

SUNNY  
MOULD

舜宇精工

NEEQ : 831906

宁波舜宇精工股份有限公司

Ningbo Sunny Precision Industry Co., Ltd.

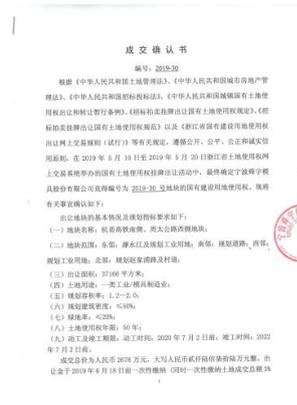


年度报告

— 2019 —

# 公司年度大事记

**经营范围** 模具、塑料制品，电子元器件的设计、制造、加工；机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、自动化系统集成与生产线成套设备开发、制造、安装；信息技术与网络系统设计、开发、技术服务和转让；自动化机械电子设备及配件销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，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）



2019年2月，变更经营范围

2019年6月，取得新基地二期土地

中国证劵登记结算有限公司北京分公司

权益分派结果反馈

宁波舜宇精工股份有限公司 2018年度权益分派结果反馈

权益分派实施日期: 2019年6月20日

股票代码	股票简称	权益分派方案	权益分派实施日期	权益分派实施公告日期	权益分派实施公告文号
603305	舜宇精工	每10股派人民币1.00元(含税)	2019年6月20日	2019年6月13日	2019-06-13

注: 1. 上市公司“权益分派”指上市公司以现金、股票、或现金与股票相结合等方式向其全体股东进行股利分配的总称,“权益分派”分为现金分派、股票分派和现金与股票相结合分派。其中,现金分派指上市公司以现金形式向其全体股东进行股利分配的总称,股票分派指上市公司以股票形式向其全体股东进行股利分配的总称,现金与股票相结合分派指上市公司以现金和股票相结合的形式向其全体股东进行股利分配的总称。



2019年7月，分派2018年现金红利

2019年10月，变更公司全称、证券简称

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、母公司、宁波舜宇精工、舜宇精工	指	宁波舜宇精工股份有限公司
滁州舜宇、滁州公司	指	滁州舜宇模具有限责任公司
武汉舜宇、武汉公司	指	武汉舜宇模具有限责任公司
武汉舜宇通达	指	武汉舜宇通达汽车零部件有限公司
柳州舜宇、柳州公司	指	柳州舜宇模具有限责任公司
印尼舜宇、印尼公司	指	PT. SUNNY MOULD INDONESIA 舜宇模具（印尼）有限公司
德国贝尔、贝尔公司	指	Bär Automation GmbH 贝尔自动化有限公司
舜宇贝尔	指	宁波舜宇贝尔自动化有限公司
舜宇电子	指	宁波舜宇电子有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	宁波舜宇精工股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人倪文军、主管会计工作负责人张映丽及会计机构负责人（会计主管人员）张映丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司处于汽车零部件行业，行业内客户信息敏感，同时公司在进行客户及市场方面的转型，为避免公司在转型期间引起不必要的阻碍和冲突，给公司带来业务上的不利影响，需要对以下信息进行豁免披露：

- 一、对公司前五名客户按照销售金额大小依次披露，对其名称、详细内容豁免披露；
- 二、对公司前五名供应商按照采购金额大小依次披露，对其名称、详细内容豁免披露。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	公司自 2015 年 2 月挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统公司的要求进行公司治理。但公司从“非公众公司”到“公众公司”的角色转变，仍需要一定时间进行“规范改造”，公司管理层对于新制度需要进一步学习、理解，来提升贯彻、执行水平。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和核心技术。这些经验和核心技术由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

流动性风险	公司 2019 年 12 月 31 日的流动比率和速动比率分别为 1.00、0.64，均处于较低水平，这是因公司主营产品销售周期较长，占用资金量较大所致。随着公司各地区子公司的投资建设，公司生产和销售规模不断扩大，公司的发展仍然面临着较大的流动性风险。
存货余额较高的风险	2019 年末存货账面价值为 14,165.26 万元，存货较多、周转率较低。主要因为公司所处行业的特殊性使产品从签订技术协议到客户验收、产品交付客户、客户对样品测试周期较长，通常需要 6 个月以上，整个销售周期在 9-12 个月。随着公司研发项目投入的不断增加、生产经营规模的不断扩大，存货水平会持续升高，将对经营带来一定影响。
借款担保终止或撤销的风险	公司为满足资金需求和流动性的要求，由舜宇电子为本公司在中国农业银行股份有限公司的授信额度提供最高额保证。上述担保存在终止或撤销的风险，可能在短期内对公司的流动性产生不利影响。
高新技术企业资质不能获批的风险	公司于 2018 年对高新技术企业证书重新申请认定并成功获批，有效期三年。到期后，公司需要重新申请国家高新技术企业资质，但存在不能获批的风险。如公司未能通过国家高新技术企业资质的审核，将不能享有国家高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。
异地生产基地运营风险	从 2015 年开始至今，公司陆续在武汉、柳州、印尼、重庆等地新建生产基地。各生产基地的陆续建设，是在客户有项目需求的前提下启动的，有利于公司市场的开拓和业务的扩大，但同时，也存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。新工厂如何步入稳定运营轨道，消化各项费用，保质保量实现稳定生产，实现较好的盈利，都将是面临的风险与挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波舜宇精工股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Sunny Precision Industry Co., Ltd.
证券简称	舜宇精工
证券代码	831906
法定代表人	倪文军
办公地址	浙江省余姚市金舜东路 518 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董云
职务	董事会秘书
电话	0086-574-62555858
传真	0086-574-62882302
电子邮箱	kmdy@sunny-optics.com
公司网址	www.sunnymould.com
联系地址及邮政编码	浙江省余姚市金舜东路 518 号 315400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江省余姚市金舜东路 518 号公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 5 日
挂牌时间	2015 年 2 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3522 橡胶加工专用设备制造
主要产品与服务项目	精密、多腔注塑模具和注塑产品的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,770,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	倪文军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为倪文军，无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302007369658252	否

注册地址	浙江省余姚市金舜东路 518 号	否
注册资本	55,770,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市中山东二路 558 号外滩金融中心 N1 幢 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪烨、朱伟
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	453,783,764.55	419,226,443.35	8.24%
毛利率%	24.71%	24.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,623,364.23	31,488,932.59	-18.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,230,166.90	23,062,629.34	0.73%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.53%	11.51%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.73%	8.43%	-
基本每股收益	0.46	0.56	-17.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	749,773,595.45	646,878,181.52	15.91%
负债总计	423,384,757.80	348,863,483.14	21.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,225,332.81	289,328,354.58	7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.60	5.19	7.90%
资产负债率%(母公司)	54.52%	53.29%	-
资产负债率%(合并)	56.47%	53.93%	-
流动比率	1.00	1.06	-
利息保障倍数	5.42	8.59	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,243,849.97	33,777,370.45	-28.22%
应收账款周转率	2.99	2.93	-
存货周转率	2.53	2.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.91%	20.78%	-
营业收入增长率%	8.24%	4.87%	-
净利润增长率%	-13.73%	27.87%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,770,000	55,770,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	219,789.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,613,609.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-952,889.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,880,509.29</b>
所得税影响数	473,189.61
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,407,319.68</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	181,652,566.51		
应收票据		204,500.00	
应收账款		121,908,488.03	
应收款项融资		59,539,578.48	
可供出售金融资产	21,875,509.67	不适用	
其他权益工具投资	不适用	21,875,509.67	
短期借款	113,000,000.00	113,146,505.32	
应付票据及应付账款	184,481,218.35		
应付票据		71,233,599.22	
应付账款		113,247,619.13	
其他应付款	7,396,134.95	7,239,439.04	
流动负债合计	334,966,456.04	334,956,265.45	
长期借款	13,340,410.00	13,350,600.59	
非流动负债合计	13,897,027.10	13,907,217.69	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专注于汽车行业的内外饰零部件注塑模具业务和内饰功能部件业务的制造商，在细分市场拥有良好的品牌信誉度和稳定的客户群体，目前已经是上海通用、北美通用、福特、一汽大众、延锋、佛吉亚、江森等客户的模具供应商，也是通用、一汽轿车、上汽大众、一汽大众、马自达、长安、吉利、沃尔沃、延锋、佛吉亚、江森等客户的产品供应商。

公司的主营业务汽车零部件和模具均是“以销定产”，并按项目管理模式组织制造。汽车零部件业务通过市场部门与客户签订销售合同后，由项目经理牵头成立专门的项目小组（成员由设计部、制造部、采购部、市场部、财务部相关人员组成），制定详细的开发计划、试验试制计划、生产计划和采购计划，并通过客户试装、试验验证后开始批量生产、供货；模具业务在与客户签订模具开发技术协议、客户预付部分定金后，按照客户的技术要求进行设计、制造，经过数次的调试、验证并满足客户批量生产要求后，向客户进行移交。

公司计划依托模具和汽车零部件产品的开发制造实力，在保持模具开发业务项目的同时，逐步提高汽车零部件业务的比例；通过提升与汽车主机厂同步设计开发能力，结合与科研院所合作研发，提升自主研发的核心竞争力，以进一步落实技术带动市场的发展策略。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年管理层以公司发展战略为指引，积极落实公司经营方针，坚持以汽车零部件类产品为主营业务大方向不变，基本实现年度目标。

报告期内，公司实现营业收入 45,378.38 万元，比上年同期增长 8.24%；实现营业利润 2,900.09 万元，比上年同期减少 19.50%，其中，归属于挂牌公司股东的净利润为 2,562.34 万元，比上年同期减少 18.63%。截至报告期末，公司总资产 74,977.36 万元，净资产 32,638.88 万元。

2019年，公司大力推进规范化管理和职业化建设，在财务管理上强化统筹和预算计划，严格按照规范制度运营，保障公司业务发展和资产安全。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,698,791.80	5.56%	39,991,826.19	6.18%	4.27%
应收票据	11,950,064.35	1.59%	204,500.00	0.03%	5,743.55%
应收账款	161,730,727.92	21.57%	121,908,488.03	18.85%	32.67%
存货	141,652,613.37	18.89%	122,282,306.00	18.90%	15.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	131,146,034.93	17.49%	138,700,636.99	21.44%	-5.45%
在建工程	6,066,260.47	0.81%	3,247,876.29	0.50%	86.78%
短期借款	139,189,936.39	18.56%	113,146,505.32	17.49%	23.02%
长期借款	-	-	13,350,600.59	2.06%	-100%
长期待摊费用	77,628,918.12	10.35%	57,054,697.09	8.82%	36.06%
应付票据	62,423,794.57	8.33%	71,233,599.22	11.01%	-12.37%
应付账款	142,706,878.49	19.03%	113,247,619.13	17.51%	26.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款	2019 年末，应收账款 161,730,727.92 元，较上年末增加 39,822,239.89 元，增长 32.67%，主要原因是第四季度销售增加。
2、存货	2019 年末，存货 141,652,613.37 元，较上年末增加 19,370,307.37 元，增长 15.84%，主要原因是第四季度销售较多，为保证销售，公司备货充足。
3、短期借款	2019 年末，短期借款 139,189,936.39 元，较上年末增加 26,043,431.07 元，增长 23.02%，主要原因是本期购置土地等资金需求较大，增加了银行借款。
4、长期待摊费用	2019 年末，长期待摊费用 77,628,918.12 元，较上年末增加 20,574,221.03 元，增长 36.06%，主要原因是公司大力投入产品研发，开发过程新增较多模具，模具费用将分摊至后续的产品中所致。
5、应付账款	2019 年末，应付账款 142,706,878.49 元，较上年末增加 29,459,259.36 元，增长 26.01%，主要原因是公司第四季度订单较多，以致采购增加。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	453,783,764.55	-	419,226,443.35	-	8.24%
营业成本	341,649,488.11	75.29%	316,225,831.05	75.43%	8.04%
毛利率	24.71%	-	24.57%	-	-
销售费用	17,920,682.74	3.95%	16,264,576.19	3.88%	10.18%
管理费用	26,927,048.42	5.93%	28,605,950.13	6.82%	-5.87%
研发费用	26,957,055.87	5.94%	19,795,470.73	4.72%	36.18%
财务费用	6,345,208.20	1.40%	4,696,827.01	1.12%	35.10%
信用减值损失	-2,591,063.35	-0.57%	-	-	-
资产减值损失	-1,895,671.24	-0.42%	-3,490,405.40	-0.83%	-45.69%
其他收益	3,613,609.24	0.80%	9,899,990.30	2.36%	-63.50%
投资收益	71,884.50	0.02%	478,913.86	0.11%	-84.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	219,789.53	0.05%	56,653.79	0.01%	287.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,000,904.44	6.39%	36,024,018.18	8.59%	-19.50%
营业外收入	299,850.39	0.07%	4,237.00	0.00%	6,976.95%
营业外支出	1,252,739.87	0.28%	28,402.02	0.01%	4,310.74%
净利润	26,558,455.27	5.85%	30,786,452.48	7.34%	-13.73%

**项目重大变动原因：**

利润表各科目较上年同期波动均为未达到变动分析标准，暂不分析。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	440,895,432.46	406,269,777.33	8.52%
其他业务收入	12,888,332.09	12,956,666.02	-0.53%
主营业务成本	329,308,143.94	302,645,891.11	8.81%
其他业务成本	12,341,344.17	13,579,939.94	-9.12%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内饰功能件	341,861,718.32	75.34%	337,360,926.11	80.47%	1.33%
模具	62,638,668.17	13.80%	59,468,053.15	14.19%	5.33%
AGV 集成解决方案	31,096,919.40	6.85%	2,817,010.82	0.67%	1,003.90%
非汽车零部件	5,298,126.57	1.17%	6,623,787.25	1.58%	-20.01%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	426,287,976.94	93.94%	395,432,849.15	94.32%	7.80%
外销	14,607,455.52	3.22%	10,836,928.18	2.58%	34.79%

收入构成变动的原因:

1、按产品分类分析

报告期内, AGV 集成解决方案收入为 31,096,919.40 元, 较上年同期增加 1,003.90%, 主要原因是子公司舜宇贝尔 AGV 产品开始正常量产销售。

2、按区域分类分析

报告期内, 外销收入为 14,607,455.52 元, 较上年同期增加 34.79%, 主要原因是子公司印尼舜宇拓展了较多客户。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	198,064,593.84	43.65%	否
2	客户二	29,020,754.00	6.40%	否
3	客户三	28,302,441.38	6.24%	否
4	客户四	26,006,273.53	5.73%	否
5	客户五	21,978,286.95	4.84%	否
合计		303,372,349.70	66.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	12,028,454.64	5.15%	否
2	供应商二	11,874,200.94	5.09%	是
3	供应商三	8,763,533.74	3.75%	否
4	供应商四	7,533,830.52	3.23%	否
5	供应商五	6,550,140.89	2.81%	否
合计		46,750,160.73	20.03%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	24,243,849.97	33,777,370.45	-28.22%
投资活动产生的现金流量净额	-39,956,561.00	-65,013,509.12	-38.54%
筹资活动产生的现金流量净额	21,061,667.88	23,176,764.46	-9.13%

### 现金流量分析:

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期 24,243,849.97 元，较上期减少 28.22%，主要原因是为了第四季度备货，购买商品接受劳务支付的现金增多。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金净流出 39,956,561.00 元，较上期减少 38.54%，主要原因是上期有较大的购置土地款项。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司滁州舜宇报告期内实现营业收入 11,000.12 万元，利润总额 1,137.08 万元，实现净利润 1,033.50 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 12,076.26 万元，净资产 5,421.38 万元；

子公司柳州舜宇报告期内实现营业收入 3,069.28 万元，利润总额-87.15 万元，实现净利润-60.02 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 4,211.36 万元，净资产 129.16 万元；

子公司武汉舜宇报告期内实现营业收入 6,131.44 万元，利润总额 97.84 万元，实现净利润 59.94 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 7,232.44 万元，净资产-199.86 万元；

