

日月重工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 日月重工股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10275 号

日月重工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日月股份 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，我们独立于日月股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十二所述的会计政策。</p> <p>2019 年度，如日月重工财务报表附注五、(三十二)所述，日月重工销售铸件产品确认的主营业务收入为人民币 344,694.82 万元。日月重工对于铸件产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。</p> <p>由于收入是日月重工的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将日月重工收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对产品销售收入执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售订单审批至销售收入入账的销售流程内部控制设计进行了解，并测试了关键控制执行的有效性。</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</li> <li>3、通过抽样对主要客户的部分销售实施了细节测试，核对销售合同、发票、物流单据等，检查了收入确认的依据。</li> <li>4、对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并结合行业特征与同行业比较分析以识别是否存在异常波动，比较本年主要客户四季度或者 12 月份的销售收入较过往年度有无大幅上升。</li> <li>5、通过抽样检查主要客户的销售记录和收款记录，主要客户销售对应的运输记录，对主要客户的销售收入进行发函询证以验证收入的真实性。</li> <li>6、复核了销售数量与实际生产/储货能力之间的匹配关系。</li> <li>7、检查本年度主要客户的销售确认政策是否与以前年度保持一致，重点关注公司是否通过调节收入确认方法调节收入。</li> <li>8、对海关进行了函证，确认出口销售数据的真实性及准确性。</li> <li>9、结合合同规定的信用期，分析期末主要客户应收账款余额合理性，关注是否存在放宽信用政策以刺激收入的情况。</li> <li>10、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、报关单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<p><b>(二) 存货跌价准备</b></p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，如日月重工财务报表附注五、(七)所述，存货账面余额 48,821.44 万元，存货跌价准备金额 651.51 万元，存货跌价准备能否正确计量对财务报表影响较为重大。日月重工的主要产品为大型重工装备铸件，主要为风力发电、塑料机械、船舶动力以及加工中心等下游行业提供铸件产品配套，产品定制化程度较高，如果下游客户取消订单，则对应存货存在跌价的可能性较大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。</p>	<p>我们对存货跌价准备执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</li> <li>2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。</li> <li>3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。</li> <li>4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</li> <li>5、获取公司期末在手订单并检查资产负债表日至报告出具日前的出库情况，分析期末存货跌价准备计提的充分性。</li> <li>6、检查本期及资产负债表日至报告出具日前的订单取消情况，分析期末存货跌价准备计提的充分性。</li> </ol>



#### 四、 其他信息

日月股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日月股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估日月股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日月股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对日月股份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日月股份不能持续经营。

(5) 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。

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

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

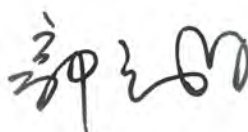
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



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



中国注册会计师：郭宪明  
(项目合伙人)



中国注册会计师：卞加俊



中国·上海

二〇二〇年四月二十一日



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,269,994,985.05	931,880,885.31
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	(二)	1,854,042.73	737,678,614.04
应收账款	(三)	1,122,413,443.68	865,392,308.69
应收款项融资	(四)	1,042,853,780.47	
预付款项	(五)	2,588,974.69	12,920,065.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	10,773,016.75	3,006,557.35
买入返售金融资产			
存货	(七)	481,699,289.66	395,111,748.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	5,722,237.99	12,366,538.29
<b>流动资产合计</b>		<b>4,937,899,771.02</b>	<b>2,958,356,716.94</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	6,346,867.91	6,712,756.94
固定资产	(十二)	1,119,544,162.63	767,660,427.89
在建工程	(十三)	186,269,475.62	83,243,036.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	157,714,513.56	158,531,787.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	22,455,044.13	4,897,721.00
递延所得税资产	(十六)	35,323,767.84	27,127,613.11
其他非流动资产	(十七)	117,085,389.76	33,698,399.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,649,739,221.45</b>	<b>1,086,871,743.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,587,638,992.47</b>	<b>4,045,228,460.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



报表 第 1 页







日月重工股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
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	(十八)	931,638,622.19	446,909,700.20
应付账款	(十九)	772,114,862.37	464,178,511.21
预收款项	(二十)	14,683,921.13	638,165.50
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	(二十一)	50,381,999.65	35,706,477.89
应交税费	(二十二)	25,906,403.42	15,429,905.50
其他应付款	(二十三)	126,925,913.42	53,333,399.22
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,921,651,722.18	1,016,196,159.52
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	(二十四)	1,039,946,591.53	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)	59,806,115.84	59,729,693.27
递延所得税负债	(二十六)	23,276,836.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,123,029,543.89	59,729,693.27
负债合计		3,044,681,266.07	1,075,925,852.79
所有者权益:			
股本	(二十六)	531,347,000.00	407,230,000.00
其他权益工具	(二十九)	131,902,073.62	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	845,003,343.99	911,562,615.11
减: 库存股	(二十八)	46,254,440.00	47,098,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	140,368,932.22	122,200,226.32
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	1,939,610,472.24	1,575,408,566.01
归属于母公司所有者权益合计		3,541,977,382.07	2,969,302,607.44
少数股东权益		980,344.33	
所有者权益合计		3,542,957,726.40	2,969,302,607.44
负债和所有者权益总计		6,587,638,992.47	4,045,228,460.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


报表 第 2 页



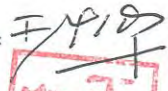

日月重工股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,826,263,786.27	411,255,906.20
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	(一)	1,854,042.73	460,563,478.59
应收账款	(二)	390,919,144.86	347,164,902.42
应收款项融资	(三)	456,406,932.03	
预付款项		2,184,754.51	18,535,231.37
其他应收款	(四)	1,322,583.42	1,778,639.19
存货		153,075,020.43	156,623,338.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,832,026,264.25	1,395,921,496.39
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,095,487,991.34	1,077,528,033.09
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,346,867.91	6,712,756.94
固定资产		265,336,308.56	201,648,397.27
在建工程		18,258,370.56	46,731,797.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,290,184.57	50,817,120.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,001,171.68	3,386,900.59
递延所得税资产		12,815,631.39	10,986,489.61
其他非流动资产		2,852,062.16	9,932,739.95
非流动资产合计		1,474,388,588.17	1,412,744,235.54
资产总计		4,306,414,852.42	2,808,665,731.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 






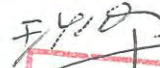


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
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		379,698,810.00	217,329,963.20
应付账款		254,960,721.16	235,504,393.35
预收款项		613,022.51	619,665.50
应付职工薪酬		12,479,388.09	9,194,400.68
应交税费		12,496,719.10	6,148,171.46
其他应付款		50,498,679.53	51,784,214.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		710,747,340.39	520,580,808.82
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,039,946,591.53	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,179,999.63	18,549,999.75
递延所得税负债		23,276,836.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,079,403,427.68	18,549,999.75
负债合计		1,790,150,768.07	539,130,808.57
所有者权益:			
股本		531,347,000.00	407,230,000.00
其他权益工具		131,902,073.62	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		845,680,194.84	915,332,526.44
减: 库存股		46,254,440.00	47,098,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,368,932.22	122,200,226.32
未分配利润		913,220,323.67	871,870,970.60
所有者权益合计		2,516,264,084.35	2,269,534,923.36
负债和所有者权益总计		4,306,414,852.42	2,808,665,731.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 








(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,485,830,442.82	2,350,589,291.39
其中: 营业收入	3,485,830,442.82	2,350,589,291.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,915,708,382.24	2,056,066,671.17
其中: 营业成本	2,607,179,807.66	1,847,738,401.66
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	15,355,307.08	15,436,654.46
销售费用	54,011,681.22	40,381,401.95
管理费用	114,736,981.47	64,794,851.92
研发费用	135,246,375.19	93,696,350.57
财务费用	-10,821,770.38	-5,980,989.39
其中: 利息费用	5,522,349.63	
利息收入	15,651,127.41	4,479,597.21
加: 其他收益	11,095,560.43	15,499,786.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	9,062,532.95	17,634,739.51
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		
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)	-8,898,617.79	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,830,970.88	-3,192,208.72
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	122,378.82	-356,257.19
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	578,672,944.11	324,108,680.10
加: 营业外收入	2,673,985.56	3,517,243.37
减: 营业外支出	6,407,805.72	7,211,257.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	574,939,123.95	320,414,666.45
减: 所得税费用	70,399,167.49	39,860,203.11
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	504,539,956.46	280,554,463.34
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	504,539,956.46	280,554,463.34
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	504,539,612.13	280,554,463.34
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	344.33	
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	504,539,956.46	280,554,463.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	504,539,612.13	280,554,463.34
归属于少数股东的综合收益总额	344.33	
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.97	0.54
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.95	0.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 










(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,615,249,273.42	1,446,643,220.02
减：营业成本	1,302,111,786.01	1,228,878,827.68
税金及附加	8,593,574.48	7,869,794.90
销售费用	13,786,137.10	14,843,908.25
管理费用	45,185,417.27	22,454,618.09
研发费用	49,722,632.36	44,403,201.61
财务费用	-11,821,895.63	-4,844,102.25
其中：利息费用	1,458,609.04	
利息收入	12,711,944.88	3,344,951.60
加：其他收益	5,465,800.12	9,781,067.40
投资收益（损失以“-”号填列）		5,222,772.60
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		
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）	-199,912.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,660,777.26	1,753,818.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,015.86	-356,257.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	210,263,716.39	149,438,373.31
加：营业外收入	936,917.71	2,482,680.28
减：营业外支出	4,837,572.04	4,782,557.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	206,363,062.06	147,138,495.64
减：所得税费用	24,676,003.09	16,247,539.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,687,058.97	130,890,956.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,687,058.97	130,890,956.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	181,687,058.97	130,890,956.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

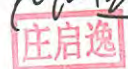
*康博印明*



报表 第 6 页



*庄启逸*







(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
<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	2,926,101,503.07	1,948,992,166.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	28,106,087.52	27,736,479.32
收到其他与经营活动有关的现金	105,759,139.42	26,964,998.59
经营活动现金流入小计	3,059,966,730.01	2,003,693,644.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,677,131,874.26	1,371,443,138.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	320,823,242.55	248,337,183.14
支付的各项税费	132,674,009.85	125,470,419.56
支付其他与经营活动有关的现金	81,913,723.74	52,713,564.90
经营活动现金流出小计	2,212,542,850.40	1,797,964,305.74
经营活动产生的现金流量净额	847,423,879.61	205,729,338.85
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	850,000,000.00	990,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,062,532.95	18,224,697.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,649,175.66	3,412,836.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	868,711,708.61	1,011,637,533.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	504,593,875.89	208,649,407.83
投资支付的现金	850,000,000.00	930,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,354,593,875.89	1,138,649,407.83
投资活动产生的现金流量净额	-485,882,167.28	-127,011,874.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,214,526,077.74	47,098,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,334,526,077.74	47,098,800.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,528,956.54	80,200,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	246,528,956.54	80,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,087,997,121.20	-33,101,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-576,902.71	-882,540.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,448,961,930.82	44,733,724.15
加：期初现金及现金等价物余额	812,990,770.84	768,257,046.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,261,952,701.66	812,990,770.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*康傅印明*



