



广东东方精工科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东东方精工科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,940,001,676.49	2,356,703,434.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,493,920,592.25	1,164,039,381.59
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	516,566,982.61	597,431,210.02
应收款项融资	39,532,463.47	55,447,099.32
预付款项	53,680,384.23	25,901,123.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	83,949,250.19	79,573,114.49
其中：应收利息	3,486,564.94	721,935.36
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	838,468,641.98	671,432,701.11
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		356,983.48
其他流动资产	120,333,967.45	22,346,314.29
流动资产合计	5,086,453,958.67	4,973,231,362.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,128,138.10	72,372,355.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,649,624.09	20,559,159.34
投资性房地产		
固定资产	569,720,809.77	585,754,900.75
在建工程	12,735,416.77	4,839,241.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	317,714,806.59	249,882,429.53
开发支出		
商誉	332,717,576.86	306,633,631.93
长期待摊费用	11,295,458.17	8,699,236.33
递延所得税资产	55,153,179.77	49,025,021.61
其他非流动资产	1,443,594.59	2,518,818.56
非流动资产合计	1,398,558,604.71	1,300,284,794.56
资产总计	6,485,012,563.38	6,273,516,157.31
流动负债：		
短期借款	82,888,933.77	117,888,353.14
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	304,022.63	
衍生金融负债		
应付票据	51,457,356.15	43,973,859.51
应付账款	451,561,359.28	472,862,744.45
预收款项		286,511,724.62

合同负债	442,374,748.64	
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	88,359,478.62	106,677,329.95
应交税费	32,072,332.40	48,928,229.51
其他应付款	105,356,789.44	90,950,443.16
其中：应付利息	2,426,515.21	1,410,745.58
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	491,320,129.60	353,399,238.29
其他流动负债		
流动负债合计	1,745,695,150.53	1,521,191,922.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,092,928.25	224,146,667.48
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	17,938,177.86	12,252,657.36
预计负债	98,094,210.40	78,650,466.48
递延收益	17,568,648.59	18,275,808.90
递延所得税负债	13,919,737.18	16,915,692.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	196,613,702.28	350,241,293.13
负债合计	1,942,308,852.81	1,871,433,215.76
所有者权益：		
股本	1,545,126,957.00	1,838,647,096.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,085,401,043.51	3,862,377,838.84
减：库存股	79,406,925.60	160,088,925.60
其他综合收益	28,922,999.01	24,971,085.32
专项储备		
盈余公积	51,830,974.45	51,830,974.45
一般风险准备		
未分配利润	-1,153,474,999.05	-1,280,673,461.14
归属于母公司所有者权益合计	4,478,400,049.32	4,337,064,607.87
少数股东权益	64,303,661.25	65,018,333.68
所有者权益合计	4,542,703,710.57	4,402,082,941.55
负债和所有者权益总计	6,485,012,563.38	6,273,516,157.31

法定代表人：唐灼林

主管会计工作负责人：邱业致

会计机构负责人：邱业致

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,501,340,503.96	1,899,380,375.38
交易性金融资产	1,493,417,186.84	1,163,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,962,124.93	151,096,214.10
应收款项融资	37,585,033.47	51,139,322.12
预付款项	4,221,561.72	3,233,763.27
其他应收款	47,847,407.67	36,670,496.12
其中：应收利息	1,694,150.03	
应收股利	12,264,643.27	
存货	131,753,806.72	111,225,290.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		356,983.48
其他流动资产	89,518,896.49	4,961,417.06

流动资产合计	3,417,646,521.80	3,421,063,861.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	449,097,520.04	439,638,782.00
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	333,420,698.22	340,791,611.76
在建工程	211,656.67	83,070.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,435,044.45	60,733,612.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,140,484.58	3,335,014.92
递延所得税资产	6,190,965.18	4,923,465.18
其他非流动资产	585,189.00	585,189.00
非流动资产合计	852,081,558.14	850,090,745.76
资产总计	4,269,728,079.94	4,271,154,607.39
流动负债：		
短期借款		90,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,427,217.57	43,843,859.51
应付账款	67,256,660.67	70,687,704.41
预收款项		17,451,789.10
合同负债	30,598,160.14	
应付职工薪酬	12,411,500.40	26,144,254.56
应交税费	3,750,126.46	1,921,575.57
其他应付款	55,517,138.57	50,214,415.95
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	211,960,803.81	300,263,599.10
非流动负债：		
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		
递延收益	13,865,301.66	14,423,631.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,865,301.66	14,423,631.66
负债合计	225,826,105.47	314,687,230.76
所有者权益：		
股本	1,545,126,957.00	1,838,647,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,831,614,807.09	3,608,591,602.42
减：库存股	79,406,925.60	160,088,925.60
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,830,974.45	51,830,974.45
未分配利润	-1,305,263,838.47	-1,382,513,370.64
所有者权益合计	4,043,901,974.47	3,956,467,376.63
负债和所有者权益总计	4,269,728,079.94	4,271,154,607.39

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,177,491,225.13	4,391,349,294.89
其中：营业收入	1,177,491,225.13	4,391,349,294.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,094,590,537.26	4,126,558,011.79
其中：营业成本	841,826,823.84	3,696,850,553.46
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	5,688,141.92	12,523,381.19
销售费用	91,295,589.80	194,155,656.79
管理费用	122,309,575.89	151,165,409.76
研发费用	35,204,923.99	58,949,248.90
财务费用	-1,734,518.18	12,913,761.69
其中：利息费用	6,239,583.43	19,117,767.18
利息收入	11,409,249.10	12,761,403.50
加：其他收益	7,097,271.94	3,531,512.52
投资收益（损失以“-”号填列）	32,724,984.33	10,101,832.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,671.37	538,060.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	13,309,111.52	



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	358,541.25	-39,443,469.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,978,396.97	3,093,106.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,972.08	-408,669.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	133,414,172.02	241,665,595.34
加: 营业外收入	176,776.93	9,972,949.51
减: 营业外支出	1,464,849.29	2,600,939.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	132,126,099.66	249,037,604.91
减: 所得税费用	5,642,310.00	65,188,292.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	126,483,789.66	183,849,312.89
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	127,198,462.09	182,391,136.39
2.少数股东损益	-714,672.43	1,458,176.50
六、其他综合收益的税后净额	3,951,913.69	-257,578.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,951,913.69	-257,578.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	65,719.32	
1.重新计量设定受益计划变动额	65,719.32	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,886,194.37	-257,578.17

