与资产相关
积分项目		19,730.64					19,730.64	与资产相关
小计	25,170,195.39	19,730.64		2,435,016.98			22,754,909.05	与资产相关

其他说明：

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见第十节“财务报告”、七、“合并财务报表项目注释”之 84“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

改制企业人员安置费	4,718,659.72	7,638,235.00
西门子人员安置费	772,740.06	1,963,659.72
凯马公司安置费	4,883,235.00	823,505.37
合计	10,374,634.78	10,425,400.09

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	662,333,171.00				-915,669.00	-915,669.00	661,417,502.00

其他说明：

根据公司2019年4月12日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议，及2019年5月6日召开的2018年年度股东大会审议通过的《关于回购宁波新世达精密机械有限公司原股东业绩承诺未完成应补偿股份的议案》，同意根据公司与朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲、朱世范签署的《盈利预测补偿协议》，公司将以1.00元总价回购并注销朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲、朱世范合计应补偿股份 915,669.00股，注销后的股本金额661,417,502.00元已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，报告号为：中汇会验[2019]4058号。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	522,491,407.17		6,670,396.16	515,821,011.01
其他资本公积	95,096.35			95,096.35

合计	522,586,503.52		6,670,396.16	515,916,107.36
----	----------------	--	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司2019年4月12日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议，及2019年5月6日召开的2018年年度股东大会审议通过的《关于回购宁波新世达精密机械有限公司原股东业绩承诺未完成应补偿股份的议案》，同意根据公司与朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲、朱世范签署的《盈利预测补偿协议》，公司将以1.00元总价回购并注销朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲、朱世范合计应补偿股份 915,669.00股，同时影响资本公积金额6,501,250.9元，注销后的股本金额661,417,502.00元已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，报告号为：中汇会验[2019]4058号。

(2) 本公司收购少数股东股权导致资本公积减少169,145.26元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,041,092.36	-1,245,556.20				-890,135.00	-355,421.20	150,957.36
外币财务报表折算差额	1,041,092.36	-1,245,556.20				-890,135.00	-355,421.20	150,957.36
其他综合收益合计	1,041,092.36	-1,245,556.20				-890,135.00	-355,421.20	150,957.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,593,201.25			44,593,201.25
合计	44,593,201.25			44,593,201.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	327,157,478.25	252,372,281.39
调整后期初未分配利润	327,157,478.25	252,372,281.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,448,894.51	8,049,663.69
应付普通股股利	39,685,050.12	36,796,287.30
期末未分配利润	348,921,322.64	303,625,657.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	707,679,184.22	472,147,202.96	697,674,232.09	439,980,728.84
其他业务	18,341,782.02	7,368,267.40	10,309,931.27	6,069,734.70
合计	726,020,966.24	479,515,470.36	707,984,163.36	446,050,463.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,033,868.00	2,306,217.77
教育费附加	880,645.54	1,610,192.24
房产税	1,128,109.47	897,514.86
土地使用税	565,455.53	550,401.41
车船使用税		6,620.00
印花税	199,096.85	202,273.59
地方教育附加	649,753.38	103,957.20
其他税费	67,668.45	21,900.00
合计	5,524,597.22	5,699,077.07

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,351,509.09	15,615,458.27
运杂费	7,373,178.73	6,517,428.67
差旅费	3,020,941.39	2,976,292.27
广告及业务宣传费	2,860,272.98	2,408,780.33
销售服务费	2,501,147.44	413,315.57
办公费	1,984,481.92	1,291,367.94
业务招待费	1,283,913.75	1,252,004.36
折旧费	531,695.22	509,944.39
其他	1,619,952.15	3,589,906.93
合计	41,527,092.67	34,574,498.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,857,477.35	20,982,434.44
长期资产折旧和摊销	10,869,850.02	7,357,523.73

业务招待费	6,693,954.28	5,292,684.74
办公费	6,450,566.11	3,457,553.50
咨询费	6,032,930.09	5,192,108.50
差旅费	2,195,161.34	1,132,824.42
税费	294,006.27	287,195.58
租赁费	109,937.14	856,912.12
其他	2,672,572.23	7,223,566.73
合计	66,176,454.83	51,782,803.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,344,689.79	16,402,738.47
直接材料	8,370,130.47	8,297,571.01
折旧与摊销	6,279,510.87	5,137,607.63
其他	3,390,178.20	2,420,149.86
合计	35,384,509.33	32,258,066.97

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,242,591.45	12,622,760.46
减：利息收入	1,179,803.59	824,114.84
汇兑损益	445,161.17	-481,158.37
其他	327,801.96	248,019.64
合计	15,835,750.99	11,565,506.89

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,651,305.94	2,961,801.59

其他	12,688.62	
合计	8,663,994.56	2,961,801.59

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,055,916.95	270,092.00
处置长期股权投资产生的投资收益	22,114.02	302,915.44
合计	-3,033,802.93	573,007.44

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,208,669.52	
合计	1,208,669.52	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,757,443.65	
应收票据、应收账款坏账损失	616,894.07	
合计	-2,140,549.58	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,035,455.66
二、存货跌价损失	-56,018.89	246,285.73
合计	-56,018.89	-6,789,169.93