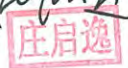
主管会计工作负责人：

*王烁*



会计机构负责人：

*庄启逸*







(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,470,611,011.93	1,274,236,894.16
收到的税费返还		27,919,177.70	27,736,479.32
收到其他与经营活动有关的现金		16,744,662.59	13,911,682.52
经营活动现金流入小计		1,515,274,852.22	1,315,885,056.00
购买商品、接受劳务支付的现金		912,382,074.00	1,082,033,344.17
支付给职工以及为职工支付的现金		76,822,142.63	64,304,441.06
支付的各项税费		49,158,583.70	41,161,923.90
支付其他与经营活动有关的现金		26,262,459.67	23,382,896.85
经营活动现金流出小计		1,064,625,260.00	1,210,882,605.98
经营活动产生的现金流量净额		450,649,592.22	105,002,450.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			290,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,812,730.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,280,264.21	3,410,015.77
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			162,317,115.00
投资活动现金流入小计		8,280,264.21	461,539,860.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,677,503.38	62,861,085.14
投资支付的现金			430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,677,503.38	492,861,085.14
投资活动产生的现金流量净额		-72,397,239.17	-31,321,224.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,213,546,077.74	47,098,800.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,213,546,077.74	47,098,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,465,215.95	80,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		122,465,215.95	80,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,091,080,861.79	-33,101,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-576,902.71	-856,907.30
五、现金及现金等价物净增加额		1,468,756,312.13	39,723,118.48
加: 期初现金及现金等价物余额		357,505,750.23	317,782,631.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,826,262,062.36	357,505,750.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*康傅印明*



报表第8页



*庄启逸*








(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											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	风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	407,230,000.00				911,562,615.11	47,098,800.00			122,200,226.32		1,575,408,566.01	2,969,302,607.44		2,969,302,607.44
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	407,230,000.00				911,562,615.11	47,098,800.00			122,200,226.32		1,575,408,566.01	2,969,302,607.44		2,969,302,607.44
三、本期增减变动金额, 减少以“-”号填列)	124,117,000.00			131,902,073.62	-66,559,271.12	-844,360.00			18,168,705.90		364,201,906.23	572,674,774.63	980,344.33	573,655,118.96
(一) 综合收益总额													344.33	504,539,956.46
(二) 所有者投入和减少资本	1,948,000.00			131,902,073.62	55,609,728.88	-844,360.00					504,539,612.13	504,539,612.13	980,000.00	191,284,162.50
1. 所有者投入的普通股	1,948,000.00			131,902,073.62	16,044,340.72	-844,360.00					18,836,700.72	18,836,700.72	980,000.00	19,816,700.72
2. 其他权益工具持有者投入资本												131,902,073.62		131,902,073.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额					39,565,388.16							39,565,388.16		39,565,388.16
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									18,168,705.90		-140,337,705.90	-122,169,000.00		-122,169,000.00
2. 提取一般风险准备									18,168,705.90		-18,168,705.90			
3. 对所有者(或股东)的分配											-122,169,000.00	-122,169,000.00		-122,169,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	122,169,000.00				-122,169,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,169,000.00				-122,169,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	531,347,000.00			131,902,073.62	845,003,343.99	46,254,440.00			140,368,932.22		1,939,610,472.24	3,541,977,382.07	980,344.33	3,542,957,726.40

会计机构负责人:  庄启遇

主管会计工作负责人:  王传印

企业法定代表人: 

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





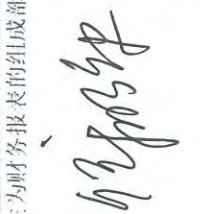



重庆康明印务股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2019年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										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	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	401,000,000.00				868,226,415.11					109,111,130.72	1,388,143,198.27	2,766,580,744.10		2,766,580,744.10
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	401,000,000.00				868,226,415.11					109,111,130.72	1,388,143,198.27	2,766,580,744.10		2,766,580,744.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,230,000.00				43,236,200.00			47,098,800.00		13,089,095.60	187,265,367.74	202,721,863.34		202,721,863.34
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	6,230,000.00				43,236,200.00			47,098,800.00						280,554,463.34
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					2,367,400.00									2,367,400.00
(三)利润分配														
1.提取盈余公积										13,089,095.60	-93,289,095.60	-80,200,000.00		-80,200,000.00
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-13,089,095.60			
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														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	407,230,000.00				911,562,615.11			47,098,800.00		122,200,226.32	1,575,408,566.01	2,969,302,607.44		2,969,302,607.44

企业法定代表人:   
 会计机构负责人: 

主管会计工作负责人:   


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:   






（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	407,230,000.00				915,332,526.44	47,098,800.00		122,300,226.32	871,870,970.60	2,269,534,923.36	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	407,230,000.00				915,332,526.44	47,098,800.00		122,300,226.32	871,870,970.60	2,269,534,923.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	124,117,000.00			131,902,073.62	-69,652,331.60	-844,360.00		18,168,705.90	41,349,353.07	246,729,160.99	
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	1,948,000.00			131,902,073.62	52,516,668.40	-844,360.00			181,687,058.97	181,687,058.97	
1. 所有者投入的普通股	1,948,000.00			131,902,073.62	16,044,340.72	-844,360.00			18,836,700.72	18,836,700.72	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					36,472,327.68					36,472,327.68	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	122,169,000.00				-122,169,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	122,169,000.00				-122,169,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	531,347,000.00			131,902,073.62	845,680,194.84	46,254,440.00		140,368,932.22	913,220,323.67	2,516,264,084.35	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

（企业法定代表人）

*康博印明*



主管会计工作负责人：于

*于*



会计机构负责人：庄

*庄*







重庆长安工业股份有限公司  
母公司所有者权益变动表 (续)  
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	401,000,000.00				872,096,326.44				109,111,130.72	834,269,110.18	2,216,476,567.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	401,000,000.00				872,096,326.44				109,111,130.72	834,269,110.18	2,216,476,567.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,230,000.00				43,236,200.00	47,098,800.00			13,089,095.60	37,601,860.42	53,058,356.02
(一) 综合收益总额										130,890,956.02	130,890,956.02
(二) 所有者投入和减少资本	6,230,000.00				43,236,200.00	47,098,800.00					2,367,400.00
1. 所有者投入的普通股	6,230,000.00				40,868,800.00	47,098,800.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,367,400.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									13,089,095.60	-93,289,095.60	-80,200,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									13,089,095.60	-13,089,095.60	
3. 其他										-80,200,000.00	-80,200,000.00
(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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	407,230,000.00				915,332,526.44	47,098,800.00			122,200,226.32	871,870,970.60	2,269,534,923.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*康博印明*



主管会计工作负责人:

*FYBP*



会计机构负责人:

*庄启逸*



日月重工股份有限公司  
二〇一九年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

日月重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年12月由傅明康、陈建敏、傅凌儿共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91330200668486426F。公司于2016年12月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业下的机械设备类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数53,134.70万股,注册资本为53,134.70万元,注册地:宁波市鄞州区东吴镇北村村,总部地址:宁波市鄞州区东吴镇北村村。本公司主要经营活动为:大型重工装备铸件的研发、生产及销售。本公司的实际控制人为傅明康、陈建敏、傅凌儿。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2020年4月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
1、宁波日星铸业有限公司(以下简称“日星铸业”)
2、宁波精华金属机械有限公司(以下简称“精华金属”)
3、宁波月星金属机械有限公司(以下简称“月星金属”)
4、宁波日月核装备制造有限公司(以下简称“日月核装备”)

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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



## (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券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，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融



资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

- (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。



#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 应收款项坏账准备：

##### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试，不需要单项计提坏账准备，则按照组合1账龄分析法计提坏账准备。



②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	对公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营



方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### （十四）固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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



## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。



## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年	预计受益期限

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

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、燃气管道费。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	5年	预计受益期
燃气管道费	5年	预计受益期

### (二十) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

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

##### (2) 设定受益计划

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

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



公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 股份支付

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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### (1) 外销

货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，按合同约定采用 FOB、CIF 等方式确定风险义务的转移，根据合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。按合同约定采用 DAP、FCA 等方式确定风险义务的转移，根据合同、签收单等资料，开具发票并确认收入。

#### (2) 内销

##### A、与客户对账确认后确认收入

产品发出并经客户检验入库后，与客户核对、确认结算数量，依据销售合同或订单、双方的对账单、销售出库单、客户签收的送货单，开具销售发票并确认销售收入。



#### B、客户签收确认收入

公司在按合同约定将产品交付至客户指定地点或在公司厂区内完成交付并由客户确认接受后，财务部依据客户签收的单据确认收入。

#### C、发货确认收入

公司产品发货后财务部依据发货单确认收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

#### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### （二十五）租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

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



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

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

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

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 737,678,614.04 元，“应收账款”上年年末余额 865,392,308.69 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 446,909,700.20 元，“应付账款”上年年末余额 464,178,511.21 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 460,563,478.59 元，“应收账款”上年年末余额 347,164,902.42 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 217,329,963.20 元，“应付账款”上年年末余额 235,504,393.35 元。
(2) 在利润表中新增信用减值损失项目。比较数据不调整。	本期资产减值损失调减 8,898,617.79 元，信用减值损失调增 8,898,617.79 元。	本期资产减值损失调减 199,912.44 元，信用减值损失调增 199,912.44 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。

以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产:减少 5,000,000.00 元。 其他权益工具投资:增加 5,000,000.00 元。	可供出售金融资产:减少 5,000,000.00 元。 其他权益工具投资:增加 5,000,000.00 元。
将部分“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	应收票据:减少 727,625,293.61 元; 应收款项融资:增加 727,625,293.61 元。	应收票据:减少 460,313,478.59 元; 应收款项融资:增加 460,313,478.59 元。

以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债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:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	931,880,885.31	货币资金	摊余成本	931,880,885.31
应收票据	摊余成本	737,678,614.04	应收票据	摊余成本	10,053,320.43
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	727,625,293.61
应收账款	摊余成本	865,392,308.69	应收账款	摊余成本	865,392,308.69
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	