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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	3,886,194.37	-257,578.17
7.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	130,435,703.35	183,591,734.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,150,375.78	182,133,558.22
归属于少数股东的综合收益总额	-714,672.43	1,458,176.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.10

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

法定代表人：唐灼林

主管会计工作负责人：邱业致

会计机构负责人：邱业致

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	159,641,747.94	145,408,081.79
减：营业成本	94,695,220.31	95,186,297.55
税金及附加	3,903,443.82	3,143,128.47
销售费用	10,202,503.51	11,185,492.45
管理费用	40,321,247.10	39,890,833.58
研发费用	9,543,406.45	6,236,439.17
财务费用	-4,909,234.03	-5,002,130.56
其中：利息费用	897,594.00	3,750,363.67
利息收入	6,338,571.34	9,146,694.77

加：其他收益	4,597,985.41	2,637,630.00
投资收益（损失以“-”号填列）	51,493,566.58	9,507,895.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,671.37	551,059.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,417,186.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,857,481.56	519,758.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,981.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,251,381.17	7,436,287.35
加：营业外收入	4,447.22	79,137.45
减：营业外支出	1,273,796.22	683,006.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,982,032.17	6,832,418.67
减：所得税费用	-1,267,500.00	1,398,230.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,249,532.17	5,434,187.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	77,249,532.17	5,434,187.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,418,765,853.87	3,594,432,732.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,045,479.18	25,568,755.13
收到其他与经营活动有关的现金	31,236,687.94	21,351,600.88
经营活动现金流入小计	1,469,048,020.99	3,641,353,088.46
购买商品、接受劳务支付的现金	926,364,370.99	1,331,701,848.31
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	245,758,501.22	322,880,132.50
支付的各项税费	48,319,826.97	414,487,266.58
支付其他与经营活动有关的现金	219,195,912.49	153,043,089.10
经营活动现金流出小计	1,439,638,611.67	2,222,112,336.49
经营活动产生的现金流量净额	29,409,409.32	1,419,240,751.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	19,332,320.61	9,562,419.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,024.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,827,403,841.13	50,200,000.00
投资活动现金流入小计	4,846,736,161.74	59,802,444.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,047,976.06	23,967,938.26
投资支付的现金	1,183,245.00	
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		93,914,557.59
支付其他与投资活动有关的现金	5,144,300,000.00	790,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,231,531,221.06	907,882,495.85

投资活动产生的现金流量净额	-384,795,059.32	-848,080,051.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,600,000.00	
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	75,707,759.83	22,328,668.37
收到其他与筹资活动有关的现金		45,300,545.99
筹资活动现金流入小计	98,307,759.83	67,629,214.36
偿还债务支付的现金	159,171,545.53	238,056,448.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,453,887.85	7,315,528.05
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	290,000,000.00	1,388,396,306.96
筹资活动现金流出小计	455,625,433.38	1,633,768,283.43
筹资活动产生的现金流量净额	-357,317,673.55	-1,566,139,069.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,994,436.04	9,209,649.16
五、现金及现金等价物净增加额	-707,708,887.51	-985,768,719.59
加：期初现金及现金等价物余额	2,226,724,737.39	2,057,997,442.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,519,015,849.88	1,072,228,722.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,170,271.11	214,123,219.27
收到的税费返还	6,177,627.73	11,554,453.18
收到其他与经营活动有关的现金	12,900,250.98	8,038,370.68
经营活动现金流入小计	254,248,149.82	233,716,043.13
购买商品、接受劳务支付的现金	108,542,176.20	138,894,321.46
支付给职工以及为职工支付的现金	64,093,135.32	48,334,304.16
支付的各项税费	5,071,412.19	10,335,422.77
支付其他与经营活动有关的现金	111,289,069.98	33,963,558.43

经营活动现金流出小计	288,995,793.69	231,527,606.82
经营活动产生的现金流量净额	-34,747,643.87	2,188,436.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,936,359.29	8,956,836.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	4,783,300,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计	4,809,236,359.29	9,156,836.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,144,384.43	5,062,235.32
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,100,300,000.00	770,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,101,444,384.43	775,062,235.32
投资活动产生的现金流量净额	-292,208,025.14	-765,905,398.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,600,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,600,000.00	
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	897,594.00	3,308,616.65
支付其他与筹资活动有关的现金	290,000,000.00	74,544,106.96
筹资活动现金流出小计	380,897,594.00	127,852,723.61
筹资活动产生的现金流量净额	-358,297,594.00	-127,852,723.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-564,662.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-685,817,925.48	-891,569,686.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,770,491,895.62	1,432,283,149.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,673,970.14	540,713,463.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,838,647,096.00				3,862,377,838.84	160,088,925.60	24,971,085.32	51,830,974.45		-1,280,673,461.14		4,337,064,607.87	65,018,333.68	4,402,082,941.55
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	1,838,647,096.00				3,862,377,838.84	160,088,925.60	24,971,085.32	51,830,974.45		-1,280,673,461.14		4,337,064,607.87	65,018,333.68	4,402,082,941.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-293,520,139.00				223,023,204.67	-80,682,000.00	3,951,913.69			127,198,462.09		141,335,441.45	-714,672.43	140,620,769.02
（一）综合收益							3,951,913.69			127,198,462.09		131,150,375.78	-714,672.43	130,435,703.35



总额													
(二) 所有者投入和减少资本	-293,520,139.00			223,023,204.67	-80,682,000.00						10,185,065.67		10,185,065.67
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-70,496,933.33	-80,682,000.00						10,185,066.67		10,185,066.67
4. 其他	-293,520,139.00			293,520,138.00							-1.00		-1.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余 额	1,545,126,957.00			4,085,401,043.51	79,406,925.60	28,922,999.01	51,830,974.45	-1,153,474,999.05	4,478,400,049.32	64,303,661.25	4,542,703,710.57		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益合计
	股本	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	1,838,647,096.00			5,298,075,978.80	63,597,455.75	20,300,909.34	51,830,974.45		-3,118,692,266.64		4,026,565,236.20	5,667,911.11	4,032,233,147.31
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	1,838,647,096.00		5,298,075,978.80	63,597,455.75	20,300,909.34	51,830,974.45	-3,118,692,266.64	4,026,565,236.20	5,667,911.11	4,032,233,147.31		
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）			24,876,033.54	73,333,814.79	-257,578.17		182,391,136.39	133,675,776.97	57,747,087.52	191,422,864.49		
（一）综合收益 总额					-257,578.17		182,391,136.39	182,133,558.22	1,458,176.50	183,591,734.72		
（二）所有者投 入和减少资本			-14,666.82	73,333,814.79				-73,348,481.61	56,648,001.09	-16,700,480.52		
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他			-14,666.82	73,333,814.79				-73,348,481.61	56,648,001.09	-16,700,480.52		
（三）利润分配												
1. 提取盈余公												

