

宁波恒帅股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33272号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	21

宁波恒帅股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波恒帅股份有限公司（以下简称“贵公司”或“恒帅股份”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月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，我们独立于贵公司，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，认为对报告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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p> <p>恒帅股份主营汽车清洗泵、清洗系统及车用微电机等产品的生产与销售。恒帅股份2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月营业收入金额分别为人民币300,928,708.95元、321,990,745.88元、330,985,178.79元、128,750,706.23元。</p> <p>由于营业收入对恒帅股份经营成果影响重大，是公司关键业绩指标之一，并考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、（二十五）；关于收入类别的披露见财务报表附注六、（三十三）。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价恒帅股份收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、针对收入的真实性，采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、报关单、签收单等；对主要客户进行现场走访，实地了解销售的交易模式，进一步确认客户和销售的真实性； 5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查结算单、报关单、签收单等支持性文件，以检查收入是否计入恰当的会计期间； 6、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵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合并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。

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):

中国注册会计师:

中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	28,399,634.68	32,320,549.36	13,451,198.13	15,795,963.63	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	62,283,583.34	62,377,466.18			六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	795,000.00	1,560,530.36	4,194,860.29	10,537,145.64	六、（三）
应收账款	41,130,951.16	63,012,521.35	64,631,663.74	56,155,963.86	六、（四）
应收款项融资	570,734.86	617,623.62			六、（五）
预付款项	4,533,987.97	2,707,289.27	4,138,489.18	4,111,689.00	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,469,726.48	298,710.04	184,090.50	1,472,019.43	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	42,798,857.62	47,840,393.54	48,856,247.77	45,479,266.92	六、（八）
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	1,030,011.57	1,378,833.19	44,111,683.91	119,128,578.24	六、（九）
流动资产合计	185,012,487.68	212,113,916.91	179,568,233.52	252,680,626.72	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
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					
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	90,260,614.54	92,855,571.93	75,653,753.83	76,196,744.95	六、（十）
在建工程	8,316,132.56	1,896,561.10	3,908,214.49		六、（十一）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	58,658,463.68	21,971,399.69	22,456,405.10	13,471,458.64	六、（十二）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,514,629.14	2,029,399.24	2,047,976.72	2,003,019.39	六、（十三）
递延所得税资产	1,395,507.15	1,659,589.15	1,402,803.93	1,319,244.46	六、（十四）
其他非流动资产	1,810,949.24	1,232,439.33	1,702,955.00	1,241,781.20	六、（十五）
非流动资产合计	161,956,296.31	121,644,960.44	107,172,109.07	94,232,248.64	
资产总计	346,968,783.99	333,758,877.35	286,740,342.59	346,912,875.36	

法定代表人：

许宇



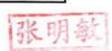
主管会计工作负责人：

张丽君



会计机构负责人：

张明敏





合并资产负债表（续）

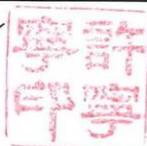
编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	147,253.60		20,000,000.00		六、（十六）
△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				56,890.42	六、（十七）
衍生金融负债					
应付票据	18,960,595.57	10,673,477.81	16,934,117.35	10,993,600.00	六、（十八）
应付账款	32,133,814.60	45,448,465.75	39,922,458.91	43,750,685.31	六、（十九）
预收款项		2,741,433.98	2,892,257.56	2,563,631.14	六、（二十）
合同负债	2,764,229.92				六、（二十一）
△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	3,878,816.35	11,928,362.38	10,738,864.28	9,532,617.36	六、（二十二）
应交税费	1,694,482.17	2,138,664.25	1,844,090.96	3,740,021.38	六、（二十三）
其他应付款	747,151.12	1,060,802.45	1,379,049.62	1,527,889.69	六、（二十四）
其中：应付利息			26,583.34		六、（二十四）
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					
其他流动负债	840,923.39	968,730.36	1,780,542.99	1,290,415.64	六、（二十五）
流动负债合计	61,167,266.72	74,959,936.98	95,491,381.67	73,455,750.94	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	2,905,110.31	3,250,152.31	3,180,455.49	2,992,697.16	六、（二十六）
递延收益	1,892,459.18	2,020,433.85	562,550.78	641,611.60	六、（二十七）
递延所得税负债	3,076,831.46	2,248,979.15	1,306,679.55		六、（十四）
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,874,400.95	7,519,565.31	5,049,685.82	3,634,308.76	
负债合计	69,041,667.67	82,479,502.29	100,541,067.49	77,090,059.70	
股东权益					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	58,047,169.00	5,297,169.00	六、（二十八）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	139,613,594.37	139,613,594.37	21,684,528.61	50,010,238.61	六、（二十九）
减：库存股					
其他综合收益	95,909.00	-148,101.73			六、（三十）
专项储备					
盈余公积	6,821,005.55	6,821,005.55	14,648,573.66	9,555,712.37	六、（三十一）
△一般风险准备					
未分配利润	71,396,607.40	44,992,876.87	91,819,003.83	204,959,695.68	六、（三十二）
归属于母公司股东权益合计	277,927,116.32	251,279,375.06	186,199,275.10	269,822,815.66	
少数股东权益					
股东权益合计	277,927,116.32	251,279,375.06	186,199,275.10	269,822,815.66	
负债及股东权益合计	346,968,783.99	333,758,877.35	286,740,342.59	346,912,875.36	

法定代表人：

许宇

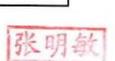


主管会计工作负责人：

张丽君 张丽君

会计机构负责人：

张明敏





合并利润表

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	128,750,706.23	330,985,178.79	321,990,745.88	300,928,708.95	
其中：营业收入	128,750,706.23	330,985,178.79	321,990,745.88	300,928,708.95	六、(三十三)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	103,268,217.70	257,347,210.51	264,161,045.34	233,170,133.66	
其中：营业成本	79,203,458.14	201,722,227.38	193,675,643.89	183,321,880.29	六、(三十三)
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,407,937.08	3,695,439.58	3,616,104.66	3,439,796.58	六、(三十四)
销售费用	6,393,694.09	16,658,506.25	17,148,721.78	14,554,785.02	六、(三十五)
管理费用	10,938,539.67	23,036,699.41	36,561,165.92	19,976,230.42	六、(三十六)
研发费用	5,480,587.58	12,664,335.66	12,744,091.86	10,104,119.12	六、(三十七)
财务费用	-155,998.86	-429,997.77	415,317.23	1,773,322.23	六、(三十八)
其中：利息费用		103,916.66	428,958.33		六、(三十八)
利息收入	177,909.96	133,448.51	52,215.70	165,908.01	六、(三十八)
加：其他收益	760,208.66	341,992.35	382,544.02	131,754.40	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	185,667.20	360,502.85	3,808,937.73	188,069.00	六、(四十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△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）	941,976.16	1,341,607.18	-15,109.58	15,109.58	六、(四十一)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,162,532.10	-246,142.02			六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-397,469.63	-425,297.22	-667,128.12	-1,703,910.58	六、(四十三)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		66,239.81	468.19	47,792.77	六、(四十四)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,135,403.02	75,076,871.23	61,339,412.78	66,437,390.46	
加：营业外收入	2,595,895.12	1,380,701.78	1,341,982.52	1,523,151.99	六、(四十五)
减：营业外支出	19.42	744,415.68	125,559.13	191,744.06	六、(四十六)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,731,278.72	75,713,157.33	62,555,836.17	67,768,798.39	
减：所得税费用	4,327,548.19	10,484,955.64	10,603,666.73	9,645,597.79	六、(四十七)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,403,730.53	65,228,201.69	51,952,169.44	58,123,200.60	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			655,772.09	363,886.96	
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,403,730.53	65,228,201.69	51,952,169.44	58,123,200.60	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	26,403,730.53	65,228,201.69	51,952,169.44	58,123,200.60	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	244,010.73	-148,101.73			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	244,010.73	-148,101.73			六、(四十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	244,010.73	-148,101.73			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额	244,010.73	-148,101.73			
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	26,647,741.26	65,080,099.96	51,952,169.44	58,123,200.60	
归属母公司所有者的综合收益总额	26,647,741.26	65,080,099.96	51,952,169.44	58,123,200.60	
归属少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.44	1.09			
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.44	1.09			

法定代表人：

许守江



主管会计工作负责人：

张丽君

会计机构负责人：

张明敏



合并现金流量表

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	154,626,716.13	336,672,130.56	330,893,023.70	294,763,407.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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	2,757,350.21	2,949,381.08	3,830,305.75	945,903.65	
收到其他与经营活动有关的现金	3,493,440.19	4,707,595.96	1,693,634.90	2,480,716.01	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	160,877,506.53	344,329,107.60	336,416,964.35	298,190,026.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	67,134,367.94	167,766,869.94	169,045,670.52	157,398,797.17	
△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	30,914,035.94	56,669,816.11	51,233,907.63	44,152,524.88	
支付的各项税费	5,607,936.09	15,737,102.00	19,234,993.01	19,141,940.72	
支付其他与经营活动有关的现金	14,214,505.83	18,557,648.59	23,377,279.39	18,386,706.51	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	117,870,845.80	258,731,436.64	262,891,850.55	239,079,969.28	
经营活动产生的现金流量净额	43,006,660.73	85,597,670.96	73,525,113.80	59,110,057.50	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	52,535,859.00	144,854,141.00	403,301,400.00	381,750,000.00	
取得投资收益收到的现金	185,667.20	360,502.85	3,736,937.73	1,783,544.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	494,147.20	219,480.00	106,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				72,000.00	六、（四十九）
投资活动现金流入小计	52,728,526.20	145,708,791.05	407,257,817.73	383,712,494.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,084,608.94	28,738,452.21	28,251,840.63	16,062,060.93	
投资支付的现金	51,500,000.00	162,640,000.00	327,658,800.00	467,923,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				1,595,475.32	六、（四十九）
投资活动现金流出小计	102,584,608.94	191,378,452.21	355,910,640.63	485,580,536.25	
投资活动产生的现金流量净额	-49,856,082.74	-45,669,661.16	51,347,177.10	-101,868,041.93	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			9,240,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	147,253.60		40,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	147,253.60		49,240,000.00		
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,500.00	160,402,374.99		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		20,130,500.00	180,402,374.99		
筹资活动产生的现金流量净额	147,253.60	-20,130,500.00	-131,162,374.99		
四、汇率变动对现金的影响	295,138.22	290,013.46	95,083.39	-1,923,046.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,407,030.19	20,087,523.26	-6,195,000.70	-44,681,030.90	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	29,118,486.19	9,030,962.93	15,225,963.63	59,906,994.53	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	22,711,456.00	29,118,486.19	9,030,962.93	15,225,963.63	六、（五十）

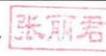
法定代表人：

许守仁



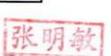
主管会计工作负责人：

张明敏



会计机构负责人：

张明敏



合并股东权益变动表

金额单位：元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	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	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				139,613,594.37			-148,101.73	6,821,005.55		44,992,876.87		251,279,375.06	251,279,375.06	
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	60,000,000.00				139,613,594.37			-148,101.73	6,821,005.55		44,992,876.87		251,279,375.06	251,279,375.06	
三、本年年末余额	60,000,000.00				139,613,594.37			244,010.73	6,821,005.55		26,403,730.53		26,647,741.26	26,647,741.26	
(一) 综合收益总额								244,010.73			26,403,730.53		26,647,741.26	26,647,741.26	
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00				139,613,594.37			95,909.00	6,821,005.55		71,396,607.40		277,927,116.32	277,927,116.32	

法定代表人：张明敏

主管会计工作负责人：张丽君

会计机构负责人：张明敏



合并股东权益变动表 (续)

项 目	2019年度										归属于母公司股东权益	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本		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
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	38,047,469.00		21,684,528.61					14,648,573.66		91,819,003.83		186,199,275.10		186,199,275.10	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	38,047,469.00		21,684,528.61					14,648,573.66		91,819,003.83		186,199,275.10		186,199,275.10	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,952,831.00		117,929,065.76		-148,101.73		-7,827,568.11	-6,821,005.55		-46,826,126.96		65,080,099.96		65,080,099.96	
(一) 综合收益总额					-148,101.73					65,228,201.69		65,080,099.96		65,080,099.96	
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积								6,821,005.55		-6,821,005.55					
2. 提取一般风险准备								6,821,005.55		-6,821,005.55					
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本			1,952,831.00												
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00		139,613,594.37		-148,101.73		6,821,005.55	6,821,005.55		44,992,876.87		251,279,375.06		251,279,375.06	

法定代表人：
张明敏

主管会计工作负责人：
张明敏

张明敏

张明敏

会计机构负责人：

张明敏

张明敏

金额单位：元



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度

归属于母公司股东权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	5,297,169.00				50,010,238.61				9,555,712.37		204,959,695.68		269,822,815.66		269,822,815.66
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、本年年初余额	5,297,169.00				50,010,238.61				9,555,712.37		204,959,695.68		269,822,815.66		269,822,815.66
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	52,750,000.00				-28,325,710.00				5,092,861.29		-113,140,691.85		-83,623,540.56		-83,623,540.56
(一) 综合收益总额											51,952,169.44		51,952,169.44		51,952,169.44
(二) 股东投入和减少资本	52,750,000.00				-28,325,710.00								24,424,290.00		24,424,290.00
1. 股东投入的普通股	52,750,000.00				-13,510,000.00								9,240,000.00		9,240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					15,184,290.00								15,184,290.00		15,184,290.00
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									5,092,861.29		-165,092,861.29		-160,000,000.00		-160,000,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	58,047,169.00				21,684,528.61				14,648,573.66		91,819,003.83		186,199,275.10		186,199,275.10

法定代表人: 张明敏

主管会计工作负责人: 张明敏

会计机构负责人: 张明敏



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	归属于母公司股东权益										小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	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				
一、上年年末余额	5,297,169.00	50,010,238.61				9,555,712.37		146,836,495.08		211,699,615.06		211,699,615.06	
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、本年年初余额	5,297,169.00	50,010,238.61				9,555,712.37		146,836,495.08		211,699,615.06		211,699,615.06	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	5,297,169.00	50,010,238.61				9,555,712.37		204,959,695.68		269,822,815.66		269,822,815.66	

法定代表人:

许守江

主管会计工作负责人:

张丽君

会计机构负责人:

张明敏





资产负债表

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	10,721,654.38	15,134,366.00	12,643,782.68	15,685,924.15	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	62,283,583.34	62,377,466.18			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	795,000.00	1,560,530.36	4,194,860.29	10,537,145.64	
应收账款	41,130,951.16	63,012,521.35	64,631,663.74	56,840,394.62	十七、(一)
应收款项融资	570,734.86	617,623.62			
预付款项	5,080,787.86	2,283,539.79	4,666,733.50	3,208,195.63	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	114,006.14	229,861.08	49,558.27	2,472,623.32	十七、(二)
其中：应收利息					十七、(二)
应收股利					十七、(二)
△买入返售金融资产					
存货	42,384,726.41	47,556,133.79	48,268,939.90	45,184,781.87	
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	528,018.86		43,984,685.67	105,602,600.00	
流动资产合计	163,609,463.01	192,772,042.17	178,440,224.05	239,531,665.23	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
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	86,942,100.00	47,092,100.00	14,600,000.00	1,000,000.00	十七、(三)
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	72,817,262.00	75,015,376.95	73,285,830.05	50,125,833.45	
在建工程	8,316,132.56	1,896,561.10	1,831,136.09		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	13,564,411.20	12,909,562.75	13,207,726.12	473,229.44	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,514,629.14	2,029,399.24	1,894,196.94	1,789,203.97	
递延所得税资产	1,395,507.15	1,659,589.15	1,402,803.93	1,319,231.96	
其他非流动资产	1,810,949.24	1,224,782.33	1,702,955.00	1,241,781.20	
非流动资产合计	186,360,991.29	141,827,371.52	107,924,648.13	55,949,280.02	
资产总计	349,970,454.30	334,599,413.69	286,364,872.18	295,480,945.25	

法定代表人：

许宇

张明敏
张明敏印

主管会计工作负责人：

张明敏

张明敏印

会计机构负责人：

张明敏

张明敏印



资产负债表（续）

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款			20,000,000.00		
△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				56,890.42	
衍生金融负债					
应付票据	18,960,595.57	10,673,477.81	16,934,117.35	10,993,600.00	
应付账款	31,778,634.60	44,115,973.55	40,457,292.36	43,698,757.97	
预收款项		2,741,433.98	2,892,257.56	2,563,631.14	
合同负债	2,764,229.92				
△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	3,645,132.41	11,445,729.86	10,326,357.78	9,315,956.20	
应交税费	1,553,949.68	2,112,417.18	1,725,835.80	3,021,570.75	
其他应付款	636,602.10	992,297.22	1,379,049.62	1,527,889.69	
其中：应付利息			26,583.34		
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					
其他流动负债	840,923.39	968,730.36	1,780,542.99	1,290,415.64	
流动负债合计	60,180,067.67	73,050,059.96	95,495,453.46	72,468,711.81	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	2,905,110.31	3,250,152.31	3,180,455.49	2,992,697.16	
递延收益	1,892,459.18	2,020,433.85	562,550.78	641,611.60	
递延所得税负债	3,076,831.46	2,248,979.15	1,306,679.55		
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,874,400.95	7,519,565.31	5,049,685.82	3,634,308.76	
负 债 合 计	68,054,468.62	80,569,625.27	100,545,139.28	76,103,020.57	
股东权益					
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	58,047,169.00	5,297,169.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	140,702,499.73	140,702,499.73	22,773,433.97	10,238.61	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,821,005.55	6,821,005.55	14,648,573.66	9,555,712.37	
△一般风险准备					
未分配利润	74,392,480.40	46,506,283.14	90,350,556.27	204,514,804.70	
股东权益合计	281,915,985.68	254,029,788.42	185,819,732.90	219,377,924.68	
负债及股东权益合计	349,970,454.30	334,599,413.69	286,364,872.18	295,480,945.25	

法定代表人：

许宁

主管会计工作负责人：

张丽君

会计机构负责人：

张明敏



利润表

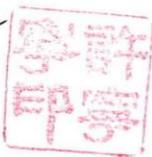
编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	128,750,706.23	330,984,204.04	322,130,436.19	301,323,511.00	
其中：营业收入	128,750,706.23	330,984,204.04	322,130,436.19	301,323,511.00	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	101,961,270.66	255,073,335.22	265,158,773.91	234,096,624.43	
其中：营业成本	79,623,976.53	201,749,792.57	196,133,446.58	185,294,167.37	十七、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,268,563.53	3,552,253.82	3,035,858.57	2,579,997.02	
销售费用	6,377,106.93	16,571,729.41	17,095,532.96	14,539,825.04	
管理费用	9,225,973.95	20,896,520.06	35,657,504.14	19,703,778.77	
研发费用	5,480,587.58	12,664,335.66	12,820,770.30	10,205,793.49	
财务费用	-14,937.86	-361,296.30	415,661.36	1,773,062.74	
其中：利息费用		103,916.66	428,958.33		
利息收入	34,867.49	59,489.82	47,619.96	163,850.50	
加：其他收益	760,208.66	341,992.35	382,544.02	31,724.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	185,667.20	1,097,242.23	3,287,872.50	99,178.59	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△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）	941,976.16	1,341,607.18	-15,109.58	15,109.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,338,051.65	-319,388.51			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-397,469.63	-425,297.22	-619,896.56	-1,681,151.25	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		66,239.81	468.19	47,792.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,617,869.61	78,013,264.66	60,007,540.85	65,739,540.66	
加：营业外收入	2,595,895.12	1,380,701.78	1,341,982.52	1,523,151.98	
减：营业外支出	19.28	707,486.74	121,861.84	191,285.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,213,745.45	78,686,479.70	61,227,661.53	67,071,406.82	
减：所得税费用	4,327,548.19	10,476,424.18	10,299,048.67	9,518,976.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,886,197.26	68,210,055.52	50,928,612.86	57,552,430.57	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,886,197.26	68,210,055.52	50,928,612.86	57,552,430.57	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	27,886,197.26	68,210,055.52	50,928,612.86	57,552,430.57	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