子公司武汉舜宇通达报告期内实现营业收入 234.72 万元，利润总额 61.66 万元，实现净利润 61.66 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 3,601.51 万元，净资产 3,543.92 万元；

子公司印尼公司报告期内实现营业收入 895.58 万元，利润总额-299.07 万元，实现净利润-299.07 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,076.49 万元，净资产 326.13 万元；

子公司舜宇贝尔报告期内实现营业收入 3,186.52 万元，利润总额 363.27 万元，实现净利润 327.80 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,998.97 万元，净资产 1,020.18 万元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。</p>	<p>[注 1]</p>
<p>财务报表格式要求变化</p>	<p>[注 2]</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。</p>	<p>[注 3]</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。</p>	<p>[注 4]</p>
<p>[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的商业模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。</p> <p>新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。</p> <p>本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十)3、4、5 之说明。</p> <p>[注 2]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”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。</p> <p>财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。</p> <p>本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对上述会计政策变更进行追溯调整, 其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数, 对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目, 本公司已在财务报表中直接进行了调整, 不再专门列示重分类调整情况, 其余无受重要影响的报表项目和金额。</p> <p>[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。</p> <p>本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的</p>	

非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,991,826.19	39,991,826.19	-
应收票据	59,744,078.48	204,500.00	-59,539,578.48
应收账款	121,908,488.03	121,908,488.03	-
应收款项融资		59,539,578.48	59,539,578.48
预付款项	3,588,541.52	3,588,541.52	-
其他应收款	6,120,361.64	6,120,361.64	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	122,282,306.00	122,282,306.00	-
其他流动资产	2,988,007.74	2,988,007.74	-
流动资产合计	356,623,609.60	356,623,609.60	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	21,875,509.67	不适用	-21,875,509.67
其他权益工具投资	不适用	21,875,509.67	21,875,509.67
固定资产	138,700,636.99	138,700,636.99	-
在建工程	3,247,876.29	3,247,876.29	-
无形资产	60,455,716.28	60,455,716.28	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	57,054,697.09	57,054,697.09	-
递延所得税资产	5,224,455.83	5,224,455.83	-

其他非流动资产	3,695,679.77	3,695,679.77	-
非流动资产合计	290,254,571.92	290,254,571.92	-
资产总计	646,878,181.52	646,878,181.52	-
流动负债：			
短期借款	113,000,000.00	113,146,505.32	146,505.32
应付票据	71,233,599.22	71,233,599.22	-
应付账款	113,247,619.13	113,247,619.13	-
预收款项	8,613,329.95	8,613,329.95	-
应付职工薪酬	17,538,822.25	17,538,822.25	-
应交税费	3,936,950.54	3,936,950.54	-
其他应付款	7,396,134.95	7,239,439.04	-156,695.91
其中：应付利息	156,695.91		-156,695.91
应付股利	-	-	-
流动负债合计	334,966,456.04	334,956,265.45	-10,190.59
非流动负债：			
长期借款	13,340,410.00	13,350,600.59	10,190.59
递延收益	185,955.56	185,955.56	-
递延所得税负债	370,661.54	370,661.54	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	13,897,027.10	13,907,217.69	10,190.59
负债合计	348,863,483.14	348,863,483.14	-
所有者权益：			
股本	55,770,000.00	55,770,000.00	-
资本公积	104,367,837.07	104,367,837.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-758,786.68	-758,786.68	-
盈余公积	10,541,715.28	10,541,715.28	-
未分配利润	119,407,588.91	119,407,588.91	-
归属于母公司所有者权益合计	289,328,354.58	289,328,354.58	-
少数股东权益	8,686,343.80	8,686,343.80	-

所有者权益合计	298,014,698.38	298,014,698.38	-
负债和所有者权益总计	646,878,181.52	646,878,181.52	-
<b>(2) 母公司资产负债表</b>			
项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	32,869,726.20	32,869,726.20	-
应收票据	58,517,047.15	204,500.00	-58,312,547.15
应收账款	104,284,855.05	104,284,855.05	-
应收款项融资		58,312,547.15	58,312,547.15
预付款项	2,011,179.89	2,011,179.89	-
其他应收款	82,173,582.40	82,173,582.40	-
其中：应收利息	3,935,756.84	-	-3,935,756.84
应收股利	-	-	-
存货	78,061,759.15	78,061,759.15	-
其他流动资产	779,118.05	779,118.05	-
流动资产合计	358,697,267.89	358,697,267.89	-
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	21,875,509.67	不适用	-21,875,509.67
长期股权投资	55,016,072.81	55,016,072.81	-
其他权益工具投资	不适用	21,875,509.67	21,875,509.67
固定资产	41,869,615.48	41,869,615.48	-
在建工程	3,247,876.29	3,247,876.29	-
无形资产	49,194,355.32	49,194,355.32	-
长期待摊费用	44,856,208.59	44,856,208.59	-
递延所得税资产	2,061,012.77	2,061,012.77	-
其他非流动资产	412,689.77	412,689.77	-
非流动资产合计	218,533,340.70	218,533,340.70	-
资产总计	577,230,608.59	577,230,608.59	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款	113,000,000.00	113,146,788.58	146,788.58

应付票据	71,700,328.34	71,700,328.34	-
应付账款	87,947,980.93	87,947,980.93	-
预收款项	5,843,829.95	5,843,829.95	-
应付职工薪酬	11,344,960.96	11,344,960.96	-
应交税费	973,353.06	973,353.06	-
其他应付款	3,276,394.85	3,119,415.68	-156,979.17
其中：应付利息	156,979.17		-156,979.17
应付股利	-	-	-
流动负债合计	294,086,848.09	294,076,657.50	-10,190.59
非流动负债：			
长期借款	13,340,410.00	13,350,600.59	10,190.59
递延收益	185,955.56	185,955.56	-
非流动负债合计	13,526,365.56	13,536,556.15	10,190.59
负债合计	307,613,213.65	307,613,213.65	-
所有者权益：			
股本	55,770,000.00	55,770,000.00	-
资本公积	104,367,837.07	104,367,837.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	10,541,715.28	10,541,715.28	-
未分配利润	98,937,842.59	98,937,842.59	-
所有者权益合计	269,617,394.94	269,617,394.94	-
负债和所有者权益总计	577,230,608.59	577,230,608.59	-

(3) 首次执行新金融工具准则调整信息

1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	39,991,826.19	摊余成本	39,991,826.19
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	187,772,928.15	摊余成本	128,233,349.67
			以公允价值计量且其	-

			变动计入当期损益(准则要求)	
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	59,539,578.48
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	21,875,509.67	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	21,875,509.67
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	39,991,826.19			39,991,826.19
应收款项				
按原CAS22列示的余额	187,772,928.15			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-		
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-59,539,578.48		
重新计量: 预期信用损失准备			-	
按新CAS22列示的余额				128,233,349.67
以摊余成本计量的总金融资产	227,764,754.34	-59,539,578.48	-	168,225,175.86
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原CAS22列示的余额				

加：自摊余成本(原 CAS22)转入		59,539,578.48		
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量				
按新 CAS22 列示的余额				59,539,578.48
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类(原 CAS22)转入——指定		21,875,509.67		
按新 CAS22 列示的余额				21,875,509.67
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	21,875,509.67			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)			-	
减：转出至摊余成本(新 CAS22)			-	
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		21,875,509.67		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——债务工具			-	
按新 CAS22 列示的余额				21,875,509.67
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	21,875,509.67		-	81,415,088.15

3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	9,688,593.42	-	-	9,688,593.42

总计	9,688,593.42	-	-	9,688,593.42
----	--------------	---	---	--------------

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力和依法合规的运营；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理的风险

公司自 2015 年 2 月挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统公司的要求进行公司治理。但公司从“非公众公司”到“公众公司”的角色转变，仍需要一定时间进行“规范改造”，公司管理层对于新制度需要进一步学习、理解，来提升贯彻、执行水平。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高决策层和管理层的水平，与时俱进，带领公司不断发展壮大，做强做大，消除公司经营管理的风险。

##### 2、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司通过为高级管理人员和核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订保密协议（含竞业禁止条款）、实施股权激励等措施，保持核心技术队伍队伍的稳定性。

##### 3、流动性风险

公司 2019 年 12 月 31 日的流动比率和速动比率分别为 1.00、0.64，均处于较低水平，这是因公司主营产品的销售周期较长，占用资金量较大所致。随着公司各地区子公司的投资建设，公司生产和销售规模不断扩大，公司的发展仍然面临着较大的流动性风险。

应对措施：公司目前主要依靠自有资金和短期银行借款来满足流动性的需要。针对公司流动性偏低可能产生的经营风险，公司未来计划提高长期负债的比例以优化负债结构，并在适当时候进行股权融资。

##### 4、存货余额较高的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，存货账面价值为 14,165.26 万元，公司存货总额较大，占流动资产和总资产比重相对较高。这是因为公司所处行业的特殊性使产品从签订技术协议到客户验收、产品交付客户、客户对样品测试周期较长，通常需要 6 个月以上，整个销售周期在 9-12 个月；此外，随着汽车零部件产品销售规模的扩大和主机厂对公司应急反应的要求提高，导致汽车零部件库存备货增加。随着生产规模的不断扩大，存货水平会持续升高，将对经营带来一定影响。

应对措施：持续优化与客户在项目开发、验收等技术标准环节的管控，减少与客户重复确认时间，优化内部生产、采购流程，缩短与客户交付确认时间、项目开发、生产环节周期，以逐步减少存货。

#### **5、借款担保终止或撤销的风险**

公司为满足资金需求和流动性的要求，由舜宇电子为本公司在中国农业银行股份有限公司的授信额度提供最高额保证。

上述担保存在终止或撤销的风险，可能在短期内对公司的流动性产生不利影响。

应对措施：增加宁波银行的授信额度，同时如舜宇精工经营或财务状况未出现重大不利事件（如到期未能偿还银行借款等），舜宇电子将继续为舜宇精工提供融资支持，在上述债务范围内提供担保。

#### **6、高新技术企业资质不能获批的风险**

公司于 2018 年对高新技术企业证书重新申请认定并成功获批，有效期三年。到期后，公司需要重新申请国家高新技术企业资质，但存在不能获批的风险。如公司未能通过国家高新技术企业资质的审核，将不能享有国家高新技术企业的税收优惠，会对公司的税负、盈利带来不利影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资质的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

#### **7、异地生产基地运营风险**

从 2015 年至今，公司陆续在武汉、柳州、印尼、重庆等地新建生产基地。各生产基地的陆续建设，是在客户有项目需求的前提下启动的，有利于公司市场的开拓和业务的扩大，但同时，也存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。新工厂如何步入稳定运营轨道，消化各项费用，保质保量实现稳定生产，实现较好的盈利，都将是面临的风险与挑战。

应对措施：公司加大市场拓展和新项目研发投入力度，用业务量的增加消化各项费用；同时利用总部在市场、研发、财务、生产、行政人事等环节上的管理体系对各制造基地进行管理覆盖，并完善生产基地内部相关管理制度，健全考核、监督机制、强化风险管理，以及时发现和降低风险，确保各生产基地尽快步入稳定运营轨道。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	2,911,377.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	288,000.00	277,282.98

注：2019 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关

联交易的议案》，并提交 2018 年年度股东大会审议：1、公司下属控股子公司宁波舜宇贝尔自动化有限公司向宁波舜宇电子有限公司提供智能仓储、工装设备等业务；2、舜宇贝尔向舜宇电子租赁厂房。2019 年 4 月 26 日，公司发布《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-015）。

2020 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于追认超出 2019 年度预计日常性关联交易的议案》，并提交 2019 年年度股东大会审议：补充确认 2019 年度关联方 Baer Automation GmbH 向公司下属的控股子公司宁波舜宇贝尔自动化有限公司收取技术服务费，交易金额为 2,296,721.90 元。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
倪文军、贺宗贵	为公司在宁波银行 6000 万元的授信额度提供最高额保证担保	60,000,000.00	60,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 22 日
倪文军、贺宗贵	提升原宁波银行 6000 万元的授信额度，为该授信额度提供最高额保证	100,000,000.00	80,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 6 日

2019 年 12 月 6 日公司第二届董事会第十四次会议（公告编号：2019-038），2019 年 12 月 23 日 2019 年第三次临时股东大会（公告编号：2019-046），审议通过《关于董事长、总经理为公司银行授信提供最高额保证暨关联交易的议案》，提升原宁波银行 6000 万元授信额度，倪文军先生及贺宗贵先生为该授信提供的最高额保证金额相应提升，具体授信额度以银行合同为准。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是关联方对公司的支持，对公司整体运营和发展起到积极的促进作用，不会对公司和全体股东的利益造成损害。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”第一条	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”第一条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 17 日	/	挂牌	劳动用工承诺	详见“承诺事项详细情况”第二	正在履行中

					条	
董监高	2014年10月17日	/	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”第三条	正在履行中
其他	2018年4月20日	/	授信担保	授信担保承诺	详见“承诺事项详细情况”第四条	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、避免同业竞争的承诺

公司挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争《承诺函》，表示其在承诺函出具日未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述义务，未有以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

##### 2、关于劳动用工损失的承诺

公司挂牌时实际控制人承诺如因劳动用工不符合法律、法规和规范性文件给公司造成损失的将予以赔偿。

报告期内，公司未发生因劳动用工不符合法律、法规和规范性文件给公司造成损失的事项。

##### 3、股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事长倪文军承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

公司董事、总经理贺宗贵承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长倪文军和公司董事、总经理贺宗贵未有违反上述承诺的事项。

##### 4、关于舜宇电子为公司银行综合授信担保的承诺

舜宇电子为本公司在中国农业银行股份有限公司的授信额度提供最高额保证。舜宇电子书面承诺未经舜宇精工书面同意，其将不在担保期限内撤销或终止前述担保；上述担保期限到期后，如舜宇精工经营或财务状况未出现重大不利事件（如到期未能偿还银行借款等），其将继续为舜宇精工提供融资支持，在上述债务范围内提供担保。

报告期内，舜宇电子履行上述承诺，未在担保期限内撤销或终止。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	19,658,771.61	2.62%	用于开具承兑汇票
应收款项融资	应收票据	质押	36,966,218.64	4.93%	用于开具小额票据
固定资产	固定资产	抵押	12,622,738.19	1.68%	用于取得银行借款
无形资产	无形资产	抵押	75,029,917.26	10.01%	用于取得银行借款
总计	-	-	144,277,645.70	19.24%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,452,500	42.05%	-	23,452,500	42.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	12.55%	-	7,000,000	12.55%	
	董事、监事、高管	3,772,500	6.76%	-1,000	3,771,500	6.76%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,317,500	57.95%	-	32,317,500	57.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	37.66%	-	21,000,000	37.66%	
	董事、监事、高管	11,317,500	20.29%	-	11,317,500	20.29%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		55,770,000	-	0	55,770,000	-	
普通股股东人数						13	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	倪文军	28,000,000	-	28,000,000	50.2062%	21,000,000	7,000,000
2	贺宗贵	12,630,000	-1,000	12,629,000	22.6448%	9,472,500	3,156,500
3	王芳	2,800,000	-	2,800,000	5.0206%	-	2,800,000

4	黄建壮	2,180,000	-	2,180,000	3.9089%	-	2,180,000
5	宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)	2,100,000	-	2,100,000	3.7655%	-	2,100,000
6	宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)	2,100,000	-	2,100,000	3.7655%	-	2,100,000
7	龚晔	1,540,000	-	1,540,000	2.7613%	1,155,000	385,000
8	郑慧	1,000,000	-	1,000,000	1.7931%	-	1,000,000
9	胡智彪	1,000,000	-	1,000,000	1.7931%	-	1,000,000
10	李立峰	1,000,000	-	1,000,000	1.7931%	-	1,000,000
合计		54,350,000	-1,000	54,349,000	97.4521%	31,627,500	22,721,500