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他				24,890,700.36						24,890,700.36	-359,090.07	24,531,610.29
四、本期末余额	1,838,647,096.00			5,322,952,012.34	136,931,270.54	20,043,331.17	51,830,974.45		-2,936,301,130.25	4,160,241,013.17	63,414,998.63	4,223,656,011.80

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,838,647,096.00				3,608,591,602.42	160,088,925.60			51,830,974.45	-1,382,513,370.64		3,956,467,376.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,838,647,096.00				3,608,591,602.42	160,088,925.60			51,830,974.45	-1,382,513,370.64		3,956,467,376.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-293,520,139.00				223,023,204.67	-80,682,000.00				77,249,532.17		87,434,597.84
（一）综合收益总额										77,249,532.17		77,249,532.17
（二）所有者投入和减少资本	-293,520,139.00				223,023,204.67	-80,682,000.00						10,185,065.67
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-70,496,933.33	-80,682,000.00						10,185,066.67
4. 其他	-293,520,139.00				293,520,138.00							-1.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,545,126,957.00				3,831,614,807.09	79,406,925.60			51,830,974.45	-1,305,263,838.47		4,043,901,974.47

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,838,647,096.00				5,055,665,185.99	63,597,455.75			51,830,974.45	-3,502,634,972.72		3,379,910,827.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,838,647,096.00				5,055,665,185.99	63,597,455.75			51,830,974.45	-3,502,634,972.72		3,379,910,827.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,666.82	73,333,814.79				5,434,187.69		-67,914,293.92
（一）综合收益总额										5,434,187.69		5,434,187.69
（二）所有者投入和减少资本					-14,666.82	73,333,814.79						-73,348,481.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所												

所有者权益的金额												
4. 其他					-14,666.82	73,333,814.79						73,319,147.97
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,838,647,096.00				5,055,650,519.17	136,931,270.54			51,830,974.45	-3,497,200,785.03		3,311,996,534.05



### 三、公司基本情况

广东东方精工科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为南海市东方纸箱机械实业有限公司,成立于1996年12月9日,并取得了注册号为440682000040868的《企业法人营业执照》。2011年8月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1237号文《关于核准广东东方精工科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司向社会公众发行人民币普通股,于2011年8月在深圳交易所挂牌上市。公司自2016年起启用统一社会信用代码:914406002318313119。

本公司所属行业为制造业--专用设备制造业。

2020年1月,本公司回购注销普莱德原股东承担的业绩补偿股份数量共计293,520,139股,实施完成后,公司总股本由1,838,647,096股变更为1,545,126,957股。截至2020年6月30日止,本公司累计发行股票总数1,545,126,957股,注册地:佛山市南海区狮山镇强狮路2号(办公楼、厂房A、厂房B),总部地址:广东省佛山市南海区狮山镇强狮路2号。

本公司主要经营范围为:加工,制造,销售:纸箱印刷机及配件,通用机械及配件,提供上述产品的售后服务,经纪代理服务,技术咨询服务,安装服务;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

本公司的实际控制人为唐灼林、唐灼棉。

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月27日批准报出。

截至2020年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
东方精工(香港)有限公司(以下简称“东方精工(香港)”)
Dong Fang Precision(Netherland)Cooperatief U.A.(以下简称“东方精工(荷兰)”)
广东佛斯伯智能设备有限公司(以下简称“Fosber亚洲”)
苏州顺益投资有限公司(以下简称“顺益投资”)

截至2020年6月30日止,本公司合并财务报表范围内间接持有的子公司如下:

间接持有的子公司名称
Fosber S.p.A.(以下简称“Fosber集团”)
Fosber America, Inc.(以下简称“Fosber 美国”)
佛斯伯(机械)天津有限公司(以下简称“Fosber 天津”)
苏州百胜动力机器股份有限公司(以下简称“百胜动力”)
EDF EUROPE S.R.L(以下简称“意大利EDF”)
Tiruna Group Industrial, S.L.(以下简称“Tiruna集团”)
Tiruna S.L.U.
Tratamientos Industriales Tiruna S.A.U.
Tiruna Brazil

Tiruna France SARL
SCI Candan
Tiruna UK Ltd
Guangdong Tiruna
Tiruna America inc. (以下简称“Tiruna 美国”)
QuantumCorrugated S.r.l. (以下简称“意大利QCorr”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（二十五）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

公司名称	记账本位币
Fosber集团	欧元
Fosber美国	美元
东方精工（香港）	美元
东方精工（荷兰）	欧元
意大利EDF	欧元
Tiruna集团	欧元
Tiruna S.L.U.	欧元
Tratamientos Industriales Tiruna S.A.U.	欧元
Tiruna Brazil	雷亚尔
Tiruna France SARL	欧元
SCI Candan	欧元
Tiruna UK Ltd	英镑
Tiruna 美国	美元
QuantumCorrugated S.r.l.	欧元

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要

的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十三）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项

目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

### (1)应收款项减值

#### ①应收账款

应收账款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提比例
账龄分析组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
个别认定组合	个别认定法

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，本公司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。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照合并范围内关联方组合以



及账龄分析组合，合并范围内关联方组合不计提坏账准备，账龄分析组合以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	
	智能包装设备相关业务	动力机业务
1年以内（含1年）	1	5
1至2年（含2年）	5	10
2至3年（含3年）	10	30
3至4年（含4年）	30	50
4至5年（含5年）	50	80
5年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## ②其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提比例
账龄分析组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
个别认定组合	个别认定法

组合中，账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	
	智能包装设备相关业务	动力机业务
1年以内（含1年）	1	5
1至2年（含2年）	5	10
2至3年（含3年）	10	30
3至4年（含4年）	30	50
4至5年（含5年）	50	80
5年以上	100	100

## （2）其他应收款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

## 11、存货

### 1.存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、委托加工物资等。

### 2.发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均计价。

### 3.不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 12、合同资产

详见五、(25)收入

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“（10）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本〔如销售佣金等〕。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入

当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者

权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-18	5.00%	5.28%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.5%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.5%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提