许守仁



主管会计工作负责人：

张丽君



会计机构负责人：

张明敏





现金流量表

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	154,626,716.13	336,671,020.56	328,395,267.05	294,763,407.11	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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	1,958,412.62	2,949,381.08	3,830,305.75	945,903.65	
收到其他与经营活动有关的现金	3,309,430.26	4,453,637.27	1,689,039.16	2,378,628.50	
经营活动现金流入小计	159,894,559.01	344,074,038.91	333,914,611.96	298,087,939.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	71,506,246.59	170,835,420.19	171,243,586.43	159,407,880.85	
△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	28,812,399.17	52,575,300.66	48,829,875.38	42,610,061.97	
支付的各项税费	5,574,070.59	14,888,991.59	17,021,165.12	18,212,842.26	
支付其他与经营活动有关的现金	9,934,516.35	17,295,845.23	25,693,592.33	32,023,410.19	
经营活动现金流出小计	115,827,232.70	255,595,557.67	262,788,219.26	252,254,195.27	
经营活动产生的现金流量净额	44,067,326.31	88,478,481.24	71,126,392.70	45,833,743.99	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	52,535,859.00	146,590,880.38	382,951,400.00	372,750,000.00	
取得投资收益收到的现金	185,667.20	360,502.85	3,215,872.50	1,694,653.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	408,185.00	219,480.00	106,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			15,584,836.04	72,000.00	
投资活动现金流入小计	52,728,526.20	147,359,568.23	401,971,588.54	374,623,603.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,395,460.04	16,304,809.31	14,514,266.31	16,037,897.38	
投资支付的现金	91,350,000.00	196,132,100.00	334,408,800.00	445,423,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				1,595,475.32	
投资活动现金流出小计	103,745,460.04	212,436,909.31	348,923,066.31	463,056,372.70	
投资活动产生的现金流量净额	-51,016,933.84	-65,077,341.08	53,048,522.23	-88,432,768.79	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			9,240,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			40,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			49,240,000.00		
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,500.00	160,402,374.99		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		20,130,500.00	180,402,374.99		
筹资活动产生的现金流量净额		-20,130,500.00	-131,162,374.99		
四、汇率变动对现金的影响	50,780.40	438,115.19	95,083.39	-1,923,046.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,898,827.13	3,708,755.35	-6,892,376.67	-44,522,071.27	
加：期初现金及现金等价物的余额	11,932,302.83	8,223,547.48	15,115,924.15	59,637,995.42	
六、期末现金及现金等价物余额	5,033,475.70	11,932,302.83	8,223,547.48	15,115,924.15	

法定代表人：

许守之

主管会计工作负责人：

张丽君

会计机构负责人：

张明敏 张明敏



股东权益变动表

金额单位：元

2020年1-6月

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				140,702,499.73				6,821,005.55		46,506,283.14	254,029,788.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				140,702,499.73				6,821,005.55		46,506,283.14	254,029,788.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				140,702,499.73				6,821,005.55		74,392,480.40	281,915,985.68

法定代表人：许马

主管会计工作负责人：张丽君

会计机构负责人：张明敏



张明敏

股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		其他								
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	58,047,169.00				22,773,433.97			14,648,573.66			90,350,556.27	185,819,732.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,047,169.00				22,773,433.97			14,648,573.66			90,350,556.27	185,819,732.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,952,831.00				117,929,065.76			-7,827,568.11			-43,844,273.13	68,210,055.52
（一）综合收益总额											68,210,055.52	68,210,055.52
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								6,821,005.55			-6,821,005.55	
2. 提取一般风险准备								6,821,005.55			-6,821,005.55	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,952,831.00				117,929,065.76			-14,648,573.66			-105,233,323.10	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	1,952,831.00				117,929,065.76			-14,648,573.66			-105,233,323.10	
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				140,702,499.73			6,821,005.55			46,506,283.14	254,029,788.42

法定代表人： 许子

主管会计工作负责人： 张明敏

会计机构负责人： 张明敏



张明敏

张明敏

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2018年度

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	5,297,169.00			10,238.61				9,555,712.37		204,514,804.70	219,377,924.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,297,169.00			10,238.61				9,555,712.37		204,514,804.70	219,377,924.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,750,000.00			22,763,195.36				5,092,861.29		-114,164,248.43	-33,558,191.78
(一) 综合收益总额										50,928,612.86	50,928,612.86
(二) 股东投入和减少资本	52,750,000.00			22,763,195.36							75,513,195.36
1. 股东投入的普通股	52,750,000.00			7,578,905.36							60,328,905.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				15,184,290.00							15,184,290.00
4. 其他											
(三) 利润分配								5,092,861.29		-165,092,861.29	-160,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,092,861.29		-5,092,861.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-160,000,000.00	-160,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	58,047,169.00			22,773,433.97				14,648,573.66		90,350,556.27	185,819,732.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明敏

张明敏

张明敏

张明敏

张明敏



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

	2017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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,297,169.00				10,238.61				9,555,712.37		146,962,374.13	161,825,494.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,297,169.00				10,238.61				9,555,712.37		146,962,374.13	161,825,494.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											57,552,430.57	57,552,430.57
(二) 股东投入和减少资本											57,552,430.57	57,552,430.57
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,297,169.00				10,238.61				9,555,712.37		204,514,804.70	219,377,924.68

法定代表人: 许宁

主管会计工作负责人: 张利强

会计机构负责人: 张明敏

张明敏

张明敏



宁波恒帅股份有限公司

2017年1月1日-2020年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

宁波恒帅股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”),是由宁波恒帅微电机有限公司(以下简称“恒帅微电机”)整体变更而成立的股份有限公司。恒帅微电机系由宁波市江北恒帅电机厂、澳大利亚联合有限公司共同出资设立,公司设立时的注册资本为20.00万美元,全部为货币出资,其中宁波市江北恒帅电机厂出资15.00万美元,持股比例占75.00%,澳大利亚联合有限公司出资5.00万美元,持股比例占25.00%。

2004年7月,恒帅微电机注册资本由20.00万美元变更为64.00万美元。本次增资共计44.00万美元,由宁波市江北恒帅电机厂增资33.00万美元以人民币现金投入,外方(澳大利亚联合有限公司)增资11.00万美元,以未支付应付股利投入,原投资比例保持不变。

2014年6月,原外方股东澳大利亚联合有限公司将其持有的全部25.00%的股权转让给俞国梅,经上述转让后,恒帅微电机变更为内资有限责任公司,注册资本变更为529.7169万元。宁波市江北恒帅电机厂持股75.00%,俞国梅持股25.00%。

2018年6月,原股东宁波市江北恒帅电机厂将所持恒帅微电机75.00%股权全部转让给宁波恒帅投资管理有限公司。转让后,宁波恒帅投资管理有限公司持股75.00%,俞国梅持股25.00%。

2018年9月,恒帅微电机吸收合并宁波恒洋汽车部件有限公司。合并后,宁波恒洋汽车部件有限公司不再存续,其债权、债务及其他相关的权利、义务由存续的恒帅微电机承继。合并基准日为2018年7月31日,合并后恒帅微电机的注册资本变更为5,529.7169万元,宁波恒帅投资管理有限公司持股75.00%,俞国梅持股25.00%。

2018年11月,恒帅微电机注册资本增加至5,804.7169万元,新增注册资本275.00万元全部由宁波玉米股权投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。增资后,宁波恒帅投资管理有限公司持股71.45%,俞国梅持股23.81%,宁波玉米股权投资管理合伙企业(有限合伙)持股4.74%。

2019年7月5日,恒帅微电机临时股东会决议:宁波恒帅微电机有限公司整体变更为股份有限公司,以变更基准日2019年3月31日经审计的账面净资产20,070.25万元为基数,按1:0.2989的比例折股,折合为6,000.00万元人民币注册资本,每股所对应注册资本1元,其余净资产14,070.25万元作为资本公积,各发起人按照其所持有的公司股权比例相应持有股份

公司的股份。

本次变更后的股权结构如下：

股东（发起人）名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）	实缴出资额（万元）
宁波恒帅投资管理有限公司	4,286.8113	货币	71.4469	4,286.8113
俞国梅	1,428.9371	货币	23.8156	1,428.9371
宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）	284.2516	货币	4.7375	284.2516
合计	<u>6,000.0000</u>		<u>100.00</u>	<u>6,000.0000</u>

（二）公司注册地、公司类型、营业期限和经营范围

公司注册地址：浙江省宁波市江北区通宁路 399 号；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司统一社会信用代码：913302057263945208；登记机关：宁波市市场监督管理局；公司法定代表人：许宁宁；营业期限：2001 年 2 月 21 日至长期。

本公司经营范围：电机驱动与控制、汽车热管理、汽车电子、智能设备、汽车传感器主动清洗系统、汽车风窗清洗系统、汽车热管理系统、微电机、泵、精密塑料制品、冲压制品、模具、检具、夹具的研发、设计、制造；自营和代理货物和技术的进出口（但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）本公司财务报告经公司董事会批准报出。

（四）公司合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2017年1月1日起至2020年6月30日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，

转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本

计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

A. 以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用：

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) (以下简称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

2) 公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
银行承兑汇票组合	票据类型
商业承兑汇票组合	票据类型

对于划分为账龄分析法组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为关联方组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

3) 账龄分析法组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	20
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B.以下政策适用于 2018 年度、2017 年度：

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 占应收款项账面余额 10%以上并且金额大于 100 万的款项。
 单项金额重大并单项计提坏账准备的计 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的
 提方法 差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1: 账龄分析法组合 相同账龄的应收款项具有类似风险特征

组合 2: 关联方组合 应收合并范围内关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄分析法组合 账龄分析法

组合 2: 关联方组合 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的
 差额计提坏账准备。

2) 账龄分析法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的
 应收款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其

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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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。

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本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，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对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子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 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分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额；重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	2-10
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

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

长期待摊费用为装修工程已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十一）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付

利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

A.以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

B.以下政策适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度：

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

C. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于汽车清洗泵、清洗系统及车用微电机等产品的销售。

对于国内销售的产品，以公司交付产品并获得客户以结算单等形式确认后作为风险报酬的转移时点，并确认销售收入。

对于国外销售的产品，采用 FOB、CIF、FCA 等贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入；采用 DDP 等贸易模式的，以产品交付予客户指定收货地点并经客户签收后确认销售收入。

对于销售采用寄售模式的，公司先发货至指定仓库，客户按需领用后定期发送领用结算单通知公司，公司核对无误后确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法核算。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%、25%
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%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，税率调整为16%，出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整为16%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波恒帅股份有限公司	15%
惠州恒帅汽车部件有限公司	20%
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
清远恒帅汽车部件有限公司	25%
宁波恒洋汽车部件有限公司	25%
Hengshuai Automotive Inc.	21%
宁波通宁汽车电子有限公司	25%
武汉恒帅汽车部件有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201633100031 号的高新技术企业证书，公司于 2019 年 11 月 27 日取得编号为 GR201933100064 号的高新技术企业证书，有效期各为三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定。公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策。

2. 根据财税〔2017〕43 号《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2018〕77 号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司惠州恒帅汽车部件有限公司符合小微企业认定标准，2017 年度、2018 年度享受小微企业应纳税所得额减半后按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，2019 年度享受小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表：增加 2017 年度其他收益 131,754.40 元，增加营业利润 131,754.40 元； 母公司利润表：增加 2017 年度其他收益 31,724.40 元，增加营业利润 31,724.40 元。

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营净利润、持续经营净利润列报	合并利润表：增加 2017 年度持续经营净利润 58,123,200.60 元，增加 2017 年度终止经营净利润 0.00 元； 母公司利润表：增加 2017 年度持续经营净利润 57,552,430.57 元、增加 2017 年度终止经营净利润 0.00 元。

3. 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定（已被财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的财会〔2019〕6 号文废止）。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 68,826,524.03 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 66,693,109.50 元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 68,826,524.03 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 67,377,540.26 元。
将应收利息、应收股利归并至“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 184,090.50 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,472,019.43 元； 母公司资产负债表：其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 49,558.27 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 2,472,623.32 元。
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程 2018 年 12 月 31 日列示金额 3,908,214.49 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元； 母公司资产负债表：在建工程 2018 年 12 月 31 日列示金额 1,831,136.09 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 56,856,576.26 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 54,744,285.31 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 57,391,409.71 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 54,692,357.97 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应付利息、应付股利归并至“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 1,379,049.62 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,527,889.69 元； 母公司资产负债表：其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 1,379,049.62 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,527,889.69 元。
将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：增加 2018 年度“研发费用”12,744,091.86 元，减少 2018 年度“管理费用”12,744,091.86 元；增加 2017 年度合并“研发费用”10,104,119.12 元，减少 2017 年度“管理费用”10,104,119.12 元； 母公司利润表：增加 2018 年度“研发费用”12,820,770.30 元，减少 2018 年度“管理费用”12,820,770.30 元；增加 2017 年度“研发费用”10,205,793.49 元，减少 2017 年度“管理费用”10,205,793.49 元。
财务费用新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	合并利润表：增加 2018 年度“利息费用”428,958.33 元，“利息收入”52,215.70 元；增加 2017 年度“利息费用”0.00 元，“利息收入”165,908.01 元； 母公司利润表：增加 2018 年度“利息费用”428,958.33 元，“利息收入”47,619.96 元；增加 2017 年度“利息费用”0.00 元，“利息收入”163,850.50 元。
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	合并利润表：减少 2018 年度营业外收入 468.19 元，减少 2018 年度营业外支出 0.00 元，增加 2018 年度资产处置收益 468.19 元；减少 2017 年度营业外收入 47,792.77 元，减少 2017 年度营业外支出 0.00 元，增加 2017 年度资产处置收益 47,792.77 元。 母公司利润表：减少 2018 年度营业外收入 468.19 元，减少 2018 年度营业外支出 0.00 元，增加 2018 年度资产处置收益 468.19 元；减少 2017 年度营业外收入 47,792.77 元，减少 2017 年度营业外支出 0.00 元，增加 2017 年度资产处置收益 47,792.77 元。

4. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司于 2019 年 1 月 1 日起实施，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 1,560,530.36 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 4,194,860.29 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 10,537,145.64 元；应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 63,012,521.35 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 64,631,663.74 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 56,155,963.86 元； 母公司资产负债表：应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 1,560,530.36 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 4,194,860.29 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 10,537,145.64 元；应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 63,012,521.35 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 64,631,663.74 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 56,840,394.62 元。
资产负债表“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”	合并资产负债表：应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 10,673,477.81 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 16,934,117.35 元，2017 年 12 月 31 日

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

列示	列示金额 10,993,600.00 元；应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 45,448,465.75 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 39,922,458.91 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 43,750,685.31 元； 母公司资产负债表：应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 10,673,477.81 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 16,934,117.35 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 10,993,600.00 元；应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 44,115,973.55 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 40,457,292.36 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 43,698,757.97 元。 合并利润表：资产减值损失 2019 年度列示金额-425,297.22 元，2018 年度列示金额-667,128.12 元，2017 年度列示金额-1,703,910.58 元； 母公司利润表：资产减值损失 2019 年度列示金额-425,297.22 元，2018 年度列示金额-619,896.56 元，2017 年度列示金额-1,681,151.25 元。
将“资产减值损失”项目位置下移， 作为加项，损失以“-”填列	

5. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

资产负债表增加“应收款项融资”科目	合并资产负债表：资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 617,623.62 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 2,314,317.30 元。 母公司资产负债表：资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 617,623.62 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 2,314,317.30 元。
资产负债表增加“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”科目	合并资产负债表：资产负债表交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 62,377,466.18 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 43,250,000.00 元。 母公司资产负债表：资产负债表交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 62,377,466.18 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 43,250,000.00 元。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	合并资产负债表：利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）2019 年度列示金额-246,142.02 元。 母公司资产负债表：利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）2019 年度列示金额-319,388.51 元。

6. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

7. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

8. 经本公司管理层批准,自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会(2017)22 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>新增“合同资产”报表项目,该科目核算已向客户转让商品而有权收取对价的权利,仅取决于时间流逝因素之外的权利不在本科目核算。影响报表的主要科目:应收款项、合同资产、存货等,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。</p> <p>新增“合同负债”报表项目,该科目核算已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。影响报表的主要科目有:合同负债、预收款项等,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。</p>	<p>合并资产负债表:2020 年 1 月 1 日合同资产列示金额 0.00 元,应收账款列示金额 63,012,521.35 元;</p> <p>母公司资产负债表:2020 年 1 月 1 日合同资产列示金额 0.00 元,应收账款列示金额 63,012,521.35 元。</p> <p>合并资产负债表:2020 年 1 月 1 日合同负债列示金额 2,636,412.83 元,预收款项列示金额 0.00 元;</p> <p>母公司资产负债表:2020 年 1 月 1 日合同负债列示金额 2,636,412.83 元,预收款项列示金额 0.00 元。</p>

(二) 会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位:元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	13,451,198.13	13,451,198.13	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		43,250,000.00	43,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,194,860.29	1,880,542.99	-2,314,317.30

