

奇精机械股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—83 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕268号

奇精机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了奇精机械股份有限公司（以下简称奇精机械公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇精机械公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇精机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如附注三(十一)所述，奇精机械公司的坏账政策为：对于单项金额重大和单项金额虽不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单独进行减值测试；对于经单独测试未减值的应收款项，按信用风险组合，分账龄组合和合并财务报表范围内应收款项组合进行减值测试。

奇精机械公司管理层(以下简称管理层)以信用风险等级及历史还款记录为基础，分别确定单项金额重大的应收账款、归属于信用风险组合(账龄分析法组合和合并财务报表范围内应收款项组合)的应收账款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备。管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。截至 2018 年 12 月 31 日，如附注五(一)3 所述，奇精机械应收账款余额 371,426,075.41 元，坏账准备金额 30,232,088.04 元，账面价值较高。基于应收账款账面价值重大及有关估计的不确定性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对奇精机械公司应收账款坏账准备相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

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

(3) 复核了管理层对于应收账款坏账准备的计算；

(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款资产负债表日后的收回情况。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

如附注三(十二)所述,奇精机械公司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。

奇精机械公司的存货主要包括与电气机械及器材相关原料和产品,当这些存货发生可变现价值低于存货成本的减值迹象时,即应就可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。截至2018年12月31日,如附注五(一)6所述,奇精机械公司存货余额358,937,093.56元,存货跌价准备金额5,605,030.89元,账面价值较高。由于存货金额重大,在确定存货可变现净值时需要运用重大判断,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 对奇精机械公司存货跌价准备相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

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

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

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

(5) 检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

四、其他信息

奇精机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

奇精机械公司治理层（以下简称治理层）负责监督奇精机械公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

沟通该事项。

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）

俞仕章



中国注册会计师：

阮家凤



二〇一九年三月二日



合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：奇精机械股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	197,969,040.42	107,642,091.49	短期借款	14	291,163,173.13	78,400,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	17,753.42		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	491,758,303.18	474,217,863.06	衍生金融负债			
预付款项	4	7,613,505.36	6,195,345.91	应付票据及应付账款	15	334,854,950.28	319,748,896.23
应收保费				预收款项	16	1,063,271.17	1,518,605.76
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	1,567,734.15	2,125,353.78	应付职工薪酬	17	24,220,488.40	20,220,959.42
买入返售金融资产				应交税费	18	13,244,904.63	17,295,217.91
存货	6	353,332,062.67	302,865,830.42	其他应付款	19	43,191,563.82	62,523,301.15
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	244,200,935.32	53,468,307.68	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,296,459,334.52	946,514,792.34	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		707,738,351.43	499,706,980.47
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券	20	243,382,193.40	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	21	11,787,307.04	6,035,065.71
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		255,169,500.44	6,035,065.71
				负债合计		962,907,851.87	505,742,046.18
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	22	196,150,360.00	140,177,400.00
可供出售金融资产				其他权益工具	23	76,862,698.63	
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	150,265,503.77		资本公积	24	488,833,508.52	537,393,192.57
投资性房地产	9	10,521,012.82	9,342,738.70	减：库存股	25	41,932,026.60	61,282,458.00
固定资产	10	404,538,589.09	281,291,452.13	其他综合收益			
在建工程	11	54,447,236.41	68,541,164.57	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	26	43,902,183.68	36,149,330.66
油气资产				一般风险准备			
无形资产	12	75,421,165.57	77,330,938.26	未分配利润	27	277,126,987.36	234,893,963.86
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		1,040,943,711.59	887,331,429.09
商誉				少数股东权益			
长期待摊费用				所有者权益合计		1,040,943,711.59	887,331,429.09
递延所得税资产	13	12,198,721.28	10,052,389.27				
其他非流动资产							
非流动资产合计		707,392,228.94	446,558,682.93				
资产总计		2,003,851,563.46	1,393,073,475.27	负债和所有者权益总计		2,003,851,563.46	1,393,073,475.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋文霞

唐洪

唐洪

蒋文霞



母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：新精工机械股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	期初数	负债和股东权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		196,069,852.51	106,152,022.51	短期借款		291,163,173.13	78,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,753.42		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	487,691,373.27	471,708,134.28	应付票据及应付账款		331,483,853.69	316,583,737.19
预付款项		7,565,520.44	6,179,673.62	预收款项		957,671.17	1,518,605.76
其他应收款	2	17,361,221.85	19,122,328.30	应付职工薪酬		24,036,741.70	20,095,161.37
存货		352,217,177.14	301,528,737.95	应交税费		12,777,948.22	17,136,709.08
持有待售资产				其他应付款		43,114,856.54	62,471,158.54
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		244,199,551.54	53,402,928.32	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,305,122,450.17	958,093,824.98	其他流动负债			
				流动负债合计		703,534,244.45	496,205,371.94
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		243,382,193.40	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		10,270,026.68	4,374,133.23
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		253,652,220.08	4,374,133.23
长期股权投资	3	150,551,939.04	186,729.24	负债合计		957,186,464.53	500,579,505.17
投资性房地产		8,764,414.66	9,342,738.70	股东权益：			
固定资产		394,270,426.07	267,972,491.46	股本		196,150,360.00	140,177,400.00
在建工程		54,447,236.41	68,361,164.57	其他权益工具		76,862,698.63	
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		73,060,766.33	74,351,608.22	资本公积		488,833,508.52	537,393,192.57
开发支出				减：库存股		41,932,026.60	61,282,458.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		12,198,721.28	10,052,389.27	盈余公积		43,902,183.68	36,149,330.66
其他非流动资产				未分配利润		277,412,765.20	235,343,976.04
非流动资产合计		693,293,503.79	430,267,121.46	所有者权益合计		1,041,229,489.43	887,781,441.27
资产总计		1,998,415,953.96	1,388,360,946.44	负债和所有者权益总计		1,998,415,953.96	1,388,360,946.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,381,296,710.60	1,292,260,482.23
其中：营业收入	1	1,381,296,710.60	1,292,260,482.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,289,275,186.64	1,169,927,983.07
其中：营业成本	1	1,140,391,090.33	1,023,111,089.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,404,120.91	5,775,247.02
销售费用	3	24,909,871.84	19,873,195.51
管理费用	4	58,295,660.30	61,468,964.00
研发费用	5	47,966,826.54	48,760,996.31
财务费用	6	5,349,697.43	8,074,790.02
其中：利息费用	6	10,166,971.44	5,707,807.06
利息收入	6	390,905.69	633,552.38
资产减值损失	7	5,957,919.29	2,863,700.70
加：其他收益	8	4,020,729.81	3,761,031.42
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,971,766.86	2,359,937.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	265,503.77	
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）	10	17,753.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-14,480.84	386,593.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,017,293.21	128,840,061.35
加：营业外收入	12	125,183.57	1,497,833.37
减：营业外支出	13	776,434.78	1,536,446.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,366,042.00	128,801,448.66
减：所得税费用	14	19,673,277.48	28,707,781.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,692,764.52	100,093,667.17
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,692,764.52	100,093,667.17
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）		77,692,764.52	100,093,667.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		77,692,764.52	100,093,667.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,692,764.52	100,093,667.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.54
（二）稀释每股收益		0.41	0.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,372,082,249.90	1,285,947,425.38
减：营业成本	1	1,133,771,394.99	1,018,159,296.09
税金及附加		6,060,268.81	5,395,680.80
销售费用		24,906,411.39	19,858,089.51
管理费用		56,052,508.25	59,706,984.96
研发费用	2	47,966,826.54	48,760,996.31
财务费用		3,137,459.49	5,975,652.23
其中：利息费用		10,166,971.44	5,707,807.06
利息收入		2,598,761.37	2,728,292.73
资产减值损失		8,126,719.26	5,050,188.57
加：其他收益		3,810,310.84	3,457,380.30
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,971,766.86	2,359,937.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	265,503.77	
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）		17,753.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,480.84	-51,448.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,846,011.45	128,806,405.43
加：营业外收入		121,361.07	1,497,233.37
减：营业外支出		765,564.86	1,526,399.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,201,807.66	128,777,239.39
减：所得税费用		19,673,277.48	28,707,781.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,528,530.18	100,069,457.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,528,530.18	100,069,457.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		77,528,530.18	100,069,457.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,151,669,972.43	927,202,085.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		24,151,993.85	22,940,289.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,980,312.49	27,494,322.31
经营活动现金流入小计		1,208,802,278.77	977,636,697.07
购买商品、接受劳务支付的现金		846,459,899.66	772,363,061.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		180,461,944.39	163,219,403.70
支付的各项税费		36,215,819.61	31,643,904.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	68,470,585.25	74,683,402.47
经营活动现金流出小计		1,131,608,248.91	1,041,909,772.49
经营活动产生的现金流量净额		77,194,029.86	-64,273,075.42
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		1,738,068.99	2,862,294.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,825.00	656,079.09
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	337,000,000.00	294,000,000.00
投资活动现金流入小计		338,786,893.99	297,518,373.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,647,070.15	169,641,122.83
投资支付的现金		150,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	531,013,320.00	341,000,000.00
投资活动现金流出小计		829,660,390.15	510,641,122.83
投资活动产生的现金流量净额		-490,873,496.16	-213,122,749.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			460,639,458.00
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		455,393,817.63	235,100,000.00
发行债券收到的现金		322,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		777,393,817.63	695,739,458.00
偿还债务支付的现金		242,630,644.50	255,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,294,654.87	64,795,392.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	2,722,000.00	16,179,000.00
筹资活动现金流出小计		280,647,299.37	336,774,392.44
筹资活动产生的现金流量净额		496,746,518.26	358,965,065.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,652,252.57	-2,763,578.26
五、现金及现金等价物净增加额		87,719,304.53	78,805,662.66
加：期初现金及现金等价物余额		90,215,735.29	11,410,072.63
六、期末现金及现金等价物余额		177,935,039.82	90,215,735.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印永

