

浙江海德曼智能装备股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—117 页

审计报告

天健审〔2020〕1238号

浙江海德曼智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海德曼智能装备股份有限公司（以下简称海德曼公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、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，公允反映了海德曼公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、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，我们独立于海德曼公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

海德曼公司的营业收入主要来自销售普及型数控车床、高端型数控车床和自动化生产线等产品。2017 年度、2018 年度、2019 年度，海德曼公司财务报表所示营业收入金额分别为人民币 333,150,765.48 元、427,363,441.91 元、384,736,158.45 元。

海德曼公司各种销售模式下的收入确认原则及依据如下：外销根据合同约定报关，产品离港并取得提单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量作为收入确认时点。内销根据合同约定，其中对于普及型数控车床按照合同约定无需验收的，以完成交付并经客户签收且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量作为收入确认时点；对于高端型数控车床、自动化生产线以及合同约定需要验收的普及型数控车床组成的多机组合，以安装验收合格并经客户确认取得相应终验收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量作为收入确认时点。

由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）取得销售业务台账，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，报告期内是否一致；

(3) 分月度、产品、客户对收入及毛利情况实施分析程序，判断各期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 向主要客户实施函证和走访程序，询证各期发生的销售金额及往来款项的余额；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2017 年 12 月 31 日，海德曼公司财务报表所示存货账面余额为人民币 176,086,900.09 元，跌价准备为人民币 1,109,109.88 元，账面价值为人民币 174,977,790.21 元，占资产总额比例 36.82%；截至 2018 年 12 月 31 日，海德曼公司财务报表所示存货账面余额为人民币 195,296,683.21 元，跌价准备为人民币 654,680.70 元，账面价值为人民币 194,642,002.51 元，占资产总额比例 35.06%；截至 2019 年 12 月 31 日，海德曼公司财务报表所示存货账面余额为人民币 147,579,710.68 元，跌价准备为人民币 628,339.07 元，账面价值为人民币 146,951,371.61 元，占资产总额比例 25.72%。

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

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

海德曼公司治理层（以下简称治理层）负责监督海德曼公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

沈培强



中国注册会计师：

崔文正



二〇二〇年三月二十日

资产负债表（资产）

编制单位：浙江海德曼智能装备股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	25,702,828.08	24,669,350.31	12,664,634.77	11,977,561.38	24,624,527.98	23,918,487.51
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	2	41,835,737.19	41,835,737.19	80,312,020.40	78,031,613.95	66,959,586.12	64,140,198.95
应收账款	3	62,858,776.62	66,313,116.24	60,190,221.54	61,789,500.88	48,109,006.32	45,283,635.36
应收款项融资	4	71,647,067.96	62,740,580.20				
预付款项	5	3,857,950.90	3,609,573.38	4,186,660.95	3,962,318.22	5,064,646.01	5,023,971.01
其他应收款	6	703,952.09	11,300,726.44	840,897.55	8,990,483.32	888,825.58	5,373,267.11
存货	7	146,951,371.61	142,055,118.36	194,642,002.51	193,720,060.97	174,977,790.21	174,835,618.98
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	352,367.08	7,073.08	5,038,871.97	4,610,137.58	301,886.87	40,311.14
流动资产合计		353,910,051.53	352,531,275.20	357,875,309.69	363,081,676.30	320,926,269.09	318,615,490.06
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产	9			2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			21,000,000.00		21,000,000.00		21,000,000.00
其他权益工具投资	10	5,810,000.00	5,810,000.00				
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	11	118,170,192.16	97,520,745.42	128,096,079.30	106,281,652.88	96,781,319.35	82,083,170.61
在建工程	12	26,904,298.61	26,424,598.61	772,345.62	685,645.62	12,279,312.49	9,775,510.87
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	13	57,328,730.21	53,393,984.79	58,851,329.31	54,645,431.29	14,372,895.82	9,895,660.84
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	2,972,144.43	1,739,630.16	3,705,003.05	2,283,417.02	1,609,573.74	1,609,573.74
递延所得税资产	15	2,411,413.49	2,411,413.49	1,413,201.79	1,345,931.16	1,674,012.36	1,635,178.53
其他非流动资产	16	3,754,978.52	3,754,978.52	1,662,341.00	1,662,341.00	24,809,810.95	23,683,192.79
非流动资产合计		217,351,757.42	212,055,350.99	197,300,300.07	190,704,418.97	154,326,924.71	152,482,287.38
资产总计		571,261,808.95	564,586,626.19	555,175,609.76	553,786,095.27	475,253,193.80	471,097,777.44

法定代表人：高长印

主管会计工作的负责人：何丽云

会计机构负责人：何丽云




资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江海德曼智能装备股份有限公司


会企01表
单位：人民币元

	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益							
流动负债：							
短期借款	17	64,319,647.10	64,319,647.10	51,000,000.00	51,000,000.00	105,622,700.00	105,622,700.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	18	19,773,711.00	19,773,711.00	14,148,181.46	14,148,181.46	4,555,000.00	4,555,000.00
应付账款	19	87,082,678.85	88,761,765.46	130,166,171.95	129,381,731.43	108,068,963.49	107,470,711.17
预收款项	20	27,258,427.24	15,243,366.46	23,664,055.83	20,449,008.87	32,471,086.63	22,294,957.80
合同负债							
应付职工薪酬	21	15,009,095.13	14,319,766.74	15,885,626.68	15,024,004.97	20,317,474.33	19,567,711.59
应交税费	22	7,967,187.96	7,927,067.74	885,144.80	817,570.54	1,522,861.19	1,453,083.20
其他应付款	23	553,701.93	532,833.19	334,067.16	333,485.51	474,663.66	5,265,606.86
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	3,132,090.11	3,132,090.11	4,472,765.57	4,472,765.57	908,137.59	908,137.59
其他流动负债							
流动负债合计		225,096,539.32	214,010,247.80	240,556,013.45	235,626,748.35	273,940,886.89	267,137,908.21
非流动负债：							
长期借款	25					800,699.03	800,699.03
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	26	672,787.23	672,787.23	3,241,432.07	3,241,432.07		
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	27	10,947,621.89	10,935,621.89	4,856,299.42	4,842,799.42	4,805,000.00	4,790,000.00
递延所得税负债	15	3,990,402.29	3,990,402.29	3,937,821.41	3,937,821.41		
其他非流动负债							
非流动负债合计		15,610,811.41	15,598,811.41	12,035,552.90	12,022,052.90	5,605,699.03	5,590,699.03
负债合计		240,707,350.73	229,609,059.21	252,591,566.35	247,648,801.25	279,546,585.92	272,728,607.24
股东权益：							
股本	28	40,471,720.00	40,471,720.00	40,471,720.00	40,471,720.00	37,234,000.00	37,234,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	29	175,350,770.90	175,396,990.29	175,301,224.19	175,347,443.58	114,430,554.19	114,476,773.58
减：库存股							
其他综合收益	30	2,558,500.00	2,558,500.00				
专项储备							
盈余公积	31	15,167,981.67	15,167,981.67	10,521,173.04	10,521,173.04	4,665,839.66	4,665,839.66
一般风险准备							
未分配利润	32	97,005,485.65	101,382,375.02	76,289,926.18	79,796,957.40	39,376,214.03	41,992,556.96
归属于母公司所有者权益合计		330,554,458.22	334,977,566.98	302,584,043.41	306,137,294.02	195,706,607.88	198,369,170.20
少数股东权益							
所有者权益合计		330,554,458.22	334,977,566.98	302,584,043.41	306,137,294.02	195,706,607.88	198,369,170.20
负债和所有者权益总计		571,261,808.95	564,586,626.19	555,175,609.76	553,786,095.27	475,253,193.80	471,097,777.44


法定代表人：

高长印


主管会计工作的负责人：

何丽云


会计机构负责人：

何丽云




利润表

编制单位：浙江海德曼智能装备股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	384,736,158.45	383,799,600.95	427,363,441.91	424,210,671.72	333,150,765.48	330,774,613.46
减：营业成本	1	253,136,328.93	255,830,677.18	274,343,387.70	274,755,430.25	211,650,014.48	212,462,703.91
税金及附加	2	4,338,342.34	4,203,725.48	3,299,948.50	3,226,881.31	2,352,073.21	2,256,776.05
销售费用	3	31,785,312.22	31,765,407.84	35,907,647.24	35,857,562.69	36,762,009.79	36,410,495.64
管理费用	4	22,632,612.70	19,149,191.59	23,755,784.74	19,904,994.92	23,502,057.09	20,363,967.34
研发费用	5	19,749,823.30	18,936,069.50	17,068,213.74	16,698,513.09	10,995,834.52	10,759,459.36
财务费用	6	3,671,071.41	3,588,989.04	5,470,799.02	5,466,766.88	4,603,158.97	4,598,458.00
其中：利息费用		3,549,484.24	3,476,327.41	5,573,316.76	5,573,316.76	4,215,633.35	4,215,633.35
利息收入		204,372.95	201,274.29	93,094.47	90,354.41	55,337.87	53,849.04
加：其他收益	7	4,386,302.08	4,383,175.40	456,704.29	455,204.29	1,607,992.08	1,607,992.08
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-116,576.31	-116,576.31	277,200.00	277,200.00	369,600.00	369,600.00
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）	9	-1,354,252.86	-1,432,526.44				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-42,446.27	-42,446.27	-1,746,230.32	-1,615,016.87	-2,656,765.90	-2,651,760.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	19,741.56	19,741.56			-12,676.46	-12,676.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,315,435.75	53,136,908.26	66,505,334.94	67,417,910.00	42,593,767.14	43,235,908.60
加：营业外收入	12	25,853.64	7,373.64	59,116.59	59,116.59	11,940.01	11,280.01
减：营业外支出	13	261,648.05	257,020.56	169,883.20	164,037.50	151,529.86	148,298.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,079,641.34	52,887,261.34	66,394,568.33	67,312,989.09	42,454,177.29	43,098,889.92
减：所得税费用	14	6,481,413.24	6,419,175.09	8,731,922.80	8,759,655.27	5,825,614.77	5,854,121.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,598,228.10	46,468,086.25	57,662,645.53	58,553,333.82	36,628,562.52	37,244,768.48
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,598,228.10	46,468,086.25	57,662,645.53	58,553,333.82	36,628,562.52	37,244,768.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,598,228.10		57,662,645.53		36,628,562.52	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额		2,558,500.00	2,558,500.00				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,558,500.00					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,558,500.00	2,558,500.00				
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	15	2,558,500.00	2,558,500.00				
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		48,156,728.10	49,026,586.25	57,662,645.53	58,553,333.82	36,628,562.52	37,244,768.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,156,728.10		57,662,645.53		36,628,562.52	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.13		1.49		1.00	
（二）稀释每股收益		1.13		1.49		1.00	

法定代表人：

高印长
高印长印

主管会计工作的负责人：

何丽云
何丽云印
第9页共117页
3-2-1-11

会计机构负责人：

何丽云
何丽云印

天恒会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 浙江海德曼智能装备股份有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		205,863,038.89	201,678,297.53	222,084,880.75	224,370,369.52	132,220,160.48	125,268,861.47
收到的税费返还		247,518.02	247,518.02	161,704.81	161,704.81	152,632.11	152,632.11
收到其他与经营活动有关的现金	1	29,122,376.62	29,101,540.12	2,781,302.38	2,778,562.32	5,163,032.45	7,139,067.75
经营活动现金流入小计		235,232,933.53	231,027,355.67	225,027,887.94	227,310,636.65	137,535,825.04	132,560,561.33
购买商品、接受劳务支付的现金		56,495,270.43	58,707,371.45	59,445,456.73	61,388,091.78	42,256,448.54	44,259,880.36
支付给职工以及为职工支付的现金		60,441,796.46	55,151,036.04	64,270,134.44	59,995,869.70	42,625,146.36	40,691,453.96
支付的各项税费		24,582,855.16	24,229,759.44	30,325,960.08	30,068,017.51	19,800,506.79	19,282,443.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	44,265,739.83	45,794,626.89	37,691,679.04	44,317,543.40	29,867,003.95	28,747,257.22
经营活动现金流出小计		185,785,661.88	183,882,793.82	191,733,230.29	195,769,522.39	134,549,105.64	132,981,034.74
经营活动产生的现金流量净额		49,447,271.65	47,144,561.85	33,294,657.65	31,541,114.26	2,986,719.40	-420,473.41
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		309,718.36	309,718.36	277,200.00	277,200.00	369,600.00	369,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,246.00	433,246.00	65,779.37	65,779.37	80,520.00	80,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3					44,000,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		742,964.36	742,964.36	342,979.37	342,979.37	44,450,120.00	44,450,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,511,053.67	21,627,905.08	36,857,043.42	35,084,532.95	37,922,321.61	34,595,820.67
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4					44,000,000.00	44,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,511,053.67	21,627,905.08	36,857,043.42	35,084,532.95	81,922,321.61	78,595,820.67
投资活动产生的现金流量净额		-22,768,089.31	-20,884,940.72	-36,514,064.05	-34,741,553.58	-37,472,201.61	-34,145,700.67
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				64,000,000.00	64,000,000.00	30,002,600.00	30,002,600.00
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		110,114,139.73	102,914,139.73	181,300,000.00	181,300,000.00	147,232,388.86	147,232,388.86
收到其他与筹资活动有关的现金	5			300,000.00	300,000.00		
筹资活动现金流入小计		110,114,139.73	102,914,139.73	245,600,000.00	245,600,000.00	177,234,988.86	177,234,988.86
偿还债务支付的现金		97,700,699.01	90,500,699.01	236,830,837.61	236,830,837.61	130,243,891.62	130,243,891.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,241,591.62	23,168,434.79	19,487,215.40	19,487,215.40	4,032,937.79	4,032,937.79
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	6	3,626,418.92	3,626,418.92	3,319,401.34	3,319,401.34	1,032,000.00	1,032,000.00
筹资活动现金流出小计		124,568,709.55	117,295,552.72	259,637,454.35	259,637,454.35	135,308,829.41	135,308,829.41
筹资活动产生的现金流量净额		-14,454,569.82	-14,381,412.99	-14,037,454.35	-14,037,454.35	41,926,159.45	41,926,159.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,398.05	69,398.05	247,208.33	247,208.33	-373,206.32	-373,206.32
五、现金及现金等价物净增加额		12,294,010.57	11,947,606.19	-17,009,652.42	-16,990,685.34	7,067,470.92	6,986,779.05
加: 期初现金及现金等价物余额		5,337,375.56	4,650,302.17	22,347,027.98	21,640,987.51	15,279,557.06	14,654,208.46
六、期末现金及现金等价物余额		17,631,386.13	16,597,908.36	5,337,375.56	4,650,302.17	22,347,027.98	21,640,987.51

