



宁波鲍斯能源装备股份有限公司

2019 年年度报告

2020-016

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈金岳、主管会计工作负责人周齐良及会计机构负责人(会计主管人员)张娇娜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	27
第五节 重要事项.....	69
第六节 股份变动及股东情况.....	75
第七节 优先股相关情况.....	75
第八节 可转换公司债券相关情况.....	75
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	76
第十节 公司治理.....	77
第十一节 公司债券相关情况.....	87
第十二节 财务报告.....	93
第十三节 备查文件目录.....	94

## 释义

释义项	指	释义内容
鲍斯股份	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司
鲍斯集团、控股股东	指	怡诺鲍斯集团有限公司
阿诺精密	指	苏州阿诺精密切削技术有限公司
新世达	指	宁波新世达精密机械有限公司
威克斯	指	宁波威克斯液压有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司董事会
监事会	指	宁波鲍斯能源装备股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》、《公司章程》	指	《宁波鲍斯能源装备股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	鲍斯股份	股票代码	300441
公司的中文名称	宁波鲍斯能源装备股份有限公司		
公司的中文简称	鲍斯股份		
公司的法定代表人	陈金岳		
注册地址	宁波市奉化区西坞街道尚桥路 18 号		
注册地址的邮政编码	315505		
办公地址	宁波市奉化区西坞街道尚桥路 18 号		
办公地址的邮政编码	315505		
公司国际互联网网址	www.cnbaosi.com		
电子信箱	xub@cnbaosi.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐斌	陈露蓉
联系地址	宁波市奉化区西坞街道尚桥路 18 号	宁波市奉化区西坞街道尚桥路 18 号
电话	0574-88661525	0574-88661525
传真	0574-88661529	0574-88661529
电子信箱	xub@cnbaosi.com	chenlr@cnbaosi.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

签字会计师姓名	郭文令、彭远卓
---------	---------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,559,555,365.87	1,505,302,641.35	3.60%	1,114,538,720.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	-145,305,866.02	121,267,465.10	-219.82%	150,971,686.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-210,192,880.93	90,887,350.65	-331.27%	145,081,957.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	218,991,046.12	291,282,724.82	-24.82%	223,666,387.09
基本每股收益（元/股）	-0.22	0.18	-222.22%	0.23
稀释每股收益（元/股）	-0.22	0.18	-222.22%	0.23
加权平均净资产收益率	-9.98%	8.04%	-18.02%	11.42%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,803,059,878.21	2,909,547,936.42	-3.66%	2,525,090,583.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,353,681,924.29	1,557,711,446.38	-13.10%	1,472,214,779.87

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	344,160,621.83	381,860,344.41	400,987,181.76	432,547,217.87
归属于上市公司股东的净利润	22,970,448.81	38,478,445.70	40,799,197.64	-247,553,958.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,834,673.14	33,484,911.09	36,446,402.28	-301,958,867.44
经营活动产生的现金流量净额	21,954,957.82	46,381,680.48	75,289,128.31	75,365,279.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	607,592.78	260,237.84	-1,353,126.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,922,837.38	29,241,160.29	11,175,509.33	主要系政府补助
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-1,811,162.35	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-512,228.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	42,387,305.16	6,208,249.38		主要系业绩补偿款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,008,937.28	207,379.27	-36,112.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		7,502.77		
减：所得税影响额	4,012,966.46	4,555,976.69	1,139,144.03	
少数股东权益影响额（税后）	1,026,691.23	988,438.41	434,005.01	
合计	64,887,014.91	30,380,114.45	5,889,729.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化。

目前，公司业务围绕高端制造、精密制造展开，产品主要包括压缩机、真空泵、液压泵、高效精密切削刀具、精密传动部件等机械产品，是一家集研发、生产、销售于一体的高端精密机械零部件及成套设备制造企业。

报告期内，公司各业务板块保持其原有品牌及业务模式独立运营。

**压缩机产品：**公司是国内主要的螺杆压缩机主机供应商和螺杆压缩机整机制造商，从事螺杆压缩机核心部件—螺杆主机以及螺杆压缩机整机的研发、生产及销售。公司通过研发，掌握了与螺杆主机设计、生产加工相关的系列核心技术，开发的双级节能螺杆整机和双级螺杆主机得到了市场的认可，取得了显著的经济与社会效益。

**真空泵：**公司真空事业部主要从事旋片式真空泵、罗茨真空泵、螺杆真空泵、涡旋真空泵、真空阀门的研发、生产及销售，产品广泛应用于能源、电子、光学、材料、医药、食品、生物工程、家电、航空等行业。通过多年发展已拥有丰富的真空产品选项和先进的设计能力，能满足各种不同的应用需求。

**液压泵：**公司子公司威克斯液压专业提供液压系统整体解决方案，主营液压叶片泵相关产品的研发、生产和销售。威克斯液压立足于液压泵细分领域，经过多年发展，产品链不断拓展，已经形成产品类别齐全、规格种类众的产品系列，包括三作用伺服叶片泵、字母式叶片泵、柱销式叶片泵、外泄式高压叶片泵、液压伺服系统等四大类产品，凭借优异的产品质量和出色的售后服务能力，产品广泛运用于注塑机、压铸机、制鞋机、打包机、船舶机械、环卫机械等工业领域。

**高效精密切削刀具：**公司子公司阿诺精密专业从事高效精密切削刀具的设计、制造与销售，以及刀具数控修复服务。阿诺精密始终坚持成为“具有世界先进水平的综合性刀具供应商”的理念，致力为各领域客户提供全方位、个性化、专业化的金属切削整体解决方案，为大型刀具用户提供刀具总包业务。凭借良好的技术研发能力、优越的产品性能以及完善的营销网络体系等综合管理优势，阿诺精密是国内领先的金属切削整体解决方案专业供应商。

**精密传动部件：**公司子公司新世达公司专业从事高精度蜗杆轴、丝杆轴、常规电机轴等各类精密传动部件的研发、生产与销售，作为蜗杆及斜齿轮传动整体解决方案的专业供应商，为客户提供全方位、个性化、专业化的整体解决方案。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	下降 45.07%，主要原因系本公司厂房转固所致。
交易性金融资产	增长 563.29%，主要原因系新世达业绩赔款所致。
应收款项融资	增长 79.05%，主要原因系本公司票据收款增加所致。
商誉	下降 51.94%，主要原因系计提商誉减值所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）产品战略定位优势

公司一直以实行“进口替代”作为主要市场策略。通过不断的提高工业基础零部件及整机制造技术，提升产品品质，公司产品的技术水平、能效水平已处于行业领先地位，与国外品牌相比具有规模优势、品牌优势及成本优势，有能力抢占国内中高端市场，实现公司产品在工业制造领域中高端市场的进口替代。

### （二）营销网络优势

公司一直注重市场营销工作，在全国范围内成立了多家销售服务公司，建立了高效的营销网络和渠道。通过覆盖国内主要先进机械制造产业基地的营销网络，及时响应客户的需求，为客户提供个性化、高品质的服务，同时快速推进公司新产品销售，积极进行市场开发和业务拓展。公司充分利用现有品牌的影响力和产品信誉度，通过加强宣传力度，在持续巩固现有压缩机组装企业、油田、煤矿、研究院所等企事业单位合作的基础上，持续寻求压缩机事业群更多的潜在客户群体，逐步扩大在国内螺杆压缩机应用领域的市场份额，同时由国内市场向国际市场拓展。

### （三）产品研发优势

公司注重对核心技术的培育，坚持技术创新为基石的技术发展路径。公司组建了专业化的研发团队，建立了“博士后科研工作站”、“浙江省省级高新技术企业研究开发中心”、“江苏省企业技术中心”、“宁波市企业工程技术中心”等研究中心，并和西安交大、浙江大学等国内高等院校及院所建立了良好的技术交流渠道与合作关系，成功掌握并实现了多项核心技术研发成果转化。公司积极推进新产品的研发和投入，确保公司发展后劲，增强公司核心竞争力。公司自主生产研发的无油主机与整机已取得研发成果，并已进入批量生产；研发的氢燃料电池的空气压缩机、氢循环泵进展顺利。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入155,955.54万元，较上年同期增长3.60%；实现营业利润-9,603.95万元，较上年同期下降154.82%；归属于母公司所有者的净利润-14,530.59万元，较去年同期下降219.82%。

近年来，公司通过收购与公司业务发展方向相契合的优秀企业实现了外延式扩张，但在收购过程中也形成了大额商誉。受宏观经济以及各公司所处行业的市场状况发生的不利变化因素影响，被并购的阿诺精密、新世达、威克斯、亚仕特、新加坡亚狮业绩出现下滑，商誉存在明显的减值迹象。基于谨慎性原则，为更加客观、公允反映公司财务状况，公司对上述企业计提商誉减值准备31,445.85万元，该项减值损失计入公司2019年度损益，导致本报告期公司归母净利润出现亏损。

#### （一）主营业务情况

本报告期，公司收入主要来源于压缩机、高效精密切削刀具及相关产品的销售。

公司是国内主要的螺杆压缩机主机供应商和螺杆压缩机整机制造商，从事螺杆压缩机核心部件—螺杆主机以及螺杆压缩机整机的研发、生产及销售。公司通过研发，掌握了与螺杆主机设计、生产加工相关的系列核心技术，开发的双级节能螺杆整机和双级螺杆主机得到了市场的认可，取得了显著的经济与社会效益。

公司子公司阿诺精密专业从事高效精密切削刀具的设计、制造与销售，以及刀具数控修复服务。阿诺精密始终坚持成为“具有世界先进水平的综合性刀具供应商”的理念，致力为各领域客户提供全方位、个性化、专业化的金属切削整体解决方案，为大型刀具用户提供刀具总包业务。凭借良好的技术研发能力、优越的产品性能以及完善的营销网络体系等综合管理优势，阿诺精密是国内领先的金属切削整体解决方案专业供应商。

#### （二）公司总体经营情况

##### 1、营业收入构成分析

报告期内，公司实现营业总收入155,955.54万元，其中压缩机产品及相关业务收入78,408.27万元，同比增长5.50%，占营业总收入的50.27%；液压泵及相关业务收入12,637.93万元，同比增长1.72%，占营业总收入的8.10%；刀具产品及相关业务收入47,640.69万元，同比下降5.33%，占营业总收入的30.55%；精密传动部件及相关业务收入17,133.81万元，同比增长34.27%，占营业总收入的10.99%。

报告期内公司压缩机产品及刀具产品获得了市场的认可，取得了显著的经济效益，是公司主要的业绩来源。

##### 2、研发投入情况

公司注重对核心技术的培育，坚持以技术创新为基石的技术发展路径，组建专业化的研发团队，建立“博士后科研工作站”、“浙江省省级高新技术企业研究开发中心”、“江苏省企业技术中心”、“宁波市企业工程技术中心”，并与西安交大、浙江大学等国内高等院校及院所建立了良好的技术交流渠道与合作关系，提升技术研发的理论基础和水平，成功掌握并实现多项核心技术研发成果转化。公司始终重视对研发的投入，本报告期公司研发支出7,324.96万元，较上年同期增长6.60%。

##### 3、内部管理

公司管理层实施稳健的经营发展策略，认真加强公司内部管理及控制，完善激励和考核制度，重视团队建设及研发投入，进一步推进公司管理工作的规范化、科学化，提升公司治理能力和水平，保证公司持续、稳定、健康地发展。

#### （三）公司面临的风险

### 1、新冠疫情的风险

“新冠疫情”暴发使得全球经济前景面临高度不确定性，下行风险加大，经济增长将进一步减缓。虽然公司产品出口份额较小，但整体市场环境的变化增加了公司经营的不确定性。

### 2、管理和控制风险

鲍斯股份自上市以来，原有的资产规模、产销规模、人员规模不断扩大，子公司的不断增加，组织机构和管理体系更趋复杂。公司经营决策、风险控制的难度增加，对经营团队的管理水平、风险防控能力、资源整合能力、协同工作能力形成挑战，对中高级技术及管理人才的需求日益增加。公司目前管理层配置合理，经验丰富，但如果公司在规模扩大的过程中不能有效的进行控制和管理，不能提高管理能力和水平，完善内部控制体系，将使公司面临一定的管理和控制风险。因此，公司积极引进创新管理模式，储备中高端经营管理人才，同时按照相关法律法规及公司章程，及时完善公司内部控制制度及管理流程，从而降低控制风险。

### 3、原材料的价格波动风险

全球经济的动荡，使得公司产品所使用的主要原材料的采购价格处于波动状态，原材料的价格波动对公司经营情况产生了一定程度的不确定性。

### 4、公司收购形成的商誉减值风险

近年来，公司进行了一系列收购，形成了一定的商誉。虽然公司2018、2019年计提了大额商誉准备，但仍有部分剩余，公司未来可能存在商誉减值的风险。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,559,555,365.87	100%	1,505,302,641.35	100%	3.60%
分行业					
通用机械行业	1,559,555,365.87	100.00%	1,505,302,641.35	100.00%	3.60%
分产品					
压缩机产品及相关业务	784,082,697.33	50.27%	743,229,142.26	49.37%	5.50%
刀具产品及相关业务	476,406,875.07	30.55%	503,215,154.03	33.43%	-5.33%

务					
精密传动部件及相关业务	171,338,062.12	10.99%	127,605,572.49	8.48%	34.27%
液压泵及相关业务	126,379,269.77	8.10%	124,237,785.12	8.25%	1.72%
其他业务	1,348,461.58	0.09%	7,014,987.45	0.47%	-80.78%
分地区					
华东地区	1,010,832,761.95	64.81%	916,083,574.30	60.87%	10.34%
华南地区	218,355,441.17	14.00%	265,342,378.52	17.63%	-17.71%
华北地区	90,576,334.64	5.81%	86,322,312.51	5.73%	4.93%
华中地区	60,836,691.36	3.90%	53,812,830.51	3.57%	13.05%
西北地区	18,549,531.30	1.19%	11,839,695.16	0.79%	56.67%
东北地区	20,694,454.74	1.33%	25,778,872.31	1.71%	-19.72%
西南地区	59,889,718.25	3.84%	74,262,173.31	4.93%	-19.35%
国外地区	79,820,432.46	5.12%	71,860,804.73	4.77%	11.08%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通用机械行业	1,559,555,365.87	1,020,714,096.73	34.55%	3.60%	5.90%	-1.42%
分产品						
压缩机产品及相关业务	784,082,697.33	539,711,865.26	31.17%	5.50%	4.69%	0.53%
刀具产品及相关业务	476,406,875.07	277,929,544.32	41.66%	-5.33%	1.41%	-3.87%
精密传动部件及相关业务	171,338,062.12	110,972,776.38	35.23%	34.27%	29.26%	2.51%
分地区						
华东地区	1,010,832,761.95	661,537,821.01	34.56%	10.34%	16.10%	-3.24%
华南地区	218,355,441.17	152,760,058.26	30.04%	-17.71%	-17.27%	-0.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
通用机械行业	销售量	台	216,516	202,936	6.69%
	生产量	台	234,078	213,381	9.70%
	库存量	台	25,583	14,467	76.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

库存量同比上期末增长 76.84%，主要原因系公司 19 年末订单增加，导致库存量大幅增长。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通用机械行业	直接材料	664,409,506.94	65.09%	655,811,124.73	68.04%	-2.95%
通用机械行业	直接人工	113,851,256.14	11.15%	123,920,561.17	12.86%	-1.71%
通用机械行业	制造费用	242,453,333.65	23.75%	184,138,645.00	19.10%	4.65%
通用机械行业	合计	1,020,714,096.73	100.00%	963,870,330.90	100.00%	

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

详见第十一节“财务报告”之八、“合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	160,291,721.53
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.80%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	43,527,672.26	2.79%
2	客户二	36,494,056.40	2.34%
3	客户三	29,545,189.75	1.89%
4	客户四	28,029,881.22	1.80%
5	客户五	22,694,921.90	1.46%
合计	--	160,291,721.53	10.28%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	101,417,302.26
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.69%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	24,168,005.85	2.55%
2	供应商二	22,572,459.12	2.38%
3	供应商三	19,664,388.70	2.07%
4	供应商四	17,776,228.71	1.87%
5	供应商五	17,236,219.88	1.82%
合计	--	101,417,302.26	10.69%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	93,115,782.90	81,934,604.33	13.65%	
管理费用	141,281,815.73	119,770,507.73	17.96%	
财务费用	32,919,665.98	26,871,841.11	22.51%	

研发费用	73,249,598.17	68,716,188.46	6.60%
------	---------------	---------------	-------

#### 4、研发投入

适用  不适用

公司作为高新技术企业，以研发创新为发展之本，为进一步提高公司产品技术创新水平，优化产品性能、丰富产品种类，满足市场需求，不断加大研发投入以保持公司技术领先的市场地位，同时，公司时刻关注行业发展动向，不断追踪和吸收国内外最新技术，积极做好新产品的研发和技术储备工作，进一步丰富公司的产品类型，不断推出、完善和升级自主产品，增强企业核心竞争力。

报告期内，公司的研发整体投入73,249,598.17元，占公司营业收入的4.70%，较上年同期增长6.6%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	259	293	255
研发人员数量占比	8.97%	10.46%	11.11%
研发投入金额（元）	73,249,598.17	68,716,188.46	44,822,525.01
研发投入占营业收入比例	4.70%	4.56%	4.02%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,273,648,537.72	1,110,906,470.22	14.65%
经营活动现金流出小计	1,054,657,491.60	819,623,745.40	28.68%
经营活动产生的现金流量净额	218,991,046.12	291,282,724.82	-24.82%
投资活动现金流入小计	15,793,073.34	23,450,450.24	-32.65%
投资活动现金流出小计	258,338,896.04	391,751,261.70	-34.06%
投资活动产生的现金流量净	-242,545,822.70	-368,300,811.46	34.14%

额			
筹资活动现金流入小计	880,049,351.11	687,891,526.82	27.93%
筹资活动现金流出小计	838,002,623.10	587,170,533.47	42.72%
筹资活动产生的现金流量净额	42,046,728.01	100,720,993.35	-58.25%
现金及现金等价物净增加额	19,080,753.52	24,206,390.58	-21.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、投资活动产生的现金流量净额同比上期增长34.14%，主要原因系本公司、阿诺精密以及新世达设备购买减少，导致投资活动现金流出大幅下降，使得投资活动产生的现金流量净额大幅增长。

2、筹资活动产生的现金净流量净额同比下降58.25%，主要原因系本公司、阿诺精密以及新世达归还银行借款增加，导致筹资活动现金流出大幅增长，使得筹资活动产生的现金流量净额大幅下降。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-13,159,896.14	15.55%	主要原因系联营企业长期股权投资减值所致。	
公允价值变动损益	42,387,305.16	-50.08%	主要原因系新世达业绩赔款所致。	
资产减值	-326,977,030.10	386.32%	主要原因系商誉计提减值准备所致。	
营业外收入	12,398,130.38	-14.65%	主要原因系亚仕特及新加坡亚狮业绩赔款所致。	
营业外支出	997,852.60	-1.18%	主要原因系盘亏损失及对外捐赠所致。	

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	245,700,201.44	8.77%	225,283,547.06	7.74%	1.03%	
应收账款	351,711,213.28	12.55%	322,313,545.80	11.08%	1.47%	
存货	434,544,377.90	15.50%	402,468,193.26	13.83%	1.67%	
投资性房地产	322,827.41	0.01%	344,029.00	0.01%	0.00%	
长期股权投资	65,778,865.40	2.35%	54,726,877.92	1.88%	0.47%	
固定资产	918,357,807.59	32.76%	834,315,953.42	28.68%	4.08%	
在建工程	35,750,944.32	1.28%	65,079,894.98	2.24%	-0.96%	主要原因系本公司厂房转固所致
短期借款	675,064,434.80	24.08%	544,300,949.28	18.71%	5.37%	
长期借款			76,350,000.00	2.62%	-2.62%	主要原因系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	6,208,249.38	42,387,305.16					-7,416,918.90	41,178,635.64
上述合计	6,208,249.38	42,387,305.16					-7,416,918.90	41,178,635.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司于2019年6月注销子公司新世达业绩补偿股份数915,669股，按照注销日的公允价值为7,416,918.90元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见附注第十一节“财务报告”、七、“合并财务报表项目注释”之81、“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015年	首次公开发行	17,313.6	0	17,342.68	0	0	0.00%	0	-	0
2016年	非公开发行	37,202.27	4,265.28	36,806.16	0	0	0.00%	0	存放于募集资金专户中	0
2017年	非公开发行	13,911	107.86	11,872.27	0	0	0.00%	2,055.19	存放于募集资金专户中	0
合计	--	68,426.87	4,373.14	66,021.11	0	0	0.00%	2,055.19	--	0

募集资金总体使用情况说明	
1、2015 年公司公开发行股票募集资金 20,718.72 万元，扣除发行费用 3,405.12 万元后，公司募集资金净额为 17,313.60 万元。其中 2015 年使用募集资金 10,929.33 万元，2016 年度使用募集资金 5,826.59 万元，2017 年度使用募集资金 586.76 万元，累计使用募集资金 17,342.68 万元。截至报告期末，募集资金投资项目已完结，募集资金已按计划使用完毕，募集资金专户已办理完注销手续。	
2、2016 年非公开发行股份募集资金 37,202.27 万元，其中用于支付现金对价 26,250.40 万元，精密数控机床用高效切削刀具扩产项目累计使用募集资金 8,155.06 万元，研发中心项目累计使用募集资金 1,808.70 万元，支付交易涉及的税费及中介费用 592 万元，累计使用募集资金总额 36,806.16 万元。截至报告期末，募集资金投资项目已完结，节余募集资金 421.13 万元已永久补流，募集资金专户已办理完注销手续。	
3、2017 年非公开发行股份募集资金 13,911 万元，其中用于支付现金对价 4,050 万元，年产 800 万支蜗杆轴技改项目累计使用募集资金 6,264.70 万元，高精度蜗杆轴系列产品研发中心建设项目使用募集资金 957.57 万元，支付交易涉及的税费及中介费 600 万元；截至本报告期末，已累计使用非公开发行股份募集资金 11,872.27 万元，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 2,055.19 万元，扣除用于暂时补充流动资金 2,000 万元后的余额为 55.19 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
螺杆压缩机主机建设项目	否	11,000	8,102.53	0	8,110.29	100.10%	2016 年 06 月 30 日	1,836.62	8,102.17	否	否
螺杆压缩机整机产业化项目	否	7,505	5,531.97	0	5,539.85	100.14%	2016 年 12 月 31 日	1,323.02	5,004.13	否	否
研发中心建设项目	否	4,991.3	3,679.1	0	3,692.54	100.37%	2017 年 03 月 31 日			不适用	否
支付交易现金对价	否	26,250.4	26,250.4	3,548.4	26,250.4	100.00%	2016 年 12 月 31 日	1,281.88	15,074.01	不适用	否
精密数控机床用高效	否	8,148.03	8,148.03	716.88	8,155.06	100.09%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否

切削刀具扩产项目											
研发中心项目	否	1,803.84	1,803.84	0	1,808.7	100.27%	2018年12月31日			不适用	否
支付交易涉及的税费及中介费	否	1,000	1,000	0	592	59.20%	2016年06月30日			不适用	否
本次交易现金对价	否	4,050	4,050	0	4,050	100.00%	2017年12月31日	2,176.58	7,066.5	否	否
年产800万支蜗杆轴技改项目	否	6,908	6,908	98.82	6,264.7	90.69%	2019年12月31日			不适用	否
高精度蜗杆轴系列产品研发中心建设项目	否	2,353	2,353	9.04	957.57	40.70%	2020年12月31日			不适用	否
本次交易涉及的税费及中介费	否	600	600	0	600	100.00%	2017年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	74,609.57	68,426.87	4,373.14	66,021.11	--	--	6,618.1	35,246.81	--	--
超募资金投向											
-											
合计	--	74,609.57	68,426.87	4,373.14	66,021.11	--	--	6,618.1	35,246.81	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	螺杆压缩机主机建设项目于 2016 年 1 月开始陆续投产，2016 年 4 月起产生效益； 螺杆压缩机整机产业化项目于 2016 年 8 月开始陆续投产，2016 年 11 月起产生效益； 研发中心建设项目的效益因反映在公司的整体经济效益中，本公司招股说明书未披露承诺效益； 蜗杆轴技改项目已开始陆续投产，尚未完全达产，未达到预计收益； 研发中心项目尚在建设当中，本公司在发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书中未披露承诺效益。										

(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016年6月13日,公司第二届董事会第二十次会议审议,通过了《关于全资子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计830.73万元,其中:精密数控机床用高效切削刀具扩产项目538.67万元,研发中心项目292.06万元。2016年6月13日公司完成了上述置换。阿诺精密于2018年3月12日将早于董事会审议前自筹的置换资金208万元归还至募投资金专户。</p> <p>2017年4月20日,公司第三届董事会第四次会议审议,通过了《关于全资子公司宁波新世达精密机械有限公司使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意子公司宁波新世达精密机械有限公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计1,692.28万元,用于年产800万支蜗杆轴技改项目。2017年4月20日公司完成了上述置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2019年12月3日,公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司全资子公司宁波新世达精密机械有限公司使用部分闲置募集资金不超过2,000万元暂时补充公司的流动资金,使用期限自董事会批准之日起不超过12个月。</p>

项目实 施出现 募集资 金结余 的金额 及原因	适用  2016 年非公开发行股份募集资金项目已完结，其中交易涉及的税费及中介费用节余 421.13 万元，已永久补充流动资金。
尚未使 用的募 集资金 用途及 去向	其中 2,000 万元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资 金使用 及披露 中存在的 问题 或其他 情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州阿诺精密切削技术	子公司	研发、生产数控加工用	63,693,711.0	536,523,564.	298,914,462.	172,056,836.	17,647,964.4	21,500,316.5

有限公司		精密、高速切削刀具、超硬刀具、各类精密工具、模具和硬质合金工业品，提供相关售后服务及各类切削刀具的修磨；从事上述产品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	0	54	45	02	6	7
宁波新世达精密机械有限公司	子公司	电机及电机配件、轴承、传动轴、五金件制造、加工、批发、零售；汽车配件制造、加工。自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外。	6,715,000.00	268,050,736.90	226,875,927.06	95,201,730.44	19,888,396.23	24,317,618.22
宁波威克斯液压有限公司	子公司	液压泵、液压阀、液压件、伺服系统制造、加工，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家	8,541,000.00	163,160,513.00	129,548,585.28	126,497,347.28	23,441,980.58	20,412,112.04

		限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。						
苏州吉恒纳米科技有限公司	子公司	真空纳米薄膜设备及配件的研发、制造、销售；刀具、模具及零部件、纳米涂层、纳米材料的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	18,080,000.00	85,813,357.01	52,514,036.59	40,000,141.30	13,342,935.96	11,366,658.70
常熟万克精密工具有限公司	子公司	生产销售以钻头、铣刀、铰刀、塞规为主的精密量具、刃具和各类模具及精冲模、精密型腔模、模具标准件，销售自产产品；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展	42,690,000.00	130,429,186.11	120,850,998.48	56,097,057.87	19,586,600.10	16,787,344.75