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至报告期末, 公司股东倪文军持有股东宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙) 57.10%的财产份额并且担任其执行事务合伙人。公司股东贺宗贵持有股东宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙) 46.67%的财产份额并且担任其执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东、实际控制人为倪文军先生, 持股数量为 2,800 万股, 直接持股比例为 50.21%; 持有股东宁波万舜投资管理合伙企业(有限公司) 57.10%的财产份额并且担任其执行事务合伙人, 间接持股比例 2.15%。股东性质为境内自然人股东。

倪文军先生: 1968 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。1984 年 6 月至 1986 年 1 月在余姚食品厂工作; 1986 年 1 月至 1992 年 6 月在余姚市第二光学仪器厂任生产主管; 1992 年 6 月至 2001 年 12 月在宁波(奇东)光电仪器有限公司任副总经理; 2002 年 1 月至今在宁波舜宇电子有限公司任董事长、总经理; 2002 年 1 月至 2013 年 12 月在宁波舜宇模具有限公司任董事长; 2007 年 5 月至 2016 年 4 月在杭州天文科技有限公司任监事; 2008 年 1 月至今在宁波舜宇内窥镜有限公司任董事长; 2014 年 1 月至 2019 年 10 月在宁波舜宇模具股份有限公司任董事长; 2019 年 10 月至今在宁波舜宇精工股份有限公司任董事长; 2014 年 7 月至今在滁州舜宇模具有限责任公司任执行董事; 2015 年 7 月至今在宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)任执行合伙人; 2015 年 10 月至今在武汉舜宇通达汽车零部件有限公司任执行董事; 2015 年 12 月至今在柳州舜宇模具有限责任公司任执行董事; 2016 年 9 月至今在武汉舜宇模具有限责任公司任执行董事; 2017 年 4 月至今在宁波舜宇贝尔自动化有限公司任董事长; 2018 年 2 月至今在杭州舜立光电科技有限公司任董事长; 2018 年 10 月至今在宁波舜成智能科技有限公司任董事。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月24日	4.46%
2	保证贷款	农业银行	银行	3,000,000.00	2019年2月25日	2020年2月24日	4.46%
3	保证贷款	农业银行	银行	20,000,000.00	2019年2月28日	2020年2月27日	4.46%
4	抵押并保证贷款	宁波银行	银行	20,000,000.00	2019年2月28日	2020年2月14日	4.85%
5	抵押并保证贷款	宁波银行	银行	6,000,000.00	2019年4月17日	2020年4月17日	4.85%
6	保证贷款	农业银行	银行	8,000,000.00	2019年5月13日	2020年5月12日	4.46%
7	保证贷款	农业银行	银行	3,000,000.00	2019年5月29日	2020年5月28日	4.46%
8	保证贷款	农业银行	银行	16,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	4.46%

9	保证贷款	农业银行	银行	6,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	4.46%
10	保证贷款	农业银行	银行	3,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月26日	4.46%
11	抵押并保证贷款	宁波银行	银行	5,000,000.00	2019年7月25日	2020年7月21日	4.35%
12	抵押并保证贷款	宁波银行	银行	5,000,000.00	2019年8月13日	2020年8月13日	4.35%
13	抵押贷款	农业银行	银行	8,000,000.00	2019年8月28日	2020年8月27日	4.35%
14	保证贷款	农业银行	银行	26,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月29日	4.35%
15	保证贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	4.35%
16	保证贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月27日	4.35%
17	保证贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月27日	4.35%
18	保证贷款	农业银行	银行	18,000,000.00	2019年12月19日	2020年12月18日	4.35%
合计	-	-	-	167,000,000.00	-	-	-

注：1、公司以自有厂房提供抵押，申请农业银行授信 4,050 万元；

2、关联方宁波舜宇电子有限公司为公司提供最高额保证担保，申请农业银行授信 16,200 万元；

3、公司以自有土地提供抵押，并由倪文军、贺宗贵提供最高额保证担保，申请宁波银行授信 8,000 万元。

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年7月9日	0.57	-	-
合计	0.57	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### （二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.69	-	-

注：2020年4月27日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于〈2019年权益分派预案〉的议案》，并提交2019年年度股东大会审议。详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《2019年年度权益分派预案公告》（公告编号：2020-006）。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
倪文军	董事长	男	1968年9月	硕士	2019年12月23日	2022年12月22日	否
贺宗贵	董事兼总经理	男	1971年9月	硕士	2019年12月23日	2022年12月22日	是
龚晔	董事	男	1965年3月	硕士	2019年12月23日	2022年12月22日	否
于学泳	董事兼副总经理	男	1974年5月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
陈震聪	独立董事	男	1964年3月	硕士	2019年12月23日	2022年12月22日	否
赵英敏	独立董事	女	1967年11月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	否
朱万合	独立董事	男	1974年1月	硕士	2019年12月23日	2022年12月22日	否
贺宗照	监事会主席	男	1971年10月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	否
范依清	监事	女	1982年10月	本科	2019年12月23日	2022年12月22日	是
廖钢	监事	男	1970年6月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
董云	董事会秘书	男	1971年8月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
张映丽	财务负责人	女	1978年9月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长倪文军先生为公司控股股东及实际控制人。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
倪文军	董事长	28,000,000	-	28,000,000	50.21%	-
贺宗贵	董事兼总经理	12,630,000	-1,000	12,629,000	22.64%	-
龚晔	董事	1,540,000	-	1,540,000	2.76%	-
于学泳	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
陈震聪	独立董事	-	-	-	-	-
赵英敏	独立董事	-	-	-	-	-
朱万合	独立董事	-	-	-	-	-
贺宗照	监事会主席	920,000	-	920,000	1.65%	-
范依清	监事	-	-	-	-	-
廖钢	监事	-	-	-	-	-
董云	董事会秘书	-	-	-	-	-
张映丽	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	43,090,000	-1,000	43,089,000	77.26%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	221	187
生产人员	724	542
销售人员	26	26
技术人员	289	330
财务人员	39	31
员工总计	1,299	1,116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科	112	122
专科	249	239
专科以下	929	744
员工总计	1,299	1,116

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，加强信息披露，建立行之有效的内控管理制度体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规及公司制度的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。本年度内，公司未建立新的治理制度。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》、《投资者关系管理制度》等制度明确规定了股东具有查询、索取三会会议决议、记录及财务会计报告等规定资料的权利；对公司的经营进行监督；提出建议或质询的权利；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律帮助。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

按照《公司法》、《公司章程》等法律法规规定，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定的程序。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改 2 次：

2019 年 2 月 13 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》，增加经营范围：机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、自动化系统集成与生产线成套设备开发、制造、安装；信息技术与网络系统设计、开发、技术服务和转让；自动化机械电子设备及配件销售。

2019 年 9 月 16 日，2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，公司全称由“宁波舜宇模具股份有限公司”变更为“宁波舜宇精工股份有限公司”。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019 年 1 月 21 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过以下议案： 《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》 《关于公司申请银行授信额度并提供资产抵押的议案》 《关于董事长、总经理为公司银行授信提供最高额保证暨关联交易的议案》 《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 2、2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过以下议案： 《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》 《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》 《关于<独立董事 2018 年度述职报告>的议案》 《关于<2018 年财务决算报告>的议案》 《关于<2018 年权益分派预案>的议案》

		<p>《关于&lt;2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;2018 年年度报告&gt;及&lt;摘要&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;2019 年财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于续聘瑞华会计师事务所为公司 2019 年审计机构的议案》</p> <p>《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：</p> <p>《关于&lt;2019 年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>《关于补充确认关联方为公司提供担保的关联交易的议案》</p> <p>《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2019 年 9 月 4 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过以下议案：</p> <p>《关于变更公司全称及证券简称的议案》</p> <p>《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>5、2019 年 12 月 6 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过以下议案：</p> <p>《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>《关于董事长、总经理为公司银行授信提供最高额保证暨关联交易的议案》</p> <p>《关于选举第三届董事会董事的议案》</p> <p>《关于确定独立董事津贴的议案》</p> <p>《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>6、2019 年 12 月 23 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过以下议案：</p> <p>《关于选举第三届董事会董事长的议案》</p> <p>《关于董事会专门委员会换届选举的议案》</p> <p>《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>《关于聘任公司财务负责人的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 24 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过以下议案：</p> <p>《关于&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;2018 年财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;2018 年权益分派预案&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;2018 年年度报告&gt;及&lt;摘要&gt;的议案》</p>

		<p>《关于&lt;2019年财务预算报告&gt;的议案》 《关于续聘瑞华会计师事务所为公司2019年审计机构的议案》</p> <p>2、2019年8月27日召开第二届监事会第八次会议，审议通过以下议案： 《关于&lt;2019年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>3、2019年12月6日召开第二届监事会第九次会议，审议通过以下议案： 《关于选举第三届监事会监事的议案》</p> <p>4、2019年12月23日召开第三届监事会第一次会议，审议通过以下议案： 《关于选举第三届监事会主席的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2019年2月13日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过以下议案： 《关于变更公司经营范围及修订&lt;公司章程&gt;的议案》 《关于公司申请银行授信额度并提供资产抵押的议案》 《关于董事长、总经理为公司银行授信提供最高额保证暨关联交易的议案》</p> <p>2、2019年5月20日召开2018年年度股东大会，审议通过以下议案： 《关于&lt;2018年度董事会工作报告&gt;的议案》 《关于&lt;2018年度监事会工作报告&gt;的议案》 《关于&lt;独立董事2018年度述职报告&gt;的议案》 《关于&lt;2018年财务决算报告&gt;的议案》 《关于&lt;2018年权益分派预案&gt;的议案》 《关于&lt;2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》 《关于&lt;2018年年度报告&gt;及&lt;摘要&gt;的议案》 《关于&lt;2019年财务预算报告&gt;的议案》 《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》 《关于续聘瑞华会计师事务所为公司2019年审计机构的议案》</p> <p>3、2019年9月16日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过以下议案： 《关于补充确认关联方为公司提供担保的关联交易的议案》 《关于变更公司全称及证券简称的议案》 《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>4、2019年12月23日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过以下议案： 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于董事长、总经理为公司银行授信提供最</p>

		<p>高额保证暨关联交易的议案》</p> <p>《关于选举第三届董事会董事的议案》</p> <p>《关于确定独立董事津贴的议案》</p> <p>《关于选举第三届监事会监事的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司主营业务是汽车模具和汽车内饰功能件，与公司股东的业务不重叠也不交叉。公司具有完整的业务操作流程，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司业务具有独立性。

#### 2、资产独立

公司的生产设备、办公场所等资产权属明晰，资产不存在被公司股东占用的情形，也不存在为公司股东提供担保的情形。

公司资产具有独立性。

#### 3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。

公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司人员具有独立性。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。

公司财务具有独立性。

#### 5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事

会的运作独立。公司的经营机构与公司股东企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

公司机构具有独立性。

综上，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具备直接面向市场的独立经营的能力，公司不存在对外的依赖性。公司不存在需依靠股东或其他关联方才能经营获利的情形，具备直接面向市场的独立经营的能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司会根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### **(1) 关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### **(2) 关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### **(3) 关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020]2695号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2020年4月27日
注册会计师姓名	洪烨、朱伟
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000.00元

审计报告正文：

## 审计报告

中汇会审[2020]2695号

宁波舜宇精工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波舜宇精工股份有限公司（以下简称舜宇精工公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舜宇精工公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

业道德守则，我们独立于舜宇精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

舜宇精工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

舜宇精工公司治理层(以下简称治理层)负责监督舜宇精工公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对舜宇精工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致舜宇精工公司不能持续经营。

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

（六）就舜宇精工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪烨

中国·杭州

中国注册会计师：朱伟

报告日期：2020年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	41,698,791.80	39,991,826.19
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		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	11,950,064.35	204,500.00
应收账款	五、（三）	161,730,727.92	121,908,488.03
应收款项融资	五、（四）	50,472,938.76	59,539,578.48
预付款项	五、（五）	5,868,355.71	3,588,541.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,946,721.64	6,120,361.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	141,652,613.37	122,282,306.00
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	五、（八）	2,975,750.74	2,988,007.74
<b>流动资产合计</b>		<b>418,295,964.29</b>	<b>356,623,609.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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		-	-
其他权益工具投资	五、(九)	21,875,509.67	21,875,509.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	131,146,034.93	138,700,636.99
在建工程	五、(十一)	6,066,260.47	3,247,876.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	86,733,233.39	60,455,716.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	77,628,918.12	57,054,697.09
递延所得税资产	五、(十四)	7,619,324.72	5,224,455.83
其他非流动资产	五、(十五)	408,349.86	3,695,679.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>331,477,631.16</b>	<b>290,254,571.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>749,773,595.45</b>	<b>646,878,181.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	139,189,936.39	113,146,505.32
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	五、(十七)	62,423,794.57	71,233,599.22
应付账款	五、(十八)	142,706,878.49	113,247,619.13
预收款项	五、(十九)	15,202,988.36	8,613,329.95
合同负债			
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	五、(二十)	17,594,026.23	17,538,822.25
应交税费	五、(二十一)	11,756,050.75	3,936,950.54
其他应付款	五、(二十二)	11,295,049.67	7,239,439.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	13,296,499.30	

其他流动负债	五、(二十四)	3,924,482.20	
<b>流动负债合计</b>		417,389,705.96	334,956,265.45
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	-	13,350,600.59
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	五、(二十六)	1,216,914.00	
递延收益	五、(二十七)	4,415,607.81	185,955.56
递延所得税负债	五、(十四)	362,530.03	370,661.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,995,051.84	13,907,217.69
<b>负债合计</b>		423,384,757.80	348,863,483.14
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十八)	55,770,000.00	55,770,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	104,461,003.71	104,367,837.07
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十)	-399,449.32	-758,786.68
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	13,245,831.03	10,541,715.28
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	139,147,947.39	119,407,588.91
归属于母公司所有者权益合计		312,225,332.81	289,328,354.58
少数股东权益		14,163,504.84	8,686,343.80
<b>所有者权益合计</b>		326,388,837.65	298,014,698.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		749,773,595.45	646,878,181.52

法定代表人: 倪文军

主管会计工作负责人: 张映丽

会计机构负责人: 张映丽

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		31,663,793.52	32,869,726.20
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		-	
衍生金融资产			
应收票据		10,745,322.76	204,500.00
应收账款	十四、(一)	127,465,986.50	104,284,855.05
应收款项融资		48,824,707.19	58,312,547.15
预付款项		3,708,164.12	2,011,179.89
其他应收款	十四、(二)	91,738,971.51	82,173,582.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,954,630.22	78,061,759.15
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		366,921.24	779,118.05
<b>流动资产合计</b>		<b>404,468,497.06</b>	<b>358,697,267.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、(三)	55,016,072.81	55,016,072.81
其他权益工具投资		21,875,509.67	21,875,509.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,218,411.88	41,869,615.48
在建工程			3,247,876.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,479,912.63	49,194,355.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,754,227.57	44,856,208.59
递延所得税资产		2,390,904.26	2,061,012.77
其他非流动资产		309,509.86	412,689.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>241,044,548.68</b>	<b>218,533,340.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>645,513,045.74</b>	<b>577,230,608.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		139,189,936.39	113,146,788.58
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		62,423,794.57	71,700,328.34
应付账款		100,880,963.24	87,947,980.93
预收款项		7,555,708.94	5,843,829.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,934,470.60	11,344,960.96
应交税费		8,269,157.53	973,353.06
其他应付款		3,911,837.90	3,119,415.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,296,499.30	
其他流动负债		3,026,600.45	
<b>流动负债合计</b>		<b>349,488,968.92</b>	<b>294,076,657.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			13,350,600.59
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		1,216,914.00	
递延收益		1,234,333.75	185,955.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,451,247.75</b>	<b>13,536,556.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>351,940,216.67</b>	<b>307,613,213.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,770,000.00	55,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,461,003.71	104,367,837.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,245,831.03	10,541,715.28
一般风险准备			
未分配利润		120,095,994.33	98,937,842.59