法定代表人:

高长印

主管会计工作的负责人:

何丽云

会计机构负责人:

何丽云

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江海盐智能装备股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项目	股本	2019年度										所有者权益合计		
		其他权益工具			归属于母公司所有者权益								少数股东权益	
		优先股	永续债	其他	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			
一、上年期末余额	40,471,720.00				175,301,224.19					10,521,173.04		76,289,926.18		302,584,043.41
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	40,471,720.00				175,301,224.19					10,521,173.04		76,289,926.18		302,584,043.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,546.71					4,646,808.63		20,715,559.47		27,970,414.81
（一）综合收益总额										2,558,500.00		15,598,228.10		48,156,728.10
（二）所有者投入和减少资本					49,546.71									49,546.71
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					49,546.71									49,546.71
4. 其他														
（三）利润分配										4,646,808.63		-24,882,668.63		-20,235,860.00
1. 提取盈余公积										4,646,808.63		-4,646,808.63		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配												-20,235,860.00		-20,235,860.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	40,471,720.00				175,350,770.90					15,167,981.67		97,005,485.65		330,554,158.22

法定代表人：


主管会计工作的负责人：

 第 11 页 共 117 页


会计机构负责人：



天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江西奥智能装备股份有限公司

单位：人民币元

	2018年度											2017年度																		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	37,234,000.00				114,430,554.19			4,665,839.66			39,376,214.03					35,000,000.00					87,627,173.86			941,362.81		6,472,128.36			130,040,665.03	
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	37,234,000.00				114,430,554.19			4,665,839.66			39,376,214.03					35,000,000.00					87,627,173.86			941,362.81		6,472,128.36			130,040,665.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,237,720.00				60,870,670.00			5,855,333.38			36,913,712.15					2,234,000.00					26,803,380.33			3,724,476.85		32,904,085.67			65,665,942.85	
（一）综合收益总额											57,662,645.53																36,628,562.52			36,628,562.52
（二）所有者投入和减少资本	3,237,720.00				60,870,670.00						64,108,390.00					2,234,000.00					26,803,380.33								29,037,380.33	
1. 所有者投入的普通股	3,237,720.00				60,762,280.00						64,000,000.00					2,234,000.00					26,803,380.33								29,037,380.33	
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					108,390.00						108,390.00																			
4. 其他																														
（三）利润分配								5,855,333.38			-20,748,933.38														3,724,476.85		-3,724,476.85			
1. 提取盈余公积								5,855,333.38			-5,855,333.38														3,724,476.85		-3,724,476.85			
2. 提取一般风险准备																														
3. 对股东的分配											-14,893,600.00																			
4. 其他																														
（四）所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增股本																														
2. 盈余公积转增股本																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																														
5. 其他综合收益结转留存收益																														
6. 其他																														
（五）专项储备																														
1. 本期提取																														
2. 本期使用																														
（六）其他																														
四、本期期末余额	40,471,720.00				175,301,224.19			10,521,173.04			76,289,926.18					37,234,000.00					114,430,554.19			4,665,839.66		39,376,214.03			195,706,607.88	

法定代表人：

高长印 

主管会计工作的负责人：

何丽云 
第 12 页 共 117 页
3-2-1-14

会计机构负责人：

何丽云 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江海德曼智能装备股份有限公司


会企04表
单位：人民币元

项目	2019年度										
	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、上年期末余额	40,471,720.00				175,347,443.58				10,521,173.04	79,796,957.40	306,137,294.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,471,720.00				175,347,443.58				10,521,173.04	79,796,957.40	306,137,294.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,546.71		2,558,500.00		4,646,808.63	21,585,417.62	28,840,272.96
（一）综合收益总额							2,558,500.00			46,468,086.25	49,026,586.25
（二）所有者投入和减少资本					49,546.71						49,546.71
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					49,546.71						49,546.71
4. 其他											
（三）利润分配									4,646,808.63	-21,882,668.63	-20,235,860.00
1. 提取盈余公积									4,646,808.63	-4,646,808.63	
2. 对股东的分配										-20,235,860.00	-20,235,860.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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	40,471,720.00				175,396,990.29		2,558,500.00		15,167,981.67	101,382,375.02	334,977,566.98

法定代表人：


高长印


主管会计工作的负责人：

何丽云
第 13 页 共 117 页


3-2-1-15

会计机构负责人：

何丽云


母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江海盐德曼服装股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2018年度									2017年度										
	股本	其他权益工具			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	股本	其他权益工具			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	优先股	永续债							其他									
一、上年期末余额	37,234,000.00						4,665,839.66	41,992,556.96	198,369,170.20	35,000,000.00							87,673,393.25	941,362.81	8,472,265.33	132,087,021.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	37,234,000.00						4,665,839.66	41,992,556.96	198,369,170.20	35,000,000.00							87,673,393.25	941,362.81	8,472,265.33	132,087,021.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,237,720.00						5,855,333.38	37,804,400.44	107,768,123.82	2,234,000.00							26,803,380.33	3,724,476.85	33,520,291.63	66,282,148.81
（一）综合收益总额								58,553,333.82	58,553,333.82										37,244,768.48	37,244,768.48
（二）所有者投入和减少资本	3,237,720.00								64,108,390.00	2,234,000.00							26,803,380.33			29,037,380.33
1. 所有者投入的普通股	3,237,720.00								64,000,000.00	2,234,000.00							26,803,380.33			29,037,380.33
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									108,390.00											
4. 其他																				
（三）利润分配							5,855,333.38	-20,748,933.38	-14,893,600.00								3,724,476.85		-3,724,476.85	
1. 提取盈余公积							5,855,333.38	-5,855,333.38									3,724,476.85		-3,724,476.85	
2. 对股东的分配								-14,893,600.00	-14,893,600.00											
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	40,471,720.00						10,521,173.04	79,796,957.40	306,137,294.02	37,234,000.00							114,476,773.58	4,665,839.66	41,992,556.96	198,369,170.20

法定代表人：

高长印

主管会计工作的负责人：

何丽云

会计机构负责人：

何丽云

浙江海德曼智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海德曼智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江海德曼机床制造有限公司，由郭秀华等三位自然人共同投资设立，于1993年3月17日在玉环县工商行政管理局登记注册，取得注册号为331021000004772的营业执照。浙江海德曼机床制造有限公司以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年12月15日在台州市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为913310211483889459的营业执照，注册资本40,471,720.00元，股份总数40,471,720股（每股面值1元）。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动：智能数控机床及加工中心、工业机器人及工作站、工业自动控制系统装置制造、研发，机床、汽车零部件及配件、电子元件、建筑用金属配件、水暖管道零件制造，货物及技术进出口。（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）。

本财务报表业经公司2020年3月20日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将台州凹凸人进出口有限公司、海德曼（上海）自动化技术有限公司和玉环通快机械有限公司3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 2019 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方	合并范围内关联方	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80

5 年以上	100
-------	-----

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的 应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面 价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	6	5	15.83

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50
软件使用权	5
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售机床及其配件等产品。外销根据合同约定报关，产品离港并取得提单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量作为收入确认时点。内销根据合同约定，其中对于普及型数控车床按照合同约定无需验收的，以完成交付并经客户签收且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量作为收入确认时点；对于高端型数控车床、自动化生产线以及合同约定需要验收的普及型数控车床组成的多机组合，以安装验收合格并经客户确认取得相应终验收收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量作为收入确认时点。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%[注]
房产税	从价计征，按房产原值一次减30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），

本公司及合并范围内子公司增值税税率原适用 17%的，自 2018 年 5 月 1 日起变更为 16%；根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司及合并范围内子公司增值税税率原适用 16%的，自 2019 年 4 月 1 日起变更为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司	15%	15%	15%
玉环通快机械有限公司	20%	20%	20%
台州凹凸人进出口有限公司	20%	20%	20%
海德曼（上海）自动化技术有限公司	20%	20%	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11 号）等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，公司主要出口产品的退税率为 13%（2018 年 8 月 1 日之前为 17%，2018 年 8 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日为 16%）。

2. 企业所得税

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》（浙高企认〔2015〕1 号），公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201533000770 高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，企业所得税 2015 年-2017 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

公司通过高新技术企业认定，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR201833001934《高新技术企业证书》，公司 2018 年—2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等文件规定，2017 年度和 2018 年度海德曼（上海）自动化技术有限公司、玉环通快机械有限公司和台州

凹凸人进出口有限公司符合小型微利企业条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2019 年度海德曼（上海）自动化技术有限公司、玉环通快机械有限公司和台州凹凸人进出口有限公司符合小型微利企业条件，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	17,625,173.63	5,337,375.56	22,347,027.98
其他货币资金	8,077,654.45	7,327,259.21	2,277,500.00
合计	25,702,828.08	12,664,634.77	24,624,527.98
其中：存放在境外的款项总额			

（2）其他说明

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	8,071,441.95	7,327,259.21	2,277,500.00
微信支付账户余额	6,212.50		
小计	8,077,654.45	7,327,259.21	2,277,500.00

银行承兑汇票保证金使用受到限制。

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	42,050,441.73	100.00	214,704.54	0.51	41,835,737.19

其中：银行承兑汇票	37,756,351.03	89.79			37,756,351.03
商业承兑汇票	4,294,090.70	10.21	214,704.54	5.00	4,079,386.16
合计	42,050,441.73	100.00	214,704.54	0.51	41,835,737.19

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	80,312,020.40		80,312,020.40
商业承兑汇票			
小计	80,312,020.40		80,312,020.40

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	66,859,586.12		66,859,586.12
商业承兑汇票	100,000.00		100,000.00
小计	66,959,586.12		66,959,586.12

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年12月31日

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	37,756,351.03		
商业承兑汇票组合	4,294,090.70	214,704.54	5.00
小计	42,050,441.73	214,704.54	0.51

确定组合依据的说明：根据承兑票据承兑人来确定组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	80,312,020.40			66,859,586.12		
商业承兑汇票组合				100,000.00		

小计	80,312,020.40			66,959,586.12		
----	---------------	--	--	---------------	--	--

确定组合依据的说明：根据承兑票据承兑人来确定组合。

(2) 坏账准备变动情况

2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		214,704.54						214,704.54
小计		214,704.54						214,704.54

(3) 公司已质押的应收票据情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		1,000,000.00	
小计		1,000,000.00	

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	35,494,698.64	37,756,351.03	52,669,538.42	61,035,535.01
商业承兑汇票				
小计	35,494,698.64	37,756,351.03	52,669,538.42	61,035,535.01

(续上表)

项目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	48,453,695.73	38,204,329.57
商业承兑汇票		
小计	48,453,695.73	38,204,329.57

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	69,335,030.51	100.00	6,476,253.89	9.34	62,858,776.62
合计	69,335,030.51	100.00	6,476,253.89	9.34	62,858,776.62

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,381,782.45	100.00	6,191,560.91	9.33	60,190,221.54
合计	66,381,782.45	100.00	6,191,560.91	9.33	60,190,221.54

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,140,056.11	100.00	8,031,049.79	14.31	48,109,006.32
合计	56,140,056.11	100.00	8,031,049.79	14.31	48,109,006.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,316,607.40	2,865,830.37	5.00
1-2年	7,529,729.23	752,972.92	10.00
2-3年	1,224,685.69	244,937.14	20.00
3-4年	716,435.50	358,217.75	50.00
4-5年	1,466,384.91	1,173,107.93	80.00
5年以上	1,081,187.78	1,081,187.78	100.00
小计	69,335,030.51	6,476,253.89	9.32

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	58,419,395.68	2,920,969.78	5.00
1-2年	3,374,023.95	337,402.39	10.00
2-3年	916,899.58	183,379.92	20.00
3-4年	1,488,318.30	744,159.15	50.00
4-5年	887,476.36	709,981.09	80.00
5年以上	1,295,668.58	1,295,668.58	100.00
小计	66,381,782.45	6,191,560.91	9.33

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,675,578.40	2,233,778.92	5.00
1-2年	3,300,691.86	330,069.19	10.00
2-3年	1,692,255.26	338,451.05	20.00
3-4年	1,857,284.37	928,642.19	50.00
4-5年	2,070,688.89	1,656,551.11	80.00
5年以上	2,543,557.33	2,543,557.33	100.00
小计	56,140,056.11	8,031,049.79	14.31

确定组合依据的说明：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,191,560.91	1,127,129.87				842,436.89		6,476,253.89
小计	6,191,560.91	1,127,129.87				842,436.89		6,476,253.89

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,031,049.79	1,357,619.57				3,197,108.45		6,191,560.91
小计	8,031,049.79	1,357,619.57				3,197,108.45		6,191,560.91

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	444,122.50	-221,200.00				222,922.50		
按组合计提坏账准备	6,158,235.16	1,872,814.63						8,031,049.79
小计	6,602,357.66	1,651,614.63				222,922.50		8,031,049.79

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	842,436.89	3,197,108.45	222,922.50

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
高邮市宜达机械配件有限公司	货款	98,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市恒力机械厂	货款	82,500.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
玉环雅宏机械厂	货款	81,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市昌隆机械厂	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
宁波北仑矩诚机械有限公司等 37 家	货款	530,936.89	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
小计		842,436.89			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州诚益德机电设备有限公司	货款	143,050.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
刘海平	货款	118,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
深圳市欧琳钟泰有限公司	货款	104,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
台州市浙天机械有限公司	货款	103,200.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市春潮机械有限公司	货款	101,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否

台州市黄岩思远机电厂	货款	90,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮明和机械有限公司	货款	88,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
玉环县陈屿文红阀门器材厂	货款	87,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
刘文斌	货款	85,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
苏州毅强液压配件有限公司	货款	80,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
台州国贸实业有限公司	货款	74,330.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
山东冠县鑫冠机械有限公司	货款	66,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
佛山市三丰机床设备有限公司	货款	60,502.86	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
乐清市星达工艺电子有限公司	货款	60,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
台州申浪汽车配件有限公司	货款	58,670.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市翔华机械制造厂	货款	51,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
钟加林	货款	50,800.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
镇江市丹徒区黄墟通宇五金厂	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市宇顺模具厂	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
泊头市达昌汽车模具冲压件有限公司	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
大连佳时得商贸有限公司等 217 家	货款	1,626,555.59	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
小计		3,197,108.45			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄阳世伟机械有限公司	货款	222,922.50	起诉对方无可以执行财产	经董事会批准核销	否
小计		222,922.50			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	浙江万里扬新能源驱动科技有限公司	4,496,521.10	6.49	224,826.06
	浙江吉孚汽车传动系统有限公司	1,213,448.00	1.75	60,672.40
	万里扬同体系公司小计	5,709,969.10	8.24	285,498.46
2	温州立创汽车零部件有限公司	3,540,000.00	5.11	177,000.00
3	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	3,275,500.00	4.72	163,775.00
4	浙江钱富万向节有限公司	3,070,904.09	4.43	153,545.20
5	万向钱潮股份有限公司	3,040,318.00	4.38	152,015.90
	小计	18,636,691.19	26.88	931,834.56