		经营活动)					
--	--	-------	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州阿诺刀具有限公司	设立	截止 2019 年 12 月 31 日净资产为 3,201,530.78，纳入合并范围至本报告期末净利润金额为-298,469.22
东莞阿诺精密切削技术有限公司	出售	截止处置日净资产 4,816,564.04 元，本期净利润 682,302.63 元，处置收益 -112,159.25 元
湖南阿诺精密切削技术有限公司	出售	截止处置日净资产 1,939,899.93 元，本期净利润-1,604,315.84 元，处置收益 135,711.84 元
阿诺（沈阳）精密工具有限公司	出售	截止处置日净资产 4,984,301.66 元，本期净利润-2,627,641.4 元，处置收益 109,847.80 元

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

公司未来的发展，始终坚持高端制造、智能制造的发展方向，做强做大一机二泵（压缩机、真空泵、液压泵），做精做专精密切削刀具、精密传动部件。同时公司在现有产业基础上，通过工业品新零售公司，探索培育产业互联平台，赋能产业链工厂。

公司坚持勤劳节俭、稳步发展、创造价值的经营理念，倡导弥勒文化中的开明开拓和谐和乐精神，把公司建设成一家拥有核心竞争力和谐发展的国际型公司。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 03 月 04 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

经公司2019年5月6日召开的2018年年度股东大会审议通过，公司2018年年度权益分派方案为：以公司2018年12月31日的总股本662,333,171股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），合计派发现金股利39,739,990.26元人民币。本次权益分派股权登记日为：2019年5月22日，除权除息日为：2019年5月23日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
2019年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度权益分派方案为：以公司2017年12月31日的总股本367,962,873股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），合计派发现金股利36,796,287.30元人民币；以资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次权益分派股权登记日为：2018年5月16日，除权除息日为：2018年5月17日。

2018年度权益分派方案为：以公司2018年12月31日的总股本662,333,171股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），合计派发现金股利39,739,990.26元人民币；不送红股，不以资本公积金转增股本。

2019年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-145,305,866.02	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	39,739,990.26	121,267,465.10	32.77%	0.00	0.00%	39,739,990.26	32.77%
2017 年	36,796,287.30	150,971,686.80	24.37%	0.00	0.00%	36,796,287.30	24.37%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	程爱娣、厉建华、朱朋儿、朱青玲、朱世范	股份限售承诺	本人自取得鲍斯股份本次向本人发行的新增股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。	2017 年 04 月 14 日	2020 年 4 月 17 日	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
	金鹰基金管理有限公司	股份限售承诺	本公司拟以金鹰穗盈定增 243 号资产管理计划参与认购鲍斯股份本次非公开发行的新增股份，自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2017 年 04 月 14 日	2020 年 4 月 17 日	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

			如果中国证监会或深交所所有不同规定，将按中国证监会或深交所的规定执行。			
	程爱娣、厉建华、朱朋儿、朱青玲、朱世范	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺：本人在持有鲍斯股份股票期间，本人及本人控制的企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营等）直接或者间接从事对鲍斯股份的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，本人及本人控制的企业将无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或以公平、公允的价格，在适当时机将该等业务注入鲍斯股份，并愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补	2017年04月14日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

			偿由此给鲍斯股份造成的损失。			
	陈金岳、陈军、陈立坤、董新龙、徐衍修、柯亚仕、楼俊杰、周齐良	其他承诺	<p>(一) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。(二) 承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>(三) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。(四) 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(五) 承诺拟公布的公司股权激励(如有)的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	2017年04月14日	长期有效	截止报告期末, 上述承诺人均遵守上述承诺, 未发现违反上述承诺情况。陈军已离职, 不再担任公司任何职务。
	柯亚仕	股份限售承诺	柯亚仕自取得鲍斯股份本次向其发行的新增股份发行结束之日起三十六个月内不	2016年06月01日	2019年6月3日	截止报告期末, 上述承诺人遵守上述承诺, 未发现违反上述承诺情况。

			得转让；且在关于阿诺精密盈利审核报告出具之前，或者阿诺精密未达到交易对方所作的关于阿诺精密在上一年度的承诺利润数的且在柯亚仕对鲍斯股份补偿完毕之前，柯亚仕持有的鲍斯股份股票不得转让。如违反上述承诺的，则柯亚仕自愿将转让鲍斯股份股票所得全部上缴给鲍斯股份，并承担相应的法律责任。			
	苏州法诺维卡机电有限公司	股份限售承诺	鲍斯股份本次重大资产重组拟向法诺维卡发行的新增股份，法诺维卡承诺自股票发行结束之日起 12 个月内不进行转让。如果本次交易在 2015 年度实施完毕的，则在鲍斯股份依法公布 2015 年财务报表和阿	2016 年 06 月 01 日	2019 年 6 月 3 日	截止报告期末，上述承诺人遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

		<p>诺精密 2015 年年度专项审核报告后, 且阿诺精密的业绩 2015 年度的业绩达到交易对方该年度的承诺业绩的, 法诺维卡转让的鲍斯股份的股票不超过鲍斯股份本次向法诺维卡发行股票数量的 30%; 在鲍斯股份依法公布 2016 年财务报表和阿诺精密 2016 年年度专项审核报告后, 且阿诺精密 2016 年度的业绩达到交易对方该年度的承诺业绩的, 法诺维卡转让的鲍斯股份的股票不超过鲍斯股份本次向法诺维卡发行股票数量的 60%; 鲍斯股份依法公布 2017 年财务报表和阿诺精密 2017 年年度专项审核报告及减值测试报告 (如</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>有)后,且阿诺精密 2017 年度的业绩达到交易对方该年度的承诺业绩的,法诺维卡转让的鲍斯股份的股票不超过鲍斯股份本次向法诺维卡发行股票数量的 100%。如果本次交易在 2015 年未能实施完毕,则业绩承诺期的第一年的为 2016 年,法诺维卡的锁定期将按照上述解禁方式相应顺延至下一年度,在关于阿诺精密盈利审核报告出具之前,或者阿诺精密未达到交易对方所作的关于阿诺精密在上一年度的承诺利润数的且在法诺维卡对鲍斯股份补偿完毕之前,法诺维卡持有的鲍斯股份股票不得在当年进行转让。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

	<p>深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）、怡诺鲍斯集团有限公司</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>本公司/本企业取得鲍斯股份向其发行的股票自鲍斯股份完成股票发行之日起 36 个月内不得转让。</p>	<p>2016 年 06 月 01 日</p>	<p>2019 年 6 月 3 日</p>	<p>截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。</p>
	<p>常州市鑫思达投资咨询有限公司；柯亚仕；上海诺千金创业投资中心（有限合伙）；苏州法诺维卡机电有限公司；苏州瑞海盛投资咨询有限公司；天津卡日曲投资有限公司；于红</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>本人/本公司/本企业在持有宁波鲍斯能源装备股份有限公司股票期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营等）直接或者间接从事对鲍斯股份的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，本人/本公司/本企业将无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或以公平、公允的价格，在适当时机将该等业务注入鲍斯股份，并愿意承担由此产生的全部责任，充分赔</p>	<p>2016 年 06 月 01 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。</p>

			偿或补偿由此给鲍斯股份造成的损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈立坤；吴常洪	股份限售承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；(2) 公司发行上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，所持有的发行人股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期；</p> <p>(3) 所持公司股票在前述锁定期届满后的两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价；</p> <p>(4) 如遇除权除息，上述股票价格均</p>	2015 年 04 月 23 日	2020 年 4 月 22 日	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

			作相应调整； (5) 如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归发行人所有。			
	怡诺鲍斯集团有限公司		<p>公司控股股东鲍斯集团、实际控制人陈金岳及其配偶周利娜共同承诺 (1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业 (本人) 直接或者间接持有的公司上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；</p> <p>(2) 公司发行上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，鲍斯集团持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁</p>	2015 年 04 月 23 日	2020 年 4 月 22 日	截止报告期末，上述承诺人遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

		<p>定期；(3) 鲍斯集团所持公司股票在前述锁定期届满后的两年内，每年转让的股份不超过所持股份的 10%，减持价格不低于本次发行的发行价；</p> <p>(4) 如遇除权除息，上述股票价格均作相应调整；</p> <p>(5) 如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归发行人所有。</p>			
	<p>宁波鲍斯能源装备股份有限公司</p>	<p>分红承诺</p>	<p>本次发行上市后的股利分配政策： 2014 年 8 月 18 日，公司召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过了上市后适用的《公司章程（草案）》，确定了公司发行上市后的利润分配政策如下：（一）利润分配原则，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公</p>	<p>2015 年 04 月 23 日</p> <p>长期有效</p>	<p>截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。</p>

			<p>司当年的实际经营情况和可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并坚持如下原则：</p> <p>（1）按法定顺序分配；</p> <p>（2）存在未弥补亏损，不得向股东分配利润；（3）同股同权、同股同利；（4）公司持有的本公司股份不得参与分配利润。（二）利润分配形式，公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式或者法律法规允许的其他方式分配利润；利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（三）利润分配的顺序，公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。</p> <p>（四）利润分</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>配的期间间隔，在满足上述现金分红条件情况下，公司应当采取现金方式分配利润，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。</p> <p>（五）利润分配的条件，1、现金分红的条件与比例公司拟实施现金分红的，应同时满足以下条件：</p> <p>（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；</p> <p>（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。</p> <p>在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>现金支出等 事项发生，公 司每年以现 金形式分配 的利润应当 不少于当年 实现的可供 分配利润的 百分之二十。 最近三年以 现金方式累 计分配的利 润不少于最 近三年实现 的年均可分 配利润的百 分之三十。上 述重大投资 计划或重大 现金支出事 项是指以下 情形之一：</p> <p>（1）公司未 来 12 个月 内拟对外投 资、收购资 产或购买设 备累计支出 达到或超过 公司最近一 期经审计净 资产的 50%， 且绝对金额 超过 3,000 万 元；</p> <p>（2）公司未 来 12 个月 内拟对外投 资、收购资 产或购买设 备累计支出 达到或超过 公司最近一 期经审计总 资产的 30%。 上述</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>重大投资计划或重大现金支出事项须经公司董事会批准并提交股东大会审议通过后方可实施。</p> <p>2、发放股票股利的具体条件：若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金分配之余，提出并实施股票股利分配预案。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司实施差异化现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>（2）公司发</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。股东大会授权董事会每年在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，根据上述原则提出当年利润分配方案。随着公司的不断发展，公司董事会认为公</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>司的发展阶段属于成熟期的，则根据公司有无重大资金支出安排计划，由董事会按照公司章程规定的利润分配政策调整的程序，提请股东大会决议提高现金分红在本次利润分配中的最低比例。</p> <p>（六）利润分配应履行的审议程序</p> <p>1、利润分配预案应经公司董事会、监事会分别审议通过后方能提交股东大会审议。董事会审议利润分配预案时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意。监事会在审议利润分配预案时，须经全体监事过半数以上表决同意。</p> <p>2、股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>东大会的股东所持表决权的二分之一以上表决同意；股东大会在表决时，应向股东提供网络投票方式。3、公司对留存的未分配利润使用计划安排或原则作出调整时，应重新报经董事会、监事会及股东大会按照上述审议程序批准，并在相关提案中详细论证和说明调整的原因，独立董事应当对此发表独立意见。4、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利派发事项。（七）董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的研究论证程序和决策机制</p> <p>1、定期报告公布前，公司董事会应在</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>充分考虑公司持续经营能力、保证生产正常经营及发展所需资金和重视对投资者的合理投资回报的前提下，研究论证利润分配的预案，独立董事应在制定现金分红预案时发表明确意见。2、独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。3、公司董事会制定具体的利润分配预案时，应遵守法律、法规和本章程规定的利润分配政策；利润分配预案中应当对留存的当年未分配利润的使用计划安排或原则进行说明，独立董事应当就利润分配预案的合理性发表独立意见。4、公司董事会审议并在定期报告中</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>公告利润分配预案，提交股东大会批准；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当征询独立董事和外部监事的意见，并在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。5、董事会、监事会和股东大会在有关决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。</p> <p>（八）利润分配政策调整</p> <p>1、公司如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。“外部经营环境或者自身经营状况的较大变化”由董事会</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>根据本章程的规定，结合实际情况作出判断，包括但不限于以下情形：（1）国家制定的法律法规及行业政策发生重大变化，非因公司自身原因导致公司经营亏损；（2）出现地震、台风、水灾、战争等不能预见、不能避免并不能克服的不可抗力因素，对公司生产经营造成重大不利影响导致公司经营亏损；（3）公司法定公积金弥补以前年度亏损后，公司当年实现净利润仍不足以弥补以前年度亏损；（4）中国证监会和证券交易所规定的其他事项。</p> <p>2、公司董事会在利润分配政策的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众</p>			
--	--	--	--	--	--

			投资者的意见。董事会在审议调整利润分配政策时，须经三分之二董事表决同意，且经公司全体独立董事表决同意；监事会在审议调整利润分配政策时，须经三分之二监事表决同意。3、利润分配政策调整应分别经董事会审议通过后方能提交股东大会审议。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策调整时，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上表决同意。			
	陈金岳；怡诺鲍斯集团有限公司；周利娜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	发行人控股股东鲍斯集团、实际控制人陈金岳及其配偶周利娜就避免与发行人及其控制的企业	2012 年 05 月 10 日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

		<p>之间产生同 业竞争及利 益冲突，作出 如下不可撤 销的承诺：1、 本公司（本 人）目前未以 任何形式直 接或间接从 事与鲍斯股 份相同或相 似的业务，未 拥有与鲍斯 股份业务相 同或相似的 控股公司、联 营公司及合 营公司，将来 也不会从事 与鲍斯股份 相同或相似 的业务；2、 本公司（本 人）将不投资 与鲍斯股份 相同或相类 似的企业或 项目，以避免 对鲍斯股份 的生产经营 构成直接或 间接的竞争； 保证本人及 与本人关系 密切的家庭 成员不直接 或间接从事、 参与或进行 与鲍斯股份 的生产、经营 相竞争的任 何经营活动； 3、若违反上 述承诺，本公</p>			
--	--	--	--	--	--

			司（本人）将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给鲍斯股份及其他中小股东造成的全部损失。			
	陈金岳；怡诺鲍斯集团有限公司；周利娜	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	减少及规范关联交易的承诺，为促进公司持续规范运作，避免本公司实际控制人及其控制的其他公司在生产经营活动中损害公司利益，根据有关法律法规的规定，公司控股股东鲍斯集团、实际控制人陈金岳及其配偶周利娜就避免及减少关联交易问题，向公司承诺如下：1、本公司（本人）不利用股东地位及与鲍斯股份之间的关联关系损害鲍斯股份利益和其他股东的合法权益；2、本公司（本人）及本公司（本人）控制的其	2015年04月23日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

		<p>他企业将不会以任何理由和方式占用鲍斯股份的资金或其他资产；3、尽量减少与鲍斯股份发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受鲍斯股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；4、将严格和善意地履行与鲍斯股份签订的各种关联交易协议，不会向鲍斯股份谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；5、本公司（本人）将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；6、若违反上述承诺，本公司（本人）将承担相</p>			
--	--	---	--	--	--

			应的法律责任，包括但不限于由此给鲍斯股份及其他股东造成的全部损失。			
	陈金岳；怡诺鲍斯集团有限公司；周利娜、周永川	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>发行人控股股东鲍斯集团、实际控制人陈金岳及其配偶周利娜、关联自然人周永川于 2010 年 10 月 30 日出具承诺：本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业将不以任何理由和方式占用发行人的资金或发行人其他资产；本公司（本人）愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出；本声明、承诺与保证可被视为对发行人及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。自股份公司设立以来，公</p>	2010 年 10 月 30 日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

			司未有实际控制人及其控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项等形式占用发行人资金的情形。			
	陈金岳	其他承诺	发行人实际控制人陈金岳承诺，若位于聚潮路 55 号的江口厂区两栋生产车间之间，以及生产车间外围搭建了临时钢棚建筑物因责令拆除等原因而导致的费用开支及相关损失，均由其全额予以承担。	2015 年 04 月 23 日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
	陈金岳	其他承诺	发行人实际控制人陈金岳对公司可能存在的补缴社保、住房公积金情况承诺：“公司如应有权部门要求或决定，鲍斯股份及其子公司需要为员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人愿无条件代	2015 年 04 月 23 日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

			鲍斯股份及其子公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证鲍斯股份及其子公司不因此受到损失。”			
	怡诺鲍斯集团有限公司	其他承诺	<p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺，首次公开发行并在创业板上市后，公司净资产将大幅增加，由于本次募集资金投资项目建设存在一定周期，项目收益需要在募投项目投产后逐步体现，可能导致发行后公司净资产收益率较发行前出现一定程度的下降。鉴于上述情况，公司拟通过继续提高螺杆主机市场占有率，进入能源回收利用领域；加快募投项目建设，争取早日实现预期效益；加强募投项目管理，提高资金使</p>	2015年04月23日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

		<p>用效率；进一步完善利润分配政策，注重投资者回报及权益保护等综合措施提高公司盈利能力，增厚未来收益，以填补股东被摊薄的即期回报。公司承诺如下：1、继续提高螺杆主机市场占有率，进入能源回收利用领域通过不断的技术研发投入，公司已快速成长为国内主要的螺杆主机供应商，未来，公司将进一步巩固和提高螺杆主机的市场占有率，继续做大产业规模。同时，公司将以可燃气回收利用成套装置为主攻方向，加大对可燃气抽采、提纯及液化成套装置的研发力度，进入能源回收利用领域，提高公司盈利能力。2、加快募投项目</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>建设，争取早日实现预期效益。本次募集资金到位之前，公司将以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换，确保募集资金投资项目早日建成投产，尽快发挥经济效益。募集资金到位之后，公司将积极调配资源，加快募投项目的后续建设进度，争取募投项目早日投产并实现预期效益。3、加强募投项目管理，提高资金使用效率。公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、投向变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效使用募集资金，本次公开发行募集资金到位后，公司董事会、监事会将持续监督</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、定期对募集资金进行内部审计、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。</p> <p>4、进一步完善利润分配政策，注重投资者回报及权益保护公司上市后适用的《公司章程（草案）》详细规定了利润分配原则、利润分配形式、现金分红的条件、利润分配的比例和时间间隔、利润分配方案的制定和决策机制、利润分配方案的实施、利润分配政策的修订程序等。公司上市后将优先采用现金分红进行利润分</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>配，且公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。同时，公司制定了《宁波鲍斯能源装备股份有限公司投资者未来分红回报规划》，对上市后三年的股东分红回报计划，以及采取现金及股票股利结合方式分配利润的遵循原则进行了规定。5、其他方式，公司未来将根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的具体法规及要求，并参照上市公司较为通行的惯例，继续补充、修订、完善公司投资者权益保护的各項制度并予以实施。</p>			
	<p>陈金岳；陈军；陈立坤；夏波；周齐良</p>	<p>其他承诺</p>	<p>作为发行人的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，陈</p>	<p>2015 年 04 月 23 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截止报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述</p>

		<p>金岳、陈军、陈立坤、吴常洪、周齐良、范永海、夏波、贾安全另外承诺（1）本人不因在公司所任职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺；（2）前述的股份锁定期满后，本人在任职期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有发行人股份总数的 25%，并且在离职后 6 个月内不转让直接或间接持有的公司股份；（3）在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让其直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月</p>			<p>承诺情况。</p>
--	--	---	--	--	--------------

			内不得转让其直接或间接持有的公司股份；(4) 本人将向公司及时申报所持公司股份及其变动情况。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
宁波新世达精密机械有限公司	2017年01月01日	2019年12月31日	3,600	2,176.58	受宏观经济影响	2016年09月05日	www.cninfo.com.cn
宁波威克斯液压有限公司	2017年01月01日	2019年12月31日	2,100	1,849.32	受宏观经济影响	2017年08月12日	www.cninfo.com.cn
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	2017年01月01日	2019年12月31日	240	169.37	受宏观经济影响	2017年03月10日	www.cninfo.com.cn
宁波亚仕特汽车零部件有限公司	2018年01月01日	2020年12月31日	1,552	1,347.03	受宏观经济影响	2018年08月28日	www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

根据本公司与新世达公司原股东朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲和朱世范签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》，该等交易对方承诺新世达公司2017年度、2018年度、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分别不低于2,300.00万元、2,900.00万元、3,600.00万元。如果新世达公司2017年度、2018年度、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低于承诺利润的，则该等交易对方需按照约定对本公司进行足额补偿。

根据本公司与威克斯公司原股东孙国校、王志潮、王秀光、夏建培和孙宁吟签署的《关于宁波威克斯液压有限公司股权收购并增资的协议》，该等交易对方承诺威克斯公司2017年度、2018年度、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分别不低于1,200.00万元、1,600.00万元、2,100.00万元。如果威克斯公司2017年度、2018年度、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低于承诺利润的，则该等交易对方需按照约定对本公司进行足额补偿。

根据阿诺精密公司与ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD原股东Lim Ah Thiong、Tan Poh Hin、Teng Kok Wai、Foo Kee Wang、Tan Poh Lee和Tiew Nue Meng签署的《股份转让协议》，该等交易对方承诺ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 2017年度、2018年度、2019年度经审计的净利润分别不低于200.00万新加坡元、230.00万新加坡元、240.00万新加坡元。如果ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 2017年度、2018年度、2019年度经审计截至当期期末累计实现的净利润低于承诺利润的，则该等交易对方需按照约定对阿诺精密公司进行足额补偿。

根据新世达公司与亚仕特公司原股东周善江、鲍斯东方签署的《关于宁波亚仕特汽车零部件有限公司股权收购协议》，该等交易对方承诺亚仕特公司2018年度、2019年度、2020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分别不低于1,350.00万元、1,552.00万元、1,785.00万元。如果亚仕特公司2018年度、2019年度、2020年度经审计的截至当期期末累计实现的合并报表扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的90%（不包含本数），则周善江需按照约定对新世达公司进行足额补偿。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司本年度合并范围增加2家，转让和注销4家。增加：宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）、贵州阿诺刀具有限公司；转让：阿诺（沈阳）精密工具有限公司、东莞阿诺精密切削技术有限公司、湖南阿诺精密切削技术有限公司；注销：宁波领康精密机械有限公司。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200

境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭文令、彭远卓
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露索
				易定价	易交	易金	交易金	交易额	过获批	易结算	的同类		

方	系	易类型	易内容	原则	易价格	(万 元)	额的比例	度(万 元)	额度	方式	交易市 价	期	引
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	2,019.46		2,500	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	819.98		1,800	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
佛山市鲍斯销售服务有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	691.98		1,500	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
福州鲍斯设备销售服务有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	440.68		1,100	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
河南鲍斯销售服务有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	427.91		1,200	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
苏州哈勒数控磨床有限公司	受董监高控制的企业	日常关联交易	采购配件及修理服务	协议价	协议价	4.92		2,500	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
苏州哈勒数控磨床有限公司	受董监高控制的企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	3.8		300	否	银行转账、银行承兑汇票	-		www.cninfo.com.cn
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	670.61		2,200	否	银行转账、银行承兑汇票	-		
苏州强时压缩机有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	2,802.99			否	银行转账、银行承兑汇票	-		
浙江佳成机械有限公司	联营企业	日常关联交易	销售货物	协议价	协议价	463.74			否	银行转账、银行承兑	-		

										汇票			
浙江高领 新能源科 技有限公 司	联营企 业	日常关 联交易	采购材 料	协议价	协议价	15.69			否	银行转 账、银 行承兑 汇票	-		
东莞鲍斯 能源装备 销售有限 公司	联营企 业	日常关 联交易	采购材 料	协议价	协议价	0.53			是	银行转 账、银 行承兑 汇票	-		
宁波圣菲 机械制造 有限公司	子公司 之股东 控制的 企业	日常关 联交易	接受劳 务、水电 费及通 讯费	协议价	协议价	84.32			否	银行转 账、银 行承兑 汇票	-		
苏州诺而 为工业技 术服务有 限公司	受董监 高之近 亲属重 大影响 的企业	日常关 联交易	采购材 料	协议价	协议价	1,750.2 8			否	银行转 账、银 行承兑 汇票	-		
苏州诺而 为工业技 术服务有 限公司	受董监 高之近 亲属重 大影响 的企业	日常关 联交易	销售货 物,提供 服务	协议价	协议价	951.79			否	银行转 账、银 行承兑 汇票	-		
合计				--	--	11,148. 68	--	13,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期							
苏州阿诺精密切削技术有限公司	2017年06月13日	4,500	2017年06月15日	1,585	连带责任保证	清偿期届满之日起两年	否	否
宁波新世达精密机械有限公司	2018年08月28日	4,500	2018年09月10日	750	连带责任保证	清偿期届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				2,335
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				2,335
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				2,335
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			9,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				2,335
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.72%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### (1) 公司股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权和分红权的实现；严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和互动平台以及现场接待投资者调研等方式与投资者进行沟通交流，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

#### (2) 职工权益保护

公司始终坚持尊重和员工的利益，重视员工的未来发展。在遵守《劳动法》等法律法规的前提下，努力营造融洽、轻松的办公氛围，不断改善员工的工作条件和生活环境，公司设有员工食堂、图书室、影音室等。在员工关怀方面，节假日为员工发放礼品等；在员工职业发展规划方面，注重人才的培养，建立并不断完善企业培训体系，组织多样化的培训活动，为公司培养管理和专业技术人才。公司倡导弥勒文化中的开明开拓，和谐和乐精神，通过多种形式对企业文化进行宣贯。同时，通过评选优秀员工进行表彰在精神上激励员工；通过不定期组织团建活动，让员工有归属感。

#### (3) 供应商权益保护

公司一直以实现双赢为宗旨，对供应商给予技术支持，并不断完善公司的采购流程和机制，建立公平、公正的采购体系。公司严格遵守并履行与供应商的签署的合同，友好协商解决合作过程中的纷争，保证供应商的合理合法权益。

#### (4) 其他方面

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

报告期内，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。2020年，公司将继续在为股东创造价值的同时，继续回馈社会，贡献价值，以实际行动践行企业社会责任，推动企业与环境的和谐发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

报告期内，不存在因环保问题引发的重大违法违规的情况。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年6月将持有的东莞鲍斯能源装备销售有限公司的30%的股权转让给东莞鲍斯能源装备销售有限公司股东郭晶晶，并于报告期内完成工商变更登记手续，截至本报告期末，公司不再持有东莞鲍斯能源装备销售有限公司股权。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、本报告期，阿诺精密投资新设贵阳阿诺精密工具有限公司，认缴出资额178.50万元，占比51%，截止报告期末，贵阳阿诺精密工具有限公司已设立。

2、本报告期，阿诺精密以119万元的价格受让武汉阿诺精密工具有限公司小股东俞忠山20%的股权，截止报告期末，股权转让相关事宜已办理完成。

3、本报告期，阿诺精密以350万元的价格将宁波锋芒工具技术有限公司70%股权转让给宁波鲍斯工业品新零售有限公司，截止报告期末，股权转让相关事宜已办理完成。

4、本报告期，阿诺精密全资子公司苏州阿诺医疗器械有限公司接受苏州诺奥管理咨询合伙企业（有限合伙）以增资的形式入股15%股权，交易价格246.1765万元；同时将15%的股权以246.1765万元的价格转让李翔；本次交易完成后，阿诺精密持股稀释至70%，截止报告期末，股权变更相关事宜已办理完成。