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-530,015.58	-66,760.87
其中：固定资产	-530,015.58	-66,760.87

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	149,038.00	111,518.00	149,038.00
非流动资产毁损报废利得			
罚没及违约金收入	74,280.00	672,000.00	74,280.00
其他	46,148.59	516,782.94	46,148.59
合计	269,466.59	1,300,300.94	269,466.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
吸纳高校毕业生社会保险补助	宁波市奉化区就业管理服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	133,038.00	111,518.00	与收益相关
专利补助	宁波市奉化区科学技术局、宁波市奉	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	16,000.00		与收益相关

	化区财政局		的补助					
合计						149,038.00	111,518.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	15,000.00	500,000.00	15,000.00
非流动资产毁损报废损失		20,778.33	
质量赔款支出	263,089.14		263,089.14
其他支出	66,123.84	91,052.58	66,123.84
合计	344,212.98	591,052.58	344,212.98

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,941,847.09	13,693,747.78
递延所得税费用	4,115,521.75	3,144,964.52
合计	11,057,368.84	16,838,712.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	86,094,621.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,914,193.23
子公司适用不同税率的影响	289,013.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	672,083.00
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	1,455,020.35
税费规定的额外扣除费用	-4,272,941.62
所得税费用	11,057,368.84

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十节“财务报告”七、“合并财务报表项目附注”57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,821,402.69	1,756,473.56
保证金	860,036.77	592,287.00
利息收入	2,632,992.16	372,634.75
收回往来款项	8,232,978.45	2,190,062.28
其他	967,629.15	694,556.76
合计	17,515,039.22	5,606,014.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	59,392,324.68	40,697,701.18
保证金	1,481,830.05	446,071.66
支付往来款项	17,854,423.79	
其他	215,070.67	32,990,708.98
合计	78,943,649.19	74,134,481.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款		10,000,000.00
收回往来款项	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		5,400,000.00
合计		5,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募股与并购中介费用		1,097,476.20
信用证保证金		9,530,000.00
融资租赁款	120,726.90	249,126.90
分红手续费	18,870.74	309,767.02
合计	139,597.64	11,186,370.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,037,252.71	106,603,160.69
加：资产减值准备	2,196,568.47	6,789,169.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	53,900,542.83	52,086,223.97

物资产折旧		
无形资产摊销	3,636,964.86	2,810,941.88
长期待摊费用摊销	3,641,370.19	2,331,979.46
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）	530,015.58	218,125.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,778.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,208,669.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	16,242,591.45	11,565,506.89
投资损失（收益以“-”号填列）	3,033,802.93	-573,007.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	180,102.94	-903,592.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,699,657.23	3,676,219.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,516,082.72	-47,536,027.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,534,232.63	-66,547,909.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,087,959.68	12,757,521.07
其他	-2,415,286.34	-1,338,612.80
经营活动产生的现金流量净额	68,336,638.30	81,960,477.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	200,965,903.25	217,393,431.32
减：现金等价物的期初余额	222,516,336.50	198,309,945.92
现金及现金等价物净增加额	-21,550,433.25	19,083,485.40

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,965,903.25	
其中: 库存现金	535,899.00	833,930.81
可随时用于支付的银行存款	200,430,004.25	221,681,910.69
可随时用于支付的其他货币资金		495.00
二、现金等价物		222,516,336.50
三、期末现金及现金等价物余额	200,965,903.25	222,516,336.50

其他说明:

2019年1-6月现金流量表中现金期末数为200,965,903.25元, 2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为202,060,793.55元, 差额1,094,890.30元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金123,733.47元, 保函保证金971,156.83元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,094,890.30	保证金
固定资产	62,297,020.06	借款抵押
无形资产	58,723,418.20	借款抵押
合计	122,115,328.56	--

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	12,824,605.32
其中：美元	1,865,478.46	6.8747	12,824,604.77
欧元	0.07	7.8170	0.55
港币			
应收账款	--	--	7,100,768.02
其中：美元	1,032,597.22	6.8747	7,098,796.11
欧元	56.00	7.8170	437.75
港币			
新币	302.00	5.0800	1,534.16
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			5,474,716.00
新币	1,077,700.00	5.0800	5,474,716.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司之子公司ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD注册于新加坡，以新加坡元为记账本位币(编制财务报表时折算为人民币)。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 500 台 30 立方以上螺杆压缩机和 5000 台螺杆压缩机主机项目【注 1】	9,000,000.00	递延收益	450,000.00
年产 500 台可燃气回收螺杆压缩机机组项目【注 2】	2,920,000.00	递延收益	145,999.98
年产 2000 台螺杆空气压缩机主机技改项目【注 3】	4,255,000.00	递延收益	256,601.76
年产 200 台中压螺杆压缩机技改项目【注 4】	3,520,000.00	递延收益	201,764.04
年产 10000 台高效能螺杆压缩机主机技改项目【注 5】	3,400,000.00	递延收益	210,185.16
年产 5000 台双级节能压缩机技改项目【注 6】	2,000,000.00	递延收益	113,622.18
年产 6000 台永磁节能压缩机项目【注 7】	12,171,600.00	递延收益	729,325.56
微型精密蜗杆塑料齿轮传动系统的研发及产业化项目补助	180,000.00	递延收益	18,000.00
微型电机转轴工程中心项目补助	100,000.00	递延收益	5,000.00
年产 300 万套电动推杆用蜗杆及齿轮项目补助	319,300.00	递延收益	20,029.68
科技创新与成果转化专项引导资金【注 8】	5,500,000.00	递延收益	275,000.00
小计	43,365,900.00		2,425,528.36
制造业单项冠军补助【注 9】	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
创新券政策兑现补助【注 10】	300,000.00	其他收益	300,000.00
宁波市奉化区岳林街道 2018 年两新组织党建工作经费补助【注 11】	3,000.00	其他收益	3,000.00
宁波市奉化区民政局福利生产管理办公室补助【注 12】	594,412.00	其他收益	594,412.00
宁波市奉化区科学技术局项	300,000.00	其他收益	300,000.00