2) 2018年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	5,940,200.00	8.95	297,010.00
2	浙江苏强格液压股份有限公司	5,442,185.47	8.20	272,109.27
3	浙江森春机械有限公司	3,130,877.24	4.72	156,543.86
	浙江五洲新春集团股份有限公司	220,250.00	0.33	11,012.50
	大连五洲耐特嘉轴承有限公司	130,000.00	0.20	6,500.00
	浙江新龙实业有限公司	1,350.00	0.00	135.00
	五洲新春同体系公司小计	3,482,477.24	5.25	174,191.36
4	浙江绿洲制冷设备有限公司	2,345,291.20	3.53	117,264.56
5	重庆锋锐科技有限公司	2,230,900.00	3.36	111,545.00
	小计	19,441,053.91	29.29	972,120.19

3) 2017年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	浙江双环传动机械股份有限公司	3,292,020.00	5.86	164,601.00
	重庆神箭汽车传动件有限责任公司[注]	848,950.00	1.51	42,447.50
	双环传动同体系公司小计	4,140,970.00	7.37	207,048.50

2	浙江强能动力有限公司	2,105,487.35	3.75	105,274.37
3	江苏金城数控机床进出口有限公司	1,560,133.00	2.78	78,006.65
4	青岛立博汽车零部件精密铸造有限公司	1,233,750.00	2.20	61,687.50
5	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	1,145,500.00	2.04	57,275.00
	小计	10,185,840.35	18.14	509,292.02

注：浙江双环传动机械股份有限公司通过竞拍方式取得重庆神箭汽车传动件有限责任公司 65.00% 股权，重庆神箭汽车传动件有限责任公司于 2017 年 7 月 13 日办妥工商变更手续。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	71,647,067.96				71,647,067.96	
合计	71,647,067.96				71,647,067.96	

(2) 2019 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,322,000.00
小计	4,322,000.00

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,468,250.26	89.91		3,468,250.26	3,858,174.60	92.15		3,858,174.60
1-2 年	295,465.88	7.65		295,465.88	295,797.24	7.07		295,797.24
2-3 年	81,489.05	2.11		81,489.05	32,689.11	0.78		32,689.11
3 年以上	12,745.71	0.33		12,745.71				
合计	3,857,950.90	100.00		3,857,950.90	4,186,660.95	100.00		4,186,660.95

(续上表)

账龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,356,001.20	86.01		4,356,001.20
1-2 年	302,851.64	5.98		302,851.64
2-3 年				
3 年以上	405,793.17	8.01		405,793.17
合计	5,064,646.01	100.00		5,064,646.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付中介机构费用	1,540,945.00	39.94
上海临港华平经济发展有限公司	185,690.73	4.81
北京荣大商务有限公司	185,500.00	4.81
中国机床工具工业协会	156,000.00	4.04
贵阳货车帮科技有限公司	143,144.10	3.71
小计	2,211,279.83	57.31

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山西迪迈沃科光电工业有限公司	500,000.00	11.94
玉环驰盈机床配件厂 (普通合伙)	490,511.45	11.72
常州艾恩替机械科技有限公司	234,641.95	5.60
中国联合工程公司	205,000.00	4.90
上海临港华平经济发展有限公司	180,063.42	4.30
小计	1,610,216.82	38.46

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波鼎耀传动机械有限公司	1,106,928.85	21.86
玉环驰盈机床配件厂 (普通合伙)	502,630.46	9.92

宁波日茂机械有限公司	310,833.36	6.14
玉环博怡汽车零部件有限公司	300,000.00	5.92
宁波菲仕自动化技术有限公司	267,075.00	5.27
小计	2,487,467.67	49.11

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	809,758.19	100.00	105,806.10	13.07	703,952.09
其中：其他应收款	809,758.19	100.00	105,806.10	13.07	703,952.09
合计	809,758.19	100.00	105,806.10	13.07	703,952.09

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	934,285.20	100.00	93,387.65	10.00	840,897.55
合计	934,285.20	100.00	93,387.65	10.00	840,897.55

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	955,771.24	100.00	66,945.66	7.00	888,825.58
合计	955,771.24	100.00	66,945.66	7.00	888,825.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			

1年以内	321,850.20	16,092.51	5.00
1-2年	192,600.00	19,260.00	10.00
2-3年	281,068.00	56,213.60	20.00
5年以上	14,239.99	14,239.99	100.00
小计	809,758.19	105,806.10	13.07

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	470,177.21	23,508.86	5.00
1-2年	314,868.00	31,486.80	10.00
2-3年	135,000.00[注]	27,000.00	20.00
4-5年	14,239.99	11,391.99	80.00
小计	934,285.20	93,387.65	10.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	902,092.13	45,096.15	5.00
1-2年	27,455.12	2,745.51	10.00
3-4年	14,239.99	7,120.00	50.00
5年以上	11,984.00	11,984.00	100.00
小计	955,771.24	66,945.66	7.00

[注]：2018年12月31日其他应收款2-3年余额大于2017年1-2年余额系2018年度预付款项中金额为135,000.00元的融资租赁保证金调整至其他应收款。

确定组合依据的说明：具有相同的账龄组合。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项目	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)	

期初数	23,508.86	31,486.80	38,391.99	93,387.65
期初数在本期				
--转入第二阶段	-9,630.00	9,630.00		
--转入第三阶段		-28,106.80	28,106.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,213.65	9,630.00	30,954.80	42,798.45
本期收回				
本期转回		3,380.00	27,000.00	30,380.00
本期核销				
其他变动				
期末数	16,092.51	19,260.00	70,453.59	105,806.10

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	66,945.66	257,725.59				231,283.60		93,387.65
小计	66,945.66	257,725.59				231,283.60		93,387.65

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,909,807.94	132,129.44				1,974,991.72		66,945.66
小计	1,909,807.94	132,129.44				1,974,991.72		66,945.66

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		231,283.60	1,974,991.72

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海阔新精密	预付材料款	231,283.60	账龄较长, 预计	经董事会批	否

机械有限公司			无法收回	准核销	
小计		231,283.60			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄阳市世伟机械有限公司	代垫款	1,545,050.90	无可执行财产	经董事会批准核销	否
小计		1,545,050.90			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	538,668.00	652,468.00	471,068.00
往来及暂借款	14,239.99	20,005.55	
出口退税			256,469.81
其他	256,850.20	261,811.65	228,233.43
合计	809,758.19	934,285.20	955,771.24

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海临港华平经济发展有限公司	押金保证金	281,068.00	2-3 年	34.71	56,213.60
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	18.52	15,000.00
代垫公积金	其他	103,781.00	1 年以内	12.82	5,189.05
中化商务有限公司	其他	65,000.00	1 年以内	8.03	3,250.00
应收员工宿舍款	其他	61,490.26	1 年以内	7.59	3,074.51
小计		661,339.26		81.67	82,727.16

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海临港华平经济发展有限公司	押金保证金	281,068.00	1-2 年	30.08	28,106.80
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	16.06	7,500.00

浙江省成套设备进出口有限公司	押金保证金	135,000.00	2-3年	14.45	27,000.00
代垫公积金	其他	60,312.00	1年以内	6.46	3,015.60
应收员工宿舍款	其他	60,144.82	1年以内	6.44	3,007.24
小计		686,524.82		73.49	68,629.64

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海临港华平经济发展有限公司	押金保证金	281,068.00	1年以内	29.41	14,053.40
应收出口退税	出口退税	256,469.81	1年以内	26.83	12,823.49
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	160,000.00	1年以内	16.74	8,000.00
代缴社会保险费	其他	85,585.41	1年以内	8.95	4,279.27
预交残保金	其他	38,304.02	1年以内	4.01	1,915.20
小计		821,427.24		85.94	41,071.36

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,158,049.55		52,158,049.55	73,428,373.23		73,428,373.23
在产品	24,023,565.94		24,023,565.94	23,335,807.42		23,335,807.42
库存商品	51,315,782.28	628,339.07	50,687,443.21	81,292,904.38	654,680.70	80,638,223.68
发出商品	15,662,349.20		15,662,349.20	13,776,631.97		13,776,631.97
委托加工物资	620,071.62		620,071.62	586,164.92		586,164.92
周转材料	3,799,892.09		3,799,892.09	2,876,801.29		2,876,801.29
合计	147,579,710.68	628,339.07	146,951,371.61	195,296,683.21	654,680.70	194,642,002.51

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	70,282,563.13		70,282,563.13
在产品	24,071,739.58		24,071,739.58
库存商品	68,841,045.17	1,109,109.88	67,731,935.29
发出商品	8,638,893.01		8,638,893.01
委托加工物资	637,730.85		637,730.85
周转材料	3,614,928.35		3,614,928.35
合计	176,086,900.09	1,109,109.88	174,977,790.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	654,680.70	42,446.27		68,787.90		628,339.07
小计	654,680.70	42,446.27		68,787.90		628,339.07

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,109,109.88	130,885.16		585,314.34		654,680.70
小计	1,109,109.88	130,885.16		585,314.34		654,680.70

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	245,422.44	100,244.00		345,666.44		
库存商品	504,535.12	772,777.83		168,203.07		1,109,109.88
小计	749,957.56	873,021.83		513,869.51		1,109,109.88

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关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		本期已将期初计提存货跌价准备的原材料领用及销售

库存商品	相关产成品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		本期已将期初计提存货跌价准备的库存商品销售
在产品	相关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		本期已将期初计提存货跌价准备的在产品销售

8. 其他流动资产

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴企业所得税		4,345,062.69	
待抵扣增值税进项税	345,294.00	693,809.28	261,575.73
待摊销利息	7,073.08		40,311.14
合计	352,367.08	5,038,871.97	301,886.87

9. 可供出售金融资产

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
其中：按成本计量的	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
合计	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	2019. 12. 31	2019. 1. 1	2019 年度股利收入	2019 年度从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江玉环县永兴镇银行有限责任公司	5,810,000.00	3,650,000.00	308,000.00		

小计	5,810,000.00	3,650,000.00	308,000.00		
----	--------------	--------------	------------	--	--

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此公司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权益工具投资。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	68,365,764.21	4,063,517.97	125,925,951.97	11,851,737.08	210,206,971.23
本期增加金额		609,761.95	4,787,858.38	74,127.72	5,471,748.05
1) 购置		609,761.95	4,000,173.70	74,127.72	4,684,063.37
2) 在建工程转入			787,684.68		787,684.68
本期减少金额		399,168.73	4,613,879.87	516,658.58	5,529,707.18
1) 处置或报废		399,168.73	4,613,879.87	516,658.58	5,529,707.18
期末数	68,365,764.21	4,274,111.19	126,099,930.48	11,409,206.22	210,149,012.10
累计折旧					
期初数	18,813,469.98	2,721,255.15	50,693,040.45	9,883,126.35	82,110,891.93
本期增加金额	3,403,451.98	354,390.36	10,946,328.94	309,638.45	15,013,809.73
1) 计提	3,403,451.98	354,390.36	10,946,328.94	309,638.45	15,013,809.73
本期减少金额		352,847.77	4,302,208.30	490,825.65	5,145,881.72
1) 处置或报废		352,847.77	4,302,208.30	490,825.65	5,145,881.72
期末数	22,216,921.96	2,722,797.74	57,337,161.09	9,701,939.15	91,978,819.94
账面价值					
期末账面价值	46,148,842.25	1,551,313.45	68,762,769.39	1,707,267.07	118,170,192.16
期初账面价值	49,552,294.23	1,342,262.82	75,232,911.52	1,968,610.73	128,096,079.30

2) 2018 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	------	----

账面原值					
期初数	62,475,317.54	3,516,677.84	88,888,521.29	11,754,977.01	166,635,493.68
本期增加金额	5,962,198.84	576,387.99	37,724,232.72	205,307.07	44,468,126.62
1)购置		576,387.99	25,349,790.65	205,307.07	26,131,485.71
2)在建工程转入	5,962,198.84		12,278,509.48		18,240,708.32
3)其他转入			95,932.59		95,932.59
本期减少金额	71,752.17	29,547.86	686,802.04	108,547.00	896,649.07
1)处置或报废		29,547.86	685,462.84	108,547.00	823,557.70
2)其他转出	71,752.17		1,339.20		73,091.37
期末数	68,365,764.21	4,063,517.97	125,925,951.97	11,851,737.08	210,206,971.23
累计折旧					
期初数	15,830,756.17	2,374,631.81	42,028,964.39	9,619,821.96	69,854,174.33
本期增加金额	3,005,387.69	374,693.80	9,307,409.57	366,424.04	13,053,915.10
1)计提	3,005,387.69	374,693.80	9,307,409.57	366,424.04	13,053,915.10
本期减少金额	22,673.88	28,070.46	643,333.51	103,119.65	797,197.50
1)处置或报废		28,070.46	643,333.51	103,119.65	774,523.62
2)其他转出	22,673.88				22,673.88
期末数	18,813,469.98	2,721,255.15	50,693,040.45	9,883,126.35	82,110,891.93
账面价值					
期末账面价值	49,552,294.23	1,342,262.82	75,232,911.52	1,968,610.73	128,096,079.30
期初账面价值	46,644,561.37	1,142,046.03	46,859,556.90	2,135,155.05	96,781,319.35

3) 2017 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	56,401,007.41	3,035,885.42	71,222,234.63	10,568,732.14	141,227,859.60
本期增加金额	6,074,310.13	643,635.41	17,666,286.66	1,277,104.66	25,661,336.86
1)购置		643,635.41	10,654,279.32	1,277,104.66	12,575,019.39
2)在建工程转入	6,074,310.13		7,012,007.34		13,086,317.47
本期减少金额		162,842.99		90,859.79	253,702.78