原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本	3,006,557.35	其他应收款	摊余成本	3,006,557.35
应付票据	摊余成本	446,909,700.20	应付票据	摊余成本	446,909,700.20
应付账款	摊余成本	464,178,511.21	应付账款	摊余成本	464,178,511.21
其他应付款	摊余成本	53,333,399.22	其他应付款	摊余成本	53,333,399.22

### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	411,255,906.20	货币资金	摊余成本	411,255,906.20
应收票据	摊余成本	460,563,478.59	应收票据	摊余成本	250,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	460,313,478.59
应收账款	摊余成本	347,164,902.42	应收账款	摊余成本	347,164,902.42
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,778,639.19	其他应收款	摊余成本	1,778,639.19
应付票据	摊余成本	217,329,963.20	应付票据	摊余成本	217,329,963.20
应付账款	摊余成本	235,504,393.35	应付账款	摊余成本	235,504,393.35
其他应付款	摊余成本	51,784,214.63	其他应付款	摊余成本	51,784,214.63

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会(2019)8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,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,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会(2019)9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更事项。

## 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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	931,880,885.31	931,880,885.31			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	737,678,614.04	10,053,320.43	-727,625,293.61		-727,625,293.61
应收账款	865,392,308.69	865,392,308.69			
应收款项融资	不适用	727,625,293.61	727,625,293.61		727,625,293.61
预付款项	12,920,065.26	12,920,065.26			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	3,006,557.35	3,006,557.35			
买入返售金融资产					
存货	395,111,748.00	395,111,748.00			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	12,366,538.29	12,366,538.29			
流动资产合计	2,958,356,716.94	2,958,356,716.94			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	5,000,000.00	不适用	-5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资	不适用				



日月重工股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	6,712,756.94	6,712,756.94			
固定资产	767,660,427.89	767,660,427.89			
在建工程	83,243,036.93	83,243,036.93			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	158,531,787.76	158,531,787.76			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,897,721.00	4,897,721.00			
递延所得税资产	27,127,613.11	27,127,613.11			
其他非流动资产	33,698,399.66	33,698,399.66			
非流动资产合计	1,086,871,743.29	1,086,871,743.29			
资产总计	4,045,228,460.23	4,045,228,460.23			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	446,909,700.20	446,909,700.20			
应付账款	464,178,511.21	464,178,511.21			
预收款项	638,165.50	638,165.50			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					

日月重工股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	35,706,477.89	35,706,477.89			
应交税费	15,429,905.50	15,429,905.50			
其他应付款	53,333,399.22	53,333,399.22			
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					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,016,196,159.52</b>	<b>1,016,196,159.52</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	59,729,693.27	59,729,693.27			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>59,729,693.27</b>	<b>59,729,693.27</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,075,925,852.79</b>	<b>1,075,925,852.79</b>			
所有者权益：					
股本	407,230,000.00	407,230,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	911,562,615.11	911,562,615.11			



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股	47,098,800.00	47,098,800.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	122,200,226.32	122,200,226.32			
一般风险准备					
未分配利润	1,575,408,566.01	1,575,408,566.01			
归属于母公司所有者权益	2,969,302,607.44	2,969,302,607.44			
合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	2,969,302,607.44	2,969,302,607.44			
负债和所有者权益总计	4,045,228,460.23	4,045,228,460.23			

项目调整情况的说明：

公司持有的银行承兑汇票以持有至到期收取现金流量及出售相结合的模式，根据其业务模式将持有的应收银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	411,255,906.20	411,255,906.20			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	460,563,478.59	250,000.00	-460,313,478.59		-460,313,478.59
应收账款	347,164,902.42	347,164,902.42			
应收款项融资	不适用	460,313,478.59	460,313,478.59		460,313,478.59
预付款项	18,535,231.37	18,535,231.37			
其他应收款	1,778,639.19	1,778,639.19			
存货	156,623,338.62	156,623,338.62			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,395,921,496.39	1,395,921,496.39			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	5,000,000.00	不适用	-5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,077,528,033.09	1,077,528,033.09			
其他权益工具投资	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	6,712,756.94	6,712,756.94			
固定资产	201,648,397.27	201,648,397.27			
在建工程	46,731,797.46	46,731,797.46			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	50,817,120.63	50,817,120.63			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,386,900.59	3,386,900.59			
递延所得税资产	10,986,489.61	10,986,489.61			
其他非流动资产	9,932,739.95	9,932,739.95			
非流动资产合计	1,412,744,235.54	1,412,744,235.54			
资产总计	2,808,665,731.93	2,808,665,731.93			
流动负债：					
短期借款					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	217,329,963.20	217,329,963.20			
应付账款	235,504,393.35	235,504,393.35			
预收款项	619,665.50	619,665.50			
应付职工薪酬	9,194,400.68	9,194,400.68			
应交税费	6,148,171.46	6,148,171.46			
其他应付款	51,784,214.63	51,784,214.63			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	520,580,808.82	520,580,808.82			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	18,549,999.75	18,549,999.75			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	18,549,999.75	18,549,999.75			
负债合计	539,130,808.57	539,130,808.57			
所有者权益：					
股本	407,230,000.00	407,230,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	915,332,526.44	915,332,526.44			
减：库存股	47,098,800.00	47,098,800.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	122,200,226.32	122,200,226.32			
未分配利润	871,870,970.60	871,870,970.60			
所有者权益合计	2,269,534,923.36	2,269,534,923.36			
负债和所有者权益 总计	2,808,665,731.93	2,808,665,731.93			

项目调整情况的说明：

公司管理银行承兑汇票的模式为持有至到期收取现金流量及出售相结合，根据其业务模式将持有的应收银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%和 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 2
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

注 1：存在不同企业城市维护建设税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	城建税税率
日月重工股份有限公司	7%
宁波日星铸业有限公司	1%
宁波精华金属机械有限公司	7%
宁波月星金属机械有限公司	1%
宁波日月核装备制造有限公司	1%

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
日月重工股份有限公司	15%
宁波日星铸业有限公司	15%
宁波精华金属机械有限公司	25%
宁波月星金属机械有限公司	25%
宁波日月核装备制造有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2016】32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2016】32号)有关规定,宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局与2019年11月联合颁发编号为GR201933100200的高新技术企业证书(有效期三年),认定本公司为高新技术企业,公司2019年度企业所得税税率按照15%执行。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定,宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于2017年11月联合颁发编号为GR201733100104的高新技术企业证书(有效期三年),认定日星铸业为高新技术企业。日星铸业2019年度企业所得税税率按照15%执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	88,910.60	125,605.36
银行存款	2,261,863,791.06	812,865,165.48
其他货币资金	8,042,283.39	118,890,114.47
合计	2,269,994,985.05	931,880,885.31
其中:存放在境外的款项总额		



其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	8,040,559.48	
银行承兑汇票保证金	1,723.91	118,890,114.47
合计	8,042,283.39	118,890,114.47

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		727,625,293.61
商业承兑汇票	1,951,623.93	10,053,320.43
减：商业承兑汇票减值准备	97,581.20	
合计	1,854,042.73	737,678,614.04

- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,168,699,304.37	876,303,742.07
1 至 2 年	14,706,233.94	33,640,807.32
2 至 3 年	1,623,634.75	17,664,448.53
3 年以上	11,865,624.00	4,537,657.22
小计	1,196,894,797.06	932,146,655.14
减：坏账准备	74,481,353.38	66,754,346.45
合计	1,122,413,443.68	865,392,308.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,473,428.00	1.04	12,473,428.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,184,421,369.06	98.96	62,007,925.38	5.24	1,122,413,443.68
其中：					
国内客户	1,014,570,686.18		53,515,391.24		961,055,294.94
国外客户	169,850,682.88		8,492,534.14		161,358,148.74
合计	1,196,894,797.06	100.00	74,481,353.38		1,122,413,443.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	923,531,667.14	99.08	59,862,356.05	6.48	863,669,311.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,614,988.00	0.92	6,891,990.40	80.00	1,722,997.60
合计	932,146,655.14	100.00	66,754,346.45		865,392,308.69

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛华创风能有限公司	7,759,588.00	7,759,588.00	100.00%	预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	3,858,440.00	3,858,440.00	100.00%	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	855,400.00	855,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,473,428.00	12,473,428.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内客户	1,014,570,686.18	53,515,391.24	5.27
国外客户	169,850,682.88	8,492,534.14	5.00
合计	1,184,421,369.06	62,007,925.38	

其中, 国内客户计提坏账准备的情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	998,848,621.49	49,942,431.07	5
1-2年(含2年)	14,706,233.94	2,941,246.79	20
2-3年(含3年)	768,234.75	384,117.38	50
3年以上	247,596.00	247,596.00	100
合计	1,014,570,686.18	53,515,391.24	

其中, 国外客户计提坏账准备的情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	169,850,682.88	8,492,534.14	5
合计	169,850,682.88	8,492,534.14	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	66,754,346.45	66,754,346.45	7,727,006.93			74,481,353.38
合计	66,754,346.45	66,754,346.45	7,727,006.93			74,481,353.38

### 4、 本期无实际核销的应收账款。



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆金风科技股份有限公司	239,871,007.02	20.04	13,876,836.42
中国中车股份有限公司	223,566,428.38	18.68	11,492,208.09
Vestas Manufacturing A/S	106,778,533.39	8.92	5,338,926.67
南京高速齿轮制造有限公司	103,404,265.80	8.64	5,170,213.29
远景能源有限公司	88,619,663.94	7.40	4,430,983.20
合计	762,239,898.53	63.68	40,309,167.67

6、本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,042,853,780.47
合计	1,042,853,780.47

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	727,625,293.61	2,557,591,189.16	2,242,362,702.30		1,042,853,780.47	
合计	727,625,293.61	2,557,591,189.16	2,242,362,702.30		1,042,853,780.47	

3、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	43,241,650.20
合计	43,241,650.20

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	597,596,658.71	
合计	597,596,658.71	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,576,374.69	99.51	12,901,465.26	99.85
2至3年			6,000.00	0.05
3年以上	12,600.00	0.49	12,600.00	0.10
合计	2,588,974.69	100.00	12,920,065.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	150,180.38	5.80
浙江达人旅业股份有限公司宁波北仑分公司	60,000.00	2.32
浙江冶金环境保护设计研究有限公司	35,000.00	1.35
顶合嘉(北京)国际贸易有限公司	30,900.00	1.19
毕军	15,000.00	0.58
合计	291,080.38	11.24