目经费【注 13】			
宁波市奉化区财政局福利企业土地使用税退回【注 14】	45,900.00	其他收益	45,900.00
福利企业增值税退税【注 15】	1,509,183.82	其他收益	1,509,183.82
宁波市奉化区科学技术局专利补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
市场拓展展会补贴【注 16】	140,000.00	其他收益	140,000.00
征地补贴【注 17】	4,423.32	其他收益	4,423.32
专利补贴【注 18】	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年国家中小企业开拓国际市场项目补贴【注 19】	18,500.00	其他收益	18,500.00
“1+N”转型标杆【注 20】	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年公司缴纳社保返还【注 21】	116,226.07	其他收益	116,226.07
稳岗补贴【注 22】	3,348.00	其他收益	3,348.00
新入园企业设备补贴【注 23】	155,000.00	其他收益	155,000.00
参加国际行业知名展会补贴【注 24】	14,400.00	其他收益	14,400.00
2019 年第五批科技发展资金瞪羚【注 25】	280,000.00	其他收益	280,000.00
固定资产补贴新购单台设备超过 100 万【注 26】	44,900.00	其他收益	44,900.00
代扣代缴个人所得税手续费结报【注 27】	1,272.12	其他收益	1,272.12
临时就业补助【注 28】	9,883.02	其他收益	9,883.02
2018 年度企业研究开发费用省级财政奖【注 29】	10,000.00	其他收益	10,000.00
国家高企认定奖励【注 30】	100,000.16	其他收益	100,000.16
2018 年度首次认定高新技术企业奖励【注 31】	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他	57,329.07	其他收益	57,329.07
吸纳高校毕业生社会保险补助【注 32】	133,038.00	营业外收入	133,038.00
自动倒角机床、自动送料装置专利补助【注 33】	16,000.00	营业外收入	16,000.00
合计	49,740,715.58		8,800,343.94

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

[注1]根据宁波市财政局发布的甬财政工[2010]652号《关于下达2010年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》，企业收到基建支出拨款9,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年1-6月摊销450,000.00元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销7,800,000.00元，余额1,200,000.00元。

[注2]根据宁波市发展和改革委员会、宁波市经济和信息化委员会发布的甬发改投资[2012]153号《转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目(第一批)2012年中央预算内投资计划通知》，企业收到技改项目补助2,920,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，该补贴收入2019年1-6月摊销145,999.98元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销1,922,333.06元，余额997,666.94元。

[注3]根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局发布的甬经信技改[2012]403号《关于下达宁波市2012年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，企业收到技改项目补助4,255,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年1-6月摊销256,601.76元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销3,335,822.93元，余额919,177.07元。

[注4]根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局发布的甬经信技改[2014]19号《关于下达宁波市2014年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，企业收到技改项目补助3,520,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年1-6月摊销201,764.04元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销2,077,493.01元，余额1,442,506.99元。

[注5]根据奉化市经济和信息化委员会、奉化市财政局发布的奉经信[2016]24号《关于下达2016年度宁波工业和信息化发展专项资金(技术进步专项)的通知》，企业收到技改项目补助3,400,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年1-6月摊销210,185.16元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销1,261,110.94元，余额2,138,889.06元。

[注6]根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局发布的甬经信技改[2017]43号《关于下达2015年度技术改造专项资金的通知》，企业收到技改项目补助2,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年1-6月摊销113,622.18元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销473,425.79元，余额1,526,574.21元。

[注7]根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2018]84号《关于下达2017年度宁波市工业

投资(技术改造)专项资金的通知》，企业收到技改项目补助12,171,600.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年1-6月摊销729,325.56元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销850,879.79元，余额11,320,720.21元。

[注8]根据科学技术厅发布的项目编号[BA2012077]号合同《数控机床用高效精密切削刀具研发及产业化》，企业收到研发设备补助550万元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在折旧期限10年平均分配，2019年1-6月摊销275,000元计入其他收益，截至2019年6月30日已摊销2,795,833.23元，余额2,704,166.77元。