唐洪之唐印洪

霞蒋印文

天院会计部审核章 审核之章



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：奇精机械股份有限公司

单位：人民币元

目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,151,087,529.10	923,349,174.24
收到的税费返还	24,151,993.85	22,940,289.00
收到其他与经营活动有关的现金	32,407,995.74	27,318,074.64
经营活动现金流入小计	1,207,647,518.69	973,607,537.88
购买商品、接受劳务支付的现金	845,568,791.24	769,168,345.92
支付给职工以及为职工支付的现金	178,101,154.87	161,131,974.14
支付的各项税费	35,194,089.75	30,389,171.07
支付其他与经营活动有关的现金	67,552,903.85	74,500,033.24
经营活动现金流出小计	1,126,416,939.71	1,035,189,524.37
经营活动产生的现金流量净额	81,230,578.98	-61,581,986.49
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	1,738,068.99	2,862,294.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,825.00	231,336.19
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	336,874,794.52	295,500,000.00
投资活动现金流入小计	338,661,688.51	298,593,630.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,952,633.19	167,730,475.60
投资支付的现金	150,000,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	536,310,017.23	345,522,130.17
投资活动现金流出小计	834,262,650.42	513,352,605.77
投资活动产生的现金流量净额	-495,600,961.91	-214,758,975.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		460,639,458.00
取得借款收到的现金	455,393,817.63	235,100,000.00
发行债券收到的现金	322,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	777,393,817.63	695,739,458.00
偿还债务支付的现金	242,630,644.50	255,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,294,654.87	64,795,392.44
支付其他与筹资活动有关的现金	2,722,000.00	16,179,000.00
筹资活动现金流出小计	280,647,299.37	336,774,392.44
筹资活动产生的现金流量净额	496,746,518.26	358,965,065.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,652,252.57	-2,763,578.26
五、现金及现金等价物净增加额	87,028,387.90	79,860,525.75
加：期初现金及现金等价物余额	89,007,464.01	9,146,938.26
六、期末现金及现金等价物余额	176,035,851.91	89,007,464.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋文霞

唐洪之

蒋文霞

蒋文霞

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：德康药业股份有限公司
单位：人民币元
2018年度

项 目	利 润 总 表										上 年 行 数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,177,000.00		337,393,192.57	41,282,438.00			36,149,330.66	234,893,863.66		887,331,425.09	60,000,000.00		164,897,345.16				26,142,304.87	206,897,342.68		537,016,972.31
二、会计政策变更																				
前期差错更正																				
三、同一控制下企业合并																				
其他																				
四、本年年初余额	140,177,000.00		337,393,192.57	41,282,438.00			36,149,330.66	234,893,863.66		887,331,425.09	60,000,000.00		164,897,345.16				26,142,304.87	206,897,342.68		537,016,972.31
五、本年年末余额	56,972,860.00		-48,558,484.66	-19,305,431.40			7,732,453.02	42,313,823.56		135,412,292.50	80,177,000.00		373,325,817.11				10,006,915.79	28,006,721.38		430,314,545.68
(一) 综合收益总额								77,692,764.52		77,692,764.52								100,000,000.00		392,230,798.11
(二) 所有者投入和减少资本	-98,000.00		7,511,273.66	-19,305,431.40				60,606,055.04		40,812,797.26	24,177,000.00		529,325,817.11					100,000,000.00		392,230,798.11
1. 所有者投入的普通股	-98,000.00									24,177,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他			8,426,595.95					78,862,096.03		78,862,096.03										384,756,001.10
(三) 利润分配																				7,464,708.31
1. 提取盈余公积								-36,409,511.02		-27,706,808.00								-72,006,915.79		-62,000,000.00
2. 提取一般风险准备								-7,732,453.02		-7,732,453.02								-10,006,915.79		-42,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配								-27,706,808.00		-27,706,808.00										
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转	56,016,960.00		-46,070,960.00								56,000,000.00		-56,000,000.00							-42,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,016,960.00		-46,070,960.00								56,000,000.00		-56,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
六、本年年末余额	196,146,860.00		404,833,508.52	41,932,026.60			43,892,183.68	277,135,897.36		1,048,941,711.59	140,177,000.00		317,393,192.57				36,149,330.66	314,033,863.66		887,331,425.09

法定代表人：唐洪之
会计机构负责人：唐洪之

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计 报 告



母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	140,177,400.00	517,393,192.57	61,292,458.00		36,149,330.66	235,343,976.04	887,781,411.27	60,000,000.00	164,067,345.16		26,143,384.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,177,400.00	517,393,192.57	61,292,458.00		36,149,330.66	235,343,976.04	887,781,411.27	60,000,000.00	164,067,345.16		26,143,384.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,972,860.00	-48,559,684.05	-19,350,431.40	76,862,698.63	7,752,853.02	92,068,789.16	153,448,046.16	180,177,400.00	373,325,847.41	61,382,458.00	10,006,945.79
（一）综合收益总额				76,862,698.63		77,528,530.18	77,528,530.18				
（二）所有者投入和减少资本	-38,000.00	7,511,275.95	-19,350,431.40	76,862,698.63		103,526,405.98	103,526,405.98	24,177,400.00	429,325,847.41	61,382,458.00	
1. 所有者投入的普通股	-38,000.00	-915,320.00	-19,350,431.40	76,862,698.63		18,337,111.40	18,337,111.40	24,177,400.00	421,871,059.10	61,382,458.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		8,426,595.95				8,426,595.95	8,426,595.95		7,454,788.31		
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积					7,752,853.02	-35,459,741.02	-27,706,888.00				10,006,945.79
2. 对所有者（或股东）的分配					7,752,853.02	-7,752,853.02					10,006,945.79
3. 其他						-27,706,888.00	-27,706,888.00				-62,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	56,070,960.00	-56,070,960.00						56,000,000.00	-56,000,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	56,070,960.00	-56,070,960.00						56,000,000.00	-56,000,000.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备计提变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	196,150,260.00	468,833,508.52	41,932,026.60	76,862,698.63	43,902,183.68	277,412,765.20	1,011,229,485.43	140,177,400.00	537,393,192.57	61,382,458.00	36,143,384.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

唐洪

会计机构负责人：

陈超

唐洪 印

陈超 印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

奇精机械股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

奇精机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人汪永琪、汪兴琪、胡家其、张良川、汪伟东和汪东敏等 6 位股东在原宁波市奇精机械有限公司的基础上采用整体变更设立的股份有限公司,于 2013 年 10 月 9 日在宁海县工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302002543897812 的营业执照,注册资本 196,150,360.00 元,股份总数 196,150,360 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股 139,056,932 股;无限售条件的流通股 57,093,428 股。公司股票已于 2017 年 2 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 2 日第二届董事会第二十八次会议决议批准对外报出。

本公司将安徽奇精机械有限公司和博思韦精密工业(宁波)有限公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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资本公积。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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：

① 债务人发生严重财务困难；

② 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；

- ③ 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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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。

(十一) 应收款项

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 1,000 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	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并财务报表范围内应收款项组合	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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

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

对应收票据、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。

(十二) 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。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 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,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	10

商 标	10
-----	----

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

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）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。

(二十三) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 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。

(二十五) 可转换公司债券等其他金融工具

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

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

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

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

（二十六）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

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售洗衣机离合器等家电零部件、电动工具零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 经营租赁

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

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

(三十) 分部报告

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

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

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（三十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	175,942,889.27	应收票据及应收账款	474,217,863.06
应收账款	298,274,973.79		
应付票据	80,281,797.70	应付票据及应付账款	319,748,896.23
应付账款	239,467,098.53		
应付利息	102,659.52	其他应付款	62,523,301.15
其他应付款	62,420,641.63		
管理费用	110,229,960.31	管理费用	61,468,964.00
		研发费用	48,760,996.31