1) 处置或报废		162,842.99		90,859.79	253,702.78
期末数	62,475,317.54	3,516,677.84	88,888,521.29	11,754,977.01	166,635,493.68
累计折旧					
期初数	13,165,785.49	2,153,023.75	35,472,717.80	8,670,704.40	59,462,231.44
本期增加金额	2,664,970.68	373,433.59	6,556,246.59	969,497.84	10,564,148.70
1) 计提	2,664,970.68	373,433.59	6,556,246.59	969,497.84	10,564,148.70
本期减少金额		151,825.53		20,380.28	172,205.81
1) 处置或报废		151,825.53		20,380.28	172,205.81
期末数	15,830,756.17	2,374,631.81	42,028,964.39	9,619,821.96	69,854,174.33
账面价值					
期末账面价值	46,644,561.37	1,142,046.03	46,859,556.90	2,135,155.05	96,781,319.35
期初账面价值	43,235,221.92	882,861.67	35,749,516.83	1,898,027.74	81,765,628.16

(2) 融资租入固定资产

1) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	9,632,441.35	1,300,241.96		8,332,199.39
小计	9,632,441.35	1,300,241.96		8,332,199.39

2) 2018年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	9,632,441.35	385,160.00		9,247,281.35
小计	9,632,441.35	385,160.00		9,247,281.35

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	479,700.00		479,700.00	99,900.00		99,900.00
沙门新厂区项目	26,424,598.61		26,424,598.61	672,445.62		672,445.62
合计	26,904,298.61		26,904,298.61	772,345.62		772,345.62

(续上表)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	10,600,310.87		10,600,310.87
厂房车间改造	1,679,001.62		1,679,001.62
合计	12,279,312.49		12,279,312.49

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		99,900.00	1,167,484.68	787,684.68		479,700.00
沙门新厂区项目	24,470.00	672,445.62	25,752,152.99			26,424,598.61
小计	24,470.00	772,345.62	26,919,637.67	787,684.68		26,904,298.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹资金
沙门新厂区项目	10.8	10.8				自筹资金
小计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		10,600,310.87	1,778,098.61	12,278,509.48		99,900.00
沙门新厂区项目	24,470.00		672,445.62			672,445.62
厂房车间改造		1,679,001.62	3,763,197.22	5,442,198.84		
消防改造			520,000.00	520,000.00		
小计	24,470.00	12,279,312.49	6,733,741.45	18,240,708.32		772,345.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹资金

沙门新厂区项目	0.27	0.27				自筹资金
厂房车间改造						自筹资金
消防改造						自筹资金
小计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		5,243,938.30	12,368,379.91	7,012,007.34		10,600,310.87
厂房车间改造		210,000.00	7,543,311.75	6,074,310.13		1,679,001.62
小计		5,453,938.30	19,911,691.66	13,086,317.47		12,279,312.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹资金
厂房车间改造						自筹资金
小计						

13. 无形资产

(1) 2019 年度

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
账面原值				
期初数	61,857,203.46	586,443.13	1,886,792.50	64,330,439.09
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	61,857,203.46	586,443.13	1,886,792.50	64,330,439.09
累计摊销				
期初数	4,301,861.78	408,896.00	768,352.00	5,479,109.78
本期增加金额	1,272,988.17	61,542.85	188,068.08	1,522,599.10
1) 计提	1,272,988.17	61,542.85	188,068.08	1,522,599.10
本期减少金额				

期末数	5,574,849.95	470,438.85	956,420.08	7,001,708.88
账面价值				
期末账面价值	56,282,353.51	116,004.28	930,372.42	57,328,730.21
期初账面价值	57,555,341.68	177,547.13	1,118,440.50	58,851,329.31

(2) 2018 年度

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
账面原值				
期初数	16,257,425.91	404,079.55	1,886,792.50	18,548,297.96
本期增加金额	45,599,777.55	182,363.58		45,782,141.13
1)购置	45,599,777.55	182,363.58		45,782,141.13
本期减少金额				
期末数	61,857,203.46	586,443.13	1,886,792.50	64,330,439.09
累计摊销				
期初数	3,283,190.49	311,927.73	580,283.92	4,175,402.14
本期增加金额	1,018,671.29	96,968.27	188,068.08	1,303,707.64
1)计提	1,018,671.29	96,968.27	188,068.08	1,303,707.64
本期减少金额				
期末数	4,301,861.78	408,896.00	768,352.00	5,479,109.78
账面价值				
期末账面价值	57,555,341.68	177,547.13	1,118,440.50	58,851,329.31
期初账面价值	12,974,235.42	92,151.82	1,306,508.58	14,372,895.82

(3) 2017 年度

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
账面原值				
期初数	15,941,180.91	404,079.55	1,886,792.50	18,232,052.96
本期增加金额	316,245.00			316,245.00
1)购置	316,245.00			316,245.00
本期减少金额				

期末数	16,257,425.91	404,079.55	1,886,792.50	18,548,297.96
累计摊销				
期初数	2,931,394.29	246,121.89	392,215.84	3,569,732.02
本期增加金额	351,796.20	65,805.84	188,068.08	605,670.12
1) 计提	351,796.20	65,805.84	188,068.08	605,670.12
本期减少金额				
期末数	3,283,190.49	311,927.73	580,283.92	4,175,402.14
账面价值				
期末账面价值	12,974,235.42	92,151.82	1,306,508.58	14,372,895.82
期初账面价值	13,009,786.62	157,957.66	1,494,576.66	14,662,320.94

14. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星建筑及装修费	3,607,725.23	58,447.78	728,361.98		2,937,811.03
绿化费	97,277.82		62,944.42		34,333.40
合计	3,705,003.05	58,447.78	791,306.40		2,972,144.43

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星建筑及装修费	1,443,629.28	2,664,686.78	500,590.83		3,607,725.23
厂区绿化	165,944.46		68,666.64		97,277.82
合计	1,609,573.74	2,664,686.78	569,257.47		3,705,003.05

(3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星建筑及装修费	5,106,493.34		832,817.43	2,830,046.63	1,443,629.28
厂区绿化		206,000.00	40,055.54		165,944.46
办公家具	14,837.57		14,837.57		

合计	5,121,330.91	206,000.00	887,710.54	2,830,046.63	1,609,573.74
----	--------------	------------	------------	--------------	--------------

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	7,161,002.18	1,074,150.33	6,846,241.61	1,053,844.50
递延收益	8,915,087.74	1,337,263.16	2,395,715.27	359,357.29
合计	16,076,089.92	2,411,413.49	9,241,956.88	1,413,201.79

(续上表)

项目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,140,159.67	1,386,557.48
递延收益	1,916,365.85	287,454.88
合计	11,056,525.52	1,674,012.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
固定资产加速折旧	23,592,681.95	3,538,902.29	26,252,142.71	3,937,821.41
其他权益工具投资公允价值变动	3,010,000.00	451,500.00		
合计	26,602,681.95	3,990,402.29	26,252,142.71	3,937,821.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	3,271,686.31	2,926,228.15	2,139,053.93
资产减值准备	158,295.32		
小计	3,429,981.63	2,926,228.15	2,139,053.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注

2018年			1,230.67	
2019年		59,908.93	59,908.93	
2020年	482,125.50	482,125.50	482,125.50	
2021年	587,262.14	587,262.14	587,262.14	
2022年	1,008,526.69	1,008,526.69	1,008,526.69	
2023年	788,404.89	788,404.89		
2024年	405,367.09			
小计	3,271,686.31	2,926,228.15	2,139,053.93	

16. 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付土地出让金			13,000,000.00
预付软件款	1,873,799.47	832,751.00	90,198.06
预付装修费			1,228,118.16
预付设备款	1,881,179.05	829,590.00	10,491,494.73
合计	3,754,978.52	1,662,341.00	24,809,810.95

17. 短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	7,009,304.20		25,300,000.00
抵押及保证借款	18,006,645.80	23,000,000.00	25,000,000.00
抵押、保证及质押借款			5,000,000.00
质押及抵押借款			5,000,000.00
抵押借款	36,862,934.70	28,000,000.00	43,722,500.00
信用借款	2,440,762.40		1,600,200.00
质押借款			
合计	64,319,647.10	51,000,000.00	105,622,700.00

18. 应付票据

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	19,773,711.00	14,148,181.46	4,555,000.00
合计	19,773,711.00	14,148,181.46	4,555,000.00

19. 应付账款

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	80,601,881.34	124,649,018.43	104,175,396.69
工程设备款	5,210,542.76	4,636,705.73	2,329,320.71
费用款	1,270,254.75	880,447.79	1,564,246.09
合计	87,082,678.85	130,166,171.95	108,068,963.49

20. 预收款项

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	27,258,427.24	23,664,055.83	32,471,086.63
合计	27,258,427.24	23,664,055.83	32,471,086.63

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,695,599.96	57,243,371.97	58,165,080.18	14,773,891.75
离职后福利—设定提存计划	190,026.72	2,359,996.36	2,314,819.70	235,203.38
合计	15,885,626.68	59,603,368.33	60,479,899.88	15,009,095.13

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,188,228.40	57,869,952.48	62,362,580.92	15,695,599.96
离职后福利—设定提存计划	129,245.93	1,891,564.89	1,830,784.10	190,026.72
合计	20,317,474.33	59,761,517.37	64,193,365.02	15,885,626.68

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,110,965.66	52,772,407.67	41,695,144.93	20,188,228.40
离职后福利—设定提存计划	62,595.01	1,057,694.72	991,043.80	129,245.93
合计	9,173,560.67	53,830,102.39	42,686,188.73	20,317,474.33

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,429,343.00	52,622,108.67	53,649,038.02	14,402,413.65
职工福利费		1,291,282.41	1,291,282.41	
社会保险费	120,123.06	1,366,845.50	1,341,993.46	144,975.10
其中：医疗保险费	99,089.81	1,125,303.55	1,104,971.78	119,421.58
工伤保险	16,302.49	83,826.04	82,014.26	18,114.27
生育保险	4,730.76	157,715.91	155,007.42	7,439.25
住房公积金	13,380.00	1,586,993.00	1,591,355.00	9,018.00
工会经费和职工教育经费	132,753.90	376,142.39	291,411.29	217,485.00
小计	15,695,599.96	57,243,371.97	58,165,080.18	14,773,891.75

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,871,620.13	54,542,428.34	58,984,705.47	15,429,343.00
职工福利费		1,095,234.42	1,095,234.42	
社会保险费	81,074.22	1,215,291.44	1,176,242.60	120,123.06
其中：医疗保险费	66,178.19	1,024,284.75	991,373.13	99,089.81
工伤保险费	12,309.05	124,292.83	120,299.39	16,302.49
生育保险费	2,586.98	66,713.86	64,570.08	4,730.76
住房公积金	10,024.00	768,062.00	764,706.00	13,380.00
工会经费和职工教育经费	225,510.05	248,936.28	341,692.43	132,753.90
小计	20,188,228.40	57,869,952.48	62,362,580.92	15,695,599.96

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,856,299.72	49,772,362.30	38,757,041.89	19,871,620.13
职工福利费		1,726,994.56	1,726,994.56	
社会保险费	38,503.89	688,035.45	645,465.12	81,074.22
其中：医疗保险费	30,160.44	577,775.24	541,757.49	66,178.19
工伤保险费	8,177.03	72,852.09	68,720.07	12,309.05
生育保险费	166.42	37,408.12	34,987.56	2,586.98
住房公积金		231,606.00	221,582.00	10,024.00
工会经费和职工教育经费	216,162.05	353,409.36	344,061.36	225,510.05
小计	9,110,965.66	52,772,407.67	41,695,144.93	20,188,228.40

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	185,066.29	2,282,053.64	2,238,407.97	228,711.96
失业保险费	4,960.43	77,942.72	76,411.73	6,491.42
小计	190,026.72	2,359,996.36	2,314,819.70	235,203.38

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	126,347.58	1,827,388.50	1,768,669.79	185,066.29
失业保险费	2,898.35	64,176.39	62,114.31	4,960.43
小计	129,245.93	1,891,564.89	1,830,784.10	190,026.72

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,908.66	1,021,883.11	957,444.19	126,347.58
失业保险费	686.35	35,811.61	33,599.61	2,898.35
小计	62,595.01	1,057,694.72	991,043.80	129,245.93

22. 应交税费

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	4,668,383.14	4,475.82	356,873.60
企业所得税	2,693,557.82	6,672.28	443,473.92
代扣代缴个人所得税	112,451.76	74,348.34	151,117.76
城市维护建设税	162,633.19	44,210.55	71,823.41
房产税	15,672.09	254,898.12	216,930.46
土地使用税		416,687.68	177,809.68
教育费附加	176,216.18	32,222.04	47,645.93
地方教育附加	116,865.11	21,943.57	34,646.60
地方水利建设基金	805.39	805.39	805.39
印花税	14,519.28	22,509.01	21,734.44
残保金	6,084.00	6,372.00	
合计	7,967,187.96	885,144.80	1,522,861.19

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息		109,623.96	146,173.77
其他应付款	553,701.93	224,443.20	328,489.89
合计	553,701.93	334,067.16	474,663.66

(2) 应付利息

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款应付利息		109,623.96	146,173.77
小计		109,623.96	146,173.77

(3) 其他应付款

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	10,500.00	10,500.00	10,500.00
应付暂收款	307,381.30	208,880.40	67,059.89
应付费用款	235,820.63	5,062.80	250,930.00

小计	553,701.93	224,443.20	328,489.89
----	------------	------------	------------

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		800,699.01	908,137.59
一年内到期的长期应付款	3,132,090.11	3,672,066.56	
合计	3,132,090.11	4,472,765.57	908,137.59

25. 长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款			800,699.03
合计			800,699.03

26. 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	672,787.23	3,241,432.07	
合计	672,787.23	3,241,432.07	

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,856,299.42	6,917,673.00	826,350.53	10,947,621.89	与资产相关
合计	4,856,299.42	6,917,673.00	826,350.53	10,947,621.89	

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,805,000.00	92,173.00	40,873.58	4,856,299.42	与资产相关
合计	4,805,000.00	92,173.00	40,873.58	4,856,299.42	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,490,000.00	315,000.00		4,805,000.00	与资产相关
合计	4,490,000.00	315,000.00		4,805,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 200 套高精度智能化加工单元投资项目	4,490,000.00		498,888.89	3,991,111.11	与资产相关
废气治理设备补贴	270,000.00		30,000.00	240,000.00	与资产相关
污水排放监控设备补贴	13,500.00		1,500.00	12,000.00	与资产相关
云智造信息化管控平台	40,905.78		10,226.44	30,679.34	与资产相关
桌面云补助	41,893.64		8,520.72	33,372.92	与资产相关
募集资金项目用地奖励		5,374,773.00	107,495.48	5,267,277.52	与资产相关
玉环市经济和信息化局技改贴息		1,542,900.00	169,719.00	1,373,181.00	与资产相关
小计	4,856,299.42	6,917,673.00	826,350.53	10,947,621.89	