[注9]根据宁波市经济和信息化局发布的甬经信科技[2019]15号《宁波市经济和信息化局关于公布第二批宁波市制造业单项冠军示范企业名单的通知》，企业2019年1-6月收到制造业单项冠军补助2,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注10]根据宁波市奉化区科学技术局、宁波市奉化区财政局发布的奉科[2019]7号《关于下达宁波市奉化区2019年度第二批科技项目经费的通知》，企业2019年1-6月收到创新券政策兑现补助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注11]根据中共宁波市奉化区委新经济与新社会组织工作委员会、宁波市奉化区财政局发布的奉两新[2018]3号《关于2018年各镇（街道）、经济开发区两新组织党建工作补助经费》，企业2019年1-6月收到党建工作经费补助3,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注12]根据宁波市奉化区发政局、宁波市奉化区残疾人联合会、宁波市奉化区财政局发布的奉民发【2019】17号《关于下拨2018年度残疾人集中就业单位财政补贴与奖励资金的通知》，企业2019年1-6月收到福利生产管理补助594,412.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注13]根据宁波市奉化区科学技术局、宁波市奉化区财政局发布的奉科【2019】4号《关于下达宁波市奉化区2019年度第一批科技项目经费的通知》，企业2019年1-6月收到项目经费300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注14]根据财政部国家税务总局发布的《关于安置残疾人就业单位城镇土地使税等政策的通知》财税【2010】121节第一条，企业2019年1-6月收到项目经费45,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注15]根据国家税务总局发布的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的公告2016年第33号第二条，企业2019年1-6月收到项目经费1,509,183.82元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注16]根据苏州工业园区管理委员会发布的苏园管〔2016〕21号《关于申报2017年度苏州工业园区市场拓展展会补贴专项资金的通知》，企业2019年1-6月收到市场拓展展会补贴140,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注17]根据苏州工业园区管理委员会发布的苏园管[2008]38号《苏州工业园区关于完善被征地农民设备保障的意见》，企业2019年1-6月收到征地补贴4423.32元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注18]根据苏州工业园区科技和信息化局发布的苏园科〔2018〕30号《苏州工业园区进一步深化知识产权战略实施操作细则》，企业2019年1-6月收到专利补贴10,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注19]根据苏州工业园区管理委员会发布的财企[2010]87号《关于组织2018年国家中小企业开拓国际市场项目（第一批）申报工作的通知》，企业2019年1-6月收到2018年国家中小企业开拓国际市场项目补贴补助18,500元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注20]根据苏州工业园区管理委员会发布的苏园管〔2018〕84号《关于组织申报2018年度苏州工业园区促进开放型经济高质量发展、提升企业竞争力专项资金的通知》，企业2019年1-6月收到“1+N”转型标杆补助300,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注21]根据浙江省人民政府发布的浙政发〔2018〕50号《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，企业2019年1-6月收到2018年公司缴纳社保返还补助116,226.07元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注22]根据安徽省人力资源和社会保障厅、财政厅发布的皖人社发〔2017〕31号《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》，企业2019年1-6月收到稳岗补贴3,348元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注23]根据株洲高新区管委会发布的株高政办发〔2019〕1号《株洲高新区加快自主创新促进产业转型升级发展实施细则》，企业2019年1-6月收到新入园企业设备补贴155,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注24]根据苏州工业园区管理委员会发布的苏园管〔2018〕84号《关于组织申报2018年度苏州工业园区促进开放型经济高质量发展、提升企业竞争力专项资金的通知》，企业2019年1-6月收到参加国际行业知名展会补贴14,400元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注25]根据苏州工业园区管理委员会发布的苏园管(2018)67号《苏州工业园区关于实施瞪羚企业培育工程的若干意见》，企业2019年1-6月收到2019年第五批科技发展资金瞪羚补助280,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注26]根据宁波市古林镇政府发布的海古委(2018)1号《2018年古林镇经济发展若干政策意见》，企业2019年1-6月收到固定资产补贴新购单台设备超过100万补助44,900元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注27]根据苏州工业园区税务局发布的中华人民共和国主席令第48号《中华人民共和国个人所得税法》，企业2019年1-6月收到代扣代缴个人所得税手续费结报补助1,272.12元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注28]根据新加坡公积金局人力部发布的《临时就业补助》，企业2019年1-6月收到临时就业补助9,883.02元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注29]根据苏州工业园区科技和信息化局发布的苏财规(2017)21号《江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理办法(试行)》，企业2019年1-6月收到2018年度企业研究开发费用省级财政奖10,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注30]根据苏州工业园区科技和信息化局发布的苏园科(2018)31号《苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励实施细则》，企业2019年1-6月收到国家高企认定奖励100,000.16元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注31]根据重庆市人民政府发布的渝府办发(2016)90号《2018年度首次认定高新技术企业奖励》，企业2019年1-6月收到2018年度首次认定高新技术企业奖励200,000元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年1-6月其他收益。

[注32]根据奉化区人才市场管理办公室下发的《关于申报2016年用人单位吸纳高校毕业生社会保险补贴的通知》，公司2019年1-6月收到吸纳高校毕业生社会保险补贴133,038元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2019年1-6月营业外收入。