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	10,773,016.75	3,006,557.35
合计	10,773,016.75	3,006,557.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,434,287.12	2,286,938.06
1 至 2 年	693,140.00	611,864.00
2 至 3 年	611,864.00	688,950.00
3 年以上	816,438.10	127,488.10
小计	12,555,729.22	3,715,240.16
减：坏账准备	1,782,712.47	708,682.81
合计	10,773,016.75	3,006,557.35

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,555,729.22	100.00	1,782,712.47	14.20	10,773,016.75
合计	12,555,729.22	100.00	1,782,712.47		10,773,016.75

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,715,240.16	100.00	708,682.81	19.08	3,006,557.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,715,240.16	100.00	708,682.81		3,006,557.35



按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,434,287.12	521,714.37	5
1-2年(含2年)	693,140.00	138,628.00	20
2-3年(含3年)	611,864.00	305,932.00	50
3年以上	816,438.10	816,438.10	100
合计	12,555,729.22	1,782,712.47	

(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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	708,682.81			708,682.81
年初余额在本期				
--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	1,074,029.66			1,074,029.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,782,712.47			1,782,712.47

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,715,240.16			3,715,240.16
年初余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	31,104,990.39			31,104,990.39
本期直接减记				
本期终止确认	22,264,501.33			22,264,501.33
其他变动				
期末余额	12,555,729.22			12,555,729.22

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	708,682.81	708,682.81	1,074,029.66			1,782,712.47
合计	708,682.81	708,682.81	1,074,029.66			1,782,712.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	9,949,042.10	2,164,854.00
员工借款	1,470,393.30	682,300.00
其他	1,136,293.82	868,086.16
合计	12,555,729.22	3,715,240.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省象山经济开发区建设有限公司	履约保证金	7,927,000.00	1年以内	63.13%	396,350.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市鄞州区东吴镇人民政府	履约保证金	1,637,954.00	1年以上	13.05%	1,062,310.00
应收补贴款	出口退税税额	423,617.85	1年以内	3.37%	21,180.89
宁波市鄞州区东吴镇南村村股份经济合作社	暂借款	300,000.00	1-2年	2.39%	60,000.00
董永	应收暂付款	267,500.00	1年以内	2.13%	13,375.00
合计		10,556,071.85		84.07%	1,553,215.89

(8) 本期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,338,622.63	28,690.91	69,309,931.72	75,088,469.23	28,690.91	75,059,778.32
发出商品	77,602,964.11		77,602,964.11	51,040,710.70		51,040,710.70
周转材料	9,920.83		9,920.83	30,101.77		30,101.77
委托加工物资	153,486,919.44	4,809,691.17	148,677,228.27	127,173,280.54	7,019,922.07	120,153,358.47
在产品	148,204,064.45		148,204,064.45	103,542,208.57	235,241.78	103,306,966.79
库存商品	39,571,911.55	1,676,731.27	37,895,180.28	46,072,906.85	552,074.90	45,520,831.95
合计	488,214,403.01	6,515,113.35	481,699,289.66	402,947,677.66	7,835,929.66	395,111,748.00

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,690.91					28,690.91
委托加工物资	7,019,922.07	1,730,537.57		3,940,768.47		4,809,691.17
在产品	235,241.78			235,241.78		
库存商品	552,074.90	1,267,479.21		142,822.84		1,676,731.27
合计	7,835,929.66	2,998,016.78		4,318,833.09		6,515,113.35



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	3,951,403.75	12,366,538.29
未交增值税	1,770,834.24	
合计	5,722,237.99	12,366,538.29

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
共享智能铸造产业创新中心有限公司	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
共享智能铸造产业创新中心有限公司					管理层指定	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,192,229.00	3,587,904.75		9,780,133.75

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	6,192,229.00	3,587,904.75		9,780,133.75
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,349,795.78	717,581.03		3,067,376.81
(2) 本期增加金额	294,130.92	71,758.11		365,889.03
—计提或摊销	294,130.92	71,758.11		365,889.03
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,643,926.70	789,339.14		3,433,265.84
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,548,302.30	2,798,565.61		6,346,867.91
(2) 上年年末账面价值	3,842,433.22	2,870,323.72		6,712,756.94

2、 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,118,532,375.42	767,660,427.89
固定资产清理	1,011,787.21	
合计	1,119,544,162.63	767,660,427.89

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	498,277,517.85	817,430,023.87	15,863,727.71	16,098,776.30	1,347,670,045.73
(2) 本期增加金额	147,962,076.11	309,428,409.70	3,803,377.38	3,963,034.11	465,156,897.30

日月重工股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—购置		309,428,409.70	3,803,377.38	3,963,034.11	317,194,821.19
—在建工程转入	147,962,076.11				147,962,076.11
(3) 本期减少金额		29,921,665.32	411,847.00	264,467.10	30,597,979.42
—处置或报废		29,921,665.32	411,847.00	264,467.10	30,597,979.42
(4) 期末余额	646,239,593.96	1,096,936,768.25	19,255,258.09	19,797,343.31	1,782,228,963.61
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	148,179,704.88	407,747,420.45	12,797,437.97	10,566,554.61	579,291,117.91
(2) 本期增加金额	26,540,298.13	71,081,485.03	1,448,783.83	1,916,232.89	100,986,799.88
—计提	26,540,298.13	71,081,485.03	1,448,783.83	1,916,232.89	100,986,799.88
(3) 本期减少金额	50,101.59	16,665,244.19	391,254.65	247,633.46	17,354,233.89
—处置或报废	50,101.59	16,665,244.19	391,254.65	247,633.46	17,354,233.89
(4) 期末余额	174,669,901.42	462,163,661.29	13,854,967.15	12,235,154.04	662,923,683.90
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额		718,499.93			718,499.93
(2) 本期增加金额		72,874.06			72,874.06
—计提		72,874.06			72,874.06
(3) 本期减少金额		18,469.70			18,469.70
—处置或报废		18,469.70			18,469.70
(4) 期末余额		772,904.29			772,904.29
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	471,569,692.54	634,000,202.67	5,400,290.94	7,562,189.27	1,118,532,375.42
(2) 上年年末账面价值	350,097,812.97	408,964,103.49	3,066,289.74	5,532,221.69	767,660,427.89

3、 本期末无暂时闲置的固定资产。

4、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新日星一期房屋及附属工程	119,626,458.96	正在办理



7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	1,011,787.21	
合计	1,011,787.21	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	158,146,583.81	80,415,007.15
工程物资	28,122,891.81	2,828,029.78
合计	186,269,475.62	83,243,036.93

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	130,734,393.04		130,734,393.04	43,770,798.18		43,770,798.18
安装设备	27,412,190.77		27,412,190.77	36,644,208.97		36,644,208.97
合计	158,146,583.81		158,146,583.81	80,415,007.15		80,415,007.15

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
年产 18 万吨（一期） 10 万吨）海装 关键铸件项目	674,800,000.00	35,726,756.71	173,411,796.49	206,939,267.58		2,199,285.62	34.01					自有资金
年产 10 万吨精加工 项目	606,930,000.00		137,850,021.90	26,646,294.41		111,203,727.49	62.96					募集资金/自 有资金
合计		35,726,756.71	311,261,818.39	233,585,561.99		113,403,013.11						

#### 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
待安装设备	28,122,891.81		28,122,891.81	2,828,029.78		2,828,029.78
合计	28,122,891.81		28,122,891.81	2,828,029.78		2,828,029.78

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	177,642,692.74	8,538,688.82	186,181,381.56
(2) 本期增加金额	1,648,800.00	2,015,866.38	3,664,666.38
—购置	1,648,800.00	2,015,866.38	3,664,666.38
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	179,291,492.74	10,554,555.20	189,846,047.94
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	20,624,305.40	7,025,288.40	27,649,593.80
(2) 本期增加金额	3,529,960.42	951,980.16	4,481,940.58
—计提	3,529,960.42	951,980.16	4,481,940.58
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	24,154,265.82	7,977,268.56	32,131,534.38
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	155,137,226.92	2,577,286.64	157,714,513.56
(2) 上年年末账面价值	157,018,387.34	1,513,400.42	158,531,787.76

本期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。



## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新日星土地	1,636,018.60	正在办理
合计	1,636,018.60	

## (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,699,721.00	20,018,134.49	2,742,423.00		21,975,432.49
燃气管道安装费	198,000.00	554,955.95	273,344.31		479,611.64
合计	4,897,721.00	20,573,090.44	3,015,767.31		22,455,044.13

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,649,664.74	12,553,639.46	76,017,458.85	11,404,666.31
合并价差	31,035,869.50	4,655,380.43	32,873,854.47	4,931,078.17
递延收益	59,806,115.83	8,970,917.37	59,729,693.27	8,959,453.99
内部交易未实现损益	27,348,841.13	4,102,326.17	9,114,942.11	1,367,241.31
股份支付	33,610,029.44	5,041,504.41	3,101,155.56	465,173.33
合计	235,450,520.64	35,323,767.84	180,837,104.26	27,127,613.11

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转换公司债券	155,178,910.14	23,276,836.52		
合计	155,178,910.14	23,276,836.52		

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	117,085,389.76		117,085,389.76	33,698,399.66		33,698,399.66
合计	117,085,389.76		117,085,389.76	33,698,399.66		33,698,399.66

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	931,638,622.19	446,909,700.20
合计	931,638,622.19	446,909,700.20

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	756,793,292.09	443,554,917.01
1-2年(含2年)	1,914,487.96	10,062,452.58
2-3年(含3年)	9,505,752.37	4,811,839.16
3年以上	3,901,329.95	5,749,302.46
合计	772,114,862.37	464,178,511.21

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市来仕德机械有限公司	3,786,436.89	质保金
象山产业投资公司	2,905,000.00	土地购买款项, 尚未支付
宁波百蔚电梯配件有限公司	2,206,586.96	质保金
宁波精臻机械有限公司	1,428,379.83	质保金
合计	10,326,403.68	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,665,421.13	89,499.48
1-2年		530,166.02
3年以上	18,500.00	18,500.00
合计	14,683,921.13	638,165.50