5、本报告期，阿诺精密将持有的东莞阿诺精密切削技术有限公司60%的股权，以277.08万元转让给长沙世粤投资咨询有限公司，本次交易完成后，阿诺精密不再持有东莞阿诺精密切削技术有限公司的股权，截止报告期末，股权转让相关事宜已办理完成。

6、本报告期，阿诺精密投资新设常州阿诺精密工具有限公司，认缴出资额30万元，占比15%，截止报告期末，常州阿诺精密工具有限公司已设立。

7、本报告期，阿诺精密投资新设西安阿诺精密切削技术有限公司，认缴出资额60万元，占比30%，截止报告期末，西安阿诺精密切削技术有限公司已设立。

8、本报告期，阿诺精密将持有的湖南阿诺精密切削技术有限公司51%的股权，以98.93万元转让给小股东杨远东，本次交易完成后，阿诺精密不再持有湖南阿诺精密切削技术有限公司的股权，截止报告期末，股权转让事宜已办理完成。

9、本报告期，阿诺精密将持有的阿诺（沈阳）精密工具有限公司75%的股权，以375万元转让给小股东信宇，本次交易完成后，阿诺精密不再持有阿诺（沈阳）精密工具有限公司的股权，截止报告期末，股权转让事宜已办理完成。

10、本报告期，阿诺精密将持有的成都阿诺刀具有限公司51%的股权，以936.70万元转让给小股东邓军，本次交易完成后，阿诺精密不再持有成都阿诺刀具有限公司，股权转让变更登记手续于2020年1月6日办理完成。

11、本报告期，新世达控股子公司宁波领康精密机械有限公司办理完成注销手续。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	417,097,463	62.97%				-25,070,916	-25,070,916	392,026,547	59.27%
3、其他内资持股	417,097,463	62.97%				-25,070,916	-25,070,916	392,026,547	59.27%
其中：境内法人持股	342,439,415	51.70%				-16,432,058	-16,432,058	326,007,357	49.29%
境内自然人持股	74,658,048	11.27%				-8,638,858	-8,638,858	66,019,190	9.98%
二、无限售条件股份	245,235,708	37.03%				24,155,247	24,155,247	269,390,955	40.73%
1、人民币普通股	245,235,708	37.03%				24,155,247	24,155,247	269,390,955	40.73%
三、股份总数	662,333,171	100.00%				-915,669	-915,669	661,417,502	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年度宁波新世达精密机械有限公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未达到业绩承诺，业绩承诺补偿义务人需对其进行补偿，朱朋儿应补偿的股份为：320,485股，厉建华应补偿的股份为：183,134股，程爱娣应补偿的股份数为：137,350股，朱青玲应补偿的股份数为：137,350股，朱世范应补偿的股份数为：137,350股，合计补偿915,669股公司股份。回购注销部分业绩承诺对应补偿股份由公司1元人民币向所涉及股东进行回购并注销，共计回购注销公司股份915,669股，其中有限售条件的股份数量915,669股，无限售条件的股份数量0股，本次回购的股份已于2019年6月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2019年5月6日召开2018年年度股东大会，股东大会审议通过《关于回购宁波新世达精密机械有限公司原股东业绩承诺未完成应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理业绩承诺方股份回购及注销相关事宜的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司已于2019年6月28日完成回购注销手续，具体内容详见2019年7月2日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司业绩承诺补偿股份注销完成的公告》（编号：2019-051）。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
苏州法诺维卡机电有限公司	752,616	0	752,616	0	重组交易对手方，承诺期届满解限	2019年6月3日
深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）	15,679,442	0	15,679,442	0	非公开发行股份认购方，承诺期届满解限	2019年6月3日
柯亚仕	19,677,073	15,998,620	19,677,073	15,998,620	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
陈军	7,290,000	0	1,822,500	5,467,500	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
周齐良	7,290,000	0	1,822,500	5,467,500	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
夏波	2,187,000	0	546,750	1,640,250	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日
王志潮	0	147,015	0	147,015	高管锁定股	高管任期内，每年的第一个交易日

陈金岳	6,694,508	0	1	6,694,507	高管锁定股	高管任期内， 每年的第一个 交易日
合计	59,570,639	16,145,635	40,300,882	35,415,392	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2019年5月6日，鲍斯股份2018年年度股东大会审议通过《关于回购宁波新世达精密机械有限公司原股东业绩承诺未完成应补偿股份议案》，根据公司与朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲、朱世范签署的《盈利预测补偿协议》，公司以1元总价回购并注销朱朋儿、厉建华、程爱娣、朱青玲、朱世范合计应补偿股份915,669股，本次公司回购并注销应补偿股份将导致公司注册资本减少。

公司于2019年6月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，公司的总股本减少915,669股，公司总股本将由662,333,171股变更为661,417,502股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,527	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,273	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
怡诺鲍斯集团有限公司	境内非国有法人	47.29%	312,793,743	-34,754,859	312,793,743	0	质押	195,790,000

柯亚仕	境内自然人	2.42%	15,998,620	-5,332,873	15,998,620	0	质押	6,000,120
金鹰基金—浦发银行—金鹰穗盈定增 243 号资产管理计划	其他	2.00%	13,213,614		13,213,614	0		
上海大藏资产管理有限公司—大藏宏达私募证券投资基金	其他	1.49%	9,859,900		0	9,859,900		
陈立坤	境内自然人	1.47%	9,720,000	-3,240,000	9,720,000	0		
陈金岳	境内自然人	1.35%	8,926,010		6,694,507	2,231,503		
深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.22%	8,087,047	-7,592,395	0	8,087,047		
朱朋儿	境内自然人	1.11%	7,309,330	-320,485	7,309,330	0		
陈军	境内自然人	0.83%	5,467,500	-1,822,500	5,467,500	0	质押	3,999,998
周齐良	境内自然人	0.83%	5,467,500	-1,822,500	5,467,500	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东怡诺鲍斯集团有限公司的实际控制人为陈金岳，陈金岳与股东陈立坤为父子关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海大藏资产管理有限公司—大藏宏达私募证券投资基金	9,859,900	人民币普通股	9,859,900					
深圳市太和东方自动化投资中心（有限合伙）	8,087,047	人民币普通股	8,087,047					
罗欢笑	5,334,743	人民币普通股	5,334,743					
蔡国成	5,300,000	人民币普通股	5,300,000					
聚惠（深圳）基金管理有限公司—聚惠 7 号私募基金	5,036,968	人民币普通股	5,036,968					

深圳前海粤资基金管理有限公司—粤资价值成长7号证券投资私募基金	4,985,631	人民币普通股	4,985,631
张广全	4,950,000	人民币普通股	4,950,000
许焕梅	4,611,600	人民币普通股	4,611,600
王国华	4,155,048	人民币普通股	4,155,048
宋凯丽	3,979,490	人民币普通股	3,979,490
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东上海大藏资产管理有限公司—大藏宏达私募证券投资基金通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,859,900 股,实际合计持有 9,859,900 股;公司股东罗欢笑通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,334,743 股,实际合计持有 5,334,743 股;公司股东蔡国成通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,300,000 股,实际合计持有 5,300,000 股;公司股东聚惠(深圳)基金管理有限公司—聚惠 7 号私募基金通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,036,968 股,实际合计持有 5,036,968 股;公司股东深圳前海粤资基金管理有限公司—粤资价值成长 7 号证券投资私募基金通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,985,631 股,实际合计持有 4,985,631 股;公司股东宋凯丽通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,979,490 股,实际合计持有 3,979,490 股		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
怡诺鲍斯集团有限公司	陈金岳	2008 年 05 月 27 日	67472455-8	项目投资、实业投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

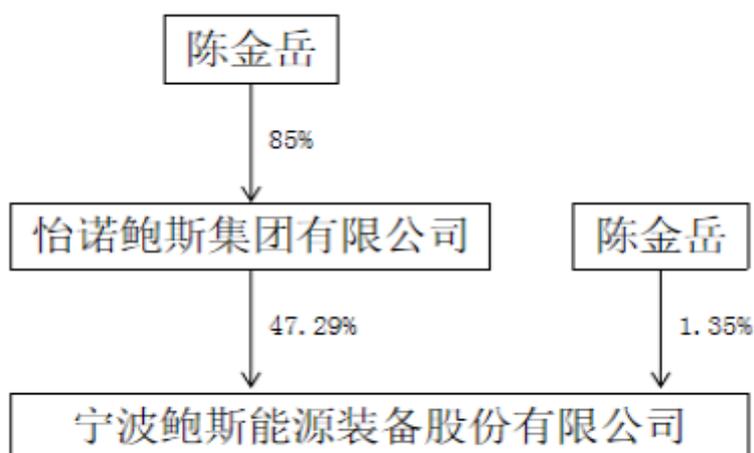
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈金岳	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈金岳	董事长	现任	男	56	2010年12月22日	2019年12月21日	8,926,010				8,926,010
陈金岳	总经理	现任	男	56	2016年07月13日	2022年12月19日	8,926,010				8,926,010
陈立坤	董事	现任	男	32	2010年12月22日	2022年12月19日	12,960,000		3,240,000		9,720,000
柯亚仕	董事	现任	男	55	2016年07月29日	2022年12月19日	21,331,493		5,332,873		15,998,620
柯亚仕	总工程师	现任	男	56	2016年07月13日	2022年12月19日	21,331,493		5,332,873		15,998,620
徐斌	董事、董事会秘书	现任	男	44	2019年12月20日	2022年12月19日	0				0
董新龙	独立董事	现任	男	56	2016年12月22日	2022年12月19日	0				0
徐衍修	独立董事	现任	男	54	2016年12月22日	2022年12月19日	0				0
黄惠琴	独立董事	现任	女	47	2018年04月25日	2022年12月19日	0				0
王志潮	监事会主席	现任	男	55	2019年12月20日	2022年12月19日	196,020				196,020
巫智勇	监事	现任	男	40	2019年	2022年	0				0

					12月20日	12月19日					
夏波	职工代表 监事	现任	男	46	2010年 12月22日	2022年 12月19日	2,187,000		546,700		1,640,300
周齐良	财务总监	现任	男	55	2010年 12月22日	2022年 12月19日	7,290,000		1,822,500		5,467,500
楼俊杰	副总经理	现任	男	38	2016年 12月22日	2022年 12月19日	0				0
陈军	董事、副 总经理、 董事会秘 书	离任	男	55	2010年 12月22日	2019年 12月21日	7,290,000		1,822,500		5,467,500
陈荣平	监事会主 席	离任	男	55	2010年 12月22日	2019年 12月21日	0				0
朱朋儿	监事	离任	男	61	2017年 05月10日	2019年 12月21日	7,629,815		320,485		7,309,330
合计	--	--	--	--	--	--	98,067,841	0	18,417,931	0	79,649,910

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈军	董事、副总经理、 董事会秘书	任期满离任	2019年12月20日	因任期满后不再担任公司董事、副总经理、董事会秘书职务，同时也不再担任公司战略委员会和审计委员会职务，但仍将在公司任职。
陈荣平	监事会主席	任期满离任	2019年12月20日	因任期满后不再担任公司监事会主席职务。离任后，陈荣平先生将不再担任公司任何职务。
朱朋儿	监事	任期满离任	2019年12月20日	因任期满后不再担任公司监事会职务，但仍将在公司任职。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

陈金岳，男，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。公司创始人，工商管理专业，硕士研究生学历，奉化

区人大代表、奉化区工商联副主席、压缩机协会理事。曾任奉化大桥成立合金材料厂、奉化市精达机械厂负责人。2005年5月起至今任上海鲍斯执行董事，2008年5月至2010年10月任鲍斯有限执行董事，2010年12月至今任本公司董事长，2016年7月开始兼任公司总经理，负责公司发展规划和经营方针的制定。现同时担任怡诺鲍斯集团有限公司执行董事、宁波鲍斯工业品新零售有限公司执行董事。

陈立坤，男，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年12月起至今任公司董事，现同时担任宁波远大成立科技股份有限公司董事，宁波金诚泰电子有限公司执行董事兼经理，宁波金晟芯影像技术有限公司执行董事。

柯亚仕，男，1964年12月出生，中国国籍，德国柏林工业大学（TU Berlin）博士工程师(Dr.-Ing.)学位。1994年-1996年于西安交通大学任教，1994年获副教授职称。曾任常州高新技术开发区进出口公司国际合作部主任经理，德国钴领集团总部应用工程师，德国钴领集团中国工厂厂长。2002年1月-2016年4月任苏州阿诺精密切削技术股份有限公司董事长兼总裁。2016年4月至今任苏州阿诺精密切削技术有限公司董事兼总经理；2016年6月至今任本公司董事、总工程师；现同时担任苏州阿诺精密切削技术有限公司董事长、苏州和风港投资咨询有限公司执行董事兼总经理、苏州哈勒数控磨床有限公司董事长、常熟万克精密工具有限公司董事长、苏州阿诺刀具技术有限公司执行董事。

徐斌，男，1976年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有国家法律职业资格。曾任奉化市工商局科长，民革宁波市委主任科员，宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）副总经理。现任公司董事、董事会秘书。

董新龙，男，1964年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授，博导，历任宁波大学材料科学与力学研究中心助教、讲师，宁波大学工学院副教授、教授、副院长，香港科技大学机械工程系高级访问学者，现任宁波大学机械工程系与力学学院教授、博士生导师，同时担任本公司独立董事。

徐衍修，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，一级律师，中共党员，华东政法学院法学学士，中国社会科学院经济法专业研究生。曾任职于巨化集团公司法务专员，宁波联合集团股份有限公司独立董事。现任国浩律师（宁波）事务所管理合伙人、主任，宁波市人大常委会立法咨询专家，宁波市十五届人大常委会监察和司法工委委员，宁波市律师协会副监事长，宁波大学特聘硕士研究生导师，宁波仲裁委员会仲裁员。业务领域主要是重组并购、外商投资、破产重组、公司金融等。2016年12月至今任本公司独立董事。现同时担任宁波禾牧农产品有限公司监事、浙江创见新农现代农业规划咨询有限公司监事、宁波海运股份有限公司独立董事、广博集团股份有限公司独立董事。

黄惠琴，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，会计学副教授，宁波市会计领军人才。现为宁波大学商学院会计系副教授，兼任宁波市会计学会理事、宁波市会计专家库成员。2019年4月至今担任本公司独立董事。现同时担任宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司独立董事；百隆东方股份有限公司独立董事；宁波建工股份有限公司独立董事。

王志潮，男，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级经济师，宁波市奉化区政协委员，奉化区溪口商会副会长。曾任奉化溪口水表厂采购经理；奉通摩托车有限公司驻上海办事处业务经理；奉化新飞机电厂厂长；2001年6月创办宁波圣菲机械制造有限公司，担任执行董事兼总经理至今。2019年12月至今担任本公司监事会主席。

巫智勇，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，中国刀具协会常务理事。曾任航天晨光股份有限公司会计、财务经理；九阳股份有限公司财务经理。2013年4月入职苏州阿诺精密切削技术有限公司历任财务总监、常务副总经理，2019年6月至今任阿诺精密董事兼总经理。同时担任苏州阿诺医疗器械有限公司董事长，常熟万克精密工具有限公司董事，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD董事。2019年12月至今担任本公司监事。

夏波，男，1974年生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，行政管理专业，助理经济师。曾任宁波今日食品有限公司（原夏宇集团公司）科员、贸易部经理、办公室主任、副总经理，成立科技监事、总经办主任。2010年12月至今任宁波鲍斯能源装备股份有限公司监事、行政人资总监；同时担任苏州阿诺精密切削技术有限公司监事；宁波新世达精密机械有限公司监事；宁波威克斯液压有限公司监事；苏州鲍斯智能制造技术有限公司监事；宁波鲍斯工业品新零售有限公司监事；苏州机床电器厂有限公司监事；宁波长壁液压传动科技有限公司监事；宁波鲍斯节能项目管理有限公司监事；鲍斯股份参股设立的销售公司监事。

楼俊杰：男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年至2009年曾任上海鲍斯压缩机有限公司总经理助理、销售总监、副总经理、总经理；2010年至2016年任宁波鲍斯能源装备股份有限公司市场总监；2015年9月至今任宁波鲍斯节能项目管理有限公司经理；2016年12月至今任本公司副总经理；同时担任宁波新世达精密机械有限公司董事；重庆鲍斯净化设备科技有限公司董事长以及鲍斯股份参股设立的销售公司董事。

周齐良，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。中国注册会计师、中国注册资产评估师、中国注册税务师、高级会计师。曾任奉化锦屏会计事务所审计部经理，奉化广平会计事务所评估部经理，爱伊美集团有限公司财务总监，成立科技财务总监、董事。2010年12月至今任宁波鲍斯能源装备股份有限公司财务总监，主要负责公司财务预算、核算工作。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈金岳	怡诺鲍斯集团有限公司		2008年05月27日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈金岳	宁波鲍斯节能项目管理有限公司	执行董事	2015年09月07日		否
陈金岳	宁波鲍斯工业品新零售有限公司	执行董事	2017年11月07日		否
陈金岳	鲍斯压缩机(上海)有限公司	执行董事	2005年05月13日		否
陈金岳	苏州鲍斯智能制造技术有限公司	执行董事兼总经理	2017年11月27日		否
陈金岳	宁波长壁液压传动科技有限公司	经理,执行董事	2017年05月27日		否
陈金岳	奉化力邦小额贷款股份有限公司	董事	2009年12月28日		否
陈立坤	宁波金诚泰电子有限公司	执行董事,经理	2016年03月21日		否
陈立坤	宁波市奉化锡金农业技术开发有限公司	执行董事,经理	2016年08月31日		否
陈立坤	宁波远大成立科技股份有限公司	董事	2016年03月25日		否
陈立坤	宁波怡诺乡根电子商务有限公司	监事	2016年06月06日		否

陈立坤	扬州桂豪电气有限公司	监事	2010年03月15日		否
陈立坤	宁波金晟芯影像技术有限公司	执行董事	2016年12月02日		否
柯亚仕	苏州和风港投资咨询有限公司	执行董事兼总经理	2011年01月13日		否
柯亚仕	苏州哈勒数控磨床有限公司	董事长	2014年10月11日		否
柯亚仕	苏州阿诺精密切削技术有限公司	董事长	2002年01月28日		否
柯亚仕	苏州锐刀客工业技术服务有限公司	执行董事兼总经理	2015年12月10日		否
柯亚仕	苏州阿诺刀具技术有限公司	执行董事	2018年04月03日		否
柯亚仕	苏州机床电器厂有限公司	执行董事, 总经理	2017年11月07日		否
柯亚仕	常熟万克精密工具有限公司	董事长	2016年09月29日		否
徐斌	东莞市正旭新能源设备科技有限公司	董事	2017年02月08日		否
徐斌	浙江高领新能源科技有限公司	董事	2016年11月29日		否
徐斌	北京虎渡能源科技有限公司	董事	2017年10月09日		否
徐斌	浙江佳成机械有限公司	董事	2017年04月06日		否
徐斌	苏州强时压缩机有限公司	董事	2017年03月20日		否
徐斌	宁波市亚仕特汽车零部件有限公司	监事	2018年09月07日		否
徐斌	宁波市奉化欣发华宁物资有限公司	监事	2017年03月14日		否
徐斌	宁波亚路轴业有限公司	监事	2017年03月14日		否
董新龙	宁波大学	教授	2005年11月01日		否
徐衍修	宁波禾牧农产品有限公司	监事	2017年07月27日		否

徐衍修	浙江创见新农现代农业规划咨询有限公司	监事	2016年04月15日		否
徐衍修	宁波海运股份有限公司	董事	2018年04月27日		否
徐衍修	广博集团股份有限公司	董事	2017年02月27日		否
黄惠琴	宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司	董事	2017年11月17日		否
黄惠琴	百隆东方股份有限公司	董事	2019年08月28日		否
黄惠琴	宁波建工股份有限公司	董事	2019年11月18日		否
黄惠琴	宁波大学	副教授	1995年08月01日		否
王志潮	宁波宇恒能源科技有限公司	执行董事	2017年12月12日		否
王志潮	宁波怡派壁炉科技研发有限公司	执行董事兼总经理	2011年11月29日		否
王志潮	宁波圣菲机械制造有限公司	总经理,执行董事	2003年12月02日		否
王志潮	宁波圣菲智能设备有限公司	执行董事	2016年04月05日		否
王志潮	怡派壁炉(上海)有限公司	执行董事	2009年08月05日		否
王志潮	宁波佰利质诚金属制品有限公司	执行董事	2016年12月02日		否
王志潮	宁波怡派中药材料科研有限公司	副董事长,经理	2015年01月27日		否
王志潮	宁波威克斯液压有限公司	监事	2012年11月14日		否
巫智勇	苏州阿诺医疗器械有限公司	董事长	2018年06月08日		否
巫智勇	常熟万克精密工具有限公司	董事	2016年09月29日		否
巫智勇	义乌阿诺精密工具有限公司	董事	2018年04月23日		否
巫智勇	济南阿诺刀具有限公司	董事	2016年05月25日		否

巫智勇	烟台阿诺刀具有限公司	董事	2018年05月24日		否
巫智勇	合肥阿诺精密工具有限公司	董事	2011年02月17日		否
巫智勇	武汉阿诺精密工具有限公司	董事	2011年11月15日		否
巫智勇	长春阿诺精密工具有限公司	董事	2018年08月15日		否
巫智勇	贵州阿诺刀具有限公司	董事	2019年03月06日		否
巫智勇	杭州比诺精密工具有限公司	董事	2013年09月12日		否
夏波	宁波威克斯液压有限公司	监事	2017年08月15日		否
夏波	宁波新世达精密机械有限公司	监事	2017年02月28日		否
夏波	宁波鲍斯节能项目管理有限公司	监事	2015年09月07日		否
夏波	宁波鲍斯工业品新零售有限公司	监事	2017年11月07日		否
夏波	苏州阿诺精密切削技术有限公司	监事	2016年04月29日		否
夏波	苏州鲍斯智能制造技术有限公司	监事	2017年11月27日		否
夏波	宁波长壁液压传动科技有限公司	监事	2017年05月27日		否
夏波	河南鲍斯销售服务有限公司	监事	2016年02月26日		否
夏波	江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	监事	2016年02月18日		否
夏波	苏州机床电器厂有限公司	监事	2017年11月07日		否
夏波	佛山市鲍斯销售服务有限公司	监事	2016年02月02日		否
夏波	宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	监事	2016年03月10日		否
夏波	福州鲍斯设备销售服务有限公司	监事	2016年02月29日		否

楼俊杰	宁波新世达精密机械有限公司	董事	2017年02月28日		否
楼俊杰	宁波鲍斯节能项目管理有限公司	经理	2015年09月08日		否
楼俊杰	重庆鲍斯净化设备科技有限公司	董事长	2018年08月14日		否
楼俊杰	江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	董事	2016年02月18日		否
楼俊杰	佛山市鲍斯销售服务有限公司	董事	2016年02月02日		否
楼俊杰	宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	董事	2016年03月10日		否
楼俊杰	福州鲍斯设备销售服务有限公司	董事	2016年02月29日		否
楼俊杰	河南鲍斯销售服务有限公司	董事	2016年02月26日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》、《高级管理人员薪酬管理制度》以及《薪酬与考核委员会工作规则》的规定，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬需经公司董事会审议通过。2019年4月12日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于核定公司高级管理人员2019年度薪酬方案的议案》、《关于核定公司董事、监事2019年度薪酬方案的议案》，并于2019年5月6日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于核定公司董事、监事2019年度薪酬方案的议案》。

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬采用年薪制，公司独立董事薪酬为履职津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈金岳	董事长、总经理	男	56	现任	48	否
陈立坤	董事	男	32	现任	0	是
柯亚仕	董事、总工程师	男	56	现任	40	否
徐斌	董事会秘书	男	44	现任	9.42	否
董新龙	独立董事	男	56	现任	6	否
徐衍修	独立董事	男	54	现任	6	否
黄惠琴	独立董事	女	47	现任	6	否

夏波	职工代表监事	男	46	现任	34.45	否
王志潮	监事会主席	男	55	现任	0	否
巫智勇	监事	男	40	现任	72	否
楼俊杰	副总经理	男	38	现任	32	否
周齐良	财务总监	男	55	现任	32	否
陈军	董事、副总经理、 董事会秘书	男	55	离任	40	否
陈荣平	监事会主席	男	55	离任	0	否
朱朋儿	监事	男	61	离任	29.39	否
合计	--	--	--	--	355.26	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,178
主要子公司在职员工的数量（人）	1,708
在职员工的数量合计（人）	2,886
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,883
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	111
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,793
销售人员	317
技术人员	259
财务人员	82
行政人员	435
合计	2,886
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	3
硕士研究生	20
大学本科	311
大专	725

高中（含中职）	1,002
高中以下	825
合计	2,886

## 2、薪酬政策

公司继续秉承“公平、公正、公开”原则，不断完善健全的薪酬绩效管理体系，保证员工薪酬的内部公平性与外部竞争性。公司薪酬制度遵守了《劳动合同法》等有关法律法规，根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配。

公司以岗位价值为基础确定员工薪酬标准，并且坚持绩效导向和能力导向，给予绩优员工合理回报；公平、公正地对待所有员工；同时致力于吸引和保留优秀人才，提供具有竞争力的薪酬。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

## 3、培训计划

公司秉承“学习、和谐、坚持、专业”的企业文化，注重员工培养和人才储备，不断持续完善和优化培训机制，促进公司与员工的共同发展，以内部培训、外部培训、员工自我学习培训等多种形式，提升全体员工岗位技能和专业知识。

公司将根据发展需求制定年度具体的培训计划，主要培训内容包括新员工入司培训、员工技能、6S管理、生产安全等各个方面，且针对培训效果进行持续的评估考核。公司与成人继续教育机构合作，为公司员工提供学历深造机会，为员工提供更好的发展机会。

公司将继续加速公司骨干人员锻炼与培养，根据公司发展的需要，不断加强内部培训力度，完善内部培训机制，提高公司员工业务技能；同时充分调动公司员工主观能动性，为公司员工提供更多施展才华的机会和舞台，为公司未来几年的持续快速发展，提供人力资源保障。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 一、关于股东和股东大会

公司按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求召集、召开股东大会。报告期内，公司召开的股东大会均有公司董事会召集召开，董事长主持，公司聘请的法律顾问对股东大会现场会议进行了见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 二、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板规范运作指引》、《公司章程》等的规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司不存在为控股股东提供担保的情况。

#### 三、关于董事和董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时各位董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高履行董事职责的能力。

#### 四、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和人员构成符合相关规定。报告期内所有监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。同时，公司监事积极参加相关培训，通过进一步的学习，熟悉有关法律法规，切实提高履行监事职责的能力。