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	64,631,663.74	64,631,663.74	
应收款项融资		2,314,317.30	2,314,317.30
预付款项	4,138,489.18	4,138,489.18	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	184,090.50	184,090.50	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	48,856,247.77	48,856,247.77	
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	44,111,683.91	861,683.91	-43,250,000.00
流动资产合计	179,568,233.52	179,568,233.52	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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			
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	75,653,753.83	75,653,753.83	
在建工程	3,908,214.49	3,908,214.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,456,405.10	22,456,405.10	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,047,976.72	2,047,976.72	
递延所得税资产	1,402,803.93	1,402,803.93	
其他非流动资产	1,702,955.00	1,702,955.00	
非流动资产合计	107,172,109.07	107,172,109.07	
资产总计	286,740,342.59	286,740,342.59	
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
△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	16,934,117.35	16,934,117.35	
应付账款	39,922,458.91	39,922,458.91	
预收款项	2,892,257.56	2,892,257.56	
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	10,738,864.28	10,738,864.28	
应交税费	1,844,090.96	1,844,090.96	
其他应付款	1,379,049.62	1,379,049.62	
其中：应付利息	26,583.34	26,583.34	
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			
其他流动负债	1,780,542.99	1,780,542.99	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债合计	95,491,381.67	95,491,381.67	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,180,455.49	3,180,455.49	
递延收益	562,550.78	562,550.78	
递延所得税负债	1,306,679.55	1,306,679.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,049,685.82	5,049,685.82	
负债合计	100,541,067.49	100,541,067.49	
股东权益			
股本	58,047,169.00	58,047,169.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	21,684,528.61	21,684,528.61	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,648,573.66	14,648,573.66	
△一般风险准备			
未分配利润	91,819,003.83	91,819,003.83	
归属于母公司股东权益合计	186,199,275.10	186,199,275.10	
少数股东权益			
股东权益合计	186,199,275.10	186,199,275.10	
负债及股东权益合计	286,740,342.59	286,740,342.59	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	12,643,782.68	12,643,782.68	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		43,250,000.00	43,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,194,860.29	1,880,542.99	-2,314,317.30
应收账款	64,631,663.74	64,631,663.74	
应收款项融资		2,314,317.30	2,314,317.30
预付款项	4,666,733.50	4,666,733.50	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	49,558.27	49,558.27	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	48,268,939.90	48,268,939.90	
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	43,984,685.67	734,685.67	-43,250,000.00
流动资产合计	178,440,224.05	178,440,224.05	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资	14,600,000.00	14,600,000.00	
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	73,285,830.05	73,285,830.05	
在建工程	1,831,136.09	1,831,136.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,207,726.12	13,207,726.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,894,196.94	1,894,196.94	
递延所得税资产	1,402,803.93	1,402,803.93	
其他非流动资产	1,702,955.00	1,702,955.00	
非流动资产合计	107,924,648.13	107,924,648.13	
资产总计	286,364,872.18	286,364,872.18	
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
△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	16,934,117.35	16,934,117.35	
应付账款	40,457,292.36	40,457,292.36	
预收款项	2,892,257.56	2,892,257.56	
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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	10,326,357.78	10,326,357.78	
应交税费	1,725,835.80	1,725,835.80	
其他应付款	1,379,049.62	1,379,049.62	
其中：应付利息	26,583.34	26,583.34	
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			
其他流动负债	1,780,542.99	1,780,542.99	
流动负债合计	95,495,453.46	95,495,453.46	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,180,455.49	3,180,455.49	
递延收益	562,550.78	562,550.78	
递延所得税负债	1,306,679.55	1,306,679.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,049,685.82	5,049,685.82	
负债合计	100,545,139.28	100,545,139.28	
股东权益			
股本	58,047,169.00	58,047,169.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22,773,433.97	22,773,433.97	
减：库存股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,648,573.66	14,648,573.66	
△一般风险准备			
未分配利润	90,350,556.27	90,350,556.27	
股东权益合计	185,819,732.90	185,819,732.90	
负债及股东权益合计	286,364,872.18	286,364,872.18	

注：本公司持有的短期理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本公司于2019年1月1日前将其列报为其他流动资产。自2019年1月1日起，公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等产品重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，列报为交易性金融资产。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据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，公司自2019年1月1日起，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司在2019年1月1日，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行追溯调整。

(五) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	63,012,521.35	63,012,521.35	
合同资产			
预收款项	2,741,433.98		-2,741,433.98
合同负债		2,636,412.83	2,636,412.83
其他流动负债	968,730.36	1,073,751.51	105,021.15

(2) 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	63,012,521.35	63,012,521.35	
合同资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	2,741,433.98		-2,741,433.98
合同负债		2,636,412.83	2,636,412.83
其他流动负债	968,730.36	1,073,751.51	105,021.15

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	1,023.98	6,828.06	24,521.04	35,559.73
银行存款	22,710,432.02	29,111,658.13	9,006,441.89	15,190,403.90
其他货币资金	5,688,178.68	3,202,063.17	4,420,235.20	570,000.00
合计	<u>28,399,634.68</u>	<u>32,320,549.36</u>	<u>13,451,198.13</u>	<u>15,795,963.63</u>
其中：存放在境外的	16,628,448.39	16,798,857.59		

款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项5,688,178.68元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金，详见本附注“六、(五十一)所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

(二) 交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>62,283,583.34</u>	<u>62,377,466.18</u>		
其中：理财产品	62,283,583.34	62,377,466.18		
合计	<u>62,283,583.34</u>	<u>62,377,466.18</u>		

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	795,000.00	1,518,730.36	4,194,860.29	10,537,145.64

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票		41,800.00		
合计	<u>795,000.00</u>	<u>1,560,530.36</u>	<u>4,194,860.29</u>	<u>10,537,145.64</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
银行承兑汇票			2,200,000.00	9,176,730.00	
商业承兑汇票					
合计			<u>2,200,000.00</u>	<u>9,176,730.00</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2020年6月30日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,577,291.41	610,000.00	
商业承兑汇票			
合计	<u>2,577,291.41</u>	<u>610,000.00</u>	

2019年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,220,346.60	968,730.36	
商业承兑汇票			
合计	<u>5,220,346.60</u>	<u>968,730.36</u>	

2018年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,702,512.05	1,780,542.99	
商业承兑汇票			
合计	<u>3,702,512.05</u>	<u>1,780,542.99</u>	

2017年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,889,763.20	1,290,415.64	
商业承兑汇票			
合计	<u>10,889,763.20</u>	<u>1,290,415.64</u>	

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别

2020年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>795,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>795,000.00</u>
其中:银行承兑汇票组合	795,000.00	100.00			795,000.00
商业承兑汇票组合					
合计	<u>795,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>795,000.00</u>

续上表:

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,562,730.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,200.00</u>		<u>1,560,530.36</u>
其中:银行承兑汇票组合	1,518,730.36	97.18			1,518,730.36
商业承兑汇票组合	44,000.00	2.82	2,200.00	5.00	41,800.00
合计	<u>1,562,730.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,200.00</u>		<u>1,560,530.36</u>

续上表:

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>4,194,860.29</u>	<u>100.00</u>			<u>4,194,860.29</u>
其中:银行承兑汇票组合	4,194,860.29	100.00			4,194,860.29
商业承兑汇票组合					
合计	<u>4,194,860.29</u>	<u>100.00</u>			<u>4,194,860.29</u>

续上表:

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,537,145.64</u>	<u>100.00</u>			<u>10,537,145.64</u>
其中:银行承兑汇票组合	10,537,145.64	100.00			10,537,145.64
商业承兑汇票组合					
合计	<u>10,537,145.64</u>	<u>100.00</u>			<u>10,537,145.64</u>

6. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
1年以内(含1年)	2,200.00		2,200.00	
合计	<u>2,200.00</u>		<u>2,200.00</u>	

续上表:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
1年以内(含1年)		2,200.00		2,200.00
合计		<u>2,200.00</u>		<u>2,200.00</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	43,321,455.70	66,934,324.33	67,236,243.82	58,812,049.40
1-2年(含2年)	790,509.39	213,306.02	928,354.10	251,585.60
2-3年(含3年)	86,625.05		29,097.66	166,496.90
3年以上	86,629.46	390,061.96	660,987.29	630,496.33
小计	<u>44,285,219.60</u>	<u>67,537,692.31</u>	<u>68,854,682.87</u>	<u>59,860,628.23</u>
减: 坏账准备	3,154,268.44	4,525,170.96	4,223,019.13	3,704,664.37
合计	<u>41,130,951.16</u>	<u>63,012,521.35</u>	<u>64,631,663.74</u>	<u>56,155,963.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	878,919.75	1.98	878,919.75	100.00	
按组合计提坏账准备	43,406,299.85	98.02	2,275,348.69	5.24	41,130,951.16
合计	<u>44,285,219.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,154,268.44</u>		<u>41,130,951.16</u>

续上表:

类别	2019年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,098,279.21	1.63	800,645.54	72.90	297,633.67
按组合计提坏账准备	66,439,413.10	98.37	3,724,525.42	5.61	62,714,887.68
合计	<u>67,537,692.31</u>	<u>100.00</u>	<u>4,525,170.96</u>		<u>63,012,521.35</u>

续上表:

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,854,682.87	100.00	4,223,019.13	6.13	64,631,663.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>68,854,682.87</u>	<u>100.00</u>	<u>4,223,019.13</u>		<u>64,631,663.74</u>

续上表:

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,860,628.23	100.00	3,704,664.37	6.19	56,155,963.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>59,860,628.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,704,664.37</u>		<u>56,155,963.86</u>

按单项计提坏账准备:

2020年6月30日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
江西省瑞云汽车零部件有限公司	800,645.54		800,645.54	100.00	预计无法全额收回
长沙县吉军汽车零部件有限公司	78,274.21		78,274.21	100.00	预计无法全额收回

合计 878,919.75 878,919.75
 续上表:

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
江西省瑞云汽车零部件有限公司	1,098,279.21	800,645.54	72.90	预计无法全额收回
合计	<u>1,098,279.21</u>	<u>800,645.54</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,208,000.70	2,160,400.04	5
1-2年(含2年)	91,718.85	18,343.77	20
2-3年(含3年)	19,950.84	9,975.42	50
3年以上	86,629.46	86,629.46	100
合计	<u>43,406,299.85</u>	<u>2,275,348.69</u>	

续上表:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	65,836,045.12	3,291,802.26	5
1-2年(含2年)	213,306.02	42,661.20	20
2-3年(含3年)			
3年以上	390,061.96	390,061.96	100
合计	<u>66,439,413.10</u>	<u>3,724,525.42</u>	

续上表:

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	67,236,243.82	3,361,812.19	5
1-2年(含2年)	928,354.10	185,670.82	20
2-3年(含3年)	29,097.66	14,548.83	50
3年以上	660,987.29	660,987.29	100
合计	<u>68,854,682.87</u>	<u>4,223,019.13</u>	

续上表:

名称 2017年12月31日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,812,049.40	2,940,602.47	5
1-2年(含2年)	251,585.60	50,317.12	20
2-3年(含3年)	166,496.90	83,248.45	50
3年以上	630,496.33	630,496.33	100
合计	<u>59,860,628.23</u>	<u>3,704,664.37</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2019年12月		本期变动金额		2020年6月30日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	800,645.54	78,274.21			878,919.75
按组合计提坏账准备	3,724,525.42		1,408,028.23	41,148.50	2,275,348.69
合计	<u>4,525,170.96</u>	<u>78,274.21</u>	<u>1,408,028.23</u>	<u>41,148.50</u>	<u>3,154,268.44</u>

续上表:

类别	2018年12月		本期变动金额		2019年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		800,645.54			800,645.54
按组合计提坏账准备	4,223,019.13		493,278.23	5,215.48	3,724,525.42
合计	<u>4,223,019.13</u>	<u>800,645.54</u>	<u>493,278.23</u>	<u>5,215.48</u>	<u>4,525,170.96</u>

续上表:

类别	2017年12月31日		本期变动金额		2018年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,704,664.37	564,605.66		46,250.90	4,223,019.13
合计	<u>3,704,664.37</u>	<u>564,605.66</u>		<u>46,250.90</u>	<u>4,223,019.13</u>

续上表:

类别	2016年12月31日		本期变动金额		2017年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,149,632.40	560,552.70		5,520.73	3,704,664.37
合计	<u>3,149,632.40</u>	<u>560,552.70</u>		<u>5,520.73</u>	<u>3,704,664.37</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月核 销金额	2019年度核销金 额	2018年度核销金 额	2017年度核销金 额
实际核销的应收账款	41,148.50	5,215.48	46,250.90	5,520.73

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2020年6月30日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
STABILUS, S.A. de C.V.	3,741,863.22	1年以内	8.45	187,093.16
S.C. Stabilus Romania S.R.L.	3,190,261.44	1年以内	7.20	159,513.07
广汽本田汽车有限公司	2,449,857.28	1年以内	5.53	122,492.86
东风本田汽车有限公司	1,927,931.77	1年以内	4.35	96,396.59
斯泰必鲁斯(江苏)有限公司	1,889,414.39	1年以内	4.27	94,470.72
合计	<u>13,199,328.10</u>		<u>29.80</u>	<u>659,966.40</u>

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
S.C. Stabilus Romania S.R.L.	6,950,753.64	1年以内	10.29	347,537.68
STABILUS, S.A. de C.V.	5,876,483.08	1年以内	8.70	293,824.15
广汽本田汽车有限公司	4,600,301.23	1年以内	6.81	230,015.06
大陆汽车系统(常熟)有限公司	3,394,205.72	1年以内	5.03	169,710.29
KB Wiper Systems Co.,Ltd.	2,894,523.60	1年以内	4.29	144,726.18
合计	<u>23,716,267.27</u>		<u>35.12</u>	<u>1,185,813.36</u>

截至2018年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
S.C. Stabilus Romania S.R.L.	7,461,255.36	1年以内	10.84	373,062.77
浙江远景汽配有限公司	6,256,351.75	1年以内	9.09	312,817.59
KB Wiper Systems Co.,Ltd.	4,597,187.55	1年以内	6.68	229,859.38
广汽本田汽车有限公司	3,805,130.64	1年以内	5.53	190,256.53
东洋机电(中国)有限公司	3,281,327.22	1年以内	4.77	164,066.36
合计	<u>25,401,252.52</u>		<u>36.91</u>	<u>1,270,062.63</u>

截至2017年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	----	--------------------	--------------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江远景汽配有限公司	13,002,326.18	1年以内	21.72	650,116.31
广汽乘用车有限公司	7,515,868.32	1年以内	12.56	375,793.42
广汽本田汽车有限公司	2,445,303.46	1年以内	4.08	122,265.17
MANN+HUMMEL GMBH	2,095,131.48	1年以内	3.50	104,756.57
江西瑞云汽车零部件有限公司	2,013,322.83	1年以内	3.36	100,666.14
合计	<u>27,071,952.27</u>		<u>45.22</u>	<u>1,353,597.61</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收银行承兑汇票	570,734.86	617,623.62		
合计	<u>570,734.86</u>	<u>617,623.62</u>		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	2020年6月30日余额				账面价值	减值准备
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动		
应收银行承兑汇票	570,734.86				570,734.86	
合计	<u>570,734.86</u>				<u>570,734.86</u>	

续上表：

项目	2019年12月31日余额				账面价值	减值准备
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动		
应收银行承兑汇票	617,623.62				617,623.62	
合计	<u>617,623.62</u>				<u>617,623.62</u>	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,523,987.97	99.78	2,523,522.56	93.21	4,034,334.12	97.48	4,107,293.99	99.89
1-2年(含2年)	10,000.00	0.22	79,611.65	2.94	104,155.06	2.52	4,395.01	0.11
2-3年(含3年)			104,155.06	3.85				
合计	<u>4,533,987.97</u>	<u>100.00</u>	<u>2,707,289.27</u>	<u>100.00</u>	<u>4,138,489.18</u>	<u>100.00</u>	<u>4,111,689.00</u>	<u>100.00</u>

注：报告期各期末均无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2020年6月30日预付款项余额前五名情况：

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州朗正塑料有限公司	892,800.00	19.69	
宁波志成恒辉模塑制造有限公司	856,969.91	18.90	
宁波大榭开发区永金物资有限公司	552,758.45	12.19	
宁波志成永新模具科技有限公司	363,090.00	8.01	
张家港中天精密模塑有限公司	309,000.00	6.82	
合计	<u>2,974,618.36</u>	<u>65.61</u>	

截至2019年12月31日预付款项余额前五名情况：

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州朗正塑料有限公司	507,400.00	18.74	
宁波志成永新模具科技有限公司	334,076.10	12.34	
宁波志成恒辉模塑制造有限公司	312,400.00	11.54	
宁波正科模具制造有限公司	213,995.00	7.90	
武汉鑫恒融科技有限公司	157,269.45	5.81	
合计	<u>1,525,140.55</u>	<u>56.33</u>	

截至2018年12月31日预付款项余额前五名情况：

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
宁波志成同心汽车部件有限公司	2,047,578.78	49.48	
杭州朗正塑料有限公司	576,182.75	13.92	
宁波志成永新模具科技有限公司	279,200.00	6.75	
戈尔工业品贸易(上海)有限公司	225,932.04	5.46	
揭阳市泓德电机有限公司	183,170.70	4.43	

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	<u>3,312,064.27</u>	<u>80.04</u>	

截至2017年12月31日预付款项余额前五名情况:

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州朗正塑料有限公司	1,340,985.00	32.61	
宁波志成同心汽车部件有限公司	969,811.97	23.59	
沈阳途盛科技有限公司	761,793.17	18.53	
宁波治铨模塑有限公司	186,131.62	4.53	
宁波市北仑区霞浦阿敏模具厂	153,700.00	3.74	
合计	<u>3,412,421.76</u>	<u>83.00</u>	

(七)其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,469,726.48	298,710.04	184,090.50	1,472,019.43
合计	<u>3,469,726.48</u>	<u>298,710.04</u>	<u>184,090.50</u>	<u>1,472,019.43</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,646,364.71	305,926.35	114,832.10	1,423,178.35
1-2年(含2年)	2,100.00	10,100.00		150,000.00
2-3年(含3年)	8,000.00		150,000.00	
3年以上				50.00
小计	<u>3,656,464.71</u>	<u>316,026.35</u>	<u>264,832.10</u>	<u>1,573,228.35</u>
减: 坏账准备	186,738.23	17,316.31	80,741.60	101,208.92
合计	<u>3,469,726.48</u>	<u>298,710.04</u>	<u>184,090.50</u>	<u>1,472,019.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
出口退税		86,158.29		1,353,613.30

备用金	48,000.00	8,000.00	18,000.00	14,000.00
押金及保证金	3,502,100.00	50,428.78	182,100.00	150,000.00
代扣代缴社保及公积金	99,660.67	104,463.28	60,550.50	53,747.10
其他	6,704.04	66,976.00	4,181.60	1,867.95
合计	<u>3,656,464.71</u>	<u>316,026.35</u>	<u>264,832.10</u>	<u>1,573,228.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	17,316.31			<u>17,316.31</u>
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年1-6月计提	169,421.92			<u>169,421.92</u>
2020年1-6月转回				
2020年1-6月转销				
2020年1-6月核销				
2020年1-6月其他变动				
2020年6月30日余额	<u>186,738.23</u>			<u>186,738.23</u>

续上表:

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	80,741.60			<u>80,741.60</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019年度计提				
2019年度转回	63,425.29			<u>63,425.29</u>
2019年度转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年度核销				
2019 年度其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>17,316.31</u>			<u>17,316.31</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		2020 年 6 月 30 日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	17,316.31	169,421.92			186,738.23
合计	<u>17,316.31</u>	<u>169,421.92</u>			<u>186,738.23</u>

续上表:

类别	2018 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	80,741.60		63,425.29		17,316.31
合计	<u>80,741.60</u>		<u>63,425.29</u>		<u>17,316.31</u>

续上表:

类别	2017 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	101,208.92		20,417.32	50.00	80,741.60
合计	<u>101,208.92</u>		<u>20,417.32</u>	<u>50.00</u>	<u>80,741.60</u>