所有者权益合计		293,572,829.07	269,617,394.94
负债和所有者权益合计		645,513,045.74	577,230,608.59

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		453,783,764.55	419,226,443.35
其中：营业收入	五、(三十三)	453,783,764.55	419,226,443.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		424,201,408.79	390,147,577.72
其中：营业成本	五、(三十三)	341,649,488.11	316,225,831.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	4,401,925.45	4,558,922.61
销售费用	五、(三十五)	17,920,682.74	16,264,576.19
管理费用	五、(三十六)	26,927,048.42	28,605,950.13
研发费用	五、(三十七)	26,957,055.87	19,795,470.73
财务费用	五、(三十八)	6,345,208.20	4,696,827.01
其中：利息费用		6,347,939.79	4,741,646.77
利息收入	五、(三十八)	164,230.68	155,566.54
加：其他收益	五、(三十九)	3,613,609.24	9,899,990.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	71,884.50	478,913.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-2,591,063.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,895,671.24	-3,490,405.40

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	219,789.53	56,653.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,000,904.44	36,024,018.18
加：营业外收入	五、（四十四）	299,850.39	4,237.00
减：营业外支出	五、（四十五）	1,252,739.87	28,402.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,048,014.96	35,999,853.16
减：所得税费用	五、（四十六）	1,489,559.69	5,213,400.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,558,455.27	30,786,452.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,558,455.27	30,786,452.48
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		935,091.04	-702,480.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,623,364.23	31,488,932.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、（四十七）	359,337.36	-164,987.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		359,337.36	-164,987.77
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		359,337.36	-164,987.77
（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		359,337.36	-164,987.77
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,917,792.63	30,621,464.71

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,982,701.59	31,323,944.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		935,091.04	-702,480.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.56

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	384,436,268.26	370,089,568.76
减：营业成本	十四、（四）	310,546,291.54	307,562,723.29
税金及附加		2,482,049.10	2,452,359.78
销售费用		8,693,272.93	7,781,626.75
管理费用		11,668,735.67	14,037,887.91
研发费用		17,520,108.99	15,751,330.12
财务费用		2,576,240.39	908,750.76
其中：利息费用		6,344,618.64	4,741,930.03
利息收入		3,791,338.67	3,961,477.32
加：其他收益		1,004,133.88	7,792,222.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	71,884.50	478,913.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,336,818.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-262,582.42	-1,825,679.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,007.60	60,855.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,561,194.35	28,101,202.08
加：营业外收入		251,181.78	
减：营业外支出		1,225,837.90	28,184.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,586,538.23	28,073,017.80
减：所得税费用		2,545,380.74	2,788,437.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,041,157.49	25,284,580.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号		27,041,157.49	25,284,580.57

填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		27,041,157.49	25,284,580.57
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 倪文军

主管会计工作负责人: 张映丽

会计机构负责人: 张映丽

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,939,367.36	342,371,881.95
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		350,459.29	341,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	11,996,302.86	9,682,712.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>438,286,129.51</b>	<b>352,395,894.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		250,036,923.69	142,769,417.94
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		113,853,091.77	116,671,757.29
支付的各项税费		21,845,011.65	36,638,941.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	28,307,252.43	22,538,407.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>414,042,279.54</b>	<b>318,618,524.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,243,849.97</b>	<b>33,777,370.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		71,884.50	478,913.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,624.46	382,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>312,508.96</b>	<b>861,413.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,269,069.96	65,874,922.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,269,069.96</b>	<b>65,874,922.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,956,561.00</b>	<b>-65,013,509.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,542,070.00	3,382,832.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,542,070.00	3,382,832.89
取得借款收到的现金		167,000,000.00	164,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		171,542,070.00	167,382,832.89
偿还债务支付的现金		141,000,000.00	139,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,480,402.12	4,706,068.43
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		150,480,402.12	144,206,068.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,061,667.88	23,176,764.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-70,704.07	-147,852.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十九)	5,278,252.78	-8,207,226.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十九)	16,761,767.41	24,968,993.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十九)	22,040,020.19	16,761,767.41

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,816,555.70	276,509,784.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,713,244.03	7,829,738.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		341,529,799.73	284,339,522.91
购买商品、接受劳务支付的现金		229,239,238.65	132,543,921.80
支付给职工以及为职工支付的现金		63,447,158.34	66,045,915.93
支付的各项税费		12,852,762.63	25,275,273.15
支付其他与经营活动有关的现金		17,419,092.92	29,638,489.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		322,958,252.54	253,503,599.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,571,547.19	30,835,923.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		71,884.50	478,913.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			382,500.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		71,884.50	861,413.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,797,673.81	55,629,816.70
投资支付的现金			815,340.24

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,797,673.81</b>	<b>56,445,156.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,725,789.31</b>	<b>-55,583,743.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		167,000,000.00	164,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>167,000,000.00</b>	<b>164,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		141,000,000.00	139,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,480,402.12	4,716,285.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>150,480,402.12</b>	<b>144,216,285.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,519,597.88</b>	<b>19,783,714.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,365,355.76</b>	<b>-4,964,105.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,640,081.56	14,604,186.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,005,437.32</b>	<b>9,640,081.56</b>

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,770,000.00				104,367,837.07		-758,786.68		10,541,715.28		119,407,588.91	8,686,343.80	298,014,698.38
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,770,000.00				104,367,837.07		-758,786.68		10,541,715.28		119,407,588.91	8,686,343.80	298,014,698.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,166.64		359,337.36		2,704,115.75		19,740,358.48	5,477,161.04	28,374,139.27
（一）综合收益总额							359,337.36				25,623,364.23	935,091.04	26,917,792.63
（二）所有者投入和减少资本					93,166.64							4,542,070.00	4,635,236.64
1. 股东投入的普通股												4,542,070.00	4,542,070.00
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					93,166.64							93,166.64
4. 其他												
(三) 利润分配								2,704,115.75	-5,883,005.75			-3,178,890.00
1. 提取盈余公积								2,704,115.75	-2,704,115.75			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,178,890.00			-3,178,890.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	55,770,000.00				104,461,003.71		-399,449.32	13,245,831.03	139,147,947.39	14,163,504.84		326,388,837.65

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,770,000.00				104,228,087.10		-593,798.91		8,013,257.22		90,447,114.38	6,005,991.02	263,870,650.81
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,770,000.00				104,228,087.10		-593,798.91		8,013,257.22		90,447,114.38	6,005,991.02	263,870,650.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					139,749.97		-164,987.77		2,528,458.06		28,960,474.53	2,680,352.78	34,144,047.57
（一）综合收益总额							-164,987.77				31,488,932.59	-702,480.11	30,621,464.71
（二）所有者投入和减少资本					139,749.97							3,382,832.89	3,522,582.86
1. 股东投入的普通股												3,382,832.89	3,382,832.89
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					139,749.97								139,749.97
4. 其他													

(三) 利润分配								2,528,458.06		-2,528,458.06		
1. 提取盈余公积								2,528,458.06		-2,528,458.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	55,770,000.00				104,367,837.07		-758,786.68	10,541,715.28		119,407,588.91	8,686,343.80	298,014,698.38

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,770,000.00				104,367,837.07				10,541,715.28		98,937,842.59	269,617,394.94
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,770,000.00				104,367,837.07				10,541,715.28		98,937,842.59	269,617,394.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,166.64			2,704,115.75			21,158,151.74	23,955,434.13
（一）综合收益总额											27,041,157.49	27,041,157.49
（二）所有者投入和减少资本					93,166.64							93,166.64
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					93,166.64							93,166.64
4. 其他												
（三）利润分配								2,704,115.75			-5,883,005.75	-3,178,890.00
1. 提取盈余公积								2,704,115.75			-2,704,115.75	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-3,178,890.00	-3,178,890.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	55,770,000.00				104,461,003.71				13,245,831.03		120,095,994.33	293,572,829.07	

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,770,000.00				104,228,087.10				8,013,257.22		76,181,720.08	244,193,064.40

加：会计政策变更	0			0			0		0	0
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	55,770,000.00			104,228,087.10			8,013,257.22		76,181,720.08	244,193,064.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				139,749.97			2,528,458.06		22,756,122.51	25,424,330.54
（一）综合收益总额									25,284,580.57	25,284,580.57
（二）所有者投入和减少资本				139,749.97						139,749.97
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				139,749.97						139,749.97
4. 其他										
（三）利润分配							2,528,458.06		-2,528,458.06	
1. 提取盈余公积							2,528,458.06		-2,528,458.06	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	55,770,000.00				104,367,837.07				10,541,715.28		98,937,842.59	269,617,394.94

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

# 宁波舜宇精工股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波舜宇精工股份有限公司(原名: 宁波舜宇模具股份有限公司, 以下简称公司或本公司)系于 2013 年 12 月 2 日经宁波市工商行政管理局批准, 在宁波舜宇模具有限公司的基础上整体变更设立; 于 2013 年 12 月 2 日在宁波市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 913302007369658252 的《企业法人营业执照》。公司注册地: 浙江省宁波市余姚市。法定代表人: 倪文军。公司现有注册资本为人民币 5,577.00 万元, 总股本为 5,577.00 万股, 每股面值人民币 1 元。公司股票于 2015 年 2 月 4 日在全国股转系统挂牌公开转让。

历经历次股权转让及增资, 截止 2013 年 12 月 1 日, 有限公司注册资本为 1,200.00 万元, 实收资本为 1,200.00 万元, 其中倪文军出资 960.00 万元, 占实收资本的 80%, 贺宗贵出资 240 万元, 占实收资本的 20%。

2013 年 12 月 2 日根据有限公司股东会决议, 有限公司整体变更设立为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 以 2013 年 9 月 30 日经审计后的有限公司净资产, 按 2013 年 9 月 30 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本, 折股后倪文军持有 2,800.00 万股, 占公司股份总额的 80.00%, 贺宗贵持有 700.00 万股, 占公司股份总额的 20.00%。

2014 年 7 月根据公司股东会决议, 公司申请增加股本人民币 710 万元, 其中贺宗贵出资 563 万元, 龚晔出资 84 万元, 贺宗照出资 63 万元。

2015 年 9 月 23 日根据公司股东会决议, 公司申请增加股本 420 万元, 其中宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳出资款人民币 470.4 万元, 其中 210 万元计入股本, 差额 260.4 万元计入资本公积; 宁波众舜投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳出资人民币 470.4 万元; 其中 210 万元计入股本人民币, 差额 260.4 万元计入资本公积。

2015 年 12 月 2 日根据公司股东会决议, 公司申请增加股本 200 万元, 其中王芳缴纳出资人民币 620 万元, 其中 200 万元计入股本, 差额 420 万元计入资本公积。本次增资后, 公司的股本为 4,830 万股, 其中: 倪文军出资 2800 万元, 占股本 57.97%; 贺宗贵出资 1263

万元,占股本 26.15%;宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)出资 210 万元,占股本 4.35%;宁波众舜投资管理合伙企业(有限合伙)出资 210 万元,占股本 4.35%;王芳出资 200 万元,占股本 4.14%;龚晔出资 84 万元,占股本 1.74%;贺宗照出资 63 万元,占股本 1.30%。

2017 年 2 月 9 日根据公司股东会决议,公司申请新增的注册资本 747.00 万元,其中:龚晔出资 735.00 万元,其中 70.00 万元计入股本,差额 665.00 万元计入资本公积(股本溢价);贺宗照出资 304.50 元,其中 29.00 万元计入股本,差额 275.50 万元计入资本公积(股本溢价);王芳出资 840.00 万元,其中 80.00 万元计入股本,差额 760.00 万元计入资本公积(股本溢价);黄建壮出资 2,289.00 万元,其中 218.00 元计入股本,差额 2,071.00 万元计入资本公积(股本溢价);李立峰出资 1,050.00 万元,其中 100.00 万元计入股本,差额 950.00 万元计入资本公积(股本溢价);郑慧出资 1,050.00 万元,其中 100.00 万元计入股本,差额 950.00 万元计入资本公积(股本溢价);胡智彪出资 1,050.00 万元,其中 100.00 万元计入股本,差额 950.00 万元计入资本公积(股本溢价);黄晖出资 525.00 万元,其中 50.00 万元计入股本,差额 475.00 万元计入资本公积(股本溢价)。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司的股本为 5,577.00 万元,其中:倪文军出资 2,800.00 万元,占股本 50.21%;贺宗贵出资 1,263.00 万元,占股本 22.64%;龚晔出资 154.00 万元,占股本 2.76%;贺宗照出资 92.00 万元,占股本 1.65%;宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)出资 210.00 万元,占股本 3.77%;宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)出资 210.00 万元,占股本 3.77%;王芳出资 280.00 万元,占股本 5.02%;黄建壮出资 218.00 万元,占股本 3.91%;李立峰出资 100.00 万元,占股本 1.79%;郑慧出资 100.00 万元,占股本 1.79%;胡智彪出资 100.00 万元,占股本 1.79%;黄晖出资 50.00 万元,占股本 0.9%。

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。

本公司属专用设备制造业,主要产品为精密、多腔注塑模具和注塑产品的开发、生产和销售。

公司的经营范围为:模具,塑料制品,电子元器件的设计、制造、加工;机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、自动化系统集成与生产线成套设备开发、制造、安装;信息技术与网络系统设计、开发、技术服务和转让;自动化机械电子设备及配件销售;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 27 日经公司第三届董事会第二次会议批准

对外报出。

## **(二) 合并范围**

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 家, 详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司本年度合并范围未发生变化。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 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。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

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, 对金融工具、应收账款减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计, 具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十二)、附注三(十四)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十五)等相关说明。

### **(一) 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。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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。

### **(四) 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印尼卢比为其记账本位币，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。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（九）“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。

### **（七）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。

## (八) 外币业务折算和外币报表的折算

### 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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本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,采用交易发生日的即期汇率当期平均汇率折算;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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。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。

## (九) 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，按照本附注三(二十五)的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

该类金融负债按照本附注三(九)2 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按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的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。

## 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. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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。

#### 6. 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。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，

本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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应收账款
低信用风险组合	应收合并报表范围内关联方款项

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项

#### (十四) 存货

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,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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。

### **(十五) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### **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直接转入留存收益。

(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直接转入留存收益。

### 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。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### (十七) 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。

### (十八) 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。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

## (二十) 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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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。

#### **(二十一) 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。本公司长期待摊费用在预计受益期间按工作量法、直线法摊销。

#### **(二十二) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **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。

#### (1) 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。

#### 2. 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。

### (二十三) 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。

## (二十四) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的

公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入

### 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。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

模具销售分为直接销售及留厂继续生产注塑件销售。直接销售：企业根据货物发出及接到客户确认验收合格的通知时予以确认收入；留厂生产注塑件销售：企业模具生产完成后经

客户确认合格后确认收入。

零部件销售按照对方验收合格时予以确认收入。

AGV 销售按照对方验收合格时予以确认收入。

## **(二十六) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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. 政府补助的确认时点**

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) 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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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、负债与资产负债表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，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。

## **(二十八) 租赁**

### **1. 租赁的分类**

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

### **2. 经营租赁的会计处理**

(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。

## (二十九) 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. 租赁的分类

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

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约

概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 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。

### 4. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本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。

### 6. 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。

#### 7. 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。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 4. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十)3、4、5 之说明。

[注 2]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”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对上述会计政策变更进行追溯调整, 其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数, 对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与

拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余无受重要影响的报表项目和金额。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

#### 5. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### 6. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### (2) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,991,826.19	39,991,826.19	-
应收票据	59,744,078.48	204,500.00	-59,539,578.48
应收账款	121,908,488.03	121,908,488.03	-
应收款项融资		59,539,578.48	59,539,578.48
预付款项	3,588,541.52	3,588,541.52	-
其他应收款	6,120,361.64	6,120,361.64	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	122,282,306.00	122,282,306.00	-
其他流动资产	2,988,007.74	2,988,007.74	-
流动资产合计	356,623,609.60	356,623,609.60	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	21,875,509.67	不适用	-21,875,509.67