固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支

出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50	土地证使用期限	土地使用权
土地所有权	永久	境外土地证	土地所有权
商标及专利	5-10	使用年限	商标及专利

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

子公司Fosber集团位于意大利的土地所有权具有永久期限，公司认为在可预见的将来该土地所有权均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

子公司Fosber集团以及Fosber美国所注册的商标按照法律规定具有使用寿命，但是在保护期届满时，Fosber集团以及Fosber美国可以较低的手续费申请延期。此外，有关的调查表明，上述商标权所依附产品的市场需求是长期的，公司将从上述商标的产品中长期受益。

因此，本公司将商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，上述无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术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。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2. 摊销年限

- (1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- (2) 其他费用按受益年限分3-5年平均摊销。

## 21、合同负债

详见五、(25)收入



## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 23、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

**自2020年1月1日起适用的会计政策**

### 1. 销售商品收入确认的一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- (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商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时间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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (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) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2. 具体原则

### (1) 瓦楞印刷机相关业务

内销模式：内销整机销售以货物签收单签收日作为收入的确认时点，内销配件销售以销售对账后作为收入的确认时点。

外销模式：外销整机及配件以货物报关并取得经海关核准的报关单、货物装船并取得货物提单为收入确认时点。

### (2) 国内动力机业务

内销模式：以销售对账后作为收入的确认时点；

外销模式：以货物报关并取得经海关核准的报关单、货物装船并取得货物提单为收入确认时点。

### (3) 瓦楞纸板生产线相关业务

瓦楞纸板生产线业务收入分为机器销售收入以及安装服务收入。

机器销售：1) 内销模式：以机器运抵客户并签收作为收入的确认时点；

2) 外销模式：以货物报关并取得经海关核准的报关单、货物装船并取得货物提单为收入确认时点。

安装服务收入：在机器完成安装并试运行完成后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

### 2. 确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既

不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 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。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,356,703,434.60	2,356,703,434.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,164,039,381.59	1,164,039,381.59	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	597,431,210.02	597,431,210.02	
应收款项融资	55,447,099.32	55,447,099.32	
预付款项	25,901,123.85	25,901,123.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	79,573,114.49	79,573,114.49	
其中：应收利息	721,935.36	721,935.36	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	671,432,701.11	671,432,701.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	356,983.48	356,983.48	
其他流动资产	22,346,314.29	22,346,314.29	
流动资产合计	4,973,231,362.75	4,973,231,362.75	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	72,372,355.03	72,372,355.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	20,559,159.34	20,559,159.34	
投资性房地产			
固定资产	585,754,900.75	585,754,900.75	
在建工程	4,839,241.48	4,839,241.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	249,882,429.53	249,882,429.53	
开发支出			
商誉	306,633,631.93	306,633,631.93	
长期待摊费用	8,699,236.33	8,699,236.33	
递延所得税资产	49,025,021.61	49,025,021.61	
其他非流动资产	2,518,818.56	2,518,818.56	
非流动资产合计	1,300,284,794.56	1,300,284,794.56	
资产总计	6,273,516,157.31	6,273,516,157.31	
流动负债：			

短期借款	117,888,353.14	117,888,353.14	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	43,973,859.51	43,973,859.51	
应付账款	472,862,744.45	472,862,744.45	
预收款项	286,511,724.62		-286,511,724.62
合同负债		286,511,724.62	286,511,724.62
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	106,677,329.95	106,677,329.95	
应交税费	48,928,229.51	48,928,229.51	
其他应付款	90,950,443.16	90,950,443.16	
其中：应付利息	1,410,745.58	1,410,745.58	
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	353,399,238.29	353,399,238.29	
其他流动负债			
流动负债合计	1,521,191,922.63	1,521,191,922.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	224,146,667.48	224,146,667.48	
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	12,252,657.36	12,252,657.36	



预计负债	78,650,466.48	78,650,466.48	
递延收益	18,275,808.90	18,275,808.90	
递延所得税负债	16,915,692.91	16,915,692.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	350,241,293.13	350,241,293.13	
负债合计	1,871,433,215.76	1,871,433,215.76	
所有者权益：			
股本	1,838,647,096.00	1,838,647,096.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,862,377,838.84	3,862,377,838.84	
减：库存股	160,088,925.60	160,088,925.60	
其他综合收益	24,971,085.32	24,971,085.32	
专项储备			
盈余公积	51,830,974.45	51,830,974.45	
一般风险准备			
未分配利润	-1,280,673,461.14	-1,280,673,461.14	
归属于母公司所有者权益合计	4,337,064,607.87	4,337,064,607.87	
少数股东权益	65,018,333.68	65,018,333.68	
所有者权益合计	4,402,082,941.55	4,402,082,941.55	
负债和所有者权益总计	6,273,516,157.31	6,273,516,157.31	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,899,380,375.38	1,899,380,375.38	
交易性金融资产	1,163,000,000.00	1,163,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	151,096,214.10	151,096,214.10	
应收款项融资	51,139,322.12	51,139,322.12	
预付款项	3,233,763.27	3,233,763.27	

其他应收款	36,670,496.12	36,670,496.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	111,225,290.10	111,225,290.10	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	356,983.48	356,983.48	
其他流动资产	4,961,417.06	4,961,417.06	
流动资产合计	3,421,063,861.63	3,421,063,861.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	439,638,782.00	439,638,782.00	
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	340,791,611.76	340,791,611.76	
在建工程	83,070.80	83,070.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	60,733,612.10	60,733,612.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,335,014.92	3,335,014.92	
递延所得税资产	4,923,465.18	4,923,465.18	
其他非流动资产	585,189.00	585,189.00	
非流动资产合计	850,090,745.76	850,090,745.76	
资产总计	4,271,154,607.39	4,271,154,607.39	
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	43,843,859.51	43,843,859.51	
应付账款	70,687,704.41	70,687,704.41	
预收款项	17,451,789.10		-17,451,789.10
合同负债		17,451,789.10	17,451,789.10
应付职工薪酬	26,144,254.56	26,144,254.56	
应交税费	1,921,575.57	1,921,575.57	
其他应付款	50,214,415.95	50,214,415.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	300,263,599.10	300,263,599.10	
非流动负债：			
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			
递延收益	14,423,631.66	14,423,631.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,423,631.66	14,423,631.66	
负债合计	314,687,230.76	314,687,230.76	
所有者权益：			
股本	1,838,647,096.00	1,838,647,096.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	3,608,591,602.42	3,608,591,602.42	
减：库存股	160,088,925.60	160,088,925.60	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	51,830,974.45	51,830,974.45	
未分配利润	-1,382,513,370.64	-1,382,513,370.64	
所有者权益合计	3,956,467,376.63	3,956,467,376.63	
负债和所有者权益总计	4,271,154,607.39	4,271,154,607.39	

