

宁波博威合金材料股份有限公司

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—109 页 |

审 计 报 告

天健审〔2020〕2558号

宁波博威合金材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波博威合金材料股份有限公司（以下简称博威合金公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了博威合金公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博威合金公司，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）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三（二十）和五（二）1 所述，2019 年度博威合金公司实现营业收入 759,164.21 万元，较 2018 年度营业收入增加 29,435.14 万元，增幅 4.03%。博威合金公司主要销售新材料产品和新能源产品，内销产品以根据合同约定将产品交付给购货方作为收入确认时点，外销产品以根据合同约定将产品报关、离港并取得提单作为收入确认时点。由于收入确认对博威合金公司的重要性以及对当期利润的重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，对收入循环的关键内部控制的设计和运行实施穿行测试和控制测试；

（2）检查销售合同主要条款，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）针对收入执行实质性分析程序，包括将本年与上年收入以及本年各月收入进行比较、将本年与上年毛利率以及本年各月毛利率进行比较、分析主要产品价格及销量的变动情况、分析主要客户的收入及毛利率波动情况等；

（4）就本年确认的收入，选取样本，检查销售合同、经由客户签收确认的发货单据以及出口报关单、提单、海关出口数据等支持性文件，以评价相关销售收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认；

（5）就资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，检查由客户签收确认的发货单据以及出口报关单、提单等支持性文件，以评价相关销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）抽取客户样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（二）套期保值

1. 事项描述

参见财务报表附注三（二十五）、五（一）7 和五（五）4 所述，博威合金公司根据与客户或供应商达成的销售合同或采购合同签订了一定期限后以固定价格销售铜合金产品或购买铜、锌、镍等金属材料的合约（未确认的确定承诺）以及净持有的铜合金业务存货，为规避价格变动风险对该确定承诺和净持有存货的价格变动风险采用期货合约进行公允价值套期。博威合金公司以铜、锌、镍的期货合约作为套期工具，并定期对套期有效性进行评价，以满足套期会计的运用条件，进而按照套期保值业务进行会计处理。因套期保值业务涉及的金额较为重大，套期会计适用的会计政策和会计处理较为复杂，我们将博威合金公司套期保值业务的相关会计处理确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对套期保值执行的审计程序主要包括：

（1）检查并评估博威合金公司管理层（以下简称管理层）对套期会计而准备的正式书面文件，包括套期保值管理政策、套期保值评价制度规定等文件，检查对套期工具、被套期项目、套期关系、被套期风险的性质的指定以及套期有效性的评价方法；

（2）针对套期会计流程执行穿行测试及内部控制测试；

（3）获取期货交易记录统计、期货账户交易流水、套期保值台账等文件，检查期货交易行为是否符合政策规定；

（4）对期货账户期末持仓和账户权益情况执行函证程序；

（5）复核管理层对套期保值业务公允价值和有效性的确定方法，独立查询公开市场价格信息，检查公允价值计量的准确性和套期有效性评价的合理性；

（6）就本年进行的套期保值业务，选取样本，检查套期保值管制表、合同、送货单以及期货交易记录等支持性文件，评价相关套期保值业务的套期会计处理准确性。

四、其他信息

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，管理层负责评估博威合金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。

博威合金公司治理层（以下简称治理层）负责监督博威合金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，就可能导致对博威合金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博威合金公司不能持续经营。

（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）就博威合金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。



中国注册会计师： 
（项目合伙人）

中国注册会计师： 

二〇二〇年四月十八日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：宁波博威合金材料股份有限公司

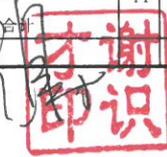
单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 826,712,157.97 | 820,223,493.29 | 短期借款 | 15 | 1,329,237,826.88 | 975,562,725.38 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 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资产 | | | | 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 | | | 109,056,601.16 | 应付票据 | 16 | 261,888,112.28 | 164,807,620.01 |
| 应收账款 | 2 | 854,877,082.90 | 704,841,445.36 | 应付账款 | 17 | 572,146,118.41 | 416,944,714.52 |
| 应收款项融资 | 3 | 146,959,692.75 | | 预收款项 | 18 | 385,878,515.74 | 35,673,082.08 |
| 预付款项 | 4 | 93,507,827.49 | 68,610,854.83 | 合同负债 | | | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 5 | 81,537,899.00 | 62,113,360.88 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 19 | 91,051,729.81 | 69,665,591.60 |
| 存货 | 6 | 1,700,748,569.59 | 1,352,171,147.74 | 应交税费 | 20 | 24,996,345.74 | 50,436,620.95 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 21 | 49,036,983.31 | 95,295,343.96 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 104,607,184.18 | 46,789,440.43 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,808,950,413.88 | 3,163,806,343.69 | 一年内到期的非流动负债 | 22 | 300,964,672.65 | 41,422,060.37 |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 3,015,200,304.82 | 1,849,807,758.87 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | 23 | 518,909,192.17 | 371,324,400.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 永续债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 租赁负债 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 长期应付款 | 24 | 83,302,493.90 | 86,365,424.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | 25 | 112,217,371.81 | 107,231,785.04 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 预计负债 | 26 | 5,228,569.50 | 3,395,919.08 |
| 投资性房地产 | | | | 递延收益 | 27 | 99,389,623.76 | 68,468,121.41 |
| 固定资产 | 8 | 2,602,046,078.93 | 1,942,863,285.05 | 递延所得税负债 | 13 | 4,138,872.34 | 5,750,034.97 |
| 在建工程 | 9 | 495,150,066.46 | 675,145,068.09 | 其他非流动负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 非流动负债合计 | | 823,186,123.48 | 642,535,684.50 |
| 油气资产 | | | | 负债合计 | | 3,838,386,428.30 | 2,492,343,443.37 |
| 使用权资产 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 无形资产 | 10 | 288,246,660.36 | 297,216,019.80 | 实收资本(或股本) | 28 | 684,520,473.00 | 627,219,708.00 |
| 开发支出 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 商誉 | 11 | 13,609,360.16 | 14,358,378.71 | 其中：优先股 | | | |
| 长期待摊费用 | 12 | 31,029,866.38 | 6,021,794.79 | 永续债 | | | |
| 递延所得税资产 | 13 | 45,039,781.94 | 30,721,424.49 | 资本公积 | 29 | 1,509,178,050.54 | 2,000,365,065.80 |
| 其他非流动资产 | 14 | 308,308,304.73 | 206,149,248.59 | 减：库存股 | 30 | 100,186,428.06 | 94,016,825.54 |
| 非流动资产合计 | | 3,783,430,118.96 | 3,172,475,219.52 | 其他综合收益 | 31 | 25,001,911.31 | 12,998,804.11 |
| 资产总计 | | 7,592,380,532.84 | 6,336,281,563.21 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 32 | 108,400,045.01 | 96,305,965.04 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 33 | 1,527,080,052.74 | 1,148,220,372.05 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,753,994,104.54 | 3,791,093,089.46 |
| | | | | 少数股东权益 | | | 52,845,030.38 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 3,753,994,104.54 | 3,843,938,119.84 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 7,592,380,532.84 | 6,336,281,563.21 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:宁波博威合金材料股份有限公司

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 86,484,416.33 | 150,744,293.01 | 短期借款 | | 599,995,368.44 | 484,912,250.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 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资产 | | | | 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 | | | 70,353,679.58 | 应付票据 | | 7,475,011.21 | 10,347,242.91 |
| 应收账款 | 1 | 422,571,558.84 | 297,889,231.02 | 应付账款 | | 135,021,764.91 | 143,446,548.80 |
| 应收款项融资 | | 92,106,693.58 | | 预收款项 | | 10,031,262.50 | 13,033,449.43 |
| 预付款项 | | 50,588,468.31 | 16,028,197.27 | 合同负债 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 97,654,984.73 | 89,599,562.20 | 应付职工薪酬 | | 39,119,030.08 | 29,778,727.42 |
| 存货 | | 412,451,057.23 | 416,807,517.51 | 应交税费 | | 4,380,901.18 | 25,086,806.56 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 126,016,017.36 | 4,259,560.00 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 50,072,569.44 | |
| 其他流动资产 | | 25,279,771.60 | 18,388,415.65 | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,187,136,950.62 | 1,059,810,896.24 | 流动负债合计 | | 972,111,925.12 | 710,864,585.12 |
| 非流动资产: | | | | 非流动负债: | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | 350,507,986.12 | |
| 可供出售金融资产 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 永续债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 租赁负债 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 2,808,497,581.29 | 2,219,207,739.04 | 长期应付款 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 递延收益 | | 23,996,566.65 | 26,515,133.33 |
| 固定资产 | | 691,527,130.95 | 773,696,102.32 | 递延所得税负债 | | | |
| 在建工程 | | 125,354,735.29 | 73,234,803.92 | 其他非流动负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 非流动负债合计 | | 374,504,552.77 | 26,515,133.33 |
| 油气资产 | | | | 负债合计 | | 1,346,616,477.89 | 737,379,718.45 |
| 使用权资产 | | | | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 无形资产 | | 62,453,297.52 | 68,960,091.97 | 实收资本(或股本) | | 684,520,473.00 | 627,219,708.00 |
| 开发支出 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 商誉 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 永续债 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,030,379.60 | 4,727,065.21 | 资本公积 | | 2,330,578,012.06 | 2,374,220,655.17 |
| 其他非流动资产 | | 15,212,742.92 | 9,019,910.91 | 减: 库存股 | | 100,186,428.06 | 94,016,825.54 |
| 非流动资产合计 | | 3,710,075,867.57 | 3,148,845,713.37 | 其他综合收益 | | | |
| 资产总计 | | 4,897,212,818.19 | 4,208,656,609.61 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 108,400,045.01 | 96,305,965.04 |
| | | | | 未分配利润 | | 527,284,238.29 | 467,547,388.49 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 3,550,596,340.30 | 3,471,276,891.16 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 4,897,212,818.19 | 4,208,656,609.61 |

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

2019年度

会合02表

编制单位：宁波博威合金材料股份有限公司

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 | | 7,591,642,075.25 | 7,297,290,684.61 |
| 其中：营业收入 | 1 | 7,591,642,075.25 | 7,297,290,684.61 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,124,145,112.89 | 6,851,462,279.46 |
| 其中：营业成本 | 1 | 6,385,849,055.66 | 6,194,137,864.56 |
| 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 | 15,563,090.99 | 16,082,043.33 |
| 销售费用 | 3 | 233,151,656.18 | 204,307,298.30 |
| 管理费用 | 4 | 255,292,976.05 | 233,610,651.20 |
| 研发费用 | 5 | 178,429,098.21 | 166,002,134.76 |
| 财务费用 | 6 | 55,859,235.80 | 37,322,287.31 |
| 其中：利息费用 | | 70,057,656.04 | 50,587,606.57 |
| 利息收入 | | 6,085,348.02 | 4,772,341.70 |
| 加：其他收益 | 7 | 30,086,726.88 | 21,251,969.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | -220,831.91 | -870,151.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 9 | 529,567.24 | 4,308,137.19 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -16,683,479.60 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -18,674,020.49 | -1,616,810.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | 226,449.84 | -80,196.43 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 462,761,374.32 | 468,821,353.10 |
| 加：营业外收入 | 13 | 8,100,733.59 | 2,397,636.24 |
| 减：营业外支出 | 14 | 4,911,224.18 | 6,206,635.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 465,950,883.73 | 465,012,354.25 |
| 减：所得税费用 | 15 | 21,507,329.55 | 58,043,202.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 444,443,554.18 | 406,969,151.63 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 444,443,554.18 | 406,969,151.63 |
| 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） | | 440,063,630.58 | 396,562,732.83 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 4,379,923.60 | 10,406,418.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 16 | 12,826,933.77 | 36,809,586.80 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 12,003,107.20 | 36,533,927.57 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -9,558,860.49 | -84,094.70 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -9,558,860.49 | -84,094.70 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 21,561,967.69 | 36,618,022.27 |
| 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 | | 21,561,967.69 | 36,618,022.27 |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 823,826.57 | 275,659.23 |
| 七、综合收益总额 | | 457,270,487.95 | 443,778,738.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 452,066,737.78 | 433,096,660.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 5,203,750.17 | 10,682,078.03 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.66 | 0.59 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.64 | 0.59 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：27,743,001.59元，上期被合并方实现的净利润为：65,915,600.25元。

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

2019年度

会企02表

编制单位：宁波博威合金材料股份有限公司

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 | 3,459,924,041.42 | 3,274,888,433.99 |
| 减：营业成本 | 1 | 2,995,040,172.76 | 2,800,228,453.53 |
| 税金及附加 | | 8,968,461.97 | 11,466,931.29 |
| 销售费用 | | 56,180,482.54 | 51,509,345.25 |
| 管理费用 | | 116,082,899.53 | 88,705,571.87 |
| 研发费用 | | 117,477,094.93 | 113,163,791.37 |
| 财务费用 | | 41,983,605.38 | 20,930,383.43 |
| 其中：利息费用 | | 39,174,815.74 | 21,487,472.06 |
| 利息收入 | | 1,282,641.50 | 4,072,906.69 |
| 加：其他收益 | | 13,738,590.28 | 11,078,955.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2 | 204,462.35 | -369,530.94 |
| 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） | | -127,019.23 | 1,042,735.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,698,851.09 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 372,030.12 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 128,705.69 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 131,437,212.31 | 201,008,147.68 |
| 加：营业外收入 | | 3,086,944.90 | 1,640,083.40 |
| 减：营业外支出 | | 3,231,978.05 | 5,736,720.61 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 131,292,179.16 | 196,911,510.47 |
| 减：所得税费用 | | 10,351,379.47 | 29,513,732.74 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 120,940,799.69 | 167,397,777.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 120,940,799.69 | 167,397,777.73 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 120,940,799.69 | 167,397,777.73 |

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

2019年度

会合03表

编制单位：宁波博威合金材料股份有限公司

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 | | 8,418,048,381.17 | 8,086,571,634.34 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 146,889,004.03 | 96,109,302.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 149,806,537.26 | 137,735,858.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,714,743,922.46 | 8,320,416,795.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,748,423,265.75 | 6,488,394,568.50 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 591,286,588.92 | 569,996,559.88 |
| 支付的各项税费 | | 153,452,366.98 | 133,559,076.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 540,698,053.76 | 344,451,964.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,033,860,275.41 | 7,536,402,169.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 680,883,647.05 | 784,014,626.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 3,433,077.05 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,301.37 | 94,425.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,301,646.19 | 6,157,142.97 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,321,947.56 | 9,684,645.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 866,763,612.81 | 653,303,689.19 |
| 投资支付的现金 | | 64,353,210.00 | 1,557,689.52 |
| 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 | | 495,000,000.00 | 40,175,357.61 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 3 | 35,707,712.83 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,461,824,535.64 | 695,036,736.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,458,502,588.08 | -685,352,090.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | 3,898,165,822.74 | 3,594,346,067.56 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4 | 3,051,210.48 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,901,217,033.22 | 3,594,346,067.56 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,142,615,652.42 | 3,247,003,713.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 114,682,542.05 | 141,465,131.21 |
| 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 | 11,474,807.83 | 99,159,825.35 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,268,773,002.30 | 3,487,628,669.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 632,444,030.92 | 106,717,397.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 14,011,296.44 | 25,963,333.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -131,163,613.67 | 231,343,267.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 776,780,531.84 | 545,437,264.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 645,616,918.17 | 776,780,531.84 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：宁波博威合金材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 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 | 3,755,680,879.35 | 3,895,986,003.73 |
| 收到的税费返还 | | 32,885.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 243,047,008.00 | 106,105,481.67 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,998,727,887.35 | 4,002,124,370.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,330,246,236.03 | 3,252,679,348.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 212,349,766.27 | 181,485,473.73 |
| 支付的各项税费 | 84,239,625.64 | 88,703,822.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 206,796,764.34 | 201,512,994.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,833,632,392.28 | 3,724,381,638.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 165,095,495.07 | 277,742,731.95 |
| 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 | 20,301.37 | 94,425.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 940,131.55 | 110,799.22 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 960,432.92 | 205,224.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 71,296,721.92 | 35,627,369.24 |
| 投资支付的现金 | 154,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 425,700,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 650,996,721.92 | 255,627,369.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -650,036,289.00 | -255,422,144.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 2,360,884,886.86 | 2,163,406,158.94 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,051,210.48 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,363,936,097.34 | 2,163,406,158.94 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,846,757,209.78 | 2,039,493,908.94 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 86,400,308.00 | 115,180,268.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,169,603.52 | 94,016,825.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,939,327,121.30 | 2,248,691,003.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 424,608,976.04 | -85,284,844.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -3,928,058.79 | -3,290,059.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -64,259,876.68 | -66,254,316.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 150,744,293.01 | 216,998,609.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 86,484,416.33 | 150,744,293.01 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|--------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 上期期末 | | | | | | | | | | 本期期末 | | | | | | | |
| | 其他权益工具 债务 工具 | 其他权益 工具 | 资本公积 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 | 少数股东 权益 | 所有者权益 合计 | 其他权益 工具 | 资本公积 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风 险准备 | 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 | 627,219,706.00 | 47,572,000.00 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 |
| 二、本年年初余额 | 627,219,706.00 | 47,572,000.00 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 |
| 三、本年期初余额 | 627,219,706.00 | 47,572,000.00 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 |
| 四、本期增减变动金额 | 122,726,883.07 | 155,726,053.41 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 |
| (一) 综合收益总额 | 122,726,883.07 | 155,726,053.41 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 | 1,118,228,372.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、本期末余额 | 750,046,589.07 | 203,298,053.41 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 | 1,074,534,337.10 |
| 六、本年期初余额 | 627,219,706.00 | 47,572,000.00 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 | 96,305,965.04 |