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他权益工具投资	不适用	21,875,509.67	21,875,509.67
固定资产	138,700,636.99	138,700,636.99	-
在建工程	3,247,876.29	3,247,876.29	-
无形资产	60,455,716.28	60,455,716.28	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	57,054,697.09	57,054,697.09	-
递延所得税资产	5,224,455.83	5,224,455.83	-
其他非流动资产	3,695,679.77	3,695,679.77	-
非流动资产合计	290,254,571.92	290,254,571.92	-
资产总计	646,878,181.52	646,878,181.52	-
流动负债：			
短期借款	113,000,000.00	113,146,505.32	146,505.32
应付票据	71,233,599.22	71,233,599.22	-
应付账款	113,247,619.13	113,247,619.13	-
预收款项	8,613,329.95	8,613,329.95	-
应付职工薪酬	17,538,822.25	17,538,822.25	-
应交税费	3,936,950.54	3,936,950.54	-
其他应付款	7,396,134.95	7,239,439.04	-156,695.91
其中：应付利息	156,695.91		-156,695.91
应付股利	-	-	-
流动负债合计	334,966,456.04	334,956,265.45	-10,190.59
非流动负债：			
长期借款	13,340,410.00	13,350,600.59	10,190.59
递延收益	185,955.56	185,955.56	-
递延所得税负债	370,661.54	370,661.54	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	13,897,027.10	13,907,217.69	10,190.59
负债合计	348,863,483.14	348,863,483.14	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	55,770,000.00	55,770,000.00	-
资本公积	104,367,837.07	104,367,837.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-758,786.68	-758,786.68	-
盈余公积	10,541,715.28	10,541,715.28	-
未分配利润	119,407,588.91	119,407,588.91	-
归属于母公司所有者权益合计	289,328,354.58	289,328,354.58	-
少数股东权益	8,686,343.80	8,686,343.80	-
所有者权益合计	298,014,698.38	298,014,698.38	-
负债和所有者权益总计	646,878,181.52	646,878,181.52	-

(2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	32,869,726.20	32,869,726.20	-
应收票据	58,517,047.15	204,500.00	-58,312,547.15
应收账款	104,284,855.05	104,284,855.05	-
应收款项融资		58,312,547.15	58,312,547.15
预付款项	2,011,179.89	2,011,179.89	-
其他应收款	82,173,582.40	82,173,582.40	-
其中：应收利息	3,935,756.84	-	-3,935,756.84
应收股利	-	-	-
存货	78,061,759.15	78,061,759.15	-
其他流动资产	779,118.05	779,118.05	-
流动资产合计	358,697,267.89	358,697,267.89	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	21,875,509.67	不适用	-21,875,509.67
长期股权投资	55,016,072.81	55,016,072.81	-
其他权益工具投资	不适用	21,875,509.67	21,875,509.67

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
固定资产	41,869,615.48	41,869,615.48	-
在建工程	3,247,876.29	3,247,876.29	-
无形资产	49,194,355.32	49,194,355.32	-
长期待摊费用	44,856,208.59	44,856,208.59	-
递延所得税资产	2,061,012.77	2,061,012.77	-
其他非流动资产	412,689.77	412,689.77	-
非流动资产合计	218,533,340.70	218,533,340.70	-
资产总计	577,230,608.59	577,230,608.59	-
流动负债：			
短期借款	113,000,000.00	113,146,788.58	146,788.58
应付票据	71,700,328.34	71,700,328.34	-
应付账款	87,947,980.93	87,947,980.93	-
预收款项	5,843,829.95	5,843,829.95	-
应付职工薪酬	11,344,960.96	11,344,960.96	-
应交税费	973,353.06	973,353.06	-
其他应付款	3,276,394.85	3,119,415.68	-156,979.17
其中：应付利息	156,979.17		-156,979.17
应付股利	-	-	-
流动负债合计	294,086,848.09	294,076,657.50	-10,190.59
非流动负债：			
长期借款	13,340,410.00	13,350,600.59	10,190.59
递延收益	185,955.56	185,955.56	-
非流动负债合计	13,526,365.56	13,536,556.15	10,190.59
负债合计	307,613,213.65	307,613,213.65	-
所有者权益：			
股本	55,770,000.00	55,770,000.00	-
资本公积	104,367,837.07	104,367,837.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
盈余公积	10,541,715.28	10,541,715.28	-
未分配利润	98,937,842.59	98,937,842.59	-
所有者权益合计	269,617,394.94	269,617,394.94	-
负债和所有者权益总计	577,230,608.59	577,230,608.59	-

### (3) 首次执行新金融工具准则调整信息

1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	39,991,826.19	摊余成本	39,991,826.19
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	187,772,928.15	摊余成本	128,233,349.67
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	59,539,578.48
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	21,875,509.67	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	21,875,509.67
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	39,991,826.19			39,991,826.19
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	187,772,928.15			

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-59,539,578.48		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新CAS22列示的余额				128,233,349.67
以摊余成本计量的总金融资产	227,764,754.34	-59,539,578.48	-	168,225,175.86
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原CAS22列示的余额				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		59,539,578.48		
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量				
按新CAS22列示的余额				59,539,578.48
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售类(原CAS22)转入——指定		21,875,509.67		
按新CAS22列示的余额				21,875,509.67
证券投资——可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	21,875,509.67			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)			-	
减：转出至摊余成本(新CAS22)			-	
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		21,875,509.67		

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——债务工具		-		
按新CAS22列示的余额				21,875,509.67
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总资产	21,875,509.67	-	-	81,415,088.15

3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	9,688,593.42	-	-	9,688,593.42
总计	9,688,593.42	-	-	9,688,593.42

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、6%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、15%计缴/详见注1。

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
宁波舜宇精工股份有限公司	15%
滁州舜宇模具有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
柳州舜宇模具有限责任公司	25%
武汉舜宇模具有限责任公司	15%
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	25%
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	25%
舜宇模具（印尼）有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

（1）根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2018 年联合发文，2018 年本公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201833100479 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2018 年联合发文，2018 年滁州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201834001631 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2020 年 3 月 31 日联合发文，2019 年武汉舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201942000450 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	36,455.11	9,593.53
银行存款	22,003,565.08	16,752,173.88
其他货币资金	19,658,771.61	23,230,058.78

项 目	期末数	期初数
合 计	41,698,791.80	39,991,826.19
其中：存放在境外的款项总额	856,390.83	459,723.12

2. 其他货币资金有 19,658,771.61 元用于开立银行承兑汇票，其使用受限。期初其他货币资金中有 23,230,058.78 元为承兑汇票保证金其使用受限。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,912,343.25	100,000.00
商业承兑汇票	5,355,495.90	110,000.00
账面余额小计	12,267,839.15	210,000.00
减：坏账准备	317,774.80	5,500.00
账面价值合计	11,950,064.35	204,500.00

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,267,839.15	100.00	317,774.80	2.59	11,950,064.35
其中：银行承兑汇票组合	6,912,343.25	56.35			6,912,343.25
商业承兑汇票组合	5,355,495.90	43.65	317,774.80	5.93	5,037,721.10
合 计	12,267,839.15	100.00	317,774.80	2.59	11,950,064.35

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	210,000.00	100.00	5,500.00	2.62	204,500.00
其中：银行承兑汇票组合	100,000.00	47.62			100,000.00
商业承兑汇票组合	110,000.00	52.38	5,500.00	5.00	104,500.00
合计	210,000.00	100.00	5,500.00	2.62	204,500.00

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,500.00	312,274.80	-	-	317,774.80
小计	5,500.00	312,274.80	-	-	317,774.80

### 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	1,222,000.00
银行承兑汇票		2,702,482.20
小计	-	3,924,482.20

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	160,567,571.11
1-2年	8,610,973.77
2-3年	763,037.65
3-4年	1,732,539.45
4-5年	206,314.53
5年以上	288,331.51
账面余额小计	172,168,768.02

账龄	期末数
减：坏账准备	10,438,040.10
账面价值合计	161,730,727.92

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	172,168,768.02	100.00	10,438,040.10	6.06	161,730,727.92
合计	172,168,768.02	100.00	10,438,040.10	6.06	161,730,727.92

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131,192,219.38	100.00	9,283,731.35	7.08	121,908,488.03
合计	131,192,219.38	100.00	9,283,731.35	7.08	121,908,488.03

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
预期信用损失组合	172,168,768.02	10,438,040.10	6.06
小计	172,168,768.02	10,438,040.10	6.06

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	160,567,571.11	8,028,378.56	5.00
1-2年	8,610,973.77	861,097.38	10.00
2-3年	763,037.65	228,911.30	30.00
3-4年	1,732,539.45	866,269.73	50.00
4-5年	206,314.53	165,051.62	80.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	288,331.51	288,331.51	100.00
小计	172,168,768.02	10,438,040.10	6.06

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,283,731.35	2,384,495.95	-	1,230,187.20	10,438,040.10
小计	9,283,731.35	2,384,495.95	-	1,230,187.20	10,438,040.10

#### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,230,187.20

##### 其中重要的应收账款核销情况:

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	是否因关联交易产生
HIPRO	货款	655,790.83	无法收回	总经理批准核销	否
北京兴科迪科技有限公司	货款	302,520.86	无法收回	总经理批准核销	否
JAC Products Inc.	货款	209,460.64	无法收回	总经理批准核销	否
Faurecia Interior Systems	货款	48,237.90	无法收回	总经理批准核销	否
小计		1,216,010.23			

#### 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	84,226,568.44	1年以内: 79,129,565.19 1-2年: 5,097,003.25	48.92	4,466,178.58
第二名	11,416,007.89	1年以内: 10,929,375.51 1-2年: 486,632.38	6.63	595,132.01
第三名	9,459,257.60	1年以内	5.49	472,962.88
第四名	8,797,673.49	1年以内	5.11	439,883.67
第五名	7,767,918.25	1年以内: 6,299,620.34 3-4年: 1,468,297.91	4.51	1,049,129.97
小计	121,667,425.67		70.66	7,023,287.11

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动记入其他综合收益的应收票据	50,472,938.76	59,539,578.48
合计	50,472,938.76	59,539,578.48

##### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,966,218.64
小计	36,966,218.64

##### 3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,464,936.48	-
小计	22,464,936.48	-

#### (五) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,551,791.80	94.61	3,553,300.05	99.02
1-2年	301,357.56	5.13	35,241.47	0.98
2-3年	15,206.35	0.26	-	-
合计	5,868,355.71	100.00	3,588,541.52	100.00

##### 2. 预付款项金额前5名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 2,098,514.55 元，占预付款项余额的比例为 35.76%。

3. 期末不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,240,376.31	293,654.67	1,946,721.64	6,519,723.71	399,362.07	6,120,361.64
合 计	2,240,376.31	293,654.67	1,946,721.64	6,519,723.71	399,362.07	6,120,361.64

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	805,869.77
1-2 年	888,053.95
2-3 年	545,212.59
3-4 年	-
4-5 年	1,240.00
5 年以上	-
账面余额小计	2,240,376.31
减：坏账准备	293,654.67
账面价值小计	1,946,721.64

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,348,523.09	5,454,216.48
往来款	712,085.30	750,601.44
借款	104,163.00	150,000.00
备用金	75,604.92	164,905.79
账面余额小计	2,240,376.31	6,519,723.71
减：坏账准备	293,654.67	399,362.07
账面价值小计	1,946,721.64	6,120,361.64

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	399,362.07	-	-	399,362.07
2019 年 1 月 1 日余额在本期	399,362.07	-	-	399,362.07
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-105,707.40	-	-	-105,707.40
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	293,654.67	-	-	293,654.67

## (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失组合	2,240,376.31	293,654.67	13.11
小 计	2,240,376.31	293,654.67	13.11

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	805,869.77	40,293.49	5.00
1-2 年	888,053.95	88,805.40	10.00
2-3 年	545,212.59	163,563.78	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	1,240.00	992.00	80.00
5 年以上	-	-	-
小 计	2,240,376.31	293,654.67	13.11

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	399,362.07	-105,707.40	-	-	293,654.67
小 计	399,362.07	-105,707.40	-	-	293,654.67

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	押金保证金	853,826.99	1 年以内 7,200.00 1-2 年 315,425.40 2-3 年 531,201.59	38.11	191,263.02
应收员工五险一金	往来款	398,082.23	1 年以内	17.77	19,904.11
广西缔之美物业管理有限公司	押金保证金	335,297.37	1 年以内 36,360.76 1-2 年 298,936.61	14.97	31,711.70
武汉市江夏区财政局财政专户	押金保证金	110,000.00	1-2 年	4.91	11,000.00
石涛	借款	104,163.00	1-2 年	4.65	10,416.30
小 计		1,801,369.59		80.41	264,295.13

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,255,809.00	379,629.30	25,876,179.70	16,907,692.94	276,329.41	16,631,363.53
在产品	22,961,278.54	310,193.59	22,651,084.95	18,954,538.15	777,820.20	18,176,717.95
库存商品	92,855,009.37	2,473,522.88	90,381,486.49	87,951,132.38	2,156,293.49	85,794,838.89
委托加工物资	2,743,862.23	-	2,743,862.23	1,679,385.63	-	1,679,385.63
合 计	144,815,959.14	3,163,345.77	141,652,613.37	125,492,749.10	3,210,443.10	122,282,306.00

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	276,329.41	222,118.81	-	118,818.92	-	379,629.30
库存商品	2,156,293.49	1,629,200.64	-	1,311,971.25	-	2,473,522.88
在产品 & 自制半成品	777,820.20	44,351.79	-	511,978.40	-	310,193.59
小计	3,210,443.10	1,895,671.24	-	1,942,768.57	-	3,163,345.77

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回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	注	-	-
库存商品	注	-	-
在产品 & 自制半成品	注	-	-

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：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，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金及预缴税金	2,443,001.85	-	2,443,001.85	2,255,301.32	-	2,255,301.32
待摊费用	532,748.89	-	532,748.89	732,706.42	-	732,706.42
合计	2,975,750.74	-	2,975,750.74	2,988,007.74	-	2,988,007.74

(九) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
股权投资	21,875,509.67	21,875,509.67

项目	期末数	期初数
合计	21,875,509.67	21,875,509.67

## 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	投资成本	本年现金分红	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
对 BÄR Automation GmbH 的投资	21,875,509.67	71,884.50	-	-	合同现金流量不符合仅为对本金和对未偿付本金金额为基础的利息的支付，且不以交易为目的	-

[注] 期初余额与上年末余额差异详见附注三（三十）3 之说明。

## (十) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	131,146,034.93	138,700,636.99
固定资产清理	-	-
合计	131,146,034.93	138,700,636.99

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	70,276,428.66	454,545.45	-	-	-	-	-	70,730,974.11
机器设备	124,370,086.92	3,964,664.61	3,854,447.02	-	410,311.38	2,505,023.42	95,559.75	129,998,926.76
运输工具	3,709,733.92	956,343.76	-	-	6,740.85	741,453.62	-	3,931,364.91
电子及其他	22,910,996.31	1,052,836.80	-	-	89,250.84	89,803.43	-	23,963,280.52

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小 计	221,267,245.81	6,428,390.62	3,854,447.02	-	506,303.07	3,336,280.47	95,559.75	228,624,546.30
(2) 累计折旧		计提			其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	18,370,118.80	3,460,567.82	-	-	-	-	-	21,830,686.62
机器设备	48,882,676.33	11,369,052.92	-	-	76,140.19	2,347,821.09	6,811.50	57,973,236.85
运输工具	2,038,153.28	533,446.18	-	-	2,775.03	518,740.82	-	2,055,633.67
电子及其他设备	13,275,660.41	2,395,420.59	-	-	31,569.10	83,695.87	-	15,618,954.23
小 计	82,566,608.82	17,758,487.51	-	-	110,484.32	2,950,257.78	6,811.50	97,478,511.37
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	51,906,309.86	-	-	-	-	-	-	48,900,287.49
机器设备	75,487,410.59	-	-	-	-	-	-	72,025,689.91
运输工具	1,671,580.64	-	-	-	-	-	-	1,875,731.24
电子及其他设备	9,635,335.90	-	-	-	-	-	-	8,344,326.29
小 计	138,700,636.99	-	-	-	-	-	-	131,146,034.93