## 调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

**（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
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	土地使用权证登记之土地面积	3 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司*1	15%

东方精工（香港）	16.50%
东方精工（荷兰）	20%
Fosber 集团	24%
Fosber 美国	21%
Fosber 天津	25%
顺益投资	25%
百胜动力*2	15%
意大利 EDF	24%
Fosber 亚洲*3	15%
Tiruna 集团	28%
Tiruna S.L.U.	28%
Tratamientos Industriales Tiruna S.A.U.	28%
Tiruna Brazil	34%
Tiruna France SARL	15%
SCI Candan	15%
Tiruna UK Ltd	19%
Guangdong Tiruna	25%
Tiruna 美国	21%

## 2、税收优惠

\*1本公司于2017年11月通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局高新技术企业复审并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744002995），有效期三年。在有效期内减按15%税率计缴企业所得税。

\*2公司之子公司百胜动力于2019年11月7日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（证书编号：GR201932000339），有效期三年，在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税。

\*3公司之子公司Fosber亚洲于2018年11月28日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局批准并取得其联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844003599），有效期三年，在有效期内减按15%的税率计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	333,466.53	249,951.68
银行存款	1,518,673,673.17	2,224,849,135.20
其他货币资金	420,994,536.79	131,604,347.72
合计	1,940,001,676.49	2,356,703,434.60
其中：存放在境外的款项总额	310,445,350.28	340,057,779.28

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,433,986.23	4,397,386.30
信用证保证金	3,128,028.34	0.00
借款保函保证金	411,891,293.51	124,024,093.46
质押定期存款	532,518.53	480,000.00
预付账款保证金		526,000.00
远期结售汇保证金		551,217.45
合计	420,985,826.61	129,978,697.21

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,871.13	1,039,381.59
其中：		
衍生金融资产	464,871.13	1,039,381.59
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,493,455,721.12	1,163,000,000.00
其中：		
银行理财产品投资	1,393,209,890.44	1,163,000,000.00
资产管理组合	100,245,830.68	
合计	1,493,920,592.25	1,164,039,381.59

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,175,863.86	
合计	30,175,863.86	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,105,123.97	0.21%	1,105,123.97	100.00%	0.00	1,088,998.63	0.18%	1,088,998.63	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,105,123.97	0.21%	1,105,123.97	100.00%	0.00	1,088,998.63	0.18%	1,088,998.63	100.00%	0.00



的应收账款	3.97		3.97			.63		.63		
按组合计提坏账准备的应收账款	534,610,287.94	99.79%	18,043,305.33	3.38%	516,566,982.61	613,715,620.08	99.82%	16,284,410.06	2.65%	597,431,210.02
其中：										
账龄分析组合	119,987,280.58	22.39%	5,257,148.82	4.38%	114,730,31.76	110,307,014.62	17.94%	4,164,569.70	3.78%	106,142,444.92
个别认定组合	414,623,007.36	77.40%	12,786,156.51	3.08%	401,836,850.85	503,408,605.46	81.88%	12,119,840.36	2.41%	491,288,765.10
合计	535,715,411.91	100.00%	19,148,429.30	3.57%	516,566,982.61	614,804,618.71	100.00%	17,373,408.69	2.83%	597,431,210.02

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
特科服务有限公司 (TECHSERVICE-KHA BAROVSK CJSC)	1,105,123.97	1,105,123.97	100.00%	客户破产，无法清偿到期债务
合计	1,105,123.97	1,105,123.97	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	119,987,280.58	5,257,148.82	4.38%
其中：			
1 年以内 (含 1 年)	100,522,179.75	2,393,951.31	2.38%
1 至 2 年 (含 2 年)	15,113,709.21	755,685.46	5.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,989,926.58	198,992.66	10.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	196,868.19	59,060.46	30.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	630,275.85	315,137.93	50.00%
5 年以上	1,534,321.00	1,534,321.00	100.00%
合计	119,987,280.58	5,257,148.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：个别认定组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
个别认定组合	414,623,007.36	12,786,156.51	3.08%
合计	414,623,007.36	12,786,156.51	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	466,441,151.15
1 至 2 年	44,909,092.74
2 至 3 年	10,625,310.69
3 年以上	13,739,857.33
3 至 4 年	3,735,333.99
4 至 5 年	2,086,291.88
5 年以上	7,918,231.46
合计	535,715,411.91

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,088,998.63				16,125.34	1,105,123.97
按组合计提坏账准备	16,284,410.06	1,589,868.74	33,482.69	12,956.13	215,465.35	18,043,305.33
合计	17,373,408.69	1,589,868.74	33,482.69	12,956.13	231,590.69	19,148,429.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,956.13

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	30,684,267.15	5.73%	
客户二	22,606,055.60	4.22%	
客户三	21,833,416.99	4.08%	
客户四	21,671,015.83	4.05%	1,083,550.79
客户五	12,914,950.86	2.41%	
合计	109,709,706.43	20.49%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	39,532,463.47	55,447,099.32
合计	39,532,463.47	55,447,099.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,976,542.32	94.96%	24,221,885.95	93.52%
1 至 2 年	2,412,644.69	4.49%	1,367,636.64	5.28%
2 至 3 年	35,566.61	0.07%	56,688.15	0.22%
3 年以上	255,630.61	0.48%	254,913.11	0.98%
合计	53,680,384.23	--	25,901,123.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 19,012,133.42，占预付款项期末余额合计数的比例为 35%。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,486,564.94	721,935.36
其他应收款	80,462,685.25	78,851,179.13
合计	83,949,250.19	79,573,114.49

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,486,564.94	721,935.36

合计	3,486,564.94	721,935.36
----	--------------	------------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,874,804.23	1,587,414.17
保证金、押金	5,494,022.30	10,743,022.49
出口退税	2,123,129.21	2,110,960.29
预付服务费	8,007,516.84	5,314,977.17

其他	20,237,781.00	14,117,024.25
股权转让款	41,795,250.00	41,031,375.00
员工借款、备用金	1,793,231.27	986,143.77
业绩补偿款	500,000.00	8,200,000.00
合计	83,825,734.85	84,090,917.14