第 13 页 共 18 页



法定代表人

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|------------|-----------|----------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|---------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 股本 | 其他权益工具 资本公积 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合 收益 | 上期末 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 股本 | 其他权益工具 资本公积 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 627,219,708.00 | | | 2,374,220,655.17 | 94,016,825.54 | | | 96,305,965.04 | 467,547,388.49 | 3,471,276,891.16 | 627,219,708.00 | | | 2,374,220,655.17 | | | 79,586,187.27 | 410,972,344.73 | 3,491,978,895.17 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 627,219,708.00 | | | 2,374,220,655.17 | 94,016,825.54 | | | 96,305,965.04 | 467,547,388.49 | 3,471,276,891.16 | 627,219,708.00 | | | 2,374,220,655.17 | | | 79,586,187.27 | 410,972,344.73 | 3,491,978,895.17 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 57,300,765.00 | | | -43,842,843.11 | 6,189,802.52 | | | 12,094,079.97 | 59,736,849.30 | 79,319,449.14 | | | | 94,016,825.54 | | | 16,739,777.77 | 56,575,043.76 | -20,702,084.01 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 57,300,765.00 | | | -43,842,843.11 | 6,189,802.52 | | | | | 7,488,519.37 | | | | 94,016,825.54 | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 70,014,142.00 | | | 424,985,858.00 | | | | | | 495,000,000.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | -12,713,377.00 | | | -88,628,301.11 | 6,189,802.52 | | | | | -87,511,460.63 | | | | 94,016,825.54 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 12,094,079.97 | -61,204,949.89 | -49,110,869.92 | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | 12,094,079.97 | -12,094,079.97 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 684,520,473.00 | | | 2,330,377,812.06 | 100,186,628.06 | | | 108,400,045.01 | 527,284,238.29 | 3,550,596,340.30 | 627,219,708.00 | | | 2,374,220,655.17 | | | 96,305,965.04 | 467,547,388.49 | 3,471,276,891.16 | |



主管会计工作负责人

第 14 页

宁波博威合金材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波博威合金材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在宁波博威合金材料有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2009 年 7 月 13 日在宁波市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 16,000 万元，股份总数 16,000 万股（每股面值 1 元），总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302001445520238 的营业执照，注册资本 684,520,473.00 元，股份总数 684,520,473 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 70,014,142 股，均为 A 股；无限售条件的流通股份 614,506,331 股，均为 A 股。公司股票于 2011 年 1 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属压延加工业和太阳能光伏行业。经营范围：有色合金材料、高温超导材料、铜合金制品、不锈钢制品、钛金属制品的设计、开发、制造、加工；自营和代理货物和技术的进出口；五金交电、金属材料、包装材料、玻璃制品、塑料制品、化工产品、电子产品、电器配件、太阳能硅片及组件、五金模具、机械设备的批发；精密切割丝、精密细丝、电子线的研发、制造和加工；模具设备及耗材的加工、批发、零售；塑料制品的研发、制造、加工。主要产品有：铜合金棒材、铜合金线材、铜合金板带、精密切割线、精密电子线、焊丝以及太阳能光伏产品等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 18 日第四届第二十一一次董事会批准对外报出。

本公司将宁波博威合金板带有限公司（以下简称博威板带）、博威合金（香港）国际贸易有限公司、宁波市鄞州博威废旧金属回收有限公司、宁波博威新材料有限公司、Powerway Alloy International Investment Inc.、宁波康奈特国际贸易有限公司、博威尔特太阳能科技有限公司、香港奈斯国际新能源有限公司、博威尔特太阳能（美国）有限公司、博威新能源（德国）有限公司、博威尔特（越南）合金材料有限公司、新加坡润源电力有限公司、新加坡裕源电力有限公司、新加坡泓源电力有限公司、HCG Tay Ninh Solar Power Joint Stock Company（以下简称 HCG 公司）、HOANG THAI GIA Trust Investment And Management CO., LTD

(以下简称 HTG 公司)、宁波博德高科股份有限公司(以下简称博德高科)、博德高科(香港)有限公司、贝肯霍夫(越南)有限公司、贝肯霍夫(中国)有限公司、贝肯霍夫(香港)有限公司、博德高科(德国)有限公司、Berkenhoff GmbH、Bedra, Inc.、Bedra Electronics GmbH、Bedra Welding GmbH 和 Bedra Verwaltungsgesellschaft GmbH & Co. KG 等三十多家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和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

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、套期会计处理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。

(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

子公司博威合金(香港)国际贸易有限公司、香港奈斯国际新能源有限公司、博威尔特太阳能(美国)有限公司及其下属子公司、新加坡润源电力有限公司、新加坡裕源电力有限公司、新加坡泓源电力有限公司、博德高科(香港)有限公司、贝肯霍夫(香港)有限公司和 Bedra, Inc. 采用美元为记账本位币,子公司博威尔特太阳能科技有限公司、博威尔特(越南)合金材料有限公司、HCG 公司、HTG 公司和贝肯霍夫(越南)有限公司采用越南盾为记账本位币,子公司博威新能源(德国)有限公司、博德高科(德国)有限公司、Berkenhoff

GmbH、Bedra Electronics GmbH、Bedra Welding GmbH 和 Bedra Verwaltungsgesellschaft GmbH & Co. KG 采用欧元为记账本位币，子公司 Powerway Alloy International Investment Inc. 采用加拿大元为记账本位币，公司及其他子公司采用人民币为记账本位币。

公司及子公司选择本位币时的依据是主要经营活动的计价和结算币种，同时考虑融资活动获得的货币及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。公司在编制财务报表时，将子公司的外币财务报表折算为人民币，折算方法见外币财务报表折算之说明。

（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）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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 |

(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 | 承兑人 | 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 |
| 应收商业承兑汇票——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，编制应收账款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——账龄组合 | | |

2) 应收账款和应收商业承兑汇票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 (%) | 应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) |
|-------------|---------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 80 | 80 |

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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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 | 10-50 | 0.00-10.00 | 10.00-1.80 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3-20 | 0.00-10.00 | 33.33-4.50 |

| | | | | |
|------|-------|------|------------|------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-10 | 0.00-10.00 | 33.33-9.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0.00-10.00 | 33.33-9.00 |
| 光伏电站 | 年限平均法 | 20 | 0.00-5.00 | 4.75-5.00 |
| 土地 | 不计提折旧 | | | |

土地为子公司 Berkenhoff GmbH 及 Bedra Verwaltungsgesellschaft GmbH & Co. KG 所持有的分别位于 Merkenbach 及 Kinzenbach 的地产，因其享有土地所有权，属于无折旧年限的固定资产。

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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 | 36-50 |
| 软件 | 5-10 |
| 专利/非专利技术 | 3-10 |
| 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。

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

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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

公司主要销售铜合金棒材、铜合金线材、铜合金板带、太阳能电池、太阳能组件、光伏电站、精密切割线、精密电子线、焊丝等产品。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，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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 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。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标

没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承

诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 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）。

（二十六）重要会计政策变更

1. 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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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 | |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | 813,898,046.52 | 应收票据 | 109,056,601.16 |
| | | 应收账款 | 704,841,445.36 |
| 应付票据及应付账款 | 581,752,334.53 | 应付票据 | 164,807,620.01 |
| | | 应付账款 | 416,944,714.52 |
| 管理费用 | 238,654,758.59 | 管理费用 | 233,610,651.20 |
| 研发费用 | 160,958,027.37 | 研发费用 | 166,002,134.76 |

（2）本公司自 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本报告期期初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，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（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 |
| 货币资金 | 820,223,493.29 | | 820,223,493.29 |
| 其他流动资产 | 34,951,019.53 | | 34,951,019.53 |
| 应收票据 | 109,056,601.16 | -109,056,601.16 | |
| 应收款项融资 | | 109,056,601.16 | 109,056,601.16 |
| 应收账款 | 704,841,445.36 | | 704,841,445.36 |
| 其他应收款 | 62,113,360.88 | | 62,113,360.88 |
| 短期借款 | 975,562,725.38 | 1,379,588.40 | 976,942,313.78 |
| 其他应付款 | 95,295,343.96 | -1,824,498.92 | 93,470,845.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,422,060.37 | 37,308.34 | 41,459,368.71 |
| 长期借款 | 371,324,400.00 | 407,602.18 | 371,732,002.18 |
| 应付账款 | 416,944,714.52 | | 416,944,714.52 |
| 长期应付款 | 86,365,424.00 | | 86,365,424.00 |

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 | 820,223,493.29 | 摊余成本 | 820,223,493.29 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 34,951,019.53 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 34,951,019.53 |
| 应收票据 | 贷款和应收款项 | 109,056,601.16 | 摊余成本 | |
| 应收款项融资 | | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 109,056,601.16 |
| 应收账款 | 贷款和应收款项 | 704,841,445.36 | 摊余成本 | 704,841,445.36 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项 | 62,113,360.88 | 摊余成本 | 62,113,360.88 |
| 短期借款 | 其他金融负债 | 975,562,725.38 | 摊余成本 | 976,942,313.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 其他金融负债 | 41,422,060.37 | 摊余成本 | 41,459,368.71 |
| 长期借款 | 其他金融负债 | 371,324,400.00 | 摊余成本 | 371,732,002.18 |
| 其他应付款 | 其他金融负债 | 95,295,343.96 | 摊余成本 | 93,470,845.04 |
| 应付账款 | 其他金融负债 | 416,944,714.52 | 摊余成本 | 416,944,714.52 |
| 长期应付款 | 其他金融负债 | 86,365,424.00 | 摊余成本 | 86,365,424.00 |

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 | 820,223,493.29 | | | 820,223,493.29 |
| 应收票据 | 109,056,601.16 | -109,056,601.16 | | |
| 应收账款 | 704,841,445.36 | | | 704,841,445.36 |
| 其他应收款 | 62,113,360.88 | | | 62,113,360.88 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 1,696,234,900.69 | -109,056,601.16 | | 1,587,178,299.53 |

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

| 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) |
|---------------------------------|--|-----|------|------------------------------------|
| 其他流动资产 | 34,951,019.53 | | | 34,951,019.53 |
| 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 总金融资产 | 34,951,019.53 | | | 34,951,019.53 |

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

| | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------|--|----------------|
| 应收款项融资 | | 109,056,601.16 | | 109,056,601.16 |
| 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的总金融资产 | | 109,056,601.16 | | 109,056,601.16 |

(2) 金融负债

摊余成本

| | | | | |
|-------------------|------------------|---------------|--|------------------|
| 短期借款 | 975,562,725.38 | 1,379,588.40 | | 976,942,313.78 |
| 一年内到期的非流 动负债 | 41,422,060.37 | 37,308.34 | | 41,459,368.71 |
| 长期借款 | 371,324,400.00 | 407,602.18 | | 371,732,002.18 |
| 其他应付款 | 95,295,343.96 | -1,824,498.92 | | 93,470,845.04 |
| 应付账款 | 416,944,714.52 | | | 416,944,714.52 |
| 长期应付款 | 86,365,424.00 | | | 86,365,424.00 |
| 以摊余成本计量的 总金融负债 | 1,986,914,668.23 | | | 1,986,914,668.23 |

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) |
|-------|--|-----|------|-----------------------------------|
| 应收账款 | 38,831,531.89 | | | 38,831,531.89 |
| 其他应收款 | 4,531,629.62 | | | 4,531,629.62 |

(3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 | |
|---------|---|----------|--------------------------|
| | | 境内 | 境外 |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | [注 1] | [注 1] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%，12% | 适用房屋所在地当地政府所认可的税率及评估价值计缴 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% | 不适用 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | 不适用 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% | 不适用 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 1] | [注 1] |

[注 1]：不同税率的纳税主体增值税、企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 增值税率 | 所得税税率 |
|--|-------------------|-----------------|
| 宁波博威合金材料股份有限公司 | 16%、13% [注 2] | 15% |
| 博威板带 | 16%、13% [注 2] | 15% |
| 博威合金（香港）国际贸易有限公司 | 不适用 | 16.5% |
| 宁波市鄞州博威废旧金属回收有限公司 | 16%、13% [注 2] | 20% |
| Powerway Alloy International Investment Inc. | 13% | 25% |
| 宁波康奈特国际贸易有限公司 | 16%、13% [注 2] | 25% |
| 博威尔特太阳能科技有限公司 | 10% | 10% |
| 香港奈斯国际新能源有限公司 | 不适用 | 16.5% |
| 博威尔特太阳能（美国）有限公司及其下属子公司 | 不适用 | 联邦 21%，地方 8.84% |
| 博威新能源（德国）有限公司 | 19% | 32.275% |
| 博威尔特（越南）合金材料有限公司 | 10%；出口货物享受退（免）税政策 | 20% |
| HCG 公司 | 10% | 10% |
| HTG 公司 | 10% | 10% |

| 纳税主体名称 | 增值税率 | 所得税税率 |
|---|-------------------|-------------------------------|
| 新加坡润源电力有限公司 | 7% | 17% |
| 新加坡裕源电力有限公司 | 7% | 17% |
| 新加坡泓源电力有限公司 | 7% | 17% |
| 博德高科 | 16%、13%[注 2] | 15% |
| 博德高科（香港）有限公司 | 不适用 | 16.5% |
| 博德高科（德国）有限公司 | 19% | 32.275% |
| Berkenhoff GmbH | 19% | 28.50% |
| Bedra Electronics GmbH | 19% | 28.32% |
| Bedra Welding GmbH | 19% | 28.32% |
| Bedra Verwaltungsgesellschaft GmbH & Co. KG | 19% | 28.32%-28.775% |
| Bedra, Inc. | 不适用 | 联邦 21%、地方适用累进税率（6.5%、7.5%、9%） |
| 贝肯霍夫（香港）有限公司 | 不适用 | 16.5% |
| 贝肯霍夫（中国）有限公司 | 16%、13%[注 2] | 20% |
| 贝肯霍夫（越南）有限公司 | 10%；出口货物享受退（免）税政策 | 20% |

[注 2]：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），自 2019 年 4 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 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 9%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

公司货物销售收入 2019 年 1-3 月按 16%的税率计缴，自 2019 年 4 月 1 日起按 13%的税率计缴。公司及子公司博威板带和博德高科出口货物享受“免、抵、退”税政策，子公司宁波康奈特国际贸易有限公司和贝肯霍夫（中国）有限公司出口货物享受退（免）税政策。

（二）税收优惠

（1）根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市 2017 年

高新技术企业名单的通知》(甬高企认领(2017)2号),公司及子公司博威板带、博德高科通过高新技术企业认定,自2017年至2019年的3年内企业所得税减按15%计缴。公司及子公司博威板带、博德高科2019年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 根据越南税法的有关规定,子公司博威尔特太阳能科技有限公司适用出口加工区的规定,免征增值税。

(3) 根据越南税法的有关规定,子公司博威尔特太阳能科技有限公司于2018年7月17日取得越南科技部颁发的证书编号为21/DNCNC的高新技术企业证书,自取得高新技术企业证书年度起,可在原税收优惠的基础上享受“四免九减半”的税收优惠。故一期项目从获利年度2015年起,2015年度、2016年度、2018年度、2019年度免征企业所得税,2017年度、2020至2027年度减半征收企业所得税;二期项目从获利年度2016年起,2016-2019年度免征企业所得税,2020至2028年度减半征收企业所得税。本期一期项目适用的企业所得税税率为0%、二期项目适用的企业所得税税率为0%。

(4) 根据越南税法的有关规定,子公司博威尔特(越南)合金材料有限公司从获利年度2017年起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第六年减半征收企业所得税。本期适用的企业所得税税率为10%。

(5) 根据越南税法的有关规定,子公司贝肯霍夫(越南)有限公司从获利年度2019年起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第六年减半征收企业所得税。本期适用的企业所得税税率为0%。

(6) 根据越南税法的有关规定,子公司HCG公司、HTG公司运营的光伏电站为重要的基础设施,且位于越南经济条件特别贫困地区西宁市,享受企业所得税“四免九减半”的税收优惠。从2019年投入运营起,2019至2022年度免征企业所得税,2023至2031年度减半征收企业所得税。本期适用的企业所得税税率为0%。

(7) 根据《财政部、税务总局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)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年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。子公司宁波市鄞州博威废旧金属回收有限公司及贝肯霍夫(中国)有限公司符合小型微利企业的条件,本期享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(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 | 116,820.25 | 200,489.02 |
| 银行存款 | 625,239,010.39 | 739,431,767.19 |
| 其他货币资金 | 201,356,327.33 | 80,591,237.08 |
| 合 计 | 826,712,157.97 | 820,223,493.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 469,725,319.44 | 273,416,103.92 |

(2) 其他说明

期末货币资金包含银行承兑汇票保证金23,164,932.80元，信用证保证金5,024,774.22元，保函保证金142,987,018.26元，电费保证金662,531.00元以及电站租赁保证金9,255,983.52元；期初货币资金包含银行承兑汇票保证金11,390,000.00元，信用证保证金7,622,945.38元，电费保证金366,177.65元，电站租赁保证金8,353,487.74元及在途资金15,710,350.68元。上述货币资金使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 12,623,214.66 | 1.39 | 8,016,617.07 | 63.51 | 4,606,597.59 |
| 按组合计提坏账准备 | 896,435,876.10 | 98.61 | 46,165,390.79 | 5.15 | 850,270,485.31 |
| 合 计 | 909,059,090.76 | 100.00 | 54,182,007.86 | 5.96 | 854,877,082.90 |