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
-----	------	------	-----------	------------

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	15,886,331.69	12,814,831.67	因规划调整、无法办理	-
小 计	15,886,331.69	12,814,831.67	-	-

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五、(五十一)之说明。

## (十一) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,066,260.47	-	6,066,260.47	3,247,876.29	-	3,247,876.29
合 计	6,066,260.47	-	6,066,260.47	3,247,876.29	-	3,247,876.29

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
AS22 智能组装集成系统	-	-	-	3,247,876.29	-	3,247,876.29
武汉二期厂房建设项目	6,066,260.47	-	6,066,260.47	-	-	-
小 计	6,066,260.47	-	6,066,260.47	3,247,876.29	-	3,247,876.29

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
AS22 智能组装集成系统	3,833,434.00	3,247,876.29	606,570.73	3,854,447.02	-	-
武汉(二期)建设项目	27,000,000.00	-	6,066,260.47	-	-	6,066,260.47
小 计	30,833,434.00	3,247,876.29	6,672,831.20	3,854,447.02	-	6,066,260.47

(3) 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。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	63,266,505.00	27,576,180.00	-	-	-	-	-	90,842,685.00
软件	5,486,590.62	655,346.80	-	-	-	-	-	6,141,937.42
合 计	68,753,095.62	28,231,526.80	-	-	-	-	-	96,984,622.42
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	3,202,887.88	1,539,276.54	-	-	-	-	-	4,742,164.42
软件	5,094,491.46	414,733.15	-	-	-	-	-	5,509,224.61
合 计	8,297,379.34	1,954,009.69	-	-	-	-	-	10,251,389.03
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	60,063,617.12	-	-	-	-	-	-	86,100,520.58
软件	392,099.16	-	-	-	-	-	-	632,712.81
合 计	60,455,716.28	-	-	-	-	-	-	86,733,233.39

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见附注五（五十一）。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具	53,584,830.50	32,410,836.61	9,081,746.41	2,394,952.73	74,518,967.97	出售
装修及其他	3,469,866.59	1,087,518.12	1,447,434.56	-	3,109,950.15	-
合 计	57,054,697.09	33,498,354.73	10,529,180.97	2,394,952.73	77,628,918.12	-

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	3,697,118.13	800,001.58	8,172,010.88	2,043,002.72
未实现内部交易损益	19,880,152.35	3,389,072.24	5,621,688.20	843,253.23
股份支付	3,611,999.94	541,799.99	3,518,833.30	527,825.00
存货跌价准备	1,521,842.97	228,665.27	2,156,205.66	341,920.61
坏账准备	10,917,939.40	1,754,907.37	9,641,360.16	1,468,454.27
递延收益（政府补助）	4,415,607.81	722,341.17	-	-
预计负债	1,216,914.00	182,537.10	-	-
合 计	45,261,574.60	7,619,324.72	29,110,098.20	5,224,455.83

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	2,416,866.87	362,530.03	2,471,076.93	370,661.54
合 计	2,416,866.87	362,530.03	2,471,076.93	370,661.54

#### (十五) 其他非流动资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	408,349.86	3,695,679.77
合 计	408,349.86	3,695,679.77

#### (十六) 短期借款

##### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	89,000,000.00	90,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	36,000,000.00	-
未到期应付利息	189,936.39	146,505.32
合 计	139,189,936.39	113,146,505.32

2. 外币借款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (十七) 应付票据

#### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,423,794.57	71,233,599.22
合 计	62,423,794.57	71,233,599.22

### (十八) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	136,681,103.92	108,128,939.88
1—2年	4,543,067.77	4,112,194.39
2—3年	1,337,034.02	856,300.25
3年以上	145,672.78	150,184.61
合 计	142,706,878.49	113,247,619.13

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (十九) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	15,170,969.74	8,490,756.87
1—2年	21,478.62	112,033.08
2—3年	-	-
3年以上	10,540.00	10,540.00

账龄	期末数	期初数
合计	15,202,988.36	8,613,329.95

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	17,534,329.88	108,627,313.07	108,572,109.09	17,589,533.86
(2) 离职后福利—设定提存计划	4,492.37	5,280,982.69	5,280,982.69	4,492.37
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,538,822.25	113,908,295.76	113,853,091.78	17,594,026.23

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,899,587.24	97,879,552.06	97,718,747.11	17,060,392.19
(2) 职工福利费	66,453.71	4,720,009.90	4,764,837.02	21,626.59
(3) 社会保险费	2,245.02	2,485,147.53	2,485,147.53	2,245.02
其中：医疗保险费	1,581.06	2,108,131.13	2,108,131.13	1,581.06
工伤保险费	663.96	226,644.08	226,644.08	663.96
生育保险费	-	150,372.32	150,372.32	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	2,580,318.60	2,579,646.60	672.00
(5) 工会经费和职工教育经费	566,043.91	962,284.98	1,023,730.83	504,598.06
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小计	17,534,329.88	108,627,313.07	108,572,109.09	17,589,533.86

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	3,136.81	5,119,277.50	5,119,277.50	3,136.81

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 失业保险费	1,355.56	161,705.19	161,705.19	1,355.56
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	4,492.37	5,280,982.69	5,280,982.69	4,492.37

## (二十一) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,647,897.51	564,527.48
城市维护建设税	170,667.78	62,200.48
企业所得税	3,560,045.71	2,744,539.22
房产税	375,609.83	176,959.06
印花税	31,657.22	15,787.96
土地使用税	684,278.16	148,473.30
教育费附加	52,340.18	26,414.39
地方教育附加	34,910.75	20,444.17
水利建设专项资金	7,763.08	5,265.49
代扣代缴个人所得税	169,280.53	158,618.99
残疾人保障金	21,600.00	13,720.00
合 计	11,756,050.75	3,936,950.54

## (二十二) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,295,049.67	7,239,439.04
合 计	11,295,049.67	7,239,439.04

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	-
应付费	11,191,991.05	7,086,336.78
往来款	3,058.62	153,102.26
小 计	11,295,049.67	7,239,439.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 外币其他应付款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	13,286,350.00	-
未到期利息	10,149.30	-
合 计	13,296,499.30	-

#### 2. 一年内到期的长期借款

##### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	13,286,350.00	-
小 计	13,286,350.00	-

### (二十四) 其他流动负债

#### 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期未终止确认的应收票据	3,924,482.20	-
合 计	3,924,482.20	-

### (二十五) 长期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	-	13,340,410.00

借款类别	期末数	期初数
未到期利息	-	10,190.59
合计	-	13,350,600.59

## (二十六) 预计负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,216,914.00	-	详见注
合计	1,216,914.00	-	

注：本公司与北京兴科迪科技有限公司发生产品质量纠纷，根据北京市第一中级人民法院于2019年12月25日做出的判决，公司应向北京兴科迪科技有限公司赔偿1,216,914.00元，公司已经计提了相关预计负债。

## (二十七) 递延收益

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	185,955.56	4,470,700.00	241,047.75	4,415,607.81	-
合计	185,955.56	4,470,700.00	241,047.75	4,415,607.81	

### 1. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
江夏区“关于工业投资与技术改造专项资金项目补贴”	-	1,233,000.00	其他收益	64,722.36	-	1,168,277.64	与资产相关
武汉市“大力支持使用工业机器人”项目补贴	-	1,205,000.00	其他收益	99,121.38	-	1,105,878.62	与资产相关
余姚市模具行业转型发展政策资金	-	484,600.00	其他收益	-	-	484,600.00	与资产相关
宁波市第四批工业和信息化产业发展专项资金补助	-	490,000.00	其他收益	38,431.37	-	451,568.63	与资产相关
2019年柳东新区工业企业挖潜改造资金扶持项目	-	350,000.00	其他收益	-	-	350,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关 / 与收 益相关
			转入项目	金额			
武汉市“大力支持使用工业机器人”项目补贴	-	314,000.00	其他收益	6,882.20	-	307,117.80	与资产相关
科技项目经费补助	-	250,000.00	其他收益	-	-	250,000.00	与资产相关
余姚市2016年度“机器换人”重点专项补助	185,955.56	-	其他收益	23,244.44	-	162,711.12	与资产相关
宁波市2017年工业投资（技术改造）补助	-	144,100.00	其他收益	8,646.00	-	135,454.00	与资产相关
小 计	185,955.56	4,470,700.00		241,047.75	-	4,415,607.81	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

## (二十八) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,770,000.00	-	-	-	-	-	55,770,000.00

## (二十九) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	100,849,003.77	-	-	100,849,003.77
其他资本公积	3,518,833.30	93,166.64	-	3,611,999.94
合 计	104,367,837.07	93,166.64	-	104,461,003.71

注：本年其他资本公积增加系确认股份支付费用 93,166.64 元，同时增加资本公积 93,166.64 元，详见附注十。

## (三十) 其他综合收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额	期末数
-----	-----	-------	-----

		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	
(1)将重分类 进损益的其 他综合收益	-758,786.68	359,337.36	-	-	-	359,337.36	-	-399,449.32
1) 外币财务 报表折算差 额	-758,786.68	359,337.36	-	-	-	359,337.36	-	-399,449.32
合 计	-758,786.68	359,337.36	-	-	-	359,337.36	-	-399,449.32

### (三十一) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,541,715.28	2,704,115.75	-	13,245,831.03
合 计	10,541,715.28	2,704,115.75	-	13,245,831.03

### (三十二) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	119,407,588.91	90,447,114.38
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年初余额	119,407,588.91	90,447,114.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,623,364.23	31,488,932.59
设定受益计划变动额结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	2,704,115.75	2,528,458.06
应付普通股股利	3,178,890.00	-
期末未分配利润	139,147,947.39	119,407,588.91

#### 2. 利润分配情况说明

根据公司2019年5月20日2018年度股东大会通过的2018年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本55,770,000股为基数，每10股派发现金股利0.57元(含税)，合

计派发现金股利3,178,890.00元。

本公司2019年度利润分配预案详见本附注十二(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

### (三十三) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	440,895,432.46	329,308,143.94	406,269,777.33	302,645,891.11
其他业务	12,888,332.09	12,341,344.17	12,956,666.02	13,579,939.94
合 计	453,783,764.55	341,649,488.11	419,226,443.35	316,225,831.05

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内饰功能件	341,861,718.32	268,040,304.99	337,360,926.11	257,926,237.69
模具	62,638,668.17	40,975,262.78	59,468,053.15	37,445,519.05
AGV 集成解决方案	31,096,919.40	16,886,123.20	2,817,010.82	2,848,968.90
非汽车零部件	5,298,126.57	3,406,452.97	6,623,787.25	4,425,165.47
小 计	440,895,432.46	329,308,143.94	406,269,777.33	302,645,891.11

#### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	426,287,976.94	316,347,670.19	395,432,849.15	290,165,698.90
外销	14,607,455.52	12,960,473.75	10,836,928.18	12,480,192.21
小 计	440,895,432.46	329,308,143.94	406,269,777.33	302,645,891.11

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	198,064,593.84	43.65
第二名	29,020,754.00	6.40

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第三名	28,302,441.38	6.24
第四名	26,006,273.53	5.73
第五名	21,978,286.95	4.84
小 计	303,372,349.70	66.86

#### (三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,204,497.26	1,722,750.26
土地使用税	1,045,874.66	482,443.60
房产税	785,860.51	679,669.04
教育费附加	525,066.47	753,209.52
地方教育附加	350,016.65	502,134.32
印花税	149,023.17	185,092.46
其他	341,586.73	233,623.41
合 计	4,401,925.45	4,558,922.61

#### (三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运费	10,260,099.05	9,429,256.10
工资	4,491,373.11	4,198,268.59
交际应酬	1,342,530.97	1,054,001.39
中介费用	866,414.65	217,013.38
差旅费	439,692.03	397,808.33
参展费	95,764.90	144,681.70
折旧摊销	71,675.40	74,156.38
办公费	62,801.12	60,110.40
其他	290,331.51	689,279.92
合 计	17,920,682.74	16,264,576.19

(三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	13,947,169.72	17,529,152.89
折旧摊销	2,832,897.12	2,719,218.04
技术特许权使用费	2,511,762.68	330,371.61
差旅费	1,252,842.40	836,630.35
咨询及中介费用	859,566.52	1,211,445.34
办公费	918,474.73	743,436.06
业务招待费	706,954.83	763,077.15
汽车费用	615,065.26	679,060.83
环境保护费	374,831.02	219,350.81
劳务费	182,482.09	543,461.31
物料消耗	161,073.61	400,847.08
邮电及通讯	263,540.00	279,430.04
其他	2,300,388.44	2,350,468.62
合 计	26,927,048.42	28,605,950.13

(三十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	15,188,100.59	7,758,774.38
直接材料	8,786,782.93	9,260,108.52
折旧与摊销	1,174,088.91	1,002,412.49
其他	1,808,083.44	1,774,175.34
合 计	26,957,055.87	19,795,470.73

(三十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	6,347,939.79	4,741,646.77
减：利息收入	164,230.68	155,566.54
减：财政贴息	-	-

项 目	本期数	上年数
汇兑损益	34,775.95	2,402.13
手续费及其他支出	126,723.14	108,344.65
合 计	6,345,208.20	4,696,827.01

### (三十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
滁州市中小型(民营企业)发展专项资金	500,000.00		与收益相关	500,000.00
滁州市 2018 年度经开区高质量发展政策科技创新奖资金	200,000.00		与收益相关	200,000.00
安徽省 2019 年高新技术企业培育奖励	200,000.00		与收益相关	200,000.00
武汉市 2019 年度瞪羚企业专项补助	200,000.00		与收益相关	200,000.00
江夏区 2019 年高新技术企业培育奖励	200,000.00		与收益相关	200,000.00
滁州市国家高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关	100,000.00
江夏区 2018 年瞪羚企业专项补助	100,000.00		与收益相关	100,000.00
江夏区 2019 年科技“小巨人”企业区级奖励资金	50,000.00		与收益相关	50,000.00
江夏区首次进入规模以上工业企业奖励资金	50,000.00		与收益相关	50,000.00
余姚市科协院士补助	50,000.00		与收益相关	50,000.00
柳州市科学技术局双创大赛奖金	30,000.00		与收益相关	30,000.00
柳州高新技术创业服务中心创业大赛奖金	6,000.00		与收益相关	6,000.00
宁波市级 2017 年走出去项目	503,600.00	-	与收益相关	503,600.00
2018 年城镇土地使用税奖励	341,300.00	-	与收益相关	341,300.00
企业职工基本养老保险基金补助	217,466.60	-	与收益相关	217,466.60
2018 宁波市企业研发投入补助	159,100.00	-	与收益相关	159,100.00
19 年企业研发投入后补助金	121,100.00	-	与收益相关	121,100.00
2018 年企业电费补贴	102,748.00	-	与收益相关	102,748.00
武汉市“大力支持使用工业机器人”项目补贴	99,121.38	-	与资产相关	99,121.38