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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%、5% [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：公司房屋出租收入适用 5%的征收率缴纳增值税。公司及子公司安徽奇精机械有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率主要为 9%和 16%。

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），自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。公司及子公司产品销售收入 2018 年 1-4 月按 17%的税率缴纳增值税，自 2018 年 5 月 1 日起按 16%的税率缴纳增值税。

（二）税收优惠

根据皖发〔2018〕6 号文《中共安徽省委安徽省人民政府关于促进经济高质量发展的若干意见》，2018 年对国家《产业结构调整指导目录》中鼓励类工业、物流企业土地使用税，暂按现行标准的 50%执行。子公司安徽奇精机械有限公司 2018 年 7-12 月减按 50%计缴城镇土地使用税。

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	期末数	期初数
库存现金	254,159.78	836.93
银行存款	177,679,127.40	90,214,898.36
其他货币资金	20,035,753.24	17,426,356.20
合 计	197,969,040.42	107,642,091.49

(2) 其他说明

期末其他货币资金系为开具银行承兑汇票存入保证金 20,034,000.60 元和证券账户资金余额 1,752.64 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,753.42	
其中：衍生金融工具	17,753.42	
合 计	17,753.42	

(2) 其他说明

公司将结构性存款理财产品的利息部分指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	150,564,315.81	175,942,889.27
应收账款	341,193,987.37	298,274,973.79
合 计	491,758,303.18	474,217,863.06

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	121,450,874.73		121,450,874.73	150,529,568.11		150,529,568.11
商业承兑汇票	29,113,441.08	[注]	29,113,441.08	25,413,321.16		25,413,321.16
小 计	150,564,315.81		150,564,315.81	175,942,889.27		175,942,889.27

[注]：上述均系公司收到由客户浙江海信洗衣机有限公司背书，并由广东海信冰箱营销股份有限公司开具并承兑的商业承兑汇票。浙江海信洗衣机有限公司和广东海信冰箱营销股

份有限公司财务情况良好，且同受上市公司海信家电集团股份有限公司控制。同时，公司前期收到的由该客户背书的商业承兑汇票全部按期兑付。因此，通过对其单独减值测试，未发生减值，不计提坏账准备。

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	111,202,384.47	
小 计	111,202,384.47	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,969,844.40	97.72	21,775,857.03	6.00	341,193,987.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,456,231.01	2.28	8,456,231.01	100.00	
小 计	371,426,075.41	100.00	30,232,088.04	8.14	341,193,987.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	316,140,085.71	97.39	17,865,111.92	5.65	298,274,973.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,456,231.01	2.61	8,456,231.01	100.00	
小 计	324,596,316.72	100.00	26,321,342.93	8.11	298,274,973.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	355,747,089.11	17,787,354.45	5.00
1-2 年	586,146.15	58,614.61	10.00
2-3 年	3,866,744.52	1,160,023.35	30.00
3 年以上	2,769,864.62	2,769,864.62	100.00
小 计	362,969,844.40	21,775,857.03	6.00

③ 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州东林塑胶有限公司	2,418,152.80	2,418,152.80	100.00	预计不能收回
临沂正科电子有限公司	4,969,757.88	4,969,757.88	100.00	预计不能收回
合肥祥瑞达塑业有限公司	1,004,736.39	1,004,736.39	100.00	预计不能收回
江阴市新源科技有限公司	63,583.94	63,583.94	100.00	预计不能收回
小 计	8,456,231.01	8,456,231.01	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,910,745.11 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TCL 家用电器(合肥)有限公司	53,270,943.73	14.34	2,663,547.19
惠而浦(中国)股份有限公司	51,347,630.80	13.82	2,567,381.54
宁波美星机电有限公司	42,316,005.84	11.39	2,115,800.29
WHIRLPOOL CORPORATION	29,714,612.24	8.00	1,485,730.61
杭州松下家用电器有限公司	27,920,476.05	7.52	1,396,023.80
小 计	204,569,668.66	55.07	10,228,483.43

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	7,613,505.36	100.00		7,613,505.36	6,195,345.91	100.00		6,195,345.91
合 计	7,613,505.36	100.00		7,613,505.36	6,195,345.91	100.00		6,195,345.91

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波市江北长盛特钢有限公司	5,004,976.17	65.74
宁海华润燃气有限公司	386,280.96	5.07
KARL KLINK GMBH	297,254.87	3.90
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	281,049.65	3.69
ENGIS (HONG KONG) LTD.	214,516.18	2.82
小 计	6,184,077.83	81.22

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,567,734.15	2,125,353.78
合 计	1,567,734.15	2,125,353.78

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,481,096.50	100.00	3,913,362.35	71.40	1,567,734.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	5,481,096.50	100.00	3,913,362.35	71.40	1,567,734.15
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,671,929.70	89.17	5,356,667.25	80.29	1,315,262.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	810,091.33	10.83			810,091.33
合 计	7,482,021.03	100.00	5,356,667.25	71.59	2,125,353.78

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,023,520.00	51,176.00	5.00
1-2 年	192,000.17	19,200.02	10.00
2-3 年	603,700.00	181,110.00	30.00
3 年以上	3,661,876.33	3,661,876.33	100.00
小 计	5,481,096.50	3,913,362.35	71.40

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,443,304.90 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,890,102.52	5,614,392.52
应收出口退税		810,091.33
暂付款	1,088,703.81	165,791.17
其 他	502,290.17	891,746.01
合 计	5,481,096.50	7,482,021.03

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
宁海经济开发区科技园区管理委员会	押金保证金	1,592,000.00	3年以上	29.05	1,592,000.00	否
青岛海尔零部件采购有限公司	押金保证金	500,000.00	3年以上	9.12	500,000.00	否
宁海县金盛五金有限公司	应收暂付款	478,487.28	3年以上	8.73	478,487.28	否
宁海泰瑞达精密机械有限公司	应收暂付款	464,000.00	1年以内	8.47	23,200.00	否
海信(山东)冰箱有限公司	押金保证金	400,000.00	2-3年	7.30	120,000.00	否
小计		3,434,487.28		62.67	2,713,687.28	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,937,950.33	2,911,117.25	87,026,833.08	68,235,509.98	2,946,780.97	65,288,729.01
在产品	96,466,107.87	3,464.44	96,462,643.43	97,856,373.33	1,965.57	97,854,407.76
库存商品	60,940,395.72	1,363,663.85	59,576,731.87	46,655,859.74	521,373.69	46,134,486.05
发出商品	68,488,451.85	1,326,785.35	67,161,666.50	43,461,573.56	203,059.56	43,258,514.00
委托加工物资	43,104,187.79		43,104,187.79	50,329,693.60		50,329,693.60
合 计	358,937,093.56	5,605,030.89	353,332,062.67	306,539,010.21	3,673,179.79	302,865,830.42

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,946,780.97	1,179,823.23		1,215,486.95		2,911,117.25
在产品	1,965.57	3,464.44		1,965.57		3,464.44
库存商品	521,373.69	1,061,730.48		219,440.32		1,363,663.85
发出商品	203,059.56	1,245,460.93		121,735.14		1,326,785.35
小 计	3,673,179.79	3,490,479.08		1,558,627.98		5,605,030.89

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值根据 2018 年 12 月 31 日预计售价扣除进一步加工成本和预计销售费用以及

相关税费后净值确定。本期采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本和可变现净值的差额计提或转回存货跌价准备，并在存货对外销售时转销该存货相应计提的存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	4,199,551.54	6,468,307.68
预缴企业所得税	1,383.78	
银行理财产品	240,000,000.00	47,000,000.00
合 计	244,200,935.32	53,468,307.68

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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

(2) 明细情况

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

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
诸暨东证睿禾投资合伙企业（有限合伙）					150,265,503.77	
合 计					150,265,503.77	

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	9,017,637.45	5,372,845.59	14,390,483.04
本期增加金额	2,008,913.16	627,634.47	2,636,547.63
1) 固定资产\无形资产转入	2,008,913.16	627,634.47	2,636,547.63
期末数	11,026,550.61	6,000,480.06	17,027,030.67
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,554,368.22	1,493,376.12	5,047,744.34
本期增加金额	1,267,817.12	190,456.39	1,458,273.51
1) 计提或摊销	527,845.43	122,309.56	650,154.99
2) 固定资产\无形资产转入	739,971.69	68,146.83	808,118.52
期末数	4,822,185.34	1,683,832.51	6,506,017.85
账面价值			
期末账面价值	6,204,365.27	4,316,647.55	10,521,012.82
期初账面价值	5,463,269.23	3,879,469.47	9,342,738.70

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	404,538,589.09	281,291,452.13
合 计	404,538,589.09	281,291,452.13

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	89,018,854.57	362,959,386.34	14,306,337.14	32,446,122.12	498,730,700.17