(续上表)

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

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 单项计提坏账准备 | 70,625.70 | 0.01 | 70,625.70 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 743,602,351.55 | 99.99 | 38,760,906.19 | 5.21 | 704,841,445.36 |
| 合 计 | 743,672,977.25 | 100.00 | 38,831,531.89 | 5.22 | 704,841,445.36 |

2) 期末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 |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------|---------------------|
| Blue Max Consulting LLC | 1,006,679.33 | 100,667.96 | 10.00 | 预期无法收回，公司正在申请信用保险赔款 |
| Maximo Solar Industries | 5,286,551.59 | 1,585,965.37 | 30.00 | |
| JSI Construction Group LLC | 5,692,425.03 | 5,692,425.03 | 100.00 | 公司预计无法收回款项 |
| Gebr. Wielpütz GmbH & Co. KG | 129,551.21 | 129,551.21 | 100.00 | |
| A. Maier Präzision GmbH | 375,144.00 | 375,144.00 | 100.00 | |
| Bedea Berkenhoff & Drebes GmbH | 132,863.50 | 132,863.50 | 100.00 | |
| 小 计 | 12,623,214.66 | 8,016,617.07 | 63.51 | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 896,435,876.10 | 46,165,390.79 | 5.15 |
| 小 计 | 896,435,876.10 | 46,165,390.79 | 5.15 |

4) 采用账龄组合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 | 891,734,951.47 | 44,586,747.58 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,178,668.97 | 217,866.90 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,314,056.42 | 394,216.92 | 30.00 |
| 3年以上 | 1,208,199.24 | 966,559.39 | 80.00 |
| 小 计 | 896,435,876.10 | 46,165,390.79 | 5.15 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------|----------------|
| 1年以内 | 904,287,826.63 |
| 1-2年 | 2,249,008.47 |
| 2-3年 | 1,314,056.42 |

| | |
|-------|----------------|
| 3 年以上 | 1,208,199.24 |
| 小 计 | 909,059,090.76 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|----|------------|------|-----------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他[注] | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 70,625.70 | 7,946,277.57 | | -286.20 | | | | 8,016,617.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 38,760,906.19 | 6,749,021.65 | | 709,527.10 | | 54,064.15 | | 46,165,390.79 |
| 小 计 | 38,831,531.89 | 14,695,299.22 | | 709,240.90 | | 54,064.15 | | 54,182,007.86 |

[注] 其他系外币财务报表折算差异。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 54,064.15 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

| 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 |
|--------------------------|------|-----------|--------------------------|---------|-------------|
| 深圳市欣汇昌电子科技有限公司 | 货款 | 300.00 | 后期不再合作，根据结存废丝核销货款 | 管理层审批 | 否 |
| 昆山致贸精密模具有限公司 | | 1,067.36 | 法人变更，无法收回款项 | | |
| 常熟市宏艺装备科技有限公司 | | 2,100.00 | 客户濒临倒闭，无法收回款项 | | |
| 国威科技有限公司 | | 23,000.00 | 客户破产清算，无法收回款项 | | |
| 东莞市良工精密模具有限公司 | | 11,125.36 | 业务员离职，且客户迟迟不予支付货款，无法收回款项 | | |
| 深圳市旺鑫精密工业有限公司龙岗分公司 | | 1,725.00 | | | |
| Blue Selenium Solar, LLC | | 14,746.43 | 预计无法收回 | | |
| 小 计 | | | 54,064.15 | | |

(5) 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 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| Direct Energy Solar | 79,110,028.89 | 8.70 | 3,955,501.44 |
| Ecoplexus Inc | 59,180,321.53 | 6.51 | 2,959,016.08 |
| 福士汽车零部件（济南）有限公司 | 31,622,339.93 | 3.48 | 1,581,117.00 |

| | | | |
|----------------------------------|----------------|-------|---------------|
| 嘉兴晨人一信仪表有限公司 | 18,549,248.66 | 2.04 | 927,462.43 |
| ASM Technology Singapore Pte Ltd | 18,386,292.32 | 2.02 | 919,314.62 |
| 小 计 | 206,848,231.33 | 22.75 | 10,342,411.57 |

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | | | |
|------|----------------|------|------|--------|----------------|------|
| | 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 | 146,959,692.75 | | | | 146,959,692.75 | |
| 合 计 | 146,959,692.75 | | | | 146,959,692.75 | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数[注] | | | | | |
|------|----------------|------|------|--------|----------------|------|
| | 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 | 109,056,601.16 | | | | 109,056,601.16 | |
| 合 计 | 109,056,601.16 | | | | 109,056,601.16 | |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(2)1之说明。

(2) 期末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 | 131,676,721.25 |
| 小 计 | 131,676,721.25 |

(3) 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 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,777,272.41 |
| 小 计 | 1,777,272.41 |

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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 93,282,772.56 | 99.75 | | 93,282,772.56 | 67,918,147.17 | 98.99 | | 67,918,147.17 |
| 1-2 年 | 192,295.31 | 0.21 | | 192,295.31 | 637,362.65 | 0.93 | | 637,362.65 |
| 2-3 年 | 32,759.62 | 0.04 | | 32,759.62 | 54,870.00 | 0.08 | | 54,870.00 |
| 3 年以上 | | | | | 475.01 | 0.00 | | 475.01 |
| 合计 | 93,507,827.49 | 100.00 | | 93,507,827.49 | 68,610,854.83 | 100.00 | | 68,610,854.83 |

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算。

(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(%) |
|--|---------------|---------------|
| 保利协鑫(苏州)新能源有限公司 | 44,328,893.80 | 47.41 |
| Arc Resources Company Limited | 13,130,009.13 | 14.04 |
| Victor New Energy Copmany Limited | 7,308,116.38 | 7.82 |
| CÔNG TY TNHH ĐT THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TRC | 2,644,693.93 | 2.83 |
| 浙江申联环保集团有限公司 | 2,616,767.37 | 2.80 |
| 小计 | 70,028,480.61 | 74.90 |

5. 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(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 88,785,976.91 | 100.00 | 7,248,077.91 | 8.16 | 81,537,899.00 |
| 其中：其他应收款 | 88,785,976.91 | 100.00 | 7,248,077.91 | 8.16 | 81,537,899.00 |
| 合计 | 88,785,976.91 | 100.00 | 7,248,077.91 | 8.16 | 81,537,899.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 66,644,990.50 | 100.00 | 4,531,629.62 | 6.80 | 62,113,360.88 |
| 其中：其他应收款 | 66,644,990.50 | 100.00 | 4,531,629.62 | 6.80 | 62,113,360.88 |
| 合 计 | 66,644,990.50 | 100.00 | 4,531,629.62 | 6.80 | 62,113,360.88 |

2) 采用组合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 (%) |
| 账龄组合 | | | |
| 其中：1 年以内 | 75,288,566.50 | 3,764,428.28 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,323,779.73 | 332,378.04 | 10.00 |
| 2-3 年 | 9,975,265.91 | 2,992,579.77 | 30.00 |
| 3 年以上 | 198,364.77 | 158,691.82 | 80.00 |
| 小 计 | 88,785,976.91 | 7,248,077.91 | 8.16 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 75,288,566.50 |
| 1-2 年 | 3,323,779.73 |
| 2-3 年 | 9,975,265.91 |
| 3 年以上 | 198,364.77 |
| 小 计 | 88,785,976.91 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 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 | 2,602,392.45 | 1,358,995.08 | 570,242.09 | 4,531,629.62 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -166,188.99 | 166,188.99 | | |

| | | | | |
|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| —转入第三阶段 | | -997,526.59 | 997,526.59 | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,328,224.82 | -1,192,806.03 | 2,581,029.50 | 2,716,448.29 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 3,764,428.28 | 332,378.04 | 3,151,271.59 | 7,248,077.91 |

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收出口退税款 | 58,743,692.15 | 25,590,195.36 |
| 备用金 | 7,882,440.33 | 9,974,651.74 |
| 押金保证金 | 10,736,219.21 | 11,193,811.87 |
| 应收暂付款 | 8,023,247.23 | 5,005,094.49 |
| 应收税务投资人款项 | | 10,322,892.45 |
| 其他 | 3,400,377.99 | 4,558,344.59 |
| 合计 | 88,785,976.91 | 66,644,990.50 |

(6) 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 |
|-----------------------|-------|---------------|------|----------------|--------------|
| 出口退税(中国) | 出口退税 | 31,734,491.44 | 1年以内 | 35.74 | 1,586,724.57 |
| 出口退税(越南) | 出口退税 | 27,009,200.70 | 1年以内 | 30.42 | 1,350,460.04 |
| Georgia Power Company | 押金保证金 | 9,410,015.91 | 2-3年 | 10.60 | 2,823,004.77 |
| 张冬菊 | 应收暂付款 | 3,239,087.48 | 1年以内 | 3.65 | 161,954.37 |
| 陈克留 | 备用金 | 71,775.00 | 1年以内 | 0.08 | 3,588.75 |
| | | 1,197,301.78 | 1-2年 | 1.35 | 119,730.18 |

| | | | | | |
|----|--|---------------|------|-------|--------------|
| | | 565,250.00 | 2-3年 | 0.64 | 169,575.00 |
| | | 141,709.22 | 3年以上 | 0.16 | 113,367.38 |
| 小计 | | 73,368,831.53 | | 82.64 | 6,328,405.06 |

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 | 509,816,632.00 | 310,991.60 | 509,505,640.40 | 409,981,535.26 | | 409,981,535.26 |
| 自制半成品 | 43,764,166.22 | 6,622,479.52 | 37,141,686.70 | 44,406,675.16 | 738,243.43 | 43,668,431.73 |
| 在产品 | 482,542,306.85 | | 482,542,306.85 | 436,456,557.69 | | 436,456,557.69 |
| 库存商品 | 679,628,017.38 | 11,810,746.11 | 667,817,271.27 | 460,540,623.35 | 1,405,148.95 | 459,135,474.40 |
| 包装物 | 3,191,114.04 | | 3,191,114.04 | 2,377,976.28 | | 2,377,976.28 |
| 低值易耗品 | 550,550.33 | | 550,550.33 | 551,172.38 | | 551,172.38 |
| 合计 | 1,719,492,786.82 | 18,744,217.23 | 1,700,748,569.59 | 1,354,314,540.12 | 2,143,392.38 | 1,352,171,147.74 |

(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 | | 310,991.60 | | | | 310,991.60 |
| 自制半成品 | 738,243.43 | 6,622,479.52 | | 738,243.43 | | 6,622,479.52 |
| 库存商品 | 1,405,148.95 | 11,244,137.64 | | 838,540.48 | | 11,810,746.11 |
| 小计 | 2,143,392.38 | 18,177,608.76 | | 1,576,783.91 | | 18,744,217.23 |

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

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-------|---|---------------|
| 自制半成品 | 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、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 实现销售 |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额 | 实现销售 |
| 小计 | | |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-----------|----------------|----------------|
| 套期工具 | 58,409,703.38 | 45,662,882.35 |
| 被套期项目 | 15,556,814.87 | -10,711,862.82 |
| 待抵扣增值税进项税 | 21,280,467.76 | 9,927,040.12 |
| 预缴企业所得税 | 7,122,048.90 | |
| 预付租金 | 1,482,512.47 | 379,838.56 |
| 贸易信用保险费 | 275,812.14 | 1,446,716.92 |
| 其他 | 479,824.66 | 84,825.30 |
| 合 计 | 104,607,184.18 | 46,789,440.43 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(2)1之说明。

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 光伏电站 | 土地 | 合 计 |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | | |
| 期初数 | 484,381,965.70 | 1,950,667,495.37 | 19,923,054.79 | 47,202,324.06 | 108,174,957.15 | 28,561,284.19 | 2,638,911,081.26 |
| 本期增加金额 | 27,929,608.49 | 336,938,833.32 | 818,656.82 | 11,181,068.45 | 591,405,931.09 | -115,740.29 | 968,158,357.88 |
| 1) 购置 | 2,549,212.53 | 9,019,566.75 | 497,117.00 | 3,547,562.59 | 8,080,245.02 | | 23,693,703.89 |
| 2) 在建工程转入 | 24,232,380.63 | 317,104,918.49 | 312,068.97 | 7,628,396.84 | 576,653,718.76 | | 925,931,483.69 |
| 3) 外币折算差异 | 1,148,015.33 | 10,814,348.08 | 9,470.85 | 5,109.02 | 6,671,967.31 | -115,740.29 | 18,533,170.30 |
| 本期减少金额 | 13,447,083.97 | 105,861,221.43 | 1,719,466.84 | 594,647.94 | | | 121,622,420.18 |
| 1) 处置或报废 | | 17,221,679.62 | 1,719,466.84 | 594,647.94 | | | 19,535,794.40 |
| 2) 其他 | 13,447,083.97 | 88,639,541.81 | | | | | 102,086,625.78 |
| 期末数 | 498,864,490.22 | 2,181,745,107.26 | 19,022,244.77 | 57,788,744.57 | 699,580,888.24 | 28,445,543.90 | 3,485,447,018.96 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 期初数 | 79,469,033.27 | 570,989,195.26 | 16,245,928.03 | 20,695,451.85 | 8,281,725.11 | | 695,681,333.52 |
| 本期增加金额 | 18,385,764.53 | 165,744,374.83 | 1,049,237.89 | 6,152,235.05 | 22,335,676.52 | | 213,667,288.82 |
| 1) 计提 | 18,216,611.52 | 162,527,279.36 | 1,044,028.92 | 6,149,716.83 | 22,180,801.29 | | 210,118,437.92 |
| 2) 外币折算差异 | 169,153.01 | 3,217,095.47 | 5,208.97 | 2,518.22 | 154,875.23 | | 3,548,850.90 |
| 本期减少金额 | 756,398.44 | 23,441,244.63 | 1,601,677.24 | 514,824.69 | | | 26,314,145.00 |
| 1) 处置或报废 | | 11,369,097.82 | 1,601,677.24 | 514,824.69 | | | 13,485,599.75 |
| 2) 其他 | 756,398.44 | 12,072,146.81 | | | | | 12,828,545.25 |
| 期末数 | 97,098,399.36 | 713,292,325.46 | 15,693,488.68 | 26,332,862.21 | 30,617,401.63 | | 883,034,477.34 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 期初数 | | 366,462.69 | | | | | 366,462.69 |
| 本期增加金额 | | | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 期末数 | | 366,462.69 | | | | | 366,462.69 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 期末账面价值 | 401,766,090.86 | 1,468,086,319.11 | 3,328,756.09 | 31,455,882.36 | 668,963,486.61 | 28,445,543.90 | 2,602,046,078.93 |
| 期初账面价值 | 404,912,932.43 | 1,379,311,837.42 | 3,677,126.76 | 26,506,872.21 | 99,893,232.04 | 28,561,284.19 | 1,942,863,285.05 |

(2) 融资租入固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|----------------|---------------|------|---------------|
| 光伏电站 | 109,999,212.11 | 13,504,416.76 | | 96,494,795.35 |
| 小计 | 109,999,212.11 | 13,504,416.76 | | 96,494,795.35 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|--------------|--------------------|
| 云龙嘉苑人才公寓 | 1,058,885.78 | 优惠价购入，根据规定，5年内不能办理 |

| | | |
|------------|---------------|------------|
| 越南合金厂房 | 5,055,675.29 | 正在办理中，尚未办妥 |
| 贝肯霍夫（越南）厂房 | 24,461,569.47 | 正在办理中，尚未办妥 |
| 小 计 | 30,576,130.54 | |

9. 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 |
| 越南一期PERC项目技改 | | | | 85,187,006.42 | | 85,187,006.42 |
| 越南SE项目改造 | 4,748,590.60 | | 4,748,590.60 | | | |
| 越南电站项目 | | | | 186,260,837.71 | | 186,260,837.71 |
| 全自动卷到棒高速履带式铜棒拉拔机 | | | | 19,457,658.60 | | 19,457,658.60 |
| 舒马格拉拔机 | 7,891,232.23 | | 7,891,232.23 | 7,381,604.44 | | 7,381,604.44 |
| 滨海3#车间扩产项目 | 79,619,096.34 | | 79,619,096.34 | | | |
| 线材扩产项目 | 7,011,364.72 | | 7,011,364.72 | | | |
| 年产1万吨高性能热浸锡铜合金板带生产线建设项目 | 91,446,121.37 | | 91,446,121.37 | 78,955,562.42 | | 78,955,562.42 |
| 年产1.8万吨高强高导特殊合金板带项目 | 67,546,163.28 | | 67,546,163.28 | 178,921,367.50 | | 178,921,367.50 |
| 板带MES项目 | 5,000,447.35 | | 5,000,447.35 | | | |
| 年产5万吨特殊合金带材项目 | 81,521,284.82 | | 81,521,284.82 | 3,250,370.86 | | 3,250,370.86 |
| 铝基焊丝项目 | 39,065,844.00 | | 39,065,844.00 | 4,104,037.90 | | 4,104,037.90 |
| 博德高科MES项目 | | | | 2,424,039.09 | | 2,424,039.09 |
| 6#微滑差大拉及感应退火机安装 | | | | 5,747,091.65 | | 5,747,091.65 |
| 年产2800吨高端镀层切割丝项目 | 9,563,779.39 | | 9,563,779.39 | 2,244,809.63 | | 2,244,809.63 |
| 二车间智能化改造项目 | 30,463,746.95 | | 30,463,746.95 | 11,375,972.27 | | 11,375,972.27 |
| 中拉感应退火机 | 6,615,755.51 | | 6,615,755.51 | 7,070,687.23 | | 7,070,687.23 |
| 进口镀锌机 | | | | 921,031.41 | | 921,031.41 |
| 越南厂房项目 | | | | | | |

| 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 |
| 越南小拉转移项目 | 1,520,600.67 | | 1,520,600.67 | | | |
| 越南设备厂房安装项目 | 11,878,619.35 | | 11,878,619.35 | 3,366,591.58 | | 3,366,591.58 |
| 德国拉丝机项目 | | | | 2,846,523.01 | | 2,846,523.01 |
| 德国超声波清洗系统 | | | | 2,749,952.02 | | 2,749,952.02 |
| 德国镀锌机项目 | 8,318,383.66 | | 8,318,383.66 | 15,227,933.31 | | 15,227,933.31 |
| 德国内联发光拉丝机项目 | | | | 2,640,246.92 | | 2,640,246.92 |
| 其他零星工程 | 42,939,036.22 | | 42,939,036.22 | 55,011,744.12 | | 55,011,744.12 |
| 合 计 | 495,150,066.46 | | 495,150,066.46 | 675,145,068.09 | | 675,145,068.09 |