续上表:

类别	2016 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	42,938.06	58,270.86			101,208.92
合计	<u>42,938.06</u>	<u>58,270.86</u>			<u>101,208.92</u>

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年 1-6 月核销金额	2019 年度核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
实际核销的其他应收款				50.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2020年6月30日其他应收款余额前五名情况:

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------------	----	-----------------	----------

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波江北高新技术产业开发投资有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	95.72	175,000.00
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	83,391.56	1年以内	2.28	4,169.58
李朝阳	备用金	20,000.00	1年以内	0.55	1,000.00
代扣代缴社保	代扣代缴社保	16,269.11	1年以内	0.44	813.45
吴玉胜	备用金	10,000.00	1年以内	0.27	500.00
合计		<u>3,629,660.67</u>		<u>99.26</u>	<u>181,483.03</u>

截至2019年12月31日其他应收款余额前五名情况：

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波市江北税务局	出口退税	86,158.29	1年以内	27.26	4,307.91
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	79,695.00	1年以内	25.22	3,984.75
宁波市江北区人民法院	保证金	48,328.78	1年以内	15.29	2,416.44
广东旭东建设工程有限公司	代垫款项	40,967.46	1年以内	12.96	2,048.37
宁波欧德国际商务咨询服务 有限公司	预付参展费	20,000.00	1年以内	6.33	1,000.00
合计		<u>275,149.53</u>		<u>87.06</u>	<u>13,757.47</u>

截至2018年12月31日其他应收款余额前五名情况：

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
马春淡	押金	150,000.00	2-3年	56.64	75,000.00
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	45,885.00	1年以内	17.33	2,294.25
广州(清远)产业转移工 业园管理委员会	押金	30,000.00	1年以内	11.33	1,500.00
代扣代缴社保	代扣代缴社保	14,665.50	1年以内	5.54	733.27
何亚仙	备用金	10,000.00	1年以内	3.78	500.00
合计		<u>250,550.50</u>		<u>94.62</u>	<u>80,027.52</u>

截至2017年12月31日其他应收款余额前五名情况：

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
宁波市江北国家税务局	出口退税	1,353,613.30	1年以内	86.04	67,680.66
马春淡	厂房押金	150,000.00	1-2年	9.53	30,000.00
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	49,713.00	1年以内	3.16	2,485.65
何亚仙	备用金	14,000.00	1年以内	0.89	700.00
代扣代缴社保	代扣代缴社保	4,034.10	1年以内	0.26	201.71
合计		<u>1,571,360.40</u>		<u>99.88</u>	<u>101,068.02</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2020年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,381,951.53		10,381,951.53
委托加工物资	1,165,543.40		1,165,543.40
在产品	6,280,576.94		6,280,576.94
库存商品	25,761,091.56	790,305.81	24,970,785.75
合计	<u>43,589,163.43</u>	<u>790,305.81</u>	<u>42,798,857.62</u>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,938,623.68		11,938,623.68
委托加工物资	1,040,929.90		1,040,929.90
在产品	8,093,156.09		8,093,156.09
库存商品	27,351,458.83	583,774.96	26,767,683.87
合计	<u>48,424,168.50</u>	<u>583,774.96</u>	<u>47,840,393.54</u>

续上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,808,371.95		13,808,371.95
委托加工物资	1,243,828.87		1,243,828.87
在产品	9,189,261.28		9,189,261.28
库存商品	24,899,512.32	284,726.65	24,614,785.67
合计	<u>49,140,974.42</u>	<u>284,726.65</u>	<u>48,856,247.77</u>

续上表:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,483,417.01		12,483,417.01
委托加工物资	992,740.78		992,740.78
在产品	9,049,248.98		9,049,248.98
库存商品	23,717,164.96	763,304.81	22,953,860.15
合计	<u>46,242,571.73</u>	<u>763,304.81</u>	<u>45,479,266.92</u>

2. 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	583,774.96	397,469.63		190,938.78		790,305.81
合计	<u>583,774.96</u>	<u>397,469.63</u>		<u>190,938.78</u>		<u>790,305.81</u>

续上表:

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	284,726.65	425,297.22		126,248.91		583,774.96
合计	<u>284,726.65</u>	<u>425,297.22</u>		<u>126,248.91</u>		<u>583,774.96</u>

续上表:

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	763,304.81	116,454.62		595,032.78		284,726.65
合计	<u>763,304.81</u>	<u>116,454.62</u>		<u>595,032.78</u>		<u>284,726.65</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		763,304.81				763,304.81
合计		<u>763,304.81</u>				<u>763,304.81</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	预计可变现净值低于存货账面成本	处置

4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未抵扣的进项税	501,992.71	1,376,846.39	126,998.24	
理财产品			43,250,000.00	119,102,600.00
预缴其他税费		1,986.80	734,685.67	25,978.24
预付发行费	528,018.86			
合计	<u>1,030,011.57</u>	<u>1,378,833.19</u>	<u>44,111,683.91</u>	<u>119,128,578.24</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	90,260,614.54	92,855,571.93	75,653,753.83	76,196,744.95
固定资产清理				
合计	<u>90,260,614.54</u>	<u>92,855,571.93</u>	<u>75,653,753.83</u>	<u>76,196,744.95</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	61,851,323.39	94,873,624.25	4,965,292.30	8,159,604.88	<u>169,849,844.82</u>
2. 本期增加金额	<u>1,003,159.16</u>	<u>1,972,879.19</u>		<u>743,562.80</u>	<u>3,719,601.15</u>
(1) 购置	1,003,159.16	1,401,071.62		743,562.80	<u>3,147,793.58</u>
(2) 在建工程转入		571,807.57			<u>571,807.57</u>
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额		<u>85,991.46</u>			<u>85,991.46</u>
(1) 处置或报废		85,991.46			<u>85,991.46</u>
4. 2020年6月30日	<u>62,854,482.55</u>	<u>96,760,511.98</u>	<u>4,965,292.30</u>	<u>8,903,167.68</u>	<u>173,483,454.51</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	24,128,798.33	43,490,642.34	3,485,587.71	5,719,581.44	<u>76,824,609.82</u>
2. 本期增加金额	<u>1,456,237.74</u>	<u>4,001,570.00</u>	<u>282,925.84</u>	<u>569,525.39</u>	<u>6,310,258.97</u>
(1) 计提	1,456,237.74	4,001,570.00	282,925.84	569,525.39	<u>6,310,258.97</u>
3. 本期减少金额		<u>81,691.89</u>			<u>81,691.89</u>
(1) 处置或报废		81,691.89			<u>81,691.89</u>
4. 2020年6月30日	<u>25,585,036.07</u>	<u>47,410,520.45</u>	<u>3,768,513.55</u>	<u>6,289,106.83</u>	<u>83,053,176.90</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日		169,663.07			<u>169,663.07</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年6月30日		<u>169,663.07</u>			<u>169,663.07</u>
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	<u>37,722,525.06</u>	<u>51,213,318.84</u>	<u>1,479,704.59</u>	<u>2,440,023.44</u>	<u>92,855,571.93</u>
2. 2020年6月30日	<u>37,269,446.48</u>	<u>49,180,328.46</u>	<u>1,196,778.75</u>	<u>2,614,060.85</u>	<u>90,260,614.54</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	44,180,790.67	87,754,229.91	4,867,733.22	8,128,035.52	<u>144,930,789.32</u>
2. 本期增加金额	<u>17,670,532.72</u>	<u>11,270,129.08</u>	<u>152,178.94</u>	<u>444,012.65</u>	<u>29,536,853.39</u>
(1) 购置		6,984,669.35	152,178.94	444,012.65	<u>7,580,860.94</u>
(2) 在建工程转入	17,670,532.72	4,285,459.73			<u>21,955,992.45</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>4,150,734.74</u>	<u>54,619.86</u>	<u>412,443.29</u>	<u>4,617,797.89</u>
(1) 处置或报废		4,150,734.74	54,619.86	412,443.29	<u>4,617,797.89</u>
4. 2019年12月31日	<u>61,851,323.39</u>	<u>94,873,624.25</u>	<u>4,965,292.30</u>	<u>8,159,604.88</u>	<u>169,849,844.82</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	21,974,865.32	38,968,719.50	2,900,773.20	5,136,178.77	<u>68,980,536.79</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	<u>2,153,933.01</u>	<u>7,695,415.97</u>	<u>621,930.27</u>	<u>967,537.32</u>	<u>11,438,816.57</u>
(1) 计提	2,153,933.01	7,695,415.97	621,930.27	967,537.32	<u>11,438,816.57</u>
3. 本期减少金额		<u>3,173,493.13</u>	<u>37,115.76</u>	<u>384,134.65</u>	<u>3,594,743.54</u>
(1) 处置或报废		3,173,493.13	37,115.76	384,134.65	<u>3,594,743.54</u>
4. 2019年12月31日	<u>24,128,798.33</u>	<u>43,490,642.34</u>	<u>3,485,587.71</u>	<u>5,719,581.44</u>	<u>76,824,609.82</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日		283,784.79		12,713.91	<u>296,498.70</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		<u>114,121.72</u>		<u>12,713.91</u>	<u>126,835.63</u>
(1) 处置或报废		114,121.72		12,713.91	<u>126,835.63</u>
4. 2019年12月31日		<u>169,663.07</u>			<u>169,663.07</u>
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	<u>22,205,925.35</u>	<u>48,501,725.62</u>	<u>1,966,960.02</u>	<u>2,979,142.84</u>	<u>75,653,753.83</u>
2. 2019年12月31日	<u>37,722,525.06</u>	<u>51,213,318.84</u>	<u>1,479,704.59</u>	<u>2,440,023.44</u>	<u>92,855,571.93</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	44,180,790.67	79,986,630.82	4,490,744.68	7,291,306.84	<u>135,949,473.01</u>
2. 本期增加金额		<u>8,211,448.65</u>	<u>1,126,988.54</u>	<u>1,596,848.08</u>	<u>10,935,285.27</u>
(1) 购置		8,211,448.65	1,126,988.54	1,596,848.08	<u>10,935,285.27</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>443,849.56</u>	<u>750,000.00</u>	<u>760,119.40</u>	<u>1,953,968.96</u>
(1) 处置或报废		443,849.56	750,000.00	760,119.40	<u>1,953,968.96</u>
4. 2018年12月31日	<u>44,180,790.67</u>	<u>87,754,229.91</u>	<u>4,867,733.22</u>	<u>8,128,035.52</u>	<u>144,930,789.32</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	19,668,212.95	32,092,450.80	2,683,945.24	4,994,306.86	<u>59,438,915.85</u>
2. 本期增加金额	<u>2,306,652.37</u>	<u>7,274,559.38</u>	<u>795,694.21</u>	<u>863,985.35</u>	<u>11,240,891.31</u>
(1) 计提	2,306,652.37	7,274,559.38	795,694.21	863,985.35	<u>11,240,891.31</u>
3. 本期减少金额		<u>398,290.68</u>	<u>578,866.25</u>	<u>722,113.44</u>	<u>1,699,270.37</u>
(1) 处置或报废		398,290.68	578,866.25	722,113.44	<u>1,699,270.37</u>
4. 2018年12月31日	<u>21,974,865.32</u>	<u>38,968,719.50</u>	<u>2,900,773.20</u>	<u>5,136,178.77</u>	<u>68,980,536.79</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 2017年12月31日		301,098.30		12,713.91	313,812.21
2. 本期增加金额		<u>6,485.16</u>			<u>6,485.16</u>
(1) 计提		6,485.16			<u>6,485.16</u>
3. 本期减少金额		<u>23,798.67</u>			<u>23,798.67</u>
(1) 处置或报废		23,798.67			<u>23,798.67</u>
4. 2018年12月31日		<u>283,784.79</u>		<u>12,713.91</u>	<u>296,498.70</u>
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	<u>24,512,577.72</u>	<u>47,593,081.72</u>	<u>1,806,799.44</u>	<u>2,284,286.07</u>	<u>76,196,744.95</u>
2. 2018年12月31日	<u>22,205,925.35</u>	<u>48,501,725.62</u>	<u>1,966,960.02</u>	<u>2,979,142.84</u>	<u>75,653,753.83</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	44,180,790.67	66,894,173.00	3,790,833.91	6,204,112.07	<u>121,069,909.65</u>
2. 本期增加金额		<u>14,871,930.09</u>	<u>1,071,349.91</u>	<u>1,183,739.23</u>	<u>17,127,019.23</u>
(1) 购置		14,871,930.09	1,071,349.91	1,183,739.23	<u>17,127,019.23</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>1,779,472.27</u>	<u>371,439.14</u>	<u>96,544.46</u>	<u>2,247,455.87</u>
(1) 处置或报废		1,779,472.27	371,439.14	96,544.46	<u>2,247,455.87</u>
4. 2017年12月31日	<u>44,180,790.67</u>	<u>79,986,630.82</u>	<u>4,490,744.68</u>	<u>7,291,306.84</u>	<u>135,949,473.01</u>
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	17,396,428.48	27,470,649.22	2,341,167.98	4,247,682.67	<u>51,455,928.35</u>
2. 本期增加金额	<u>2,271,784.47</u>	<u>6,128,005.38</u>	<u>670,289.91</u>	<u>828,392.39</u>	<u>9,898,472.15</u>
(1) 计提	2,271,784.47	6,128,005.38	670,289.91	828,392.39	<u>9,898,472.15</u>
3. 本期减少金额		<u>1,506,203.80</u>	<u>327,512.65</u>	<u>81,768.20</u>	<u>1,915,484.65</u>
(1) 处置或报废		1,506,203.80	327,512.65	81,768.20	<u>1,915,484.65</u>
4. 2017年12月31日	<u>19,668,212.95</u>	<u>32,092,450.80</u>	<u>2,683,945.24</u>	<u>4,994,306.86</u>	<u>59,438,915.85</u>
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额		<u>301,098.30</u>		<u>12,713.91</u>	<u>313,812.21</u>
(1) 计提		301,098.30		12,713.91	<u>313,812.21</u>
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日		<u>301,098.30</u>		<u>12,713.91</u>	<u>313,812.21</u>
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	<u>26,784,362.19</u>	<u>39,423,523.78</u>	<u>1,449,665.93</u>	<u>1,956,429.40</u>	<u>69,613,981.30</u>
2. 2017年12月31日	<u>24,512,577.72</u>	<u>47,593,081.72</u>	<u>1,806,799.44</u>	<u>2,284,286.07</u>	<u>76,196,744.95</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 报告期各期末无固定资产抵押的情况。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	8,316,132.56	1,896,561.10	3,908,214.49	
工程物资				
合计	<u>8,316,132.56</u>	<u>1,896,561.10</u>	<u>3,908,214.49</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电机生产线	4,798,180.43		4,798,180.43
厂房装修费	1,714,204.35		1,714,204.35
喷嘴生产线	947,222.12		947,222.12
洗涤液罐生产线	852,277.87		852,277.87
泵生产线	4,247.79		4,247.79
合计	<u>8,316,132.56</u>		<u>8,316,132.56</u>

续上表:

项目 2019年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值
电机生产线	1,336,416.78		1,336,416.78
喷嘴生产线	560,144.32		560,144.32
合计	<u>1,896,561.10</u>		<u>1,896,561.10</u>

续上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
清远恒帅厂房工程	2,077,078.40		2,077,078.40
电机生产线	1,265,568.22		1,265,568.22
恒帅股份厂房扩建工程	494,066.51		494,066.51
热板焊接机	71,501.36		71,501.36
合计	<u>3,908,214.49</u>		<u>3,908,214.49</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2020年1-6月:

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020年6月30日
电机生产线	7,400,000.00	1,336,416.78	4,033,571.22	571,807.57		4,798,180.43
厂房装修费	2,300,000.00		1,714,204.35			1,714,204.35
喷嘴生产线	985,000.00	560,144.32	387,077.80			947,222.12
洗涤液罐生产线	3,520,000.00		852,277.87			852,277.87
合计		<u>1,896,561.10</u>	<u>6,987,131.24</u>	<u>571,807.57</u>		<u>8,311,884.77</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
电机生产线	72.57	72.57				自有资金
厂房装修费	74.53	74.53				自有资金
喷嘴生产线	96.16	96.16				自有资金
洗涤液罐生产线	24.21	24.21				自有资金
合计						

2019年度:

项目名称	预算数	2018年12月 31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019年12月31 日
电机生产线	8,730,000.00	1,265,568.22	4,187,581.12	4,116,732.56		1,336,416.78
喷嘴生产线	985,000.00		560,144.32			560,144.32
恒帅股份厂房扩建工程	3,000,000.00	494,066.51	2,195,996.30	2,690,062.81		
清远恒帅厂房工程	14,000,000.00	2,077,078.40	12,903,391.51	14,980,469.91		
合计		<u>3,836,713.13</u>	<u>19,847,113.25</u>	<u>21,787,265.28</u>		<u>1,896,561.10</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
电机生产线	62.46	62.46				自有资金
喷嘴生产线	56.87	56.87				自有资金
恒帅股份厂房扩建工程	89.67	100.00				自有资金
清远恒帅厂房工程	107.00	100.00				自有资金

合计

2018年度:

项目名称	预算数	2017年12 月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018年12月 31日
清远恒帅厂房工程	14,000,000.00		2,077,078.40			2,077,078.40
电机生产线	4,180,000.00		1,265,568.22			1,265,568.22
恒帅股份厂房扩建工程	3,000,000.00		494,066.51			494,066.51
合计			<u>3,836,713.13</u>			<u>3,836,713.13</u>

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 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
清远恒帅厂房工程	14.84	14.84				自有资金
电机生产线	30.28	30.28				自有资金
恒帅股份厂房扩建工程	16.47	16.47				自有资金

合计

(十二)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一、账面原值

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2019年12月31日	25,830,340.00	2,021,281.50	<u>27,851,621.50</u>
2. 本期增加金额	36,246,458.08	<u>981,981.77</u>	<u>37,228,439.85</u>
(1) 购置	36,246,458.08	<u>981,981.77</u>	<u>37,228,439.85</u>
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	<u>62,076,798.08</u>	<u>3,003,263.27</u>	<u>65,080,061.35</u>
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	4,429,803.46	1,450,418.35	<u>5,880,221.81</u>
2. 本期增加金额	<u>379,124.94</u>	<u>162,250.92</u>	<u>541,375.86</u>
(1) 计提	379,124.94	162,250.92	<u>541,375.86</u>
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	<u>4,808,928.40</u>	<u>1,612,669.27</u>	<u>6,421,597.67</u>
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	<u>21,400,536.54</u>	<u>570,863.15</u>	<u>21,971,399.69</u>
2. 2020年6月30日	<u>57,267,869.68</u>	<u>1,390,594.00</u>	<u>58,658,463.68</u>