本期增加金额	35,119,790.95	122,811,273.35	3,525,819.31	6,968,449.21	168,425,332.82
1) 购置	1,291,037.18	1,305,121.24	3,404,760.69	6,192,921.55	12,193,840.66
2) 在建工程转入	33,828,753.77	121,506,152.11	121,058.62	775,527.66	156,231,492.16
本期减少金额	2,008,913.16	1,928,552.33			3,937,465.49
1) 处置或报废		1,928,552.33			1,928,552.33
2) 转为投资性房地产	2,008,913.16				2,008,913.16
期末数	122,129,732.36	483,842,107.36	17,832,156.45	39,414,571.33	663,218,567.50
累计折旧					
期初数	31,453,838.52	150,212,580.34	12,244,708.97	21,529,425.09	215,440,552.92
本期增加金额	4,403,453.52	34,747,392.04	1,107,648.61	3,468,259.19	43,726,753.36
1) 计提	4,403,453.52	34,747,392.04	1,107,648.61	3,468,259.19	43,726,753.36
本期减少金额	739,971.69	1,746,051.30			2,486,022.99
1) 处置或报废		1,746,051.30			1,746,051.30
2) 转为投资性房地产	739,971.69				739,971.69
期末数	35,117,320.35	183,213,921.08	13,352,357.58	24,997,684.28	256,681,283.29
减值准备					
期初数		1,998,695.12			1,998,695.12
期末数		1,998,695.12			1,998,695.12
账面价值					
期末账面价值	87,012,412.01	298,629,491.16	4,479,798.87	14,416,887.05	404,538,589.09
期初账面价值	57,565,016.05	210,748,110.88	2,061,628.17	10,916,697.03	281,291,452.13

2) 暂时闲置固定资产

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

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	54,447,236.41	68,541,164.57
合 计	54,447,236.41	68,541,164.57

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2,500万套电动工具 零部件产业化项目				18,288,188.96		18,288,188.96
年产400万套洗衣机离 合器扩产与技改项目				6,926,004.28		6,926,004.28
年产2600万件汽车动力 总成关键零部件扩产项 目	12,512,972.73		12,512,972.73	16,918,942.36		16,918,942.36
年产270万套波轮洗衣机 离合器技改及扩产项目	2,520,258.61		2,520,258.61	35,897.44		35,897.44
年产400万套滚筒洗衣机 零部件扩产项目	891,655.17		891,655.17	723,931.62		723,931.62
年产150万套汽车自动变 速箱离合器生产线	23,759,721.64		23,759,721.64	17,560,291.15		17,560,291.15
设备安装和零星工程	14,762,628.26		14,762,628.26	8,087,908.76		8,087,908.76
合 计	54,447,236.41		54,447,236.41	68,541,164.57		68,541,164.57

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产2,500万套 电动工具零部件 产业化项目	15,000.00	18,288,188.96	20,218,598.78	38,506,787.74		
年产400万套洗 衣机离合器扩产 与技改项目	16,000.00	6,926,004.28	7,967,906.96	14,893,911.24		
年产2600万件汽 车动力总成关键 零部件扩产项目	22,996.00	16,918,942.36	72,185,309.25	76,591,278.88		12,512,972.73
年产270万套波 轮洗衣机离合器 技改及扩产项目	8,086.00	35,897.44	5,809,176.79	3,324,815.62		2,520,258.61
年产400万套滚 筒洗衣机零部件 扩产项目	6,271.00	723,931.62	5,813,341.18	5,645,617.63		891,655.17
年产150万套汽 车自动变速箱离 合器生产线	5,500.00	17,560,291.15	15,177,856.55	8,978,426.06		23,759,721.64
设备安装和零星 工程		8,087,908.76	15,145,374.49	8,290,654.99	180,000.00	14,762,628.26
小 计	73,853.00	68,541,164.57	142,317,564.00	156,231,492.16	180,000.00	54,447,236.41

(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
年产 2,500 万套电动 工具零部件产业化项 目	82.44	100.00				募集资金
年产 400 万套洗衣机 离合器扩产与技改项 目	98.54	100.00				募集资金
年产 2600 万件汽车 动力总成关键零部件 扩产项目	51.50	48.00				募集资金
年产 270 万套波轮洗 衣机离合器技改及扩 产项目	10.66	8.50				募集资金
年产 400 万套滚筒洗 衣机零部件扩产项目	15.08	12.50				募集资金
年产 150 万套汽车自 动变速箱离合器生产 线	63.04	63.00				自筹资金
设备安装和零星工程						自筹资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	86,766,824.67	1,843,544.37	127,488.00	88,737,857.04
本期增加金额		575,618.09		575,618.09
1) 购置		575,618.09		575,618.09
本期减少金额	627,634.47			627,634.47
1) 转入投资性房 地产	627,634.47			627,634.47
期末数	86,139,190.20	2,419,162.46	127,488.00	88,685,840.66
累计摊销				
期初数	10,475,672.13	803,758.65	127,488.00	11,406,918.78
本期增加金额	1,763,060.60	162,842.54		1,925,903.14
1) 计提	1,763,060.60	162,842.54		1,925,903.14
本期减少金额	68,146.83			68,146.83

1) 转入投资性房地产	68,146.83			68,146.83
期末数	12,170,585.90	966,601.19	127,488.00	13,264,675.09
账面价值				
期末账面价值	73,968,604.30	1,452,561.27		75,421,165.57
期初账面价值	76,291,152.54	1,039,785.72		77,330,938.26

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	28,286,051.96	7,071,512.99	24,865,802.31	6,216,450.58
存货跌价准备	5,409,888.34	1,352,472.09	3,601,562.42	900,390.61
递延收益	10,270,026.68	2,567,506.67	4,374,133.23	1,093,533.31
限制性股票成本摊销	4,828,918.13	1,207,229.53	7,368,059.07	1,842,014.77
合 计	48,794,885.11	12,198,721.28	40,209,557.03	10,052,389.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣应收账款坏账准备	1,946,036.08	1,455,540.62
可抵扣存货跌价准备	195,142.55	71,617.37
可抵扣限制性股票成本摊销	186,435.27	86,729.24
可抵扣亏损	23,782,058.12	22,976,535.65
小 计	26,109,672.02	24,590,422.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		1,394,403.10	
2019 年	9,620,851.66	9,620,851.66	
2020 年	9,384,607.90	9,384,607.90	
2021 年			
2022 年	2,576,672.99	2,576,672.99	

2023 年	2, 199, 925. 57		
小 计	23, 782, 058. 12	22, 976, 535. 65	

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	291, 163, 173. 13	78, 400, 000. 00
合 计	291, 163, 173. 13	78, 400, 000. 00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	100, 170, 000. 00	80, 281, 797. 70
应付账款	234, 684, 950. 28	239, 467, 098. 53
合 计	334, 854, 950. 28	319, 748, 896. 23

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100, 170, 000. 00	80, 281, 797. 70
小 计	100, 170, 000. 00	80, 281, 797. 70

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	227, 100, 110. 29	233, 029, 112. 31
长期资产采购款	7, 584, 839. 99	6, 437, 986. 22
小 计	234, 684, 950. 28	239, 467, 098. 53

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	1, 063, 271. 17	1, 518, 605. 76
合 计	1, 063, 271. 17	1, 518, 605. 76

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,414,366.92	173,733,091.99	169,820,285.21	23,327,173.70
离职后福利—设定提存计划	806,592.50	10,389,931.56	10,303,209.36	893,314.70
辞退福利		96,064.00	96,064.00	
合 计	20,220,959.42	184,219,087.55	180,219,558.57	24,220,488.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,889,177.57	153,600,951.67	149,662,495.14	20,827,634.10
职工福利费		7,824,996.27	7,824,996.27	
社会保险费	567,463.40	7,287,601.79	7,706,853.39	148,211.80
其中：医疗保险费	488,456.30	5,794,365.01	6,282,821.31	
工伤保险费	50,167.90	1,132,049.58	1,065,238.28	116,979.20
生育保险费	28,839.20	361,187.20	358,793.80	31,232.60
住房公积金		1,704,084.00	1,704,084.00	
工会经费和职工教育经费	1,957,725.95	3,315,458.26	2,921,856.41	2,351,327.80
小 计	19,414,366.92	173,733,091.99	169,820,285.21	23,327,173.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	777,860.70	10,026,566.06	9,942,311.86	862,114.90
失业保险费	28,731.80	363,365.50	360,897.50	31,199.80
小 计	806,592.50	10,389,931.56	10,303,209.36	893,314.70

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	334,118.53	

企业所得税	10,945,159.43	14,916,448.61
代扣代缴个人所得税	180,685.71	423,071.53
城市维护建设税	258,477.40	314,863.60
房产税	752,765.68	736,075.53
土地使用税	446,718.10	501,640.60
印花税	46,885.10	67,731.13
教育费附加	155,086.44	188,918.16
地方教育附加	103,390.95	125,945.44
残疾人保障金	20,000.00	20,000.00
地方水利建设基金	1,617.29	523.31
合 计	13,244,904.63	17,295,217.91