2) 2018 年度

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 200 套高精度智能化加工单元投资项目	4,490,000.00			4,490,000.00	与资产相关
废气治理设备补贴	300,000.00		30,000.00	270,000.00	与资产相关
污水排放监控设备补贴	15,000.00		1,500.00	13,500.00	与资产相关
云智造信息化管控平台		46,019.00	5,113.22	40,905.78	与资产相关
桌面云补助		46,154.00	4,260.36	41,893.64	与资产相关
小计	4,805,000.00	92,173.00	40,873.58	4,856,299.42	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 200 套高精度智能化加工单元投资项目	4,490,000.00			4,490,000.00	与资产相关
废气治理设备补贴		300,000.00		300,000.00	与资产相关

污水排放监控设备补贴		15,000.00		15,000.00	与资产相关
小计	4,490,000.00	315,000.00		4,805,000.00	

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

28. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
高长泉	12,976,733.00	13,381,450.00	13,381,450.00
郭秀华	6,604,280.00	6,604,280.00	6,604,280.00
高兆春	9,335,895.00	9,335,895.00	9,335,895.00
玉环高兴投资管理有限公司	2,178,375.00	2,178,375.00	2,178,375.00
玉环虎贲投资合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
台州市创业投资有限公司	2,234,000.00	2,234,000.00	2,234,000.00
叶茂杨	1,618,867.00	1,214,150.00	
徐宝春	1,214,150.00	1,214,150.00	
天津永如有成商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	809,420.00	809,420.00	
合计	40,471,720.00	40,471,720.00	37,234,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

根据高长泉与叶茂杨于 2019 年 6 月 11 日签订的《股权转让协议》，高长泉将其持有的公司股份 404,717 股(占公司股本总额的 1%)转让给叶茂杨，公司已于 2019 年 6 月 26 日办妥工商变更登记。

2) 2018 年度

根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议，公司同意叶茂杨、徐宝春和天津永如有成商务信息咨询合伙企业(有限合伙)对公司增资 3,237,720 股。公司已收到其缴纳的投资款 64,000,000.00 元。其中：3,237,720.00 元计入股本，60,762,280.00 元计入资本公积。该增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕242 号)。

3) 2017 年度

根据公司一届七次董事会及第二次临时股东大会决议，公司向台州市创业投资有限公司发行股票 2,234,000 股。公司已于 2017 年 3 月 8 日收到台州市创业投资有限公司缴存的出资款 30,002,620.00 元，扣除与本次发行相关的费用后净额为 28,970,620.00 元，其中：2,234,000.00 元计入股本，26,736,620.00 元计入资本公积。该次发行股票事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）81 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	175,192,834.19	175,192,834.19	114,430,554.19
其他资本公积	157,936.71	108,390.00	
合计	175,350,770.90	175,301,224.19	114,430,554.19

(2) 其他说明

1) 2019 年度

其他资本公积增加 49,546.71 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十股份支付之说明。

2) 2018 年度

① 股本溢价增加 60,762,280.00 元，详见本财务报表附注五（一）28 股本之说明。

② 其他资本公积增加 108,390.00 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十股份支付之说明。

3) 2017 年度

股本溢价增加 26,803,380.33 元，其中 26,736,620.00 元详见本财务报表附注五（一）28 股本之说明，其余 66,760.33 元系发行费用取得增值税发票抵扣进项税额。

30. 其他综合收益

2019 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

不能重分类进损益的其他综合收益		3,010,000.00		451,500.00	2,558,500.00		2,558,500.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		3,010,000.00		451,500.00	2,558,500.00		2,558,500.00
其他综合收益合计		3,010,000.00		451,500.00	2,558,500.00		2,558,500.00

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	15,167,981.67	10,521,173.04	4,665,839.66
合计	15,167,981.67	10,521,173.04	4,665,839.66

(2) 其他说明

各年度盈余公积增加均系按母公司当期净利润 10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	76,289,926.18	39,376,214.03	6,472,128.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,598,228.10	57,662,645.53	36,628,562.52
减：提取法定盈余公积	4,646,808.63	5,855,333.38	3,724,476.85
应付普通股股利	20,235,860.00	14,893,600.00	
期末未分配利润	97,005,485.65	76,289,926.18	39,376,214.03

(2) 其他说明

1) 根据 2018 年 5 月 20 日 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，公司每 10 股派发现金股利 4 元（含税）。

2) 根据 2019 年 3 月 9 日 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配方案，公司每 10 股派发现金股利 5 元（含税）。

3) 经公司 2019 年度第四次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	384,552,390.24	252,954,775.01	427,038,886.30	274,045,136.86	332,833,442.69	210,763,652.10
其他业务收入	183,768.21	181,553.92	324,555.61	298,250.84	317,322.79	886,362.38
合计	384,736,158.45	253,136,328.93	427,363,441.91	274,343,387.70	333,150,765.48	211,650,014.48

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	浙江万里扬新能源驱动科技有限公司	10,934,778.78	2.84
	浙江吉孚汽车传动系统有限公司	1,551,723.90	0.40
	万里扬同体系公司小计	12,486,502.68	3.24
2	浙江双环传动机械股份有限公司	10,225,015.90	2.66
	重庆神箭汽车传动件有限责任公司	3,185.84	0.00
	双环传动(嘉兴)精密制造有限公司	663,716.81	0.17
	双环传动同体系公司小计	10,891,918.55	2.83
3	陕西卓普数控科技有限公司	5,137,931.00	1.34
	西安汇恒数控设备有限公司	4,480,629.72	1.16
	卓普数控同体系公司小计	9,618,560.72	2.50
4	山东润通齿轮集团有限公司	9,239,108.98	2.40
5	浙江钱富万向节有限公司	8,637,168.20	2.24
	小计	50,873,259.13	13.21

2) 2018 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	浙江苏强格液压股份有限公司	13,414,555.81	3.14
	江西苏强格液压有限公司	5,120,188.64	1.20

	苏强格同体系公司小计	18,534,744.45	4.34
2	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	12,776,034.52	2.99
3	欧力士融资租赁（中国）有限公司	11,485,470.06	2.69
4	浙江森春机械有限公司	7,513,832.37	1.76
	浙江五洲新春集团股份有限公司	1,895,215.51	0.44
	大连五洲耐特嘉轴承有限公司	880,341.88	0.21
	五洲新春同体系公司小计	10,289,389.76	2.41
5	宁波东裕智能装备有限公司	8,362,290.00	1.96
	宁波新世纪东森机电设备有限公司	1,376,724.15	0.32
	宁波东毓机电设备有限公司	15,760.68	0.00
	东裕智能同体系公司小计	9,754,774.83	2.28
	小计	62,840,413.62	14.71

3) 2017 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	浙江双环传动机械股份有限公司	8,190,316.23	2.46
	重庆神箭汽车传动件有限责任公司	2,391,452.99	0.72
	双环传动同体系公司小计	10,581,769.22	3.18
2	江西苏强格液压有限公司	6,000,230.75	1.80
	浙江苏强格液压股份有限公司	4,543,145.29	1.36
	苏强格同体系公司小计	10,543,376.04	3.16
3	安徽省小小科技股份有限公司	8,810,769.22	2.64
4	浙江森春机械有限公司	7,691,153.87	2.31
	浙江新龙实业有限公司	634,059.83	0.19
	五洲新春同体系公司小计	8,325,213.70	2.50
5	宁波磐吉奥机械工业有限公司	5,156,000.01	1.55
	小计	43,417,128.19	13.03

2. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,729,813.84	916,106.00	715,323.80
教育费附加	743,528.19	553,015.42	433,966.97
地方教育附加	499,001.73	367,280.35	289,311.15
印花税	112,135.80	192,058.37	137,005.80
房产税	680,143.26	477,924.49	420,846.25
土地使用税	573,719.52	793,563.87	355,619.24
合计	4,338,342.34	3,299,948.50	2,352,073.21

3. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	712,512.83	765,261.49	728,831.95
折旧与摊销	414,271.33	423,793.10	751,632.79
差旅费	4,544,686.80	5,734,426.95	6,545,115.41
职工薪酬	15,192,555.50	17,002,980.16	16,780,111.20
运杂费	4,014,542.88	5,307,472.05	5,265,980.93
业务招待费	3,143,990.96	2,781,899.16	1,633,498.85
展会费用	2,176,221.52	2,157,326.35	2,160,148.85
售后服务费	1,586,310.85	1,326,532.50	1,066,296.94
其他	219.55	407,955.48	1,830,392.87
合计	31,785,312.22	35,907,647.24	36,762,009.79

4. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,591,263.31	12,294,557.53	13,200,330.45
办公费	1,678,172.42	2,009,028.06	2,449,814.88
差旅费	884,852.32	1,093,206.91	1,289,419.87
长期资产摊销	3,533,949.70	3,843,097.02	3,251,894.83
业务招待费	1,224,643.75	1,688,687.75	1,634,177.85

中介服务及咨询费	1,767,396.01	1,781,976.71	968,752.26
其他	902,788.48	936,840.76	707,666.95
股份支付	49,546.71	108,390.00	
合计	22,632,612.70	23,755,784.74	23,502,057.09

5. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,988,820.11	7,134,910.59	5,673,410.90
直接投入	6,340,914.39	5,057,384.65	2,253,607.68
长期资产摊销	2,618,314.98	2,324,253.83	1,620,280.90
其他	1,801,773.82	2,551,664.67	1,448,535.04
合计	19,749,823.30	17,068,213.74	10,995,834.52

6. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	-204,372.95	-93,094.47	-55,337.87
利息支出	3,549,484.24	5,573,316.76	4,215,633.35
汇兑损益	-69,398.05	-247,208.33	373,206.32
手续费及其他	395,358.17	237,785.06	69,657.17
合计	3,671,071.41	5,470,799.02	4,603,158.97

7. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助 [注]	826,350.53	40,873.58	
与收益相关的政府补助 [注]	3,403,986.59	415,830.71	1,607,992.08
代扣个人所得税手续费 返还	155,964.96		
合计	4,386,302.08	456,704.29	1,607,992.08

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融工具持有期间的投资收益	308,000.00		
其中：其他权益工具投资	308,000.00		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		277,200.00	369,600.00
理财产品收益	1,718.36		
票据贴现利息支出	-426,294.67		
合计	-116,576.31	277,200.00	369,600.00

9. 信用减值损失

项目	2019 年度
坏账损失	-1,354,252.86
合计	-1,354,252.86

10. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,615,345.16	-1,783,744.07
存货跌价损失	-42,446.27	-130,885.16	-873,021.83
合计	-42,446.27	-1,746,230.32	-2,656,765.90

11. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	19,741.56		-12,676.46
合计	19,741.56		-12,676.46

12. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废收入	6,028.63	21,012.35	

无法支付款项	18,480.00	35,914.24	
其他	1,345.01	2,190.00	11,940.01
合计	25,853.64	59,116.59	11,940.01

13. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	20,723.32	10,584.27	
对外捐赠	230,000.00	77,430.00	50,000.00
罚款滞纳金支出	4,616.69	43,408.73	89,727.88
其他	6,308.04	38,460.20	11,801.98
合计	261,648.05	169,883.20	151,529.86

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,878,544.06	4,533,290.82	6,187,992.75
递延所得税费用	-1,397,130.82	4,198,631.98	-362,377.98
合计	6,481,413.24	8,731,922.80	5,825,614.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	52,079,641.34	66,394,568.33	42,454,177.29
按法定税率计算的所得税费用（25%）	13,019,910.35	16,598,642.08	10,613,544.32
税收优惠影响	-5,239,303.95	-5,836,686.46	-3,941,254.27
调整以前期间所得税的影响	51,159.43		-51,739.44
非应税收入的影响		-69,300.00	-92,400.00
加计扣除的影响	-2,033,763.43	-3,024,825.20	-1,159,289.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	571,594.58	860,750.11	245,973.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-35,504.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂	111,816.26	203,342.27	246,285.00

时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	6,481,413.24	8,731,922.80	5,825,614.77

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,315,919.74	346,298.90	1,922,992.08
收回银行承兑汇票保证金	18,146,953.18	2,277,500.00	
收到往来款	453,785.74		3,171,283.42
其他	205,717.96	157,503.48	68,756.95
合计	29,122,376.62	2,781,302.38	5,163,032.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	25,107,871.16	29,891,276.65	26,116,140.88
支付银行承兑汇票保证金	18,891,135.92	7,327,259.21	2,277,500.00
支付往来款		313,844.25	1,321,833.21
其他	266,732.75	159,298.93	151,529.86
合计	44,265,739.83	37,691,679.04	29,867,003.95

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回转贷拆借款			44,000,000.00
合计			44,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付转贷拆借款			44,000,000.00
合计			44,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回拆借款		300,000.00	
收回借款保证金			
合计		300,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付拆借款		300,000.00	
发行股份相关费用			1,032,000.00
支付融资租赁款	3,626,418.92	3,019,401.34	
合计	3,626,418.92	3,319,401.34	1,032,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	45,598,228.10	57,662,645.53	36,628,562.52
加: 资产减值准备	1,396,699.13	1,746,230.32	2,656,765.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,013,809.73	13,053,915.10	10,564,148.70
无形资产摊销	1,522,599.10	1,303,707.64	605,670.12
长期待摊费用摊销	791,306.40	569,257.47	887,710.54
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)	-19,741.56		12,676.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,694.69	-10,428.08	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	3,447,835.51	4,650,627.02	4,420,080.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-309,718.36	-277,200.00	-369,600.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-998,211.70	260,810.57	-362,377.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-398,919.12	3,937,821.41	
存货的减少(增加以“-”号填列)	46,961,331.63	-20,783,471.86	-56,034,650.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,329,938.18	-51,528,780.26	-55,735,931.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,292,250.43	22,601,132.79	59,713,665.97
其他	49,546.71	108,390.00	
经营活动产生的现金流量净额	49,447,271.65	33,294,657.65	2,986,719.40
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	17,631,386.13	5,337,375.56	22,347,027.98
减: 现金的期初余额	5,337,375.56	22,347,027.98	15,279,557.06
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	12,294,010.57	-17,009,652.42	7,067,470.92
(2) 现金和现金等价物的构成			
项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	17,631,386.13	5,337,375.56	22,347,027.98
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	17,625,173.63	5,337,375.56	22,347,027.98
可随时用于支付的其他货币资金	6,212.50		
可用于支付的存放中央银行款项			

存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	17,631,386.13	5,337,375.56	22,347,027.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	195,746,769.95	261,284,887.96	236,980,777.75
其中：支付货款	184,195,373.72	244,240,044.64	218,252,364.11
支付固定资产等长期资产购置款	11,551,396.23	15,374,843.32	18,728,413.64
支付费用款		1,670,000.00	