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	25,830,340.00	1,756,458.41	<u>27,586,798.41</u>
2. 本期增加金额		<u>264,823.09</u>	<u>264,823.09</u>
(1) 购置		264,823.09	<u>264,823.09</u>
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	<u>25,830,340.00</u>	<u>2,021,281.50</u>	<u>27,851,621.50</u>
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	3,913,196.62	1,217,196.69	<u>5,130,393.31</u>
2. 本期增加金额	<u>516,606.84</u>	<u>233,221.66</u>	<u>749,828.50</u>
(1) 计提	516,606.84	233,221.66	<u>749,828.50</u>
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	<u>4,429,803.46</u>	<u>1,450,418.35</u>	<u>5,880,221.81</u>
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	<u>21,917,143.38</u>	<u>539,261.72</u>	<u>22,456,405.10</u>
2. 2019年12月31日	<u>21,400,536.54</u>	<u>570,863.15</u>	<u>21,971,399.69</u>

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	16,488,240.00	1,445,336.42	<u>17,933,576.42</u>
2. 本期增加金额	<u>9,342,100.00</u>	<u>311,121.99</u>	<u>9,653,221.99</u>
(1) 购置	9,342,100.00	311,121.99	<u>9,653,221.99</u>
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	<u>25,830,340.00</u>	<u>1,756,458.41</u>	<u>27,586,798.41</u>
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	3,490,010.80	972,106.98	<u>4,462,117.78</u>
2. 本期增加金额	<u>423,185.82</u>	<u>245,089.71</u>	<u>668,275.53</u>
(1) 计提	423,185.82	245,089.71	<u>668,275.53</u>
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	<u>3,913,196.62</u>	<u>1,217,196.69</u>	<u>5,130,393.31</u>

三、减值准备

1. 2017年12月31日
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 2018年12月31日

四、账面价值

1. 2017年12月31日	<u>12,998,229.20</u>	<u>473,229.44</u>	<u>13,471,458.64</u>
2. 2018年12月31日	<u>21,917,143.38</u>	<u>539,261.72</u>	<u>22,456,405.10</u>

续上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	16,488,240.00	1,388,702.12	<u>17,876,942.12</u>
2. 本期增加金额		<u>56,634.30</u>	<u>56,634.30</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置		56,634.30	<u>56,634.30</u>
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	<u>16,488,240.00</u>	<u>1,445,336.42</u>	<u>17,933,576.42</u>
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日	3,160,246.00	826,860.18	<u>3,987,106.18</u>
2. 本期增加金额	<u>329,764.80</u>	<u>145,246.80</u>	<u>475,011.60</u>
(1) 计提	329,764.80	145,246.80	<u>475,011.60</u>
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	<u>3,490,010.80</u>	<u>972,106.98</u>	<u>4,462,117.78</u>
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日	<u>13,327,994.00</u>	<u>561,841.94</u>	<u>13,889,835.94</u>
2. 2017年12月31日	<u>12,998,229.20</u>	<u>473,229.44</u>	<u>13,471,458.64</u>

注：报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

2. 报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年6月30日
房屋改建支出	2,029,399.24	132,830.20	647,600.30		1,514,629.14
合计	<u>2,029,399.24</u>	<u>132,830.20</u>	<u>647,600.30</u>		<u>1,514,629.14</u>
续上表：					
项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
房屋改建支出	2,047,976.72	1,274,987.34	1,293,564.82		2,029,399.24
合计	<u>2,047,976.72</u>	<u>1,274,987.34</u>	<u>1,293,564.82</u>		<u>2,029,399.24</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月31日
房屋改建支出	2,003,019.39	1,037,512.27	992,554.94		2,047,976.72
合计	<u>2,003,019.39</u>	<u>1,037,512.27</u>	<u>992,554.94</u>		<u>2,047,976.72</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月31日
房屋改建支出	963,924.44	1,862,733.20	823,638.25		2,003,019.39
合计	<u>963,924.44</u>	<u>1,862,733.20</u>	<u>823,638.25</u>		<u>2,003,019.39</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,120,569.22	618,085.38
预计负债	2,905,110.31	435,766.55
固定资产摊销	323,301.60	48,495.24
以后期间可抵扣的费用	61,940.70	9,291.10
递延收益	1,892,459.18	283,868.88
合计	<u>9,303,381.01</u>	<u>1,395,507.15</u>

续上表:

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,293,238.52	793,985.78
预计负债	3,250,152.31	487,522.85
固定资产摊销	264,781.08	39,717.16
计提尚未支付的费用	138,811.81	20,821.77
以后期间可抵扣的费用	96,510.06	14,476.51
递延收益	2,020,433.85	303,065.08
合计	<u>11,063,927.63</u>	<u>1,659,589.15</u>

续上表:

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,806,852.81	721,027.92
预计负债	3,180,455.49	477,068.32
固定资产摊销	154,300.08	23,145.01
计提尚未支付的费用	482,219.11	72,332.87
以后期间可抵扣的费用	165,647.90	24,847.19
递延收益	562,550.78	84,382.62
合计	<u>9,352,026.17</u>	<u>1,402,803.93</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,852,088.60	727,818.29
预计负债	2,992,697.16	448,904.57
交易性金融工具	56,890.42	8,533.56
以后期间可抵扣的费用	251,641.97	37,746.30
递延收益	641,611.60	96,241.74
合计	<u>8,794,929.75</u>	<u>1,319,244.46</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	18,228,626.38	2,734,293.96
交易性金融资产公允价值变动	2,283,583.34	342,537.50
合计	<u>20,512,209.72</u>	<u>3,076,831.46</u>

续上表：

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	13,651,587.12	2,047,738.07
交易性金融资产公允价值变动	1,341,607.18	201,241.08
合计	<u>14,993,194.30</u>	<u>2,248,979.15</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性扣除	8,711,197.00	1,306,679.55
合计	<u>8,711,197.00</u>	<u>1,306,679.55</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	180,406.33	4,886.78	78,133.27	30,901.71
可抵扣亏损	3,876,716.52	2,576,702.30	190,602.43	
合计	<u>4,057,122.85</u>	<u>2,581,589.08</u>	<u>268,735.70</u>	<u>30,901.71</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2021					
2022					
2023	190,602.43	190,602.43	190,602.43		
2024	2,325,173.93	2,386,099.87			
2025	1,360,940.16				
合计	<u>3,876,716.52</u>	<u>2,576,702.30</u>	<u>190,602.43</u>		

(十五) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备工程款	1,810,949.24	1,232,439.33	1,702,955.00	1,241,781.20
合计	<u>1,810,949.24</u>	<u>1,232,439.33</u>	<u>1,702,955.00</u>	<u>1,241,781.20</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	147,253.60		20,000,000.00	
保证借款				
合计	<u>147,253.60</u>		<u>20,000,000.00</u>	

注1：2018年8月，公司向宁波银行借入短期贷款1,000.00万元，该借款为信用借款，已于2019年1月归还银行；2018年9月，公司向宁波银行借入短期贷款1,000.00万元，该借款为信用借款，已于2019年3月归还银行。

注2：2018年8月，公司向中国银行借入短期贷款2,000.00万元，该借款为保证借款，已于2018年10月与2018年11月分次归还银行。借款担保情况详见本附注“十二、（五）2. 关联担保”

情况”。

(十七)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
交易性金融负债	56,890.42		56,890.42	
其中：其他	56,890.42		56,890.42	
合计	<u>56,890.42</u>		<u>56,890.42</u>	

续上表：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
交易性金融负债		56,890.42		56,890.42
其中：其他		56,890.42		56,890.42
合计		<u>56,890.42</u>		<u>56,890.42</u>

(十八)应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	18,960,595.57	10,673,477.81	16,934,117.35	10,993,600.00
合计	<u>18,960,595.57</u>	<u>10,673,477.81</u>	<u>16,934,117.35</u>	<u>10,993,600.00</u>

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(十九)应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付原材料款	29,143,865.74	40,643,835.04	37,165,502.40	40,478,582.41
应付工程及设备款	2,328,812.00	4,409,433.19	2,195,592.22	2,586,986.19
应付运输款	335,974.30	357,498.32	385,840.44	651,189.37
其他	325,162.56	37,699.20	175,523.85	33,927.34
合计	<u>32,133,814.60</u>	<u>45,448,465.75</u>	<u>39,922,458.91</u>	<u>43,750,685.31</u>

2. 报告期各期末均无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十)预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收销售商品款		2,197,805.46	2,550,257.56	1,715,798.70
预收模具费		543,628.52	342,000.00	847,832.44

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计		<u>2,741,433.98</u>	<u>2,892,257.56</u>	<u>2,563,631.14</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	2,764,229.92			
合计	<u>2,764,229.92</u>			

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	11,774,231.36	22,550,743.03	30,447,289.84	3,877,684.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	154,131.02	342,999.70	495,998.92	1,131.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>11,928,362.38</u>	<u>22,893,742.73</u>	<u>30,943,288.76</u>	<u>3,878,816.35</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	10,638,578.36	55,501,527.82	54,365,874.82	11,774,231.36
二、离职后福利中-设定提存计划负债	100,285.92	2,352,617.95	2,298,772.85	154,131.02
三、辞退福利		45,050.00	45,050.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>10,738,864.28</u>	<u>57,899,195.77</u>	<u>56,709,697.67</u>	<u>11,928,362.38</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	9,398,269.64	50,409,155.41	49,168,846.69	10,638,578.36
二、离职后福利中-设定提存计划负债	134,347.72	1,998,509.59	2,032,571.39	100,285.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>9,532,617.36</u>	<u>52,407,665.00</u>	<u>51,201,418.08</u>	<u>10,738,864.28</u>

续上表：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	8,466,520.52	43,576,550.89	42,644,801.77	9,398,269.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债	82,454.68	1,614,417.32	1,562,524.28	134,347.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>8,548,975.20</u>	<u>45,190,968.21</u>	<u>44,207,326.05</u>	<u>9,532,617.36</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,610,578.66	20,580,801.04	27,766,965.99	3,424,413.71
二、职工福利费	20,520.00	583,526.03	604,046.03	
三、社会保险费	<u>144,127.27</u>	<u>548,897.77</u>	<u>604,676.91</u>	<u>88,348.13</u>
其中：医疗保险费	103,978.60	543,906.13	559,536.60	88,348.13
工伤保险费	32,274.97	4,991.64	37,266.61	
生育保险费	7,873.70		7,873.70	
意外保险费				
四、住房公积金	162,367.00	472,315.48	634,682.48	
五、工会经费和职工教育经费	836,638.43	365,202.71	836,918.43	364,922.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>11,774,231.36</u>	<u>22,550,743.03</u>	<u>30,447,289.84</u>	<u>3,877,684.55</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,819,340.65	50,555,029.03	49,763,791.02	10,610,578.66
二、职工福利费	19,920.00	1,385,339.78	1,384,739.78	20,520.00
三、社会保险费	<u>115,755.98</u>	<u>1,758,811.47</u>	<u>1,730,440.18</u>	<u>144,127.27</u>
其中：医疗保险费	83,388.34	1,451,451.41	1,430,861.15	103,978.60
工伤保险费	16,218.68	197,756.57	181,700.28	32,274.97
生育保险费	16,148.96	109,603.49	117,878.75	7,873.70
意外保险费				
四、住房公积金		860,884.20	698,517.20	162,367.00
五、工会经费和职工教育经费	683,561.73	941,463.34	788,386.64	836,638.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
八、其他短期薪酬				
合计	<u>10,638,578.36</u>	<u>55,501,527.82</u>	<u>54,365,874.82</u>	<u>11,774,231.36</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,705,463.81	45,922,088.32	44,808,211.48	9,819,340.65
二、职工福利费		1,454,930.42	1,435,010.42	19,920.00
三、社会保险费	<u>146,908.47</u>	<u>1,678,969.94</u>	<u>1,710,122.43</u>	<u>115,755.98</u>
其中：医疗保险费	122,650.87	1,447,385.28	1,486,647.81	83,388.34
工伤保险费	14,718.09	114,980.98	113,480.39	16,218.68
生育保险费	9,539.51	116,603.68	109,994.23	16,148.96
意外保险费				
四、住房公积金		567,438.00	567,438.00	
五、工会经费和职工教育经费	545,897.36	785,728.73	648,064.36	683,561.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>9,398,269.64</u>	<u>50,409,155.41</u>	<u>49,168,846.69</u>	<u>10,638,578.36</u>

续上表：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,915,691.26	39,520,285.26	38,730,512.71	8,705,463.81
二、职工福利费		1,196,126.69	1,196,126.69	
三、社会保险费	<u>110,496.08</u>	<u>1,680,368.49</u>	<u>1,643,956.10</u>	<u>146,908.47</u>
其中：医疗保险费	83,508.64	1,419,078.70	1,379,936.47	122,650.87
工伤保险费	13,818.92	152,385.13	151,485.96	14,718.09
生育保险费	9,520.52	108,904.66	108,885.67	9,539.51
意外保险费	3,648.00		3,648.00	
四、住房公积金		465,261.00	465,261.00	
五、工会经费和职工教育经费	440,333.18	714,509.45	608,945.27	545,897.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
八、其他短期薪酬				
合计	<u>8,466,520.52</u>	<u>43,576,550.89</u>	<u>42,644,801.77</u>	<u>9,398,269.64</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1. 基本养老保险	140,739.34	339,239.61	478,910.75	1,068.20
2. 失业保险费	13,391.68	3,760.09	17,088.17	63.60
3. 企业年金缴费				
合计	<u>154,131.02</u>	<u>342,999.70</u>	<u>495,998.92</u>	<u>1,131.80</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	88,750.94	2,270,873.20	2,218,884.80	140,739.34
2. 失业保险费	11,534.98	81,744.75	79,888.05	13,391.68
3. 企业年金缴费				
合计	<u>100,285.92</u>	<u>2,352,617.95</u>	<u>2,298,772.85</u>	<u>154,131.02</u>

续上表：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险	129,715.04	1,930,082.05	1,971,046.15	88,750.94
2. 失业保险费	4,632.68	68,427.54	61,525.24	11,534.98
3. 企业年金缴费				
合计	<u>134,347.72</u>	<u>1,998,509.59</u>	<u>2,032,571.39</u>	<u>100,285.92</u>

续上表：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	76,957.70	1,543,647.94	1,490,890.60	129,715.04
2. 失业保险费	5,496.98	70,769.38	71,633.68	4,632.68
3. 企业年金缴费				
合计	<u>82,454.68</u>	<u>1,614,417.32</u>	<u>1,562,524.28</u>	<u>134,347.72</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 企业所得税	692,499.12	859,084.22	8,567.10	935,219.88
2. 增值税	231,622.90	215,279.44	1,250,463.09	2,048,088.79
3. 土地使用税	91,770.88	166,750.00	41,687.50	166,750.00
4. 房产税	369,298.59	517,414.32	91,802.94	231,428.57

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
5. 城市维护建设税	72,869.33	153,472.82	217,407.75	145,376.40
6. 教育费附加	52,049.52	109,623.44	155,937.43	105,090.54
7. 代扣代缴个人所得税	119,672.63	90,419.81	50,538.25	83,027.80
8. 其他	64,699.20	26,620.20	27,686.90	25,039.40
合计	<u>1,694,482.17</u>	<u>2,138,664.25</u>	<u>1,844,090.96</u>	<u>3,740,021.38</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			26,583.34	
应付股利				
其他应付款	747,151.12	1,060,802.45	1,352,466.28	1,527,889.69
合计	<u>747,151.12</u>	<u>1,060,802.45</u>	<u>1,379,049.62</u>	<u>1,527,889.69</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息			26,583.34	
合计			<u>26,583.34</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付佣金	477,978.58	792,974.15	1,141,326.99	1,075,902.40
应付劳务费	47,160.03	34,836.72	136,448.67	4,500.00
应付保证金、押金	40,000.00	40,000.00	50,000.00	100,000.00
应付中介机构服务费	37,653.22	117,663.91	19,255.62	160,765.05
代扣工会费				129,445.00
其他	144,359.29	75,327.67	5,435.00	57,277.24
合计	<u>747,151.12</u>	<u>1,060,802.45</u>	<u>1,352,466.28</u>	<u>1,527,889.69</u>

(2) 报告期各期末均无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书未到期未终止确认应收票据	610,000.00	968,730.36	1,780,542.99	1,290,415.64
待转销项税额	230,923.39			
合计	<u>840,923.39</u>	<u>968,730.36</u>	<u>1,780,542.99</u>	<u>1,290,415.64</u>

(二十六) 预计负债

分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	2,905,110.31	3,250,152.31	3,180,455.49	2,992,697.16	产品三包费用
合计	<u>2,905,110.31</u>	<u>3,250,152.31</u>	<u>3,180,455.49</u>	<u>2,992,697.16</u>	

(二十七) 递延收益

递延收益情况:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	2,020,433.85		127,974.67	1,892,459.18	收到与资产相关政府补助
合计	<u>2,020,433.85</u>		<u>127,974.67</u>	<u>1,892,459.18</u>	

续上表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	562,550.78	1,593,400.00	135,516.93	2,020,433.85	收到与资产相关政府补助
合计	<u>562,550.78</u>	<u>1,593,400.00</u>	<u>135,516.93</u>	<u>2,020,433.85</u>	

续上表:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	641,611.60		79,060.82	562,550.78	收到与资产相关政府补助
合计	<u>641,611.60</u>		<u>79,060.82</u>	<u>562,550.78</u>	

续上表:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助		648,200.00	6,588.40	641,611.60	收到与资产相关政府补助
合计		<u>648,200.00</u>	<u>6,588.40</u>	<u>641,611.60</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	2019年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2020年6月 30日	与资产相关/ 与收益相关
智能制造技改专项资金	440,975.92		31,877.78	409,098.14	与资产相关
企业信息化专项资金	34,316.67		7,100.00	27,216.67	与资产相关
江北节能减排改造项目补助金	8,197.37		552.63	7,644.74	与资产相关
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	1,032,455.75		62,573.10	969,882.65	与资产相关
江北区技术改造项目补助资金	504,488.14		25,871.16	478,616.98	与资产相关
合计	<u>2,020,433.85</u>		<u>127,974.67</u>	<u>1,892,459.18</u>	

续上表：

项目	2018年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
智能制造技改专项资金	504,731.48		63,755.56	440,975.92	与资产相关
企业信息化专项资金	48,516.67		14,200.00	34,316.67	与资产相关
江北节能减排改造项目补助金	9,302.63		1,105.26	8,197.37	与资产相关
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金		1,084,600.00	52,144.25	1,032,455.75	与资产相关
江北区技术改造项目补助资金		508,800.00	4,311.86	504,488.14	与资产相关
合计	<u>562,550.78</u>	<u>1,593,400.00</u>	<u>135,516.93</u>	<u>2,020,433.85</u>	

续上表：

项目	2017年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2018年12 月31日	与资产相关/ 与收益相关
智能制造技改专项资金	568,487.04		63,755.56	504,731.48	与资产相关
企业信息化专项资金	62,716.67		14,200.00	48,516.67	与资产相关
江北节能减排改造项目补助金	10,407.89		1,105.26	9,302.63	与资产相关
合计	<u>641,611.60</u>		<u>79,060.82</u>	<u>562,550.78</u>	