(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 | 外币报表折算 差异 | 转入固定资产 | 其他减少[注] | 期末数 |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| 越南一期 PERC 项目技改 | 8,400.00 | 85,187,006.42 | 10,943,403.84 | 813,388.13 | 93,852,164.18 | 3,091,634.21 | |
| SE 项目改造 | 1,400.00 | | 4,748,590.60 | | | | 4,748,590.60 |
| 越南电站项目 | 62,578.00 | 186,260,837.71 | 389,286,764.61 | 1,106,116.44 | 576,653,718.76 | | |
| 全自动卷到棒高速履带式铜棒拉拔机 | 2,050.00 | 19,457,658.60 | 163,390.77 | | 19,621,049.37 | | |
| 舒马格拉拔机 | 854.64 | 7,381,604.44 | 509,627.79 | | | | 7,891,232.23 |
| 滨海 3#车间扩产项目 | 15,260.00 | | 79,619,096.34 | | | | 79,619,096.34 |
| 线材扩产项目 | 6,795.00 | | 7,011,364.72 | | | | 7,011,364.72 |
| 年产 1 万吨高性能热浸锡铜合金板带生产线建设项目 | 9,970.00 | 78,955,562.42 | 12,490,558.95 | | | | 91,446,121.37 |
| 年产 1.8 万吨高强高导特殊合金板带项目 | 27,000.00 | 178,921,367.50 | 10,535,864.57 | | 121,911,068.79 | | 67,546,163.28 |
| 板带 MES 项目 | 1,450.00 | | 5,000,447.35 | | | | 5,000,447.35 |
| 年产 5 万吨特殊合金带材项目 | 126,350.02 | 3,250,370.86 | 78,270,913.96 | | | | 81,521,284.82 |
| 铝基焊丝项目 | 16,776.11 | 4,104,037.90 | 34,961,806.10 | | | | 39,065,844.00 |

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 外币报表折算 差异 | 转入固定资产 | 其他减少[注] | 期末数 |
|------------------------|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| MES 项目 | 676.00 | 2,424,039.09 | 1,092,383.93 | | | 3,516,423.02 | |
| 6#微滑差大拉及 感应退火机安装 | 574.71 | 5,747,091.65 | | | 5,747,091.65 | | |
| 年产 2800 吨高端 镀层切割丝项目 | 2,700.00 | 2,244,809.63 | 10,870,693.84 | | 3,551,724.08 | | 9,563,779.39 |
| 二车间智能化改 造项目 | 3,149.16 | 11,375,972.27 | 19,087,774.68 | | | | 30,463,746.95 |
| 中拉感应退火机 | 790.00 | 7,070,687.23 | 956,405.76 | | 1,411,337.48 | | 6,615,755.51 |
| 进口镀锌机 | 319.92 | 921,031.41 | 2,278,161.67 | | 3,199,193.08 | | |
| 越南厂房项目 | 2,446.16 | | 24,232,380.63 | | 24,232,380.63 | | |
| 越南小拉转移项 目 | 480.00 | | 3,036,744.67 | 14,247.03 | 1,530,391.03 | | 1,520,600.67 |
| 越南设备厂房安 装项目 | 3,715.84 | 3,366,591.58 | 12,484,646.07 | 143,439.98 | 4,116,058.28 | | 11,878,619.35 |
| 德国拉丝机项目 | 234.47 | 2,846,523.01 | 1,358.98 | -5,767.55 | 2,842,114.44 | | |
| 德国超声波清洗 系统 | 312.62 | 2,749,952.02 | 325,278.06 | -5,571.88 | 3,069,658.20 | | |
| 德国镀锌机项目 | 1,477.76 | 15,227,933.31 | | -47,777.53 | 6,861,772.12 | | 8,318,383.66 |
| 德国内联发光拉 丝机项目 | 370.53 | 2,640,246.92 | 1,055,205.19 | -5,349.61 | 3,690,102.50 | | |
| 其他零星工程 | | 55,011,744.12 | 41,574,681.65 | -5,730.45 | 53,641,659.10 | | 42,939,036.22 |
| 小 计 | | 675,145,068.09 | 750,537,544.73 | 2,006,994.56 | 925,931,483.69 | 6,608,057.23 | 495,150,066.46 |

(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 |
|--------------------------|---------------------|----------|---------------|---------------|------------------|------|
| 越南一期 PERC 项 目技改 | 115.41 | 100.00 | | | | 其他 |
| SE 项目改造 | 33.92 | 40.00 | | | | 其他 |
| 越南电站项目 | 92.15 | 100.00 | | | | 其他 |
| 全自动卷到棒高 速履带式铜棒拉 拔机 | 95.71 | 100.00 | | | | 其他 |
| 舒马格拉拔机 | 92.33 | 90.00 | | | | 其他 |
| 滨海 3#车间扩产 项目 | 52.18 | 30.00 | | | | 其他 |

| 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 |
|-------------------------|----------------|---------|---------------|--------------|-------------|-----------|
| 线材扩产项目 | 10.32 | 30.00 | | | | 其他 |
| 年产1万吨高性能热浸锡铜合金板带生产线建设项目 | 91.72 | 95.00 | 5,232,500.01 | | | 金融机构贷款,其他 |
| 年产1.8万吨高强高导特殊合金板带项目 | 70.17 | 80.00 | | | | 其他 |
| 板带MES项目 | 34.49 | 35.00 | | | | 其他 |
| 年产5万吨特殊合金带材项目 | 6.45 | 40.00 | 453,977.57 | 453,977.57 | 4.35 | 金融机构贷款,其他 |
| 铝基焊丝项目 | 23.29 | 40.00 | 2,788,645.16 | 2,030,314.24 | 4.84 | 金融机构贷款,其他 |
| MES项目 | 52.02 | 100.00 | | | | 其他 |
| 6#微滑差大拉及感应退火机安装 | 100.00 | 100.00 | | | | 其他 |
| 年产2800吨高端镀层切割丝项目 | 48.58 | 60.00 | 793,672.33 | 793,672.33 | 4.96 | 金融机构贷款,其他 |
| 二车间智能化改造项目 | 96.74 | 80.00 | 743,250.57 | 406,150.01 | 4.51 | 金融机构贷款,其他 |
| 中拉感应退火机 | 101.61 | 95.00 | | | | 其他 |
| 进口镀锌机 | 100.00 | 100.00 | | | | 其他 |
| 越南厂房项目 | 99.06 | 100.00 | | | | 其他 |
| 越南小拉转移项目 | 63.56 | 60.00 | | | | 其他 |
| 越南设备厂房安装项目 | 43.04 | 70.00 | | | | 其他 |
| 德国拉丝机项目 | 121.21 | 100.00 | | | | 其他 |
| 德国超声波清洗系统 | 98.19 | 100.00 | | | | 其他 |
| 德国镀锌机项目 | 102.72 | 99.00 | | | | 其他 |
| 德国内联发光拉丝机项目 | 99.59 | 100.00 | | | | 其他 |
| 其他零星工程 | | | | | | 其他 |
| 小计 | | | 10,012,045.64 | 3,684,114.15 | | |

[注]: 本期其他减少系转入无形资产。

10. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利/非专利技术 | 商标 | 合 计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 280,597,156.03 | 10,145,096.24 | 104,788,346.11 | 5,412,282.81 | 400,942,881.19 |
| 本期增加金额 | | 9,554,382.29 | -6,226.44 | -21,932.46 | 9,526,223.39 |
| 1) 购置 | | 2,883,073.21 | | | 2,883,073.21 |
| 2) 在建工程转入 | | 6,608,057.23 | | | 6,608,057.23 |
| 3) 外币折算差异 | | 63,251.85 | -6,226.44 | -21,932.46 | 35,092.95 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | 280,597,156.03 | 19,699,478.53 | 104,782,119.67 | 5,390,350.35 | 410,469,104.58 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 19,643,952.67 | 4,766,673.69 | 77,561,652.53 | 1,754,582.50 | 103,726,861.39 |
| 本期增加金额 | 6,127,962.78 | 2,003,176.81 | 9,828,126.84 | 536,316.40 | 18,495,582.83 |
| 1) 计提 | 6,127,962.78 | 2,007,296.52 | 9,829,209.96 | 540,131.66 | 18,504,600.92 |
| 2) 外币折算差异 | | -4,119.71 | -1,083.12 | -3,815.26 | -9,018.09 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | 25,771,915.45 | 6,769,850.50 | 87,389,779.37 | 2,290,898.90 | 122,222,444.22 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 254,825,240.58 | 12,929,628.03 | 17,392,340.30 | 3,099,451.45 | 288,246,660.36 |
| 期初账面价值 | 260,953,203.36 | 5,378,422.55 | 27,226,693.58 | 3,657,700.31 | 297,216,019.80 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 25.53%。

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业 合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|-----|--------------|------|--------|-----|
| | | | 处置 | 外币折算差异 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|-----------|---------------|
| Berkenhoff GmbH | 14,358,378.71 | | | 58,185.17 | 14,300,193.54 |
| 合计 | 14,358,378.71 | | | 58,185.17 | 14,300,193.54 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-----|------------|--------|------|------------|
| | | 计提 | 外币折算差异 | 处置 | |
| Berkenhoff GmbH | | 690,833.38 | | | 690,833.38 |
| 小计 | | 690,833.38 | | | 690,833.38 |

(3) 商誉减值测试过程

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量基于公司管理层对 Berkenhoff GmbH 所做出的未来盈利预测确定，使用的折现率为 6.52%。收益期的确定采用永续年期，其中 2020 年至 2024 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2025 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计营业收入、营业成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。本期计提 690,833.38 元商誉减值准备系对递延所得税负债形成的商誉，按递延所得税负债减少额来计提相等的商誉减值准备。

12. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 外币折算差异 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|-----------|------------|------|---------------|
| 土地基础设施租赁费 | 5,812,135.60 | 25,538,621.88 | 10,487.58 | 493,567.91 | | 30,867,677.15 |
| 排污权 | 209,659.19 | | | 47,469.96 | | 162,189.23 |
| 合计 | 6,021,794.79 | 25,538,621.88 | 10,487.58 | 541,037.87 | | 31,029,866.38 |

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 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 27,834,688.71 | 4,094,599.45 | 20,540,600.41 | 3,081,090.05 |
| 递延收益 | 64,889,623.74 | 9,733,443.56 | 57,534,121.41 | 8,630,118.21 |
| 公允价值变动 | 257,028.46 | 38,554.27 | 131,668.24 | 19,750.23 |
| 存货及固定资产 | 21,414,470.00 | 6,103,123.95 | 21,501,602.00 | 6,127,956.57 |
| 重新计量设定受益计划的变动 | 19,138,987.18 | 5,454,609.00 | 6,975,229.55 | 1,987,721.09 |
| 应付职工薪酬 | 35,791,941.96 | 10,200,705.02 | 36,577,450.24 | 10,424,353.32 |
| 可抵扣亏损 | 24,762,904.45 | 7,057,427.76 | | |
| 预计负债-亏损合同 | 398,590.50 | 113,598.29 | | |
| 其他 | 12,015,328.99 | 2,243,720.64 | 4,210,027.33 | 450,435.02 |
| 合计 | 206,503,563.99 | 45,039,781.94 | 147,470,699.18 | 30,721,424.49 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 6,861,089.24 | 1,955,410.43 | 9,322,845.44 | 2,657,010.95 |
| 境外所得应纳税额 | 14,556,412.73 | 2,183,461.91 | 20,614,453.17 | 3,092,167.98 |
| 套期公允价值变动 | | | 5,706.96 | 856.04 |
| 合计 | 21,417,501.97 | 4,138,872.34 | 29,943,005.57 | 5,750,034.97 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 40,727,258.95 | 41,417,345.30 |
| 可抵扣亏损 | 6,623,438.03 | 3,000,493.21 |
| 小计 | 47,350,696.98 | 44,417,838.51 |

(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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2020年 | 295,131.11 | 295,131.11 | |
| 2021年 | 160,078.26 | 344,015.07 | |
| 2022年 | 375,517.54 | 980,605.19 | |
| 2023年 | 1,380,741.84 | 1,380,741.84 | |

| | | | |
|--------|--------------|--------------|--|
| 2024 年 | 4,411,969.28 | | |
| 小 计 | 6,623,438.03 | 3,000,493.21 | |

14. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 预付工程设备款 | 271,053,615.68 | 206,149,248.59 |
| 预付股权转让款 | 35,999,269.65 | |
| 其他[注] | 1,255,419.40 | |
| 合 计 | 308,308,304.73 | 206,149,248.59 |

[注]：详见本财务报表附注五(一)25(1)之说明。

15. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------|------------------|----------------|
| 保证借款 | 617,637,358.29 | 395,650,475.38 |
| 信用借款 | 674,039,927.08 | 579,912,250.00 |
| 保证及抵押借款 | 35,552,650.00 | |
| 短期借款利息 | 2,007,891.51 | 1,379,588.40 |
| 合 计 | 1,329,237,826.88 | 976,942,313.78 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(2)1)之说明。

16. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 261,888,112.28 | 164,807,620.01 |
| 合 计 | 261,888,112.28 | 164,807,620.01 |

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 材料款 | 400,416,930.17 | 257,603,735.59 |
| 工程设备款 | 120,571,851.06 | 114,043,815.58 |
| 其他 | 51,157,337.18 | 45,297,163.35 |
| 合 计 | 572,146,118.41 | 416,944,714.52 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|---------------|
| 货款 | 385,878,515.74 | 35,673,082.08 |
| 合 计 | 385,878,515.74 | 35,673,082.08 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

19. 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 | 61,435,043.67 | 548,953,496.76 | 527,911,144.19 | 82,477,396.24 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 212,004.16 | 48,390,611.44 | 48,318,034.39 | 284,581.21 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 8,018,543.77 | 271,208.59 | | 8,289,752.36 |
| 合 计 | 69,665,591.60 | 597,615,316.79 | 576,229,178.58 | 91,051,729.81 |

(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 | 60,256,219.46 | 480,635,943.50 | 462,282,215.69 | 78,609,947.27 |
| 职工福利费 | 678,550.37 | 27,711,935.89 | 24,921,613.32 | 3,468,872.94 |
| 社会保险费 | 499,396.84 | 35,207,641.24 | 35,338,707.98 | 368,330.10 |
| 其中：医疗保险费 | 59,754.99 | 29,741,100.66 | 29,785,670.49 | 15,185.16 |

| | | | | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费 | 66,041.80 | 4,936,921.03 | 4,987,748.67 | 15,214.16 |
| 生育保险费 | 20,471.55 | 529,619.55 | 549,657.82 | 433.28 |
| 其他 | 353,128.50 | | 15,631.00 | 337,497.50 |
| 住房公积金 | | 1,670,061.44 | 1,670,061.44 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 877.00 | 3,727,914.69 | 3,698,545.76 | 30,245.93 |
| 小 计 | 61,435,043.67 | 548,953,496.76 | 527,911,144.19 | 82,477,396.24 |

(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 | 201,971.26 | 43,595,598.72 | 43,522,216.07 | 275,353.91 |
| 失业保险费 | 10,032.90 | 4,795,012.72 | 4,795,818.32 | 9,227.30 |
| 小 计 | 212,004.16 | 48,390,611.44 | 48,318,034.39 | 284,581.21 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,257,468.52 | 19,048,755.66 |
| 城市维护建设税 | 165,129.24 | 1,386,717.49 |
| 教育费附加 | 70,522.85 | 166,453.60 |
| 地方教育附加 | 47,015.23 | 110,969.06 |
| 企业所得税 | 12,059,794.09 | 23,847,562.88 |
| 代扣代缴个人所得税 | 3,164,780.93 | 2,823,243.54 |
| 房产税 | 3,300,455.90 | 1,649,226.44 |
| 土地使用税 | 2,914,603.58 | 1,034,715.95 |
| 印花税 | 16,575.40 | 21,832.57 |
| 德国环境保护税 | | 347,143.76 |
| 合 计 | 24,996,345.74 | 50,436,620.95 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-----|-----|--------|
|-----|-----|--------|