2、 本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,705,282.39	321,231,288.08	306,555,766.32	50,380,804.15
离职后福利-设定提存计划	1,195.50	14,591,432.48	14,591,432.48	1,195.50
合计	35,706,477.89	335,822,720.56	321,147,198.80	50,381,999.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,593,499.69	291,728,574.47	277,262,863.72	49,059,210.44
(2) 职工福利费		8,907,277.81	8,907,277.81	
(3) 社会保险费	4,881.90	9,827,976.27	9,827,976.27	4,881.90
其中：医疗保险费	4,881.90	8,079,169.31	8,079,169.31	4,881.90
工伤保险费		1,200,349.20	1,200,349.20	
生育保险费		548,457.76	548,457.76	
(4) 住房公积金	13,518.00	5,642,034.00	5,642,034.00	13,518.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,093,382.80	5,125,425.53	4,915,614.52	1,303,193.81
合计	35,705,282.39	321,231,288.08	306,555,766.32	50,380,804.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		485,641.14	485,641.14	
失业保险费	1,195.50	14,105,791.34	14,105,791.34	1,195.50
合计	1,195.50	14,591,432.48	14,591,432.48	1,195.50

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,874,185.06	4,994,539.31
企业所得税	11,258,452.46	6,381,256.25
个人所得税	396,039.27	396,508.32
城市维护建设税	653,406.20	418,282.55
房产税	4,279,544.31	1,969,223.35
教育费附加	316,324.68	207,279.46



税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	1,607,594.48	820,301.72
印花税	207,281.60	78,833.57
地方教育费附加	210,883.13	138,186.30
残疾人保障金	41,400.00	25,494.67
环境保护税	61,292.23	
合计	25,906,403.42	15,429,905.50

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	126,925,913.42	53,333,399.22
合计	126,925,913.42	53,333,399.22

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	80,696,405.00	6,172,000.00
收到的限制性股票激励款	45,852,180.00	47,098,800.00
其他	377,328.42	62,599.22
合计	126,925,913.42	53,333,399.22

### (二十四) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	1,039,946,591.53	
合计	1,039,946,591.53	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	.....	期末余额
可转换公司债券	100元/张	2019/12/23	6年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	118,356.16	160,171,764.63			1,039,946,591.53
合计				1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	118,356.16	160,171,764.63			1,039,946,591.53

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,729,693.27	7,691,700.00	7,615,277.43	59,806,115.84	
合计	59,729,693.27	7,691,700.00	7,615,277.43	59,806,115.84	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2万吨海洋工程电站装备关键核心部件财政补贴	17,416,666.50		2,200,000.08		15,216,666.42	与资产相关
1.5万吨重大装备关键基础件生产线技改项目专项款	1,133,333.25		170,000.04		963,333.21	与资产相关
5万吨风电铸件财政补贴	2,835,000.00		1,890,000.00		945,000.00	与资产相关
大型风电零部件机加工技改项目财政补贴	6,500,000.00		1,000,000.00		5,500,000.00	与资产相关
商品房奖励	10,528,175.00		601,610.00		9,926,565.00	与资产相关
商品房奖励	11,337,946.68		607,390.00		10,730,556.68	与资产相关
商品房契税补贴	1,104,491.84		61,077.76		1,043,414.08	与资产相关
象山财政局政府补贴	929,200.00		110,400.00		818,800.00	与资产相关
象山财政局税收奖励	1,408,485.00		72,540.00		1,335,945.00	与资产相关
象山财政局技改项目补助资金	6,064,895.00		638,410.00		5,426,485.00	与资产相关
象山财政局技改项目配套补助资金	471,500.00		49,200.00		422,300.00	与资产相关
财政局18年度税收奖励		5,365,700.00	156,499.56		5,209,200.44	与资产相关
象山财政局2018年度市县两级技改项目补助资金		2,326,000.00	58,149.99		2,267,850.01	与资产相关
合计	59,729,693.27	7,691,700.00	7,615,277.43		59,806,115.84	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	407,230,000.00	1,948,000.00	122,169,000.00			124,117,000.00	531,347,000.00

1、本期实施2018年度权益分派方案以资本公积金向全体股东每10股转增3股，增加股本122,169,000.00元。

2、本期公司发行限制性股票激励计划增加股本1,948,000.00元。



(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	963,049,486.45	36,517,045.72	122,169,000.00	877,397,532.17
（2）同一控制下企业合并的影响	-61,554,271.34			-61,554,271.34
小计	901,495,215.11	36,517,045.72	122,169,000.00	815,843,260.83
2、其他资本公积				
（1）以权益结算的股份支付	10,067,400.00	36,137,963.16	17,045,280.00	29,160,083.16
（2）发行可转债的其他权益工具				
小计	10,067,400.00	36,137,963.16	17,045,280.00	29,160,083.16
合计	911,562,615.11	72,655,008.88	139,214,280.00	845,003,343.99

- 1、本期公司发行限制性股票激励计划增加资本公积-股本溢价 16,044,340.72 元。
- 2、本期 2018 年度权益派发减少资本公积-股本溢价 122,169,000.00 元。
- 3、本期股份支付分摊计入资本公积-其他资本公积 33,993,855.00 元。
- 4、本期股权激励计提费用与预计未来税务允许抵扣金额差额部分确认递延所得税资产，相应调增资本公积-其他 2,144,108.16 元。
- 5、本期股权激励解锁从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 17,045,280.00 元。
- 6、本期股权激励第一期的 40%解锁，税务允许抵扣金额与原先计提费用差额部分对应的所得税费用，调增资本公积-股本溢价 3,427,425.00 元。

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	47,098,800.00	17,980,040.00	18,824,400.00	46,254,440.00
合计	47,098,800.00	17,980,040.00	18,824,400.00	46,254,440.00

库存股变动说明：

- 1、2019 提取第二批股权激励库存股，增加库存股 17,980,040.00 元。
- 2、2019 年公司限制性股票激励计划第一批 40%限制性股票 323.70 万股解锁，减少库存股 18,824,400.00 元。

(二十九) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面价值
可转债权益成分			12,000,000.00	131,902,073.62			12,000,000.00	131,902,073.62
合计			12,000,000.00	131,902,073.62			12,000,000.00	131,902,073.62

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,200,226.32	18,168,705.90		140,368,932.22
合计	122,200,226.32	18,168,705.90		140,368,932.22

注：按照母公司 2019 年度净利润 10%提取。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,575,408,566.01	1,388,143,198.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,575,408,566.01	1,388,143,198.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	504,539,612.13	280,554,463.34
减：提取法定盈余公积	18,168,705.90	13,089,095.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	122,169,000.00	80,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,939,610,472.24	1,575,408,566.01

注：本期 2018 年度权益派发现金股利，减少未分配利润 122,169,000.00 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,446,948,218.17	2,574,107,275.42	2,322,733,200.20	1,824,624,350.19
其他业务	38,882,224.65	33,072,532.24	27,856,091.19	23,114,051.47
合计	3,485,830,442.82	2,607,179,807.66	2,350,589,291.39	1,847,738,401.66

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,446,948,218.17	2,322,733,200.20
其中：销售商品	3,446,948,218.17	2,322,733,200.20
其他业务收入	38,882,224.65	27,856,091.19
其中：材料销售收入	33,963,118.82	25,291,940.17
房租收入	1,999,436.18	1,523,245.70
电费收入	777,100.02	424,622.52
其他	2,142,569.63	616,282.80
合计	3,485,830,442.82	2,350,589,291.39

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	4,307,328.92	3,932,821.91
城市维护建设税	3,964,807.17	4,136,559.50
教育费附加	2,447,321.74	2,857,086.38
地方教育附加	1,631,547.83	1,904,724.26
土地使用税	1,622,458.65	1,539,389.04
残疾人保障金	86,940.00	52,423.04
印花税	1,025,273.13	836,810.84
车船税	29,924.36	29,711.40
环境保护税	239,705.28	147,128.09
合计	15,355,307.08	15,436,654.46

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	42,955,382.07	30,181,555.10
质检费	378,933.95	376,975.31
工资	4,660,354.40	3,892,933.82
业务招待费	3,826,836.62	2,922,019.23
其他	2,190,174.18	3,007,918.49
合计	54,011,681.22	40,381,401.95



**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	33,764,895.16	24,029,640.37
福利费	8,546,125.01	8,138,920.84
折旧费	3,562,887.77	4,894,582.12
无形资产摊销	4,505,895.25	4,865,046.76
社保费用	5,046,008.49	4,135,894.17
工会经费	4,808,074.65	3,723,516.51
股份支付	33,993,855.00	2,367,400.00
业务招待费	1,955,182.03	1,567,723.50
办公费	2,629,996.95	1,318,470.88
审计咨询费	2,027,325.53	1,050,706.06
其他	13,896,735.63	8,702,950.71
合计	114,736,981.47	64,794,851.92

**(三十六) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料	88,859,636.49	52,079,613.24
职工薪酬	29,422,359.07	25,945,488.78
研发设备及折旧	10,845,410.22	13,063,915.67
其他	6,118,969.41	2,607,332.88
合计	135,246,375.19	93,696,350.57

**(三十七) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,522,349.63	
减：利息收入	15,651,127.41	4,479,597.21
汇兑损益	-1,770,970.70	-1,942,473.16
其他	1,077,978.10	441,080.98
合计	-10,821,770.38	-5,980,989.39

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,095,560.43	15,499,786.28
合计	11,095,560.43	15,499,786.28