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	475,713.51	102,659.52
其他应付款	42,715,850.31	62,420,641.63
合 计	43,191,563.82	62,523,301.15

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	475,713.51	102,659.52
小 计	475,713.51	102,659.52

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	41,603,434.60	61,282,458.00
押金保证金	414,380.67	321,186.00
应付费用款		654,290.47
其 他	698,035.04	162,707.16

合 计	42,715,850.31	62,420,641.63
-----	---------------	---------------

20. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券-面值	330,000,000.00	
可转换公司债券-利息调整	-86,679,286.05	
可转换公司债券-应计利息	61,479.45	
合 计	243,382,193.40	

(2) 应付债券增减变动

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

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
可转换公司债券		242,569,376.82	61,479.45	751,337.13		243,382,193.40
小 计		242,569,376.82	61,479.45	751,337.13		243,382,193.40

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

可转换公司债券的票面利率为：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债公司债券的期限为自发行之日起6年，自2018年12月14日至2024年12月13日止；转股期自可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2019年6月21日至2024年12月13日止。可转换公司债券的初始转股价格为人民币14.76元/股。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成

分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 3.3 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 10,567,924.55 元后，发行日金融负债成分公允价值 242,569,376.82 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 76,862,698.63 元计入其他权益工具。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,035,065.71	8,095,000.00	2,342,758.67	11,787,307.04	与形成资产相关或与以后期间收益相关的政府拨付款项
合 计	6,035,065.71	8,095,000.00	2,342,758.67	11,787,307.04	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度年产 20 万套洗脱机大容量变频离合器生产技改		8,095,000.00	1,430,206.55	6,664,793.45	与资产相关
2011 年度制造业和新兴产业升级技术补助	727,100.00		198,300.00	528,800.00	与资产相关
2012 年度宁波市 5 加 5 技改补助	466,366.50		164,600.04	301,766.46	与资产相关
2014 年度宁波市重点产业技术改造项目补助	1,014,000.00		156,000.00	858,000.00	与资产相关
2016 年度年产 100 万套全自动变频节能离合器生产技改项目补助	1,300,000.00		150,000.00	1,150,000.00	与资产相关
2016 年度年产 50 万套汽车发动机正时链轮系统项目补助	866,666.71		99,999.96	766,666.75	与资产相关
招商引资补助	783,193.31		18,872.12	764,321.19	与资产相关
2011 年度合肥市家用电器配套零件技改项目补助	299,850.00		59,970.00	239,880.00	与资产相关
2016 年度家用电器配套零件技改项目补助款	577,889.19		64,810.00	513,079.19	与资产相关
小 计	6,035,065.71	8,095,000.00	2,342,758.67	11,787,307.04	

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

之政府补助说明。

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,177,400			56,070,960	-98,000	55,972,960	196,150,360

(2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年年度股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 56,070,960.00 元，均系资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币 196,248,360.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕119 号)。公司已于 2018 年 7 月 23 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司第二届董事会第十八次会议决议、第二届董事会第二十二次会议决议、股份回购协议书和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 98,000.00 元，由公司向陈伟锋、王慧敏等 2 名已离职激励对象按每股 10.34 元回购人民币普通股(A 股) 98,000.00 股(每股面值人民币 1 元)，变更后注册资本为人民币 196,150,360.00 元。公司已全额支付股份回购款人民币 1,013,320.00 元，其中，减少实收股本人民币 98,000.00 元，减少资本公积(股本溢价)人民币 915,320.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕359 号)。公司已于 2018 年 10 月 22 日办妥工商变更登记手续。

23. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换债券基本情况

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

(2) 期末发行在外的可转换债券权益部分变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				76,862,698.63				76,862,698.63

合计			76,862,698.63			76,862,698.63
----	--	--	---------------	--	--	---------------

(3) 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据

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

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	529,776,404.26		56,986,280.00	472,790,124.26
其他资本公积	7,616,788.31	8,426,595.95		16,043,384.26
合 计	537,393,192.57	8,426,595.95	56,986,280.00	488,833,508.52

(2) 其他说明

1) 公司资本公积(股本溢价)本期增减变动情况详见本财务报表附注股本之说明。

2) 公司资本公积(其他资本公积)本期增加 8,426,595.95 元,详见本财务报表附注股份支付之说明。

25. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	61,282,458.00		19,350,431.40	41,932,026.60
合 计	61,282,458.00		19,350,431.40	41,932,026.60

(2) 其他说明

1) 根据 2018 年 3 月 10 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过的 2017 年度利润分配的预案,以公司 2017 年末的总股本 140,177,400 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元(含税),同时以资本公积(股本溢价)向全体股东每 10 股转增 4 股。原授予激励对象限制性股票 4,177,400 股,现金分红相应减少库存股 835,480.00 元,资本公积转增相应增加限制性股票 1,670,960 股。公司限制性股票因实施 2017 年度利润分配方案后回购价相应调整为 10.34 元。

2) 公司因两名激励对象不符合激励资格,回购并注销其所持限制性股票,相应减少库

存股-限制性股票 1,013,320.00 元，具体详见本财务报表附注股本之说明。

3) 公司第一期限限制性股票激励计划首次授予日为 2017 年 8 月 31 日，根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》和上海证券交易所相关监管要求，截至 2018 年 9 月 5 日，公司首次授予的限制性股票第一限售期已届满。由于第一期限限制性股票解锁条件已经满足，按照 30%的解锁比例共解锁 1,725,108 股，相应减少库存股-限制性股票 17,830,223.40 元。

4) 由于 2018 年度归属于公司扣除非经常性损益后的净利润较 2014-2016 年三年净利润的平均值增长无法达到 40%的业绩指标，因此不确认第二个等待期内的职工服务费用。对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，公司分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债。第二期限限制性股票激励计划按照 40%比例共计 2,300,144 股，冲回分配的现金分红 328,592.00 元，转回 2018 年 3 月现金分红相应减少的库存股 328,592.00 元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,149,330.66	7,752,853.02		43,902,183.68
合 计	36,149,330.66	7,752,853.02		43,902,183.68

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2018 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	234,893,963.86	206,807,242.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,692,764.52	100,093,667.17
减：提取法定盈余公积	7,752,853.02	10,006,945.79
应付普通股股利	27,706,888.00	62,000,000.00
期末未分配利润	277,126,987.36	234,893,963.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,368,649,376.62	1,131,675,719.00	1,271,834,062.81	1,006,577,622.88
其他业务收入	12,647,333.98	8,715,371.33	20,426,419.42	16,533,466.63
合 计	1,381,296,710.60	1,140,391,090.33	1,292,260,482.23	1,023,111,089.51

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,767,750.83	1,375,453.27
教育费附加	1,060,641.33	825,271.95
地方教育费附加	707,094.19	550,181.34
印花税	385,923.57	550,864.53
房产税	1,495,442.56	1,427,568.13
土地使用税	947,502.30	1,004,137.60
车船税	39,545.20	41,770.20
环境保护税	220.93	
合 计	6,404,120.91	5,775,247.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,459,558.75	4,195,748.96
折旧费用	112,336.96	93,644.29
运输装卸费用	14,126,625.83	11,163,328.93
差旅费	1,228,285.56	1,162,073.22
办公费	493,728.76	204,184.97
广告费	52,992.52	485,436.90
租赁费	1,464,862.53	1,164,697.44
售后维修费	319,105.15	612,662.88

其 他	652,375.78	791,417.92
合 计	24,909,871.84	19,873,195.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,268,600.91	24,387,157.03
业务招待费	9,946,200.16	13,095,162.22
办公经费	5,450,286.59	7,582,113.76
折旧摊销费用	4,459,306.88	4,438,453.52
中介服务费	732,874.57	2,341,033.12
限制性股票成本摊销	4,893,682.46	4,651,167.30
修理费	1,676,857.33	875,037.81
机物料消耗	1,367,838.27	1,814,017.79
其 他	3,500,013.13	2,284,821.45
合 计	58,295,660.30	61,468,964.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接消耗的材料、燃料和动力费	16,275,862.08	19,216,790.36
职工薪酬	19,350,868.54	15,826,323.65
折旧摊销费用	2,912,034.85	2,584,361.54
产品加工费	5,476,539.90	7,165,492.63
限制性股票成本摊销	3,532,913.49	2,803,621.01
其 他	418,607.68	1,164,407.12
合 计	47,966,826.54	48,760,996.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,166,971.44	5,707,807.06

利息收入	-390,905.69	-633,552.38
汇兑损失	-4,652,252.57	2,763,578.26
手续费	225,884.25	236,957.08
合 计	5,349,697.43	8,074,790.02

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,467,440.21	1,259,803.11
存货跌价损失	3,490,479.08	1,603,897.59
合 计	5,957,919.29	2,863,700.70