#### 五、其他方面

公司管理层职责分工明确，全体高管人员均在其职责范围内勤勉尽责的履行其职务，对公司发展尽心尽责。公司积极履行社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，共同推进公司持续、健康的发展。公司根据《投资者关系管理办法》接待投资者的来访和咨询，不断尝试更加有效的方式开展投资者关系管理工作，公司通过电话、实地及投资者互动平台等多种渠道保持与投资者的顺利沟通。公司真实、准确、及时、公平地进行信息披露，提高公司信息的透明度，保障公司所有投资者能公平的获取公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及《公司章程》的要求规范运作。在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.82%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 29 日	公告编号： 【2019-014】公告名称：《宁波鲍斯能源装备股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	62.68%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	公告编号： 【2019-042】公告名称：《宁波鲍斯能源装备股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.66%	2019 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 21 日	公告编号： 【2019-105】公告名称：《宁波鲍斯能源装备股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
董新龙	9	7	2	0	0	否	3
徐衍修	9	6	3	0	0	否	1
黄惠琴	9	4	4	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司提出的各项建议均合理，且均被采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。

本报告期，各委员会履职情况如下：

### 一、审计委员会

公司董事会审计委员会由3名成员组成，其中2名独立董事，并由会计专业的独立董事担任召集人。根据《公司章程》及《董事会审计委员会工作规则》的规定，其主要职责是对公司内部控制、财务信息和内部审计等进行监督、检查和评价等。

本报告期内，审计委员会对公司内控情况、控股股东及其他关联方占用上市公司资金及对外担保情况等事项进行了核查，并定期召开会议审议公司定期报告、审计报告、财务决算报告、年度利润分配、续聘外部审计机构等方面的事项。审计委员

会与年审注册会计师进行沟通，督促其按计划进行审计工作，就年度审计事宜与公司管理层、年审机构进行了沟通，并对会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价。

## 二、提名委员会

公司董事会提名委员会由3名成员组成，其中2名独立董事，并由独立董事担任召集人。根据《公司章程》及《董事会提名委员会工作规则》的规定，其主要职责是对公司董事和经理人员的选拔标准和程序，搜寻人选，进行选择并提出建议。

本报告期内，公司董事会进行了换届选举，公司提名委员会对拟聘任的非独立董事、独立董事的任职资格进行了审查，并提交董事会审议。

## 三、薪酬与考核委员会在报告期内的履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会由3名成员组成，其中2名独立董事，并由独立董事担任召集人。根据《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作规则》的规定，其主要职责是研究董事、总经理及其他高级管理人员的考核标准，并进行考核，提出建议；研究和审查董事、监事、高管的薪酬政策和方案。

本报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司董监高的薪酬情况进行了审查并提出了建议，使公司董事、监事、高级管理人员的薪酬方案、考核绩效标更加合理。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《高级管理人员薪酬管理制度》在公司任职的高级管理人员的薪酬采用年薪制，年薪与其所承担的责任、风险、业绩挂钩。年薪=基本工资+绩效工资。根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。

公司根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司高级管理人员进行考核后，一致认为2019年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。2. 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3. 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1. 重大缺陷：1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；3) 高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。2. 重要缺陷：1) 公司决策程序导致出现一般失误；2) 公司违反企业内部规章，形成损失；3) 公司关键岗位业务人员流失严重；4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；5) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3. 一般缺陷：1) 公司违反内部规章，但未形成损失；2) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；3) 公司一般缺陷未得到整改；4) 公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>1. 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重大缺陷：1) 错报金额<math>\geq</math>资产总额的 1%；2) 错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的 2%；2. 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重要缺陷：1) 资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 1%；2) 营业收入总额的 1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 2%；3. 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为一般缺陷：1) 错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；2) 错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 1%；以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。</p>	<p>1. 重大缺陷：非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额<math>\geq</math>500 万元。2. 重要缺陷：200 万元<math>\leq</math>非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失<math>&lt;</math>500 万元。3. 一般缺陷：非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额<math>&lt;</math>200 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2020]1866 号
注册会计师姓名	郭文令、彭远卓

审计报告正文

## 审计报告

中汇会审[2020]1866号

宁波鲍斯能源装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了宁波鲍斯能源装备股份有限公司(以下简称鲍斯股份公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲍斯股份公司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，我们独立于鲍斯股份公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 商誉减值

##### 1、事项描述

截止2019年12月31日，如合并财务报表附注五(十八)所述，鲍斯股份财务报表中商誉项目账面原值为人民币664,798,686.75元，减值准备为人民币373,827,360.96元。

鲍斯股份公司管理层(以下简称管理层)于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。2019

年末，管理层聘请了外部估值专家，采用未来现金流折现模型等方法，评估包含商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解并评估管理层所采用的可收回金额测算方法的适当性；

(2)了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3)评价管理层在减值测试中采用的关键假设（包括预测期收入增长率、永续增长率、利润率、折现率和预测期等）的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史财务数据、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(4)利用内部估值专家评价管理层在减值测试中所采用的基础数据、关键假设及判断的合理性；

(5)复核管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6)复核管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7)复核管理层对商誉减值金额的计算是否准确；

(8)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

如合并财务报表附注五(四十)所述，鲍斯股份公司2019年度实现营业收入人民币1,559,555,365.87元，收入较去年增长3.60%。由于收入金额重大且为关键业绩指标，固有风险较高，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解、测试与收入确认相关的内部控制制度的设计和执行；

(2)复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

(3)对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(4)结合应收账款审计，选择主要客户函证销售金额，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

(5)针对国内销售，通过全国企业信用信息公示系统对重要客户进行工商资料查询；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、产品运输单、客户签收回单、销售发票、回款单据等；

(6)针对出口销售，向海关获取出口数据并与公司账面记录进行比对；检查与收入确认相关的支持性文

件，包括销售合同、发货单、出库单、装箱单、出口专用发票、报关单、提单等；

(7)就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对出库单及其他支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

鲍斯股份公司的管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 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，管理层负责评估鲍斯股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲍斯股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

鲍斯股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督鲍斯股份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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲍斯股份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鲍斯股份公司不能持续经营。

(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) 就鲍斯股份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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2020年4月24日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波鲍斯能源装备股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	245,700,201.44	225,255,065.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	41,178,635.64	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,208,249.38
衍生金融资产		
应收票据	28,314,908.29	97,525,410.18

应收账款	351,711,213.28	322,313,545.80
应收款项融资	110,404,382.11	
预付款项	11,063,803.37	10,110,795.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,676,188.81	25,703,509.17
其中：应收利息		28,481.25
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	434,544,377.90	402,468,193.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	347,061.83	
其他流动资产	17,199,728.75	18,202,512.70
流动资产合计	1,272,140,501.42	1,107,787,281.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	418,139.20	
长期股权投资	65,778,865.40	54,726,877.92
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	322,827.41	344,029.00
固定资产	918,357,807.59	834,315,953.42
在建工程	35,750,944.32	65,079,894.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	140,927,674.48	146,446,071.08
开发支出		

商誉	290,971,325.79	605,429,842.45
长期待摊费用	17,706,894.74	14,963,279.14
递延所得税资产	15,800,217.67	23,158,946.85
其他非流动资产	43,884,680.19	56,295,760.15
非流动资产合计	1,530,919,376.79	1,801,760,654.99
资产总计	2,803,059,878.21	2,909,547,936.42
流动负债：		
短期借款	675,064,434.80	543,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,000,000.00	2,007,878.11
应付账款	237,379,981.51	236,913,764.28
预收款项	43,772,900.12	49,214,252.59
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	42,390,764.90	49,907,670.12
应交税费	24,079,326.97	15,730,950.19
其他应付款	18,052,899.43	81,968,707.58
其中：应付利息		921,175.08
应付股利	400,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,525,334.49	2,523,827.09
其他流动负债	11,835,493.58	
流动负债合计	1,125,101,135.80	981,767,049.96
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款		76,350,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		79,985.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,855,904.25	25,170,195.39
递延所得税负债	37,119,637.86	31,144,003.89
其他非流动负债	10,326,857.44	10,425,400.09
非流动负债合计	83,302,399.55	143,169,584.87
负债合计	1,208,403,535.35	1,124,936,634.83
所有者权益：		
股本	661,417,502.00	662,333,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,714,835.61	522,586,503.52
减：库存股		
其他综合收益	1,789,823.32	1,041,092.36
专项储备		
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25
一般风险准备		
未分配利润	142,166,562.11	327,157,478.25
归属于母公司所有者权益合计	1,353,681,924.29	1,557,711,446.38
少数股东权益	240,974,418.57	226,899,855.21
所有者权益合计	1,594,656,342.86	1,784,611,301.59
负债和所有者权益总计	2,803,059,878.21	2,909,547,936.42

法定代表人：陈金岳

主管会计工作负责人：周齐良

会计机构负责人：张娇娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	92,245,221.22	88,071,739.14
交易性金融资产	41,178,635.64	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,208,249.38
衍生金融资产		
应收票据	4,910,466.63	25,835,135.52
应收账款	92,600,484.47	69,729,929.42
应收款项融资	50,107,084.46	
预付款项	1,615,126.16	3,814,069.35
其他应收款	18,155,053.34	31,110,501.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	246,780,633.83	218,331,680.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,216,462.42	3,290,267.04
流动资产合计	548,809,168.17	446,391,572.30
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,080,687,010.30	1,170,186,252.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	490,884,533.40	434,036,039.76
在建工程	12,038,256.50	17,189,606.31
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	47,191,939.19	47,124,295.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,043,427.60	4,445,074.28
递延所得税资产	7,527,994.37	6,716,682.50
其他非流动资产	22,381,640.08	35,928,733.29
非流动资产合计	1,665,754,801.44	1,715,626,683.99
资产总计	2,214,563,969.61	2,162,018,256.29
流动负债：		
短期借款	545,378,315.69	396,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,000,000.00	
应付账款	141,897,192.87	134,138,113.27
预收款项	35,705,355.62	41,408,968.06
合同负债		
应付职工薪酬	12,768,294.08	10,294,471.48
应交税费	13,741,544.32	6,524,768.82
其他应付款	3,370,609.86	39,332,933.33
其中：应付利息		660,263.63
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,080,755.28	2,000,000.00
其他流动负债	6,067,556.60	
流动负债合计	822,009,624.32	630,199,254.96
非流动负债：		
长期借款		52,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,342,521.26	21,653,033.12
递延所得税负债	20,089,367.53	13,800,226.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,431,888.79	87,453,259.98
负债合计	867,441,513.11	717,652,514.94
所有者权益：		
股本	661,417,502.00	662,333,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	514,518,025.12	521,019,276.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25
未分配利润	126,593,728.13	216,420,093.08
所有者权益合计	1,347,122,456.50	1,444,365,741.35
负债和所有者权益总计	2,214,563,969.61	2,162,018,256.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,559,555,365.87	1,505,302,641.35
其中：营业收入	1,559,555,365.87	1,505,302,641.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,373,927,088.27	1,273,948,671.58
其中：营业成本	1,020,714,096.73	963,870,330.90
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,646,128.76	12,785,199.05
销售费用	93,115,782.90	81,934,604.33
管理费用	141,281,815.73	119,770,507.73
研发费用	73,249,598.17	68,716,188.46
财务费用	32,919,665.98	26,871,841.11
其中：利息费用	34,053,741.07	28,760,871.08
利息收入	2,488,280.90	2,022,139.89
加：其他收益	20,921,722.15	20,328,399.31
投资收益（损失以“－”号填 列）	-13,159,896.14	-3,214,263.54
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-13,159,896.14	-3,967,529.73
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）	42,387,305.16	6,208,249.38
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-4,986,243.21	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-326,977,030.10	-78,955,062.45
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	146,389.71	-495,470.67
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-96,039,474.83	175,225,821.80
加：营业外收入	12,398,130.38	17,158,100.21
减：营业外支出	997,852.60	1,649,307.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-84,639,197.05	190,734,614.77
减：所得税费用	31,333,035.00	34,198,331.82

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-115,972,232.05	156,536,282.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-115,972,232.05	156,536,282.95
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	-145,305,866.02	121,267,465.10
2.少数股东损益	29,333,633.97	35,268,817.85
六、其他综合收益的税后净额	1,204,878.53	1,459,851.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	748,730.96	914,834.06
（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	748,730.96	914,834.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额	748,730.96	914,834.06
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	456,147.57	545,016.96
七、综合收益总额	-114,767,353.52	157,996,133.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-144,557,135.06	122,182,299.16
归属于少数股东的综合收益总额	29,789,781.54	35,813,834.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.22	0.18
（二）稀释每股收益	-0.22	0.18

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈金岳

主管会计工作负责人：周齐良

会计机构负责人：张娇娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	779,144,662.37	739,364,593.45
减：营业成本	537,165,561.89	513,805,912.55
税金及附加	5,694,495.75	5,517,101.30
销售费用	34,167,385.31	27,408,636.39
管理费用	46,825,215.25	38,504,741.33
研发费用	34,569,612.75	30,667,411.07
财务费用	26,090,266.49	21,054,664.71
其中：利息费用	25,877,330.93	21,168,080.95
利息收入	346,697.31	297,725.45
加：其他收益	8,801,247.77	9,488,700.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,716,022.10	6,785,736.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,716,022.10	-3,967,529.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)	42,387,305.16	6,208,249.38
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-2,410,541.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-168,219,950.83	-27,086,994.28
资产处置收益（损失以“-”号填列)	57,339.86	-839,713.81
二、营业利润（亏损以“—”号填列)	-38,468,496.64	96,962,104.35
加：营业外收入	244,272.13	15,976,310.60
减：营业外支出	306,862.76	732,632.83
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-38,531,087.27	112,205,782.12
减：所得税费用	11,610,227.56	15,345,972.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	-50,141,314.83	96,859,809.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-50,141,314.83	96,859,809.43
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-50,141,314.83	96,859,809.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,225,956,294.26	1,055,691,365.65
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	6,732,828.40	5,952,514.74
收到其他与经营活动有关的现金	40,959,415.06	49,262,589.83

经营活动现金流入小计	1,273,648,537.72	1,110,906,470.22
购买商品、接受劳务支付的现金	550,663,287.97	340,038,552.91
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	296,884,006.01	246,498,592.14
支付的各项税费	85,769,046.19	107,542,962.58
支付其他与经营活动有关的现金	121,341,151.43	125,543,637.77
经营活动现金流出小计	1,054,657,491.60	819,623,745.40
经营活动产生的现金流量净额	218,991,046.12	291,282,724.82
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	2,490,246.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,547,809.82	7,275,711.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,672,825.49	
收到其他与投资活动有关的现金	7,082,191.78	16,174,738.74
投资活动现金流入小计	15,793,073.34	23,450,450.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,935,780.90	264,401,643.01
投资支付的现金	1,190,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	91,213,115.14	110,349,618.69
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	258,338,896.04	391,751,261.70
投资活动产生的现金流量净额	-242,545,822.70	-368,300,811.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,948,000.00	11,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资	4,948,000.00	11,150,000.00

收到的现金		
取得借款收到的现金	867,600,000.00	671,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,501,351.11	5,191,526.82
筹资活动现金流入小计	880,049,351.11	687,891,526.82
偿还债务支付的现金	754,793,425.71	517,016,814.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,307,743.59	68,145,840.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,242,472.63
支付其他与筹资活动有关的现金	3,901,453.80	2,007,878.11
筹资活动现金流出小计	838,002,623.10	587,170,533.47
筹资活动产生的现金流量净额	42,046,728.01	100,720,993.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	588,802.09	503,483.87
五、现金及现金等价物净增加额	19,080,753.52	24,206,390.58
加：期初现金及现金等价物余额	222,516,336.50	198,309,945.92
六、期末现金及现金等价物余额	241,597,090.02	222,516,336.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	469,891,161.86	450,249,086.59
收到的税费返还	114,688.94	
收到其他与经营活动有关的现金	16,665,951.84	38,522,777.86
经营活动现金流入小计	486,671,802.64	488,771,864.45
购买商品、接受劳务支付的现金	184,847,952.93	102,294,227.46
支付给职工以及为职工支付的现金	103,433,543.59	91,426,116.99
支付的各项税费	25,858,582.43	36,319,561.31
支付其他与经营活动有关的现金	54,187,801.60	54,638,375.92
经营活动现金流出小计	368,327,880.55	284,678,281.68
经营活动产生的现金流量净额	118,343,922.09	204,093,582.77
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		10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	777,778.75	175,677.84
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	22,754,316.81	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	23,532,095.56	12,175,677.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,381,595.08	137,690,133.82
投资支付的现金	89,197,100.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,066,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	31,300,000.00
投资活动现金流出小计	223,644,695.08	193,990,133.82
投资活动产生的现金流量净额	-200,112,599.52	-181,814,455.98
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	664,000,000.00	471,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,493,473.00	
筹资活动现金流入小计	669,493,473.00	471,500,000.00
偿还债务支付的现金	518,500,000.00	379,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,763,573.71	57,820,105.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	583,263,573.71	437,320,105.45
筹资活动产生的现金流量净额	86,229,899.29	34,179,894.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,803.58
五、现金及现金等价物净增加额	4,461,221.86	56,387,217.76
加：期初现金及现金等价物余额	87,340,887.94	30,953,670.18
六、期末现金及现金等价物余额	91,802,109.80	87,340,887.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	662,333,171.00				522,586,503.52		1,041,092.36		44,593,201.25		327,157,478.25		1,557,711,446.38	226,899,855.21	1,784,611,301.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	662,333,171.00				522,586,503.52		1,041,092.36		44,593,201.25		327,157,478.25		1,557,711,446.38	226,899,855.21	1,784,611,301.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-915,669.00				-18,871,667.91		748,730.96				-184,990,916.14		-204,029,522.09	14,074,563.36	-189,954,958.73
（一）综合收益总额							748,730.96				-145,305,866.02		-144,557,135.06	29,789,781.55	-114,767,353.51
（二）所有者投入和减少资本	-915,669.00				-18,871,667.91								-19,787,336.91	-9,033,700.69	-28,821,037.60
1. 所有者投入的普通股														-2,792,692.64	-2,792,692.64
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	-915,669.00				-18,871,667.91								-19,787,336.91	-6,241,008.05	-26,028,344.96

(三)利润分配											-39,685,050.12		-39,685,050.12	-6,681,517.50	-46,366,567.62
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,685,050.12		-39,685,050.12	-6,681,517.50	-46,366,567.62
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															
四、本期期末余额	661,417,502.00				503,714,835.61		1,789,823.32		44,593,201.25		142,166,562.11		1,353,681,924.29	240,974,418.57	1,594,656,342.86

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	367,962,873.00				816,846,146.87		126,258.30		34,907,220.31		252,372,281.39		1,472,214,779.87	145,390,763.21	1,617,605,543.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	367,962,873.00				816,846,146.87		126,258.30		34,907,220.31		252,372,281.39		1,472,214,779.87	145,390,763.21	1,617,605,543.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	294,370,298.00				-294,259,643.35		914,834.06		9,685,980.94		74,785,196.86		85,496,666.51	81,509,092.00	167,005,758.51
（一）综合收益总额							914,834.06				121,267,465.10		122,182,299.16	35,813,834.81	157,996,133.97
（二）所有者投入和减少资本					110,654.65								110,654.65	45,695,257.19	45,805,911.84
1. 所有者投入的普通股														42,694,039.80	42,694,039.80
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					110,654.65								110,654.65	3,001,217.39	3,111,872.04
（三）利润分									9,685,		-46,48		-36,79		-36,796

配								980.94		2,268.24		6,287.30		,287.30
1. 提取盈余公积								9,685,980.94		-9,685,980.94				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,796,287.30		-36,796,287.30		-36,796,287.30
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	294,370,298.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,370,298.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	662,333,171.00				522,586,503.52		1,041,092.36	44,593,201.25		327,157,478.25		1,557,711,446.38	226,899,855.21	1,784,611,301.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	662,333,171.00				521,019,276.02				44,593,201.25	216,420,093.08		1,444,365,741.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	662,333,171.00				521,019,276.02				44,593,201.25	216,420,093.08		1,444,365,741.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-915,669.00				-6,501,250.90					-89,826,364.95		-97,243,284.85
（一）综合收益总额										-50,141,314.83		-50,141,314.83
（二）所有者投入和减少资本	-915,669.00				-6,501,250.90							-7,416,919.90
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	-915,669.00				-6,501,250.90							-7,416,919.90
（三）利润分配										-39,685,050.12		-39,685,050.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,685,050.12		-39,685,050.12
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、本期期末余额	661,417,502.00				514,518,025.12				44,593,201.25	126,593,728.13		1,347,122,456.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	367,962,873.00				817,438,175.16				34,907,220.31	166,042,551.89		1,386,350,820.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	367,962,873.00			817,438,175.16			34,907,220.31	166,042,551.89		1,386,350,820.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	294,370,298.00			-296,418,899.14			9,685,980.94	50,377,541.19		58,014,920.99
(一)综合收益总额								96,859,809.43		96,859,809.43
(二)所有者投入和减少资本				-2,048,601.14						-2,048,601.14
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-2,048,601.14						-2,048,601.14
(三)利润分配							9,685,980.94	-46,482,268.24		-36,796,287.30
1. 提取盈余公积							9,685,980.94	-9,685,980.94		
2. 对所有者(或股东)的分配								-36,796,287.30		-36,796,287.30
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转	294,370,298.00			-294,370,298.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	294,370,298.00			-294,370,298.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计										

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	662,333,171.00				521,019,276.02				44,593,201.25	216,420,093.08		1,444,365,741.35

### 三、公司基本情况

宁波鲍斯能源装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波鲍斯压缩机有限公司的基础上整体变更设立,于2010年12月30日在宁波市工商行政管理局变更登记注册,取得注册号为330283000017158的《企业法人营业执照》,并于2015年11月11日换领了统一社会信用代码为91330200674725577Q的营业执照。公司注册地:宁波市奉化区西坞街道尚桥路18号。法定代表人:陈金岳。公司现有注册资本为人民币661,417,502.00元,总股本为661,417,502股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年4月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购部、生产管理部、销售部、质检部、人力资源部、财务部等主要职能部门。

本公司属机械制造行业。经营范围为:煤层气、天然气、石油伴生气负压抽采和增压螺杆压缩机组及液化系统、煤层气脱氧提浓装置、油气混输泵、大罐抽气设备、压力容器、真空设备及配件的设计、制造、安装;空气、冷媒螺杆式压缩机及部件的设计、制造、加工;压缩机易耗件的销售;可燃气体液化工程的设计、安装、施工、维护及合同能源管理;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。主要产品为各类螺杆压缩机主机及整机等。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月24日经公司董事会批准对外报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共39家,详见第十二节“财务报告”九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加2家,注销和转让4家,详见附注第十二节“财务报告”八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之39“收入”、12“应收账款”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元、美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合

并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 6、合并财务报表的编制方法

## 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企

业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之22“长期股权投资”或第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交

易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之22“长期股权投资”3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损

益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之39“收入”确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

## (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其

他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”2“金融资产转移”的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具的减值”方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之39“收入”确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已

转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

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

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

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

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”1(3)3“财务担保合同”所述的财务

担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

本公司按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收商业承兑汇票预期信用损失对照表：

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

## 13、应收款项融资

本公司按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

以账龄为信用风险组合的其他应收款预期信用损失对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	20.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

## 15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占

比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具减值”所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”5“金融工具减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公

司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%

机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司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本公司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；(4)本公司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；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；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

持有其他资产使用寿命的关联性。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
专利及专有技术	预计受益期限	5-10
软件	预计受益期限	4-5

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是:

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之10“金融工具”4“公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## 1. 收入的总确认原则

### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1)螺杆压缩机业务

#### ① 螺杆主机及配件

螺杆主机及配件为通用类标准产品，不需公司提供安装、调试服务，公司按计划组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

#### ② 螺杆整机

螺杆空压机为通用类标准产品，不需公司提供安装、调试服务，公司按计划组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

螺杆工艺机为定制化非标准产品，需公司提供安装、调试指导及服务，公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并安装完毕。按合同约定，产品经客户试运行达到技术性能指标并经验收合格，取得其书面验收合格文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

#### ③ 其他产品

其他产品，一般不需公司提供安装、调试服务，公司按计划组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

### (2)刀具业务的具体确认原则

收入根据产品类别分为：非标刀具产品、标准刀具产品及刀具修磨服务等。对于非标刀具产品和标准刀具产品，根据客

户购销合同(或订单)约定的交货时间和交货数量办理产品出库手续并发货,客户确认收货并验收合格后,公司确认收入。对于刀具修磨服务,根据客户合同(或订单)要求确定刀具修磨方案并实施修磨,客户收到修磨后的刀具并验收明确无质量问题后,公司确认收入。客户在确认收货并验收合格时,通常需要客户对公司产品质量进行检验和数量的清点,一般通过双方业务部门核对账单的方式进行确认。

### (3)精密轴业务的具体确认原则

公司收入主要包括蜗杆轴、丝杆轴、常规电机轴等各类精密传动部件产品的销售收入。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,取得客户对产品的验收手续,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的计量。客户在确认收货并验收合格时,通常需要客户对公司产品质量进行检验和数量的清点,一般通过双方业务部门核对账单的方式进行确认。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

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

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在第十二节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计释”之10“金融工具”4“公允价值”披露。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第三届第二十五次董事会审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化		[注 2]

<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。</p>		
<p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。</p>		

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

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

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见第十二节“财务报告”五“合并财务报表项目注释”之44“重要会计政策和会计估计变更”3“2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”4“2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明”之说明。

[注2]财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号, 以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求: 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

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

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定, 对上述会计政策变更进行追溯调整, 其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数, 对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目, 本公司已在财务报表中直接进行了调整, 不再专门列示重分类调整情况, 其余受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019年1月1日资产负债表项目		
货币资金	28,481.25	
其他应收款	-28,481.25	
其他应付款	-921,175.08	-660,263.63

短期借款	800,949.28	576,402.37
一年内到期的非流动负债	120,225.80	83,861.26

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	225,255,065.81	225,283,547.06	28,481.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,208,249.38	6,208,249.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,208,249.38		-6,208,249.38
衍生金融资产			
应收票据	97,525,410.18	35,862,787.59	-61,662,622.59
应收账款	322,313,545.80	322,313,545.80	
应收款项融资		61,662,622.59	61,662,622.59
预付款项	10,110,795.13	10,110,795.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,703,509.17	25,675,027.92	-28,481.25
其中：应收利息	28,481.25		-28,481.25
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	402,468,193.26	402,468,193.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	18,202,512.70	18,202,512.70	
流动资产合计	1,107,787,281.43	1,107,787,281.43	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	54,726,877.92	54,726,877.92	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	344,029.00	344,029.00	
固定资产	834,315,953.42	834,315,953.42	
在建工程	65,079,894.98	65,079,894.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	146,446,071.08	146,446,071.08	
开发支出			
商誉	605,429,842.45	605,429,842.45	
长期待摊费用	14,963,279.14	14,963,279.14	
递延所得税资产	23,158,946.85	23,158,946.85	
其他非流动资产	56,295,760.15	56,295,760.15	
非流动资产合计	1,801,760,654.99	1,801,760,654.99	
资产总计	2,909,547,936.42	2,909,547,936.42	
流动负债：			
短期借款	543,500,000.00	544,300,949.28	800,949.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	2,007,878.11	2,007,878.11	
应付账款	236,913,764.28	236,913,764.28	
预收款项	49,214,252.59	49,214,252.59	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	49,907,670.12	49,907,670.12	
应交税费	15,730,950.19	15,730,950.19	
其他应付款	81,968,707.58	81,047,532.50	-921,175.08
其中：应付利息	921,175.08		-921,175.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	2,523,827.09	2,644,052.89	120,225.80
其他流动负债			
流动负债合计	981,767,049.96	981,767,049.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	76,350,000.00	76,350,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,985.50	79,985.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,170,195.39	25,170,195.39	
递延所得税负债	31,144,003.89	31,144,003.89	
其他非流动负债	10,425,400.09	10,425,400.09	