[注33]根据宁波市奉化区科学技术局、宁波市奉化区财政局发布的奉科[2019]2号《关于下达宁波市2018年度科技计划项目(国内专利授权补助)专项转移支付资金的通知》，企业2019年1-6月收到专利补助16,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2019年1-6月营业外收入。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年3月，苏州阿诺精密切削技术有限公司与陈邦定共同出资设立贵州阿诺刀具有限公司。该公司于2019年3月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币350万元，其中苏州阿诺精密切削技术有限公司出资人民币178.5万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鲍斯压缩机(上海)有限公司[注 1]	上海市	上海市	网络技术、商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
重庆鲍斯净化设备科技有限公司[注 2]	重庆市	重庆市	技术服务业	58.00%		设立
宁波鲍斯节能项目管理有限公司	宁波市	宁波市	合同能源管理	100.00%		设立
宁波新世达精密机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波领康精密机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业			设立
宁波长壁液压传动科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州机床电器厂有限公司[注 3]	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波鲍斯工业品新零售有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		设立
苏州鲍斯智能制造技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立
宁波威克斯液压有限公司公司	宁波市	宁波市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并

AMERICAN ALBERT HYDRAULC POWER CO,LTD	美国加州	美国加州	进出口业务		51.00%	非同一控制下企业合并
苏州阿诺精密切削技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
济南阿诺刀具有限公司	济南市	济南市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
合肥阿诺精密工具有限公司	合肥市	合肥市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州比诺精密工具有限公司	杭州市	杭州市	制造业		56.00%	非同一控制下企业合并
武汉阿诺精密工具有限公司	武汉市	武汉市	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
东莞阿诺精密切削技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
苏州阿诺刀具技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
常熟阿诺切削工具有限公司	常熟市	常熟市	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
阿诺(北京)精密工具有限公司	北京市	北京市	制造业		85.00%	非同一控制下企业合并
重庆阿诺威尔刀具有限公司	重庆市	重庆市	制造业		59.50%	设立
阿诺(沈阳)精密工具有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并
苏州锐刀客工业技术服务有限公司[注 4]	苏州市	苏州市	销售服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州吉恒纳米科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
广东吉恒纳米科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		60.00%	设立
常熟万克精密工具有限公司	常熟市	常熟市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
宁波万克精密工具有限公司	宁波市	宁波市	制造业		68.00%	非同一控制下企业合并
成都阿诺刀具有限公司	成都市	成都市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并

星光阿诺(香港)有限公司	香港	香港	销售服务业		51.00%	设立
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	新加坡	新加坡	制造业		65.00%	非同一控制下企业合并
亚狮精密刀具(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	制造业		65.00%	非同一控制下企业合并
苏州锋芒工具技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业		70.00%	设立
宁波阿诺精密工具有限公司	宁波市	宁波市	制造业		51.00%	设立
义乌阿诺精密工具有限公司	金华市	义乌市	制造业		51.00%	设立
烟台阿诺刀具有限公司	烟台市	烟台市	制造业		51.00%	设立
苏州阿诺医疗器械有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00%	设立
长春阿诺精密工具有限公司	长春市	长春市	制造业		51.00%	设立
贵州阿诺刀具有限公司	安顺市	安顺市	制造业		51.00%	设立
湖南阿诺精密切削技术有限公司	株洲市	株洲市	制造业		51.00%	设立
宁波亚仕特汽车零部件有限公司	宁波市	奉化市	销售服务业		54.92%	非同一控制下企业合并
宁波亚路轴业有限公司	宁波市	奉化市	制造业		54.92%	非同一控制下企业合并
宁波市奉化欣发华宁物资有限公司	宁波市	奉化市	销售服务业		54.92%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

[注1]曾用名：上海鲍斯渠道网络技术有限公司、上海鲍斯压缩机有限公司；

[注2]曾用名：重庆鲍斯可燃气工程有限公司；

[注3]曾用名：苏州机床电器厂、苏州电器总厂；

[注4]曾用名：苏州比锐工具有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波威克斯液压有限公司	49.00%	4,658,207.03		60,033,715.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波威克斯液压有限公司	138,605,560.88	11,175,052.93	149,780,613.81	31,037,935.60	132,634,161.60	31,170,569.76	129,645,859.87	12,145,484.51	141,791,344.38	32,467,993.32	222,108,228.00	32,690,101.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波威克斯液压有限公司	60,453,227.01	9,506,544.95	9,509,906.87	2,694,733.79	124,237,785.12	18,473,909.11	18,475,723.94	-244,813.49

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	52,564,570.47	54,726,877.92
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,055,916.95	270,092.00
--综合收益总额	-3,055,916.95	270,092.00

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与新加坡币及美元有关，除本公司的几个下属子公司以新加坡币及美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本期末外币货币性资产和负债情况见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司对外借款主要是固定利率。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。具体包括：

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	638,500,000.00	-	-	-	638,500,000.00
应付账款	259,142,484.53	-	-	-	259,142,484.53
应付利息	947,461.43	-	-	-	947,461.43
其他应付款	31,620,476.47	-	-	-	31,620,476.47
一年内到期的非流动负债	2,240,165.40	-	-	-	2,240,165.40
长期借款	-	74,350,000.00			74,350,000.00
长期应付款	79,985.50		-	-	79,985.50
合计	932,530,573.33	74,350,000.00	0.00	0.00	1,006,880,573.33