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,342,758.67	912,552.12	2,342,758.67
与收益相关的政府补助	1,677,971.14	2,848,479.30	1,677,971.14
合 计	4,020,729.81	3,761,031.42	4,020,729.81

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-31,805.90	-502,357.39
权益法核算的长期股权投资收益	265,503.77	
理财产品收益	1,738,068.99	2,862,294.52
合 计	1,971,766.86	2,359,937.13

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,753.42	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	17,753.42	
合 计	17,753.42	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-14,480.84	386,593.64	-14,480.84
合 计	-14,480.84	386,593.64	-14,480.84

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	3,580.00	204,000.00	3,580.00
无法支付款项		1,264,986.63	
其 他	121,603.57	28,846.74	121,603.57
合 计	125,183.57	1,497,833.37	125,183.57

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	147,250.88		147,250.88
地方水利建设基金	10,090.61	8,650.38	
对外捐赠	605,000.00	1,505,000.00	605,000.00
其 他	14,093.29	22,795.68	14,093.29
合 计	776,434.78	1,536,446.06	766,344.17

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,819,609.49	31,041,244.69
递延所得税费用	-2,146,332.01	-2,333,463.20
合 计	19,673,277.48	28,707,781.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	97,366,042.00	128,801,448.66
按法定税率计算的所得税费用	24,341,510.51	32,200,362.16
非应税收入的影响		-86,851.60
研究开发费用加计扣除的影响	-8,073,027.42	-5,520,318.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,676,381.33	1,541,860.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	728,413.06	572,728.60
所得税费用	19,673,277.48	28,707,781.49

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回与经营活动有关的票据保证金、信用证保证金 及保函保证金	17,426,356.20	21,923,200.67
收回押金、保证金	1,937,290.00	1,591,000.00
收到利息收入	390,905.69	633,552.38
收到与收益相关的政府补助	9,776,551.14	3,052,479.30
租赁收入	3,426,179.27	
其 他	23,030.19	294,089.96
合 计	32,980,312.49	27,494,322.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付与经营活动有关的票据保证金、信用证保证金 及保函保证金	20,034,000.60	17,426,356.20

付现销售费用	18,203,524.41	15,531,945.66
付现管理费用和研发费用	28,301,268.65	40,178,618.43
付现银行手续费	225,884.25	236,957.08
其 他	1,705,907.34	1,309,525.10
合 计	68,470,585.25	74,683,402.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	337,000,000.00	294,000,000.00
合 计	337,000,000.00	294,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	530,000,000.00	341,000,000.00
股权激励回购	1,013,320.00	
合 计	531,013,320.00	341,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付公开发行股票相关费用		16,179,000.00
支付公开发行可转换债券相关费用[注]	2,722,000.00	
合 计	2,722,000.00	16,179,000.00

[注]：系公司本期支付公开发行可转换公司债券相关费用(含税)，其中不含税部分未通过募集资金账户支付，均系自有资金支付。

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	77,692,764.52	100,093,667.17
加：资产减值准备	5,957,919.29	2,863,700.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,254,598.79	33,853,988.39
无形资产摊销	2,048,212.70	2,022,334.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	14,480.84	-386,593.64
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	147,250.88	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-17,753.42	
财务费用(收益以“－”号填列)	4,121,384.87	5,531,238.98
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,971,766.86	-2,862,294.52
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,146,332.01	-2,333,463.20
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-53,956,711.33	-111,198,447.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-50,905,611.89	-146,459,526.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	43,528,997.53	47,147,531.66
以权益结算的股份支付换取职工服务的金额	8,426,595.95	7,454,788.31
经营活动产生的现金流量净额	77,194,029.86	-64,273,075.42
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	177,935,039.82	90,215,735.29
减：现金的期初余额	90,215,735.29	11,410,072.63
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	87,719,304.53	78,805,662.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	177,935,039.82	90,215,735.29
其中：库存现金	254,159.78	836.93
可随时用于支付的银行存款	177,679,127.40	90,214,898.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,752.64	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	177,935,039.82	90,215,735.29

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	198,175,840.01	208,903,111.15
其中：支付货款	168,510,726.21	189,563,989.98
支付固定资产等长期资产购置款	29,665,113.80	19,339,121.17

(4) 销售商品、提供劳务收到的现金比当期营业收入小，主要原因系公司将部分销售商品取得的商业汇票背书用于支付采购款以及将向同一单位销售商品形成的应收账款与向其购买商品形成的应付账款对冲，2017 年度及 2018 年度，公司背书转让该等商业汇票用于支付货款的金额分别为 18,956.40 万元和 16,851.07 万元，公司将应收账款与应付账款对冲的金额分别为 17,670.72 万元和 17,283.16 万元，未在销售商品、提供劳务收到的现金项目反映以及未产生销售商品、提供劳务收到的现金。

(5) 现金流量表补充资料的说明

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

现金流量表中现金及现金等价物期初数为 90,215,735.29 元，资产负债表中货币资金期初数为 107,642,091.49 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 16,321,798.20 元和信用证保证金 1,104,558.00

元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,034,000.60	保证金
合 计	20,034,000.60	

2. 外币货币性项目

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			27,679,014.44
其中：美元	4,032,960.49	6.8632	27,679,014.44
应收票据及应收账款			75,836,160.98
其中：美元	11,049,679.59	6.8632	75,836,160.98
短期借款			22,663,173.13
其中：美元	3,302,129.20	6.8632	22,663,173.13
应付票据及应付账款			116,643.52
其中：美元	16,995.50	6.8632	116,643.52

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 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
2018 年度年产 20 万套洗脱机 大容量变频离 合器生产技改		8,095,000.00	1,430,206.55	6,664,793.45	其他收益	宁海县经济和信息文化局、宁海县财政局《关于下达 2018 年度市级专项补助资金（第二批）的通知》（宁经信技改〔2018〕121 号）
2011 年度制造 业和新兴产业 升级技术补助	727,100.00		198,300.00	528,800.00	其他收益	宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造第二批补助资金的通知》（甬经信技术〔2011〕261 号、甬财政工〔2011〕908 号）

2012 年度宁波市 5 加 5 技改补助	466,366.50		164,600.04	301,766.46	其他收益	宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2010 年度“5+5”产业转型升级技术改造项目第一批补助资金的通知》(甬经技术〔2010〕223 号、甬财政工〔2010〕1182 号)
2014 年度重点产业技术改造项目(年产 150 万套发动机可变正时系统气门控制阀生产线技改)	1,014,000.00		156,000.00	858,000.00	其他收益	宁波市经济委员会、宁波市财政局《关于下达宁波市 2014 年度重点产业技术改造项目第三批补助资金的通知》(甬经信技改〔2014〕320 号)
2016 年度年产 50 万套汽车发动机正时链轮系统	866,666.71		99,999.96	766,666.75	其他收益	宁海县发展和改革委员会、宁海县财政局《关于下达 2016 年度宁波市战略性新兴产业发展专项财政补助的通知》(宁发改〔2016〕38 号(联合发文))
2016 年度年产 100 万套全自动变频节能离合器生产技改	1,300,000.00		150,000.00	1,150,000.00	其他收益	宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2016 年度第一批企业技术改造项目补助资金的通知》(宁经信技改〔2016〕57 号)
招商引资补助	783,193.31		18,872.12	764,321.19	其他收益	长丰县岗集镇人民政府招商引资补助款
家用电器配套零件技改项目补助款摊销	877,739.19		124,780.00	752,959.19	其他收益	安徽省财政厅《关于组织申报 2011 年安徽省特色产业中小企业发展资金项目的通知》(财企〔2011〕1592 号)
小 计	6,035,065.71	8,095,000.00	2,342,758.67	11,787,307.04		

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
科技项目经费补助	540,000.00	其他收益	宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2018 年度第六批科技项目经费的通知》(宁〔〔2018〕46 号)
稳增促调专项资金	236,694.69	其他收益	宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局《关于拨付 2017 年度市级稳增促调专项资金(第二批)的通知》(宁企业减负〔2018〕4 号)
科技项目经费补助	200,000.00	其他收益	宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2018 年度第二批科技项目经费的通知》(宁科〔2018〕18 号)
技术创新团队补助	200,000.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局《关于公布 2015 年、2016 年宁波市企业技术创新团队评估结果的通知》(甬人社发〔2018〕109 号)