非流动负债合计	143,169,584.87	143,169,584.87	
负债合计	1,124,936,634.83	1,124,936,634.83	
所有者权益：			
股本	662,333,171.00	662,333,171.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	522,586,503.52	522,586,503.52	
减：库存股			
其他综合收益	1,041,092.36	1,041,092.36	
专项储备			
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25	
一般风险准备			
未分配利润	327,157,478.25	327,157,478.25	
归属于母公司所有者权益合计	1,557,711,446.38	1,557,711,446.38	
少数股东权益	226,899,855.21	226,899,855.21	
所有者权益合计	1,784,611,301.59	1,784,611,301.59	
负债和所有者权益总计	2,909,547,936.42	2,909,547,936.42	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,071,739.14	88,071,739.14	
交易性金融资产		6,208,249.38	6,208,249.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,208,249.38		-6,208,249.38
衍生金融资产			
应收票据	25,835,135.52	8,497,036.57	-17,338,098.95
应收账款	69,729,929.42	69,729,929.42	
应收款项融资		17,338,098.95	17,338,098.95
预付款项	3,814,069.35	3,814,069.35	
其他应收款	31,110,501.66	31,110,501.66	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	218,331,680.79	218,331,680.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,290,267.04	3,290,267.04	
流动资产合计	446,391,572.30	446,391,572.30	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,170,186,252.53	1,170,186,252.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	434,036,039.76	434,036,039.76	
在建工程	17,189,606.31	17,189,606.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,124,295.32	47,124,295.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,445,074.28	4,445,074.28	
递延所得税资产	6,716,682.50	6,716,682.50	
其他非流动资产	35,928,733.29	35,928,733.29	
非流动资产合计	1,715,626,683.99	1,715,626,683.99	
资产总计	2,162,018,256.29	2,162,018,256.29	
流动负债：			
短期借款	396,500,000.00	397,076,402.37	576,402.37

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	134,138,113.27	134,138,113.27	
预收款项	41,408,968.06	41,408,968.06	
合同负债			
应付职工薪酬	10,294,471.48	10,294,471.48	
应交税费	6,524,768.82	6,524,768.82	
其他应付款	39,332,933.33	38,672,669.70	-660,263.63
其中：应付利息	660,263.63		-660,263.63
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,083,861.26	83,861.26
其他流动负债			
流动负债合计	630,199,254.96	630,199,254.96	
非流动负债：			
长期借款	52,000,000.00	52,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,653,033.12	21,653,033.12	
递延所得税负债	13,800,226.86	13,800,226.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,453,259.98	87,453,259.98	
负债合计	717,652,514.94	717,652,514.94	
所有者权益：			
股本	662,333,171.00	662,333,171.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	521,019,276.02	521,019,276.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,593,201.25	44,593,201.25	
未分配利润	216,420,093.08	216,420,093.08	
所有者权益合计	1,444,365,741.35	1,444,365,741.35	
负债和所有者权益总计	2,162,018,256.29	2,162,018,256.29	

调整情况说明

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

##### 1.首次执行新金融工具准则调整信息

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

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	225,255,065.81	摊余成本	225,255,065.81
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	445,542,465.15	摊余成本	383,879,842.56
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	61,662,622.59
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	6,208,249.38
证券投资	摊余成本(持有至到期)	-	摊余成本	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类债务工具)	-	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	1,000,000.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
	以公允价值计量且其变动计	6,208,249.38	以公允价值计量且其变动计	-

	入当期损益(指定)		入当期损益(指定)	
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益(嵌入衍生工具)		以公允价值计量且其变动计 入当期损益(准则要求)	

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

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按 新CAS22列示的余额	225,255,065.81			225,255,065.81
应收款项				
按原CAS22列示的余额	445,542,465.15			
减: 转出至以公允价值计量 且其变动计入当期损益(新 CAS22)				
减: 转出至以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益 (新CAS22)		-61,662,622.59		
重新计量: 预期信用损失准 备				-
按新CAS22列示的余额				383,879,842.56
应收款项				
按原CAS22列示的余额				
加: 自摊余成本(原CAS22) 转入				
重新计量: 由摊余成本计量 变为公允价值计量		61,662,622.59		-
按新CAS22列示的余额				61,662,622.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额和按 新CAS22列示的余额	-	6,208,249.38		6,208,249.38
证券投资——以公允价值计 量且其变动计入当期损益(指 定)				
按原CAS22列示的余额	6,208,249.38			
减: 转出至按照要求必须分 类为以公允价值计量且其变 动计入当期损益(新CAS22)		-6,208,249.38		-

减：转出至摊余成本(新CAS22)			-	
按新CAS22列示的余额				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售类(原CAS22)转入——指定		1,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				1,000,000.00
证券投资——可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	1,000,000.00			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)			-	
减：转出至摊余成本(新CAS22)			-	
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		-1,000,000.00		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——债务工具			-	
按新CAS22列示的余额				

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

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	52,809,021.62	-	-	52,809,021.62

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 6%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。公司出口产品的增值税执行“免、抵、退”政策，退税率为 13%。[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%，境外子公司不计缴
企业所得税	应纳税所得额	企业所得税本公司境内子公司按应纳税所得额的 25%计缴，高新技术企业按应纳税所得额的 15%计缴，小型微利企业分档扣减应纳税所得额后按 20%计缴，境外子公司依据其所在国家或地区不同，按照 8.25%、16.5%或 17%分别计缴。
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%，境外子公司不计缴
地方教育附加	应缴流转税税额	2%，境外子公司不计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波鲍斯能源装备股份有限公司	15%
苏州阿诺精密切削技术有限公司(以下简称“阿诺精密”)	15%
常熟万克精密工具有限公司(以下简称“常熟万克”)	15%
苏州吉恒纳米科技有限公司(以下简称“吉恒纳米”)	15%
亚狮精密刀具(苏州)有限公司(以下简称“苏州亚狮”)	15%
宁波新世达精密机械有限公司(以下简称“新世达”)	15%
宁波亚路轴业有限公司(以下简称“亚路”)	15%
宁波威克斯液压有限公司(以下简称“威克斯”)	15%
常熟阿诺切削工具有限公司(以下简称“常熟阿诺”)	15%
阿诺(北京)精密工具有限公司(以下简称“北京阿诺”)	20%
重庆阿诺威尔刀具有限公司(以下简称“重庆阿诺”)	20%
武汉阿诺精密工具有限公司(以下简称“武汉阿诺”)	20%
杭州比诺精密工具有限公司(以下简称“杭州比诺”)	20%
合肥阿诺精密工具有限公司(以下简称“合肥阿诺”)	20%
宁波阿诺精密工具有限公司(以下简称“宁波阿诺”)	20%
济南阿诺刀具有限公司(以下简称“济南阿诺”)	20%
成都阿诺刀具有限公司(以下简称“成都阿诺”)	20%

烟台阿诺刀具有限公司(以下简称“烟台阿诺”)	20%
苏州阿诺刀具技术有限公司(以下简称“阿诺刀具技术”)	20%
宁波锋芒工具技术有限公司(以下简称“宁波锋芒”)	20%
星光阿诺(香港)有限公司(以下简称“星光阿诺”)	16.5%
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	17%
AMERICAN ALBERT HYDRAULIC POWER CO.,LTD	8.25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

企业名称	证书编号	有效期	优惠所得税税率
本公司	GR201733100037	2017 年至2019 年	15%
阿诺精密	GR201732004026	2017 年至2019 年	15%
常熟万克	GR201932003302	2019 年至2021 年	15%
新世达	GR201733100143	2017 年至2019 年	15%
亚路	GR201933100332	2019 年至2021 年	15%
威克斯	GR201933100281	2019 年至2021 年	15%
吉恒纳米	GR201732002936	2017 年至2019 年	15%
苏州亚狮	GR201832004005	2018 年至2020 年	15%
常熟阿诺	GR201932001664	2019 年至2021 年	15%

(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), 本公司被认定为高新技术企业, 证书编号GR201733100037, 资格有效期3年, 故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(2)根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2017年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》, 子公司阿诺精密被认定为高新技术企业, 证书编号GR201732004026, 资格有效期3年, 故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(3)根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》, 子公司常熟万克被认定为高新技术企业, 证书编号GR201932003302, 资格有效期3年, 故2019至2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(4)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), 子公司新世达被认定为高新技术企业, 证书编号GR201733100143, 资格有效期3年, 故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(5)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2019年度高新技术企业名单的通知》(甬高企认领[2020]1号), 子公司亚路被认定为高新技术企业, 证书编号GR201933100332, 资格有效期3年, 故2019至2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(6)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2019年度高新技术企业名单的通知》(甬高企认领[2020]1号), 子公司威克斯被认定为高新技术企业, 证书编号GR201933100281, 资格有效期3年, 故2019至2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(7)根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司吉恒纳米被认定为高新技术企业，证书编号GR201732002936，资格有效期3年，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(8)根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司苏州亚狮被认定为高新技术企业，证书编号GR201832004005，资格有效期3年，故2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(9)根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司常熟阿诺被认定为高新技术企业，证书编号GR201932001664，资格有效期3年，故2019至2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

(10)北京阿诺、重庆阿诺、武汉阿诺、东莞阿诺、杭州比诺、合肥阿诺、济南阿诺符合小型微利企业条件，对其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；对其年应纳税所得额超过100万元、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；

(11)宁波阿诺、成都阿诺、烟台阿诺、阿诺刀具技术、宁波锋芒符合小型微利企业条件，对其年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 其他税收优惠及批文

(1)根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(2)根据财政部、税务总局、科技部颁布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除的通知》(财税[2018]99号)及相关规定，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，本集团实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

### 3、其他

[注1]孙公司星光阿诺(香港)有限公司、ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD、AMERICAN ALBERT HYDRAULIC POWER CO.,LTD无需缴纳增值税；

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	420,614.33	833,930.81
银行存款	241,176,471.95	221,710,391.94
其他货币资金	4,103,115.16	2,739,224.31
合计	245,700,201.44	225,283,547.06
其中：存放在境外的款项总额	14,309,198.87	6,564,236.54

其他说明

1. 其他货币资金期末余额包含，保函保证金753,472.07元，信用证保证金49,639.35元，票据保证金3,300,000.00元，支付宝账户余额3.74元。

2. 外币货币资金明细情况详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之82“外币货币性项目”。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,178,635.64	6,208,249.38
其中：		
权益工具投资	41,178,635.64	6,208,249.38
合计	41,178,635.64	6,208,249.38

其他说明：

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,373,558.43	12,098,277.01
商业承兑票据	12,941,349.86	23,764,510.58
合计	28,314,908.29	35,862,787.59

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	28,996,031.97	100.00%	681,123.68	2.35%	28,314,908.29	36,650,558.08	100.00%	787,770.49	2.15%	35,862,787.59
其中：										
合计	28,996,031.97	100.00%	681,123.68	2.35%	28,314,908.29	36,650,558.08	100.00%	787,770.49	2.15%	35,862,787.59

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	13,622,473.54	681,123.68	5.00%
银行承兑汇票	15,373,558.43		
合计	28,996,031.97	681,123.68	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	787,770.49	-106,646.81				681,123.68
合计	787,770.49	-106,646.81				681,123.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据		8,257,556.60
商业承兑票据		3,577,936.98
合计		11,835,493.58

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,822,643.44	1.46%	3,278,908.84	56.31%	2,543,734.60	1,740,474.04	0.47%	1,740,474.04	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	392,082,503.25	98.54%	42,915,024.57	10.95%	349,167,478.68	366,552,296.86	99.53%	44,238,751.06	12.07%	322,313,545.80
其中：										
合计	397,905,146.69	100.00%	46,193,933.41	11.61%	351,711,213.28	368,292,770.90	100.00%	45,979,225.10	12.48%	322,313,545.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,575,618.47	766,728.34	29.77%	对部分欠款存在争议
客户二	1,291,653.78	556,809.31	43.11%	客户暂无力支付
客户三	855,388.00	855,388.00	100.00%	客户已破产
客户四	853,567.00	853,567.00	100.00%	法人失联，可能无法收回
客户五	246,416.19	246,416.19	100.00%	客户暂无力支付
合计	5,822,643.44	3,278,908.84	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	392,082,503.25	42,915,024.57	10.95%
合计	392,082,503.25	42,915,024.57	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	359,015,964.03
1至2年	12,630,055.29
2至3年	4,219,651.20
3年以上	22,039,476.17
3至4年	14,413,817.42
4至5年	5,620,066.42
5年以上	2,005,592.33
合计	397,905,146.69

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,740,474.04	1,569,953.84		31,519.04		3,278,908.84
按组合计提坏账准备	44,238,751.06	516,501.11		786,831.65	-1,053,395.95	42,915,024.57
合计	45,979,225.10	2,086,454.95		818,350.69	-1,053,395.95	46,193,933.41

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	818,350.69

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	11,878,880.00	2.98%	593,944.00
客户 2	7,420,636.43	1.86%	371,031.82
客户 3	7,228,228.05	1.82%	361,411.40
客户 4	6,804,449.78	1.71%	340,222.49
客户 5	6,076,302.10	1.53%	303,815.11
合计	39,408,496.36	9.90%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末外币应收账款情况详见本附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之 82“外币货币性项目”之说明。

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,404,382.11	61,662,622.59
合计	110,404,382.11	61,662,622.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

## 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期成本变动	本期公允价值变动	2019.12.31
银行承兑汇票	61,662,622.59	48,741,759.52	-	110,404,382.11

续上表：

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	2019.1.1	2019.12.31		
银行承兑汇票	61,662,622.59	110,404,382.11	-	-

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

报告期各期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,816,222.01	88.72%	8,160,225.53	80.71%
1 至 2 年	1,033,179.10	9.34%	1,756,971.11	17.38%
2 至 3 年	93,645.05	0.85%	137,675.19	1.36%
3 年以上	120,757.21	1.09%	55,923.30	0.55%
合计	11,063,803.37	--	10,110,795.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为5,189,875.34元，占预付款项余额的比例为46.91%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,676,188.81	25,675,027.92
合计	31,676,188.81	25,675,027.92

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,017,360.61	18,655,906.00
暂付款	10,544,599.79	6,578,355.79
暂借款	8,800,000.00	
股权转让款	4,510,400.00	
备用金	2,052,332.09	4,419,060.40
退税款	1,562,736.14	2,063,731.76
合计	41,487,428.63	31,717,053.95

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	247,405.93	5,794,620.10		6,042,026.03
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	61,021.90	2,945,413.17		3,006,435.07
本期转销		52,419.15		52,419.15
其他变动		815,197.87		815,197.87
2019 年 12 月 31 日余额	308,427.83	9,502,811.99		9,811,239.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,296,866.06
1 至 2 年	11,984,305.28
2 至 3 年	1,013,443.72
3 年以上	4,192,813.57
3 至 4 年	2,612,122.84
4 至 5 年	1,106,902.78
5 年以上	473,787.95
合计	41,487,428.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		3,500,000.00				3,500,000.00
按组合计提坏账准备	6,042,026.03	-493,564.93		52,419.15	815,197.87	6,311,239.82
合计	6,042,026.03	3,006,435.07		52,419.15	815,197.87	9,811,239.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	52,419.15

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏蓝创智能科技股份有限公司	应退收购意向金	10,000,000.00	1-2 年	24.11%	3,500,000.00
阿诺(沈阳)精密工具有限公司	暂借款	8,800,000.00	1 年以内	21.21%	440,000.00
信宇	股权转让款	3,125,000.00	1 年以内	7.53%	156,250.00
奉化市东郊经济开发公司	应收暂付款	2,640,000.00	3 年以上	6.36%	2,640,000.00
浙江高领新能源科技有限公司	应收暂付款	1,655,083.28	1 年以内： 177,353.00； 1-2 年： 1,477,730.28	3.99%	304,413.71
合计	--	26,220,083.28	--	63.20%	7,040,663.71

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税即征即退	增值税退税	1,350,984.55	1 年以内	已于 2020 年 2 月 7 日收到

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(9)期末外币其他应收款情况详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之 82“外币货币性项目”。

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	77,209,508.52	1,065,705.64	76,143,802.88	81,730,612.51	1,183,485.85	80,547,126.66
在产品	70,281,134.34		70,281,134.34	66,189,038.00		66,189,038.00
库存商品	202,439,339.17	16,232,647.54	186,206,691.63	182,077,632.62	20,829,177.37	161,248,455.25
发出商品	105,861,611.63	6,214,916.14	99,646,695.49	97,490,360.76	4,966,472.79	92,523,887.97
委托加工物资	1,852,431.12		1,852,431.12	1,387,179.03		1,387,179.03
低值易耗品	413,622.44		413,622.44	572,506.35		572,506.35
合计	458,057,647.22	23,513,269.32	434,544,377.90	429,447,329.27	26,979,136.01	402,468,193.26

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,183,485.85	932,635.04		1,050,415.25		1,065,705.64
库存商品	20,829,177.37	8,483,883.62		13,080,413.45		16,232,647.54
发出商品	4,966,472.79	3,101,994.78		1,853,551.43		6,214,916.14
合计	26,979,136.01	12,518,513.44		15,984,380.13		23,513,269.32

### 1. 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	以所生产的产成品的预计售价减去完工时发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	随销售结转至营业成本	-
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	随销售结转至营业成本	-
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	随销售结转至营业成本	-

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	347,061.83	
合计	347,061.83	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 1、一年内到期的长期应收款

项目	期末数
融资租赁	347,061.83

## 2、减值准备计提原因及依据

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证增值税进项税	10,399,249.42	9,931,528.59
预缴所得税款	3,532,532.87	4,403,561.36
待摊房租费	1,268,652.68	2,510,784.35
其他待摊费用	1,999,293.78	1,356,638.40
合计	17,199,728.75	18,202,512.70

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	418,139.20		418,139.20				
其中：未实现融资收益	3,527.74		3,527.74				
合计	418,139.20		418,139.20				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
(1) 宁波 鲍斯能源 装备销售 服务有限	1,898,844 .37			140,218.7 9						2,039,063 .16	

公司											
(2) 江西 鲍斯能源 装备销售 服务有限 公司	1,391,236 .62			-14,322.2 4						1,376,914 .38	
(3) 河南 鲍斯销售 服务有限 公司	702,719.3 3			29,541.44						732,260.7 7	
(4) 佛山 市鲍斯销 售服务有 限公司	765,353.0 1			-333,693. 54						431,659.4 7	
(5) 福州 鲍斯设备 销售服务 有限公司	1,166,847 .02			-290,603. 99						876,243.0 3	
(6) 宁波 鲍斯东方 产业投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	47,562,90 5.87			-17,970,5 13.34					-29,592,3 92.53		
(7) 东莞 鲍斯能源 装备销售 有限公司	1,238,971 .70		1,128,504 .52	-110,467. 18							
(8) 东莞 市正旭新 能源设备 科技有限 公司		21,902,04 9.73								21,902,04 9.73	
(9) 浙江 高领新能 源科技有 限公司		17,592,11 6.28								17,592,11 6.28	
(10) 浙江 佳成机械 有限公司		4,069,995 .39								4,069,995 .39	
(11) 苏州		4,894,399								4,894,399	

强时压缩机有限公司		.21								.21	
(12)北京虎渡能源科技有限公司		11,864,163.98								11,864,163.98	
小计	54,726,877.92	60,322,724.59	1,128,504.52	-18,549,840.06					-29,592,392.53	65,778,865.40	
合计	54,726,877.92	60,322,724.59	1,128,504.52	-18,549,840.06					-29,592,392.53	65,778,865.40	

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州创元高新创业投资有限公司						

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	452,180.09	43,005.57		495,185.66

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	452,180.09	43,005.57		495,185.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	139,903.53	11,253.13		151,156.66
2.本期增加金额	20,341.48	860.11		21,201.59
(1) 计提或摊销	20,341.48	860.11		21,201.59
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	160,245.01	12,113.24		172,358.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	291,935.08	30,892.33		322,827.41
2.期初账面价值	312,276.56	31,752.44		344,029.00

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末投资性房地产均未用于担保。

期末投资性房地产均已办妥产权证书。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	918,357,807.59	834,315,953.42
合计	918,357,807.59	834,315,953.42

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	266,903,010.58	847,483,815.08	27,738,072.53	32,708,951.17	1,174,833,849.36
2.本期增加金额	23,667,790.07	162,734,387.55	5,219,177.30	8,733,383.94	200,354,738.86
(1) 购置	990,965.31	34,293,036.78	4,948,824.74	6,939,333.77	47,172,160.60
(2) 在建工程转入	22,197,443.41	127,360,814.70		1,659,875.13	151,218,133.24
(3) 企业合并增加			270,352.56		270,352.56
(4) 其他	479,381.35	1,080,536.07		134,175.04	1,694,092.46
3.本期减少金额		17,066,647.10	1,194,986.79	4,801,714.87	23,063,348.76
(1) 处置或报废		8,861,912.94	917,743.87	3,826,641.61	13,606,298.42
		8,204,734.16	277,242.92	975,073.26	9,457,050.34
4.期末余额	290,570,800.65	993,151,555.53	31,762,263.04	36,640,620.24	1,352,125,239.46

二、累计折旧					
1.期初余额	32,373,470.84	279,193,283.39	10,964,722.65	17,358,086.48	339,889,563.36
2.本期增加金额	12,189,036.01	85,612,364.64	4,068,047.01	4,726,187.47	106,595,635.13
(1) 计提	12,089,488.54	84,852,343.89	3,913,314.48	4,598,483.86	105,453,630.77
(2) 企业合并增加			154,732.53		154,732.53
(3) 其他	99,547.47	760,020.75		127,703.61	987,271.83
3.本期减少金额		9,759,777.55	1,039,797.72	2,368,404.40	13,167,979.67
(1) 处置或报废		4,954,073.13	863,876.29	1,779,661.99	7,597,611.41
(2) 其他		4,805,704.42	175,921.43	588,742.41	5,570,368.26
4.期末余额	44,562,506.85	355,045,870.48	13,992,971.94	19,715,869.55	433,317,218.82
三、减值准备					
1.期初余额		628,332.58			628,332.58
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		178,119.53			178,119.53
4.期末余额		450,213.05			450,213.05
四、账面价值					
1.期末账面价值	246,008,293.80	637,655,472.00	17,769,291.10	16,924,750.69	918,357,807.59
2.期初账面价值	234,529,539.74	567,662,199.11	16,773,349.88	15,350,864.69	834,315,953.42

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	813,247.86	515,273.92		297,973.94

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江口一号厂房	26,575,390.96	办理中
江口研发大楼	23,202,622.25	办理中
江口厂房六	19,496,097.36	办理中
江口三号厂房	15,240,295.62	办理中
江口二号厂房	14,765,615.92	办理中
济南中德高科厂房	6,510,650.63	办理中
江口八号厂房	4,920,514.93	办理中
小 计	110,711,187.67	

其他说明

期末用于借款抵押的固定资产，详见本附注第十二节“财务报告”十四“承诺及或有事项”之1、“重要承诺事项”的说明。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,750,944.32	65,079,894.98
合计	35,750,944.32	65,079,894.98

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

房屋建筑工程	18,480,384.97		18,480,384.97	30,245,359.18		30,245,359.18
设备安装工程	17,270,559.35		17,270,559.35	34,834,535.80		34,834,535.80
合计	35,750,944.32		35,750,944.32	65,079,894.98		65,079,894.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中山东路厂房		18,468,248.77	12,136.20			18,480,384.97						其他
江口厂房三期工程		11,777,110.41	10,990,905.88	22,768,016.29								募股资金
真空镀膜机设备安装工程		8,222,320.17	931,329.25	9,153,649.42								其他
合计		38,467,679.35	11,934,371.33	31,921,665.71		18,480,384.97	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产****26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	134,930,101.51	27,127,103.26		6,431,757.49	168,488,962.26
2.本期增加金额					
(1) 购置				1,602,910.07	1,602,910.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				247,988.96	247,988.96
3.本期减少金额					
(1) 处置				3,773.58	3,773.58
4.期末余额	134,930,101.51	27,127,103.26		8,278,882.94	170,336,087.71
二、累计摊销					
1.期初余额	11,529,661.78	7,514,738.85		2,649,990.55	21,694,391.18
2.本期增加金					

额					
(1) 计提	3,181,210.18	3,388,383.43		799,702.02	7,369,295.63
3.本期减少金额					
(1) 处置				3,773.58	3,773.58
4.期末余额	14,710,871.96	10,903,122.28		3,445,918.99	29,059,913.23
三、减值准备					
1.期初余额				348,500.00	348,500.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				348,500.00	348,500.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	120,219,229.55	16,223,980.98		4,484,463.95	140,927,674.48
2.期初账面价值	123,400,439.73	19,612,364.41		3,433,266.94	146,446,071.08

本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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

苏州阿诺精密切削技术有限公司	265,971,502.67					265,971,502.67
常熟万克精密工具有限公司	21,238,477.96					21,238,477.96
苏州吉恒纳米科技有限公司	8,136,733.33					8,136,733.33
宁波新世达精密机械有限公司	203,590,402.80					203,590,402.80
宁波威克斯液压有限公司	49,956,614.17					49,956,614.17
苏州机床电器厂有限公司	33,306,662.67					33,306,662.67
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	33,718,065.13					33,718,065.13
宁波长壁液压传动科技有限公司	5,591,611.02					5,591,611.02
宁波亚仕特汽车零部件有限公司	43,288,617.00					43,288,617.00
合计	664,798,686.75					664,798,686.75

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波新世达精密机械有限公司	26,062,181.63	103,244,354.84				129,306,536.47
苏州机床电器厂有限公司	33,306,662.67					33,306,662.67
机械类刀具业务资产组组合		187,888,763.94				187,888,763.94
宁波亚仕特汽车零部件有限公司		2,526,949.16				2,526,949.16
宁波威克斯液压有限公司		6,729,099.78				6,729,099.78
电子类刀具业务		14,069,348.94				14,069,348.95

资产组						
合计	59,368,844.30	314,458,516.66				373,827,360.96

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、机械类刀具业务资产组组合

项目	机械类刀具业务资产组组合		
资产组或资产组组合的构成	苏州阿诺精密切削技术有限公司经营性长期资产	常熟万克精密工具有限公司经营性长期资产	苏州吉恒纳米科技有限公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	185,373,570.26元	44,496,655.94元	60,395,735.32元
资产组或资产组组合的确定方法	因苏州阿诺精密切削技术有限公司、常熟万克精密工具有限公司、苏州吉恒纳米科技有限公司均从事机械类刀具业务，且该三家公司在生产经营过程中共用技术、客户资源及采购渠道，形成了协同效应，三家公司所产生的现金流入并不彼此独立，故将该三家公司的经营性长期资产纳入同一个资产组组合，并针对该资产组组合进行商誉减值测试		
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是		
上一会计期间资产组或资产组组合构成	和本年一致		
前后会计期间资产组或资产组组合构成变化的主要事实与依据	未发生变化		