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 应付股权转让款 | 11,859,540.00 | 75,495,200.00 |
| 应付暂收款 | 1,423,421.72 | 2,251,575.55 |
| 代扣代缴款 | 850,563.22 | 1,753,236.51 |
| 押金保证金 | 4,919,082.67 | 574,101.79 |
| 应付费用类款项 | 28,397,952.07 | 9,140,005.78 |
| 其他 | 1,586,423.63 | 4,256,725.41 |
| 小 计 | 49,036,983.31 | 93,470,845.04 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(2)1之说明。

(2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注 1] |
|------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 296,125,500.00 | 37,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款[注 2] | 4,484,904.24 | 4,422,060.37 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 354,268.41 | 37,308.34 |
| 合 计 | 300,964,672.65 | 41,459,368.71 |

[注 1]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(2)1之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十一(一)之说明。

23. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 93,208,500.00 | 219,724,400.00 |
| 抵押及保证借款 | 75,000,000.00 | 151,600,000.00 |
| 质押及保证借款 | 350,000,000.00 | |
| 长期借款利息 | 700,692.17 | 407,602.18 |
| 合 计 | 518,909,192.17 | 371,732,002.18 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十

六)1(2)1)之说明。

24. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 应付售后回租款[注] | 83,302,493.90 | 86,365,424.00 |
| 合 计 | 83,302,493.90 | 86,365,424.00 |

[注]：详见本财务报表附注十一(一)之说明。

25. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 103,149,813.08 | 96,983,438.81 |
| 年限奖励[注 1] | 17,357,311.09 | 16,777,064.41 |
| 提前退休计划[注 2] | | 1,489,825.60 |
| 其中：一年内到期的长期应付职工薪酬 | 8,289,752.36 | 8,018,543.78 |
| 合 计 | 112,217,371.81 | 107,231,785.04 |

[注 1]：年限奖励系博德高科子公司 Berkenhoff GmbH 对于工作至少 15 年的员工所授予的奖励支出。

[注 2]：提前退休计划系博德高科子公司 Berkenhoff GmbH 赋予员工在接近实际退休年龄前，可选择于工作期间仅领取一半的薪资，剩余部分将在实现提前退休期间领取。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 期初余额 | 96,983,438.81 | 98,782,422.70 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 2,137,517.98 | 2,040,512.22 |
| ① 当期服务成本 | 365,514.93 | 390,684.44 |
| ② 利息净额 | 1,772,003.05 | 1,649,827.78 |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | 12,216,827.37 | 185,932.90 |
| ① 精算利得（损失以“-”表示） | 12,216,827.37 | 185,932.90 |

| | | |
|------------|----------------|---------------|
| 其他变动 | -8,187,971.08 | -4,025,429.01 |
| ① 已支付的福利 | -6,176,069.15 | -6,112,999.80 |
| ② 外币报表折算差异 | -2,011,901.93 | 2,087,570.79 |
| 期末余额 | 103,149,813.08 | 96,983,438.81 |

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

公司聘请了 Marsh & McLennan Companies 和 Aon Hewitt GmbH, 根据预期累积福利单位法, 以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以薪酬预计增长率和养老金增长率假设预计未来现金流出, 以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。公司根据精算结果确认负债, 相关精算利得或损失计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

(4) 设定受益计划重大精算假设

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、薪酬预计增长率和养老金增长率。本期折现率为 1.00%, 薪酬预期增长率为 2.00%, 养老金增长率为 1.75%。

26. 预计负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|----------|--------------|--------------|----------------|
| 产品质量保证 | 4,829,979.00 | 2,872,111.80 | 预计需发生的产品质量保证成本 |
| 待执行的亏损合同 | 398,590.50 | 523,807.28 | 已签订订单价格低于成本价 |
| 合计 | 5,228,569.50 | 3,395,919.08 | |

27. 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 | 68,468,121.41 | 41,070,000.00 | 10,148,497.65 | 99,389,623.76 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 68,468,121.41 | 41,070,000.00 | 10,148,497.65 | 99,389,623.76 | |

(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[注] | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 年产 1 万吨高性能热浸锡铜合金板带生产线项目 | 21,590,000.00 | | | 21,590,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1 万吨无铅易切削黄铜生产线技改项目 | 10,934,000.00 | | 994,000.00 | 9,940,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1.8 万吨变形锌合金材料生产线项目 | 9,445,333.33 | | 674,666.68 | 8,770,666.65 | 与资产相关 |
| 年产 2 万吨高性能高精度铜合金板带产业化项目 | 5,160,000.00 | | 516,000.00 | 4,644,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 5000 吨高强高导铬铜合金材料生产线项目 | 3,338,300.00 | | 476,900.00 | 2,861,400.00 | 与资产相关 |
| 年产 4000 吨引线框架高强高导铬铜高精带材生产线项目 | 3,179,333.36 | | 317,933.32 | 2,861,400.04 | 与资产相关 |
| 年产 9000 吨高精度环保合金材料生产线技改项目 | 2,797,500.00 | | 373,000.00 | 2,424,500.00 | 与资产相关 |
| 1.8 万吨高精板带生产线技改项目 | 10,533,000.00 | | | 10,533,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 5 万吨特殊合金板带材项目 | | 34,500,000.00 | | 34,500,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 6000 吨高性能切割丝生产线技改项目 | 428,063.25 | | 82,570.09 | 345,493.16 | 与资产相关 |
| 年产 10000 吨母线及 1500 吨高性能切割线生产线技改项目 | 275,168.79 | | 43,963.64 | 231,205.15 | 与资产相关 |
| 年产 10000 吨切割丝母线及 3000 吨高性能镀锡、镀锌线智能生产线技改项目 | 787,422.68 | | 99,463.92 | 687,958.76 | 与资产相关 |
| 年产 16000 吨精密切割丝智能生产线技改项目专项资金 | | 3,570,000.00 | 3,570,000.00 | | 与资产相关 |
| 2019 年度第一批工业和信息化产业发展专项资金（“中国制造 2025”专项） | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 小 计 | 68,468,121.41 | 41,070,000.00 | 10,148,497.65 | 99,389,623.76 | |

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

28. 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 | 627,219,708.00 | 70,014,142.00 | | | -12,713,377.00 | 57,300,765.00 | 684,520,473.00 |
|------|----------------|---------------|--|--|----------------|---------------|----------------|

(2) 其他说明

1) 根据公司四届六次董事会、四届七次董事会和 2019 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波博威合金材料股份有限公司向宁波博威金石投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2019〕830 号）核准，公司通过向博威集团有限公司（以下简称博威集团）等五名交易对象发行股票 70,014,142 股，每股发行价格 7.07 元，用以支付购买博威集团等五名交易对象所持有的博德高科 50%股权的价款 4.95 亿元，其中，计入实收股本 70,014,142.00 元，计入资本公积（股本溢价）424,985,858.00 元。

2) 根据公司四届第十二次董事会和 2018 年年度股东大会决议，因宁波康奈特国际贸易有限公司 2016 年度至 2018 年度未完成业绩承诺净利润数，公司以自有资金总价 1.00 元回购注销业绩补偿方谢朝春在重大资产重组中取得的 12,713,377 股公司股票。公司以总价 1 元的价格回购业绩补偿方谢朝春相应补偿的限制性人民币普通股（A 股）12,713,377 股，每股面值 1 元，减少实收资本 12,713,377.00 元，增加资本公积 12,713,376.00 元，同时将业绩补偿方谢朝春返还上述回购股份对应的 2016-2018 年度获得的现金分红 4,068,280.64 元调整增加资本公积。

29. 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 | 1,998,899,157.27 | 441,767,514.64 | 932,954,529.90 | 1,507,712,142.01 |
| 其他资本公积 | 1,465,908.53 | | | 1,465,908.53 |
| 合 计 | 2,000,365,065.80 | 441,767,514.64 | 932,954,529.90 | 1,509,178,050.54 |

(2) 其他说明

1) 本期资本公积增加详见本财务报表附注股本之说明。

2) 本期资本公积减少 833,704,724.42 元系公司同一控制下企业合并博德高科，向博威集团支付其实际持有的 84.21%股权对价冲减原确认的资本公积。

3) 本期资本公积减少 99,249,805.48 元系公司收购博德高科 15.79%的少数股权，支付的对价与收购日享有的博德高科净资产份额之间的差额冲减资本公积。

30. 库存股

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|--------------|------|----------------|
| 回购股份 | 94,016,825.54 | 6,169,602.52 | | 100,186,428.06 |
| 合 计 | 94,016,825.54 | 6,169,602.52 | | 100,186,428.06 |

(2) 其他说明

公司分别于2018年8月1日、2018年8月17日召开了第四届董事会第二次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过了《宁波博威合金材料股份有限公司关于回购公司股份的预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》，同意公司使用自有资金回购公司股份，用于公司对员工的股权激励或者员工持股计划，本期回购819,652股，支付6,169,602.52元，截至2019年12月31日，公司累计回购股份13,346,334股，支付的总金额为100,186,428.06元。

31. 其他综合收益

| 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 | -4,865,202.44 | -12,216,827.37 | | -3,481,793.45 | -9,558,860.49 | 823,826.57 | -14,424,062.93 |
| 其中：重新计算设定受益计划变动额 | -4,865,202.44 | -12,216,827.37 | | -3,481,793.45 | -9,558,860.49 | 823,826.57 | -14,424,062.93 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 17,864,006.55 | 21,561,967.69 | | | 21,561,967.69 | | 39,425,974.24 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 17,864,006.55 | 21,561,967.69 | | | 21,561,967.69 | | 39,425,974.24 |
| 其他综合收益合计 | 12,998,804.11 | 9,345,140.32 | | -3,481,793.45 | 12,003,107.20 | 823,826.57 | 25,001,911.31 |

32. 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 | 96,305,965.04 | 12,094,079.97 | | 108,400,045.01 |
| 合 计 | 96,305,965.04 | 12,094,079.97 | | 108,400,045.01 |

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 992,494,316.24 | 762,263,498.83 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 155,726,055.81 | 100,216,874.36 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,148,220,372.05 | 862,480,373.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 440,063,630.58 | 396,562,732.83 |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,094,079.97 | 16,739,777.77 |
| 应付普通股股利 | 49,109,869.92 | 94,082,956.20 |
| 期末未分配利润 | 1,527,080,052.74 | 1,148,220,372.05 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制企业合并导致的合并范围变更，影响本期期初未分配利润 155,726,055.81 元。

(3) 其他说明

根据公司 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配预案，以公司 2018 年末总股本 627,219,708 股扣减截至报告日已回购的股份 13,346,334 股，即以 613,873,374 股为基数，拟每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元（含税），总计派发现金股利人民币 49,109,869.92 元。

(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 | 7,425,771,764.60 | 6,249,767,216.82 | 7,202,835,515.66 | 6,130,947,255.75 |
| 其他业务 | 165,870,310.65 | 136,081,838.84 | 94,455,168.95 | 63,190,608.81 |
| 合 计 | 7,591,642,075.25 | 6,385,849,055.66 | 7,297,290,684.61 | 6,194,137,864.56 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税 | 4,106,203.94 | 3,919,814.74 |
| 土地使用税 | 3,329,218.52 | 1,594,851.48 |
| 城市维护建设税 | 2,858,559.58 | 4,530,972.35 |
| 教育费附加 | 1,246,669.08 | 1,909,641.10 |
| 印花税 | 2,610,490.93 | 1,274,840.22 |
| 地方教育附加 | 787,421.95 | 1,273,094.03 |
| 财产税 | 450,196.49 | 374,039.60 |
| 营业税 | 95,585.53 | 1,128,410.96 |
| 环境保护税 | 44,097.68 | 16,297.25 |
| 机动车税 | 34,647.29 | 36,120.45 |
| 车船税 | | 23,961.15 |
| 合 计 | 15,563,090.99 | 16,082,043.33 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 运输费 | 111,200,307.12 | 91,903,407.83 |
| 职工薪酬 | 63,254,004.21 | 45,772,439.62 |
| 佣金及中介费 | 12,514,727.51 | 15,465,343.43 |
| 差旅费 | 9,800,897.11 | 6,784,345.67 |
| 展览宣传广告费 | 8,501,069.51 | 9,324,907.11 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 保险费 | 7,836,594.96 | 6,850,605.89 |
| 报关杂费 | 5,259,476.81 | 6,421,091.43 |
| 办公费 | 4,449,760.92 | 4,751,343.34 |
| 业务招待费 | 3,802,215.89 | 8,945,989.22 |
| 租赁费 | 1,744,486.79 | 5,628,669.20 |
| 其他 | 4,788,115.35 | 2,459,155.56 |
| 合 计 | 233,151,656.18 | 204,307,298.30 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 135,323,278.72 | 122,873,682.16 |
| 折旧摊销 | 23,201,624.80 | 20,446,487.10 |
| 中介服务费 | 26,600,173.74 | 40,107,717.20 |
| 办公费 | 11,257,023.18 | 11,167,141.05 |
| 差旅费及用车费用 | 9,412,750.40 | 9,587,254.74 |
| 业务招待费 | 6,568,234.49 | 2,191,793.56 |
| 修理费 | 3,509,677.46 | 5,841,223.11 |
| 租赁费 | 3,423,797.35 | 2,960,463.24 |
| 水电费 | 2,782,812.27 | 789,535.48 |
| 物料消耗 | 2,572,506.16 | 4,150,107.49 |
| 报关杂费 | 834,052.45 | 2,324,641.29 |
| 其他费用 | 29,807,045.03 | 11,170,604.78 |
| 合 计 | 255,292,976.05 | 233,610,651.20 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 71,914,728.62 | 66,238,163.88 |
| 直接人工 | 52,998,142.41 | 46,955,761.42 |
| 其他费用 | 53,516,227.18 | 52,808,209.46 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 178,429,098.21 | 166,002,134.76 |
|-----|----------------|----------------|

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 70,057,656.04 | 50,587,606.57 |
| 利息收入 | -6,085,348.02 | -4,772,341.70 |
| 汇兑损益 | -12,313,549.32 | -13,367,979.63 |
| 手续费 | 3,353,736.80 | 4,018,148.06 |
| 融资费用 | 846,740.30 | 856,854.01 |
| 合 计 | 55,859,235.80 | 37,322,287.31 |

7. 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[注] | 10,148,497.65 | 3,495,611.04 | 10,148,497.65 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 19,549,312.00 | 17,756,358.00 | 19,549,312.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 388,917.23 | | 388,917.23 |
| 合 计 | 30,086,726.88 | 21,251,969.04 | 30,086,726.88 |

[注]：本期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 | 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 | — | -1,557,689.52 |
| 金融资产终止确认损益 | -662,201.33 | |
| 套期损益 | 421,068.05 | -1,576,708.78 |
| 理财收益 | 20,301.37 | 94,425.61 |
| 融资收益 | | 2,169,821.54 |
| 合 计 | -220,831.91 | -870,151.15 |

9. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|------------|--------------|
| 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） | | 1,419,628.70 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | 1,419,628.70 |
| 套期损益 | 529,567.24 | 2,888,508.49 |
| 合 计 | 529,567.24 | 4,308,137.19 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 |
|------|----------------|
| 坏账损失 | -16,683,479.60 |
| 合 计 | -16,683,479.60 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | —— | 345,556.74 |
| 存货跌价损失 | -17,983,187.11 | -1,962,367.44 |
| 商誉减值损失 | -690,833.38 | |
| 合 计 | -18,674,020.49 | -1,616,810.70 |

12. 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 | 226,449.84 | | 226,449.84 |
| 固定资产处置损失 | | -80,196.43 | |
| 合 计 | 226,449.84 | -80,196.43 | 226,449.84 |

13. 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 |
|-------------|-----|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | 15,116.70 | |

| | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助[注] | | 1,047,906.00 | |
| 赔款收入 | 2,434,333.70 | 820,414.65 | 2,434,333.70 |
| 无法支付款项 | 4,061,506.52 | | 4,061,506.52 |
| 其他 | 1,604,893.37 | 514,198.89 | 1,604,893.37 |
| 合 计 | 8,100,733.59 | 2,397,636.24 | 8,100,733.59 |

[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五(五)3之说明。

14. 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 | 2,032,229.23 | 2,315,305.96 | 2,032,229.23 |
| 对外捐赠 | 1,186,326.00 | 1,589,900.00 | 1,186,326.00 |
| 赔款支出 | 1,503,131.88 | 1,901,466.12 | 1,503,131.88 |
| 滞纳金 | 70,069.94 | 326,767.33 | 70,069.94 |
| 其他 | 119,467.13 | 73,195.68 | 119,467.13 |
| 合 计 | 4,911,224.18 | 6,206,635.09 | 4,911,224.18 |

15. 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 | 34,047,247.78 | 57,671,243.40 |
| 递延所得税费用 | -12,539,918.23 | 371,959.22 |
| 合 计 | 21,507,329.55 | 58,043,202.62 |

(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 | 465,950,883.73 | 465,012,354.25 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 69,892,632.56 | 69,751,853.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -33,499,564.13 | -5,951,982.21 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,176,561.65 | 3,997,436.16 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 非应税收入的影响 | -1,433,951.06 | 88,897.94 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 679,969.28 | 4,848,058.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -273,756.25 | -3,543,804.70 |
| 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 | 445,107.16 | 8,510.73 |
| 根据境外所得确认的递延所得税负债 | -908,706.07 | -183,831.82 |
| 研发费用加计扣除 | -12,217,840.29 | -10,971,934.76 |
| 所得税费用 | 21,507,329.55 | 58,043,202.62 |