外经贸扶持基金补助	161,600.00	其他收益	宁海县商务局、宁海县财政局《关于拨付2017年度宁海县第二批外经贸扶持基金的通知》(宁商务〔2018〕64号)
个人所得税代扣代缴手续费返还	156,626.86	其他收益	宁海县地方税务局宁东分局、安徽省长丰县地方税务局手续费返还
工业企业分类补助	66,438.00	其他收益	中共长丰县委办公室长丰县人民政府办公室《关于长丰县2017年度工业企业分类情况的通报》(长办〔2018〕22号)
科技项目经费补助	39,000.00	其他收益	宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达宁海县2018年度第七批科技项目经费的通知》(宁科〔2018〕48号)
稳增促调专项资金	23,584.35	其他收益	宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局《关于拨付2016年度市级稳增促调专项资金(第二批)的通知》(宁企业减负〔2017〕10号)
技能大师工作室开办补助经费	20,000.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局《关于下达宁海县技能大师工作室开办补助经费的通知》(宁人社〔2018〕82号)
科技项目经费补助	20,000.00	其他收益	宁海县科学技术局、宁海县财政局《关于下达宁海县2018年度第三批科技项目经费的通知》(宁科〔2018〕21号)
国际市场开拓项目专项资金	4,800.00	其他收益	宁海县商务局、宁海县财政局《关于下达中央外经贸发展(2017年度中小企业国际市场开拓项目)专项资金的通知》(宁商务〔2018〕58号)
稳岗补贴	3,580.00	营业外收入	长丰县失业保险经办机构稳岗补贴稳岗补贴企业确认书
外经贸扶持基金补助	3,500.00	其他收益	宁海县商务局、宁海县财政局《关于拨付2017年度宁海县第二批外经贸扶持基金的通知》(宁商务〔2018〕64号)
代扣代缴增值税、所得税手续费返还	2,334.24	其他收益	浙江省宁海县国家税务局
国际市场开拓项目专项资金	1,500.00	其他收益	宁海县商务局、宁海县财政局《关于下达中央外经贸发展(2017年度中小企业国际市场开拓项目)专项资金的通知》(宁商务〔2018〕58号)
境内外展会扶持资金	1,700.00	其他收益	宁海县商务局、宁海县财政局《2017年度宁海县第二批外经贸扶持资金(境内外展会)》(宁商务〔2018〕64号)
工业企业分类补助	193.00	其他收益	中共长丰县委办公室长丰县人民政府办公室《关于长丰县2016年度工业企业分类情况的通报》(长办〔2017〕46号)
小计	1,681,551.14		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,024,309.81 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 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	
安徽奇精机械有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
博思韦精密工业(宁波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙)	浙江诸暨	浙江诸暨	租赁和商务服务业	66.67 [注]		权益法核算

[注]: 根据诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙)之合伙协议有关规定, 各方股东出资额为 6 亿元, 公司认缴出资 4 亿元, 占合伙企业注册资本的 66.67%。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司实际出资 1.5 亿元, 占合伙企业实缴资本的 75%。

(2) 持有半数或以上股权比例但不能实施控制被投资单位的依据说明

诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙)设投资决策委员会, 由三位成员组成, 对有限合伙的投资决策事项作出最终决策。投资决策委员会对所议事项需经半数以上票数通过后方可执行。公司在投资决策委员会中派遣一名委员, 对被投资单位的经营能够施加重大影响, 但由于公司与普通合伙人、其他有限合伙人不存在关联关系, 公司对被投资方的重大经营决策不能实施控制。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	200,405,484.47
非流动资产	
资产合计	200,405,484.47
流动负债	51,479.45
非流动负债	
负债合计	51,479.45
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	200,354,005.02
按持股比例计算的净资产份额	150,265,503.77
调整事项	

商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	150,265,503.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	354,005.02
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	354,005.02
本期收到的来自联营企业的股利	

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.07 % (2017 年 12 月 31 日：47.97%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	150,564,315.81				150,564,315.81
小 计	150,564,315.81				150,564,315.81

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	175,942,889.27				175,942,889.27
应收出口退税	810,091.33				810,091.33
小 计	176,752,980.60				176,752,980.60

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	291,163,173.13	299,493,117.52	299,493,117.52		
应付票据及 应付账款	334,854,950.28	334,854,950.28	334,854,950.28		
其他应付款	43,191,563.82	43,191,563.82	43,191,563.82		
小 计	669,209,687.23	677,539,631.62	677,539,631.62		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	78,400,000.00	80,632,251.36	80,632,251.36		
应付票据及 应付账款	319,748,896.23	319,748,896.23	319,748,896.23		
其他应付款	62,523,301.15	62,523,301.15	62,523,301.15		
小 计	460,672,197.38	462,904,448.74	462,904,448.74		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息计息的银行借款人民币133,500,000.00元(2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波奇精控股有限公司	宁波	投资	5,000.00	50.96	50.96

(2) 本公司最终控制方是汪永琪、汪兴琪、汪伟东、汪东敏。

(3) 其他说明

汪兴琪系汪永琪兄弟，汪伟东和汪东敏系汪永琪之子，四人直接持有本公司 14.29%的股权，通过宁波奇精控股有限公司间接持有本公司 33.88%的股权，合计持有本公司 48.17%的股权，系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
宁波榆林金属制品有限公司	同一实际控制人

(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	本期数	上年同期数
宁波榆林金属制品有限公司	零配件、电镀加工	8,979,096.19	6,998,503.66

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
宁波奇精控股有限公司	房屋建筑物	94,824.00	94,824.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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

本次可转换公司债券采用股权质押和保证的担保方式，出质人宁波奇精控股有限公司将其合法持有的公司市值为 6.6 亿元的限售股份作为质押资产进行质押担保，质押期间为自股份质押合同项下的质权登记之日起至本次可转换公司债券持有人全部行使换股权和本次可转换公司债券本息全额付清的较早者；汪永琪、汪兴琪、汪伟东、汪东敏为本次发行可转换公司债券提供连带保证责任，保证期间为国信证券股份有限公司按约定自每期债务履行期限届满之日起至最后一期债务履行期限届满之日起两年；担保范围均为本公司经中国证监会核准发行的可转换公司债券本金及利息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	537.24 万元	501.64 万元

[注]：汪永琪在控股股东宁波奇精控股有限公司担任董事长一职，其报酬由控股股东宁波奇精控股有限公司发放。

(三) 关联方应收应付款项

1. 报告期期末无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	宁波榆林金属制品有限公司	2,606,468.27	1,725,915.34
小 计		2,606,468.27	1,725,915.34

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17,753.42			17,753.42
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,753.42			17,753.42
持续以公允价值计量的资产总额	17,753.42			17,753.42

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 17,753.42 元为公司持有的结构性存款的利息部分，市价按照资产负债表日预期收益率确定。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 1,725,108.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 98,000.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日行业市盈率及公司每股收益计算出的内在价值作为限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度考核系数的乘积确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,881,384.26 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,426,595.95 元

2. 其他说明

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

(1) 授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 14.67 元

(2) 授予日行业市盈率：32.77 倍

(3) 摊薄每股收益：0.72 元/股

(4) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年；

(5) 限制性股票各期解锁比例：30%、40%、30%；

根据以上参数计算的授予日限制性股票的内在价值为 23.59 元/股。

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

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

公司本期向陈伟锋、王慧敏等 2 名已离职激励对象回购人民币普通股(A 股)70,000 股(资本公积转增股份之后为 98,000 股)，且由于 2018 年度归属于上市公司扣除非经常性损益后的净利润较 2014-2016 年三年净利润的平均值增长无法达到 40%的业绩指标，因此不确认第二个等待期内的职工服务费用；因此，公司限制性股票总成本=授予日剩余各期限限制性股票成本*各期解锁股份数量=2,198.96 万元。

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	本期计算权益工具成本 8,426,595.95 元[注]
----------------	------------------------------

[注]：公司股份支付的授予日自 2017 年 8 月 31 日起至 2018 年 8 月 31 日处于第一个等待期，自 2018 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 31 日处于第二个等待期，自 2019 年 8 月 31 日起至 2020 年 8 月 31 日处于第三个等待期，由于公司 2018 年度未能实现净利润的增长目标，故不确认第二个等待期的服务费用，按上述期间所占第一个和第三个等待期的时间计算，公司本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 8,426,595.95 元(其中归属于本公司 8,326,889.92 元，归属于子公司 99,706.03 元)，记入管理费用和研发费用科目。

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

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 3 月 2 日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过的 2018 年度利润分配的预案，以公司利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派
-----------	--

	发现金股利人民币 2 元（含税）。在利润分配预案公布后至利润分配股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司以每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），按照利润分配股权登记日总股本为基数调整分配总额。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
--	---

（二）其他资产负债表日后事项说明

2019 年 1 月 15 日，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十七次会议通过的《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行募集资金账户的节余资金 7,619.50 万元（含累计收到的理财收益净额、银行存款利息扣除银行手续费等的净额，不含未到期理财收益，具体金额以转出时账户实际余额为准）永久性补充流动资金。截至 2019 年 2 月 25 日，公司实际已将募集资金结余金额 7,643.34 万元转入公司基本存款账户，用于永久性补充流动资金，并将募集资金专户予以销户。