2、宁波新世达精密机械有限公司资产组

项目	宁波新世达精密机械有限公司资产组
资产组或资产组组合的构成	宁波新世达精密机械有限公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	89,216,133.67元
资产组或资产组组合的确定方法	宁波新世达精密机械有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

3、宁波威克斯液压有限公司资产组

项目	宁波威克斯液压有限公司资产组
资产组或资产组组合的构成	宁波威克斯液压有限公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	12,140,167.86元
资产组或资产组组合的确定方法	宁波威克斯液压有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

4、苏州机床电器厂有限公司资产组

项目	苏州机床电器厂有限公司资产组
资产组或资产组组合的构成	苏州机床电器厂有限公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	0.00元
资产组或资产组组合的确定方法	苏州机床电器厂有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

5、电子类刀具业务资产组

项目	电子类刀具业务资产组
资产组或资产组组合的构成	ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	37,971,205.87元
资产组或资产组组合的确定方法	ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

6、宁波长壁液压传动科技有限公司资产组

项目	宁波长壁液压传动科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的构成	宁波长壁液压传动科技有限公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	60,297,104.40元
资产组或资产组组合的确定方法	资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

7、宁波亚仕特汽车零部件有限公司资产组

项目	宁波亚仕特汽车零部件有限公司资产组
资产组或资产组组合的构成	宁波亚仕特汽车零部件有限公司经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	31,685,865.96元
资产组或资产组组合的确定方法	宁波亚仕特汽车零部件有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试及减值准备计提方法

（1）机械类刀具业务资产组组合

1) 商誉减值测试情况：

项目	机械类刀具业务资产组组合
----	--------------

商誉账面余额①	295,346,713.96
期初商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	295,346,713.96
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	60,675,828.86
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	356,022,542.82
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	356,022,542.82
资产组的账面价值⑦	290,265,961.52
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	646,288,504.34
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	419,800,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	226,488,504.34
归属于本公司的商誉减值损失	187,888,763.94

2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组组合的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司出具的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司对合并苏州阿诺精密切削技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组组合（包含商誉）预计未来现金流量的现值资产评估报告》(天源评报字[2020]第0137号)，按其预计未来现金流量的现值确定。

a.重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

b.关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
机械类刀具业务资产组组合	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.187%[注1]

[注1]根据苏州阿诺精密切削技术有限公司、常熟万克精密工具有限公司、苏州吉恒纳米科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。资产组组合经营主体生产的主要产品金属切削刀具，包括标准刀具和非标刀具，提供的服务主要为修磨服务和涂层服务，根据企业的历史经营趋势，结合行业市场规模、对客户的访谈结果以及2020年第一季度的实际经营情况，对未来年度收入进行测算，机械类刀具业务资产组组合2020年至2024年预计销售收入增长率分别为7.62%、11.48%、7.85%、4.58%、1.29%。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。

(2) 宁波新世达精密机械有限公司资产组

1) 商誉减值测试情况:

项目	宁波新世达精密机械有限公司资产组
商誉账面余额①	203,590,402.80
期初商誉减值准备余额②	26,062,181.63
商誉的账面价值③=①-②	177,528,221.17
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	177,528,221.17
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	177,528,221.17
资产组的账面价值⑦	89,216,133.67
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	266,744,354.84
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	163,500,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	103,244,354.84
归属于本公司的商誉减值损失	103,244,354.84

2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司出具的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司对合并宁波新世达精密机械有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》(天源评报字[2020]第0129号), 按其预计未来现金流量的现值确定。

a.重要假设及依据

①持续经营假设: 假设上述资产组作为经营主体, 在所处的外部环境下, 按照经营目标, 持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任; 资产组合法经营, 并能够获取适当利润, 以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策, 国家宏观经济形势无重大变化; 本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化; 无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的, 且管理层有能力担当其职务; 管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率, 政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

b.关键参数

项目名称	关键参数				折现率
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	
宁波新世达精密机械有限公司资产组	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算/.....	11.86%[注1]

[注1]根据宁波新世达精密机械有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析, 对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。宁波新世达精密机械有限公司生产的主要产品为高精度蜗杆轴、丝杆轴、常规电机轴等各类精密传动部件。根据企业的历史经营趋势, 结合行业市场规模、对客户的访谈结果以及2020年第一季度的实际经营情况, 对未来年度收入进行测算, 宁波新世达精密机械有限公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为-0.03%、7.91%、6.54%、4.3%、1.9%。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。

(3) 宁波威克斯液压有限公司资产组

1) 商誉减值测试情况:

项目	宁波威克斯液压有限公司资产组
商誉账面余额①	49,956,614.17
期初商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	49,956,614.17
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	47,997,531.26
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	97,954,145.43
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	97,954,145.43
资产组的账面价值⑦	12,140,167.86
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	110,094,313.29
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	96,900,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	13,194,313.29
归属于本公司的商誉减值损失	6,729,099.78

2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司出具的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司对合并宁波威克斯液压有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》(天源评报字[2020]第0131号),按其预计未来现金流量的现值确定。

a.重要假设及依据

①持续经营假设:假设上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经营目标,持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任;资产组合法经营,并能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策,国家宏观经济形势无重大变化;本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的,且管理层有能力担当其职务;管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

b.关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
宁波威克斯液压有限公司资产组	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.44%[注1]

[注1]根据宁波威克斯液压有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。宁波威克斯液压有限公司主要产品为自制泵配套的伺服系统和控制系统,根据企业的历史经营趋势,结合行业市场规模、对客户的访谈结果以及2020年第一季度的实际经营情况,对未来年度收入进行测算,宁波威克斯液压有限公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为-0.25%、7.49%、4.33%、3.02%、1.95%。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。

(4) 电子类刀具业务资产组

1) 商誉减值测试情况：

项目	电子类刀具业务资产组组合
商誉账面余额①	33,718,065.13
期初商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	33,718,065.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	18,155,881.22
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	51,873,946.35
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	51,873,946.35
资产组的账面价值⑦	37,971,205.87
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	89,845,152.22
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	68,200,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	21,645,152.22
归属于本公司的商誉减值损失	14,069,348.94

2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司出具的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司对合并ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD形成的商誉进行减值测试涉及的资产组组合（包含商誉）预计未来现金流量的现值资产评估报告》(天源评报字[2020]第0135号)，按其预计未来现金流量的现值确定。

a.重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

b.关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
电子类刀具业务资产组组合	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.32%[注1]

[注1]根据电子类刀具业务资产组组合已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。电子类刀具业务资产组组合主要从事刀具的定制、刀具修磨服务以及经销其他品牌刀具，根据企业的历史经营趋势，结合行业市场规模、对客户的访谈结果以及2020年第一季度的实际经营情况，对未来年度收入进行测算，电子类刀具业务资产组组合2020

年至2024年预计销售收入增长率分别为-1.35%、13.44%、9.64%、7.61%、4.94%。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。

(5) 宁波长壁液压传动科技有限公司资产组

1) 商誉减值测试情况:

项目	宁波长壁液压传动科技有限公司资产组
商誉账面余额①	5,591,611.02
期初商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	5,591,611.02
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	5,591,611.02
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	5,591,611.02
资产组的账面价值⑦	60,297,104.40
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	65,888,715.42
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	116,792,067.31
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

2) 可收回金额的确定方法及依据

宁波长壁液压传动科技有限公司资产组的可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额。经测试，截至2019年12月31日，本公司因购买宁波长壁液压传动科技有限公司形成的商誉未发生减值。

(6) 宁波亚仕特汽车零部件有限公司资产组

1) 商誉减值测试情况:

项目	宁波亚仕特汽车零部件有限公司资产组
商誉账面余额①	43,288,617.00
期初商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	43,288,617.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	35,526,294.04
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	78,814,911.04
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	78,814,911.04
资产组的账面价值⑦	31,685,865.96
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	110,500,777.00
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	105,900,000.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	4,600,777.00
归属于本公司的商誉减值损失	2,526,949.16

2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司出具的《宁波鲍斯能源装备股份有限公司对合并宁波亚仕特汽车零部件有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值资产评估报告》(天源评报字[2020]第0128号),按其预计未来现金流量的现值确定。

a.重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

b.关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
宁波亚仕特汽车零部件有限公司资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算/.....	13.37%[注1]

[注1]根据宁波亚仕特汽车零部件有限公司及其子公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。宁波亚仕特汽车零部件有限公司及其子公司主要产品为汽车零部件及配件，根据企业的历史经营趋势，结合行业市场规模、对客户的访谈结果以及2020年第一季度的实际经营情况，对未来年度收入进行测算，宁波亚仕特汽车零部件有限公司及其子公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为1.76%、9.42%、6.32%、4.50%、2.91%。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[特别注意：折现率确定方法不是唯一的，应根据实际情况披露]。

商誉减值测试的影响

(1)机械类刀具业务资产组组合

①苏州阿诺精密切削技术有限公司的业绩承诺期为2016-2018年度，已完成业绩承诺。经减值测试，收购苏州阿诺精密切削技术有限公司形成的商誉在2019年末的减值金额为169,201,330.23元。

②常熟万克精密工具有限公司的业绩承诺期为2016-2018年度，已完成业绩承诺。经减值测试，收购常熟万克精密工具有限公司形成的商誉在2019年末的减值金额为13,511,141.93元。

(2)宁波新世达精密机械有限公司(单位：人民币万元)

项目\年度	2017年度	2018年度	2019年度
业绩承诺金额	2,300.00	2,900.00	3,600.00
实际完成情况	2,598.21	2,291.71	2,176.58

宁波新世达精密机械有限公司未完成2018、2019年度的业绩承诺。经减值测试，收购宁波新世达精密机械有限公司形成的商誉在2019年末的减值金额为129,306,536.47元。

(3)宁波威克斯液压有限公司(单位：人民币万元)

项目\年度	2017年度	2018年度	2019年度
业绩承诺金额	1,200.00	1,600.00	2,100.00
实际完成情况	1,461.74	1,899.49	1,849.32

宁波威克斯液压有限公司完成了三年累计的业绩承诺。经减值测试，收购宁波威克斯液压有限公司形成的商誉在2019年末的减值金额为6,729,099.78元。

(4)ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD(单位：新加坡元万元)

项目\年度	2017年度	2018年度	2019年度
业绩承诺金额	200.00	230.00	240.00
实际完成情况	224.96	212.53	169.37

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD未完成2018及2019年度的业绩承诺。经减值测试，收购ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD形成的商誉在2019年末的减值金额为14,069,348.94元。

(5)宁波亚仕特汽车零部件有限公司(单位：人民币万元)

项目\年度	2018年度	2019年度	2020年度
业绩承诺金额	1,350.00	1,552.00	1,785.00
业绩承诺额的90%	1,215.00	1,396.80	1,606.50
实际完成情况[注]	1,219.91	1,347.03	-

宁波亚仕特汽车零部件有限公司未完成2018及2019年度的业绩承诺。经减值测试，收购宁波亚仕特汽车零部件有限公司形成的商誉在2019年末的减值金额为2,526,949.16元。除以上主体外，其他形成商誉的并购重组方不存在业绩承诺。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
钢棚搭建费	1,722,116.05	206,422.02	875,276.16		1,053,261.91
装修费	13,241,163.09	11,152,078.06	7,760,331.20		16,632,909.95
软件		28,756.53	8,033.65		20,722.88
合计	14,963,279.14	11,387,256.61	8,643,641.01		17,706,894.74

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,943,365.58	9,143,566.67	71,421,633.80	12,100,808.65
内部交易未实现利润	3,562,211.84	575,447.57	3,921,107.09	1,247,952.03
可抵扣亏损	151,317.70	7,565.88	14,000,914.99	3,167,029.32

预提费用	4,952,765.94	742,914.89	16,745,499.76	2,511,823.98
递延收益	34,250,765.69	5,137,614.86	25,170,195.39	3,775,529.32
PIC(含资本津贴)	1,135,928.24	193,107.80	2,092,962.06	355,803.55
合计	111,996,354.99	15,800,217.67	133,352,313.09	23,158,946.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	73,667,999.02	14,973,144.48	79,266,488.85	16,019,918.25
固定资产加速折旧的所得税影响	147,643,289.20	22,146,493.38	100,827,237.57	15,124,085.64
合计	221,311,288.22	37,119,637.86	180,093,726.42	31,144,003.89

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,800,217.67		23,158,946.85
递延所得税负债		37,119,637.86		31,144,003.89

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,636,478.59	448,785.23
可抵扣亏损	41,233,264.29	12,613,367.69
合计	52,869,742.88	13,062,152.92

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,694,169.37	1,690.00	
2021	4,407,667.77	25,924.01	

2022	5,097,347.46	1,289,910.16	
2023	12,554,514.08	11,295,843.52	
2024	17,479,565.61		
合计	41,233,264.29	12,613,367.69	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	38,884,680.19	56,295,760.15
预付投资款	5,000,000.00	
合计	43,884,680.19	56,295,760.15

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	281,500,000.00	114,500,000.00
信用借款	248,000,000.00	267,000,000.00
抵押+保证借款	139,000,000.00	156,000,000.00
未到期应付利息	1,564,434.80	800,949.28
合计	675,064,434.80	544,300,949.28

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,000,000.00	2,007,878.11
合计	11,000,000.00	2,007,878.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	209,021,416.92	229,328,251.14
1-2 年	22,532,985.36	3,008,012.08
2-3 年	2,485,500.60	673,365.16
3 年以上	3,340,078.63	3,904,135.90
合计	237,379,981.51	236,913,764.28

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江千园建设有限公司	6,328,881.77	未到约定付款期
上海玛帕贸易有限公司	2,416,435.57	未到约定付款期
合计	8,745,317.34	--

其他说明：

外币应付账款情况详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之82“外币货币性项目”。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	32,942,572.66	37,193,910.46
1-2 年	5,853,031.88	6,792,524.20
2-3 年	2,627,300.75	3,329,273.06
3 年以上	2,349,994.83	1,898,544.87
合计	43,772,900.12	49,214,252.59

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户甲	1,525,213.68	尚未结算
客户己	1,523,888.88	尚未结算
客户丙	1,466,000.00	尚未结算
客户丁	1,080,000.00	尚未结算
客户戊	1,029,743.59	尚未结算
合计	6,624,846.15	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 38、合同负债

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,997,613.79	270,871,977.75	278,830,076.00	41,039,515.54
二、离职后福利-设定提存计划	910,056.33	18,432,249.29	18,156,056.26	1,186,249.36
三、辞退福利		373,257.48	208,257.48	165,000.00

合计	49,907,670.12	289,677,484.52	297,194,389.74	42,390,764.90
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,460,861.32	239,732,391.32	247,845,430.51	38,347,822.13
2、职工福利费	1,682,288.52	6,616,849.98	6,920,000.94	1,379,137.56
3、社会保险费	168,592.27	9,714,623.77	9,633,500.48	249,715.56
其中：医疗保险费	54,626.06	7,792,032.05	7,688,513.53	158,144.58
工伤保险费	75,176.88	1,189,676.88	1,179,609.35	85,244.41
生育保险费	38,789.33	732,914.84	765,377.60	6,326.57
4、住房公积金	18,386.60	7,247,911.28	7,256,766.53	9,531.35
5、工会经费和职工教育经费	667,485.08	1,617,432.84	1,231,608.98	1,053,308.94
8、非货币性福利		5,942,768.56	5,942,768.56	
合计	48,997,613.79	270,871,977.75	278,830,076.00	41,039,515.54

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	878,872.42	17,704,228.63	17,432,021.30	1,151,079.75
2、失业保险费	31,183.91	728,020.66	724,034.96	35,169.61
合计	910,056.33	18,432,249.29	18,156,056.26	1,186,249.36

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,491,874.65	7,927,920.73
企业所得税	4,563,390.57	4,364,376.30
个人所得税	512,251.64	216,313.42
城市维护建设税	919,011.74	832,248.71
房产税	1,903,369.77	920,981.72

土地使用税	941,701.40	545,700.98
其他税费	747,727.20	923,408.33
合计	24,079,326.97	15,730,950.19

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	400,000.00	
其他应付款	17,652,899.43	81,047,532.50
合计	18,052,899.43	81,047,532.50

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	400,000.00	
合计	400,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	6,753,395.78	69,079,481.62
应付暂收款	8,050,333.65	9,105,959.78

押金保证金	1,649,170.00	2,862,091.10
暂借款	1,200,000.00	
合计	17,652,899.43	81,047,532.50

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周善江	6,432,322.03	未到约定付款期
广东刀父精工科技有限公司	1,200,000.00	未到约定付款期
合计	7,632,322.03	--

其他说明

### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
周善江	6,432,322.03	股权收购款
广东刀父精工科技有限公司	1,200,000.00	暂借款
小 计	7,632,322.03	

(4) 外币其他应付款情况详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之 82“外币货币性项目”。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	61,350,000.00	2,288,592.01
一年内到期的长期应付款	79,985.50	235,235.08
一年内到期的长期借款利息	95,348.99	120,225.80
合计	61,525,334.49	2,644,052.89

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	11,835,493.58	
合计	11,835,493.58	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		288,592.01
保证借款	9,350,000.00	24,350,000.00
信用借款	52,000,000.00	54,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	-61,350,000.00	-2,288,592.01
合计		76,350,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		79,985.50
合计		79,985.50

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		79,985.50

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,170,195.39	16,276,500.00	5,686,592.17	35,760,103.22	与资产相关的政府补助
递延收入		192,401.42	96,600.39	95,801.03	销售积分
合计	25,170,195.39	16,468,901.42	5,783,192.56	35,855,904.25	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
30 立方以上工业气螺杆压缩机和螺杆压缩机主机项目补助	1,650,000.00			900,000.00			750,000.00	与资产相关
可燃气回收螺杆压缩机机组技改项目补助	1,143,666.92			291,999.96			851,666.96	与资产相关
螺杆空气压缩机主机技改项目补助	1,175,778.83			513,203.52			662,575.31	与资产相关
中压螺杆压缩机技改项目补助	1,644,271.03			403,528.08			1,240,742.95	与资产相关
年产 10000 台高效能螺杆压缩机主机技改项目	2,349,074.22			420,370.32			1,928,703.90	与资产相关
年产 5000 台双级节能压缩机技改项目	1,640,196.39			227,244.36			1,412,952.03	与资产相关
年产 6000 台永磁节能压缩机项目	12,050,045.77			1,458,651.12			10,591,394.65	与资产相关
微型精密蜗杆塑料齿轮传动系统的研发及产业化项目补助	60,000.00			36,000.00			24,000.00	与资产相关
微型电机转轴工程中心项目补助	80,000.00			10,000.00			70,000.00	与资产相关
年产 300 万套电动推杆用蜗杆及	255,872.68			40,059.36			215,813.32	与资产相关

齿轮项目补助								
年产 1 万台叶片泵生产线技改项目	142,122.78			18,977.26			123,145.52	与资产相关
"数控机床用高效精密切削刀具研发及产业化"项目	2,979,166.77			550,000.00			2,429,166.77	与资产相关
年产 5000 台智能物联节能压缩机技改项目		8,284,800.00		380,314.50			7,904,485.50	与资产相关
宁波市奉化区财政技改补助 2018 年宁波市工业投资		4,949,200.00		254,586.59			4,694,613.41	与资产相关
年产 1.5 万套伺服叶片泵生产线技改项目递延摊销		262,300.00		30,027.68			232,272.32	与资产相关
年产 300 万套传动轴技改项目补贴收益本年分摊		1,180,600.00		61,366.95			1,119,233.05	与资产相关
江北区技术改造补助资金		492,700.00		23,938.00			468,762.00	与资产相关
关于五轴数控刀具磨床的补助		44,900.00		3,150.88			41,749.12	与资产相关
2018 年机器换人项目补贴		344,000.00		39,240.26			304,759.74	与资产相关
产业转型升级专项补助		718,000.00		23,933.33			694,066.67	与资产相关
小 计	25,170,195.39	16,276,500.0		5,686,592.17			35,760,103.22	

		0					
--	--	---	--	--	--	--	--

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之84“政府补助”。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
改制企业人员安置费	7,638,235.00	7,638,235.00
西门子人员安置费	1,963,659.72	1,963,659.72
凯马公司安置费	724,962.72	823,505.37
合计	10,326,857.44	10,425,400.09

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	662,333,171.00				-915,669.00	-915,669.00	661,417,502.00

其他说明：

根据《盈利预测补偿协议》的相关约定及《关于宁波新世达精密机械有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》瑞华核字[2018]01560007号、《关于宁波新世达精密机械有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》中汇会鉴[2019]1200号的相关数据，2018年度新世达公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未达到业绩承诺，业绩承诺补偿义务人需对其进行补偿，合计补偿915,669股公司股份。公司于2019年4月12日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购宁波新世达精密机械有限公司原股东业绩承诺未完成应补偿股份的议案》，且该议案于2019年5月6日经2018年度股东大会审议通过。公司于2019年6月回购注销了上述股份，减少股本915,669元。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	522,491,407.17		18,871,667.91	503,619,739.26
其他资本公积	95,096.35			95,096.35
合计	522,586,503.52		18,871,667.91	503,714,835.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 根据本公司与子公司宁波新世达精密机械有限公司原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产》及《盈利预测补偿协议》，由于2018年度新世达公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未达到业绩承诺，业绩承诺补偿义务人需对其进行补偿，合计应补偿股份数915,669股，公司于2019年6月回购注销了上述股份，根据回购时本公司股票的收盘价格，调减资本公积6,501,250.90元；

2) 本公司本期将宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）持有孙公司宁波亚仕特汽车零部件有限公司15%股权，按照收购少数股权的会计处理方式，以合并层面持股比例调整了期末少数股东权益，差额调减了资本公积12,370,417.01元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,041,092.36	1,204,878.53				748,730.96	456,147.57	1,789,823.32
外币财务报表折算差额	1,041,092.36	1,204,878.53				748,730.96	456,147.57	1,789,823.32
其他综合收益合计	1,041,092.36	1,204,878.53				748,730.96	456,147.57	1,789,823.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,593,201.25			44,593,201.25
合计	44,593,201.25			44,593,201.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司2019年度净利润的10%提取法定盈余公积。本期2019年度母公司净利润为负，未计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	327,157,478.25	252,372,281.39
调整后期初未分配利润	327,157,478.25	252,372,281.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-145,305,866.02	121,267,465.10
减：提取法定盈余公积		9,685,980.94
应付普通股股利	39,685,050.12	36,796,287.30
期末未分配利润	142,166,562.11	327,157,478.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,526,270,103.91	999,401,180.79	1,477,625,317.90	947,747,048.48
其他业务	33,285,261.96	21,312,915.94	27,677,323.45	16,123,282.42
合计	1,559,555,365.87	1,020,714,096.73	1,505,302,641.35	963,870,330.90

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

公司前5名客户的营业收入总额为157,517,898.51 元，占全年营业收入合计数的10.10%。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,765,632.24	5,044,862.39
教育费附加	1,890,076.70	2,237,481.95
房产税	2,662,032.56	2,225,643.80
土地使用税	1,223,912.13	1,247,931.50
印花税	454,381.22	517,051.99
地方教育附加	1,372,610.78	1,487,452.74
其他税费	277,483.13	24,774.68
合计	12,646,128.76	12,785,199.05

其他说明：

计缴标准详见本附注第十二节“财务报告”六“税项”。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,365,893.53	35,514,477.37
运杂费	17,107,354.95	16,392,874.36
差旅费	7,164,131.64	7,003,339.77
销售服务费	6,507,056.57	3,723,467.40
业务招待费	6,276,712.53	6,836,947.71
广告及业务宣传费	5,748,158.69	5,353,248.56
办公费	3,867,060.72	5,390,849.83
折旧费	1,210,597.93	1,081,273.24

其他	2,868,816.34	638,126.09
合计	93,115,782.90	81,934,604.33

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,758,182.72	59,577,339.17
长期资产折旧和摊销	21,884,157.96	15,329,520.97
办公费	16,414,731.58	16,368,190.11
业务招待费	11,797,060.84	9,157,645.34
咨询费	11,553,135.92	11,925,135.47
差旅费	4,470,642.38	3,094,586.38
租赁费	2,487,013.66	2,569,371.94
税费	440,543.57	639,648.09
其他	4,476,347.10	1,109,070.26
合计	141,281,815.73	119,770,507.73

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,894,913.84	32,841,492.30
直接材料	17,308,771.62	16,594,085.79
折旧与摊销	12,529,479.26	12,403,878.77
其他	6,516,433.45	6,876,731.60
合计	73,249,598.17	68,716,188.46

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,053,741.07	28,760,871.08
减：利息收入	2,488,280.90	2,022,139.89

汇兑损失	392,550.96	
减：汇兑收益		239,073.47
手续费支出	961,654.85	372,183.39
合计	32,919,665.98	26,871,841.11

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,921,722.15	20,320,896.54
其他		7,502.77
合计	20,921,722.15	20,328,399.31

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,716,022.10	-3,967,529.73
处置长期股权投资产生的投资收益	556,125.96	753,266.19
合计	-13,159,896.14	-3,214,263.54

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	42,387,305.16	6,208,249.38
合计	42,387,305.16	6,208,249.38

其他说明：

本期公允价值变动收益主要由以下两部分构成：1) 因子公司宁波新世达精密机械有限公司 2019 年度未实现并购时承诺

的业绩，新世达原股东按协议约定需返还注销的股份对应的公允价值 41,178,635.64 元；2) 因子公司宁波新世达精密机械有限公司 2018 年度未实现并购时承诺的业绩，公司注销回购该事项补偿的股份时股票交易价格变动导致的公允价值变动 1,208,669.52 元。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,006,435.07	
应收账款坏账损失	-2,086,454.95	
应收票据坏账损失	106,646.81	
合计	-4,986,243.21	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-9,650,102.91
二、存货跌价损失	-12,518,513.44	-9,307,782.66
七、固定资产减值损失		-628,332.58
十三、商誉减值损失	-314,458,516.66	-59,368,844.30
合计	-326,977,030.10	-78,955,062.45

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	146,389.71	-495,470.67
其中：固定资产	146,389.71	-495,470.67

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
政府补助	486,263.39	15,298,971.38	486,263.39
罚没及违约金收入		748,792.60	
非流动资产毁损报废利得		11,438.17	
其他	310,161.90	1,098,898.06	310,161.90
无法支付的应付款	123,953.84		123,953.84
业绩对赌补偿	11,477,751.25		11,477,751.25
合计	12,398,130.38	17,158,100.21	12,398,130.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年用人单位吸纳高校毕业生社会保险补贴	奉化区人力资源管理和 社会保障局、 奉化财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	133,038.00	111,518.00	与收益相关
土地使用税返还	奉化市税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	217,164.00		与收益相关
其他		补助		否	否	136,061.39	109,453.38	与收益相关
小计						486,263.39		

其他说明：

本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之 84、“政府补助”之说明。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	282,700.00	752,000.00	282,700.00
盘亏损失	312,205.55	472,276.31	312,205.55
赔偿金、违约金	128,440.10		128,440.10