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对各期末货币资金余额中的保证金不作为现金及现金等价物。

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
承兑汇票保证金	8,071,441.95	7,327,259.21	2,277,500.00
合计	8,071,441.95	7,327,259.21	2,277,500.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 12 月 31 日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	8,071,441.95	开具银行承兑汇票保证金
应收款项融资	4,322,000.00	开具银行承兑汇票质押
固定资产	47,211,274.92	用于公司银行借款抵押
无形资产	13,653,343.65	用于公司银行借款抵押

合计	73,258,060.52	
----	---------------	--

2) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	7,327,259.21	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	1,000,000.00	开具银行承兑汇票质押
固定资产	64,561,277.67	用于公司银行借款抵押
无形资产	6,597,871.96	用于公司银行借款抵押
合计	79,486,408.84	

3) 2017年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,277,500.00	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	18,289,095.67	用于公司银行借款抵押
无形资产	4,022,602.81	用于公司银行借款抵押
合计	24,589,198.48	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,451.43	6.9762	449,626.07
欧元	69,300.00	7.8155	541,614.15
应收账款			
其中：美元	465,333.79	6.9762	3,246,261.59
欧元	33,100.00	7.8155	258,693.05
短期借款			
其中：美元	52,000.00	6.9762	362,762.40

2) 2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
----	--------	------	------------

货币资金			
其中：美元	363,253.33	6.8632	2,493,080.25
应收账款			
其中：美元	232,952.79	6.8632	1,598,801.59

3) 2017年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	41,170.70	6.5342	269,017.59
应收账款			
其中：美元	569,746.99	6.5342	3,722,840.78

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产200套高精度智能化单元投资项目	4,490,000.00		498,888.89	3,991,111.11	其他收益	《关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2013〕1120号)
废气治理设备补贴	270,000.00		30,000.00	240,000.00	其他收益	《关于安排2017年度排污费专项资金的通知》(玉环保〔2017〕44号)
玉环市经济和信息化局云智造信息化管控平台补助	40,905.78		10,226.44	30,679.34	其他收益	《关于拨付2017年度玉环市企业上云项目财政奖励资金的通知》(玉财企〔2018〕5号)
玉环市经济和信息化局桌面云补助	41,893.64		8,520.72	33,372.92	其他收益	《关于拨付2017年度玉环市企业上云项目财政奖励资金的通知》(玉财企〔2018〕5号)
募集资金项目用地奖励		5,374,773.00	107,495.48	5,267,277.52	其他收益	《关于拨付拟上市企业财政奖励资金的通知》(玉财企〔2018〕20号)
技改项目补助		1,542,900.00	169,719.00	1,373,181.00	其他收益	《关于兑现2017年度工业技术改造项目专项资金的通知》

						(玉经信〔2019〕12号)
污水排放监控设备补贴	13,500.00		1,500.00	12,000.00	其他收益	《关于安排2017年度排污费专项资金的通知》(玉环保〔2017〕44号)
小计	4,856,299.42	6,917,673.00	826,350.53	10,947,621.89		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
高技能领军人才补助	10,000.00	其他收益	《关于公布2018年玉环市优秀技能人才名单的通知》(玉人社发〔2018〕127号)
土地使用税返还	161,704.81	其他收益	《关于同意减免台州康龙医药包装有限公司等280户企业2018年度城镇土地使用税的通知》(玉税发〔2018〕32号)
企业规模上3亿补助	600,000.00	其他收益	《关于兑现2017年度企业规模发展奖励基金的通知》(玉经信〔2019〕15号)
社保费返还补贴	967,101.78	其他收益	《关于下达困难企业社保费返还资金的通知》(玉人社发〔2019〕25号)
智慧能源监测补助资金	10,000.00	其他收益	《关于兑现2018年首批重点用能工业企业智慧能源应用项目补助资金的通知》(玉经信〔2018〕126号)
省重点技术创新专项补助	100,000.00	其他收益	《关于兑现2018省级企业技术中心、2018年市级企业技术中心等项目奖励资金的通知》(玉经信〔2019〕35号)
省制造业领域首台(套)产品资金补助	300,000.00	其他收益	《关于兑现2018省级企业技术中心、2018年市级企业技术中心等项目奖励资金的通知》(玉经信〔2019〕35号)
省级企业技术中心补助	200,000.00	其他收益	《关于兑现2018省级企业技术中心、2018年市级企业技术中心等项目奖励资金的通知》(玉经信〔2019〕35号)
浙江制造精品补助	100,000.00	其他收益	《关于兑现2018省级企业技术中心、2018年市级企业技术中心等项目奖励资金的通知》(玉经信〔2019〕35号)
外经贸扶持资金补助	10,500.00	其他收益	《关于拨付玉环市2018年度外经贸扶持资金补助的通知》(玉商务〔2019〕36号)
外经贸扶持资金补助	30,000.00	其他收益	《关于拨付玉环市2018年度外经贸扶持资金补助的通知》(玉商务〔2019〕36号)
市场监督管理专项资金(第三批)	11,180.00	其他收益	《关于做好2019年度市场监督管理专项资金(第三批)使用管理工作的通知》(浙市监财〔2019〕6号)
人力资源和社会保障局招聘补贴	3,500.00	其他收益	《台州市人民政府办公室关于加强高校毕业生集聚工作的实施意见》(台政办发〔2019〕37号)
2018年度第一批高新技术企业、科技型中小企业、研发中心等科技成果奖励	300,000.00	其他收益	《玉环市科学技术局、玉环市财政局关于下达2018年度第一批高新技术企业、科技型中小企业、研发中心等科技成果奖励的通知》(玉科〔2019〕33号)
2018年度第一批高新技术企业、科技型中小企业、研发中心等科技成果奖励	100,000.00	其他收益	《玉环市科学技术局、玉环市财政局关于下达2018年度第一批高新技术企业、科技型中小企业、研发中心等科技成果奖励的通知》(玉科〔2019〕33号)
玉环市省级工业和信息化发展财政专项资金	500,000.00	其他收益	《玉环市经济和信息化局、玉环市财政局关于安排2019年省级首台(套)产品财政奖励资金的通知》(玉经信〔2019〕71号)
小计	3,403,986.59		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 200 套高精度智能化单元投资项目	4,490,000.00			4,490,000.00		《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》(发改投资(2013)1120 号)
废气治理设备补贴	300,000.00		30,000.00	270,000.00	其他收益	《关于安排 2017 年度排污费专项资金的通知》(玉环保(2017)44 号)
污水排放监控设备补贴	15,000.00		1,500.00	13,500.00	其他收益	《关于安排 2017 年度排污费专项资金的通知》(玉环保(2017)44 号)
玉环市经济和信息化局云智造信息化管控平台补助		46,019.00	5,113.22	40,905.78	其他收益	《关于拨付 2017 年度玉环市企业上云项目财政奖励资金的通知》(玉财企(2018)5 号)
玉环市经济和信息化局桌面云补助		46,154.00	4,260.36	41,893.64	其他收益	《关于拨付 2017 年度玉环市企业上云项目财政奖励资金的通知》(玉财企(2018)5 号)
小计	4,805,000.00	92,173.00	40,873.58	4,856,299.42		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
玉环市经济和信息化局 2017 年台州市重点技术创新项目奖励	50,000.00	其他收益	《关于兑现 2017 年单项冠军示范企业、2018 年度浙江省装备制造业重点领域首台(套)产品、省级工业新产品、2017 年浙江省重点技术创新专项、2017 年台州市重点技术创新项目奖励资金的通知》(玉经信(2018)82 号)
玉环市就业管理服务处促进再就业专项资金	3,000.00	其他收益	《关于印发〈玉环县支持大众创业促进就业实施细则(试行)〉的通知》(玉人社发(2016)36 号)
玉环市就业管理服务处企业稳定岗位补贴	21,125.90	其他收益	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(浙人社发(2015)86 号)
玉环市财政局出口信用保险补贴	30,000.00	其他收益	《关于拨付玉环市 2017 年度外经贸扶持基金的通知》(玉商务(2018)50 号)
土地使用税返还	161,704.81	其他收益	《关于同意减免台州康龙医药包装有限公司等 280 户企业 2018 年度城镇土地使用税的通知》(玉税发(2018)32 号)
玉环市财政局 500 精英计划补贴	150,000.00	其他收益	《关于公布 2016 年度台州市“500 精英计划”创新人才名单的通知》(台人才领(2017)1 号)
小计	415,830.71		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期 摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 200 套高精度智能化单元投资项目	4,490,000.00			4,490,000.00		《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2013〕1120 号）
废气治理设备补贴		300,000.00		300,000.00		《关于安排 2017 年度排污费专项资金的通知》（玉环保〔2017〕44 号）
污水排放监控设备补贴		15,000.00		15,000.00		《关于安排 2017 年度排污费专项资金的通知》（玉环保〔2017〕44 号）
小计	4,490,000.00	315,000.00		4,805,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
玉环市经济和信息化局 2016 年玉环市“机器换人”示范项目	100,000.00	其他收益	《关于兑现 2016 年国家企业技术中心、2016 年省级企业技术中心、2016 年省重点技术创新专项、2017 年省首台（套）、2016 年市首台（套）、2016 年玉环县“机器换人”示范项目奖励资金的通知》（玉经信〔2017〕62 号）
玉环市经济和信息化局 2016 年市首台（套）奖励	150,000.00	其他收益	《关于兑现 2016 年国家企业技术中心、2016 年省级企业技术中心、2016 年省重点技术创新专项、2017 年省首台（套）、2016 年市首台（套）、2016 年玉环县“机器换人”示范项目奖励资金的通知》（玉经信〔2017〕62 号）
玉环市经济和信息化局 2016 年省重点技术创新专项奖励	100,000.00	其他收益	《关于兑现 2016 年国家企业技术中心、2016 年省级企业技术中心、2016 年省重点技术创新专项、2017 年省首台（套）、2016 年市首台（套）、2016 年玉环县“机器换人”示范项目奖励资金的通知》（玉经信〔2017〕62 号）
玉环市科学技术局奖励	4,700.00	其他收益	《关于下达玉环市 2016 年度创新券兑现资金的通知》（玉科〔2017〕17 号）
玉环市财政局 500 精英计划补贴	150,000.00	其他收益	《关于公布 2016 年度台州市“500 精英计划”创新人才名单的通知》（台人才领〔2017〕1 号）
玉环市财政局出口信用保险补贴	39,600.00	其他收益	《关于拨付玉环市 2016 年度外经贸扶持基金的通知》（玉商务〔2017〕32 号）
玉环市财政局浙江制造产品认证	500,000.00	其他收益	《关于兑现 2016 年度名牌产品、驰名商标等奖励资金的通知》（玉财企〔2017〕8 号）
玉环市科学技术局双主轴双刀塔车铣复合中心项目补贴	140,000.00	其他收益	《关于下达玉环市 2017 年度第 3 批科技计划项目的通知》（玉科〔2017〕32 号）
专利补助	20,000.00	其他收益	《关于下达 2016 年度授权专利奖励的通知》（玉科〔2017〕41 号）

玉环市财政局企业直接融资资金扶持项目	300,000.00	其他收益	《玉环县人民政府关于进一步加强企业上市工作的补充意见》(玉政发〔2015〕19号)
玉环市商务局伊朗国际机床展补贴	71,000.00	其他收益	《关于拨付玉环市2017年度商务促进财政专项基金的通知》(玉商务〔2017〕65号)
玉环市就业管理服务处企业稳定岗位补贴	32,692.08	其他收益	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(浙人社发〔2015〕86号)
小计	1,607,992.08		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	4,230,337.12	456,704.29	1,607,992.08

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
台州凹凸人进出口有限公司	玉环市	玉环市	商业	100.00		设立
海德曼(上海)自动化技术有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		设立
玉环通快机械有限公司	玉环市	玉环市	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的26.88%(2018年12月31日：29.29%；2017年12月31日：18.14%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	64,319,647.10	66,015,947.27	66,015,947.27		
应付票据	19,773,711.00	19,773,711.00	19,773,711.00		
应付账款	87,082,678.85	87,082,678.85	87,082,678.85		
其他应付款	553,701.93	553,701.93	553,701.93		
长期应付款	3,804,877.34	4,122,496.53	3,411,993.68	710,502.85	
小计	175,534,616.22	177,548,535.58	176,838,032.73	710,502.85	

(续上表)

项目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	51,800,699.01	53,064,202.56	53,064,202.56		
应付票据	14,148,181.46	14,148,181.46	14,148,181.46		
应付账款	130,166,171.95	130,166,171.95	130,166,171.95		

其他应付款	334,067.16	334,067.16	334,067.16		
长期应付款	6,913,498.63	7,748,915.45	3,672,066.56	4,076,848.89	
小计	203,362,618.21	205,461,538.58	201,384,689.69	4,076,848.89	

(续上表)

项目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	107,331,536.62	110,664,007.09	109,840,472.15	823,534.94	
应付票据	4,555,000.00	4,555,000.00	4,555,000.00		
应付账款	108,068,963.49	108,068,963.49	108,068,963.49		
其他应付款	474,663.66	474,663.66	474,663.66		
小计	220,430,163.77	223,762,634.24	222,939,099.30	823,534.94	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币62,162,762.40元(2018年12月31日：人民币10,800,699.01元；2017年12月31日：人民币45,008,836.62元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			71,647,067.96	71,647,067.96
其他权益工具投资			5,810,000.00	5,810,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			77,457,067.96	77,457,067.96

(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

应收款项融资的银行承兑汇票，以持有成本作为公允价值确定的基础；其他权益工具投资为公司持有浙江玉环县永兴镇银行有限责任公司股权，以司法拍卖的股权成交价作为公允价值确定的基础。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为高长泉、郭秀华及高兆春。高长泉与郭秀华系夫妻关系，高兆春为高长泉、郭秀华夫妇之子。其中高长泉直接持有本公司 12,976,733 股，持股比例为 32.06%；郭秀华直接持有本公司 6,604,280 股，持股比例为 16.32%；高兆春直接持有本公司 9,335,895 股，持股比例为 23.07%。同时，高长泉持有玉环虎贲投资合伙企业（有限合伙）（持有本公司 8.65%的股份）35.03%的股份并担任执行事务合伙人；高长泉持有玉环高兴投资管理有限公司（持有本公司 5.38%的股份）26.46%的股份并担任法定代表人，郭秀华持有玉环高兴投资管理有限公司 10.00%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
玉环驰盈机床配件厂（普通合伙）[注]	实际控制人郭秀华之妹郭素琴亲属之企业
玉环万鑫包装箱经营部[注]	郭秀华之妹夫实际控制的单位
玉环县天顺木箱加工厂[注]	郭秀华之妹夫实际控制的企业
玉环胜弘木箱经营部	郭秀华之妹夫实际控制的单位
玉环科义木箱包装有限公司	郭秀华之妹夫实际控制的公司