16. 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)31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 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 收回期货合约保证金 | 34,996,442.85 | 81,745,256.06 |
| 收回套期工具期货合约收益 | 969,808.79 | 512,422.66 |
| 收到利息收入 | 6,085,348.02 | 4,472,340.86 |
| 收到与收益相关的政府补助 | 19,549,312.00 | 18,771,379.00 |
| 收到与资产相关的政府补助 | 41,070,000.00 | 11,337,000.00 |
| 收回各类保证金 | 32,465,187.74 | 14,551,655.82 |
| 收回应收暂付款 | 5,415,423.79 | |
| 其他 | 9,255,014.07 | 6,345,804.50 |
| 合 计 | 149,806,537.26 | 137,735,858.90 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付期货合约保证金 | 73,351,973.46 | 34,865,722.85 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 支付套期工具期货合约损失 | 659,175.14 | 2,089,131.44 |
| 支付各类保证金 | 166,513,753.11 | 14,175,516.27 |
| 支付应收暂付款 | 5,272,369.49 | 6,569,716.53 |
| 运输费 | 111,200,307.12 | 91,903,407.83 |
| 中介服务费及业务佣金 | 42,197,819.19 | 53,808,480.44 |
| 水电费 | 23,615,376.17 | 29,153,254.39 |
| 差旅费 | 19,909,435.95 | 14,089,569.82 |
| 办公费 | 17,056,567.05 | 16,699,515.56 |
| 业务招待费 | 10,707,861.55 | 11,342,564.87 |
| 支付其他费用类款项 | 28,818,228.95 | 35,751,775.48 |
| 其他 | 41,395,186.58 | 34,003,309.51 |
| 合 计 | 540,698,053.76 | 344,451,964.99 |

3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|-------|
| 预付股权转让款 | 35,707,712.83 | |
| 合 计 | 35,707,712.83 | |

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------------|-------|
| 收到业绩补偿方返还分红款 | 3,051,210.48 | |
| 合 计 | 3,051,210.48 | |

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 |
|----------|---------------|---------------|
| 支付售后回租租金 | 5,305,204.31 | 5,142,999.81 |
| 支付回购股票款项 | 6,169,603.52 | 94,016,825.54 |
| 合 计 | 11,474,807.83 | 99,159,825.35 |

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 | 444,443,554.18 | 406,969,151.63 |
| 加: 资产减值准备 | 35,357,500.09 | 1,616,810.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 210,118,437.92 | 188,091,855.60 |
| 无形资产摊销 | 18,504,600.92 | 15,968,620.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 541,037.87 | 194,111.49 |
| 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) | -226,449.84 | 80,196.43 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 2,032,229.23 | 2,300,189.26 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | -1,419,628.70 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 56,317,787.62 | 35,522,755.50 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -20,301.37 | -706,557.63 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -14,419,910.75 | 1,274,621.61 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -1,601,800.94 | -988,735.19 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -356,417,314.18 | 6,842,076.14 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -532,861,007.05 | 169,822,623.39 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 831,332,110.72 | -197,358,101.92 |
| 其他 | -12,216,827.37 | 155,804,637.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 680,883,647.05 | 784,014,626.22 |
| 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 | 645,616,918.17 | 776,780,531.84 |
| 减: 现金的期初余额 | 776,780,531.84 | 545,437,264.57 |

| | | |
|--------------|-----------------|----------------|
| 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 | -131,163,613.67 | 231,343,267.27 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 本期数 |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 495,000,000.00 |
| 其中：博德高科 | 495,000,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：博德高科 | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中：博德高科 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 495,000,000.00 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | 645,616,918.17 | 776,780,531.84 |
| 其中：库存现金 | 116,820.25 | 200,489.02 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 625,239,010.39 | 739,431,767.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,261,087.53 | 37,148,275.63 |
| 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 | 645,616,918.17 | 776,780,531.84 |
| 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 | | |

(4) 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 | 4,293,017.10 | 5,902,462.13 |
| 其中：支付货款 | 4,293,017.10 | 5,902,462.13 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | | |

(5) 现金流量表补充资料的说明

现金及现金等价物的期末余额为 645,616,918.17 元，与资产负债表中货币资金项目期末数 826,712,157.97 元，差异 181,095,239.80 元，系银行承兑汇票保证金 23,164,932.80 元，信用证保证金 5,024,774.22 元，保函保证金 142,987,018.26 元，电费保证金 662,531.00 元以及电站租赁保证金 9,255,983.52 元不属于现金及现金等价物。

现金及现金等价物的期初余额为 776,780,531.84 元，与资产负债表中货币资金项目期末数 820,223,493.29 元，差异 43,442,961.45 元，系银行承兑汇票保证金 11,390,000.00 元，信用证保证金 7,622,945.38 元，电费保证金 366,177.65 元，电站租赁保证金 8,353,487.74 元及在途资金 15,710,350.68 元不属于现金及现金等价物。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

1. 如本财务报表附注六合并范围的变更之说明，公司以发行股份及支付现金的方式收购博德高科 100%股权，因博德高科在合并前后同受博威集团控制且该项控制为非暂时性的，故该项交易构成同一控制下企业合并，本公司已按规定对财务报表比较数据进行了追溯调整。因追溯调整而对合并所有者权益变动表上年期末余额累计影响数为 334,727,245.31 元，主要系调增资本公积 122,792,983.07 元，调增其他综合收益 3,363,176.05 元，调增未分配利润 155,726,055.81 元，合计调增归属于母公司所有者权益 281,882,214.93 元，调增少数股东权益 52,845,030.38 元。因追溯调整而对合并所有者权益变动表上年期初余额累计影响数为 267,065,583.90 元，主要系调增资本公积 122,792,983.07 元，调增其他综合收益 1,892,774.12 元，调增未分配利润 100,216,874.36 元，合计调增归属于母公司所有者权益 224,902,631.55 元，调增少数股东权益 42,162,952.35 元。

(五) 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 | 662,531.00 | 电费保证金 |
| | 9,255,983.52 | 电站租赁保证金 |
| | 5,024,774.22 | 信用证保证金 |
| | 142,987,018.26 | 保函保证金 |
| | 23,164,932.80 | 银行承兑汇票保证金 |

| | | |
|-------------|----------------|----------|
| 应收票据 | 131,676,721.25 | 票据池质押 |
| 固定资产 | 126,453,874.01 | 长期借款抵押担保 |
| 在建工程 | 12,690,685.53 | |
| 无形资产 | 204,399,991.05 | |
| 博德高科 100%股权 | [注] | 长期借款质押担保 |
| 合 计 | 656,316,511.64 | |

[注]：公司及其全资子公司博威板带于 2019 年 7 月 5 日分别与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行签订《质押合同》（2019 年东门(质)字 0033 号/0034 号），将其持有博德高科合计 100%的股权质押给中国工商银行股份有限公司宁波东门支行，公司已于 2019 年 7 月 5 日在宁波市市场监督管理局办妥股权质押登记。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该股权质押担保项下的借款余额 4 亿元，均用于支付本期同一控制下企业合并博德高科相应的现金对价。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 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 | 69,445,047.00 | 6.9762 | 484,462,536.88 |
| 欧元 | 9,415,099.22 | 7.8155 | 73,583,707.95 |
| 港币 | 728,085.54 | 0.89578 | 652,204.47 |
| 越南盾 | 207,151,283,926.89 | 0.00030105513 | 62,363,956.71 |
| 加元 | 12,703.43 | 5.3421 | 67,862.99 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 34,699,210.35 | 6.9762 | 242,068,631.24 |
| 欧元 | 9,393,787.52 | 7.8155 | 73,417,146.36 |
| 港币 | 125,023.70 | 0.89578 | 111,993.73 |
| 越南盾 | 64,562,742,648.79 | 0.00030105513 | 19,436,944.88 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 1,642,741.76 | 6.9762 | 11,460,095.07 |

| | | | |
|-------------|--------------------|---------------|----------------|
| 欧元 | 281,594.69 | 7.8155 | 2,200,803.30 |
| 越南盾 | 94,333,591,912.00 | 0.00030105513 | 28,399,611.78 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 43,208,998.24 | 6.9762 | 301,434,613.52 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 16,417,447.12 | 6.9762 | 114,531,394.60 |
| 欧元 | 2,414,165.50 | 7.8155 | 18,867,910.47 |
| 越南盾 | 190,682,948,243.18 | 0.00030105513 | 57,406,079.77 |
| 加元 | 39,462.50 | 5.3421 | 210,812.62 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：美元 | 68,197.36 | 6.9762 | 475,758.42 |
| 欧元 | 1,261,844.89 | 7.8155 | 9,861,948.74 |
| 越南盾 | 7,735,720,242.00 | 0.00030105513 | 2,328,878.26 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 3,751,107.89 | 6.9762 | 26,168,478.86 |
| 欧元 | 1,820,518.17 | 7.8155 | 14,228,259.76 |
| 港币 | 13,410.00 | 0.89578 | 12,012.41 |
| 越南盾 | 6,093,564,836.00 | 0.00030105513 | 1,834,498.95 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 7,007,554.17 | 6.9762 | 48,886,099.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 642,886.42 | 6.9762 | 4,484,904.24 |
| 欧元 | 21,000,000.00 | 7.8155 | 164,125,500.00 |
| 长期应付款 | | | |
| 其中：美元 | 11,940,955.52 | 6.9762 | 83,302,493.90 |

(2) 境外经营实体说明

子公司博威合金（香港）国际贸易有限公司、香港奈斯国际新能源有限公司、博威尔特太阳能（美国）有限公司及其下属子公司、新加坡润源电力有限公司、新加坡裕源电力有限公司、新加坡泓源电力有限公司、博德高科（香港）有限公司、贝肯霍夫（香港）有限公司

和 Bedra, Inc. 采用美元为记账本位币, 子公司博威尔特太阳能科技有限公司、博威尔特(越南)合金材料有限公司、HCG 公司、HTG 公司和贝肯霍夫(越南)有限公司采用越南盾为记账本位币, 子公司博威新能源(德国)有限公司、博德高科(德国)有限公司、Berkenhoff GmbH、Bedra Electronics GmbH、Bedra Welding GmbH 和 Bedra Verwaltungsgesellschaft GmbH & Co. KG 采用欧元为记账本位币, 子公司 Powerway Alloy International Investment Inc. 采用加拿大元为记账本位币, 公司及其他子公司采用人民币为记账本位币。公司选择本位币时的依据是主要经营活动的计价和结算币种, 同时考虑融资活动获得的货币及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

| 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 1 万吨高性能热浸锡铜合金板带生产线项目 | 21,590,000.00 | | | 21,590,000.00 | | |
| 1.8 万吨高精板带生产线技改项目 | 10,533,000.00 | | | 10,533,000.00 | | |
| 年产 1 万吨无铅易切削黄铜生产线技改项目 | 10,934,000.00 | | 994,000.00 | 9,940,000.00 | 其他收益 | |
| 年产 1.8 万吨变形锌合金材料生产线项目 | 9,445,333.33 | | 674,666.68 | 8,770,666.65 | 其他收益 | |
| 年产 2 万吨高性能高精度铜合金板带产业化项目 | 5,160,000.00 | | 516,000.00 | 4,644,000.00 | 其他收益 | |
| 年产 5000 吨高强高导铬锆铜合金材料生产线项目 | 3,338,300.00 | | 476,900.00 | 2,861,400.00 | 其他收益 | |
| 年产 4000 吨引线框架高强高导铬锆铜高精带材生产线项目 | 3,179,333.36 | | 317,933.32 | 2,861,400.04 | 其他收益 | |
| 年产 9000 吨高精度环保合金材料生产线技改项目 | 2,797,500.00 | | 373,000.00 | 2,424,500.00 | 其他收益 | |
| 年产 6000 吨高性能切割丝生产线技改项目 | 428,063.25 | | 82,570.09 | 345,493.16 | 其他收益 | |
| 年产 10000 吨母线及 1500 吨高性能切割线生产线 | 275,168.79 | | 43,963.64 | 231,205.15 | 其他收益 | |
| 年产 10000 吨切割丝母线及 3000 吨高性能镀锡、镀锌线智 | 787,422.68 | | 99,463.92 | 687,958.76 | 其他收益 | |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 能生产线技改项目 | | | | | |
| 5万吨特殊合金板带材项目(一期) | | 34,500,000.00 | | 34,500,000.00 | |
| 年产16000吨精密切割丝智能生产线技改项目专项资金 | | 3,570,000.00 | 3,570,000.00 | | 其他收益 |
| 2019年度第一批工业和信息化产业发展专项资金(“中国制造2025”专项) | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 其他收益 |
| 小计 | 68,468,121.41 | 41,070,000.00 | 10,148,497.65 | 99,389,623.76 | |

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 |
|-------------------------------|--------------|------|--|
| 17年工业投资第一、二批竣工补助 鄞经信[2018]48号 | 5,039,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区经济和信息化局、财政局关于下达2017年度工业投资(技术改造)第一、二批竣工项目补助资金的通知(鄞经信(2018)48号) |
| 区经信局重点工业企业扶持资金 | 4,170,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区云龙镇人民政府关于要求给予博威集团有限公司及其下属控股企业奖励政策兑现的请示(云政(2019)3号) |
| 企业多层次资本市场奖励资金 | 1,952,100.00 | 其他收益 | 宁波市财政局关于给与音王电声股份有限公司等13家企业多层次资本市场奖励金的通知(甬财政发(2018)113号) |
| 中央外经贸发展专项资金 | 1,629,700.00 | 其他收益 | 宁波市财政局关于下达中央外经贸发展专项资金(2017年度对外投资合作项目)的通知(甬财政发(2018)1076号) |
| 2018年度科技计划项目专项转移支付资金 | 1,044,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区云龙镇财政关于下达宁波市2018年度科技计划项目专项转移支付资金(企业研发后补助资金)的通知(鄞科(2018)100号) |
| 稳岗补贴 | 575,972.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区就业管理中心 |
| 课题专项拨款 | 575,000.00 | 其他收益 | 北京科技大学关于联合承担国家重点研发计划“课题3:高性能铜铬铝合金带材关键技术开发及产业化”国拨经费分配的协议 |
| 科技计划项目经费 | 550,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区科学技术局财政局(关于下达鄞州区2018年度第一批科技计划项目经费的通知)《鄞商局(2018)39号》 |
| 境外投资补助 | 500,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区商务局(关于拨付2017年外经及第二批电子商务政策项目奖励(补助)资金的通知)《鄞商局(2018)58号》 |
| 2018年市工业标准化项目补助 | 500,000.00 | 其他收益 | 宁波市财政局宁波市标准化战略工作领导小组办公室(关于下达2018年市工业标准化项目补助资金的通知)《甬财政发(2019)974号》 |
| 第三批重点人才计划补助 | 500,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区人力资源和社会保障局关于下达2019年度第三批重点人才计划项目区级首期资助、有关奖励经费、第二批新引进高级人才购房补贴及企业赴外招聘、培 |

| | | | |
|----------------------|---------------|------|---|
| | | | 训资助经费的通知（鄞人社〔2019〕99号） |
| 2018年度企业研发投入补助资金 | 367,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局(关于下达宁波市2018年度科技计划项目专项转移支付资金(企业研发投入后补助资金)的通知)《鄞科〔2018〕100号》 |
| 人才专项补贴 | 321,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区云龙镇人民政府关于2017年全镇经济发展的若干意见（云政〔2017〕1号） |
| 2018年宁波市工业投资技术改造项目 | 270,000.00 | 其他收益 | 宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会(关于对2018年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知)《甬财政发〔2018〕1071号》 |
| 2019年度第一批科技项目经费 | 230,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局关于转发宁波市2019年度第一批科技项目经费及宁波市“科技创新2025”重大专项2018年第二批科技项目经费的通知（鄞科〔2019〕52号） |
| 鄞州区“中国制造2025”单项奖励资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区经济和信息化局(关于下达2018年度鄞州区“中国制造2025”单项奖励资金的通知)《鄞经信〔2018〕108号》 |
| 2017年外贸政策奖励(补助)资金 | 179,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区商务局、财政局关于拨付2017年外贸政策奖励(补助)资金的通知（鄞商局〔2018〕49号） |
| 鄞州区2018年度第五批科技计划项目经费 | 150,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区科学技术局(关于下达鄞州区2018年度第五批科技计划项目经费的通知)《鄞科〔2018〕91号》 |
| 外贸出口信用保险保费补贴 | 102,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区商务局、财政局关于拨付2018年1-8月外贸出口信用保险保费补贴的通知（鄞商局〔2018〕105号） |
| 经济和信息化补贴 | 90,000.00 | 其他收益 | 宁波市财政局(关于下达2019年度第二批工业和信息化产业发展专项资金(“中国制造2025”专项)的通知)《甬财政发〔2019〕514号》 |
| 外贸出口信用保险保费补贴 | 79,100.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区商务局关于拨付2018年外贸政策项目奖励(补助)资金的通知（鄞商局〔2019〕30号） |
| 发明专项奖励经费 | 60,000.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区科学技术局、财政局关于下达2017-7-2018-5授权发明专项奖励经费的通知（鄞科〔2018〕69号） |
| 授权发明专利奖励经费 | 60,000.00 | 其他收益 | 宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会(关于对2018年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知)《甬财政发〔2018〕1071号》 |
| 2017年中小企业国际市场开拓项目补助 | 10,100.00 | 其他收益 | 宁波市鄞州区商务局、财政局关于拨付2017年度中央外贸发展(中小企业国际市场开拓项目)专项资金的通知（鄞商局〔2018〕104号） |
| 其他 | 395,340.00 | 其他收益 | |
| 小计 | 19,549,312.00 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 29,697,809.65 元。