资产报废、毁损损失	94,722.89	8,995.85	94,722.89
罚款支出	55,904.32	212,263.55	55,904.32
其他	123,879.74	203,771.53	123,679.74
合计	997,852.60	1,649,307.24	997,652.60

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,289,501.87	28,319,749.48
递延所得税费用	12,043,533.13	5,878,582.34
合计	31,333,035.00	34,198,331.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-84,639,197.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,695,879.56
子公司适用不同税率的影响	-1,007,308.74
调整以前期间所得税的影响	-241,549.96
非应税收入的影响	-5,162,873.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,561,381.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,002.33
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	4,860,240.81
税法规定的额外可扣除的项目	-7,739,086.85
冲回以前年度确认的递延所得税资产	4,445,090.10
税率变化对递延所得税的影响	1,386,023.47
所得税费用	31,333,035.00

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之 57“其他综合收益”。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,288,131.21	38,882,468.27
利息收入	2,733,733.31	1,874,229.45
收回往来款项	11,058,434.80	7,092,356.56
其他	879,115.74	1,413,535.55
合计	40,959,415.06	49,262,589.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	111,183,430.02	113,359,580.27
支付往来款项	9,095,754.27	9,843,436.96
其他	1,061,967.14	2,340,620.54
合计	121,341,151.43	125,543,637.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	7,082,191.78	16,174,738.74
合计	7,082,191.78	16,174,738.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购股权意向金	5,000,000.00	15,000,000.00
合计	5,000,000.00	15,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款		2,839,526.82
银行承兑汇票保证金	2,367,878.11	2,352,000.00
应收票据贴现	5,133,473.00	
合计	7,501,351.11	5,191,526.82

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	241,453.80	
银行承兑汇票保证金	3,660,000.00	2,007,878.11
合计	3,901,453.80	2,007,878.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-115,972,232.05	156,536,282.95
加：资产减值准备	331,963,273.31	78,955,062.45
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	105,453,630.77	86,929,986.85
无形资产摊销	7,369,295.63	6,416,330.36
长期待摊费用摊销	8,643,641.01	5,378,169.64
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）	-146,389.71	495,470.67
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	94,722.89	-2,442.32
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-42,387,305.16	-6,208,249.38

财务费用（收益以“－”号填列）	33,464,938.98	28,257,387.21
投资损失（收益以“－”号填列）	13,159,896.14	3,214,263.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,358,729.18	-3,283,669.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,975,633.97	9,147,745.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,594,698.08	-61,542,902.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-129,060,643.51	-96,339,210.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,637,139.63	74,528,737.72
其他	-5,968,586.88	8,799,762.96
经营活动产生的现金流量净额	218,991,046.12	291,282,724.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	241,597,090.02	222,516,336.50
减：现金的期初余额	222,516,336.50	198,309,945.92
现金及现金等价物净增加额	19,080,753.52	24,206,390.58

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,000,000.00
其中：	--
宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）	54,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	913,701.03
其中：	--
宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）	913,701.03
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	38,126,816.17
其中：	--
ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD	11,060,816.17
苏州阿诺精密切削技术有限公司	27,066,000.00
取得子公司支付的现金净额	91,213,115.14

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,999,700.00
其中：	--
阿诺（沈阳）精密工具有限公司	625,000.00
东莞阿诺精密切削技术有限公司	1,385,400.00
湖南阿诺精密切削技术有限公司	989,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,326,874.51
其中：	--
阿诺（沈阳）精密工具有限公司	296,222.99
东莞阿诺精密切削技术有限公司	766,428.90
湖南阿诺精密切削技术有限公司	264,222.62
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,672,825.49

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	241,597,090.02	222,516,336.50
其中：库存现金	420,614.33	833,930.81
可随时用于支付的银行存款	241,176,471.95	221,681,910.69
可随时用于支付的其他货币资金	3.74	495.00
三、期末现金及现金等价物余额	241,597,090.02	222,516,336.50

其他说明：

现金流量表补充资料的说明：

2019年度现金流量表中现金期末数为241,597,090.02元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为245,700,201.44元，差额4,103,111.42元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金753,472.07元,信用证保证金49,639.35元，票据保证金3,300,000.00元。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,103,111.42	保证金
固定资产	62,246,150.54	借款抵押[注]
无形资产	58,172,662.53	借款抵押
合计	124,521,924.49	--

其他说明：

[注]其中期末账面价值为2,233,804.75元的房产对应的信用额度期末无借款余额。

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	17,630,715.78
其中：美元	1,471,942.78	6.9762	10,268,567.22
欧元	980.87	7.8155	7,665.99
港币	3,015.90	0.8958	2,701.64
比索	13,915.00	0.1377	1,916.10
泰铢	58,496.45	0.2328	13,617.97
新加坡元	1,417,933.64	5.1739	7,336,246.86
应收账款	--	--	18,621,552.83
其中：美元	1,403,561.43	6.9762	9,791,525.25
欧元	563.36	7.8155	4,402.94
港币			
新加坡元	1,703,945.75	5.1739	8,816,044.92
法郎	1,330.00	7.2028	9,579.72
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,653,997.26
其中：美元	185,718.41	6.9762	1,295,608.77

新加坡元	44,352.78	5.1739	229,476.85
英镑	13,616.24	9.1501	124,589.96
法郎	600.00	7.2028	4,321.68
其他应收款			928,906.24
其中：美元	100,000.00	6.9762	697,620.00
新加坡元	44,702.50	5.1739	231,286.24
其他应收款			163,292.37
其中：新加坡元	31,560.79	5.1739	163,292.37

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司之子公司ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD注册于新加坡，以新加坡元为记账本位币(编制财务报表时折算为人民币)。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
"数控机床用高效精密切削刀具研发及产业化"项目[注 1]	5,500,000.00	递延收益	550,000.00
微型电机转轴工程中心项目补助	100,000.00	递延收益	10,000.00
微型精密蜗杆塑料齿轮传动系统的研发及产业化项目补助	180,000.00	递延收益	36,000.00
2018 年机器换人项目补贴[注 2]	344,000.00	递延收益	39,240.26
产业转型升级专项补助[注 3]	718,000.00	递延收益	23,933.33
关于五轴数控刀具磨床的补助[注 4]	44,900.00	递延收益	3,150.88

江北区技术改造补助资金[注 5]	492,700.00	递延收益	23,938.00
年产 1.5 万套伺服叶片泵生产线技改项目递延摊销[注 6]	262,300.00	递延收益	30,027.68
年产 10000 台高效能螺杆压缩机主机技改项目[注 7]	3,400,000.00	递延收益	420,370.32
年产 1 万台叶片泵生产线技改项目[注 8]	161,000.00	递延收益	18,977.26
年产 2000 台螺杆空气压缩机主机技改项目[注 9]	4,255,000.00	递延收益	513,203.52
年产 200 台中压螺杆压缩机技改项目[注 10]	3,520,000.00	递延收益	403,528.08
年产 300 万套传动轴技改项目补贴收益[注 11]	1,180,600.00	递延收益	61,366.95
年产 5000 台双级节能压缩机技改项目[注 12]	2,000,000.00	递延收益	227,244.36
年产 5000 台智能物联节能压缩机技改项目[注 13]	8,284,800.00	递延收益	380,314.50
年产 500 台 30 立方以上螺杆压缩机和 5000 台螺杆压缩机主机项目[注 14]	9,000,000.00	递延收益	900,000.00
年产 500 台可燃气回收螺杆压缩机组项目[注 15]	2,920,000.00	递延收益	291,999.96
年产 6000 台永磁节能压缩机项目[注 16]	12,171,600.00	递延收益	1,458,651.12
宁波市奉化区财政技改补助 2018 年宁波市工业投资[注 17]	4,949,200.00	递延收益	254,586.59
年产 300 万套电动推杆用蜗杆及齿轮项目	319,300.00	递延收益	40,059.36
小计			5,686,592.17
2018 年度首次申报高新技术企业奖励资金[注 18]	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年苏州市服务业创新型示范企业[注 19]	200,000.00	其他收益	200,000.00
福利企业增值税退税款[注 20]	5,485,148.16	其他收益	5,485,148.16
创新创业专项补助[注 21]	280,000.00	其他收益	280,000.00
奉化财政支付批量业务待划转款项 2022 年度企业研发后	314,000.00	其他收益	314,000.00

补助款[注 22]			
奉化财政支付批量业务待划转款项创新券政策兑现补助[注 23]	300,000.00	其他收益	300,000.00
奉化区民政局福利生产管理办公室补助[注 24]	594,412.00	其他收益	594,412.00
关于下达宁波市奉化区 2018 年度"强龙工程"培育专项奖励资金的通知[注 25]	1,178,400.00	其他收益	1,178,400.00
宁波市奉化区财政国库收付中心零余额账户制造业单项冠军补助[注 26]	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
宁波市奉化区科学技术局项目经费[注 27]	300,000.00	其他收益	300,000.00
宁波市生态环境局奉化分局 VOC 补助资金[注 28]	618,210.58	其他收益	618,210.58
收到政府补助: "1+N"转型标杆[注 29]	300,000.00	其他收益	300,000.00
苏州市市级打造先进制造业基地专项基金[注 30]	250,000.00	其他收益	250,000.00
研发费用增长补贴[注 31]	580,269.39	其他收益	580,269.39
重庆两江新区财政局专精特新政府补助[注 32]	200,000.00	其他收益	200,000.00
重庆两江新区高新企业首次认定奖及创新奖励[注 33]	320,000.00	其他收益	320,000.00
其他	2,114,689.85	其他收益	2,114,689.85
小计	15,235,129.98		15,235,129.98
2016 年用人单位吸纳高校毕业生社会保险补贴[注 34]	133,038.00	营业外收入	133,038.00
土地使用税返还	217,164.00	营业外收入	217,164.00
其他	136,061.39	营业外收入	136,061.39
小计	486,263.39	营业外收入	486,263.39
合计			21,407,985.54

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

[注1] 根据苏州工业园区管理委员会发布的苏园管核字[2012]17号《关于核准苏州阿诺精密切削技术股份有限公司建设精密数控机床用高效切削刀具扩产项目及研发中心项目的通知》，企业收到技改补助5,500,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销550,000.00元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销3,070,833.23元，余额2,429,166.77元。

[注2] 根据常熟市财政局、工业和信息化局发布的常财工贸[2019]24号《关于下达2018年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金（直接兑付部分）的通知》，企业收到2018年机器换人项目补贴344,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销39,240.26元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销39,240.26元，余额304,759.74元。

[注3] 根据苏州工业园区经济发展委员会发布的苏园管(2017)25号《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》，企业收到产业转型升级专项补助718,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销23,933.33元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销23,933.33元，余额694,066.67元。

[注4] 根据中共海曙区古林镇委员会发布的《中共海曙区古林镇委员会关于2018年古林镇经济发展的若干政策意见》，企业收到专项补助44,900.00，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销3,150.88元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销3,150.88元，余额41,749.12元。

[注5] 根据宁波市江北区经信局、宁波市江北区财政局发布的北区经信[2018]23号关于印发《江北区技术改造补助资金管理暂行办法》的通知企业收到江北区技术改造补助资金492,700.00元，2019年度摊销23,938.00元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销23,938.00元，余额468,762.00元。

[注6] 根据宁波市奉化区经信局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2019]35号《关于下达2018年度奉化区工业投资（技术改造）专项资金的通知》，企业收到技改补贴收入262,300.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销30,027.68元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销30,027.68元，余额232,272.32元。

[注7] 根据奉化市经济和信息化委员会、奉化市财政局发布的奉经信[2016]24号《关于下达2016年度宁波工业和信息化发展专项资金(技术进步专项)的通知》，企业收到技改项目补助3,400,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销420,370.32元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销1,471,296.11元，余额1,928,703.89元。

[注8]根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信 [2018]118号《关于下达2016年第二批和2017年度奉化区工业投资(技术改造)专项资金的通知》，企业收到技改项目补助161,100.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销18,977.26元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销37,954.48元，余额123,145.52元。

[注9] 根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局发布的甬经信技改[2012]403号《关于下达宁波市2012年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，企业收到技改项目补助4,255,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销513,203.52元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销3,592,424.70元，余额662,575.30元。

[注10]根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局发布的甬经信技改[2014]19号《关于下达宁波市2014年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》，企业收到技改项目补助3,520,000.00元，系与资产相关的政府补助，该补助与公司日常经营活动相关，在相关资产使用寿命内平均分配，2019年度摊销403,528.08元计入其他收益，截至2019年12月31日已摊销2,279,257.05元，余额1,240,742.95元。

[注11] 根据宁波市奉化区经信局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2019]36号《关于下达2018年度宁波市工业投资（技术改造）专项资金（第一批的通知）》，企业收到年产300万套传动轴技改项目补贴1,180,600.00元，系与资产相关的政府补

助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,2019年度摊销61,366.95元,计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销61,366.95元,余额1,119,233.05元。

[注12] 根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局发布的甬经信技改[2017]43号《关于下达2015年度技术改造专项资金的通知》,企业收到技改项目补助2,000,000.00元,系与资产相关的政府补助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,2019年度摊销227,244.36元计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销587,047.97元,余额1,412,952.03元。

[注13] 根据宁波市奉化区经信局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2019]36号《关于下达2018年度宁波市工业投资(技术改造)专项资金(第一批的通知)》,企业收到年产5000台智能物联节能压缩机技改项目补助8,284,800.00元,系与资产相关的政府补助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,2019年度摊销380,314.50元,计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销380,314.50元,余额7,904,485.50元。

[注14]根据宁波市财政局发布的甬财政工[2010]652号《关于下达2010年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》,企业收到基建支出拨款9,000,000.00元,系与资产相关的政府补助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,2019年度摊销900,000.00元计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销8,250,000.00元,余额750,000.00元。

[注15]根据宁波市发展和改革委员会、宁波市经济和信息化委员会发布的甬发改投资[2012]153号《转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目(第一批)2012年中央预算内投资计划通知》,企业收到技改项目补助2,920,000.00元,系与资产相关的政府补助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,该补贴收入2019年度摊销291,999.96元计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销2,068,333.05元,余额851,666.95元。

[注16]根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信 [2018]84号《关于下达2017年度宁波市工业投资(技术改造)专项资金的通知》,企业收到技改项目补助12,171,600.00元,系与资产相关的政府补助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,2019年度摊销1,458,651.12元计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销1,580,205.36元,余额10,591,394.64元。

[注17] 根据宁波市奉化区经信局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2019]36号《关于下达2018年度宁波市工业投资(技术改造)专项资金(第一批的通知)》,企业收到年产800万支蜗杆轴技改项目补助4,949,200.00元,系与资产相关的政府补助,该补助与公司日常经营活动相关,在相关资产使用寿命内平均分配,2019年度摊销254,586.59元计入其他收益,截至2019年12月31日已摊销254,586.59元,余额4,694,613.41元。

[注18] 根据重庆市科学技术局发布的渝府办发(2016)90号《关于大力培育高新技术企业的实施意见》,企业收到重庆两江新区财政局专精特新政府补助200,000.00元,系与收益相关的政府补助。且与日常经营活动相关,已全额计入2019年其他收益。

[注19] 根据苏州市发改委、苏州市财政局下发的苏发改服[2019]30号关于开展2019年苏州市服务业创新型示范企业申报工作的通知,企业2019年度收到2019年苏州市服务业创新型示范企业补贴200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入2019年其他收益。

[注20] 根据国家税务总局下发的国家税务总局公告2016年第33号《关于发布<促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法>的公告》,公司2019年度福利企业增值税即征即退发生额5,485,148.16元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年其他收益,其中4,134,163.61元已于本年度收到,尚未实际收到的政府补助详见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之8“其他应收款”(3)6应收政府补助款项。

[注21] 根据苏州工业园区科技和信息化局、苏州工业园区企业发展服务中心发布的苏园管(2018)67号《苏州工业园区关于实施瞪羚企业培育工程的若干意见》、苏园科(2018)86号《苏州工业园区瞪羚企业培育工程实施细则》,企业收到创新创业专项补助280,000.00元,系与收益相关的政府补助.且与日常经营活动相关,已全额计入2019年其他收益。

[注22] 根据宁波市奉化区科学技术局发布的奉科[2019]45号关于下达宁波市奉化区2018年度企业研发投入后补助经费的通知（宁波转移支付），企业收到2019年度企业研发投入后补助经费314,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注23] 根据宁波市奉化区科学技术局、宁波市奉化区财政局发布的奉科[2019]7号《关于下达宁波市奉化区2019年度第二批科技项目经费的通知》，企业2019年度收到奉化财政支付批量业务待划转款项创新券政策兑现补助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注24] 根据中共宁波市奉化区委新经济与新社会组织工作委员会、宁波市奉化区财政局发布的《关于下拨2018年度镇（街道）、经济开发区两新组织党建工作相关经费的通知》，企业2019年度收到奉化区岳林街道2018年两新组织经费补助594,412.00元，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注25] 根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区科学技术局和宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2019]76号《关于下达宁波市奉化区2018年度“强龙工程”培育专项奖励资金的通知》，企业2019年度收到“强龙工程”培育专项奖励资金1,178,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注26] 根据宁波市节能减排领导小组节能办公室发布的关于对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二次清算的通知《2017年度宁波市节能工作先进单位和先进个人名单》，企业2019年度收到宁波市奉化区财政国库支付中心零余额账户制造业单项冠军补助2,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注27] 根据宁波市奉化区科学技术局、宁波市奉化区财政局发布的奉科[2019]7号《关于下达宁波市奉化区2019年度第二批科技项目经费的通知》，企业2019年度收到奉化财政支付批量业务待划转款项创新券政策兑现补助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注28] 根据宁波市生态环境局奉化分局发布的《奉化区挥发性有机物污染治理补助资金（第二批）使用公告》，企业2019年度收到宁波市生态环境局奉化分局VOC补助资金，系与收益相关的政府补助618,210.58元，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注29] 根据苏州工业园区管理委员会下发的苏园管〔2018〕84号《关于促进开放型经济高质量发展、提升企业竞争力的若干意见》，公司2019年收到政府补助：“1+N”转型标杆补贴300,000.00元，系与收益相关的政府补助且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注30] 根据中共苏州市委、苏州市人民政府下发的苏委发〔2016〕29号中共苏州市委 苏州市人民政府印发《关于打造先进制造业基地的若干措施》的通知，企业2019年收到苏州市市级打造先进制造业基地专项基金补贴250,000.00元，系与收益相关的政府补助且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注31] 根据园区科技和信息化局下发的苏园科〔2018〕21号《苏州工业园区科技创新能力提升实施细则（2018）》，企业2019年度收到研发费用增长补贴补贴580,269.39元，系与收益相关的政府补助且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注32] 根据重庆市经济信息委、市财政局《关于做好2019年第一批重庆市中小微企业发展专项资金项目申报工作的通知》（渝经信财审〔2019〕5号）、《关于开展2019年第二批重庆市中小微企业发展专项资金项目申报工作的通知》，企业2019年度收到重庆市中小微企业发展专项资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注33] 根据重庆两江新区管委会办公室发布的渝两江管发〔2019〕12号《重庆两江新区促进科技创新高质量发展的若干政策》，企业2019年度收到重庆两江新区高新企业首次认定奖及创新奖励320,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

[注34] 根据奉化区人力资源管理和社会保障局、奉化财政局发布的奉人社[2015]51号《关于进一步明确高校毕业生就业创业扶持政策的通知》和奉人社[2016]3号《关于进一步做好新形势下就业创业工作意见实施细则》，企业2019年度收到用人单位吸纳高校毕业生社会保险补贴133,038.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2019年营业外收入。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业	2019年12月26日	83,592,392.53	97.38%	现金收购	2019年12月31日	[注1]		

其他说明：

注1] 根据本公司与北京太和东方投资管理有限公司、浙江浙商证券资产管理有限公司于2019年12月签订的《宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）变更决定书》及2019年12月26日签订的《宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业合伙协议》，浙江浙商证券资产管理有限公司退伙，本公司与北京太和东方投资管理有限公司以出资份额对合伙企业债务承担责任。本公司以货币方式认缴出资10,339.6万元，占认缴出资总额97.38%，至报告期末，本公司认缴出资已全部缴清，在投资决策委员会委员组成中占大多数，因此公司实际于2019年12月26日取得宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）实际控制权，为便于核算，将2019年12月31日确定为购买日，自2019年12月31日起将其纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	54,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	29,592,392.53
合并成本合计	83,592,392.53
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	83,592,392.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	913,701.03	913,701.03
应收款项	3,803,761.12	3,803,761.12
固定资产	115,620.03	115,620.03
长期股权投资	81,024,652.41	81,024,652.41
应付职工薪酬	14,566.20	14,566.20
净资产	85,843,168.39	85,843,168.39
减：少数股东权益	2,250,775.86	2,250,775.86
取得的净资产	83,592,392.53	83,592,392.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业（有限合伙）可辨认资产、负债的公允价值依据天源资产评估有限公司按资产基础法估值的结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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	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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
阿诺（沈阳）精密工具有限有限公司	3,750,000.00	75.00%	出售	2019年12月09日	完成股权转让的交割手续。 [注 1]	109,847.80						

东莞阿诺精密切削技术有限公司	2,770,800.00	60.00%	出售	2019年11月07日	完成股权转让的交割手续。 [注 2]	-112,159.25						
湖南阿诺精密切削技术有限公司	989,300.00	51.00%	出售	2019年12月18日	完成股权转让的交割手续。 [注 3]	135,711.84						

其他说明：

(1)出售股权而减少子公司的情况说明

[注1]根据子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与自然人信宇签订的《股权转让协议书》，并经公司董事会审议批准，同意公司将所持有的阿诺（沈阳）精密工具有限公司75%股权以协议价计375万元转让给自然人信宇。阿诺（沈阳）精密工具有限公司已于2019年12月9日办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，本公司自2019年12月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与自然人信宇签订的《股权转让协议书》，公司将持有阿诺（沈阳）精密工具有限公司75%股权以协议价计375万元转让给自然人信宇，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额3,640,152.20元之间的差额109,847.80元，计入投资收益。

[注2]根据子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与长沙世粤投资咨询有限公司于2019年9月30日签订的《股权转让协议书》，并经2019年9月5日公司董事会审议批准，同意公司将所持有的东莞阿诺精密切削技术有限公司60%股权以协议价计277.08万元转让给长沙世粤投资咨询有限公司。东莞阿诺精密切削技术有限公司已于2019年11月7日办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，本公司自2019年11月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与长沙世粤投资咨询有限公司于2019年9月30日签订的《股权转让协议书》，公司将持有东莞阿诺精密切削技术有限公司60%股权以协议价计277.08万元转让给长沙世粤投资咨询有限公司，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额2,882,959.25元之间的差额-112,159.25元，计入投资收益。

[注3]根据子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与自然人杨远东签订的《股权转让协议书》，并经公司董事会审议批准，同意公司将所持有的湖南阿诺精密切削技术有限公司51%股权以协议价计98.93万元转让给自然人杨远东。湖南阿诺精密切削技术有限公司已于2019年12月18日办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，本公司自2020年1月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与自然人杨远东签订的《股权转让协议书》，公司将持有湖南阿诺精密切削技术有限公司51%股权以协议价计98.93万元转让给自然人杨远东，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额853,588.16元之间的差额135,711.84元，计入投资收益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年3月，子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与陈邦定共同出资设立贵州阿诺刀具有限公司。该公司于2019年3月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币350万元，其中苏州阿诺精密切削技术有限公司出资人民币178.50万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 因其他原因减少子公司的情况

宁波领康精密机械有限公司由于无实际生产业务，2019年8月20日该公司董事会决议公司解散并对外公告，并于2019年9月29日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鲍斯压缩机(上海)有限公司[注 1]	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
重庆鲍斯净化设备科技有限公司[注 2]	重庆市	重庆市	技术服务业	58.00%		设立
宁波鲍斯节能项目管理有限公司	宁波市	宁波市	合同能源管理	100.00%		设立
宁波新世达精密机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波长壁液压传动科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州机床电器厂有限公司[注 3]	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波鲍斯工业品新零售有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00%		设立
苏州鲍斯智能制造技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立
宁波威克斯液压有限公司	宁波市	宁波市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
AMERICAN ALBERT	美国加州	美国加州	进出口业务		100.00%	非同一控制下企

HYDRAULC POWER CO.,LTD						业合并
苏州阿诺精密切削技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
济南阿诺刀具有限公司	济南市	济南市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
合肥阿诺精密工具有限公司	合肥市	合肥市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州比诺精密工具有限公司	杭州市	杭州市	制造业		56.00%	非同一控制下企业合并
武汉阿诺精密工具有限公司	武汉市	武汉市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州阿诺刀具技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
常熟阿诺切削工具有限公司	常熟市	常熟市	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
阿诺(北京)精密工具有限公司	北京市	北京市	制造业		85.00%	非同一控制下企业合并
重庆阿诺威尔刀具有限公司	重庆市	重庆市	制造业		70.00%	设立
苏州锐刀客工业技术服务有限公司[注 4]	苏州市	苏州市	销售服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州吉恒纳米科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
广东吉恒纳米科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业		60.00%	设立
常熟万克精密工具有限公司	常熟市	常熟市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
宁波万克精密工具有限公司	宁波市	宁波市	制造业		68.00%	非同一控制下企业合并
成都阿诺刀具有限公司	成都市	成都市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
星光阿诺(香港)有限公司	香港	香港	销售服务业		100.00%	设立
ACCESS PRECISION TOOLS PTE	新加坡	新加坡	制造业		65.00%	非同一控制下企业合并

LTD						
亚狮精密刀具(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波锋芒工具技术有限公司[注5]	宁波市	奉化市	制造业		70.00%	设立
宁波阿诺精密工具有限公司	宁波市	宁波市	制造业		51.00%	设立
义乌阿诺精密工具有限公司	金华市	义乌市	制造业		51.00%	设立
烟台阿诺刀具有限公司	烟台市	烟台市	制造业		51.00%	设立
苏州阿诺医疗器械有限公司	苏州市	苏州市	制造业		70.00%	设立
长春阿诺精密工具有限公司	长春市	长春市	制造业		51.00%	设立
宁波亚仕特汽车零部件有限公司	宁波市	奉化市	销售服务业		54.92%	非同一控制下企业合并
宁波亚路轴业有限公司	宁波市	奉化市	制造业		54.92%	非同一控制下企业合并
宁波市奉化欣发华宁物资有限公司	宁波市	奉化市	销售服务业		54.92%	非同一控制下企业合并
贵州阿诺刀具有限公司	安顺市	安顺市	制造业		51.00%	设立
宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业(有限合伙)	宁波市	奉化市	股权投资	97.38%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

[注1]曾用名: 上海鲍斯渠道网络技术有限公司、上海鲍斯压缩机有限公司;

[注2]曾用名: 重庆鲍斯可燃气工程有限公司;

[注3]曾用名: 苏州机床电器厂、苏州电器总厂;

[注4]曾用名: 苏州比锐工具有限公司;