计入其他收益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
东吴镇审计办 2018 年鄞州区自愿开展清洁生产审核合格企业补助资金	80,000.00		与收益相关
东吴镇审计办 2018 年鄞州区水平衡测试项目补助资金	30,000.00		与收益相关
东吴审计办 2018 年度鄞州区智能技术改造项目补助资金	1,304,000.00		与收益相关
东吴镇政府 2018 年工业经济奖励款	381,800.00		与收益相关
东吴镇审计办 2019 年度鄞州区第一批客户项目经费补助	150,000.00		与收益相关
东吴镇审计办 2018 年区优势总部企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
鄞州区经信局 2018 年度初步解决方案审计报告补助款	100,000.00		与收益相关
鄞州区经信局 2019 年绿色制造专项经费项目补助款 (绿色工厂)	500,000.00		与收益相关
鄞州区财政局 2019 年度鄞州区品牌建设专项奖励补助资金	350,000.00		与收益相关
2 万吨海洋工程电站装备关键核心部件财政补贴	2,200,000.08	2,200,000.08	与资产相关
1.5 万吨重大装备关键基础件生产线技改项目专项款	170,000.04	170,000.04	与资产相关
东吴审计办公室 2017 年度鄞州区总部经济发展专项资金		100,000.00	与收益相关
东吴审计办鄞州区 2017 年度第三批科技计划项目经费		980,000.00	与收益相关
鄞州区 2017 年度技术改造项目补助资金		708,000.00	与收益相关
2017 年度鄞州区机器换人示范企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
2017 年度鄞州区军民融合发展专项资金		100,000.00	与收益相关
2017 年度宁波市军民融合产业发展补助资金		100,000.00	与收益相关
2017 年度第二批人才专项经费博士后工作站资助款		250,000.00	与收益相关
东吴镇财政审计办授权发明专利奖励经费		40,000.00	与收益相关
东吴镇审计办 2018 年度第四批科技计划项目经费 2017 年企业研发机构补助经费		2,000,000.00	与收益相关
东吴镇财政审计办 2018 年度鄞州区“中国制造 2025”单项奖励资金		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
东吴镇财政审计办宁波市 2018 年度第二批科技项目经费		100,000.00	与收益相关
宁波市生产力促进中心第十四届宁波市发明创新大赛奖金		4,000.00	与收益相关
鄞州区东吴镇审计办宁波市 2018 年度科技计划项目专项转移支付资金		401,000.00	与收益相关
东吴镇审计办鄞州区 2017 年度第一批人才专项经费		300,000.00	与收益相关
5 万吨风电铸件财政补贴	1,890,000.00	1,890,000.00	与资产相关
大型风电零部件机加工技改项目财政补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
县财政局购买商品住房补贴	1,209,000.00	1,209,000.00	与资产相关
丰雅苑 183 套房屋契税补贴	61,077.76	61,077.78	与资产相关
象山财政局政府补贴	110,400.00	110,400.00	与资产相关
收县财政局税收奖励	72,540.00	42,315.00	与资产相关
收县财政局 17 年度市级技改项目补助资金	638,410.00	319,205.00	与资产相关
收县财政局 17 年度技术改造项目配套补助资金	49,200.00	20,500.00	与资产相关
收财政局 18 年度税收奖励	156,499.56		与资产相关
收县财政局 2018 年度市县两级技改项目补助资金	58,149.99		与资产相关
就业管理服务处补贴款	21,655.00		与收益相关
市场监督管理局工业大会补助资金	30,000.00		与收益相关
就业管理服务处补贴	108,479.00		与收益相关
西沪港渔业贡献奖、创新奖、先进奖	94,000.00		与收益相关
县招商局进出口规模奖	85,700.00		与收益相关
2019 年上半年高校毕业生社保补贴	14,649.00		与收益相关
黄避岙乡政府 2018 年挥发性有机物补助资金	30,000.00		与收益相关
乡镇府污水零直排整治奖励		100,000.00	与收益相关
乡政府科技创新奖		7,000.00	与收益相关
乡政府突出贡献奖		50,000.00	与收益相关
县科技局专利奖励		22,000.00	与收益相关
县财政局县长质量奖补助		200,000.00	与收益相关
人社局海外工程师补助		100,000.00	与收益相关
就业管理服务处社保补贴		25,114.00	与收益相关
象山县市场监督管理局 17 年度质量提升项目补助		50,000.00	与收益相关
县科技局专利奖励		20,000.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
县科技局 18 年研发投入后补助经费		342,000.00	与收益相关
个人所得税手续费补贴		98,330.35	与收益相关
东吴镇审计办 2017 年度经济发展奖励		550,500.00	与收益相关
邱隘地税个税手续费退回		132,706.28	与收益相关
东吴镇政府 2017 年下半年被征地人员社保补贴		4,800.00	与收益相关
东吴审计办 2017 年外贸政策奖励款		150,000.00	与收益相关
东吴审计办 2017 年度鄞州区稳增长专项资金		506,767.00	与收益相关
东吴审计办 2018 年度第一批科技项目经费		400,000.00	与收益相关
东吴镇审计办 2018 年上半年高校毕业生补贴款		83,294.00	与收益相关
收征地人员社保补助款		2,400.00	与收益相关
收邱隘地税代征个税手续费		49,376.75	与收益相关
合计	11,095,560.43	15,499,786.28	

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	9,062,532.95	17,634,739.51
合计	9,062,532.95	17,634,739.51

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	97,581.20
应收账款坏账损失	7,727,006.93
其他应收款坏账损失	1,074,029.66
合计	8,898,617.79

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		6,874,649.75
存货跌价损失	2,758,096.82	-3,766,918.77
固定资产减值损失	72,874.06	84,477.74
合计	2,830,970.88	3,192,208.72

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
设备处置收益	122,378.82	-356,257.19	122,378.82
合计	122,378.82	-356,257.19	122,378.82

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	953,222.00	2,000,000.00	953,222.00
赔偿金收入	947,150.72	1,058,702.00	947,150.72
罚款收入	631,732.84	191,232.88	631,732.84
其他	141,880.00	267,308.49	141,880.00
合计	2,673,985.56	3,517,243.37	2,673,985.56

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东吴镇政府土地树木等补偿款	411,253.00		与收益相关
东吴镇审计办 2018 年度创建市级节水型企业补助	130,000.00		与收益相关
东吴镇审计办 2018 年四季度鄞州区授权发明专利奖励经费	20,000.00		与收益相关
鄞州区经信委 2019 年第一批工业和信息化产业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
东吴镇审计办大学生社保补贴	37,075.00		与收益相关
东吴镇审计办 2018 年度第一批单项冠军示范企业奖励款		2,000,000.00	与收益相关
安全生产奖励	1,500.00		与收益相关
象山县黄避岙乡人民政府安全生产奖励	1,500.00		与收益相关
人力资源和社会保障局创业带动就业补贴	78,000.00		与收益相关
用人单位吸纳就业社保补贴	4,331.00		与收益相关
2019 年东西部扶贫补贴	80,000.00		与收益相关
2019 年上半年中小微企业招用高校毕业生社保补贴	2,313.00		与收益相关
2018 年稳岗补贴	87,250.00		与收益相关
合计	953,222.00	2,000,000.00	

**(四十四) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,810,000.00	2,004,587.38	2,810,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,893,398.54	3,494,779.61	2,893,398.54
其他	704,407.18	1,711,890.03	704,407.18
合计	6,407,805.72	7,211,257.02	6,407,805.72

**(四十五) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	76,451,214.06	42,552,643.80
递延所得税费用	-6,052,046.57	-2,692,440.69
合计	70,399,167.49	39,860,203.11

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	574,939,123.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	86,240,868.59
子公司适用不同税率的影响	1,807,239.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-142,500.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	298,822.95
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	
研发加计扣除	-15,157,768.44
专用设备抵免	-2,647,495.50
所得税费用	70,399,167.49

**(四十六) 每股收益**

**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：



项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	503,418,212.13	280,554,463.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	521,569,750.00	521,300,000.00
基本每股收益	0.97	0.54
其中：持续经营基本每股收益	0.97	0.54
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	505,153,846.26	280,554,463.34
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	529,124,890.64	521,300,000.00
稀释每股收益	0.95	0.54
其中：持续经营稀释每股收益	0.95	0.54
终止经营稀释每股收益		

## (四十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政补助	12,753,666.35	18,804,188.38
往来款	75,038,153.65	2,163,969.63
利息收入	15,651,127.41	4,479,597.21
其他	2,316,192.01	1,517,243.37
合计	105,759,139.42	26,964,998.59

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂费	42,955,382.07	30,181,555.10
业务招待费	5,966,344.72	4,369,745.16
咨询费	3,738,013.69	2,515,137.54
办公费	2,674,951.11	1,375,558.82
修理费	1,670,939.94	1,033,007.25

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	2,810,000.00	2,004,587.38
汽车费用	511,455.99	503,778.90
往来款	9,037,265.34	571,336.76
其他	12,549,370.88	10,158,857.99
合计	81,913,723.74	52,713,564.90

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	504,539,956.46	280,554,463.34
加：信用减值损失	8,898,617.79	
资产减值准备	2,830,970.88	3,192,208.72
固定资产折旧	101,280,930.80	89,497,658.08
无形资产摊销	4,553,698.69	4,973,597.32
长期待摊费用摊销	3,015,767.31	2,141,454.31
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)	-122,378.82	356,257.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,893,398.54	3,494,779.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,099,252.34	882,540.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,062,532.95	-17,634,739.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,479,524.29	-2,692,440.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,266,725.35	-93,406,055.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-542,950,755.53	-119,294,519.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	826,959,723.61	53,666,734.76
其他	29,233,480.13	-2,600.12
经营活动产生的现金流量净额	847,423,879.61	205,729,338.85
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,261,952,701.66	812,990,770.84
减：现金的期初余额	812,990,770.84	768,257,046.69
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	1,448,961,930.82	44,733,724.15

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,261,952,701.66	812,990,770.84
其中：库存现金	88,910.60	125,605.36
可随时用于支付的银行存款	2,261,863,791.06	812,865,165.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,261,952,701.66	812,990,770.84
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		

## (四十九) 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	8,042,283.39	保函保证金及票据保证金
应收票据	43,241,650.20	质押开立应付票据
合计	51,283,933.59	



(五十) 外币货币性项目

1、 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			3,113,140.12
其中：美元	446,251.51	6.98	3,113,139.81
欧元	0.04	7.82	0.31
应收账款			63,072,149.49
其中：美元	8,600,419.40	6.98	59,998,245.80
欧元	393,308.64	7.82	3,073,903.69