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
怡诺鲍斯集团有限公司	宁波	投资管理	5,000.00	50.31%	50.31%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈金岳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节“财务报告”之九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节“财务报告”九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业
河南鲍斯销售服务有限公司	联营企业
佛山市鲍斯销售服务有限公司	联营企业
福州鲍斯设备销售服务有限公司	联营企业

鲍斯能源销售(长沙)有限公司	联营企业（2018 年撤资）
南通鲍斯战斧能源装备有限公司	联营企业（2018 年撤资）
四川鲍斯能源销售有限公司	联营企业（2018 年撤资）
宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	联营企业（2019 年撤资）

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙国校、陈建恩	子公司之股东及其配偶
苏州哈勒数控磨床有限公司	受关键管理人员控制的企业
宁波圣菲机械制造有限公司	子公司之股东控制的企业
常熟市金刚石磨具磨料有限公司	子公司之总经理直系亲属控制的企业
苏州诺而为工业技术服务有限公司	受董事之近亲属重大影响的企业

其他说明

苏州石羊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有苏州诺而为工业技术服务有限公司 40%的股权，系苏州诺而为工业技术服务有限公司的大股东，苏州石羊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的控股股东柯尼，系公司董事柯亚仕之女，经查截止本报告期末，柯尼已不再持有苏州石羊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权，已于 2019 年 5 月 9 日完成工商变更登记手续。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州哈勒数控磨床有限公司	采购设备及维修	10,989,187.09	25,000,000.00	否	5,238,988.70
苏州诺而为工业技术服务有限公司	采购材料	9,239,062.23			
合计					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲍斯能源销售（长沙）有限公司	销售货物	2,516,414.59	3,325,789.71

四川鲍斯能源销售有限公司	销售货物	3,886,236.30	2,887,408.07
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	销售货物	10,949,037.15	12,080,991.66
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	销售货物	3,218,286.89	6,966,866.30
福州鲍斯设备销售服务有限公司	销售货物	2,040,587.67	3,547,605.00
佛山市鲍斯销售服务有限公司	销售货物	4,968,947.11	6,288,804.36
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	销售货物	4,733,453.09	6,812,257.61
河南鲍斯销售服务有限公司	销售货物	2,116,491.02	2,652,628.84
南通鲍斯战斧能源装备有限公司	销售货物	3,996,226.77	4,453,679.15
苏州哈勒数控磨床有限公司	销售货物	24,587.09	
苏州诺而为工业技术服务有限公司	销售货物	7,549,824.54	
合计		46,000,092.22	49,016,030.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州诺而为工业技术服务有限公司	厂房	38,593.20	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波圣菲机械制造有限公司	厂房	510,925.62	501,880.22
常熟市金刚石磨具磨料有限公司	厂房	320,880.00	243,200.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	15,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 20 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	20,000,000.00	2019 年 01 月 07 日	2020 年 01 月 07 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	20,000,000.00	2019 年 01 月 18 日	2020 年 01 月 17 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	10,000,000.00	2019 年 02 月 18 日	2020 年 02 月 17 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	18,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 16 日	否
怡诺鲍斯集团有限公 司、陈金岳、周利娜[注 2]	19,500,000.00	2018 年 08 月 22 日	2019 年 08 月 22 日	否
怡诺鲍斯集团有限公 司、陈金岳、周利娜[注 2]	10,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 16 日	否
怡诺鲍斯集团有限公 司、陈金岳、周利娜[注 2]	49,000,000.00	2019 年 02 月 20 日	2020 年 02 月 20 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 3]	25,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2021 年 10 月 01 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 4]	30,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 12 日	否

怡诺鲍斯集团有限公司 [注 5]	30,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 6]	45,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 28 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 6]	30,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 04 月 30 日	否
孙国校、王秀光[注 7]	315,220.58	2017 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 24 日	否

关联担保情况说明

[注 1] 2018年1月15日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国银行股份有限公司奉化支行签署合同编号为奉化2018人保005号的《最高额保证合同》，为本公司2018年1月15日至2020年1月14日期间内所形成的最高本金为人民币11,147.00万元的债务提供保证担保。截止2019年6月30日，该担保合同下的借款余额为人民币8,300.00万元。

[注 2] 由 2018 年 8 月 1 日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国建设银行有限公司奉化支行签署合同编号为 HTWBTZ331995300201800134 的《最高额本金保证合同》及 2018 年 5 月 13 日，陈金岳、周利娜与中国建设银行有限公司奉化支行签署合同编号为 FHH-2018-ZGBZ-0019 的《本金最高额保证合同》(自然人版)，为本公司最高本金为人民币 26,000.00 万元的债务提供保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，以上担保合同下的借款余额为人民币 7,850.00 万元。