[注]：该三家公司已分别于 2019 年 11 月、2018 年 10 月和 2018 年 1 月注销。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
玉环驰盈机床配件厂（普通合伙）	采购配件	1,733,930.62	2,444,363.83	3,005,379.45
玉环万鑫包装箱经营部	采购包装物			344,770.28
玉环县天顺木箱加工厂	采购包装物			486,934.38
玉环胜弘木箱经营部	采购包装物			245,807.43
玉环科义木箱包装有限公司	采购包装物	703,886.68	321,812.17	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

（1）公司银行借款接受关联方担保情况

担保方	担保债务金额	担保债务起始日	担保债务到期日	担保是否已经履行完毕
郭秀华、高长泉、高兆春[注 1]	13,000,000.00	2019/12/2	2020/12/1	否
高长泉、郭秀华、高兆春[注 2]	5,000,000.00	2019/1/25	2020/1/16	否
高长泉、郭秀华	7,000,000.00	2019/3/12	2020/3/12	否

[注 1]：该借款系同时由公司土地使用权提供抵押担保。

[注 2]：该借款系同时由玉环通快机械有限公司提供担保。

（2）公司开立承兑汇票接受关联方担保情况

担保方	担保债务金额	担保债务起始日	担保债务到期日	担保是否已经履行完毕
郭秀华、高长泉、高兆春[注]	5,000,000.00	2019/8/8	2020/2/8	否

	4,000,000.00	2019/8/27	2020/2/27	否
	5,850,000.00	2019/10/12	2019/4/12	否

[注]：该等票据同时由公司银行存单 7,425,000.00 元提供质押担保。

(3) 公司融资租赁接受关联方担保情况详见财务报表附注十三其他重要事项之说明。

3. 关联方资金拆借

2018 年度

关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期计息	本期减少	期末余额	备注
高长泉		300,000.00		300,000.00		本公司

2017 年度

关联方拆出资金

关联方	期初余额	本期增加	本期计息	本期减少	期末余额	备注
郭秀华		3,000,000.00		3,000,000.00		本公司

4. 供应商转贷

2017 年度

供应商名称	金额
玉环驰盈机床配件厂（普通合伙）	19,000,000.00
玉环县天顺木箱加工厂	4,000,000.00
玉环万鑫包装箱经营部	9,000,000.00

公司通过供应商取得银行贷款（转贷）的资金均用于日常生产经营，且均能够按照银行贷款合同约定偿还本金及支付利息，未曾出现贷款违约的情况。相关供应商取得发放的银行贷款后均及时归还至公司账户，不存在故意拖欠占用资金的情况。

5. 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	689.59 万元	674.81 万元	670.07 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付款项							
	玉环驰盈机床配件厂（普通合伙）			490,511.45		502,630.46	
小计				490,511.45		502,630.46	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	玉环科义木箱包装有限公司	137,046.95	54,161.65	

十、股份支付

（一）2019 年度

2019 年度公司股东玉环虎贲投资合伙企业（有限合伙）1 名员工离世，其继承人将持有的玉环虎贲投资合伙企业（有限合伙）出资额 3 万元按照 3.33 万元价格转让至高长泉，高长泉持股比例增加部分折合公司股份为 1,650.30 股，参考转让最近六个月外部投资者受让价格为 31.13 元，该部分股份的公允价格为 51,378.55 元，公允价值与受让价格之间的差额应做股份支付，公司确认股权激励费用 49,546.71 元。

（二）2018 年度

2018 年度公司股东玉环虎贲投资合伙企业（有限合伙）1 名员工离职，将其持有的玉环虎贲投资合伙企业（有限合伙）出资额 3 万元按照原受让价格转让至新员工，折合转让公司股份为 7,000 股，参考转让最近六个月外部投资者入股的价格为 19.77 元，该股份的公允价格为 138,390.00 元，公允价值与受让价格之间的差额应做股份支付，公司确认股权激励费用 108,390.00 元。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的

正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营地位于浙江省和上海市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 3 日延迟至 2020 年 2 月 10 日陆续复工。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司产品的销售。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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

1. 地区分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	374,033,325.90	245,719,601.96	419,453,530.82	268,976,950.80	320,864,726.52	203,294,576.35
国外销售	10,519,064.34	7,235,173.05	7,585,355.48	5,068,186.06	11,968,716.17	7,469,075.75
小计	384,552,390.24	252,954,775.01	427,038,886.30	274,045,136.86	332,833,442.69	210,763,652.10

2. 产品分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普及型数控车床	141,983,812.19	100,093,376.84	183,502,540.87	120,921,941.28	173,305,610.89	111,065,970.03
高端型数控车床	181,084,073.34	115,726,366.10	199,589,652.61	125,392,215.42	131,104,488.05	81,392,008.97
自动化生产线	57,293,837.47	34,146,021.58	40,600,831.71	25,350,771.43	25,570,783.07	16,112,449.87
配件及其他	4,190,667.24	2,989,010.49	3,345,861.11	2,380,208.73	2,852,560.68	2,193,223.23
小计	384,552,390.24	252,954,775.01	427,038,886.30	274,045,136.86	332,833,442.69	210,763,652.10

(二) 执行新金融工具准则的影响

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	80,312,020.40	-12,575,308.56	67,736,711.84
应收款项融资		12,575,308.56	12,575,308.56
可供出售金融资产	2,800,000.00	-2,800,000.00	
其他权益工具投资		3,650,000.00	3,650,000.00
递延所得税负债		127,500.00	127,500.00
其他综合收益		722,500.00	722,500.00
短期借款	51,000,000.00	109,623.96	51,109,623.96
其他应付款	334,067.16	-109,623.96	224,443.20

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

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	贷款和应收款项	12,664,634.77	摊余成本	12,664,634.77
应收票据	贷款和应收款项	80,312,020.40	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,575,308.56
			摊余成本	67,736,711.84
应收账款	贷款和应收款项	60,190,221.54	摊余成本	60,190,221.54
其他应收款	贷款和应收款项	840,897.55	摊余成本	840,897.55
其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	3,650,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,650,000.00
应付票据	其他金融负债	14,148,181.46	摊余成本	14,148,181.46
应付账款	其他金融负债	130,166,171.95	摊余成本	130,166,171.95
短期借款	其他金融负债	51,000,000.00	摊余成本	51,109,623.96
其他应付款	其他金融负债	334,067.16	摊余成本	224,443.20

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	12,664,634.77			12,664,634.77
应收票据				
按原 CAS22 列示余额	80,312,020.40			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期综合收益（新 CAS22）		-12,575,308.56		
按新 CAS22 列示的余额				67,736,711.84

应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	60,190,221.54			60,190,221.54
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	840,897.55			840,897.55
以摊余成本计量的总金融资产	154,007,774.26	-12,575,308.56		141,432,465.70

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示余额				
加：自可供出售类（原 CAS22）转入		2,800,000.00	850,000.00	
按新 CAS22 列示的余额				3,650,000.00
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	2,800,000.00			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益——权益工具投资		-2,800,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示余额				
加：自贷款及应收款项（原 CAS22）转入		12,575,308.56		
按新 CAS22 列示余额				12,575,308.56
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的总金融资 产	2,800,000.00	12,575,308.56	850,000.00	16,225,308.56

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
------	--	--	--	--

按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	51,000,000.00	109,623.96		51,109,623.96
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	14,148,181.46			14,148,181.46
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	130,166,171.95			130,166,171.95
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	334,067.16	-109,623.96		224,443.20
以摊余成本计量的总金融 负债	195,648,420.57			195,648,420.57

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

项目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
其他应收款	93,387.65			93,387.65
应收账款	6,191,560.91			6,191,560.91

(三) 融资租赁

承租方	出租方	合同期限	租赁 方式	资产 类别	租赁资产公允 价值(含税)	初始最低租赁 付款额
本公司	欧力士融资租赁(中 国)有限公司	2018-02-09至2021-01-05	直租	专用 设备	3,171,408.04	3,521,610.56
本公司	欧力士融资租赁(中 国)有限公司	2018-06-28至2021-06-05	售后 回租	专用 设备	4,439,173.87	4,943,300.00
本公司	欧力士融资租赁(中 国)有限公司	2018-10-19至2021-09-05	直租	专用 设备	3,560,524.94	3,943,574.94

(续上表)

承租方	出租方	初始未确认融资费用	一年内到期的非流动负债列示	长期应付款列示	保证人
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	350,202.52	709,820.99		高长泉、郭秀华
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	504,126.13	1,402,959.37	228,797.71	高长泉、郭秀华、高兆春
本公司	欧力士融资租赁（中国）有限公司	383,050.00	1,019,309.75	443,989.52	高长泉、郭秀华、高兆春

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,699,270.97	7.85			5,699,270.97
按组合计提坏账准备	66,931,803.84	92.15	6,317,958.57	9.44	60,613,845.27
合计	72,631,074.81	100.00	6,317,958.57	8.70	66,313,116.24

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,711,979.29	100.00	5,922,478.41	8.75	61,789,500.88
合计	67,711,979.29	100.00	5,922,478.41	8.75	61,789,500.88

（续上表）

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,159,349.83	100.00	7,875,714.47	14.82	45,283,635.36
合计	53,159,349.83	100.00	7,875,714.47	14.82	45,283,635.36

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海德曼(上海)自动化技术有限公司	5,699,270.97			应收子公司款项,预计不存在损失
小计	5,699,270.97			

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账龄组合,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,223,303.96	2,761,165.20	5.00
1-2年	7,334,184.23	733,418.42	10.00
2-3年	1,124,307.46	224,861.49	20.00
3-4年	716,435.50	358,217.75	50.00
4-5年	1,466,384.91	1,173,107.93	80.00
5年以上	1,067,187.78	1,067,187.78	100.00
小计	66,931,803.84	6,317,958.57	9.44

确定组合依据的说明:参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率,计算逾期信用损失。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,534,602.07	2,676,730.10	5.00	41,708,872.17	2,085,443.61	5.00
1-2年	3,237,595.72	323,759.57	10.00	3,300,691.81	330,069.18	10.00
2-3年	916,899.58	183,379.92	20.00	1,692,255.26	338,451.05	20.00
3-4年	1,488,318.30	744,159.15	50.00	1,843,284.37	921,642.19	50.00
4-5年	873,476.36	698,781.09	80.00	2,070,688.89	1,656,551.11	80.00
5年以上	1,295,668.58	1,295,668.58	100.00	2,543,557.33	2,543,557.33	100.00
小计	61,346,560.61	5,922,478.41	9.65	53,159,349.83	7,875,714.47	14.82

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
母公司合并范围内关联往来组合	6,365,418.68		
小计	6,365,418.68		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,922,478.41	1,237,917.05				842,436.89		6,317,958.57
小计	5,922,478.41	1,237,917.05				842,436.89		6,317,958.57

② 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,875,714.47	1,243,872.39				3,197,108.45		5,922,478.41
小计	7,875,714.47	1,243,872.39				3,197,108.45		5,922,478.41

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	444,122.50	-221,200.00				222,922.50		
按组合计提坏账准备	6,001,903.53	1,873,810.94						7,875,714.47
小计	6,446,026.03	1,652,610.94				222,922.50		7,875,714.47

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	842,436.89	3,197,108.45	222,922.50

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------

					交易产生
高邮市宜达机械配件有限公司	货款	98,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市恒力机械厂	货款	82,500.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
玉环雅宏机械厂	货款	81,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市昌隆机械厂	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
宁波北仑矩诚机械有限公司等 37 家	货款	530,936.89	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
小计		842,436.89			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州诚益德机电设备有限公司	货款	143,050.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
刘海平	货款	118,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
深圳市欧琳钟泰有限公司	货款	104,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
台州市浙天机械有限公司	货款	103,200.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市春潮机械有限公司	货款	101,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
台州市黄岩思远机电厂	货款	90,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮明和机械有限公司	货款	88,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
玉环县陈屿文红阀门器材厂	货款	87,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
刘文斌	货款	85,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
苏州毅强液压配件有限公司	货款	80,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
台州国贸实业有限公司	货款	74,330.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
山东冠县鑫冠机械有限公司	货款	66,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
佛山市三丰机床设备有限公司	货款	60,502.86	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
乐清市星达工艺电子有限	货款	60,000.00	账龄较长, 预	经董事会批准	否

公司			计无法收回	核销	
台州申浪汽车配件有限公司	货款	58,670.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市翔华机械制造厂	货款	51,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
钟加林	货款	50,800.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
镇江市丹徒区黄墟通宇五金厂	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
高邮市宇顺模具厂	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
泊头市达昌汽车模具冲压件有限公司	货款	50,000.00	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
大连佳时得商贸有限公司等 217 家	货款	1,626,555.59	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
小计		3,197,108.45			

③ 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄阳世伟机械有限公司	货款	222,922.50	起诉对方无以执行财产	经董事会批准核销	否
小计		222,922.50			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	海德曼(上海)自动化技术有限公司	5,699,270.97	7.85	
2	浙江万里扬新能源驱动科技有限公司	4,496,521.10	6.19	224,826.06
	浙江吉孚汽车传动系统有限公司	1,213,448.00	1.67	60,672.40
	万里扬同体系公司小计	5,709,969.10	7.86	285,498.46
3	温州立创汽车零部件有限公司	3,540,000.00	4.87	177,000.00
4	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	3,275,500.00	4.51	163,775.00
5	浙江钱富万向节有限公司	3,070,904.09	4.23	153,545.20
	小计	21,295,644.16	29.32	779,818.66

② 2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	海德曼(上海)自动化技术有限公司	6,365,418.68	9.40	
2	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	5,940,200.00	8.77	297,010.00
3	浙江苏强格液压股份有限公司	5,442,185.47	8.04	272,109.27
4	浙江森春机械有限公司	3,130,877.24	4.62	156,543.86
	浙江五洲新春集团股份有限公司	220,250.00	0.33	11,012.50
	大连五洲耐特嘉轴承有限公司	130,000.00	0.19	6,500.00
	浙江新龙实业有限公司	1,350.00	0.00	135.00
	五洲新春同体系公司小计	3,482,477.24	5.14	174,191.36
5	浙江绿洲制冷设备有限公司	2,345,291.20	3.46	117,264.56
	小计	23,575,572.59	34.81	860,575.19