4. 套期

公允价值套期

本公司在报告期内根据与客户或供应商达成的销售合同或采购合同签订了一定期限后以固定价格销售产品或购买原材料的合约(未确认的确定承诺)以及期末净持有的存货,为规避价格变动风险对该确定承诺和净持有存货的价格变动风险采用期货合约进行套期。公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。本期公允价值套期相关财务信息如下:

| 被套期项目名称 | 套期工具 | 套期工具期末公允价值 | 本期套期工具利得或损失 | 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失 |
|----------|------|----------------|---------------|---------------------|
| 采购合约/净库存 | 期货合约 | -17,577,472.16 | -9,527,895.49 | 10,480,926.78 |
| 销售订单 | 期货合约 | 2,561,475.00 | 2,143,589.94 | -2,099,136.75 |
| 小计 | | -15,015,997.16 | -7,384,305.55 | 8,381,790.03 |

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|--------|--------------|---------------------------|------------|--|
| 博德高科 | 100%[注] | 在合并前后同受博威集团最终控制且该项控制为非暂时的 | 2019年5月31日 | 被合并方已于2019年5月20日完成股权变更登记手续,故将2019年5月31日作为合并日 |

(续上表)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|-------------------|--------------------|------------------|---------------|
| 博德高科 | 488,004,500.08 | 27,743,001.59 | 1,232,522,593.82 | 65,915,600.25 |

[注]: 该公司原由博威集团实际持股 84.21%, 公司本期同一控制下企业合并取得该股权, 同时购买少数股东持有的 15.79%股权, 累计共取得 100%。

2. 合并成本

| 项目 | 博德高科 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|-------------|----------------|
| 合并成本 | 990,000,000.00 |
| 现金 | 495,000,000.00 |
| 发行的权益性证券的面值 | 495,000,000.00 |

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

| 项 目 | 博德高科 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产 | | |
| 货币资金 | 61,915,605.81 | 108,506,687.25 |
| 应收款项 | 207,378,750.27 | 155,066,786.06 |
| 存货 | 245,803,048.51 | 246,687,041.23 |
| 其他流动资产 | 61,490,792.64 | 17,482,539.29 |
| 固定资产 | 218,314,874.84 | 224,839,357.44 |
| 无形资产 | 79,758,480.51 | 81,190,014.16 |
| 递延所得税资产 | 19,272,618.45 | 19,550,973.20 |
| 其他非流动资产 | 97,706,332.69 | 85,139,229.22 |
| 负债 | | |
| 借款 | 363,585,781.32 | 356,080,486.59 |
| 应付款项 | 79,378,219.30 | 73,604,001.73 |
| 薪酬 | 141,805,191.33 | 133,506,714.98 |
| 应交税费 | 14,544,593.85 | 16,097,002.56 |
| 其他负债 | 30,993,345.05 | 24,447,176.68 |
| 净资产 | 361,333,372.87 | 334,727,245.31 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 361,333,372.87 | 334,727,245.31 |

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例(%) |
|--|--------|------------|-------|---------|
| Powerway Alloy International Investment Inc. | 设立 | 2019年12月3日 | 1加拿大元 | 100.00 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

| 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 | |
| 博威板带 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 博威合金(香港)国际贸易有限公司 | 宁波 | 香港 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 宁波市鄞州博威废旧金属回收有限公司 | 宁波 | 宁波 | 批发和零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 宁波博威新材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| Powerway Alloy International Investment Inc. | 加拿大 | 加拿大 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| 宁波康奈特国际贸易有限公司 | 宁波 | 宁波 | 贸易 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 博威尔特太阳能科技有限公司 | 越南 | 越南 | 制造业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 香港奈斯国际新能源有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 博威尔特太阳能(美国)有限公司 | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Boviet Renewable Power LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet C Bros LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Forehand LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Gaskins LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Godbee LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Murphy LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Shivers LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Hobbs LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|------|-----|------|---------|--------|------------|
| Boviet MS LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| Boviet Wheeler Ridge LLC | 美国 | 美国 | 光伏发电 | | 100.00 | 设立 |
| 博威新能源（德国）有限公司 | 德国 | 德国 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 博威尔特（越南）合金材料有限公司 | 越南 | 越南 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 新加坡润源电力有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| 新加坡裕源电力有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| 新加坡泓源电力有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| HCG 公司 | 越南 | 越南 | 光伏发电 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| HTG 公司 | 越南 | 越南 | 光伏发电 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 博德高科 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 博德高科（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 贝肯霍夫（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 贝肯霍夫（中国）有限公司 | 宁波 | 宁波 | 贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 贝肯霍夫（越南）有限公司 | 越南 | 越南 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 博德高科（德国）有限公司 | 德国 | 德国 | 投资 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Berkenhoff GmbH | 德国 | 德国 | 制造业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Bedra Electronics GmbH | 德国 | 德国 | 制造业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Bedra Welding GmbH | 德国 | 德国 | 制造业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Bedra Verwaltungsgesellschaft GmbH & Co. KG | 德国 | 德国 | 投资管理 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Bedra, Inc. | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

八、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及五(一)5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

本公司定期/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22.75%(2018年12月31日：16.34%)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 | 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 | 2,144,626,787.46 | 2,247,889,985.97 | 1,685,588,921.53 | 351,209,240.82 | 211,091,823.62 |
| 应付票据 | 261,888,112.28 | 261,888,112.28 | 261,888,112.28 | | |
| 应付账款 | 572,146,118.41 | 572,146,118.41 | 572,146,118.41 | | |

| | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 49,036,983.31 | 49,036,983.31 | 49,036,983.31 | | |
| 长期应付款 | 92,531,272.25 | 92,531,272.25 | 5,338,558.12 | 10,515,631.93 | 76,677,082.20 |
| 小 计 | 3,120,229,273.71 | 3,223,492,472.22 | 2,573,998,693.65 | 361,724,872.75 | 287,768,905.82 |

(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 | 1,385,711,624.30 | 1,426,928,572.26 | 1,044,536,679.66 | 344,469,634.26 | 37,922,258.34 |
| 应付票据 | 164,807,620.01 | 164,807,620.01 | 164,807,620.01 | | |
| 应付账款 | 416,944,714.52 | 416,944,714.52 | 416,944,714.52 | | |
| 其他应付款 | 93,470,845.04 | 93,470,845.04 | 93,470,845.04 | | |
| 长期应付款 | 96,294,343.98 | 96,294,343.98 | 5,261,886.82 | 10,490,285.63 | 80,542,171.53 |
| 小 计 | 2,157,229,147.85 | 2,198,446,095.81 | 1,725,021,746.05 | 354,959,919.89 | 118,464,429.87 |

(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2,028,563,935.37元(2018年12月31日：人民币1,196,037,325.38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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

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. 其他流动资产 | 73,966,518.25 | | | 73,966,518.25 |
| (1) 套期工具 | 58,409,703.38 | | | 58,409,703.38 |
| (2) 被套期项目 | 15,556,814.87 | | | 15,556,814.87 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 73,966,518.25 | | | 73,966,518.25 |

(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

其他流动资产采用期货交易所对应期货合约的结算价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十、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 (万元) | 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 (%) |
|-------|-----|--------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 博威集团 | 宁波 | 股权投资管理 | 7,580 | 49.98[注] | 49.98[注] |

[注]：博威集团直接持有博威合金股票 232,340,968 股，通过其全资子公司博威亚太有限公司持有博威合金股票 80,000,000 股，通过控股子公司宁波博威金石投资有限公司持有博威合金股票 29,769,793 股，总计持有公司股票 342,110,761 股，占公司股本的 49.98%。

本公司的母公司情况的说明

博威集团成立于 1989 年 11 月 15 日，现持有由宁波市鄞州区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330212144533682H 的营业执照，注册资本 75,800,000 元，其中谢识才出资 61,416,775 元，占注册资本的 81.02%。

(2) 本公司最终控制方是谢识才先生。

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

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|----------------|
| 马嘉凤 | 实际控制人之关系密切家庭成员 |
| 谢朝春 | 实际控制人之关系密切家庭成员 |
| 郑小丰 | 关键管理人员 |
| 付辉[注 1] | 关键管理人员 |
| 宁波博曼特工业有限公司 | 受马嘉凤控制 |
| 博威亚太有限公司（原名：冠峰亚太有限公司） | 公司股东、同受实际控制人控制 |
| 伊泰丽莎（越南）有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 宁波意丽雅卫浴有限公司[注 2] | 同受母公司控制 |
| 宁波博威金石投资有限公司 | 同受母公司控制 |

[注 1]：付辉已于 2019 年 8 月 1 日离职。

[注 2]：该公司已于 2019 年 10 月 28 日注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 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 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 宁波博曼特工业有限公司 | 加工费 | | 860,659.86 |
| | 材料采购 | 429,014.25 | |
| 伊泰丽莎（越南）有限公司 | 材料采购 | | 254,769.58 |
| | 电费 | 683,108.10 | |
| 宁波意丽雅卫浴有限公司 | 加工费 | 43,629.17 | |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 宁波博曼特工业有限公司 | 材料销售 | 2,574,524.06 | 2,637,224.70 |

| | | | |
|-------------|------|--------------|--------------|
| | 加工费 | 6,199,314.67 | 7,391,283.54 |
| 宁波意丽雅卫浴有限公司 | 材料销售 | | 88,285.24 |
| | 加工费 | 43,629.17 | 80,270.50 |

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 |
|--------------|---------|--------------|----------------|
| 伊泰丽莎（越南）有限公司 | 租赁房屋及设备 | 27,643.35 | 1,278,765.21 |
| 宁波博曼特工业有限公司 | 房屋建筑物 | | 298,714.29 |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否已 经履行完毕 | 备注 |
|------|--------------------|--------------------------------------|------------|------------|----------------|-----|
| 博威集团 | 博德高科 | 1,600 万元 | 2018/8/14 | 2023/8/13 | 否 | [注] |
| | | 2,460 万元 | 2018/8/14 | 2023/8/13 | 否 | |
| | | 1,000 万元 | 2019/4/15 | 2020/1/15 | 否 | |
| | | 4,390 万元 | 2019/11/4 | 2023/8/7 | 否 | |
| | | 1,000 万元 | 2019/5/16 | 2020/5/14 | 否 | |
| | | 3,000 万元 | 2019/9/23 | 2020/9/22 | 否 | |
| | 博德高科（香港）有限公司 | 500,000.00 美元 （折人民币 348.81 万元） | 2019/11/8 | 2020/02/06 | 否 | |
| | | 580,476.70 美元 （折人民币 404.95 万元） | 2019/11/18 | 2020/02/14 | 否 | |
| | | 578,952.58 美元 （折人民币 403.89 万元） | 2019/11/18 | 2020/02/14 | 否 | |
| | | 587,193.65 美元 （折人民币 409.64 万元） | 2019/11/26 | 2020/02/24 | 否 | |
| | 579,800.85 美元（折人民币 | 2019/12/16 | 2020/03/13 | 否 | | |

| | | | | | | |
|------------|-----------------|----------------------------------|------------|------------|---|--|
| | | 404.48 万元) | | | | |
| | | 1,178,810.88 美元 (折人民币 822.36 万元) | 2019/12/25 | 2020/03/24 | 否 | |
| | | 577,736.14 美元 (折人民币 403.04 万元) | 2019/12/27 | 2020/03/26 | 否 | |
| | Berkenhoff GmbH | EUR2,100 万元 (折人民币 16,412.55 万元) | 2017/12/20 | 2020/12/18 | 否 | |
| | | EUR700 万元 (折人民币 5,470.85 万元) | 2018/4/13 | 2021/4/13 | 否 | |
| 博威集团、谢识才夫妇 | 博德高科 | 300 万元 | 2019/11/7 | 2020/11/6 | 否 | |
| | | 1,200 万元 | 2019/12/17 | 2020/12/16 | 否 | |
| | | 800 万元 | 2019/3/22 | 2020/3/21 | 否 | |
| | | 1,200 万元 | 2019/4/16 | 2020/4/15 | 否 | |
| | | 1,680 万元 | 2019/4/18 | 2020/4/17 | 否 | |

[注]：该借款同时由公司账面原值为 12,690,685.53 元的在建工程、账面原值为 6,549,888.20 元的房屋及建筑物和账面原值为 37,029,271.66 元的土地使用权提供抵押担保。

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 | 559.40 万元 | 386.37 万元 |

5. 关联方资产转让

2018 年 12 月 21 日，子公司博威尔特（越南）合金材料有限公司（以下简称越南合金）与伊泰丽莎（越南）有限公司（以下简称伊泰丽莎）签署《土地使用权、厂房、设备转让合同》，约定伊泰丽莎将其位于越南北江省北江市双溪-内黄工业区 B5-B6 号地块的 10,251 平方米土地的使用权、厂房及相关设备转让给越南合金，合同总价为 40,856,579,654.00 越南盾。2019 年，越南合金与伊泰丽莎完成资产交接手续并付讫全部款项，土地使用权及厂房相关的权证尚未办妥。

2018 年 12 月 21 日，子公司贝肯霍夫（越南）有限公司（以下简称 BK 越南）与伊泰丽

莎签署《土地使用权转让合同》，约定伊泰丽莎将其位于越南北江省北江市双溪-内黄工业区 B5-B6 号地块的 7,620 平方米土地的使用权转让给 BK 越南，合同总价为 4,191,000,000.00 越南盾。2019 年，BK 越南与伊泰丽莎完成资产交接手续并付讫全部款项，相关权证尚未办妥。

6. 其他关联交易

根据公司及博威板带与博德高科全体股东于 2018 年 12 月 22 日签署的《宁波博威合金材料股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》，并经公司于 2018 年 12 月 22 日第四届董事会第六次会议以及 2019 年 2 月 18 日第一次临时股东大会决议通过，公司拟以发行股份及支付现金的方式向博威集团、宁波博威金石投资有限公司、宁波梅山保税港区隼瑞投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区乾浚投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区立晟富盈投资管理合伙企业（有限合伙）购买其合计持有的博德高科 93% 的股份，公司全资子公司博威板带拟以支付现金的方式向博威集团购买其持有的博德高科 7% 的股份。此次重大资产重组事项已于 2019 年 4 月获得中国证券监督管理委员会核准。博德高科已于 2019 年 5 月办妥了股东变更的工商变更登记手续，成为公司的全资子公司。公司已向博威集团、宁波博威金石投资有限公司、宁波梅山保税港区隼瑞投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区立晟富盈投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区乾浚投资管理合伙企业（有限合伙）分别发行人民币普通股（A 股）19,626,012 股、29,769,793 股、15,193,179 股、3,593,214 股、1,831,944 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 7.07 元，同时本公司及博威板带已向博威集团支付现金 4.95 亿元，用于购买博德高科价值为 9.9 亿元的 100% 股权。

根据公司及全资子公司博威板带与博威集团、宁波博威金石投资有限公司、宁波梅山保税港区隼瑞投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区乾浚投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区立晟富盈投资管理合伙企业（有限合伙）（以下合称业绩承诺方）签订的《发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议》及《补充协议》，业绩承诺方针对此次资产重组承诺，在利润承诺期间的每个会计年度结束时，博德高科截至当期期末累计实现净利润数小于截至当期期末累计承诺净利润数的，则业绩承诺方应就未达到承诺净利润数的差额部分以其持有本公司的股份对公司进行补偿。

公司已于 2019 年 5 月完成对博德高科的资产重组，盈利预测补偿期限为 2019 年度至 2022 年度，在盈利预测补偿期限业绩承诺方所做的业绩承诺如下：

单位：人民币万元

| 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 | 2021 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| 扣除非经常性损益后归属于母公司净利润 | 7,800.00 | 9,000.00 | 10,600.00 | 13,120.00 |

博德高科 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 9,540.88 万元，超过承诺数 1,740.88 万元，完成本年承诺业绩的 122.32%。

(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 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|-------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 宁波博曼特工业有限公司 | 2,804,274.07 | 140,213.70 | 2,370,199.17 | 118,509.96 |
| 小计 | | 2,804,274.07 | 140,213.70 | 2,370,199.17 | 118,509.96 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 宁波博曼特工业有限公司 | 626,537.27 | | 26,184.06 | |
| 小计 | | 626,537.27 | | 26,184.06 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 郑小丰 | 300,000.00 | 15,000.00 | | |
| | 付辉 | | | 179,900.00 | 17,990.00 |
| 小计 | | 300,000.00 | 15,000.00 | 179,900.00 | 17,990.00 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|-----------|-----------|
| 预收款项 | | | |
| | 宁波意丽雅卫浴有限公司 | | 26,460.00 |
| 小计 | | | 26,460.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 博威亚太有限公司 | | 48,468.99 |
| | 伊泰丽莎(越南)有限公司 | 83,858.91 | 54,905.60 |

| | | | |
|-----|--|-----------|------------|
| 小 计 | | 83,858.91 | 103,374.59 |
|-----|--|-----------|------------|