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2万吨海洋工程电站装备关键 核心部件财政补贴	22,000,000.00	递延收益	2,200,000.08	2,200,000.08	其他收益
1.5万吨重大装备关键基础件生 产线技改项目专项款	1,700,000.00	递延收益	170,000.04	170,000.04	其他收益
5万吨风电铸件财政补贴	18,900,000.00	递延收益	1,890,000.00	1,890,000.00	其他收益
大型风电零部件机加工技改项 目财政补贴	10,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
县财政局购买商品房产补贴	12,032,200.00	递延收益	1,209,000.00	1,209,000.00	其他收益
商品房契税补贴	1,221,557.68	递延收益	61,077.76	61,077.78	其他收益
象山财政局政府补贴	1,104,000.00	递延收益	110,400.00	110,400.00	其他收益
象山财政局税收奖励	1,450,800.00	递延收益	72,540.00	42,315.00	其他收益
县财政局17年度市级技改项目 补助	6,384,100.00	递延收益	638,410.00	319,205.00	其他收益
象山财政局技改项目配套补助 资金	492,000.00	递延收益	49,200.00	20,500.00	其他收益
财政局18年度税收奖励	5,365,700.00	递延收益	156,499.56		其他收益
象山财政局2018年度市县两级 技改项目补助资金	2,326,000.00	递延收益	58,149.99		其他收益
合计	82,976,357.68		7,615,277.43	7,022,497.90	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
东吴镇审计办 2018 年鄞州区自愿开展清洁生产审核合格企业补助资金	80,000.00		其他收益
东吴镇审计办 2018 年鄞州区水平衡测试项目补助资金	30,000.00		其他收益
东吴审计办 2018 年度鄞州区智能技术改造项目补助资金	1,304,000.00		其他收益
东吴镇政府 2018 年工业经济奖励款	381,800.00		其他收益
东吴镇审计办 2019 年度鄞州区第一批客户项目经费补助	150,000.00		其他收益
东吴镇审计办 2018 年区优势总部企业奖励资金	200,000.00		其他收益
鄞州区经信局 2018 年度初步解决方案审计报告补助款	100,000.00		其他收益
鄞州区经信局 2019 年绿色制造专项经费项目补助款（绿色工厂）	500,000.00		其他收益
鄞州区财政局 2019 年度鄞州区品牌建设专项奖励补助资金	350,000.00		其他收益
东吴审计办公室 2017 年度鄞州区总部经济发展专项资金		100,000.00	其他收益
东吴审计办鄞州区 2017 年度第三批科技计划项目经费		980,000.00	其他收益
鄞州区 2017 年度技术改造项目补助资金		708,000.00	其他收益
2017 年度鄞州区机器人示范企业奖励资金		300,000.00	其他收益
2017 年度鄞州区军民融合发展专项资金		100,000.00	其他收益
2017 年度宁波市军民融合产业发展补助资金		100,000.00	其他收益
2017 年度第二批人才专项经费博士后工作站资助款		250,000.00	其他收益
东吴镇财政审计办授权发明专利奖励经费		40,000.00	其他收益
东吴镇审计办 2018 年度第四批科技计划项目经费 2017 年企业研发机构补助经费		2,000,000.00	其他收益
东吴镇财政审计办 2018 年度鄞州区“中国制造 2025”单项奖励资金		200,000.00	其他收益
东吴镇财政审计办宁波市 2018 年度第二批科技项目经费		100,000.00	其他收益
宁波市生产力促进中心第十四届宁波市发明创新大赛奖金		4,000.00	其他收益
鄞州区东吴镇审计办宁波市 2018 年度科技计划项目专项转移支付资金		401,000.00	其他收益
东吴镇审计办鄞州区 2017 年度第一批人才专项经费		300,000.00	其他收益
就业管理服务处补贴款	21,655.00		其他收益
市场监督管理局工业大会补助资金 3 万	30,000.00		其他收益
就业管理服务处补贴	108,479.00		其他收益
西沪港渔业贡献奖、创新奖、先进奖 9.4 万	94,000.00		其他收益

日月重工股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
县招商局进出口规模奖	85,700.00		其他收益
2019年上半年高校毕业生社保补贴	14,649.00		其他收益
黄避岙乡政府2018年挥发性有机物补助资金3万元	30,000.00		其他收益
乡镇府污水零直排整治奖励		100,000.00	其他收益
乡政府科技创新奖		7,000.00	其他收益
乡政府突出贡献奖		50,000.00	其他收益
县科技局专利奖励		22,000.00	其他收益
县财政局县长质量奖补助		200,000.00	其他收益
人社局海外工程师补助		100,000.00	其他收益
就业管理服务处社保补贴		25,114.00	其他收益
象山县市场监督管理局17年度质量提升项目补助		50,000.00	其他收益
县科技局专利奖励		20,000.00	其他收益
县科技局18年研发投入后补助经费		342,000.00	其他收益
个人所得税手续费补贴		98,330.35	其他收益
东吴镇审计办2017年度经济发展奖励		550,500.00	其他收益
邱隘地税个税手续费退回		132,706.28	其他收益
东吴镇政府2017年下半年被征地人员社保补贴		4,800.00	其他收益
东吴审计办2017年外贸政策奖励款		150,000.00	其他收益
东吴审计办2017年度鄞州区稳增长专项资金		506,767.00	其他收益
东吴审计办2018年度第一批科技项目经费		400,000.00	其他收益
东吴镇审计办2018年上半年高校毕业生补贴款		83,294.00	其他收益
收征地人员社保补助款		2,400.00	其他收益
收邱隘地税代征个税手续费		49,376.75	其他收益
东吴镇政府土地树木等补偿款	411,253.00		营业外收入
东吴镇审计办2018年度创建市级节水型企业补助	130,000.00		营业外收入
东吴镇审计办2018年四季度鄞州区授权发明专利奖励经费	20,000.00		营业外收入
鄞州区经信委2019年第一批工业和信息化产业发展专项资金	100,000.00		营业外收入
东吴镇审计办大学生社保补贴	37,075.00		营业外收入
东吴镇审计办2018年度第一批单项冠军示范企业奖励款		2,000,000.00	营业外收入
安全生产奖励	1,500.00		营业外收入
象山县黄避岙乡人民政府安全生产奖励	1,500.00		营业外收入



种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
人力资源和社会保障局创业带动就业补贴	78,000.00		营业外收入
用人单位吸纳就业社保补贴	4,331.00		营业外收入
2019年东西部扶贫补贴	80,000.00		营业外收入
2019年上半年中小微企业招用高校毕业生社保补贴	2,313.00		营业外收入
2018年稳岗补贴	87,250.00		营业外收入
合计	4,433,505.00	10,477,288.38	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

2019年，日星铸业与谢树章、张立军、周建军等共同设立日月核装备，于2019年11月5日完成工商登记，日星铸业认缴51%注册资本1020万元人民币，截至2019年末，实际缴纳注册资本102万元。

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日星铸业	宁波	宁波	制造业	100		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日星铸业	宁波	宁波	制造业	100		同一控制下企业合并
精华金属	宁波	宁波	制造业	100		设立
月星铸业	宁波	宁波	制造业		100	设立
日月核装备	宁波	宁波	制造业		51	

(二) 本期公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 本期公司无重要的共同经营情形。

(四) 本期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

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

### (2) 汇率风险

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

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			1,042,853,780.47	1,042,853,780.47
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			1,047,853,780.47	1,047,853,780.47
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收款项融资余额 1,042,853,780.47 元，均为持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的其他权益工具投资 5,000,000.00 元，系公司对共享智能铸造产业创新中心有限公司的权益性投资，成本代表了对其公允价值的最佳估计，故采用成本金额确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制方情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
傅明康、陈建敏、傅凌儿	控股股东	385,256,583.00	72.51	72.51	傅明康、陈建敏、傅凌儿
合计		385,256,583.00	72.51	72.51	

注：截至报告期末，傅明康、陈建敏、傅凌儿合计直接持有公司 32,879.18 万股，通过同赢投资间接持有公司 5,504.80 万股，通过上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 15.61 万股，通过宁波明裕股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 126.08 万股，直接和间接合计持有公司 38,525.66 万股。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
傅志康	实际控制人傅明康之哥哥
宁波日月集团有限公司（以下简称日月集团）	同一控制人控制的公司
宁波百蔚电梯配件有限公司	实际控制人傅明康之妹妹和哥哥担任董事的企业实际控制人傅明康之姐姐的子女控制的企业，基于谨慎性的原则，将其认定为关联方
宁波长风风能科技有限公司	
宁波欣达电梯配件厂	实际控制人傅明康之妹妹和哥哥担任董事的企业之控股子公司
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	
宁波市鄞州凌嘉金属材料有限公司	实际控制人陈建敏之弟弟控制的企业
宁波市鄞州东吴双华印刷厂	实际控制人傅明康的姐姐的配偶经营的个体企业
宁波市鄞州东吴凯虹模具厂	公司高管配偶之弟投资的企业
宁波市鄞州东吴腾剑汽车配件厂	公司监事配偶之兄投资的企业
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	实际控制人陈建敏姐夫之弟弟控制的企业，基于谨慎性的原则，将其认定为关联方
浙江海泰律师事务所	公司监事徐建民任职事务所

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	接受劳务	995.16	945.41
宁波市鄞州东吴凯虹模具厂	采购商品	346.66	438.02
宁波长风风能科技有限公司	接受劳务	2,653.45	2,732.78
宁波市鄞州东吴腾剑汽车配件厂	采购商品	13.38	12.91
宁波市鄞州东吴双华印刷厂	采购商品	12.77	10.39
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	采购商品	13.85	9.25



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	采购设备	116.38	124.89
傅志康	接受劳务	135.73	53.53
浙江海泰律师事务所	接受劳务	11.32	
合计		4,298.70	4,327.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波欣达电梯配件厂	销售商品	274.57	201.03
宁波欣达螺杆压缩机有限公司	销售商品	5.49	5.38
宁波市鄞州凌嘉金属材料有限公司	销售商品	21.85	28.45
宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	销售商品	0.81	0.21
宁波市鄞州东吴凯虹模具厂	销售商品	0.02	1.21
宁波长风风能科技有限公司	销售商品		0.42
合计		302.74	236.70

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	341.36	304.71

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波欣达电梯配件厂	63.9	3.19	48.21	2.41
	宁波欣达螺杆压缩机有限公司	0.21	0.01	6.97	0.35

## 2、 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	484.92	403.51
	宁波市鄞州东吴凯虹模具厂	233.04	314.08
	宁波长风风能科技有限公司	1,467.68	1,538.48
	宁波市鄞州东吴腾剑汽车配件厂	5.56	4.13
	宁波市鄞州东吴双华印刷厂	5.59	4.31
	宁波欣达螺杆压缩机有限公司	43.28	11.04
	宁波百蔚电梯配件有限公司	220.66	258.89
	傅志康（注1）	3.97	
应付票据			
	宁波市鄞州区旭兴联运有限公司	56.40	152.70
	宁波长风风能科技有限公司	9.90	970.78
	宁波欣达螺杆压缩机有限公司		72.36
	宁波市鄞州东吴凯虹模具厂	178.28	203.80
其他应付款			
	傅志康（注1）	5.00	5.00

注 1：傅志康（发行人实际控制人之一傅明康的哥哥）为发行人提供的建筑劳务以宁波市江东西爱建筑装饰工程有限公司名义进行。

## 十一、 股份支付

### （一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：194.8 万股。2018 年度授予的权益工具总额为 623 万股。

其他说明：

#### 1、 限制性股票首次授予情况：

2018 年 11 月 8 日，公司第四届董事会第十次会议以及第四届监事会第十次会议审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》与《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2018 年 11 月 8 日作为本次股权激励计划首次授予部分的授予日，向 160 名激励对象授予 623 万股限制性股票，授予价格为 7.56 元/股。