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,779,738.01	2,460,000.00		5,239,738.01
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	486,001.13			486,001.13
本期转回	90,928.43	2,310,000.00		2,400,928.43
其他变动	38,238.89			38,238.89
2020 年 6 月 30 日余额	3,213,049.60	150,000.00		3,363,049.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,519,897.09
1 至 2 年	3,113,912.23
2 至 3 年	43,335,982.40
3 年以上	1,855,943.13
3 至 4 年	996,268.52
4 至 5 年	424,057.52
5 年以上	435,617.09
合计	83,825,734.85

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,460,000.00		2,310,000.00			150,000.00
按组合计提坏账准备	2,779,738.01	486,001.13	90,928.43		38,238.89	3,213,049.60
合计	5,239,738.01	486,001.13	2,400,928.43		38,238.89	3,363,049.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	股权转让款	41,795,250.00	2-3 年	49.70%	2,051,568.75
客户二	垫支款	2,388,300.00	1 年内	2.84%	
客户三	保险	1,430,467.83	1 年以内	1.70%	
客户四	备用金	1,036,920.25	1 年以内	1.23%	
客户五	往来款	1,010,518.63	1-2 年	1.20%	
合计	--	47,661,456.71	--	56.67%	2,051,568.75

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	282,766,079.58	13,798,131.40	268,967,948.18	248,492,417.64	13,394,596.44	235,097,821.20
在产品	478,075,453.30	26,681,026.34	451,394,426.96	379,351,397.96	25,945,105.34	353,406,292.62
库存商品	70,980,449.55	103,237.72	70,877,211.83	25,948,936.98	103,897.01	25,845,039.97
发出商品	33,445,506.01		33,445,506.01	43,439,406.00		43,439,406.00
委托加工物资	1,248,805.61		1,248,805.61	1,873,908.29		1,873,908.29
半成品	12,709,989.34	175,245.95	12,534,743.39	12,014,421.40	244,188.37	11,770,233.03
合计	879,226,283.39	40,757,641.41	838,468,641.98	711,120,488.27	39,687,787.16	671,432,701.11

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,394,596.44	2,382,292.84		1,978,757.89		13,798,131.40
在产品	25,945,105.34	735,921.00				26,681,026.34
库存商品	103,897.01			659.28		103,237.72
发出商品						
半成品	244,188.37			68,942.42		175,245.95
合计	39,687,787.16	3,118,213.84		2,048,359.59		40,757,641.41

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		356,983.48
合计		356,983.48

重要的债权投资/其他债权投资



单位：元

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

其他说明：

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	243,836.30	
增值税留抵税额	6,067,878.45	2,209,523.18
预缴税金	107,403,210.35	14,404,806.23
预付利息费用	221,013.29	129,649.62
待摊费用	40,782.78	207,209.64
其他	6,357,246.28	5,395,125.62
合计	120,333,967.45	22,346,314.29

其他说明：

**11、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
佛山赢联 数码印刷 设备有限公司（以 下简称 “赢联数 码”）	10,510,73 5.47			-86,657.9 2							10,424,07 7.55	
小计	10,510,73 5.47			-86,657.9 2							10,424,07 7.55	
二、联营企业												
嘉腾机器 人	60,136,74 0.98	7,700,000 .00		110,329.2 9							67,947,07 0.27	

Talleres Tapre	1,724,878.58				32,111.70					1,756,990.28
小计	61,861,619.56			110,329.29	32,111.70					69,704,060.55
合计	72,372,355.03	7,700,000.00		23,671.37	32,111.70					80,128,138.10

其他说明

**12、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,649,624.09	20,559,159.34
合计	17,649,624.09	20,559,159.34

其他说明：

**13、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	569,720,809.77	585,754,900.75
合计	569,720,809.77	585,754,900.75

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	574,397,960.97	445,755,180.38	24,705,378.27	12,882,317.00	4,918,690.55	33,476,588.51	1,096,136,115.68
2.本期增加金额							
（1）购置	340,080.86	2,379,807.02	445,463.73	386,754.84	543,278.40	452,720.95	4,548,105.80
（2）在建工程转入	71,825.45	1,123,893.80					1,195,719.25
（3）企业合并增加		913,755.62					913,755.62
汇率变动	2,737,984.36	5,570,271.53	82,636.84		191.69	163,080.50	8,554,164.92

3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额	577,547,851.64	455,742,908.35	25,233,478.84	13,269,071.84	5,462,160.64	34,092,389.96	1,111,347,861. 27
二、累计折旧							
1.期初余额	152,930,326.96	316,051,462.47	17,885,349.67	5,284,747.59	2,617,618.04	15,611,710.20	510,381,214.93
2.本期增加 金额							
(1) 计提	8,848,153.57	11,972,900.62	993,681.86	761,908.19	412,961.05	1,601,926.62	24,591,531.91
汇率变动	1,725,010.82	4,686,495.53	112,192.98		17.50	130,587.83	6,654,304.66
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额	163,503,491.35	332,710,858.62	18,991,224.51	6,046,655.78	3,030,596.59	17,344,224.65	541,627,051.50
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	414,044,360.29	123,032,049.73	6,242,254.33	7,222,416.06	2,431,564.05	16,748,165.31	569,720,809.77
2.期初账面 价值	421,467,634.01	129,703,717.91	6,820,028.60	7,597,569.41	2,301,072.51	17,864,878.31	585,754,900.75

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,735,416.77	4,839,241.48
合计	12,735,416.77	4,839,241.48

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	12,558,994.19		12,558,994.19	4,756,170.68		4,756,170.68
软件安装	83,070.80		83,070.80	83,070.80		83,070.80
厂房建设	93,351.78		93,351.78			
合计	12,735,416.77		12,735,416.77	4,839,241.48		4,839,241.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件安装		83,070.80				83,070.80						其他
百胜动力设备安装及工程项目		1,274,336.28		1,123,893.80		150,442.48						其他
Fosber 集团设备安装		3,481,834.40	8,761,841.62			12,243,676.02						其他
合计		4,839,241.48	8,761,841.62	1,123,893.80		12,477,189.30	--	--				--