续上表：

项目	2016年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2017年12 月31日	与资产相关/ 与收益相关
智能制造技改专项资金		573,800.00	5,312.96	568,487.04	与资产相关
企业信息化专项资金		63,900.00	1,183.33	62,716.67	与资产相关
江北节能减排改造项目补助金		10,500.00	92.11	10,407.89	与资产相关
合计		<u>648,200.00</u>	<u>6,588.40</u>	<u>641,611.60</u>	

(二十八)股本

2020年1-6月:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
俞国梅	14,289,371.00			14,289,371.00
宁恒恒帅投资管理有限公司	42,868,113.00			42,868,113.00
宁波玉米股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2,842,516.00			2,842,516.00
合计	<u>60,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>

2019年度:

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
俞国梅	13,824,292.25	465,078.75		14,289,371.00
宁恒恒帅投资管理有限公司	41,472,876.75	1,395,236.25		42,868,113.00
宁波玉米股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2,750,000.00	92,516.00		2,842,516.00
合计	<u>58,047,169.00</u>	<u>1,952,831.00</u>		<u>60,000,000.00</u>

注1: 2019年7月5日, 公司临时股东会决议: 宁波恒帅微电机有限公司整体变更为股份有限公司, 以变更基准日2019年3月31日经审计的账面净资产20,070.25万元为基数, 按1:0.2989的比例折股, 折合为6,000.00万元人民币注册资本, 每股所对应注册资本1元, 各发起人按照其所持有的公司股权比例相应持有股份公司的股份。此次净资产折股导致盈余公积减少14,648,573.66元, 未分配利润减少105,233,323.10元, 实收资本增加1,952,831.00元, 资本公积增加117,929,065.76元。该事项业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具天职业字[2019]30840号的验资报告。

2018年度:

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
俞国梅	1,324,292.25	12,500,000.00		13,824,292.25
宁恒恒帅投资管理有限公司		41,472,876.75		41,472,876.75
宁波玉米股权投资管理合伙企业(有限合伙)		2,750,000.00		2,750,000.00
宁波市江北恒帅微电机厂	3,972,876.75		3,972,876.75	
合计	<u>5,297,169.00</u>	<u>56,722,876.75</u>	<u>3,972,876.75</u>	<u>58,047,169.00</u>

注1: 2018年5月18日, 宁波市江北恒帅微电机厂与宁波恒帅投资管理有限公司签订《股权转让协议》, 约定宁波市江北恒帅微电机厂将所持公司75.00%股权3,972,876.75元全部转让给宁波恒帅投资管理有限公司。

注2: 2018年8月1日, 公司临时股东会决议: 公司吸收合并宁波恒洋汽车部件有限公司, 由股东宁波恒帅投资管理有限公司、俞国梅以其在被合并方宁波恒洋汽车部件有限公司的出资额出资。合并后, 宁波恒洋汽车部件有限公司不再存续, 其债权、债务及其他相关的权利、义

务由本公司承继。合并基准日为2018年7月31日，此次吸收合并导致公司实收资本增加50,000,000.00元，其中宁波恒帅投资管理有限公司增资37,500,000.00元，俞国梅增资12,500,000.00元。该事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2018]19953号的验资报告。

注3：2018年11月28日，公司临时股东会决议：同意吸收宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东，出资人民币9,240,000.00元，其中2,750,000.00元计入公司的注册资本，剩余6,490,000.00元计入公司的资本公积。该事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2018]22763号的验资报告。

2017年度：

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
俞国梅	1,324,292.25			1,324,292.25
宁波市江北恒帅微电机厂	3,972,876.75			3,972,876.75
合计	<u>5,297,169.00</u>			<u>5,297,169.00</u>

(二十九) 资本公积

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	139,613,594.37			139,613,594.37
其他资本公积				
合计	<u>139,613,594.37</u>			<u>139,613,594.37</u>

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	6,500,238.61	133,113,355.76		139,613,594.37
其他资本公积	15,184,290.00		15,184,290.00	
合计	<u>21,684,528.61</u>	<u>133,113,355.76</u>	<u>15,184,290.00</u>	<u>139,613,594.37</u>

注：2019年资本公积的变动原因详见附注“六、（二十八）股本”的相关说明。

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	50,010,238.61	6,490,000.00	50,000,000.00	6,500,238.61
其他资本公积		15,184,290.00		15,184,290.00
合计	<u>50,010,238.61</u>	<u>21,674,290.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>21,684,528.61</u>

注1：资本溢价2018年增加6,490,000.00元为吸收宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东产生的资本溢价。

注2：资本溢价2018年减少50,000,000.00元为同一控制下吸收合并宁波恒洋汽车部件有限

公司所致。

注3：其他资本公积本期增加15,184,290.00元为进行股权支付所致，详见本附注“十三、股份支付”的相关说明。

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	50,010,238.61			50,010,238.61
其他资本公积				
合计	<u>50,010,238.61</u>			<u>50,010,238.61</u>

(三十)其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2020年6月30日
		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			
一、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-148,101.73</u>	<u>244,010.73</u>				<u>244,010.73</u>		<u>95,909.00</u>
1. 外币财务报表折算差额	-148,101.73	244,010.73				244,010.73		95,909.00
合计	<u>-148,101.73</u>	<u>244,010.73</u>				<u>244,010.73</u>		<u>95,909.00</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2019年12月31日
		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			
一、将重分类进损益的其他综合收益		<u>-148,101.73</u>				<u>-148,101.73</u>		<u>-148,101.73</u>
1. 外币财务报表折算差额		-148,101.73				-148,101.73		-148,101.73
合计		<u>-148,101.73</u>				<u>-148,101.73</u>		<u>-148,101.73</u>

(三十一) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	6,821,005.55			6,821,005.55
合计	<u>6,821,005.55</u>			<u>6,821,005.55</u>

续上表:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	14,648,573.66	6,821,005.55	14,648,573.66	6,821,005.55
合计	<u>14,648,573.66</u>	<u>6,821,005.55</u>	<u>14,648,573.66</u>	<u>6,821,005.55</u>

续上表:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	9,555,712.37	5,092,861.29		14,648,573.66
合计	<u>9,555,712.37</u>	<u>5,092,861.29</u>		<u>14,648,573.66</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	9,555,712.37			9,555,712.37
合计	<u>9,555,712.37</u>			<u>9,555,712.37</u>

注1: 报告期内增加的盈余公积为按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

注2: 2019年盈余公积的减少详见附注“六、(二十八)股本”的相关说明。

(三十二) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期期末未分配利润	44,992,876.87	91,819,003.83	204,959,695.68	146,836,495.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	<u>44,992,876.87</u>	<u>91,819,003.83</u>	<u>204,959,695.68</u>	<u>146,836,495.08</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,403,730.53	65,228,201.69	51,952,169.44	58,123,200.60
减: 提取法定盈余公积		6,821,005.55	5,092,861.29	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			160,000,000.00	
转作股本的普通股股利				
其他		105,233,323.10		
期末未分配利润	<u>71,396,607.40</u>	<u>44,992,876.87</u>	<u>91,819,003.83</u>	<u>204,959,695.68</u>

注: 公司2019年度未分配利润减少的“其他”105,233,323.10元为公司整体变更成股份有

限公司进行净资产折股所致，详见本附注“六、（二十八）股本”的相关说明。

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
主营业务	128,003,415.27	78,995,267.25
其他业务	747,290.96	208,190.89
合计	<u>128,750,706.23</u>	<u>79,203,458.14</u>

续上表:

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	325,015,230.73	198,814,687.08
其他业务	5,969,948.06	2,907,540.30
合计	<u>330,985,178.79</u>	<u>201,722,227.38</u>

续上表:

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	318,045,548.69	191,723,503.89
其他业务	3,945,197.19	1,952,140.00
合计	<u>321,990,745.88</u>	<u>193,675,643.89</u>

续上表:

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	299,269,716.38	182,141,763.60
其他业务	1,658,992.57	1,180,116.69
合计	<u>300,928,708.95</u>	<u>183,321,880.29</u>

2. 主营业务按产品分类

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
清洗泵	61,084,942.83	39,867,407.86
清洗系统	36,809,177.95	21,224,857.47
微电机	26,469,415.18	16,256,643.83
其他产品	3,639,879.31	1,646,358.09
合计	<u>128,003,415.27</u>	<u>78,995,267.25</u>

续上表：

项目	2019 年度	
	收入	成本
清洗泵	150,268,034.79	99,494,079.49
清洗系统	109,715,012.49	61,859,576.95
微电机	55,870,280.22	33,119,543.90
其他产品	9,161,903.23	4,341,486.74
合计	<u>325,015,230.73</u>	<u>198,814,687.08</u>

续上表：

项目	2018 年度	
	收入	成本
清洗泵	140,988,026.27	92,323,106.59
清洗系统	129,801,663.68	71,881,335.83
微电机	36,600,627.96	22,392,160.73
其他产品	10,655,230.78	5,126,900.74
合计	<u>318,045,548.69</u>	<u>191,723,503.89</u>

续上表：

项目	2017 年度	
	收入	成本
清洗泵	135,186,584.74	91,360,493.91
清洗系统	133,819,529.69	71,957,488.82
微电机	21,446,925.37	14,873,483.23
其他产品	8,816,676.58	3,950,297.64
合计	<u>299,269,716.38</u>	<u>182,141,763.60</u>

3. 主营业务收入按地区分类

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
内销	62,550,469.10	37,594,862.56
外销	65,452,946.17	41,400,404.69
合计	<u>128,003,415.27</u>	<u>78,995,267.25</u>

续上表：

项目	2019 年度	
	收入	成本
内销	169,036,650.50	98,386,505.63

项目	2019 年度	
	收入	成本
外销	155,978,580.23	100,428,181.45
合计	<u>325,015,230.73</u>	<u>198,814,687.08</u>

续上表:

项目	2018 年度	
	收入	成本
内销	179,999,922.06	105,290,266.83
外销	138,045,626.63	86,433,237.06
合计	<u>318,045,548.69</u>	<u>191,723,503.89</u>

续上表:

项目	2017 年度	
	收入	成本
内销	184,250,045.85	106,929,612.96
外销	115,019,670.53	75,212,150.64
合计	<u>299,269,716.38</u>	<u>182,141,763.60</u>

(三十四)税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	516,325.96	1,615,383.10	1,675,368.32	1,479,112.94
教育费附加	368,804.25	1,163,142.33	1,204,633.56	1,060,156.10
房产税	369,298.59	553,051.86	438,945.80	462,857.14
土地使用税	91,770.88	190,341.80	181,110.00	342,000.00
车船使用税	2,700.00	6,614.64	10,337.40	9,797.40
印花税	59,037.40	166,905.85	105,709.58	85,873.00
合计	<u>1,407,937.08</u>	<u>3,695,439.58</u>	<u>3,616,104.66</u>	<u>3,439,796.58</u>

(三十五)销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输仓储服务费	2,012,120.80	5,269,965.13	5,580,091.46	5,369,229.74
质保费	1,566,171.79	3,991,187.06	4,273,411.34	3,385,328.59
职工薪酬	1,468,260.87	3,809,154.65	3,525,913.18	2,470,937.53
佣金	695,598.41	2,088,705.35	1,901,945.39	1,864,489.50
业务招待费	164,834.16	573,317.69	647,097.82	588,714.67

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
差旅费	33,518.16	334,640.75	294,828.59	256,395.36
车辆使用费	186,543.67	242,925.67	324,503.53	303,774.63
其他	266,646.23	348,609.95	600,930.47	315,915.00
合计	<u>6,393,694.09</u>	<u>16,658,506.25</u>	<u>17,148,721.78</u>	<u>14,554,785.02</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	5,975,924.19	13,630,380.76	12,260,073.96	11,303,862.67
股份支付			15,184,290.00	
折旧与摊销	1,761,535.57	3,014,231.03	2,967,461.59	2,382,633.50
咨询服务费	750,239.93	1,402,242.83	1,597,142.31	1,399,929.73
业务招待费	283,815.35	760,525.56	1,042,124.39	1,206,704.44
修理费	615,427.60	893,639.43	555,242.57	1,090,397.83
差旅费	336,709.59	1,100,273.44	764,982.07	600,742.95
办公费	279,720.81	397,766.22	480,394.63	549,602.35
检测费	64,242.83	398,155.47	426,448.75	275,389.61
安全防护费	227,724.49	407,237.44	323,104.57	315,035.57
其他	643,199.31	1,032,247.23	959,901.08	851,931.77
合计	<u>10,938,539.67</u>	<u>23,036,699.41</u>	<u>36,561,165.92</u>	<u>19,976,230.42</u>

(三十七) 研发费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,680,898.85	8,917,186.97	8,357,239.12	6,587,780.56
折旧与摊销	475,311.33	1,075,588.88	1,025,458.94	1,093,753.95
原材料	432,958.45	1,049,311.13	1,139,979.61	780,786.70
其他	891,418.95	1,622,248.68	2,221,414.19	1,641,797.91
合计	<u>5,480,587.58</u>	<u>12,664,335.66</u>	<u>12,744,091.86</u>	<u>10,104,119.12</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出		103,916.66	428,958.33	
减：利息收入	177,909.96	133,448.51	52,215.70	165,908.01

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
加：汇兑损失				1,815,695.07
减：汇兑收益	35,876.85	551,883.90	103,619.01	
手续费支出	57,787.95	151,417.98	142,193.61	123,535.17
合计	<u>-155,998.86</u>	<u>-429,997.77</u>	<u>415,317.23</u>	<u>1,773,322.23</u>

(三十九)其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
江北区级稳增促调专项资金			100,050.00	100,030.00
智能制造技改专项资金	31,877.78	63,755.56	63,755.56	5,312.96
江北节能减排改造项目补助金	552.63	1,105.26	1,105.26	92.11
企业信息化专项资金	7,100.00	14,200.00	14,200.00	1,183.33
市级科技计划项目企业研发投入补助金		113,300.00	119,800.00	
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	62,573.10	52,144.25		
江北区技术改造项目补助资金	25,871.16	4,311.86		
高校毕业生社保补贴	36,172.00	28,889.00	80,931.00	25,136.00
代扣代缴增值税返还	1,781.59	1,722.42	2,702.20	
企业稳定岗位补贴	356,468.00	62,564.00		
代扣代缴个税手续费	237,812.40			
合计	<u>760,208.66</u>	<u>341,992.35</u>	<u>382,544.02</u>	<u>131,754.40</u>

(四十)投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品收益	185,618.82	301,544.06	3,736,937.73	1,783,544.32
其他	48.38	58,958.79	72,000.00	-1,595,475.32
合计	<u>185,667.20</u>	<u>360,502.85</u>	<u>3,808,937.73</u>	<u>188,069.00</u>

(四十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	<u>941,976.16</u>	<u>1,341,607.18</u>		
其中：理财产品产生的公允价值价值变动收益	941,976.16	1,341,607.18		
交易性金融负债			-15,109.58	15,109.58
其中：其他			-15,109.58	15,109.58
合计	<u>941,976.16</u>	<u>1,341,607.18</u>	<u>-15,109.58</u>	<u>15,109.58</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	2,200.00	-2,200.00		
应收账款坏账损失	1,329,754.02	-307,367.31		
其他应收款坏账损失	-169,421.92	63,425.29		
合计	<u>1,162,532.10</u>	<u>-246,142.02</u>		

(四十三) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、坏账损失			-544,188.34	-626,793.56
二、存货跌价损失	-397,469.63	-425,297.22	-116,454.62	-763,304.81
三、固定资产减值损失			-6,485.16	-313,812.21
合计	<u>-397,469.63</u>	<u>-425,297.22</u>	<u>-667,128.12</u>	<u>-1,703,910.58</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得		66,239.81	468.19	47,792.77
合计		<u>66,239.81</u>	<u>468.19</u>	<u>47,792.77</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>1,895.12</u>	<u>4,601.78</u>	<u>4,018.52</u>	<u>1,866.25</u>	<u>1,895.12</u>
其中: 固定资产处置利得	1,895.12	4,601.78	4,018.52	1,866.25	1,895.12
政府补助	2,594,000.00	1,371,100.00	1,336,700.00	1,316,442.00	2,594,000.00
其他		5,000.00	1,264.00	204,843.74	
合计	<u>2,595,895.12</u>	<u>1,380,701.78</u>	<u>1,341,982.52</u>	<u>1,523,151.99</u>	<u>2,595,895.12</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
江北区上市专项补助资金	1,649,700.00				与收益相关
中国制造2025工业企业专项扶持资金	910,000.00	1,250,000.00	1,310,000.00		与收益相关
江北工业区经济效益奖		40,000.00			与收益相关
区级外资金及区级电商资金补助	34,300.00	55,100.00			与收益相关
江北区挂牌甬股交专项补助		10,000.00			与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
市级科技计划项目补助金		8,000.00		8,000.00	与收益相关
发明专利补助资金		8,000.00			与收益相关
规模上台阶奖			20,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓项目补助资金			6,700.00	16,000.00	与收益相关
科技企业扶持资金				1,240,000.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴				29,442.00	与收益相关
园区安全生产工作先进集体奖				10,000.00	与收益相关
高校毕业生实习基地补助				10,000.00	与收益相关
江北区区级科技项目补助				3,000.00	与收益相关
合计	<u>2,594,000.00</u>	<u>1,371,100.00</u>	<u>1,336,700.00</u>	<u>1,316,442.00</u>	

(四十六) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计:		<u>537,720.44</u>	<u>25,511.34</u>	<u>190,255.60</u>	
其中: 固定资产处置损失		537,720.44	25,511.34	190,255.60	
对外捐赠		200,000.00	100,000.00		
其他	19.42	6,695.24	47.79	1,488.46	19.42
合计	<u>19.42</u>	<u>744,415.68</u>	<u>125,559.13</u>	<u>191,744.06</u>	<u>19.42</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
所得税费用	<u>4,327,548.19</u>	<u>10,484,955.64</u>	<u>10,603,666.73</u>	<u>9,645,597.79</u>
其中: 当期所得税费用	3,235,613.88	9,799,441.26	9,380,546.65	10,041,668.23
递延所得税费用	1,091,934.31	685,514.38	1,223,120.08	-396,070.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	30,731,278.72	75,713,157.33	62,555,836.17	67,768,798.39
按法定税率计算的所得税费用	4,609,691.81	11,356,973.60	9,383,375.43	10,165,319.76
子公司适用不同税率的影响	-124,146.33	-201,062.56	13,343.23	37,907.81

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,275.38	113,456.38	2,486,713.38	139,583.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,231.49			-18,576.61
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	316,134.70	569,566.75	52,153.42	2,275.93
研发费用加计扣除的影响	-588,175.88	-1,353,978.53	-1,331,918.73	-680,912.18
所得税费用合计	<u>4,327,548.19</u>	<u>10,484,955.64</u>	<u>10,603,666.73</u>	<u>9,645,597.79</u>