2019年6月17日,公司第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十四次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2018年限制性股票激励计划》的相关规定以及公司2018年第一次临时股东大会的授权,公司董事会认为公司向激励对象授予预留部分限制性股票的授予条件已经成就,同意确定以2019年06月17日为授予日,向94名激励对象授予全部预留部分的194.80万股限制性股票,授予价格为9.23元/股。

## 2、激励计划的有效期、锁定期和解锁安排情况

### (1) 授予的限制性股票的解除限售安排及业绩考核目标如下表所示:

	解除限售期	业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	以2017年净利润为基数,2018年净利润增长率不低于10%
	第二个解除限售期	以2017年净利润为基数,2019年净利润增长率不低于20%
	第三个解除限售期	以2017年净利润为基数,2020年净利润增长率不低于30%
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	以2017年净利润为基数,2019年净利润增长率不低于20%
	第二个解除限售期	以2017年净利润为基数,2020年净利润增长率不低于30%

### (2) 首次授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期	自首次授予部分限制性股票授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	20%



(3) 预留部分的限制性股票解除限售安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自预留授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法: 按照授予日股票市场价格与授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法: 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因: 无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额: 38,505,363.16 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额: 33,993,855.00 元

(三) 本期公司无以现金结算的股份支付情况。

(四) 本期公司无股份支付的修改、终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 日星铸业于 2019 年 11 月 06 日与中信银行股份有限公司宁波分行在票据质押担保下(质押合同号为 2018 信银甬南最高票质第 002 号), 签订银行承兑协议【编号为(2019)信甬南银承字第 195016 号】开立银行承兑汇票 43,178,900.00 元, 到期日为 2020 年 05 月 06 日, 截至 2019 年 12 月 31 日, 日星铸业在该行质押 43,241,650.20 元银行承兑汇票作为担保。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司货币资金中有 1,723.91 元作为银行承兑汇票保证金, 日星铸业货币资金中有 8,040,559.48 元作为保函保证金。

### (二) 或有事项

资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

2020年4月21日，经公司第四届董事会第二十四次会议决议，2019年度利润分配预案为公司拟以2020年12月31日总股本531,283,700股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.00元(含税)，共分配现金红利人民币159,385,110.00元(含税)；以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增212,513,480股，转增后公司总股本由531,283,700股增加至743,797,180股。上述利润分配方案尚需提交公司2019年度股东大会审议。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		460,313,478.59
商业承兑汇票	1,951,623.93	250,000.00
减：商业承兑汇票减值准备	97,581.20	
合计	1,854,042.73	460,563,478.59

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	404,745,006.73	356,261,568.17
1至2年	468,752.61	5,876,420.81
2至3年	572,034.75	432,497.13
小计	405,785,794.09	362,570,486.11
减：坏账准备	14,866,649.23	15,405,583.69
合计	390,919,144.86	347,164,902.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	405,785,794.09	100.00	14,866,649.23	3.66	390,919,144.86
其中:					
国内客户	238,882,248.54	58.87	12,271,840.96		226,610,407.58
国外客户	51,896,165.51	12.79	2,594,808.27		49,301,357.24
合并范围内往来	115,007,380.04	28.34			115,007,380.04
合计	405,785,794.09	100.00	14,866,649.23		390,919,144.86

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	286,589,937.18	79.04	15,405,583.69	5.38	271,184,353.49
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	75,980,548.93	20.96			75,980,548.93
合计	362,570,486.11	100.00	15,405,583.69		347,164,902.42

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内客户	238,882,248.54	12,271,840.96	5.14
国外客户	51,896,165.51	2,594,808.27	5.00
合并范围内往来	115,007,380.04		
合计	405,785,794.09	14,866,649.23	



按组合计提坏账的确认标准及说明：

其中，国内计提坏账准备的情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	237,841,461.18	11,892,073.06	5
1-2年 (含2年)	468,752.61	93,750.52	20
2-3年 (含3年)	572,034.75	286,017.38	50
3年以上			
合计	238,882,248.54	12,271,840.96	

其中，国外计提坏账准备的情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	51,896,165.51	2,594,808.27	5
合计	51,896,165.51	2,594,808.27	5

其中，合并范围内关联方应收账款明细情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额
宁波日星铸业有限公司	子公司	115,007,380.04
合计		115,007,380.04

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,405,583.69	15,405,583.69		538,934.46		14,866,649.23
合计	15,405,583.69	15,405,583.69		538,934.46		14,866,649.23

### 4、 本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
宁波日星铸业有限公司	115,007,380.04	28.34%	
南京高速齿轮制造有限公司	103,404,265.80	25.48%	5,170,213.29
海天塑机集团有限公司	57,034,417.76	14.06%	2,851,720.89
Vestas Manufacturing A/S	39,072,189.00	9.63%	1,953,609.45
中国航发湖南南方宇航工业有限公司	20,828,558.03	5.13%	1,041,427.90
合计	335,346,810.63	82.64%	11,016,971.53

6、本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	456,406,932.03
合计	456,406,932.03

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	460,313,478.59	1,032,408,572.97	1,036,315,119.53		456,406,932.03	
合计	460,313,478.59	1,032,408,572.97	1,036,315,119.53		456,406,932.03	

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	165,990,459.63	
合计	165,990,459.63	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,322,583.42	1,778,639.19
合计	1,322,583.42	1,778,639.19

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	486,462.55	994,392.62
1至2年	693,140.00	611,864.00
2至3年	611,864.00	688,950.00
3年以上	773,038.10	84,088.10
小计	2,564,504.65	2,379,294.72
减：坏账准备	1,241,921.23	600,655.53
合计	1,322,583.42	1,778,639.19

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,564,504.65	100.00	1,241,921.23	48.43	1,322,583.42
合计	2,564,504.65	100.00	1,241,921.23		1,322,583.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合	2,379,294.72	100.00	600,655.53	25.25	1,778,639.19



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他 应收款项					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	2,379,294.72	100.00	600,655.53		1,778,639.19

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	486,462.55	24,323.13	5
1-2 年 (含 2 年)	693,140.00	138,628.00	20
2-3 年 (含 3 年)	611,864.00	305,932.00	50
3 年以上	773,038.10	773,038.10	100
合计	2,564,504.65	1,241,921.23	

(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	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	600,655.53			600,655.53
年初余额在本期				
--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	641,265.70			641,265.70
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,241,921.23			1,241,921.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,379,294.72			2,379,294.72
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,669,568.86			4,669,568.86
本期直接减记				
本期终止确认	4,484,358.93			4,484,358.93
其他变动				
期末余额	2,564,504.65			2,564,504.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	600,655.53	600,655.53	641,265.70			1,241,921.23
合计	600,655.53	600,655.53	641,265.70			1,241,921.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,669,854.00	1,669,854.00
员工借款	156,000.00	8,000.00
其他	738,650.65	701,440.72
合计	2,564,504.65	2,379,294.72

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市鄞州区东吴镇人民政府	履约保证金	1,637,954.00	1年以上	63.87	1,062,310.00
宁波市鄞州区东吴镇南村股份经济合作社	暂借款	300,000.00	2-3年	11.70	60,000.00
职工医药费	代扣款	199,569.10	1年以内	7.78	9,978.46
代扣住房公积金	代扣款	133,331.00	1年以内	5.20	6,666.55
田志华	借支工伤款	100,000.00	1年以内	3.90	5,000.00
合计		2,370,854.10		92.45	1,143,955.01

(8) 本期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,095,487,991.34		1,095,487,991.34	1,077,528,033.09		1,077,528,033.09
合计	1,095,487,991.34		1,095,487,991.34	1,077,528,033.09		1,077,528,033.09



1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
日星铸业	1,061,528,033.09	17,959,958.25		1,079,487,991.34		
精华金属	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	1,077,528,033.09	17,959,958.25		1,095,487,991.34		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,587,325,580.71	1,277,289,391.20	1,422,578,580.11	1,208,560,107.36
其他业务	27,923,692.71	24,822,394.81	24,064,639.91	20,318,720.32
合计	1,615,249,273.42	1,302,111,786.01	1,446,643,220.02	1,228,878,827.68

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,587,325,580.71	1,422,578,580.11
其中：销售商品	1,587,325,580.71	1,422,578,580.11
其他业务收入	27,923,692.71	24,064,639.91
其中：材料销售收入	21,531,425.88	18,093,679.05
房租收入	2,546,924.18	2,546,924.18
电费收入	3,813,296.94	3,409,016.63
其他	32,045.71	15,020.05
合计	1,615,249,273.42	1,446,643,220.02

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益		5,222,772.60
合计		5,222,772.60

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,771,019.72
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）	12,048,782.43
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	9,062,532.95
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	-1,793,643.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	16,546,652.04
所得税影响额	-2,479,459.57
少数股东权益影响额（税后）	
合计	14,067,192.47

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	15.92	0.97	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.48	0.94	0.93





证书编号: LX00160675  
No. of Certificate

批准注册协会: 注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 03 月 04 日  
Date of Issuance

姓名: 郭宪明  
Full name: 郭宪明  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1968年08月20日  
Date of birth: 1968年08月20日  
工作单位: 天津华夏有限责任会计师事务所  
Working unit: 天津华夏有限责任会计师事务所  
身份证号码: 410105680820279  
Identity card No.: 410105680820279



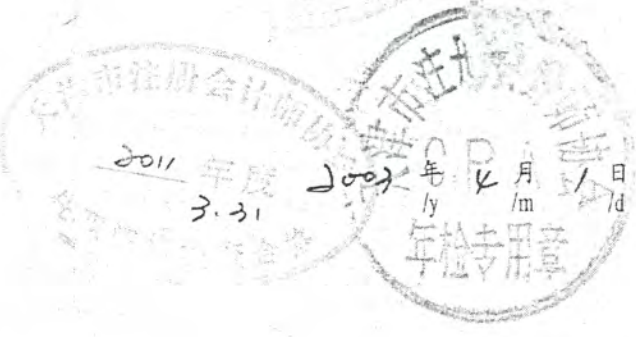
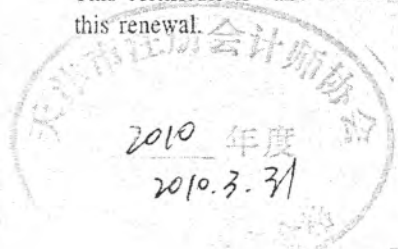
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

姓名 Full name 卡加俊  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1988-08-16  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
身份证号码 Identity card No. 321081198808165714



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

310000061235

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016 年 / 月 / 日  
12 / 30 /



年 / 月 / 日





证书序号:0001247



## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
获取更多企业信用信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计业务;培训其他会计人员;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动

登记机关



2020年02月10日