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地所有权	商标	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	98,846,238.53	64,977,998.71		16,721,290.00	117,272,310.51	26,013,377.24	323,831,214.99
2.本期增加金额							
(1) 购置		6,188,203.84			485,640.90	344,584.54	7,018,429.28
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加		10,158,872.88			56,155,450.43		66,314,323.31
汇率变动影响		1,203,377.25		311,297.76	2,173,594.57	252,022.41	3,940,291.99
3.本期减少金额							
(1) 处置						2,103,053.15	2,103,053.15
4.期末余额	98,846,238.53	82,528,452.68		17,032,587.76	176,086,996.41	24,506,931.04	399,001,206.42
二、累计摊销							
1.期初余额	17,530,690.04	38,222,325.59			143,923.41	18,051,846.42	73,948,785.46
2.本期增加金额							
(1) 计提	1,068,224.29	5,321,471.49			1,329,079.01	763,047.65	8,481,822.44
汇率变动影响		707,399.04			1,634.31	234,649.37	943,682.72
3.本期减少金额							
(1) 处置						2,087,890.79	2,087,890.79

4.期末余额	18,598,914.33	44,251,196.12			1,474,636.73	16,961,652.65	81,286,399.83
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	80,247,324.20	38,277,256.56		17,032,587.76	174,612,359.68	7,545,278.39	317,714,806.59
2.期初账面价值	81,315,548.49	26,755,673.12		16,721,290.00	117,128,387.10	7,961,530.82	249,882,429.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动的影响	处置		
Fosber 集团	160,456,740.18		2,987,199.24			163,443,939.42
百胜动力	208,031,946.10					208,031,946.10
意大利 EDF	68,613,864.09		1,277,374.10			69,891,238.19
Quantum Corrugated		23,096,745.69				23,096,745.69
合计	437,102,550.37	23,096,745.69	4,264,573.35			464,463,869.40

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动的影响	处置		
百胜动力	61,855,054.35					61,855,054.35
意大利 EDF	68,613,864.09		1,277,374.10			69,891,238.19
合计	130,468,918.44		1,277,374.10			131,746,292.54

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房配套工程支出	1,831.03	627,344.72	208,516.90		420,658.85
办公室网络建设	38,384.58		1,820.42		36,564.16
厂房装修支出	4,902,531.76	356,404.72	626,630.90		4,632,305.58
CE 认证服务费	28,066.04		2,122.64		25,943.40
租赁资产摊销	86,864.45		14,368.43		72,496.02
深圳办公室	2,966,362.95	2,460.39	233,724.77		2,735,098.57
模具摊销	675,195.52	3,656,637.19	959,441.12		3,372,391.59
合计	8,699,236.33	4,642,847.02	2,046,625.18		11,295,458.17

其他说明

**18、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,514,749.56	6,531,173.61	40,047,445.90	7,625,373.36

内部交易未实现利润	40,064,662.50	9,615,519.00	35,104,949.11	7,347,281.21
可抵扣亏损	44,307,619.87	10,588,313.44	32,046,890.02	8,501,046.65
信用减值准备	6,505,185.93	406,099.59	8,003,088.75	501,069.70
递延收益	28,989,318.08	6,957,436.34	26,277,954.05	6,306,709.91
预计负债--售后维修服务	66,800,201.71	16,032,048.41	65,787,362.65	16,007,718.04
预提费用	7,757,952.04	2,170,840.49	7,338,871.73	1,834,719.89
其他	4,228,405.08	1,143,933.25	3,081,562.71	901,102.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	637,564.96	153,015.59		
第一解锁期股权激励费用	10,185,067.00	1,554,800.05		
合计	244,990,726.73	55,153,179.77	217,688,124.92	49,025,021.61

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	56,486,874.12	10,481,294.88	55,686,591.83	10,912,760.98
固定资产折旧差异	11,150,212.42	2,676,050.98	10,397,629.99	2,636,973.15
政府补助差异	1,025,011.92	246,002.86	1,006,278.22	241,506.77
预付账款	117,991.63	28,317.99	1,669,971.57	418,570.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,445,139.08	368,824.82	2,378,966.50	580,080.66
其他	496,856.88	119,245.65	7,202,199.04	2,125,801.31
合计	70,722,086.05	13,919,737.18	78,341,637.15	16,915,692.91

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		55,153,179.77		49,025,021.61
递延所得税负债		13,919,737.18		16,915,692.91



**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,880,268.60	14,250,399.21
合计	14,880,268.60	14,250,399.21

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				38,700.00		38,700.00
预付长期借款相关的融资手续费	1,443,594.59		1,443,594.59	2,480,118.56		2,480,118.56
合计	1,443,594.59		1,443,594.59	2,518,818.56		2,518,818.56

其他说明：

**20、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	82,888,933.77	117,888,353.14
合计	82,888,933.77	117,888,353.14

短期借款分类的说明：

**21、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	304,022.63	
其中：		
衍生金融负债	304,022.63	
其中：		
合计	304,022.63	

其他说明：

**22、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,457,356.15	43,973,859.51
合计	51,457,356.15	43,973,859.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**23、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产款项		69,749.79
采购存货	451,499,653.44	470,629,176.02
加工费		712,857.59
其他	61,705.84	1,450,961.05
合计	451,561,359.28	472,862,744.45

**24、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**25、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	442,374,748.64	286,511,724.62
合计	442,374,748.64	286,511,724.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,755,045.52	185,703,447.51	201,530,616.91	82,927,876.12
二、离职后福利-设定提存计划	7,922,284.43	30,178,032.44	32,668,714.37	5,431,602.50
合计	106,677,329.95	215,881,479.95	234,199,331.28	88,359,478.62

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,103,058.39	158,956,074.70	175,350,323.87	77,708,809.22
2、职工福利费	3,860,673.44	15,579,306.28	15,186,554.96	4,253,424.76
3、社会保险费	89,969.07	9,955,872.80	9,756,411.75	289,430.12
其中：医疗保险费	89,969.07	8,696,700.37	8,690,927.59	95,741.85
工伤保险费	0.00	994,966.35	801,278.08	193,688.27
生育保险费	0.00	264,206.08	264,206.08	0.00
4、住房公积金	0.00	988,008.09	988,008.09	0.00
5、工会经费和职工教育经费	701,344.62	224,185.64	249,318.24	676,212.02
合计	98,755,045.52	185,703,447.51	201,530,616.91	82,927,876.12

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,922,284.43	29,914,228.47	32,404,910.40	5,431,602.50
2、失业保险费	0.00	263,803.97	263,803.97	0.00
合计	7,922,284.43	30,178,032.44	32,668,714.37	5,431,602.50