(四十八)其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释(三十)其他综合收益”。

(四十九)现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回的银行承兑保证金		1,218,172.03		
收到的政府补助	3,226,233.99	3,170,975.42	1,640,183.20	2,089,808.00
收回的押金、保证金	48,328.78	180,000.00		225,000.00
收到的利息收入	177,909.96	133,448.51	52,215.70	165,908.01
其他	40,967.46	5,000.00	1,236.00	
合计	<u>3,493,440.19</u>	<u>4,707,595.96</u>	<u>1,693,634.90</u>	<u>2,480,716.01</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付的银行承兑汇票保证金	2,486,115.51		3,850,235.20	221,500.00
支付的往来款	652,152.91	564,431.96	461,984.99	143,617.10
支付的履约保证金	3,500,000.00			
支付的销售费用	3,377,303.20	8,576,563.97	9,314,614.70	9,272,128.66
支付的管理费用	4,174,265.62	9,162,572.97	9,583,600.47	8,707,466.14
其他	24,668.59	254,079.69	166,844.03	41,994.61
合计	<u>14,214,505.83</u>	<u>18,557,648.59</u>	<u>23,377,279.39</u>	<u>18,386,706.51</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到外汇期权交易期权费				72,000.00
合计				<u>72,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
掉期交易产生的损失				1,595,475.32
合计				<u>1,595,475.32</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,403,730.53	65,228,201.69	51,952,169.44	58,123,200.60
加：资产减值准备	-765,062.47	671,439.24	667,128.12	1,703,910.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,310,258.97	11,438,816.57	11,240,891.31	9,898,472.15
使用权资产折旧				
无形资产摊销	541,375.86	749,828.50	668,275.53	475,011.60
长期待摊费用摊销	647,600.30	1,293,564.82	992,554.94	823,638.25
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）		-66,239.81	-468.19	-47,792.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,895.12	533,118.66	21,492.82	188,389.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-941,976.16	-1,341,607.18	15,109.58	-15,109.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,876.85	-447,967.24	325,339.32	1,815,695.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-185,667.20	-360,502.85	-3,808,937.73	-188,069.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	264,082.00	-256,785.22	-83,559.47	-396,070.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	827,852.31	942,299.60	1,306,679.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,644,066.29	590,557.01	-3,493,435.47	-456,019.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,956,696.28	6,300,277.01	-4,990,227.22	-10,237,481.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,658,524.01	322,670.16	3,527,811.27	-2,577,717.07
其他			15,184,290.00	
经营活动产生的现金流量净额	<u>43,006,660.73</u>	<u>85,597,670.96</u>	<u>73,525,113.80</u>	<u>59,110,057.50</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	22,711,456.00	29,118,486.19	9,030,962.93	15,225,963.63
减：现金的期初余额	29,118,486.19	9,030,962.93	15,225,963.63	59,906,994.53
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>-6,407,030.19</u>	<u>20,087,523.26</u>	<u>-6,195,000.70</u>	<u>-44,681,030.90</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	<u>22,711,456.00</u>	<u>29,118,486.19</u>	<u>9,030,962.93</u>	<u>15,225,963.63</u>
其中：库存现金	1,023.98	6,828.06	24,521.04	35,559.73
可随时用于支付的银行存款	22,710,432.02	29,111,658.13	9,006,441.89	15,190,403.90
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>22,711,456.00</u>	<u>29,118,486.19</u>	<u>9,030,962.93</u>	<u>15,225,963.63</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	5,688,178.68	银行承兑汇票保证金
合计	<u>5,688,178.68</u>	

续上表：

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,202,063.17	银行承兑汇票保证金
合计	<u>3,202,063.17</u>	

续上表：

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	4,420,235.20	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,200,000.00	质押
合计	<u>6,620,235.20</u>	

续上表：

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	570,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	9,176,730.00	质押
合计	<u>9,746,730.00</u>	

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2020年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>16,748,133.72</u>
其中：美元	2,365,722.40	7.0795	16,748,131.73
欧元	0.25	7.9610	1.99
应收账款			<u>10,087,453.05</u>
其中：美元	1,243,102.02	7.0795	8,800,540.75
欧元	161,652.09	7.9610	1,286,912.30
应付账款			<u>1,259,513.85</u>
其中：美元	177,910.00	7.0795	1,259,513.85
短期借款			<u>147,253.60</u>
其中：美元	20,800.00	7.0795	147,253.60
其他应付款			<u>54,106.78</u>
其中：美元	7,642.74	7.0795	54,106.78
合计			<u>28,296,461.00</u>

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>18,133,548.57</u>
其中：美元	2,599,344.43	6.9762	18,133,546.62
欧元	0.25	7.8155	1.95
应收账款			<u>15,393,892.33</u>

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,708,440.71	6.9762	11,918,424.10
欧元	434,980.62	7.8155	3,399,591.03
英镑	8,292.50	9.1501	75,877.20
应付账款			<u>2,743,111.60</u>
其中：美元	393,210.00	6.9762	2,743,111.60
其他应付款			<u>21,905.27</u>
其中：美元	3,140.00	6.9762	21,905.27
合计			<u>36,292,457.77</u>

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>5,968,795.64</u>
其中：美元	869,680.86	6.8632	5,968,793.68
欧元	0.25	7.8473	1.96
应收账款			<u>13,351,158.32</u>
其中：美元	1,462,028.37	6.8632	10,034,193.10
欧元	413,561.76	7.8473	3,245,343.19
英镑	8,255.00	8.6762	71,622.03
应付账款			<u>1,678,704.40</u>
其中：美元	244,595.00	6.8632	1,678,704.40
合计			<u>20,998,658.36</u>

2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>12,074,733.84</u>
其中：美元	1,740,461.68	6.5342	11,372,524.71
欧元	90,000.24	7.8023	702,208.87
英镑	0.03	8.7792	0.26
应收账款			<u>7,809,829.37</u>
其中：美元	594,802.51	6.5342	3,886,558.58
欧元	496,019.99	7.8023	3,870,096.76
英镑	6,056.82	8.7792	53,174.03
应付账款			<u>2,343,948.22</u>
其中：美元	358,720.00	6.5342	2,343,948.22
合计			<u>22,228,511.43</u>

2. 重要境外经营实体的情况

本公司之全资子公司 Hengshuai Automotive Inc. 主要经营地美国，根据公司经营所处经济环境选择记账本位币为美元。

(五十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2020 年 1-6 月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江北区上市专项补助资金	1,649,700.00	营业外收入	1,649,700.00
中国制造2025工业企业专项扶持资金	910,000.00	营业外收入	910,000.00
区级外资资金及区级电商资金补助	34,300.00	营业外收入	34,300.00
企业稳定岗位补贴	356,468.00	其他收益	356,468.00
代扣代缴个税手续费	237,812.40	其他收益	237,812.40
高校毕业生社保补贴	36,172.00	其他收益	36,172.00
代扣代缴增值税返还	1,781.59	其他收益	1,781.59
智能制造技改专项资金	31,877.78	递延收益、其他收益	31,877.78
企业信息化专项资金	7,100.00	递延收益、其他收益	7,100.00
江北节能减排改造项目补助金	552.63	递延收益、其他收益	552.63
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	62,573.10	递延收益、其他收益	62,573.10
江北区技术改造项目补助资金	25,871.16	递延收益、其他收益	25,871.16
合计	<u>3,354,208.66</u>		<u>3,354,208.66</u>

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国制造2025工业企业专项扶持资金	1,250,000.00	营业外收入	1,250,000.00
江北工业区经济效益奖	40,000.00	营业外收入	40,000.00
区级外资资金及区级电商资金补助	55,100.00	营业外收入	55,100.00
江北区挂牌甬股交专项补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
市级科技计划项目补助金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
发明专利补助资金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
市级科技计划项目企业研发投入补助金	113,300.00	其他收益	113,300.00
企业稳定岗位补贴	62,564.00	其他收益	62,564.00
高校毕业生社保补贴	28,889.00	其他收益	28,889.00
代扣代缴增值税返还	1,722.42	其他收益	1,722.42
智能制造技改专项资金	63,755.56	递延收益、其他收益	63,755.56

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业信息化专项资金	14,200.00	递延收益、其他收益	14,200.00
江北节能减排改造项目补助金	1,105.26	递延收益、其他收益	1,105.26
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	1,084,600.00	递延收益、其他收益	52,144.25
江北区技术改造项目补助资金	508,800.00	递延收益、其他收益	4,311.86
合计	<u>3,250,036.24</u>		<u>1,713,092.35</u>

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国制造 2025 工业企业专项扶持资金	1,310,000.00	营业外收入	1,310,000.00
规模上台阶奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
中小企业国际市场开拓项目补助资金	6,700.00	营业外收入	6,700.00
市级科技计划项目企业研发投入补助金	119,800.00	其他收益	119,800.00
江北区级稳增促调专项资金	100,050.00	其他收益	100,050.00
高校毕业生社保补贴	80,931.00	其他收益	80,931.00
代扣代缴增值税返还	2,702.20	其他收益	2,702.20
智能制造技改专项资金	63,755.56	递延收益、其他收益	63,755.56
企业信息化专项资金	14,200.00	递延收益、其他收益	14,200.00
江北节能减排改造项目补助金	1,105.26	递延收益、其他收益	1,105.26
合计	<u>1,719,244.02</u>		<u>1,719,244.02</u>

2017 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技企业扶持资金	1,240,000.00	营业外收入	1,240,000.00
高校毕业生就业补贴	29,442.00	营业外收入	29,442.00
中小企业国际市场开拓项目补助资金	16,000.00	营业外收入	16,000.00
园区安全生产工作先进集体奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
高校毕业生实习基地补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
市级科技计划项目补助金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
江北区区级科技项目补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
江北区级稳增促调专项资金	100,030.00	其他收益	100,030.00
高校毕业生社保补贴	25,136.00	其他收益	25,136.00
智能制造技改专项资金	573,800.00	递延收益、其他收益	5,312.96
企业信息化专项资金	63,900.00	递延收益、其他收益	1,183.33
江北节能减排改造项目补助金	10,500.00	递延收益、其他收益	92.11
合计	<u>2,089,808.00</u>		<u>1,448,196.40</u>

2. 本期无政府补助退回。

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

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
宁波恒洋汽车部件 有限公司 接上表	100	实际控制人均为自然 人许宁宁、俞国梅	2018年9月 18日	完成交割
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	
2,892,857.13	655,772.09	3,857,142.85	363,886.96	

2. 企业合并成本

项目	宁波恒洋汽车部件有限公司
合并成本	<u>50,000,000.00</u>
其中：现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	50,000,000.00
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	宁波恒洋汽车部件有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	<u>51,085,495.41</u>	<u>51,049,201.09</u>
货币资金	584,836.04	37,824.72
其他应收款	15,000,000.00	
其他流动资产		13,525,978.24
固定资产	22,749,753.77	24,487,156.43
无形资产	12,750,905.60	12,998,229.20
递延所得税资产		12.50

宁波恒洋汽车部件有限公司

项目	合并日	上期期末
负债：	<u>-3,409.95</u>	<u>616,067.82</u>
应交税费	-3,409.95	616,067.82
净资产	<u>51,088,905.36</u>	<u>50,433,133.27</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>51,088,905.36</u>	<u>50,433,133.27</u>

(二) 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司如下：

名称	新增方式
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	新设
清远恒帅汽车部件有限公司	新设
Hengshuai Automotive Inc.	新设
宁波通宁汽车电子有限公司	新设

(2) 报告期注销的子公司如下：

本公司于2019年12月17日完成对全资子公司武汉恒帅汽车部件有限公司的清算及注销，并办理完毕工商注销登记。注销完成后，武汉恒帅汽车部件有限公司不再纳入公司合并报表合并范围。

本公司于2019年12月19日完成对全资子公司惠州恒帅汽车部件有限公司的清算及注销，并办理完毕工商注销登记。注销完成后，惠州恒帅汽车部件有限公司不再纳入公司合并报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业	100.00		100.00	投资设立
清远恒帅汽车部件有限公司	清远市	清远市	制造业	100.00		100.00	投资设立
Hengshuai Automotive Inc.	俄亥俄州	特拉华州	制造业	100.00		100.00	投资设立
宁波通宁汽车电子有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	28,399,634.68			<u>28,399,634.68</u>
交易性金融资产		62,283,583.34		<u>62,283,583.34</u>
应收票据			795,000.00	<u>795,000.00</u>
应收账款	41,130,951.16			<u>41,130,951.16</u>
应收款项融资	570,734.86			<u>570,734.86</u>
其他应收款	3,469,726.48			<u>3,469,726.48</u>

（2）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	32,320,549.36			<u>32,320,549.36</u>
交易性金融资产		62,377,466.18		<u>62,377,466.18</u>
应收票据			1,560,530.36	<u>1,560,530.36</u>
应收账款	63,012,521.35			<u>63,012,521.35</u>
应收款项融资	617,623.62			<u>617,623.62</u>
其他应收款	298,710.04			<u>298,710.04</u>

（3）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			13,451,198.13		<u>13,451,198.13</u>
应收票据			4,194,860.29		<u>4,194,860.29</u>
应收账款			64,631,663.74		<u>64,631,663.74</u>
其他应收款			184,090.50		<u>184,090.50</u>
其他流动资产-理财			43,250,000.00		<u>43,250,000.00</u>

(4) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			15,795,963.63		<u>15,795,963.63</u>
应收票据			10,537,145.64		<u>10,537,145.64</u>
应收账款			56,155,963.86		<u>56,155,963.86</u>
其他应收款			1,472,019.43		<u>1,472,019.43</u>
其他流动资产-理财			119,102,600.00		<u>119,102,600.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		147,253.60	<u>147,253.60</u>
应付票据		18,960,595.57	<u>18,960,595.57</u>
应付账款		32,133,814.60	<u>32,133,814.60</u>
其他应付款		747,151.12	<u>747,151.12</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止 确认应收票据		610,000.00	<u>610,000.00</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		10,673,477.81	<u>10,673,477.81</u>
应付账款		45,448,465.75	<u>45,448,465.75</u>
其他应付款		1,060,802.45	<u>1,060,802.45</u>
其他流动负债		968,730.36	<u>968,730.36</u>

(3) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
应付票据		16,934,117.35	<u>16,934,117.35</u>
应付账款		39,922,458.91	<u>39,922,458.91</u>
其他应付款		1,352,466.28	<u>1,352,466.28</u>
其他流动负债		1,780,542.99	<u>1,780,542.99</u>

(4) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56,890.42		<u>56,890.42</u>
应付票据	10,993,600.00		<u>10,993,600.00</u>
应付账款	43,750,685.31		<u>43,750,685.31</u>
其他应付款	1,527,889.69		<u>1,527,889.69</u>
其他流动负债	1,290,415.64		<u>1,290,415.64</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。报告期内，本公司具有一定的信用集中风险，2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日应收账款源于余额前五名客户的比例分别为29.80%、35.12%、36.91%、45.22%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。

4. 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(四)

应收账款”和附注“六、(七)其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年6月30日余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	147,253.60		<u>147,253.60</u>
应付票据	18,960,595.57		<u>18,960,595.57</u>
应付账款	31,807,539.55	326,275.05	<u>32,133,814.60</u>
其他应付款	717,151.12	30,000.00	<u>747,151.12</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据	610,000.00		<u>610,000.00</u>

续上表：

项目	2019年12月31日余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	10,673,477.81		<u>10,673,477.81</u>
应付账款	45,282,750.70	165,715.05	<u>45,448,465.75</u>
其他应付款	1,027,963.23	32,839.22	<u>1,060,802.45</u>
其他流动负债	968,730.36		<u>968,730.36</u>

续上表：

项目	2018年12月31日余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	20,000,000.00		<u>20,000,000.00</u>
应付票据	16,934,117.35		<u>16,934,117.35</u>
应付账款	39,857,838.91	64,620.00	<u>39,922,458.91</u>
其他应付款	1,302,466.28	50,000.00	<u>1,352,466.28</u>
其他流动负债	1,780,542.99		<u>1,780,542.99</u>

续上表：

项目	2017年12月31日余额		
	1年以内	1年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56,890.42		<u>56,890.42</u>
应付票据	10,993,600.00		<u>10,993,600.00</u>
应付账款	43,694,503.31	56,182.00	<u>43,750,685.31</u>
其他应付款	1,370,854.69	157,035.00	<u>1,527,889.69</u>
其他流动负债	1,290,415.64		<u>1,290,415.64</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

截至2020年6月30日本公司短期借款均为固定利率借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、英镑等结算，境外经营公司以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注六、(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2020年6月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维

持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年6月30日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		62,283,583.34		<u>62,283,583.34</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		62,283,583.34		<u>62,283,583.34</u>
(1) 债务工具投资		62,283,583.34		<u>62,283,583.34</u>
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		62,283,583.34		<u>62,283,583.34</u>
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

于 2020 年 6 月 30 日，本公司持有以第二层次公允价值计量的理财产品人民币 62,283,583.34 元。

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

无。

(五) 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

无。

(六) 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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

报告期内，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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上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。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波恒帅投资管理 有限公司	有限责任公司(自 然人独资)	浙江宁波	许宁宁	商务服务业	11,600.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
71.45	71.45	许宁宁、俞国梅	MA2AJE79-X

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、（一）。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳途盛科技有限公司	受同一控制人控制
景德镇益宁汽车配件有限公司	副总经理许尔宁 100%持股企业

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
景德镇益宁汽车配件有限公司	委托加工费			66,955.80	993,439.85
景德镇益宁汽车配件有限公司	采购固定资产			132,963.27	
沈阳途盛科技有限公司	委托加工费			457,013.20	1,688,365.40
沈阳途盛科技有限公司	采购固定资产			548,327.36	

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
许宁宁、俞国梅	50,000,000.00	2018年5月1日	2019年12月31日	是

关联担保情况说明：根据许宁宁、俞国梅与中国银行股份有限公司宁波市江北支行签订的编号为江北2018人个保034号的《最高额保证合同》，许宁宁、俞国梅以连带责任保证方式为中国银行股份有限公司宁波市江北支行向本公司自2018年5月1日至2019年12月31日融资期间内最高融资限额为50,000,000.00元的所有融资债权提供最高额保证担保。

2018年8月28日，本公司与中国银行股份有限公司宁波市江北支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年8月28日至2019年8月28日，由许宁宁、俞国梅为本公司提供最高额保证担保。截至2019年12月31日，该合同项下短期借款已还清。

3. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,731,990.04	5,569,252.14	5,167,637.60	4,117,929.59

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	沈阳途盛科技有限公司							761,793.17	
预付款项	景德镇益宁汽车配件有限公司							110,106.00	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额			15,184,290.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			15,184,290.00	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			净资产的评估值	
可行权权益工具数量的确定依据			确定数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			15,184,290.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			15,184,290.00	

2018年11月，宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司增资2,750,000.00股，每股增资价格为3.36元，根据沃克森出具的《资产评估报告》（沃克森评报字（2018）

第 1635 号) 的评估结果, 对应每股公允价值为 9.00 元, 每股差价 5.64 元。新增 2,750,000.00 股中, 公司法定代表人许宁宁增资 57,750.00 股, 其他员工股东增资 2,692,250.00 股。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定, 恒帅股份对于本次增资中新增员工股东增资 2,692,250.00 股按照 5.64 元/股确认为股份支付费用, 共确认股份支付金额为 15,184,290.00 元, 同时确认资本公积及管理费用 15,184,290.00 元。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的重要或有事项。