[注5]曾用名：苏州锋芒工具技术有限公司

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波威克斯液压有限公司	49.00%	9,555,749.81		64,931,233.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波威克斯液压有限公司	152,014,990.25	11,037,515.30	163,052,505.55	33,256,509.88	355,417.84	33,611,927.72	129,645,859.87	12,145,484.51	141,791,344.38	32,467,993.32	222,108.28	32,690,101.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波威克斯液压有限公司	126,436,614.91	20,339,387.38	1,762.50	7,406,404.49	124,237,785.12	18,473,909.11	18,475,723.94	-244,813.49

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	65,778,865.40	54,726,877.92
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,176,689.18	-3,967,529.73
--综合收益总额	-5,176,689.18	-3,967,529.73

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了

市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与新加坡币及美元有关，除本公司的几个下属子公司以新加坡币及美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本期末外币货币性资产和负债情况见附注第十二节“财务报告”七“合并财务报表项目注释”之82“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司对外借款主要是固定利率。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (二) 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)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。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	675,064,434.80	-	-	-	675,064,434.80
应付票据	11,000,000.00	-	-	-	11,000,000.00
应付账款	237,379,981.51	-	-	-	237,379,981.51
其他应付款	18,052,899.43	-	-	-	18,052,899.43
一年内到期的非流动 负债	61,525,334.49	-	-	-	61,525,334.49
合计	1,003,022,650.23	-	-	-	1,003,022,650.23

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	544,300,949.28	-	-	-	544,300,949.28
应付票据	2,007,878.11	-	-	-	2,007,878.11
应付账款	236,913,764.28	-	-	-	236,913,764.28
其他应付款	81,047,532.50	-	-	-	81,047,532.50
一年内到期的非流动 负债	2,644,052.89	-	-	-	2,644,052.89
长期借款	-	-	76,350,000.00	-	76,350,000.00
长期应付款	-	79,985.50	-	-	79,985.50
合计	866,914,177.06	79,985.50	76,350,000.00	-	943,344,162.56

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为43.11%(2018年12月31日：38.66%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(2) 权益工具投资	41,178,635.64			41,178,635.64
(三) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	41,178,635.64		1,000,000.00	42,178,635.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
怡诺鲍斯集团有限公司	宁波	投资管理	5,000 万元	47.29%	47.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈金岳。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节“财务报告”之九、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节“财务报告”九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业
河南鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业
佛山市鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业
福州鲍斯设备销售服务有限公司	联营企业
南通鲍斯战斧能源装备有限公司	联营企业(2018年撤资)
四川鲍斯能源销售有限公司	联营企业(2018年撤资)
鲍斯能源销售(长沙)有限公司	联营企业(2018年撤资)
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	联营企业(2019年撤资)
东莞市正旭新能源设备科技有限公司	联营企业
浙江佳成机械有限公司	联营企业
北京虎渡能源科技有限公司	联营企业
苏州强时压缩机有限公司	联营企业
浙江高领新能源科技有限公司	联营企业
常州阿诺精密切削技术有限公司	联营企业
陕西阿诺精密切削技术有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周利娜	实际控制人之配偶
孙国校、陈建恩	子公司之股东及其配偶
苏州哈勒数控磨床有限公司	受董监高控制的企业
宁波圣菲机械制造有限公司	子公司之股东控制的企业
常熟市金刚石磨具磨料有限公司	子公司之总经理直系亲属控制的企业
苏州诺而为工业技术服务有限公司	受董监高之近亲属重大影响的企业
宁波远大成立科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
阿诺(沈阳)精密工具有限公司	报告期内处置的子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州诺而为工业技术服务有限公司	采购材料	17,502,821.42			1,121,266.64
宁波圣菲机械制造有限公司	水电费及通讯费	907,796.90			
浙江高领新能源科技有限公司	采购材料	156,936.91			
宁波圣菲机械制造有限公司	接受劳务	112,547.13			
苏州哈勒数控磨床有限公司	采购配件及修理服务	49,204.84			
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	采购材料	5,324.56			
四川鲍斯能源销售有限公司	采购材料	2,649.12			
苏州哈勒数控磨床有限公司	采购生产设备				8,587,924.82
宁波远大成立科技股份有限公司	采购房产				7,470,000.00
合计		18,737,280.88			17,179,191.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州强时压缩机有限公司	销售货物	28,029,881.22	
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	销售货物	20,194,637.70	21,254,514.93
苏州诺而为工业技术服务有限公司	销售货物	9,503,901.32	3,353,840.44
江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	销售货物	8,199,759.68	14,289,175.54
四川鲍斯能源销售有限公司	销售货物	8,004,912.09	6,977,929.16
南通鲍斯战斧能源装备有限公司	销售货物	6,941,983.93	11,466,782.56

司			
佛山市鲍斯销售服务有限公司	销售货物	6,919,752.92	11,120,003.86
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	销售货物	6,706,118.47	13,554,262.20
浙江佳成机械有限公司	销售货物	4,637,388.89	
福州鲍斯设备销售服务有限公司	销售货物	4,406,821.07	6,202,748.58
河南鲍斯销售服务有限公司	销售货物	4,279,080.67	5,625,391.21
鲍斯能源销售(长沙)有限公司	销售货物	3,560,607.42	7,238,105.88
苏州哈勒数控磨床有限公司	销售货物	37,972.07	12,300.79
宁波远大成立科技股份有限公司	销售货物	18,576.98	
湖州鲍斯能源装备销售有限公司	销售货物		12,521,582.92
苏州诺而为工业技术服务有限公司	维修服务	2,079.65	
苏州诺而为工业技术服务有限公司	销售办公用品		43,229.11
苏州诺而为工业技术服务有限公司	咨询服务	11,933.98	46,802.04
合计		111,455,408.06	113,706,669.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州诺而为工业技术服务有限公司	厂房	10,799.98	5,657.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
常熟市金刚石磨具磨料有限公司	厂房	660,723.81	390,000.00
宁波圣菲机械制造有限公司	厂房	1,021,851.17	1,003,760.44

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	10,000,000.00	2019 年 02 月 18 日	2020 年 02 月 17 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	18,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 16 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	12,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 17 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	20,000,000.00	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 15 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 1]	20,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2020 年 12 月 19 日	否
怡诺鲍斯集团有限公 司、陈金岳、周利娜[注 2]	10,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 16 日	否
怡诺鲍斯集团有限公 司、陈金岳、周利娜[注 2]	49,000,000.00	2019 年 02 月 20 日	2020 年 02 月 20 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 3]	30,000,000.00	2019 年 08 月 16 日	2020 年 08 月 14 日	否

怡诺鲍斯集团有限公司 [注 3]	20,000,000.00	2019 年 08 月 29 日	2020 年 08 月 28 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 4]	40,000,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 06 月 24 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 5]	30,000,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 12 月 05 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 6]	30,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 04 月 30 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 6]	45,000,000.00	2019 年 09 月 06 日	2020 年 09 月 06 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 7]	45,000,000.00	2019 年 09 月 02 日	2020 年 09 月 02 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 7]	10,000,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	否
怡诺鲍斯集团有限公司 [注 8]	15,000,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	否

#### 关联担保情况说明

[注1]2018年1月15日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国银行股份有限公司奉化支行签署合同编号为奉化2018人保005号的《最高额保证合同》，为本公司2018年2月18日至2019年12月25日期间内所形成的最高本金为人民币8,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币8,000.00万元。

[注2]本公司2019年1月16日至2019年2月20日期间内所形成的最高本金为人民币5,900.00万元的债务，由2017年5月27日，怡诺鲍斯集团有限公司、陈金岳、周利娜与中国建设银行有限公司奉化支行签署合同编号为2018-1230-0006的《最高额本金保证合同》及2018年5月13日，陈金岳、周利娜与中国建设银行有限公司奉化支行签署合同编号为FHH-2018-ZGBZ-0019的《本金最高额保证合同》(自然人版)提供保证担保。截止2019年12月31日，以上担保合同下的借款余额为人民币5,900.00万元。

[注3]2019年8月15日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国建设银行有限公司奉化支行签署合同编号为GJSYZDKNB034-001《本金最高额保证合同》，为本公司2019年8月16日至2019年8月29日期间内所形成的最高本金为人民币5,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币5,000.00万元。

[注4]2018年12月26日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国光大银行股份有限公司宁波奉化支行签署合同编号为甬奉化SX2018320-1《最高额保证合同》，为公司2019年9月30日所形成的最高本金为人民币4,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币4,000.00万元。

[注5]2019年12月5日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国光大银行股份有限公司宁波奉化支行签署合同编号为甬奉化SX2019278-1《最高额保证合同》，为公司2019年12月6日所形成的最高本金为人民币3,000.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币3,000.00万元。

[注6]2019年4月24日，怡诺鲍斯集团有限公司与招商银行股份有限公司宁波奉化支行签署合同编号为1699190401-1《最高额不可撤销担保书》，为公司2019年4月30日至2019年9月6日期间内所形成的最高本金为人民币7,500.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币7,500.00万元。

[注7]2019年8月29日，怡诺鲍斯集团有限公司与中国工商银行股份有限公司奉化支行签署合同编号为0390100011-2019

年奉化(保)字0014号《最高额保证合同》，为公司2019年9月2日至2019年9月30日期间内所形成的最高本金为人民币5,500.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币5,500.00万元。

[注8]2019年9月9日，怡诺鲍斯集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签署合同编号为ZB9401201900000087《最高额保证合同》，为公司2019年9月30日所形成的最高本金为人民币1,500.00万元的债务提供保证担保。截止2019年12月31日，该担保合同下的借款余额为人民币1,500.00万元。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
阿诺(沈阳)精密工具有限公司	8,800,000.00	2019年12月17日		尚未归还
浙江高领新能源科技有限公司	1,655,083.28	2019年11月26日		尚未归还

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	11.00	11.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	273.84	238.10

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	苏州强时压缩机有	11,878,880.00	593,944.00		

	限公司				
	苏州诺而为工业技术服务有限公司	5,512,609.18	287,715.89	3,996,150.87	199,807.55
	阿诺(沈阳)精密工具有限公司	3,233,766.98	162,399.84		
	南通鲍斯战斧能源装备有限公司	2,914,311.35	145,715.57	3,639,723.85	181,986.19
	鲍斯能源销售(长沙)有限公司	2,498,473.48	125,760.30	3,361,793.48	168,321.42
	宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	2,205,093.45	110,254.67	1,604,860.85	80,243.04
	东莞鲍斯能源装备销售有限公司	1,899,523.28	94,976.16	2,762,937.21	138,146.86
	东莞阿诺精密切削技术有限公司	1,881,653.31	94,082.67		
	四川鲍斯能源销售有限公司	1,800,184.75	90,009.24	1,988,725.00	99,436.25
	河南鲍斯销售服务有限公司	1,474,424.33	73,721.22	1,135,003.50	56,750.18
	佛山市鲍斯销售服务有限公司	948,283.00	47,414.15		
	浙江佳成机械有限公司	142,460.00	7,123.00		
	湖南阿诺精密切削技术有限公司	132,033.35	6,601.67		
	苏州哈勒数控磨床有限公司	15,196.92	759.85	1,864.48	93.22
	江西鲍斯能源装备销售服务有限公司			0.01	
(2)预付款项	苏州哈勒数控磨床有限公司	4,200.01		400,000.01	
(3)其他应收款	阿诺(沈阳)精密工具有限公司	8,800,000.00	440,000.00		
	浙江高领新能源科技有限公司	1,655,083.28	304,413.71		
	苏州哈勒数控磨床有限公司	715,000.00	35,750.00		
	苏州诺而为工业技术服务有限公司	122,175.94	6,108.80		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付账款	苏州诺而为工业技术服务有限公司	4,240,756.75	1,300,669.30
	宁波圣菲机械制造有限公司	98,000.00	
	苏州哈勒数控磨床有限公司	28,247.56	809,420.11
	东莞阿诺精密切削技术有限公司	26,500.00	
	阿诺(沈阳)精密工具有限公司	2,844.00	
	湖南阿诺精密切削技术有限公司	960.65	
(2)预收款项	江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	1,403,871.99	1,842,705.00
	福州鲍斯设备销售服务有限公司	625,869.78	788,916.50
	东莞阿诺精密切削技术有限公司	250,000.00	
	阿诺(沈阳)精密工具有限公司	117,594.78	
	河南鲍斯销售服务有限公司	71,660.00	
	宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	16,425.00	
	苏州哈勒数控磨床有限公司	12,181.06	
	鲍斯能源销售(长沙)有限公司	4,195.00	17,600.00
	佛山市鲍斯销售服务有限公司		653,508.00
(3)其他应付款	苏州诺而为工业技术服务有限公司	333,424.70	
	苏州哈勒数控磨床有限公司	210,106.08	309,596.29
	湖南阿诺精密切削技术有限公司	116,406.00	
	东莞鲍斯能源装备销售服务有限公司		2,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1)根据本公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于全资子公司收购宁波亚仕特汽车零部件有限公司控股权的议案》，公司全资子公司宁波新世达精密机械有限公司(以下简称“新世达”)拟现金收购周善江、宁波鲍斯东方产业基金合伙企业(有限合伙)合计持有的宁波亚仕特汽车零部件有限公司54.9244%的股权。新世达已于2018年9月12日支付上述股权转让款56,362,222.80元，加上张晓萍、周善江合计资金占用金额16,174,739.00元,实际已出资72,536,961.80元。截至2019年12月31日，尚有12,655,235.00元股权转让款，扣除本年业绩补偿款6,222,912.97元，余额为6,432,322.03元，待三年业绩对赌期届满时支付。

(2)2019年10月，子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与陆文斌、苏州诺特管理咨询合伙企业（有限合伙）出资设立常州阿诺精密切削技术有限公司。该公司于2019年10月22日完成工商设立登记，注册资本为200万元，其中苏州阿诺精密切削技术有限公司认缴出资额30万元，持股比例15%，本期尚未实际出资。

(3)2019年12月，子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司与张元武、西安秦越精密工具有限公司出资设立陕西阿诺精密切削技术有限公司。该公司于2019年12月9日完成工商设立登记，注册资本为200万元，其中苏州阿诺精密切削技术有限公司认缴出资额60万元，持股比例30%，本期尚未实际出资。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

经2019年3月12日公司第三届董事会第二十三次会议批准，公司向控股股东怡诺鲍斯集团有限公司的控股子公司宁波远大成立科技股份有限公司（以下简称“远大成立”）租赁部分现有车间及附属办公用房，合计面积不超过15,000平方米，租金9元/平方米/月；同时，远大成立尚有16,000平方米的闲置土地，拟根据公司子公司的要求单独设计建设适用于公司子公司生产经营所需的厂房，公司子公司预先支付500万元，作为本次特定用途厂房建设的定金，待厂房建成后将新建特定厂房租赁给公司子公司，租赁期十年，2020年12月31日前租金按照6.3元/平方米/月收取，后续租金另行商定，租金从已支付的定金中扣除。

3.已签订的正在或准备履行的增资扩股协议书及财务影响

2019年12月，本公司与上海华熵能源科技有限公司股东王荣奎、董彩娟、深圳市雄韬电源科技股份有限公司签署了关于对上海华熵能源科技有限公司战略投资的协议。本公司认缴增资金额为人民币1000万元，占增值后5%的股份。协议中同时约定，在协议签署的三年之内，上海华熵能源科技有限公司为本公司带来业务所产生的利润返投于被投资单位，该新增投资不超过1000万元，均计入被投资单位资本公积，注册资本不变。至2019年12月31日，被投资单位尚未办妥工商变更，本公司已支付500万元投资意向金，财务报告中列示为其他非流动资产。

4.其他重大财务承诺事项

1. 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注第十二节“财务报告”、十四、“承诺及或有事项”之2、“或有事项”的说明。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
宁波鲍斯能源装备股份有限公司	中国银行	房产证-奉化市字第07-5190号	1,559.97	812.81	1,000.00	2020/2/17
		房产证-奉化市字第07-5191号			1,800.00	2020/4/16
		房产证-奉化市字第07-5192号			1,200.00	2020/11/17
		土地证-奉国用(2011)第3-3560号	458.10	357.99	2,000.00	2020/12/15
					2,000.00	2020/12/19
宁波鲍斯能源装备股份有限公司	中国建设银行	不动产权证-奉国用(2013)第4-5955号	5,026.15	4,163.33	4,900.00	2020/2/20
		不动产权证-奉国用(2013)第4-5956号				
		不动产权证-004-3012	1,574.71	1,039.13		
		不动产权证-004-3013	1,411.14	932.52		
宁波新世达精密机械有限公司	广发银行	不动产权证-浙(2016)奉化市不动产权第0002785号	1,187.06	999.11	750.00	2020/11/27
			1,013.08	928.12		
苏州机床电器厂有限公司	中国农业银行	土地证-苏工园国用(2007)第0100号	471.62	352.93	500.00	2020/9/18
		房产证-苏房权证园区字第00397426号	2,995.55	2,183.83		
宁波市奉化欣发华宁物资有限公司	广发银行	土地使用权权证-浙	29.68	14.89	250.00	2020/6/30

		(2017)宁波市(奉化)不动产权第0015948号				
		房产证-浙(2017)宁波市(奉化)不动产权第0015948号	20.32	4.04		
宁波威克斯液压有限公司	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	梅塞德斯-奔驰轿车	81.32	29.80	8.00	2020/4/28
小 计			15,828.70	11,818.50	14,408.00	

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2019年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	宁波新世达精密机械有限公司	广发银行股份有限公司宁波奉化支行	7,500,000.00	2020/11/27
本公司	苏州阿诺精密切削技术有限公司	中国银行股份有限公司苏州新街口支行	15,850,000.00	2020/6/15
小 计			23,350,000.00	

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 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月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司切实贯彻党和国家各级政府防控规定和要求,加强疫情防控工作的落实。本公司自2020年2月10日起陆续开始复工,截至本报告批准报出日,公司已恢复正常生产经营。

新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,影响程度取决于疫情防控的进展、持续时间以及各项防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分报告分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司确定了5个报告分部，分别为螺杆压缩机分部、刀具分部、精密轴分部、伺服机电及液压泵分部及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	螺杆压缩机分部	刀具分部	精密轴分部	伺服机电及液压泵分部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	796,168,199.65	506,678,480.76	171,338,062.12	126,436,614.91	6,289,923.99	-47,355,915.56	1,559,555,365.87
营业成本	550,171,650.96	305,827,536.26	110,972,776.38	88,929,792.01	5,713,636.25	-40,901,295.13	1,020,714,096.73
资产总额	2,276,377,476.40	804,482,014.34	330,205,045.15	163,052,505.55	115,446,499.66	-886,503,662.89	2,803,059,878.21
负债总额	879,314,274.50	237,304,887.18	57,014,455.83	33,611,927.72	21,924,569.53	-20,766,579.41	1,208,403,535.35

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、控股股东质押本公司的股份情况

截至2019年12月31日，本公司控股股东怡诺鲍斯集团有限公司质押本公司股份情况如下：

出质人	持股数	质押股份数
怡诺鲍斯集团有限公司	327,706,162	195,790,000

### 2、子公司少数股东及近亲属资金拆借

拆借方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
张晓萍	260,000.00	2019/1/15	2019/3/29

	840,000.00	2019/1/15	2019/3/29
	80,000.00	2019/1/25	2019/3/29
	500,000.00	2019/1/25	2019/4/23
	420,000.00	2019/1/25	2019/4/25
	820,000.00	2019/1/30	2019/4/25
	100,000.00	2019/2/12	2019/4/25
	160,000.00	2019/4/1	2019/4/25
	500,000.00	2019/4/1	2019/6/26
	1,040,000.00	2019/4/1	2019/6/29
	500,000.00	2019/4/2	2019/6/29
王勇	700,000.00	2019/1/2	2019/3/29
周志芳	1,600,000.00	2019/3/15	2019/4/26
黄耘	70,000.00	2019/1/1	2019/10/28
	430,000.00	2019/1/1	2019/12/31
拆入			
广东刀父精工科技有限公司	1,200,000.00	2018/9/4	尚未归还

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,452,209.00	100.00%	13,851,724.53	13.01%	92,600,484.47	84,434,980.09	100.00%	14,705,050.67	17.42%	69,729,929.42
其中：										
合计	106,452,209.00	100.00%	13,851,724.53		92,600,484.47	84,434,980.09	100.00%	14,705,050.67	17.42%	69,729,929.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	106,452,209.00	13,851,724.53	13.01%
合计	106,452,209.00	13,851,724.53	--

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,904,979.93
1 至 2 年	3,760,074.26
2 至 3 年	765,388.26
3 年以上	8,021,766.55
3 至 4 年	916,910.55
4 至 5 年	5,207,156.00
5 年以上	1,897,700.00
合计	106,452,209.00

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,705,050.67	-618,126.14		235,200.00		13,851,724.53
合计	14,705,050.67	-618,126.14		235,200.00		13,851,724.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	235,200.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	11,878,880.00	11.16%	593,944.00
客户二	6,804,449.78	6.39%	340,222.49
客户三	4,875,000.00	4.58%	4,875,000.00
客户四	4,597,090.00	4.32%	229,854.50
客户五	4,138,665.00	3.89%	206,933.25
合计	32,294,084.78	30.34%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 1. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
鲍斯压缩机（上海）有限公司	子公司	2,961,989.36	2.78
南通鲍斯战斧能源装备有限公司	联营企业(2018年撤资)	2,914,311.35	2.74
鲍斯能源销售（长沙）有限公司	联营企业(2018年撤资)	2,495,986.00	2.34
宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	联营企业	2,205,093.45	2.07
东莞鲍斯能源装备销售有限公司	联营企业(2019年撤资)	1,899,523.28	1.78
四川鲍斯能源销售有限公司	联营企业(2018年撤资)	1,800,184.75	1.69
宁波鲍斯工业品新零售有限公司	子公司	1,504,461.89	1.41

重庆鲍斯净化设备科技有限公司	子公司	374,248.00	0.35
小 计		16,155,798.08	15.16

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,155,053.34	31,110,501.66
合计	18,155,053.34	31,110,501.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	11,682,254.00	17,781,929.00
暂借款	9,300,000.00	14,300,000.00
暂付款	2,168,599.00	712,969.91
备用金	403,820.78	328,146.00
合计	23,554,673.78	33,123,044.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	139,665.55	1,872,877.70		2,012,543.25
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-44,926.81	3,432,004.00		3,387,077.19
2019 年 12 月 31 日余额	94,738.74	5,304,881.70		5,399,620.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	7,314,583.28
1 至 2 年	15,790,030.28
2 至 3 年	148,350.00
3 年以上	301,710.22
3 至 4 年	4,800.00

4 至 5 年	2,160.00
5 年以上	294,750.22
合计	23,554,673.78

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		3,500,000.00				3,500,000.00
按组合计提坏账准备	2,012,543.25	-112,922.81				1,899,620.44
合计	2,012,543.25	3,387,077.19				5,399,620.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏蓝创智能科技股份有限公司	应退收购意向金	10,000,000.00	1-2 年	42.45%	3,500,000.00
苏州阿诺精密切削技术有限公司	暂借款	5,000,000.00	1 年以内	21.23%	250,000.00
宁波长壁液压传动科	暂借款	3,000,000.00	1-2 年	12.74%	600,000.00

技有限公司					
浙江高领新能源科技有限公司	暂付款	1,655,083.28	1年以内 177,353.00元；1-2年 1,477,730.28元。	7.03%	304,413.71
重庆鲍斯可燃气工程有限公司	暂借款	1,300,000.00	1-2年	5.52%	260,000.00
合计	--	20,955,083.28	--	88.97%	4,914,413.71

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 1. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
苏州阿诺精密切削技术有限公司	子公司	5,000,000.00	21.23
宁波长壁液压传动科技有限公司	子公司	3,000,000.00	12.74
浙江高领新能源科技有限公司	子公司之联营企业	1,655,083.28	7.03
重庆鲍斯可燃气工程有限公司	子公司	1,300,000.00	5.52
小 计		10,955,083.28	46.52

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,257,062,685.10	181,831,815.61	1,075,230,869.49	1,138,273,192.57	17,980,000.00	1,120,293,192.57
对联营、合营企业投资	5,456,140.81		5,456,140.81	49,893,059.96		49,893,059.96
合计	1,262,518,825.91	181,831,815.61	1,080,687,010.30	1,188,166,252.53	17,980,000.00	1,170,186,252.53

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鲍斯压缩机(上海)有限公司	15,269,492.57	5,697,100.00				20,966,592.57	
重庆鲍斯净化设备科技有限公司	1,160,000.00					1,160,000.00	
苏州阿诺精密切削技术有限公司	499,518,700.00			130,541,815.61		368,976,884.39	130,541,815.61
宁波鲍斯节能项目管理有限公司	500,000.00					500,000.00	
宁波新世达精密机械有限公司	362,610,000.00			33,310,000.00		329,300,000.00	33,310,000.00
宁波长壁液压传动科技有限公司	65,815,000.00					65,815,000.00	
宁波威克斯液压有限公司	96,000,000.00					96,000,000.00	
苏州机床电器厂有限公司	55,420,000.00					55,420,000.00	17,980,000.00
宁波鲍斯工业品新零售有限公司	19,000,000.00	29,500,000.00				48,500,000.00	
苏州鲍斯智能制造技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业(有限合伙)		83,592,392.53				83,592,392.53	
合计	1,120,293,192.57	118,789,492.53		163,851,815.61		1,075,230,869.49	181,831,815.61

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
(1) 宁波鲍斯能源装备销售服务有限公司	1,898,844.37			140,218.79						2,039,063.16	
(2) 江西鲍斯能源装备销售服务有限公司	1,391,236.62			-14,322.24						1,376,914.38	
(3) 河南鲍斯销售服务有限公司	702,719.33			29,541.44						732,260.77	
(4) 佛山市鲍斯销售服务有限公司	765,353.01			-333,693.54						431,659.47	
(5) 福州鲍斯设备销售服务有限公司	1,166,847.02			-290,603.99						876,243.03	
(6) 宁波鲍斯东方产业投资基金合伙企业(有限合伙)	42,729,087.91	54,000,000.00		-13,136,695.38					-83,592,392.53		
(7) 东莞鲍斯能源装备销售服务有限公司	1,238,971.70		1,128,504.52	-110,467.18							
小计	49,893,059.96	54,000,000.00	1,128,504.52	-13,716,022.10					-83,592,392.53	5,456,140.81	
合计	49,893,059.96	54,000,000.00	1,128,504.52	-13,716,022.10					-83,592,392.53	5,456,140.81	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	744,291,920.04	521,211,115.59	717,223,454.36	499,003,091.44
其他业务	34,852,742.33	15,954,446.30	22,141,139.09	14,802,821.11
合计	779,144,662.37	537,165,561.89	739,364,593.45	513,805,912.55

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

公司前五名客户的营业收入总额为141,564,791.19元，占全年营业收入合计数的18.17%。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,716,022.10	-3,967,529.73
处置长期股权投资产生的投资收益		753,266.19
合计	-13,716,022.10	6,785,736.46

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	607,592.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,922,837.38	主要系政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	42,387,305.16	主要系业绩补偿款

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,008,937.28	
减：所得税影响额	4,012,966.46	
少数股东权益影响额	1,026,691.23	
合计	64,887,014.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.98%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.44%	-0.32	-0.32

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本公告的原稿。