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
2019 年调整退休人员基本养老金	82,645.53	-	与收益相关	82,645.53
余姚经济开发区绩效贡献奖	80,000.00	-	与收益相关	80,000.00
江夏区“关于工业投资与技术改造专项资金项目补贴”	64,722.36	-	与资产相关	64,722.36
失业金返还	49,430.00	-	与收益相关	49,430.00
宁波市第四批工业和信息化产业发展专项资金补助	38,431.37	-	与资产相关	38,431.37
机器换人专项补助	23,244.44	23,244.44	与资产相关	23,244.44
个税手续费返还	20,012.07	-	与收益相关	20,012.07
增值税退税	9,159.29	-	与收益相关	9,159.29
宁波市 2017 年工业投资（技术改造）补助	8,646.00	-	与资产相关	8,646.00
武汉市“大力支持使用工业机器人”项目补贴	6,882.20	-	与资产相关	6,882.20
余姚市财政涉农涉企补贴资金	-	2,500,000.00	与收益相关	-
余姚市“一企一策”奖励资金	-	2,017,300.00	与收益相关	-
2017 年度项目专项补助资金	-	1,119,500.00	与收益相关	-
宁波市推进企业挂牌上市和上市公司兼并重组专项补助	-	1,000,000.00	与收益相关	-
2018 年安徽省省“三重一创”相关支持事项补助	-	1,000,000.00	与收益相关	-
滁州市土地使用税返还补助	-	341,300.00	与收益相关	-
滁州市企业自主创新奖励补助	-	340,000.00	与收益相关	-
2017 年度工业投资（技术改造）项目专项资金	-	321,900.00	与收益相关	-
2017 年度外向型经济政策外经外包部分专项资金补助	-	300,000.00	与收益相关	-
宁波市企业技术创新团队补助	-	200,000.00	与收益相关	-
2017 年度安徽省“专精特新”中小企业补助	-	200,000.00	与收益相关	-
余姚市模具企业补助	-	120,000.00	与收益相关	-
2017 年度对十强企业、重大贡献企业和高增长企业的补助	-	100,000.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
使用失业保险基金发放稳定就业岗位补贴	-	64,994.08	与收益相关	-
2018年规上高薪技术产业发展市级奖补资金	-	50,000.00	与收益相关	-
2017年院士工作站补助经费	-	50,000.00	与收益相关	-
2018年进入规模以上工业企业奖励	-	50,000.00	与收益相关	-
2017年新增规模企业奖	-	36,000.00	与收益相关	-
个税代征补助	-	21,584.90	与收益相关	-
中青年科研经费补助	-	15,000.00	与收益相关	-
柳东新区配套奖励经费	-	14,000.00	与收益相关	-
2017年余姚市第二批科技经费补助	-	8,000.00	与收益相关	-
关于企业新增就业岗位社会保险补贴有关工作的补充通知	-	4,166.88	与收益相关	-
基层统计专项补助	-	3,000.00	与收益相关	-
合 计	3,613,609.24	9,899,990.30	-	3,613,609.24

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

#### (四十) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	478,913.86
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	71,884.50	-
合 计	71,884.50	478,913.86

#### (四十一) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-312,274.80	-
应收账款坏账损失	-2,384,495.95	-

项 目	本期数	上年数
其他应收款坏账损失	105,707.40	-
合 计	-2,591,063.35	-

#### (四十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-269,375.35
存货跌价损失	-1,895,671.24	-3,221,030.05
合 计	-1,895,671.24	-3,490,405.40

#### (四十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	219,789.53	56,653.79	219,789.53
其中：固定资产	219,789.53	56,653.79	219,789.53
合 计	219,789.53	56,653.79	219,789.53

#### (四十四) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		2,320.00	
无法支付的应付款	253,407.41	-	253,407.41
非流动资产毁损报废利得	-	189.00	-
其他	46,442.98	1,728.00	46,442.98
合 计	299,850.39	4,237.00	299,850.39

#### (四十五) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	-	217.74	-

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	8,792.19	-	8,792.19
预计未决诉讼损失	1,216,914.00	-	1,216,914.00
其他	27,033.68	28,184.28	27,033.68
合 计	1,252,739.87	28,402.02	1,252,739.87

#### (四十六) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,892,560.09	5,185,095.27
递延所得税费用	-2,403,000.40	28,305.41
合 计	1,489,559.69	5,213,400.68

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	28,048,014.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,207,202.24
子公司适用不同税率的影响	-368,334.22
调整以前期间所得税的影响	-121,892.72
非应税收入的影响	-10,782.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,911.09
研发费用加计扣除的影响	-3,332,153.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本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	593,511.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	397,097.98
所得税费用	1,489,559.69

#### (四十七) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十)“其他综合收益”之说明。

#### (四十八) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
财务费用—利息收入	164,230.68	145,349.89
除税费返还外的其他政府补助收入	7,492,802.20	9,537,362.86
票据保证金	-	-
往来款及其他	4,339,269.98	
合 计	11,996,302.86	9,682,712.75

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用	28,307,252.43	18,271,407.05
票据保证金	-	-
保证金	-	4,267,000.00
合 计	28,307,252.43	22,538,407.05

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,558,455.27	30,786,452.48
加: 资产减值准备	1,895,671.24	3,490,405.40
信用减值损失	2,591,063.35	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,758,487.51	16,858,192.89
无形资产摊销	1,954,009.69	1,780,491.63
长期待摊费用摊销	10,529,180.97	11,441,101.90
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)	-219,789.53	-56,653.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	217.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	6,382,715.74	4,665,146.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-71,884.50	-478,913.86

项 目	本期数	上年数
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,394,868.89	36,436.92
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-8,131.51	-8,131.51
存货的减少(增加以“－”号填列)	-19,323,210.04	-12,841,466.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-62,267,904.09	-35,443,255.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	40,860,054.76	13,547,345.84
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,243,849.97	33,777,370.45
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,040,020.19	16,761,767.41
减: 现金的期初余额	16,761,767.41	24,968,993.87
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,278,252.78	-8,207,226.46

#### 1. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	22,040,020.19	16,761,767.41
其中: 库存现金	36,455.11	9,593.53
可随时用于支付的银行存款	15,503,565.08	15,752,173.88
可随时用于支付的其他货币资金	6,500,000.00	1,000,000.00
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	22,040,020.19	16,761,767.41

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 22,040,020.19 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 41,698,791.80 元，差额 19,658,771.61 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银行承兑汇票保证金 19,658,771.61 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 16,761,767.41 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 39,991,826.19 元，差额 23,230,058.78 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银行承兑汇票保证金 23,230,058.78 元。

## (五十) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
江夏区“关于工业投资与技术改造专项资金项目补贴”	2019 年度	1,233,000.00	递延收益	其他收益	64,722.36
武汉市“大力支持使用工业机器人”项目补贴	2019 年度	1,205,000.00	递延收益	其他收益	99,121.38
宁波市级 2017 年走出去项目	2019 年度	503,600.00	其他收益	其他收益	503,600.00
中小型（民营企业）发展专项资金	2019 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
宁波市第四批工业和信息化产业发展专项资金补助	2019 年度	490,000.00	递延收益	其他收益	38,431.37
余姚市模具行业转型发展政策资金	2019 年度	484,600.00	递延收益	其他收益	-
2019 年柳东新区工业企业挖潜改造资金扶持项目	2019 年度	350,000.00	递延收益	其他收益	-
2018 年城镇土地使用税奖励	2019 年度	341,300.00	其他收益	其他收益	341,300.00
武汉市“大力支持使用工业机器人”项目补贴	2019 年度	314,000.00	递延收益	其他收益	6,882.20
科技项目经费补助	2019 年度	250,000.00	递延收益	其他收益	-
财政企业职工基本养老保险基金补助	2019 年度	217,466.60	其他收益	其他收益	217,466.60
余姚市 2016 年度“机器换人”重点专项补助	2017 年度	209,200.00	递延收益	其他收益	23,244.44
2018 年度经济开发区高质量发展政策科技创新奖资金	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2019 年高新技术企业培育奖励	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2019 年度瞪羚企业专项补助	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2019 年高新技术企业培育奖励	2019 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2018 宁波市企业研发投入补助	2019 年度	159,100.00	其他收益	其他收益	159,100.00
宁波市 2017 年工业投资(技术改造)补助	2019 年度	144,100.00	递延收益	其他收益	8,646.00
2019 年企业研发投入后补助资金	2019 年度	121,100.00	其他收益	其他收益	121,100.00
柳州高新技术产业开发区管理委员会 2018 年企业电费补贴	2019 年度	102,748.00	其他收益	其他收益	102,748.00
国家高新企业认定奖励	2019 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2018 年瞪羚企业专项补助	2019 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳岗补助	2019 年度	82,645.53	其他收益	其他收益	82,645.53
余姚经济开发区绩效贡献奖	2019 年度	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
余姚科协 078001 科协院士	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2019 年科技“小巨人”企业区级奖励资金	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2018 年首次进入规模以上工业企业奖励资金	2019 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
失业金返还	2019 年度	49,430.00	其他收益	其他收益	49,430.00
柳州市科学技术局双创大赛奖金	2019 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
个税手续费返还	2019 年度	20,012.07	其他收益	其他收益	20,012.07
增值税退税	2019 年度	9,159.29	其他收益	其他收益	9,159.29
柳州高新技术创业服务中心创业大赛奖金	2019 年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
合 计		-			3,613,609.24

(1) 本期收到政府补助 7,843,261.49 元,其中:

根据武汉市江夏区科技和信息化局下发的(夏财企[2018]4号)关于《下达 2018 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助资金安排的通知》,公司 2019 年共收到政府补贴 1,233,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,收到补助时,次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益,本期计入其他收益 64,722.36 元。

根据武汉市经济和信息化委员会下发的(武政规[2017]22号)关于《促进工业企业“零土地”技术改造政策措施的通知》,公司 2019 年共收到补助 1,205,000.00 元,系与资产相关,且与公司日常经营活动相关,收到补助时,次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余

折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 99,121.38 元。

根据宁波市商务委员会、宁波市财政局下发的（甬商务外经[2018]58 号）关于《宁波市“走出去”扶持资金实施办法的通知》，公司 2019 年度收到政府补助 503,600.00 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 年其他收益。

根据安徽省经济和信息化厅下发的《2019 年制造强省建设和民营经济发展资金拟支持项目公示》，公司 2019 年共收到政府补贴 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 500,000.00 元。

根据《宁波市人民政府关于宁波市推进“中国制造 2025”试点示范城市建设的若干意见》（甬政发[2017]12 号）、《宁波市工业和信息化发展专项资金管理办法》（甬经信办[2016]60 号）、《宁波市推进“中国制造 2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则》（甬经信综调[2017]174 号、《宁波市工业投资（技术改造）经济和信息化委员会关于公布 2018 年度第一批符合要求的智能化改造诊断报告和初步解决方案每年涉及报告名单的通知》（甬经信技改[2018]238 号），公司 2019 年度收到补助 490,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到补助时，次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 38,431.37 元。

根据《中共余姚市委余姚市人民政府关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范建设助推智能经济发展的若干意见》（余党发[2017]37 号）和《关于印发〈关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见〉工业政策实施细则的通知》（余经发[2017]73 号），公司 2019 年度收到政府补助 484,600.00 元，系与资产相关，且与公司日常经营活动相关，收到补助时次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 0.00 元。

根据柳州市柳东新区工信局下发的《2019 年柳东新区企业挖潜改造资金拟扶持项目公示》，公司 2019 年共收到 350,000 元政府补助，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到补助时，次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 0.00 元。

根据滁州市人民政府下发的（滁政秘〔2016〕141 号《滁州市人民政府关于印发滁州市市区城镇土地使用税奖励政策（暂行）通知》，公司 2019 年共收到政府补贴 341,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 341,300.00 元。

根据武汉市经济和信息化委员会下发的（武政规[2017]22 号）关于《促进工业企业“零

土地”技术改造政策措施的通知》，公司 2019 年共收到补助 314,000.00 元，系与资产相关，且与公司日常经营活动相关，收到补助时，次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 6,882.20 元。

根据余姚市科学技术局与公司签订的智团创业计划项目合同，公司 2019 年共收到 250,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，该补助用于公司购买科研设备，2019 年收到补贴款，但尚未购买设备。本期调整至递延收益核算。

根据柳州市人力资源和社会保障局、柳州市财政局下发的（柳人社发〔2018〕190 号《关于实施阶段性降低企业职工基本养老保险费率予以自治区级及以上产业园区工业企业财政补贴有关问题的通知》，公司 2019 年共收到政府补贴 217,466.60 元，系与收益相关的政府补贴，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 217,466.60 元。

根据滁州经济开发区管委会下发的（滁开管发〔2018〕328 号关于印发《滁州经济技术开发区鼓励创新推动高质量发展若干政策》的通知），公司 2019 年共收到政府补贴 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 200,000.00 元。

根据安徽省科学技术厅下发的《关于下达 2019 年省支持科技创新有关政策奖补项目的通知》，公司 2019 年共收到政府补贴 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 200,000.00 元。

根据关于 2019 年江夏区“瞪羚企业”专项资金项目公示，公司 2019 年共收到补助 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 200,000.00 元。

根据武汉市江夏区科技和经济信息化局、武汉市江夏区财政局下发的（夏科经〔2018〕60 号）关于《下达 2018 年度市高新技术企业等认定补贴区配套资金的通知》以及武汉市江夏区科技和经济信息化局下发的（夏科经〔2019〕29 号）关于《下达 2018 年度市高新技术企业等认定补贴区配套资金的通知》，公司 2019 年共收到补助 200,000.00 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 其他收益。

根据省科技厅等六部门《关于深化“三服务”活动支持企业先发展的通知》（浙科发计〔2019〕8 号）文件精神、《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法（甬科计〔2018〕22 号）和《关于下达宁波市 2018 年度第二批科技项目经费计划的通知（甬财政发〔2018〕822 号），公司 2019 年度到补助 159,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 159,100.00 元。

根据《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局〈〈关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范建设助推智能经济发展的若干意见〉工业政策实施细则的通知〉》（余经发[2017]73号）、《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局关于下达宁波市 2017 年度工业投资(技术改造)项目专项补助资金的通知》（余经发[2018]15 号）和《宁波市财政局 宁波市经济和信息化委员会关于对 2018 年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》（甬财政发[2018]1071 号），公司 2019 年度收到政府补助 144,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到补助时，次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 8,646.00 元。

根据《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》（甬科计〔2018〕22 号）和《关于下达宁波市 2019 年度第三批科技项目经费计划的通知》（甬财政发〔2019〕821 号），公司 2019 年度收到政府补助 121,100.00 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 年其他收益。

根据柳东新区管理委员会下发的（柳东规〔2019〕21 号柳东新区管理委员会关于印发《柳东新区工业企业电费补贴管理办法》的通知），公司 2019 年共收到 102,748.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 102,748.00 元。

根据滁州市科学技术局下发的（财教〔2019〕213 号《滁州市财政局滁州市科学技术局关于下达 2019 年市级科技创新专项资金（第二批）的通知》，公司 2019 年共收到政府补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营相关，本期计入其他收益 100,000.00 元。

根据关于武汉市江夏区科学技术和经济信息化局、武汉市江夏区财政局下发的（夏科经[2018]60 号）关于《下达 2018 年度市高新技术企业等认定补贴区配套资金的通知》，公司 2019 年共收到补助 100,000.00 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 其他收益。

根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市经济和信息化局、宁波市财政局、宁波市商务局下发的（甬人社[2019]26 号）关于《落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》，公司 2019 年共收到补助 82,645.53 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 其他收益。

根据市委市政府《关于实施人才发展新政策加快建设人才强市的意见》（余党发[2017]58 号）和《宁波市学会服务站绩效评估办法》、《余姚市院士工作站管理考核暂行办法》（余科协[2018]8 号），公司 2019 年度共收到政府补助 50,000.00 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 年度其他收益。

根据关于武汉市江夏区科学技术和经济信息化局下发的（武科[2019]55 号）关于《开展 2019 年度科技“小巨人”业认定工作的通知》，公司 2019 年共收到补助 50,000.00 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 营业外收入。

根据关于江夏区 2018 年首次进入规模以上工业企业奖励资金申报公示，公司 2019 年共收到补助 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营相关，已全额计入 2019 其他收益。

根据柳州市科学局下发的（柳科通〔2019〕38 号《关于公布第八届中国创新创业大赛广西赛区柳州市选拔赛暨 2019 年柳州市创新创业大赛获奖企业的通知》，公司 2019 年共收到 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营相关，本期计入其他收益 30,000.00 元。