(三) 其他

截至资产负债表日, 本公司无需披露的其他事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止, 本公司无利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生销售退回。

(四) 其他

截至本财务报表批准报出日止, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

(二) 资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

（五）分部信息

本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司报告期内无资本化的借款费用。

（七）外币折算

本公司报告期内计入 2020 年 1-6 月损益的汇兑损益为-35,876.85 元，计入 2019 年度损益的汇兑损益为-551,883.90 元，计入 2018 年度损益的汇兑损益为-103,619.01 元，计入 2017 年度损益的汇兑损益为 1,815,695.07 元；计入 2020 年 1-6 月的其他综合收益的外币报表折算差额为 244,010.73 元，计入 2019 年度其他综合收益的外币报表折算差额为-148,101.73 元。

（八）租赁

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	444,528.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	37,044.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合计	<u>481,572.00</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	43,321,455.70	66,934,324.33	67,236,243.82	58,812,049.40

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1-2年(含2年)	790,509.39	213,306.02	928,354.10	936,016.36
2-3年(含3年)	86,625.05		29,097.66	166,496.90
3年以上	86,629.46	390,061.96	660,987.29	630,496.33
小计	<u>44,285,219.60</u>	<u>67,537,692.31</u>	<u>68,854,682.87</u>	<u>60,545,058.99</u>
减:坏账准备	3,154,268.44	4,525,170.96	4,223,019.13	3,704,664.37
合计	<u>41,130,951.16</u>	<u>63,012,521.35</u>	<u>64,631,663.74</u>	<u>56,840,394.62</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	878,919.75	1.98	878,919.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,406,299.85	98.02	2,275,348.69	5.24	41,130,951.16
合计	<u>44,285,219.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,154,268.44</u>		<u>41,130,951.16</u>

续上表:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,098,279.21	1.63	800,645.54	72.90	297,633.67
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,439,413.10	98.37	3,724,525.42	5.61	62,714,887.68
合计	<u>67,537,692.31</u>	<u>100.00</u>	<u>4,525,170.96</u>		<u>63,012,521.35</u>

续上表:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,854,682.87	100.00	4,223,019.13	6.13	64,631,663.74
单项金额不重大但单独计提					

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合计	<u>68,854,682.87</u>	<u>100.00</u>	<u>4,223,019.13</u>		<u>64,631,663.74</u>

续上表:

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	59,860,628.23	98.87	3,704,664.37	6.19	56,155,963.86
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	684,430.76	1.13			684,430.76
合计	<u>60,545,058.99</u>	<u>100.00</u>	<u>3,704,664.37</u>		<u>56,840,394.62</u>

按单项计提坏账准备:

2020年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西省瑞云汽车零部件有限公司	800,645.54	800,645.54	100.00	预计无法全额收回
长沙县吉军汽车零部件有限公司	78,274.21	78,274.21	100.00	预计无法全额收回
合计	<u>878,919.75</u>	<u>878,919.75</u>		

续上表:

2019年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西省瑞云汽车零部件有限公司	1,098,279.21	800,645.54	72.90	预计无法全额收回
合计	<u>1,098,279.21</u>	<u>800,645.54</u>		

续上表：

名称	2017年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
惠州恒帅汽车部件有限公司	684,430.76			合并范围内关联方
合计	<u>684,430.76</u>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,208,000.70	2,160,400.04	5
1-2年(含2年)	91,718.85	18,343.77	20
2-3年(含3年)	19,950.84	9,975.42	50
3年以上	86,629.46	86,629.46	100
合计	<u>43,406,299.85</u>	<u>2,275,348.69</u>	

续上表：

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	65,836,045.12	3,291,802.26	5
1-2年(含2年)	213,306.02	42,661.20	20
2-3年(含3年)			
3年以上	390,061.96	390,061.96	100
合计	<u>66,439,413.10</u>	<u>3,724,525.42</u>	

续上表：

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	67,236,243.82	3,361,812.19	5
1-2年(含2年)	928,354.10	185,670.82	20
2-3年(含3年)	29,097.66	14,548.83	50
3年以上	660,987.29	660,987.29	100
合计	<u>68,854,682.87</u>	<u>4,223,019.13</u>	

续上表：

名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	58,812,049.40	2,940,602.47	5
1-2年(含2年)	251,585.60	50,317.12	20
2-3年(含3年)	166,496.90	83,248.45	50
3年以上	630,496.33	630,496.33	100
合计	<u>59,860,628.23</u>	<u>3,704,664.37</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日		本期变动金额		2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	800,645.54	78,274.21			878,919.75
按组合计提坏账准备	3,724,525.42		1,408,028.23	41,148.50	2,275,348.69
合计	<u>4,525,170.96</u>	<u>78,274.21</u>	<u>1,408,028.23</u>	<u>41,148.50</u>	<u>3,154,268.44</u>

续上表：

类别	2018年12月31日		本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		800,645.54			800,645.54
按组合计提坏账准备	4,223,019.13		493,278.23	5,215.48	3,724,525.42
合计	<u>4,223,019.13</u>	<u>800,645.54</u>	<u>493,278.23</u>	<u>5,215.48</u>	<u>4,525,170.96</u>

续上表：

类别	2017年12月31日		本期变动金额		2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,704,664.37	564,605.66		46,250.90	4,223,019.13
合计	<u>3,704,664.37</u>	<u>564,605.66</u>		<u>46,250.90</u>	<u>4,223,019.13</u>

续上表：

类别	2016年12月		本期变动金额		2017年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提 坏账准备	3,149,632.40	560,552.70		5,520.73	3,704,664.37
合计	<u>3,149,632.40</u>	<u>560,552.70</u>		<u>5,520.73</u>	<u>3,704,664.37</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月核 销金额	2019年度核销 金额	2018年度核销 金额	2017年度核销 金额
实际核销的应收账款	41,148.50	5,215.48	46,250.90	5,520.73

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2020年6月30日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
STABILUS, S.A. de C.V.	3,741,863.22	1年以内	8.45	187,093.16
S.C. Stabilus Romania S.R.L.	3,190,261.44	1年以内	7.20	159,513.07
广汽本田汽车有限公司	2,449,857.28	1年以内	5.53	122,492.86
东风本田汽车有限公司	1,927,931.77	1年以内	4.35	96,396.59
斯泰必鲁斯(江苏)有限公司	1,889,414.39	1年以内	4.27	94,470.72
合计	<u>13,199,328.10</u>		<u>29.80</u>	<u>659,966.40</u>

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
S.C. Stabilus Romania S.R.L.	6,950,753.64	1年以内	10.29	347,537.68
STABILUS, S.A. de C.V.	5,876,483.08	1年以内	8.70	293,824.15
广汽本田汽车有限公司	4,600,301.23	1年以内	6.81	230,015.06
大陆汽车系统(常熟)有限公司	3,394,205.72	1年以内	5.03	169,710.29
KB Wiper Systems Co., Ltd.	2,894,523.60	1年以内	4.29	144,726.18
合计	<u>23,716,267.27</u>		<u>35.12</u>	<u>1,185,813.36</u>

截至2018年12月31日应收账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
S.C. Stabilus Romania S.R.L.	7,461,255.36	1年以内	10.84	373,062.77
浙江远景汽配有限公司	6,256,351.75	1年以内	9.09	312,817.59

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
KB Wiper Systems Co., Ltd.	4,597,187.55	1年以内	6.68	229,859.38
广汽本田汽车有限公司	3,805,130.64	1年以内	5.53	190,256.53
东洋机电(中国)有限公司	3,281,327.22	1年以内	4.77	164,066.36
合计	<u>25,401,252.52</u>		<u>36.91</u>	<u>1,270,062.63</u>

截至2017年12月31日应收账款余额前五名情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江远景汽配有限公司	13,002,326.18	1年以内	21.48	650,116.31
广汽乘用车有限公司	7,515,868.32	1年以内	12.41	375,793.42
广汽本田汽车有限公司	2,445,303.46	1年以内	4.04	122,265.17
MANN+HUMMEL GMBH	2,095,131.48	1年以内	3.46	104,756.57
江西瑞云汽车零部件有限公司	2,013,322.83	1年以内	3.33	100,666.14
合计	<u>27,071,952.27</u>		<u>44.72</u>	<u>1,353,597.61</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	114,006.14	229,861.08	49,558.27	2,472,623.32
合计	<u>114,006.14</u>	<u>229,861.08</u>	<u>49,558.27</u>	<u>2,472,623.32</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	118,238.04	240,190.61	52,166.60	1,405,144.25
1-2年(含2年)	2,100.00	2,100.00		1,137,736.28
2-3年(含3年)				
3年以上				
小计	<u>120,338.04</u>	<u>242,290.61</u>	<u>52,166.60</u>	<u>2,542,880.53</u>

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	6,331.90	12,429.53	2,608.33	70,257.21
合计	<u>114,006.14</u>	<u>229,861.08</u>	<u>49,558.27</u>	<u>2,472,623.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
出口退税		86,158.29		1,353,613.30
备用金	35,000.00			
押金及保证金	2,100.00	50,428.78	2,100.00	
代扣代缴社保及公积金	76,534.00	79,695.00	45,885.00	49,713.00
关联方往来				1,137,736.28
其他	6,704.04	26,008.54	4,181.60	1,817.95
合计	<u>120,338.04</u>	<u>242,290.61</u>	<u>52,166.60</u>	<u>2,542,880.53</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	12,429.53			<u>12,429.53</u>
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020年1-6月计提				
2020年1-6月转回	6,097.63			<u>6,097.63</u>
2020年1-6月转销				
2020年1-6月核销				
2020年1-6月其他变动				
2020年6月30日余额	<u>6,331.90</u>			<u>6,331.90</u>

续上表：

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	2,608.33			<u>2,608.33</u>
2019年1月1日其他应收				

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）	
款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提	9,821.20			<u>9,821.20</u>
2019 年度转回				
2019 年度转销				
2019 年度核销				
2019 年度其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>12,429.53</u>			<u>12,429.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	2020 年 6 月 30 日	
			收回或转回	转销或核销
按组合计提坏账准备	12,429.53		6,097.63	6,331.90
合计	<u>12,429.53</u>		<u>6,097.63</u>	<u>6,331.90</u>

续上表：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	2019 年 12 月 31 日	
			收回或转回	转销或核销
按组合计提坏账准备	2,608.33	9,821.20		12,429.53
合计	<u>2,608.33</u>	<u>9,821.20</u>		<u>12,429.53</u>

续上表：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	2018 年 12 月 31 日	
			收回或转回	转销或核销
按组合计提坏账准备	70,257.21		67,648.88	2,608.33
合计	<u>70,257.21</u>		<u>67,648.88</u>	<u>2,608.33</u>

续上表：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	2017 年 12 月 31 日	
			收回或转回	转销或核销
按组合计提坏账准备	34,745.68	35,511.53		70,257.21
合计	<u>34,745.68</u>	<u>35,511.53</u>		<u>70,257.21</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	76,534.00	1年以内	63.60	3,826.70
李朝阳	备用金	20,000.00	1年以内	16.62	1,000.00
吴玉胜	备用金	10,000.00	1年以内	8.31	500.00
代扣代缴水电费	代扣代缴水电费	6,470.04	1年以内	5.38	323.50
胡坚平	备用金	5,000.00	1年以内	4.15	250.00
合计		<u>118,004.04</u>		<u>98.06</u>	<u>5,900.20</u>

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波市江北税务局	出口退税	86,158.29	1年以内	35.56	4,307.91
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	79,695.00	1年以内	32.89	3,984.75
宁波市江北区人民法院	保证金	48,328.78	1年以内	19.95	2,416.44
宁波欧德国际商务咨询服务 有限公司	预付参展费	20,000.00	1年以内	8.25	1,000.00
代扣代缴水电费	代扣代缴水电费	6,008.54	1年以内	2.48	300.43
合计		<u>240,190.61</u>		<u>99.13</u>	<u>12,009.53</u>

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	45,885.00	1年以内	87.96	2,294.25
员工水电费	暂挂款	4,181.60	1年以内	8.02	209.08
宁波市江北区煤气公司	押金	2,100.00	1年以内	4.02	105.00
合计		<u>52,166.60</u>		<u>100.00</u>	<u>2,608.33</u>

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁波市江北国家税务局	出口退税	1,353,613.30	1年以内	53.23	67,680.66
惠州恒帅汽车部件有限公司	应收关联方款项	1,137,736.28	1-2年	44.74	
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	49,713.00	1年以内	1.96	2,485.65

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
代扣代交水电费	代扣代交水电费	1,817.95	1年以内	0.07	90.90
合计		<u>2,542,880.53</u>		<u>100.00</u>	<u>70,257.21</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,942,100.00		86,942,100.00
合计	<u>86,942,100.00</u>		<u>86,942,100.00</u>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,092,100.00		47,092,100.00
合计	<u>47,092,100.00</u>		<u>47,092,100.00</u>

续上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,600,000.00		14,600,000.00
合计	<u>14,600,000.00</u>		<u>14,600,000.00</u>

续上表:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

2020年1-6月:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
宁波通宁汽车电子有限公司		39,850,000.00		39,850,000.00
沈阳恒帅汽车零部件制造有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
清远恒帅汽车部件有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
Hengshuai Automotive Inc.	17,592,100.00			17,592,100.00
合计	<u>47,092,100.00</u>	<u>39,850,000.00</u>		<u>86,942,100.00</u>

2019年度:

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
惠州恒帅汽车部件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
清远恒帅汽车部件有限公司	12,100,000.00	15,900,000.00		28,000,000.00
Hengshuai Automotive Inc.		17,592,100.00		17,592,100.00
合计	<u>14,600,000.00</u>	<u>33,492,100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>47,092,100.00</u>

2018年度:

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
惠州恒帅汽车部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
清远恒帅汽车部件有限公司		12,100,000.00		12,100,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>13,600,000.00</u>		<u>14,600,000.00</u>

2017年度:

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
惠州恒帅汽车部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
主营业务	128,003,415.27	79,415,785.64
其他业务	747,290.96	208,190.89
合计	<u>128,750,706.23</u>	<u>79,623,976.53</u>

续上表:

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	325,015,230.73	199,016,520.65

项目	2019 年度	
	收入	成本
其他业务	5,968,973.31	2,733,271.92
合计	<u>330,984,204.04</u>	<u>201,749,792.57</u>

续上表:

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	318,045,548.69	194,656,341.79
其他业务	4,084,887.50	1,477,104.79
合计	<u>322,130,436.19</u>	<u>196,133,446.58</u>

续上表:

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	299,269,716.38	184,114,050.68
其他业务	2,053,794.62	1,180,116.69
合计	<u>301,323,511.00</u>	<u>185,294,167.37</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	185,618.82	304,110.93	3,215,872.50	1,694,653.91
处置长期股权投资产生的投资收益		736,739.38		
其他	48.38	56,391.92	72,000.00	-1,595,475.32
合计	<u>185,667.20</u>	<u>1,097,242.23</u>	<u>3,287,872.50</u>	<u>99,178.59</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求, 报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	1,895.12	-466,878.85	-17,375.13	-140,596.58	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
(3) 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)	3,354,208.66	1,713,092.35	1,719,244.02	1,348,166.40	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收					

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
取得的资金占用费					
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
(6) 非货币性资产交换损益					
(7) 委托他人投资或管理资产的损益					
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			655,772.09	363,886.96	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 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	1,127,643.36	1,702,110.03	3,272,762.92	114,288.17	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19.42	-201,695.24	-98,783.79	203,355.28	

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			-15,184,290.00		
非经常性损益合计	<u>4,483,727.72</u>	<u>2,746,628.29</u>	<u>-9,652,669.89</u>	<u>1,889,100.23</u>	
减：所得税影响金额	672,559.18	416,691.41	742,184.37	218,182.76	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,811,168.54</u>	<u>2,329,936.88</u>	<u>-10,394,854.26</u>	<u>1,670,917.47</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,811,168.54	2,329,936.88	-10,394,854.26	1,670,917.47	
归属于少数股东的非经常性损益					

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.4401	0.4401
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.3765	0.3765

2019年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.82	1.0871	1.0871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.75	1.0483	1.0483

2018年度：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.26		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.63		

2017年度：

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	稀释每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.14		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.63		



姓名 钟焯兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 430181198009056255
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2018 检

证书编号: 430400850006
No. of Certificate
发证日期: 2019年12月23日
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
与原件核对一致 (XX)

2019年 2月 23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2019 检

证书编号: 430400850006
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年 02月 13日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2020 检

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX)



姓名 方方媛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-10-19
Date of birth
工作单位 上海众华沪银会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430103197510194527
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002400128
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年02月15日
Date of issuance

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
Tianzhi International CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年6月19日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
Tianzhi International CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年7月7日

- 注册会计师执行职务，必要时应向有关单位出示本证书。
- 本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或吊销证书的，应将本证书交还注册会计协会。
- 本证书遗失，应立即向上海市注册会计师协会报告，登报声明作废后，再行补办。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stop conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the new paper.



证书编号: 110101500173
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province
 发证日期: 2018 年 04 月 02 日
 Date of Issuance



姓名: 董倩倩
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1990-01-28
 Date of birth
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 Working unit
 身份证号码: 330522189001296126
 Identity card No.

天职国际会计师事务所
 与原件核
 (XX)



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

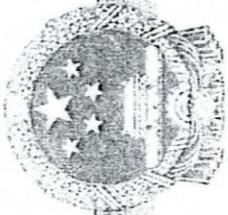
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算事宜审计、设计制度、流程、表单；税务咨询、税务管理、税务筹划、税务代理、税务申报、税务审计、税务稽查、税务行政复议、税务行政诉讼；企业管理咨询、软件开发、计算机系统处理、数据库管理、网络管理、网站建设、软件开发、软件销售、软件维护、软件升级、软件培训、软件外包、软件定制、软件集成、软件实施、软件运维、软件迁移、软件备份、软件恢复、软件灾难恢复、软件安全、软件风险评估、软件漏洞扫描、软件渗透测试、软件安全加固、软件安全审计、软件安全评估、软件安全整改、软件安全加固、软件安全审计、软件安全评估、软件安全整改；(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)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX)



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

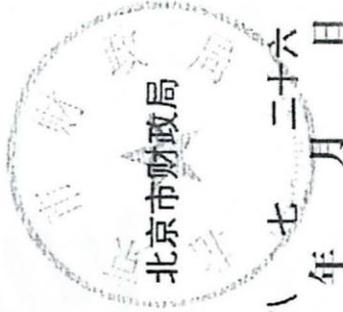
国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

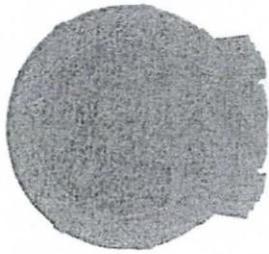
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX)



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

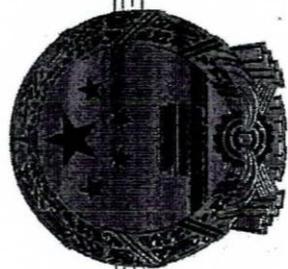
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX)