十三、其他重要事项

（一）本期募集资金项目情况说明

1. 首次公开发行股票募集资金使用情况和结余情况

公司年产 400 万套洗衣机离合器扩产与技改项目总投资 16,000 万元，年产 2,500 万套电动工具零部件产业化项目总投资 15,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日公司分别已投入募集资金 13,307.39 万元、10,572.45 万元。

2018 年 12 月 28 日，根据公司第二届董事会第二十六次会议通过的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 25,000 万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起至 2019 年 12 月 31 日有效。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的国债逆回购产品未到期余额为 7,000.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金专户中尚未使用的募集资金余额为 632.59 万元。

2. 公开发行可转换债券募集资金使用和结余情况

公司年产 2,600 万件汽车动力总成关键零部件扩产项目募集资金投资金额 19,943.21 万元、年产 270 万套波轮洗衣机离合器技改及扩产项目募集资金投资金额 6,500.00 万元，年产 400 万套滚筒洗衣机零部件扩产项目募集资金投资金额 5,500.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日公司分别已投入募集资金 10,526.58 万元、662.90 万元、522.92 万元。

根据公司第二届董事会第二十六次会议通过的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的

议案》，同意使用不超过 25,000 万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起至 2019 年 12 月 31 日有效。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的上述理财产品未到期余额分别为 17,000.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司公开发行可转换债券募集资金专户中尚未使用的募集资金余额为 3,487.87 万元。

（二）分部信息

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

1. 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1,017,832,094.07	350,817,282.55	1,368,649,376.62
主营业务成本	860,098,199.28	271,577,519.72	1,131,675,719.00

2. 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

项 目	家电零部件	电动工具零部件	汽车零部件	其 他	合 计
主营业务收入	1,109,498,833.23	163,393,377.83	87,803,147.28	7,954,018.28	1,368,649,376.62
主营业务成本	949,203,327.79	118,421,865.44	63,513,158.77	537,367.00	1,131,675,719.00

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. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	150,450,690.11	175,942,889.27
应收账款	337,240,683.16	295,765,245.01
合 计	487,691,373.27	471,708,134.28

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	121,337,249.03		121,337,249.03	150,529,568.11		150,529,568.11
商业承兑汇票	29,113,441.08	[注]	29,113,441.08	25,413,321.16		25,413,321.16
小 计	150,450,690.11		150,450,690.11	175,942,889.27		175,942,889.27

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释应收票据及应收账款之说明。

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	109,862,384.47	
小 计	109,862,384.47	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	358,138,824.44	97.98	20,898,141.28	5.84	337,240,683.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,387,910.68	2.02	7,387,910.68	100.00	
小 计	365,526,735.12	100.00	28,286,051.96	7.74	337,240,683.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	313,243,136.64	97.70	17,477,891.63	5.58	295,765,245.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,387,910.68	2.30	7,387,910.68	100.00	

小 计	320,631,047.32	100.00	24,865,802.31	7.76	295,765,245.01
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	351,335,233.07	17,566,761.65	5.00
1-2 年	586,146.15	58,614.61	10.00
2-3 年	3,833,895.91	1,150,168.77	30.00
3 年以上	2,122,596.25	2,122,596.25	100.00
小 计	357,877,871.38	20,898,141.28	5.84

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并财务报表范围内应收款项组合	260,953.06		
小 计	260,953.06		

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州东林塑胶有限公司	2,418,152.80	2,418,152.80	100.00	预计不能收回
临沂正科电子有限公司	4,969,757.88	4,969,757.88	100.00	预计不能收回
小 计	7,387,910.68	7,387,910.68		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,420,249.65 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TCL 家用电器(合肥)有限公司	53,270,943.73	14.57	2,663,547.19
惠而浦(中国)股份有限公司	47,233,362.18	12.92	2,361,668.11
宁波美星机电有限公司	42,316,005.84	11.58	2,115,800.29
WHIRLPOOL CORPORATION	29,714,612.24	8.13	1,485,730.61

杭州松下家用电器有限公司	27,920,476.05	7.64	1,396,023.80
小 计	200,455,400.04	54.84	10,022,770.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	17,361,221.85	19,122,328.30
合 计	17,361,221.85	19,122,328.30

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,230,679.59	100.00	38,869,457.74	69.13	17,361,221.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	56,230,679.59	100.00	38,869,457.74	69.13	17,361,221.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,813,742.58	98.57	37,501,505.61	67.19	18,312,236.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	810,091.33	1.43			810,091.33
合 计	56,623,833.91	100.00	37,501,505.61	66.23	19,122,328.30

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,003,520.00	50,176.00	5.00
1-2 年	188,000.17	18,800.02	10.00
2-3 年	603,700.00	181,110.00	30.00
3 年以上	3,493,876.33	3,493,876.33	100.00
小 计	5,289,096.50	3,743,962.35	70.79

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并财务报表范围内应收款项组合	50,941,583.09	35,125,495.39	68.95
小 计	50,941,583.09	35,125,495.39	68.95

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,367,952.13 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来款	50,941,583.09	49,323,812.88
押金保证金	3,722,102.52	5,446,392.52
应收出口退税		810,091.33
暂付款	1,084,703.81	151,791.17
其 他	482,290.17	891,746.01
合 计	56,230,679.59	56,623,833.91

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
安徽奇精机械有限公司	资金往来款	50,941,583.09	[注]	90.59	35,125,495.39	是
宁海经济开发区科技园区管理委员会	押金保证金	1,592,000.00	3 年以上	2.83	1,592,000.00	否
青岛海尔零部件采购有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	0.89	500,000.00	否
宁海县金盛五金有限公司	应收暂付款	478,487.28	3 年以上	0.85	478,487.28	否
宁海泰瑞达精密机械有限公司	应收暂付款	464,000.00	1 年以内	0.83	23,200.00	否

小 计		53,976,070.37		95.99	37,719,182.67	
-----	--	---------------	--	-------	---------------	--

[注]：期末账面余额中，1 年以内款项余额为 51,945,103.09 元，1-2 年款项余额为 188,000.17 元，2-3 年款项余额为 603,700.00 元，3 年以上款项余额为 3,493,876.33 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	286,435.27		286,435.27	186,729.24		186,729.24
对联营、合营企业投资	150,265,503.77		150,265,503.77			
合 计	150,551,939.04		150,551,939.04	186,729.24		186,729.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽奇精机械有限公司[注]	86,729.24	99,706.03		186,435.27		
博思韦精密工业(宁波)有限公司	100,000.00			100,000.00		
小 计	186,729.24	99,706.03		286,435.27		

[注]：对安徽奇精机械有限公司的投资详见合并财务报表附注股份支付之说明。

(3) 对联营企业投资

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

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
诸暨东证睿禾投资合伙企业(有限合伙)					150,265,503.77	

合 计					150,265,503.77	
-----	--	--	--	--	----------------	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,360,324,886.45	1,125,786,131.39	1,265,854,545.28	1,002,005,025.94
其他业务收入	11,757,363.45	7,985,263.60	20,092,880.10	16,154,270.15
合 计	1,372,082,249.90	1,133,771,394.99	1,285,947,425.38	1,018,159,296.09

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接消耗的材料、燃料和动力费	16,275,862.08	19,216,790.36
职工薪酬	19,350,868.54	15,826,323.65
折旧摊销费用	2,912,034.85	2,584,361.54
产品加工费	5,476,539.90	7,165,492.63
限制性股票成本摊销	3,532,913.49	2,803,621.01
其 他	418,607.68	1,164,407.12
合 计	47,966,826.54	48,760,996.31

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-31,805.90	-502,357.39
权益法核算的长期股权投资收益	265,503.77	
理财产品投资收益	1,738,068.99	2,862,294.52
合 计	1,971,766.86	2,359,937.13

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-161,731.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,024,309.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,738,068.99	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-14,052.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-497,489.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,089,104.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,034,326.64	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,054,778.24	
--------------------	--------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03	0.38	0.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,692,764.52
非经常性损益	B	4,054,778.24
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	73,637,986.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	887,331,429.09
发行可转换公司债券相应增加的其他权益工具	E	76,862,698.63
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产[注]	G	27,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	股份支付增加资本公积	I1 8,426,595.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 11/10/9/8/7/6/5/4/3/2/1/0
	第一期股权激励解锁减少的库存股	I1 17,830,223.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	917,585,868.62
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润[注]	A	77,446,320.52

非经常性损益	B	4,054,778.24
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	73,391,542.28
期初股份总数	D	140,177,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E1	56,070,960.00
期初股权激励未解锁部分	E2	-5,848,360.00
第一期股权激励解锁等增加股份数	F	1,725,108.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	98,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E1+E2+F \times G/K-H \times I/K-J$	190,806,777.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.38

[注]：根据《企业会计准则解释第 7 号》(财会〔2015〕19 号)规定，归属于公司普通股股东的净利润中已扣除了本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 246,444.00 元(含税)。

(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