[注 3] 2018年9月30日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国工商银行股份有限公司奉化支行签署合同编号为0390100011-2018年奉化(保)字0015号的《保证合同》，为本公司2018年9月30日至2019年9月30日期间内所形成的最高本金为人民币2,500.00万元的债务提供保证担保。截止2019年6月30日，该担保合同下的借款余额为人民币2,500.00万元。自主合同下的借款期限届满之次日起两年；宁波鲍斯装备股份有限公司根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期之次日起两年。

[注 4] 2017年9月25日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国工商银行股份有限公司奉化支行签署合同编号为0390100011-2017年奉化(保)字0013号的《最高额保证合同》，为本公司2017年9月25日至2019年9月25日期间内所形成的最高本金为人民币10,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年6月30日，该担保合同下的借款余额为人民币3,000.00万元。

[注 5] 2018年12月26日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签署合同编号为甬奉化SX2018320-1的《最高额保证合同》，为本公司2018年12月26日至2019年12月25日期间内所形成的最高本金为人民币7,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年6月30日，该担保合同下的借款余额为人民币3,000.00万元。

[注 6] 2019年4月24日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国招商银行股份有限公司宁波分行签署合同编号为1699190401-1《最高额不可撤销担保书》，为本公司2019年4月24日至2020年4月23日期间内所形成的最高总额为人民币10,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年6月30日，该担保合同下的借款余额为人民币7,500.00万元。

[注7] 2017 年 4 月，宁波威克斯液压有限公司采购奔驰汽车一辆，合同价款 86.50 万元(含税)，根据协议约定，首付款 17.30

万元，余款69.20万元由本公司向奔驰汽车金融有限公司进行按揭贷款，贷款期限 3 年，以该辆奔驰车提供抵押担保；同时一并由孙国校、王秀光为该笔贷款提供担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	10.00	10.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	142.88	112.46

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	南通鲍斯战斧能源装备有限公司	3,300,740.85	165,037.04	3,639,723.85	181,986.19
	鲍斯能源销售(长沙)有限公司	2,928,753.00	146,437.65	3,361,793.48	168,321.42
	佛山市鲍斯销售服务有限公司	720,153.00	36,007.65		
	四川鲍斯能源销售	2,240,000.00	112,000.00	1,988,725.00	99,436.25

	有限公司				
	河南鲍斯销售服务有限公司	1,319,024.00	65,951.20	1,135,003.50	56,750.18
	宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	777,285.70	38,864.29	1,604,860.85	80,243.04
	东莞鲍斯能源装备销售有限公司	2,347,826.03	117,391.30	2,762,937.21	138,146.86
	苏州诺而为工业技术服务有限公司	4,787,220.49	239,361.02	3,996,150.87	199,807.55
	苏州哈勒数控磨床有限公司			1,864.48	93.22
(2) 预付款项	苏州哈勒数控磨床有限公司			400,000.01	
(3) 其他应收款	苏州诺而为工业技术服务有限公司	105,695.94	5,284.80		
	苏州哈勒数控磨床有限公司	710,000.00	35,500.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	苏州诺而为工业技术服务有限公司		1,300,669.30
	苏州哈勒数控磨床有限公司		809,420.11
(2) 预收账款	江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	91,455.49	1,842,705.00
	福州鲍斯设备销售服务有限公司	733,130.80	788,916.50
	佛山市鲍斯销售服务有限公司		653,508.00
	鲍斯能源销售(长沙)有限公司		17,600.00
(3) 其他应付款	东莞鲍斯能源装备销售有限公司		2,000,000.00
	苏州哈勒数控磨床有限公司	274,363.30	309,596.29

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	宁波新世达精密机械有限公司	广发银行股份有限公司宁波分行	24,000,000.00	2019/9/6
本公司	苏州阿诺精密切削技术有限公司	中国银行股份有限公司苏州工业园区支行	17,300,000.00	2020/6/15
本公司	苏州阿诺精密切削技术有限公司	中国银行股份有限公司苏州工业园区支行	7,050,000.00	2020/6/15
小 计			48,350,000.00	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分报告分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司确定了5个报告分部，分别为螺杆压缩机分部、刀具分部、精密轴分部、伺服机电及液压泵分部及其他。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	螺杆压缩机分部	刀具分部	精密轴分部	伺服机电及液压泵分布	其他	分部间抵销	合计
营业收入	374,973,270.62	243,415,241.27	65,931,803.10	60,453,227.01	3,309,171.47	-22,061,747.23	726,020,966.24
营业成本	262,855,109.63	147,803,659.21	43,029,873.83	42,204,198.71	2,313,344.15	-18,690,715.17	479,515,470.36
资产总额	2,311,042,816.48	783,592,489.93	308,580,550.72	149,780,613.81	31,844,408.88	-612,710,670.75	2,972,130,209.07
负债总额	824,668,019.52	232,876,401.88	58,623,511.70	31,170,569.76	21,535,119.44	-8,961,775.64	1,159,911,846.66