③ 2017年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	浙江双环传动机械股份有限公司	3,292,020.00	6.19	164,601.00
	重庆神箭汽车传动件有限责任公司	848,950.00	1.60	42,447.50
	双环传动同体系公司小计	4,140,970.00	7.79	207,048.50
2	浙江强能动力有限公司	2,105,487.35	3.96	105,274.37
3	青岛立博汽车零部件精密铸造有限公司	1,233,750.00	2.32	61,687.50
4	长春市吉通伟业汽车底盘零部件有限责任公司	1,145,500.00	2.15	57,275.00
5	玉环县必进机械厂	1,045,079.50	1.97	52,253.98
	小计	9,670,786.85	18.19	483,539.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	11,332,357.61	100.00	31,631.17	0.28	11,300,726.44
其中：其他应收款	11,332,357.61	100.00	31,631.17	0.28	11,300,726.44
合计	11,332,357.61	100.00	31,631.17	0.28	11,300,726.44

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,042,209.64	100.00	51,726.32	0.57	8,990,483.32
合计	9,042,209.64	100.00	51,726.32	0.57	8,990,483.32

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,416,017.71	100.00	42,750.60	0.79	5,373,267.11
合计	5,416,017.71	100.00	42,750.60	0.79	5,373,267.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方组合	10,865,334.23		
账龄组合			
1年以内	301,423.38	15,071.17	5.00
1-2年	165,600.00	16,560.00	10.00
合计	11,332,357.61	31,631.17	0.28

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	426,926.32	21,346.32	5.00	566,421.73	28,321.09	5.00
1-2年	33,800.00	3,380.00	10.00	24,455.12	2,445.51	10.00
2-3年	135,000.00	27,000.00	20.00			

5年以上				11,984.00	11,984.00	100.00
小计	595,726.32	51,726.32	8.68	602,860.85	42,750.60	7.09

[注]: 2018年12月31日其他应收款2-3年余额大于2017年1-2年余额系2018年度预付款项中金额为135,000.00元的融资租赁保证金调整至其他应收款。

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
母公司合并范围内关联往来组合	8,446,483.32			4,813,156.86		
小计	8,446,483.32			4,813,156.86		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	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)	
期初数	21,346.32	3,380.00	27,000.00	51,726.32
期初数在本期				
--转入第二阶段	-8,280.00	8,280.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,004.85	8,280.00		10,284.85
本期收回				
本期转回		3,380.00	27,000.00	30,380.00
本期核销				
其他变动				
期末数	15,071.17	16,560.00		31,631.17

② 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	42,750.60	240,259.32				231,283.60		51,726.32
小计	42,750.60	240,259.32				231,283.60		51,726.32

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,891,614.91	126,127.41				1,974,991.72		42,750.60
小计	1,891,614.91	126,127.41				1,974,991.72		42,750.60

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		231,283.60	1,974,991.72

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海阔靳精密机械有限公司	预付材料款	231,283.60	账龄较长, 预计无法收回	经董事会批准核销	否
小计		231,283.60			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
襄阳市世伟机械有限公司	代垫款	1,545,050.90	无可执行财产	经董事会批准核销	否
小计		1,545,050.90			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款			
押金保证金	230,600.00	344,400.00	180,000.00
往来及暂借款	10,865,334.23	8,453,995.79	4,813,156.86
出口退税			256,469.81
其他	236,423.38	243,813.85	166,391.04

合计	11,332,357.61	9,042,209.64	5,416,017.71
----	---------------	--------------	--------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海德曼上海自动化技术有限公司	往来及暂借款	8,573,258.32	[注]	75.65	
玉环通快机械有限公司	往来及暂借款	2,292,075.91	1 年以内	20.23	
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	1.32	15,000.00
代垫公积金	代收代付	91,456.00	1 年以内	0.81	4,572.80
中化商务有限公司	押金保证金	65,000.00	1 年以内	0.57	3,250.00
小计		11,171,790.23		98.58	22,822.80

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海德曼（上海）自动化技术有限公司	往来及暂借款	8,446,483.32	[注]	93.41	
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	1.66	7,500.00
浙江省成套设备进出口有限公司	押金保证金	135,000.00	2-3 年	1.49	27,000.00
代垫公积金	其他	60,312.00	1 年以内	0.67	3,015.60
应收员工宿舍款	其他	60,144.82	1 年以内	0.67	3,007.24
小计		8,851,940.14		97.90	40,522.84

[注]：2018 年 12 月 31 日应收海德曼（上海）自动化技术有限公司 8,446,483.32 元，账龄在 1 年以内的金额为 427,894.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 1,274,600.00 元，账龄在 3-4 年的金额为 6,743,989.32 元。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海德曼（上海）自动化技术有限公司	往来及暂借款	4,813,156.86	1 年以内及 2-3 年	88.87	

应收出口退税	出口退税	256,469.81	1年以内	4.74	12,823.49
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	160,000.00	1年以内	2.95	8,000.00
代缴社会保险费	其他	57,403.10	1年以内	1.06	2,870.16
预交残保金	其他	38,304.02	1年以内	0.71	1,915.20
小计		5,325,333.79		98.33	25,608.85

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
台州凹凸人进出口有限公司	500,000.00			500,000.00		
海德曼(上海)自动化技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
玉环通快机械有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
小计	21,000,000.00			21,000,000.00		

2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
台州凹凸人进出口有限公司	500,000.00			500,000.00		
海德曼(上海)自动化技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

玉环通快机械有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
小计	21,000,000.00			21,000,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
台州凹凸人进出口有限公司	500,000.00			500,000.00		
海德曼(上海)自动化技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
玉环通快机械有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
小计	21,000,000.00			21,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	383,615,832.74	255,649,123.26	423,886,116.11	274,457,179.41	330,457,290.67	211,576,341.53
其他业务收入	183,768.21	181,553.92	324,555.61	298,250.84	317,322.79	886,362.38
合计	383,799,600.95	255,830,677.18	424,210,671.72	274,755,430.25	330,774,613.46	212,462,703.91

2. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,583,573.01	6,766,693.80	5,476,279.67
直接投入	6,335,904.59	5,057,384.65	2,253,607.68
长期资产摊销	2,339,581.02	2,324,253.83	1,620,280.90
其他	1,677,010.88	2,550,180.81	1,409,291.11
合计	18,936,069.50	16,698,513.09	10,759,459.36

3. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融工具持有期间的投资收益	308,000.00		

其中：其他权益工具投资	308,000.00		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		277,200.00	369,600.00
票据贴现利息支出	-426,294.67		
理财产品收益	1,718.36		
合计	-116,576.31	277,200.00	369,600.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.64	23.77	21.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.52	23.69	20.80

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	1.49	1.00	1.13	1.49	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	1.49	0.96	1.04	1.49	0.96

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,598,228.10	57,662,645.53	36,628,562.52
非经常性损益	B	3,498,228.03	186,138.69	1,237,191.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,100,000.07	57,476,506.84	35,391,371.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	302,584,043.41	195,706,607.88	130,040,665.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		64,000,000.00	29,037,380.33
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		5	9
回购或现金分红等减少的、归属	G	20,235,860.00	14,893,600.00	

于公司普通股股东的净资产					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9	7	
其他	股份支付计入资本公积	I1	49,546.71	108,390.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4	10	
	其他综合收益影响数	I2	2,558,500.00		
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6		
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	311,502,028.03	242,606,988.98	170,132,981.54
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	14.64%	23.77%	21.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	13.52%	23.69%	20.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,598,228.10	57,662,645.53	36,628,562.52
非经常性损益	B	3,498,228.03	186,138.69	1,237,191.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	42,100,000.07	57,476,506.84	35,391,371.17
期初股份总数	D	40,471,720.00	37,234,000.00	35,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,237,720.00	2,234,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		5.00	9.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,471,720.00	38,583,050.00	36,675,500.00

基本每股收益	M=A/L	1.13	1.49	1.00
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.04	1.49	0.96

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,570.28	1,266.46	102.95%	主要系 2019 年度去库存，销售规模显著大于生产规模，存货结存下降，资金回笼所致
应收票据	4,183.57	8,031.20	-47.91%	主要系 2019 年度执行新金融工具准则，部分票据从应收票据调整至应收款项融资所致
应收款项融资	7,164.71			主要系 2019 年度执行新金融工具准则，部分票据从应收票据调整至应收款项融资所致
存货	14,695.14	19,464.20	-24.50%	主要系 2019 年度去库存，销售规模显著大于生产规模，存货结存下降所致
其他流动资产	35.24	503.89	-93.01%	主要系 2019 年度采购规模下降，增值税进项税额减少所致
可供出售金融资产		280.00	-100.00%	主要系 2019 年度执行新金融工具准则，股权投资列入其他权益工具披露所致
其他权益工具投资	581.00			主要系 2019 年度执行新金融工具准则，股权投资列入其他权益工具披露所致
在建工程	2,690.43	77.23	3383.45%	主要系沙门工厂建设所致
递延所得税资产	241.14	141.32	70.63%	主要系 2019 年度坏账准备和政府补助增加导致暂时性差异增加所致
其他非流动资产	375.50	166.23	125.88%	主要系 2019 年度待安装设备增加所致
应付票据	1,977.37	1,414.82	39.76%	主要系票据支付比例增加所致
应付账款	8,708.27	13,016.62	-33.10%	主要系 2019 年度采购规模随生产规模下降所致
应交税费	796.72	88.51	800.10%	主要系 2019 年度采购规模下降，增值税进项减少，期末应交增值税增加所致
长期应付款	67.28	324.14	-79.24%	主要系融资租赁合同 2021 年到期，融资租赁款期末主要集中在以一年以内，已重分类至一年内到期的非流动负债所致
递延收益	1,094.76	485.63	125.43%	主要系 2019 年度与资产相关的大额政府补助所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	38,473.62	42,736.34	-9.97%	主要系终端客户受宏观经济形势增速放缓,需求下降,全年订单总体减少所致
税金及附加	433.83	329.99	31.47%	主要系2019年度增值税实缴数增加带动附加税增加所致
财务费用	367.11	547.08	-32.90%	主要系2019年度年度日均银行借款金额较小,利息支出较少所致
其他收益	438.63	45.67	860.42%	主要系2019年度政府补助大幅增加所致
信用减值损失	-135.43			主要系2019年度执行新金融工具准则,金融资产减值列入信用减值损失披露所致
资产减值损失	-4.24	-174.62	-97.57%	主要系2019年度执行新金融工具准则,金融资产减值列入信用减值损失披露所致

2. 2018年度比2017年度

单位:万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,266.46	2,462.45	-48.57%	主要系2018年度生产设备等固定资产投入、偿还银行借款以及分配股利等综合导致
其他流动资产	503.89	30.19	1569.13%	主要系2018年度预缴企业所得税较多所致
固定资产	12,809.61	9,678.13	32.36%	主要系2018年度生产设备等固定资产投资较多所致
在建工程	77.23	1,227.93	-93.71%	主要系待安装设备安装完工结转固定资产所致
无形资产	5,885.13	1,437.29	309.46%	主要系2018年度购入沙门土地使用权所致
长期待摊费用	370.50	160.96	130.19%	主要系2018年度零星建筑及装修费支出较多所致
其他非流动资产	166.23	2,480.98	-93.30%	主要系前期预付的土地购置款于2018年度年度结转无形资产所致
短期借款	5,100.00	10,562.27	-51.71%	主要系公司2018年度股权融资增加,归还银行融资所致
应付票据	1,414.82	455.50	210.61%	主要系2018年度公司产销规模扩大,相应采购规模增长,期末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票增加所致
应交税费	88.51	152.29	-41.88%	主要系2018年度预缴企业所得税较多所致
一年内到期的非流动负债	447.28	90.81	392.52%	主要系2018年度新增融资租赁,相应于未来一年内需要支付的融资租赁款增加所致
长期借款		80.07	-100.00%	主要系2018年末将于未来一年内到期的长期借款转列至一年内到期的非流动负债所致
资本公积	17,530.12	11,443.06	53.19%	主要系2018年度新增股东溢价增资所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	42,736.34	33,315.08	28.28%	主要系2018年度下游客户加大生产设备投资,公司产品尤其高端型数控车床销量增加,相应公司整体销售业绩大幅增长
营业成本	27,434.34	21,165.00	29.62%	主要系2018年度产品销量增加,相应结转的产品成本增

				加所致
税金及附加	329.99	235.21	40.30%	主要系随着 2018 年度销售收入增加，公司缴纳的流转税额增多，相应缴纳的附加税费增加所致
研发费用	1,706.82	1,099.58	55.22%	主要系 2018 年度公司研发项目增多，研发投入增加较大所致
其他收益	45.67	160.80	-71.60%	主要系 2018 年度收到的政府补助减少所致
资产减值损失	-174.62	-265.68	-34.27%	主要系 2018 年度处置较多废品库产品，相应计提的存货跌价准备减少所致
所得税费用	873.19	582.56	49.89%	主要系 2018 年度公司盈利增长，相应计提的企业所得税金额增加较大所致

浙江海德曼智能装备股份有限公司

二〇二〇年三月二十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

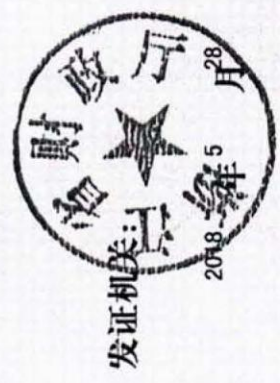
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为浙江海德曼智能装备股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

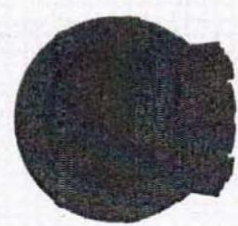
证书序号: 0007496

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

仅为浙江海德曼智能装备股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一二年十一月八日
证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为浙江海德曼智能装备股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或

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.



日 /d

/m

/y

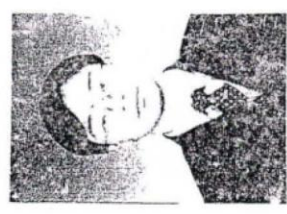
140



仅为浙江海德曼智能装备股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明沈培强为中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 沈培强
Full name 沈培强
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-11-14
Date of birth 1978-11-14
工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 330106197811140835
Identity card No. 330106197811140835



证书编号: 330000012000
No. of Certificate 330000012000

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2003 年 07 月 21 日
Date of issuance 2003 /m /y 21 /d

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.



日 / 月 / 年

360

360



中国注册会计师协会

3-2-1-124

仅为浙江海德曼智能装备股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明崔文正为中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 崔文正
Full name 男
Sex 1983-04-15
出生日期 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
Date of birth 411322198304152993
工作单位
Working unit 身份证号码
Identity card No.



证书编号: 330000011848

No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 06 月 27 日
Date of Issuance