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

子公司 Boviet Renewable Power LLC（以下简称美国新能源）下属全资子公司 Boviet C Bros LLC 等七个光伏电站项目公司 2017 年分别与三家银行签订售后回租协议，将其拥有的光伏电站出售给该等银行再租回经营，同时由美国新能源将其持有的该等公司 100% 股权质押给该等银行。根据业务性质，将其划分为融资租赁，截至资产负债表日具体情况如下：

| 项目公司 | 银行 | 租赁开始日期 | 租赁期限 | 长期应付款余额 | 未确认融资费用余额 | 长期应付款账面价值 |
|---------------------|--------------------------|------------|------|---------------|--------------|---------------|
| Boviet C Bros LLC | Live Oak Banking Company | 2017/11/22 | 10 年 | 12,666,005.18 | 204,882.76 | 12,461,122.42 |
| Boviet Forehand LLC | | 2017/9/7 | 15 年 | 16,847,313.71 | | 16,847,313.71 |
| Boviet Gaskins LLC | | 2017/10/30 | 10 年 | 18,200,875.15 | 356,678.15 | 17,844,197.00 |
| Boviet Godbee LLC | | 2017/9/29 | 10 年 | 12,997,488.86 | 432,838.86 | 12,564,650.00 |
| Boviet Hobbs LLC | Key Equipment Finance | 2017/8/31 | 10 年 | 13,230,876.15 | -351,285.47 | 13,582,161.62 |
| Boviet Murphy LLC | Crestmark | 2017/11/1 | 7 年 | 18,588,713.18 | 4,100,759.79 | 14,487,953.39 |
| Boviet Shivers LLC | Bank | 2017/11/1 | 7 年 | | | |
| 小计 | | | | 92,531,272.23 | 4,743,874.09 | 87,787,398.14 |

(二) 或有事项

2018 年 1 月，自然人 KI CHUL SEONG 及韩国公司 OPEC ENGINEERING CO., LTD. 向美国伊利诺伊州北区联邦地区法院东分院提起诉讼，认为博德高科及其子公司 Bedra Inc. 侵犯了其专利并销售侵权产品。在收到上述诉讼的起诉状后，博德高科及其子公司 Bedra Inc. 委托了境外律师事务所 JENNER & BLOCK LLP 积极展开应诉。2018 年 3 月 14 日，博德高科子公司 Berkenhoff GmbH 作为原告，将 OPEC ENGINEERING CO., LTD. 作为被告，向上述同一法院提起了另一诉讼，声明 OPEC ENGINEERING CO., LTD. 侵犯了 Berkenhoff GmbH 拥有的 No. RE44,789 专利权，请求法院判决 OPEC ENGINEERING CO., LTD. 停止侵权并赔偿损失。截至报告出具日，法院尚未对公司上述诉讼作出任何判决或裁定。

十二、资产负债表日后事项

(一) 发行可转换公司债券

根据公司 2019 年 6 月 10 日第四届董事会第十四次会议决议、2019 年 9 月 3 日第四届

董事会第十六次会议决议、2020年1月7日第四届董事会第十八次会议决议及2019年6月26日2019年第三次临时股东大会决议、2019年9月19日2019年第四次股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波博威合金材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕2564号）核准，公司公开发行可转换公司债券1,200万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币1,200,000,000.00元。公司本次发行可转换公司债券募集资金总额为1,200,000,000.00元，扣除承销及保荐费10,188,679.25元（不含税）后实际收到的金额为1,189,811,320.75元，已由主承销商国信证券股份有限公司于2020年1月16日汇入公司募集资金监管账户，另扣除律师费、审计及验资费、资信评级费、债券发行登记费和法定信息披露费等其他发行费用1,952,830.19（均不含税）元后，实际募集资金净额为1,187,858,490.56元。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据公司2020年4月18日第四届第二十一次董事会通过的2019年度利润分配预案，以公司2019年末总股本684,520,473股扣减截至报告日已回购的股份13,346,334股，即以671,174,139股为基数，拟每10股派发现金股利人民币2元（含税），总计派发现金股利人民币134,234,827.80元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

（三）新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

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月在国内，2、3月起在全球相继爆发。为防控新冠疫情，各国政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司在中国宁波、美国、德国、越南等地设有经营场所，在春节后第一时间组织相关疫情防护保障物资，制定保障员工安全的相关政策及措施，在做好疫情防控的基础上，加紧推进复工复产，二月底本公司国内生产经营已恢复到正常水平；同时，本公司积极筹备，提前做好海外基地的疫情防护工作及应对措施，保障员工安全，保证本公司生产制造有序进行，尽可能地降低新冠疫情对本公司经营造成影响。

从2020年第一季度本公司运营情况来看，新冠疫情对本公司影响较小，但由于新冠疫情目前在全球范围内的发展态势尚未得到有效控制，从而可能在二季度及后期对本公司的生产和经营造成一定程度的影响，影响程度的大小将取决于后期疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

| 项 目 | 新材料产品 | 新能源产品 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,752,236,656.57 | 1,676,083,386.33 | 2,548,278.30 | 7,425,771,764.60 |
| 主营业务成本 | 4,822,625,559.12 | 1,429,689,936.00 | 2,548,278.30 | 6,249,767,216.82 |
| 资产总额 | 6,471,070,879.29 | 2,604,452,038.79 | 1,483,142,385.24 | 7,592,380,532.84 |
| 负债总额 | 2,616,152,820.12 | 1,374,332,263.57 | 152,098,655.39 | 3,838,386,428.30 |

(二) 持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东以本公司股份质押情况

博威集团将持有的本公司 5,200 万股股权（因公司于 2016 年 4 月 22 日实施了每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本事项，质押数量由原 2,600 万股相应变为 5,200 万股）质押给中国进出口银行，质押期限 96 个月，用于其开展境外业务提供资金支持，并已于 2013 年 12 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述股权质押登记手续。

博威集团将持有的本公司 2,000 万股股权质押给中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行，用于融资，质押期限为 3 年，并已于 2019 年 8 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述股权质押登记手续。

博威集团将持有的本公司 2,000 万股股权质押给中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行，用于融资，质押期限为 3 年，并已于 2019 年 3 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述股权质押登记手续。

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 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 445,272,931.71 | 100.00 | 22,701,372.87 | 5.10 | 422,571,558.84 |
| 合 计 | 445,272,931.71 | 100.00 | 22,701,372.87 | 5.10 | 422,571,558.84 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 313,777,627.22 | 100.00 | 15,888,396.20 | 5.06 | 297,889,231.02 |
| 合 计 | 313,777,627.22 | 100.00 | 15,888,396.20 | 5.06 | 297,889,231.02 |

2) 采用账龄组合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 | 444,635,757.54 | 22,231,787.88 | 5.00 |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | 80,308.68 | 24,092.60 | 30.00 |
| 3年以上 | 556,865.49 | 445,492.39 | 80.00 |
| 小 计 | 445,272,931.71 | 22,701,372.87 | 5.10 |

(2) 坏账准备变动情况

| 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 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,888,396.20 | 6,812,976.67 | | | | | 22,701,372.87 | |
| 小 计 | 15,888,396.20 | 6,812,976.67 | | | | | 22,701,372.87 | |

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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 |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| 博威合金(香港)国际贸易有限公司 | 46,486,687.74 | 10.44 | 2,324,334.39 |
| 福士汽车零部件(济南)有限公司 | 31,622,339.93 | 7.10 | 1,581,117.00 |

| | | | |
|--------------|----------------|-------|--------------|
| 嘉兴晨人一信仪表有限公司 | 18,549,248.66 | 4.17 | 927,462.43 |
| 南平华孚电器有限公司 | 16,712,578.89 | 3.75 | 835,628.94 |
| 博威板带 | 13,538,157.92 | 3.04 | 676,907.90 |
| 小 计 | 126,909,013.14 | 28.50 | 6,345,450.66 |

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 | 102,797,352.35 | 100.00 | 5,142,367.62 | 5.00 | 97,654,984.73 |
| 其中：其他应收款 | 102,797,352.35 | 100.00 | 5,142,367.62 | 5.00 | 97,654,984.73 |
| 合 计 | 102,797,352.35 | 100.00 | 5,142,367.62 | 5.00 | 97,654,984.73 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 94,856,055.40 | 100.00 | 5,256,493.20 | 5.54 | 89,599,562.20 |
| 其中：其他应收款 | 94,856,055.40 | 100.00 | 5,256,493.20 | 5.54 | 89,599,562.20 |
| 合 计 | 94,856,055.40 | 100.00 | 5,256,493.20 | 5.54 | 89,599,562.20 |

2) 采用组合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(%) |
| 账龄组合 | | | |
| 其中：1年以内 | 102,747,352.35 | 5,137,367.62 | 5.00 |
| 1-2年 | 50,000.00 | 5,000.00 | 10.00 |
| 小 计 | 102,797,352.35 | 5,142,367.62 | 5.00 |

(2) 坏账准备变动情况

| 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) | 整个存续期预期 信用损失(已发) | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | | 生信用减值) | 生信用减值) | |
| 期初数 | 4,528,681.80 | 365,132.22 | 362,679.18 | 5,256,493.20 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -2,500.00 | 2,500.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 611,185.82 | -362,632.22 | -362,679.18 | -114,125.58 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 5,137,367.62 | 5,000.00 | | 5,142,367.62 |

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|
| 往来款 | 92,354,640.00 | 88,295,016.30 |
| 备用金 | 7,113,021.39 | 6,294,049.48 |
| 应收暂付款 | 3,329,690.96 | 266,989.62 |
| 合计 | 102,797,352.35 | 94,856,055.40 |

(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 |
|--------------|-------|---------------|------|----------------|--------------|
| 宁波博威新材料有限公司 | 往来款 | 91,520,000.00 | 1年以内 | 89.03 | 4,576,000.00 |
| 张冬菊 | 应收暂付款 | 3,059,106.88 | 1年以内 | 2.98 | 152,955.34 |
| 贝肯霍夫(中国)有限公司 | 往来款 | 834,640.00 | 1年以内 | 0.81 | 41,732.00 |
| 杨超 | 备用金 | 365,073.11 | 1年以内 | 0.36 | 18,253.66 |
| 张勇 | 备用金 | 354,810.00 | 1年以内 | 0.35 | 17,740.50 |
| 小计 | | 96,133,629.99 | | 93.53 | 4,806,681.50 |

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 | 2,808,497,581.29 | | 2,808,497,581.29 | 2,219,207,739.04 | | 2,219,207,739.04 |
| 合 计 | 2,808,497,581.29 | | 2,808,497,581.29 | 2,219,207,739.04 | | 2,219,207,739.04 |

(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 |
|-----------------------|------------------|----------------|------|------------------|--------------|-------------|
| 博威板带 | 738,000,000.00 | | | 738,000,000.00 | | |
| 博威合金（香港）国际贸易 有限公司 | 31,869,559.00 | | | 31,869,559.00 | | |
| 宁波市鄞州博威废旧金属回 收有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 宁波康奈特国际贸易有限公司 | 1,338,338,180.04 | | | 1,338,338,180.04 | | |
| 宁波博威新材料有限公司 | 110,000,000.00 | 154,000,000.00 | | 264,000,000.00 | | |
| 博德高科 | | 435,289,842.25 | | 435,289,842.25 | | |
| 小 计 | 2,219,207,739.04 | 589,289,842.25 | | 2,808,497,581.29 | | |

(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 | 3,083,224,150.14 | 2,637,419,444.62 | 3,127,993,882.82 | 2,674,378,373.67 |
| 其他业务收入 | 376,699,891.28 | 357,620,728.14 | 146,894,551.17 | 125,850,079.86 |
| 合 计 | 3,459,924,041.42 | 2,995,040,172.76 | 3,274,888,433.99 | 2,800,228,453.53 |

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------|-------------|
| 套期损益 | 735,927.91 | -463,956.55 |
| 金融资产终止确认损益 | -551,766.93 | |

| | | |
|------|------------|-------------|
| 理财收益 | 20,301.37 | 94,425.61 |
| 合 计 | 204,462.35 | -369,530.94 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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 | -1,805,779.39 | |
| 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） | 23,007,511.77 | |
| 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 | 20,301.37 | |
| 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 | 27,743,001.59 | |
| 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 | 918,728.68 | |
| 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 | 5,026,697.20 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 388,917.23 | |
| 小 计 | 55,299,378.45 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 4,329,948.42 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 4,379,923.60 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 46,589,506.43 | |

（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 | 11.80 | 0.66 | 0.64 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.79 | 0.61 | 0.59 |

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 | 440,063,630.58 |
| 非经常性损益 | B | 46,589,506.43 |
| 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 | 393,474,124.15 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 3,791,093,089.46 |
| 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 | 495,000,000.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 7.00 |
| 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 | G1 | 6,169,602.52 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H1 | 10.00 |
| 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 | G2 | 49,109,869.92 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H2 | 7.00 |
| 其他 | I1 | 12,003,107.20 |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|---|--|------------------|
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6.00 |
| 2019年5月,收购博德高科15.79%少数股权,支付的对价与收购日享有的博德高科净资产份额的差额计入资本公积 | I2 | -99,249,805.48 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 7.00 |
| 2019年5月,同一控制下企业合并博德高科,向博威集团、宁波博威金石投资有限公司的合并对价 | I3 | -833,704,724.42 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 7.00 |
| 因康奈特2016年度至2018年度未完成业绩承诺净利润数,2019年7月,公司以自有资金总价人民币1.00元回购注销业绩补偿方谢朝春在重大资产重组中取得的12,713,377股本公司股票 | I4 | -1.00 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J4 | 5.00 |
| 因康奈特2016年度至2018年度未完成业绩承诺净利润数,2019年8月,业绩补偿方谢朝春退还归属期为2018年度分红款 | I5 | 1,017,070.16 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J5 | 7.00 |
| 因康奈特2016年度至2018年度未完成业绩承诺净利润数,2019年8月,业绩补偿方谢朝春退还归属期为2016年度、2017年度分红款 | I6 | 3,051,210.48 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J6 | 4.00 |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 3,729,474,583.69 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 11.80% |

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 440,063,630.58 |
| 非经常性损益 | B | 46,589,506.43 |
| 非经常性损益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前的归属于母公司所有者的净利润 | C | 23,363,078.00 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | D=A-B | 393,474,124.15 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | E | 3,843,938,119.84 |

| | | | |
|---|---|------|-----------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产 | | F | 334,727,245.31 |
| 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 | | G | 495,000,000.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 7.00 |
| 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 | | I1 | 6,169,602.52 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | J1 | 10.00 |
| 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 | | I2 | 49,109,869.92 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | J2 | 7.00 |
| 其他 | 其他综合收益 | k1 | 12,003,107.20 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L1 | 6.00 |
| | 扣除同一控制下企业合并被合并方博德高科期初至合并日的其他综合收益 | K2 | 957,390.16 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L2 | 6.00 |
| | 同一控制下企业合并博德高科，支付的合并对价与合并日享有被合并方账面净资产之间的差额计入资本公积 | K3 | -529,416,821.65 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L3 | 7.00 |
| | 2019年5月，收购博德高科15.79%少数股权，支付的对价与收购日享有的康奈特公司净资产份额的差额计入资本公积 | K4 | -99,249,805.48 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L4 | 7.00 |
| | 因康奈特2016年度至2018年度未完成业绩承诺净利润数，2019年7月，公司以自有资金总价人民币1.00元回购注销业绩补偿方谢朝春在重大资产重组中取得的12,713,377股本公司股票 | K5 | -1.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L5 | 5.00 |
| | 因康奈特2016年度至2018年度未完成业绩承诺净利润数，2019年8月，业绩补偿方谢朝春退还归属期为2018年度分红款 | K6 | 1,017,070.16 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L6 | 7.00 |
| | 因康奈特2016年度至2018年度未完成业绩承诺净利润数，2019年8月，业绩补偿方谢朝春退还归属期为2016年度、2017年度分红款 | K7 | 3,051,210.48 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L7 | 4.00 | |

| | | |
|-------------------|--|------------------|
| 报告期月份数 | M | 12.00 |
| 加权平均净资产 | $N = \frac{E-F+(A-C)}{2} + \frac{G \times H/M - I \times J/M + K \times L}{M}$ | 3,646,069,200.34 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $O = D/N$ | 10.79% |

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 | A | 440,063,630.58 |
| 非经常性损益 | B | 46,589,506.43 |
| 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 | 393,474,124.15 |
| 期初股份总数 | D | 662,600,341.00 |
| 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 | 22,106,827.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 7.00 |
| 因回购等减少股份数 | H1 | 12,713,377.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I1 | 5.00 |
| 因回购等减少股份数 | H2 | 819,652.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I2 | 10.00 |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 669,515,706.33 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | 0.66 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 见下表计算 | 0.61 |

(2) 扣除非经常损益基本每股收益

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 440,063,630.58 |
| 非经常性损益 | B | 46,589,506.43 |
| 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 | 393,474,124.15 |
| 期初股份总数 | D | 614,693,026.00 |

| | | |
|-----------------------|-------------------------------------|----------------|
| 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 | 70,014,142.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 7.00 |
| 因回购等减少股份数 | H1 | 12,713,377.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I1 | 5.00 |
| 因回购等减少股份数 | H2 | 819,652.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I2 | 10.00 |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 649,554,325.08 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $M=C/L$ | 0.61 |

(3) 稀释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 | A | 440,063,630.58 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | B | |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$ | 440,063,630.58 |
| 非经常性损益 | D | 46,589,506.43 |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $E=C-D$ | 393,474,124.15 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | F | 682,725,431.67 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | G | |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | $H=F+G$ | 682,725,431.67 |
| 稀释每股收益 | $N=C/H$ | 0.64 |
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | 见下表计算 | 0.59 |

(4) 扣除非经常损益稀释每股收益

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------|---------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 440,063,630.58 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | B | |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$ | 440,063,630.58 |
| 非经常性损益 | D | 46,589,506.43 |

| | | |
|-----------------------------|-------|----------------|
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | E=C-D | 393,474,124.15 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | F | 662,764,050.42 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | G | |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | H=F+G | 662,764,050.42 |
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | N=E/H | 0.59 |