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,403,029.86	100.00%	15,697,485.12	15.79%	83,705,544.74	84,434,980.09	100.00%	14,705,050.67	17.42%	69,729,929.42
其中：										
合计	99,403,029.86	100.00%	15,697,485.12	15.79%	83,705,544.74	84,434,980.09	100.00%	14,705,050.67	17.42%	69,729,929.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 992,434.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提	99,403,029.86	15,697,485.12	15.79%
合计	99,403,029.86	15,697,485.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	86,222,131.95
1 年以内	86,222,131.95
1 至 2 年	1,070,058.10
2 至 3 年	1,876,945.81
3 年以上	10,233,894.00
3 至 4 年	5,997,061.88
4 至 5 年	3,192,974.93
5 年以上	1,043,857.19
合计	99,403,029.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提	14,705,050.67	992,434.45			15,697,485.12
合计	14,705,050.67	992,434.45			15,697,485.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为28,934,896.68元，占应收账款年末余额合计数的比例为29.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为6,077,994.83元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,127,124.30	31,110,501.66
合计	26,127,124.30	31,110,501.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断
------------	------	----	--------	------------

				依据
--	--	--	--	----

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,236,644.30	
暂付款	25,658,957.80	
备用金	627,375.24	
合计	28,522,977.34	

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,012,543.25			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	383,309.79			
2019 年 6 月 30 日余额	2,395,853.04			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,732,117.12
1 年以内	23,732,117.12
1 至 2 年	4,448,800.00
2 至 3 年	45,150.00
3 年以上	296,910.22
3 至 4 年	154,987.13
4 至 5 年	82,837.95

5 年以上	59,085.14
合计	28,522,977.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合计提	2,012,543.25	383,309.79		2,395,853.04
合计	2,012,543.25	383,309.79		2,395,853.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏蓝创智能科技股份有限公司	暂付款	10,000,000.00	1 年以内	35.06%	500,000.00
苏州阿诺精密切削技术有限公司	暂付款	10,000,000.00	1 年以内	35.06%	500,000.00
宁波长壁液压传动科技有限公司	暂付款	3,000,000.00	1-2 年	10.52%	600,000.00
重庆鲍斯可燃气工程有限公司	暂付款	1,300,000.00	1-2 年	4.56%	260,000.00
新疆维吾尔自治区石油管理局	保证金	798,000.00	1 年以内	2.80%	39,900.00
合计	--	25,098,000.00	--	87.99%	1,899,900.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,155,273,192.57	17,980,000.00	1,137,293,192.57	1,138,273,192.57	17,980,000.00	1,120,293,192.57
对联营、合营企业投资	47,730,752.51	0.00	47,730,752.51	49,893,059.96	0.00	49,893,059.96
合计	1,203,003,945.08	17,980,000.00	1,185,023,945.08	1,188,166,252.53	17,980,000.00	1,170,186,252.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鲍斯压缩机(上海)有限公司	15,269,492.57	2,000,000.00				17,269,492.57	
重庆鲍斯可燃气体工程有限公司	1,160,000.00					1,160,000.00	
苏州阿诺精密切削技术有限公司	499,518,700.00					499,518,700.00	
宁波鲍斯节能项目管理有限公司	500,000.00					500,000.00	
宁波新世达精密机械有限公司	344,630,000.00					344,630,000.00	
宁波长壁液压传动科技有限公司	65,815,000.00					65,815,000.00	

宁波威克斯液压有限公司	96,000,000.00								96,000,000.00	
苏州机床电器厂有限公司	73,400,000.00								73,400,000.00	17,980,000.00
宁波鲍斯工业品新零售有限公司	19,000,000.00	15,000,000.00							34,000,000.00	
苏州鲍斯智能制造技术有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
合计	1,120,293,192.57	17,000,000.00							1,137,293,192.57	17,980,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	1,898,844.37			116,643.02							2,015,487.39	
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	1,391,236.62			6,001.35							1,397,237.97	
河南鲍斯销售服务有限公司	702,719.33			30,968.14							733,687.47	
佛山市鲍斯销售服务有限公司	765,353.01			-82,473.53							682,879.48	
福州鲍斯设备销售服务有限公司	1,166,847.02			-185,656.66							981,190.36	

公司											
宁波鲍斯 东方产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	42,729,08 7.91	2,000,000 .00		-2,808,81 8.07						41,920,26 9.84	
东莞鲍斯 能源装备 销售有限 公司	1,238,971 .70		1,500,000 .00	238,914.2 8					22,114.02		
小计	49,893,05 9.96	2,000,000 .00	1,500,000 .00	-2,684,42 1.47					22,114.02	47,730,75 2.51	
合计	49,893,05 9.96	2,000,000 .00	1,500,000 .00	-2,684,42 1.47					22,114.02	47,730,75 2.51	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,301,731.11	254,231,203.72	342,760,753.96	236,292,786.73
其他业务	16,017,242.18	6,421,459.46	9,175,785.71	5,726,318.58
合计	372,318,973.29	260,652,663.18	351,936,539.67	242,019,105.31

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,055,916.95	270,092.00
处置长期股权投资产生的投资收益	22,114.02	302,915.44
合计	-3,033,802.93	10,573,007.44

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-530,015.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,257,992.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,208,669.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,157.74	
减：所得税影响额	1,219,299.03	
少数股东权益影响额	363,879.15	
合计	6,129,310.28	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；