其他事项：2019 年度收到余姚经济开发区绩效贡献奖 80,000.00 元，已全额计入其他收益。2019 年度收到失业金返还 49,430.00 元、个税手续费返还 20,012.07 元、增值税退税 9,159.29 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期全额计入其他收益。2019 年度收到柳州高新技术创业服务中心创业大赛奖金 6,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 6,000.00 元。

（2）以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下

根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2017]82 号）《关于下达余姚市 2016 年度“机器换人”重点专项补助资金的通知》，公司 2017 年度收到补助 209,200.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期计入其他收益 23,244.44 元。

**（五十一）所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,658,771.61	开具承兑汇票
应收款项融资	36,966,218.64	质押，用于开具小额票据
固定资产	12,622,738.19	抵押，取得银行借款
无形资产	75,029,917.26	抵押，取得银行借款
合 计	144,277,645.70	

截止 2019 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单

位：元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
宁波舜宇精工股份有限公司	宁波舜宇精工股份有限公司	固定资产	12,622,738.19	14,000,000.00	2020/12/18	宁波舜宇电子有限公司
宁波舜宇精工股份有限公司	宁波舜宇精工股份有限公司	土地使用权	75,029,917.26	49,286,350.00	2020/8/13	倪文军、贺宗贵

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为8,765.27万元，其中固定资产1,262.27万元、无形资产7,502.99万元。

## (五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	16,013.20	6.976200	111,711.29
欧元	115,942.44	7.815500	906,148.14
印尼卢比	1,458,539,974.48	0.000502	732,187.07
应收账款			
其中：美元	86,888.12	6.976200	606,148.90
欧元	38,111.13	7.815500	297,857.54
印尼卢比	4,801,998,716.70	0.000502	2,410,603.36
应付账款			
其中：印尼卢比	14,228,808,630.52	0.000502	7,142,861.93
一年内到期的其他流动负债			
其中：欧元	1,700,000.00	7.815500	13,286,350.00

### 1. 境外经营实体说明

本公司之境外子公司 PT. SUNNY MOULD INDONESIA 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼卢比为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更的情况。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
滁州舜宇模具有限责任公司	一级	滁州	滁州	制造业	100.00	-	现金购买
柳州舜宇模具有限责任公司	一级	柳州	柳州	制造业	100.00	-	设立
武汉舜宇模具有限责任公司	一级	武汉	武汉	制造业	100.00	-	设立
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	一级	武汉	武汉	制造业	51.00 (注 1)		设立
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	一级	宁波	宁波	制造业	51.00 (注 2)		设立
舜宇模具(印尼)有限公司	一级	印尼	印尼	制造业	99.00	1.00 (注 3)	设立

注 1: 本公司与武汉通诚达汽车零部件有限公司共同出资 50,000,000.00 元设立武汉舜宇通达汽车零部件有限公司, 该公司章程约定: 本公司出资 25,500,000.00 元, 占注册资本的 51.00%, 武汉通诚达汽车零部件有限公司出资 24,500,000.00 元, 占注册资本的 49.00%。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司完成出资 25,500,000.00 元, 武汉通诚达汽车零部件有限公司完成出资 12,168,832.89 元。

注 2: 本公司与 Bär Automation GmbH, 共同出资设立宁波舜宇贝尔自动化有限公司, 该公司章程约定: 本公司出资 102 万欧元, 占注册资本的 51.00%, Bär Automation GmbH 出资 98 万欧元, 占注册资本的 49.00%。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司完成出资 102 万欧元, Bär Automation GmbH 完成出资 29.6 万欧元。

注 3: 本公司通过全资子公司滁州舜宇模具有限责任公司间接持有舜宇模具(印尼)有限公司 1% 股权。

#### 2. 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	49.00	199,198.82	-	11,672,931.08
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	49.00	735,892.22	-	2,490,573.76

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 财务信息

单位：元

子公司名称	期末数					
	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
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	3,094,530.00	32,920,527.15	36,015,057.15	575,874.89	-	575,874.89
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	28,446,751.06	1,542,977.96	29,989,729.02	19,537,929.36	250,000.00	19,787,929.36

续上表：

子公司名称	期初数					
	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
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	2,068,011.15	30,898,545.84	32,966,556.99	1,929,998.14	-	1,929,998.14
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	10,423,851.32	1,477,870.00	11,901,721.32	5,734,035.27	-	5,734,035.27

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	2,347,200.00	616,623.41	616,623.41	9,550.32
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	31,865,165.11	3,278,043.61	3,278,043.61	3,294,960.13

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	261,031.96	-1,825,587.73	-1,825,587.73	-982,603.51
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	2,817,010.82	-2,490,289.88	-2,490,289.88	-4,299,583.82

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司控股子公司宁波舜宇贝尔自动化有限公司少数股东 Baer Automation GmbH 在其注册资本范围内缴纳出资 10 万欧元，折合人民币 756,070.00 元。

本公司控股子公司武汉舜宇通达汽车零部件有限公司少数股东武汉通诚达汽车零部件有限公司在其注册资本范围内缴纳出资人民币 3,786,000.00 元。

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 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。本公司的主要经营位于中国境内、香港,国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、结算,境外经营公司以美元、印尼卢比结算,故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、印尼卢比)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险,但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末,本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、印尼卢比计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司期末借款中只有 800 万元为浮动借款,借款利率上升或下降不会对公司的净利润造成重大影响。

#### 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。

### (二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

### (三) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 56.47%(2018 年 12 月 31 日：53.93%)。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

截止 2019 年 12 月 31 日：本公司的实际控制人为倪文军先生，倪文军先生直接持有本公司 50.21%的股份，并通过宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 2.15%股份，合计持有公司 52.36%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况 [本期没有关联交易的其他关联方无需披露]

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波舜宇电子有限公司	受同一实际控制人控制
Baer Automation GmbH	重要子公司少数股东
贺宗贵	总经理
上海普利特复合材料股份有限公司	视同关联交易方

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波舜宇电子有限公司	水电及其他	协议价	60,140.12	-
Baer Automation GmbH	技术服务	协议价	2,296,721.90	-

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波舜宇电子有限公司	产品销售	协议价	614,655.17	30,000.00

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
宁波舜宇电子有限公司	房屋建筑物	217,142.86	228,000.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	期末借款余额
宁波舜宇电子有限公司	宁波舜宇精工股份有限公司	162,000,000.00	2019/10/21	2021/11/20	否	89,000,000.00
倪文军、贺宗贵	宁波舜宇精工股份有限公司	80,000,000.00	2019/4/1	2022/7/2	否	49,286,350.00

### 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	2,232,810.15	1,950,718.57

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	宁波舜宇电子有限公司	300,189.66	15,009.48	-	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 预收款项	宁波舜宇电子有限公司	-	103,200.00
(2) 其他应付款	宁波舜宇电子有限公司	288,000.00	228,000.00
	Baer Automation GmbH	995,331.25	-

### (四) 视同关联交易事项

公司独立董事赵英敏的配偶赵世君担任公司供应商上海普利特复合材料股份有限公司（以下简称“普利特”）的独立董事，我们将与普利特交易及往来事项作为视同关联交易予以披露。

#### 1. 视同关联交易方购销商品、提供和接受劳务情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海普利特复合材料股份有限公司	产品采购	协议价	11,874,200.94	11,615,451.96

#### 2. 视同关联交易方应收应付款项

##### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	上海普利特复合材料股份有限公司	6,461,063.08	4,141,235.65

## 十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-

项 目	金 额
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年授予的限制性股票授予价格为 2.24 元/股，本年已经到期
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	采用估值技术确定其公允价值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,611,999.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	93,166.64

注：公司于 2015 年 8 月 25 日进行股权激励，实际共授予激励对象限制性股票 420 万股，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 93,166.64 元，计入管理费用 93,166.64 元，同时增加资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与北京兴科迪科技有限公司发生产品质量纠纷，根据北京市第一中级人民法院于 2019 年 12 月 25 日做出的判决，公司应向北京兴科迪科技有限公司赔偿 1,216,914.00 元，公司已经计提了相关预计负债。

#### 2. 其他或有负债及其财务影响

无。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2020年4月27日公司第三届董事会第二次会议审议通过2019年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.69元(含税)。

截至2019年12月31日，公司总股本55,770,000.00股，以此计算合计拟派发现金股利3,848,130.00元（含税）。以上股利分配预案尚须提交2019年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## （二）新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营的影响

2020年1月，新型冠状病毒重大传染疫情（以下简称“新冠疫情”）在全国爆发，公司严格按照党和国家各级政府关于疫情防控工作的要求，积极应对疫情，在保障人员安全的前提下开展生产，本公司及各地子公司已自2月13日陆续复工后逐渐恢复生产。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司生产和经营造成一定程度的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控措施的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司生产经营的影响。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年12月31日；本期系指2019年度，上年系指2018年度。金额单位为人民币元。

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	123,471,655.92
1-2年	8,786,730.39
2-3年	1,327,608.36
3-4年	1,732,539.45
4-5年	206,314.53
5年以上	288,331.51
账面余额小计	135,813,180.16
减：坏账准备	8,347,193.66

账 龄	期末数
账面价值合计	127,465,986.50

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	135,813,180.16	100.00	8,347,193.66	6.15	127,465,986.50
合 计	135,813,180.16	100.00	8,347,193.66	6.15	127,465,986.50

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,585,085.78	100.00	8,300,230.73	7.37	104,284,855.05
合 计	112,585,085.78	100.00	8,300,230.73	7.37	104,284,855.05

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	130,351,839.27	8,347,193.66	6.40
合并范围内关联方组合	5,461,340.89	-	-
小 计	135,813,180.16	8,347,193.66	6.40

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,750,642.36	5,937,532.12	5.00
1-2 年	8,610,973.77	861,097.38	10.00
2-3 年	763,037.65	228,911.30	30.00
3-4 年	1,732,539.45	866,269.73	50.00
4-5 年	206,314.53	165,051.62	80.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	288,331.51	288,331.51	100.00
小计	130,351,839.27	8,347,193.66	6.40

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,300,230.73	1,277,150.13	-	1,230,187.20	8,347,193.66
小计	8,300,230.73	1,277,150.13	-	1,230,187.20	8,347,193.66

#### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,230,187.20

##### 其中重要的应收账款核销情况：

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	是否因关联交易产生
HIPRO	货款	655,790.83	无法收回	总经理批准核销	否
北京兴科迪科技有限公司	货款	302,520.86	无法收回	总经理批准核销	否
JAC Products Inc.	货款	209,460.64	无法收回	总经理批准核销	否
Faurecia Interior Systems	货款	48,237.90	无法收回	总经理批准核销	否
小计		1,216,010.23			

#### 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	84,226,568.44	一年以内：79,129,565.19 1-2年：5,097,003.25	62.02	4,466,178.58
第二名	11,416,007.89	一年以内：10,929,375.51 1-2年：486,632.38	8.41	595,132.01
第三名	9,459,257.60	一年以内	6.96	472,962.88
第四名	8,797,673.49	一年以内	6.48	439,883.67
第五名	7,767,918.25	一年以内：6,299,620.34 3-4年：1,468,297.91	5.72	1,049,129.97
小计	121,667,425.67		89.59	7,023,287.11

#### 7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	3,675,253.48	2.71
滁州舜宇模具有限责任公司	子公司	933,000.00	0.69
印尼舜宇模具有限公司	子公司	853,087.41	0.63
小 计		5,461,340.89	4.03

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	91,773,279.56	34,308.05	91,738,971.51	82,458,912.53	285,330.13	82,173,582.40
合 计	91,773,279.56	34,308.05	91,738,971.51	82,458,912.53	285,330.13	82,173,582.40

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	81,272,521.77
1-2 年	10,499,517.79
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	1,240.00
5 年以上	-
账面余额小计	91,773,279.56
减：坏账准备	34,308.05
账面价值小计	91,738,971.51

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	91,607,963.80	77,997,234.14
借款	104,163.00	150,000.00

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,000.00	4,269,000.00
备用金	51,152.76	42,678.39
账面余额小计	91,773,279.56	82,458,912.53
减：坏账准备	34,308.05	285,330.13
账面价值小计	91,738,971.51	82,173,582.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	285,330.13	-	-	285,330.13
2019年1月1日余额在本期	285,330.13	-	-	285,330.13
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-251,022.08	-	-	-251,022.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	34,308.05	-	-	34,308.05

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,773,279.56	34,308.05	0.04
其中：账龄组合	563,397.99	34,308.05	6.09
合并范围内关联方往来组合	91,209,881.57	-	-
小 计	91,773,279.56	34,308.05	0.04

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	457,994.99	22,899.75	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	104,163.00	10,416.30	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	1,240.00	992.00	80.00
5年以上	-	-	-
小计	563,397.99	34,308.05	6.09

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	285,330.13	-251,022.08	-	-	34,308.05
小计	285,330.13	-251,022.08	-	-	34,308.05

2) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
武汉舜宇模具有限责任公司	往来款	46,795,415.33	1年以内	50.99	-
柳州舜宇模具有限责任公司	往来款	24,383,801.96	1年以内 13,026,265.31 1-2年 9,459,391.52元	26.57	-
滁州舜宇模具有限责任公司	往来款	19,581,217.33	1年以内	21.34	-
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	往来款	449,446.95	1年以内	0.49	-
应收员工五险一金	往来款	398,082.23	1年以内	0.43	19,904.11
小计	-	91,607,963.80	-	99.82	19,904.11

3) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
武汉舜宇模具有限责任公司	子公司	46,795,415.33	50.99
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	24,383,801.96	26.57
滁州舜宇模具有限责任公司	子公司	19,581,217.33	21.34
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	子公司	449,446.95	0.49

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
小 计	-	91,209,881.57	99.39

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,016,072.81	-	55,016,072.81	55,016,072.81	-	55,016,072.81
合 计	55,016,072.81	-	55,016,072.81	55,016,072.81	-	55,016,072.81

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州舜宇模具有限责任公司	6,694,121.28	-	-	6,694,121.28	-	-
柳州舜宇模具有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
武汉舜宇模具有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
舜宇模具(印尼)有限公司	13,333,269.64			13,333,269.64		
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	25,136,390.39			25,136,390.39		
宁波舜宇贝尔自动化有限公司	7,852,291.50			7,852,291.50		
小 计	55,016,072.81	-	-	55,016,072.81	-	-

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	367,233,447.69	293,709,004.93	343,872,352.92	281,663,958.92
其他业务	17,202,820.57	16,837,286.61	26,217,215.84	25,898,764.37
合 计	384,436,268.26	310,546,291.54	370,089,568.76	307,562,723.29

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内饰功能件	267,063,282.79	229,625,417.62	282,698,723.75	244,396,672.48
模具	100,170,164.90	64,083,587.31	61,173,629.17	37,267,286.44
小 计	367,233,447.69	293,709,004.93	343,872,352.92	281,663,958.92

### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	366,857,678.59	293,558,660.35	343,814,004.49	281,607,315.13
外销	375,769.10	150,344.58	58,348.43	56,643.79
小 计	367,233,447.69	293,709,004.93	343,872,352.92	281,663,958.92

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	167,987,613.51	43.70
第二名	26,006,273.53	6.76
第三名	21,978,286.95	5.72
第四名	18,518,816.14	4.82
第五名	18,142,209.67	4.72
小 计	252,633,199.80	65.72

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	478,913.86
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	71,884.50	-
合 计	71,884.50	478,913.86

### 2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	219,789.53	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,613,609.24	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-952,889.48	-

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,880,509.29	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	473,189.61	-
非经常性损益净额	2,407,319.68	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,393,197.33	-
归属于少数股东的非经常性损益	14,122.35	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.53	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.42	0.42

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,623,364.23
非经常性损益	2	2,393,197.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,230,166.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	289,328,354.58
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	3,178,890.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	93,166.64
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	300,332,267.51
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.53%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.73%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,623,364.23
非经常性损益	2	2,393,197.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,230,166.90
期初股份总数	4	55,770,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	55,770,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.42

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波舜宇精工股份有限公司

2020年4月27日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省余姚市城区金舜东路 518 号公司董事会办公室