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,661,438.62	7,909,778.04
企业所得税	16,181,400.77	27,833,282.53
个人所得税	9,474,664.55	7,786,676.05
城市维护建设税	16,474.66	667,743.61
教育费附加	11,767.62	476,959.72
印花税	27,162.90	810,738.35
房产税	1,482,729.68	211,158.54
土地使用税	205,153.80	34,530.60
其他	3,011,539.80	3,197,362.07
合计	32,072,332.40	48,928,229.51

其他说明：

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,426,515.21	1,410,745.58
其他应付款	102,930,274.23	89,539,697.58
合计	105,356,789.44	90,950,443.16

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	2,426,515.21	1,410,745.58
合计	2,426,515.21	1,410,745.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	316,164.78	205,000.00
往来款	3,433,252.75	10,392,785.36
预提费用	43,702,528.93	46,603,711.83
股权收购款	26,350,910.00	25,869,305.00
设备工程款	390,805.97	637,290.63
其他	6,112,632.84	5,651,127.60
备用金	23,978.96	180,477.16
限制性股票回购款	22,600,000.00	
合计	102,930,274.23	89,539,697.58

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
意大利 EDF 原股东股权收购款	26,350,910.00	未到约定付款时间
合计	26,350,910.00	--

其他说明

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	491,320,129.60	353,399,238.29
合计	491,320,129.60	353,399,238.29

其他说明：

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	6,848,052.20	9,645,245.56
保证借款		191,323,440.00
信用借款	42,244,876.05	23,177,981.92
合计	49,092,928.25	224,146,667.48

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 31、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	17,938,177.86	12,252,657.36
合计	17,938,177.86	12,252,657.36

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	12,252,657.36	10,163,946.95
二、计入当期损益的设定受益成本	5,241,486.25	1,923,772.98
1.当期服务成本	215,928.35	
4.利息净额	5,025,557.90	1,923,772.98
四、其他变动	444,034.25	164,937.43
2.已支付的福利	215,928.35	
3.汇率变动	228,105.90	164,937.43
五、期末余额	17,938,177.86	12,252,657.36

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**32、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	92,989,543.32	73,639,095.36	
其他	5,104,667.08	5,011,371.12	
合计	98,094,210.40	78,650,466.48	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**33、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,275,808.90		707,160.31	17,568,648.59	
合计	18,275,808.90		707,160.31	17,568,648.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金枫路旧厂房拆迁补偿	3,852,177.24			148,830.31			3,703,346.93	与资产相关
摊销递延收益（4台三菱龙门加工中心、3台定梁式龙门加工中心）	14,423,631.66			558,330.00			13,865,301.66	与资产相关
合计	18,275,808.90			707,160.31			17,568,648.59	与资产相关

其他说明：

**34、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,838,647,096.00				-293,520,139.00	-293,520,139.00	1,545,126,957.00
------	------------------	--	--	--	-----------------	-----------------	------------------

其他说明：

本期股份其他变动为本公司以人民币1元的价格回购普莱德原股东应承担的业绩补偿股293,520,139.00股。

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,862,090,284.37	293,520,138.00	80,682,000.00	4,074,928,422.37
其他资本公积	287,554.47	10,185,066.67		10,472,620.47
合计	3,862,377,838.84	303,705,204.67	80,682,000.00	4,085,401,043.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动主要包括：

- 2020年1月，本公司以人民币1元的价格回购业绩补偿股份293,520,139.00股，增加股本溢价293,520,138.00元。
- 2020年6月本公司收到本期激励计划首次授予限制性股票认购资金总额为人民币22,600,000.00元，授予限制性股票收到的金额与回购成本差额80,682,000.00元计入股本溢价，本期授予限制性股票摊销金额为人民币10,185,066.67元计入其他资本公积。详见附注十三及附注37

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	160,088,925.60	22,600,000.00	103,282,000.00	79,406,925.60
合计	160,088,925.60	22,600,000.00	103,282,000.00	79,406,925.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年上半年本公司授予限制性股票22,600,000.00股，确认交付职工的库存股成本22,600,000.00元，减少已回购的库存股成本103,282,000.00元，授予限制性股票收到的金额与回购成本差额80,682,000.00元计入股本溢价，详见附注十三。

### 37、其他综合收益

单位：元

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



			损益	当期转入 留存收益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	192,829.89	65,719.32				65,719.32	258,549.21
其中：重新计量设定受益计划变动额	192,829.89	65,719.32				65,719.32	258,549.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,778,255.43	3,886,194.37				3,886,194.37	28,664,449.80
现金流量套期储备	460,113.12						460,113.12
外币财务报表折算差额	24,822,227.50	3,886,194.37				3,886,194.37	28,708,421.87
其他	-504,085.19						-504,085.19
其他综合收益合计	24,971,085.32	3,951,913.69				3,951,913.69	28,922,999.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,830,974.45			51,830,974.45
合计	51,830,974.45			51,830,974.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,280,673,461.14	-3,118,692,266.64
调整后期初未分配利润	-1,280,673,461.14	-3,118,692,266.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,198,462.09	1,838,018,805.50
期末未分配利润	-1,153,474,999.05	-1,280,673,461.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,122,698,491.71	803,803,269.33	4,338,799,337.75	3,658,110,891.89
其他业务	54,792,733.42	38,023,554.51	52,549,957.14	38,739,661.57
合计	1,177,491,225.13	841,826,823.84	4,391,349,294.89	3,696,850,553.46

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,731,517.11	3,828,494.09
教育费附加	1,220,501.41	3,536,110.17
房产税	2,203,219.15	1,846,374.71
土地使用税	239,684.40	237,589.81
车船使用税	9,930.39	5,170.00
印花税	217,428.91	2,722,013.61
其他	65,860.55	347,628.80
合计	5,688,141.92	12,523,381.19

其他说明：

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,078,365.25	26,505,157.11
差旅费	2,516,914.22	7,656,129.90
运输费	16,540,528.79	35,244,883.21
佣金及代理服务费用	20,394,895.39	24,982,046.78
广告及展会费用	2,247,452.05	6,198,614.97
办公费等其他	5,324,784.18	8,443,405.38
产品质量保证金	17,951,965.17	78,995,177.25
其他	4,240,684.75	6,130,242.19

合计	91,295,589.80	194,155,656.79
----	---------------	----------------

其他说明：

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,770,138.86	79,638,383.51
资产折旧与摊销	12,977,606.64	20,178,298.17
税费	1,750,066.68	2,444,092.63
差旅费及业务招待费	4,401,637.79	4,713,549.15
收购及中介费用	1,826,187.43	312,914.53
办公费等其他	18,267,256.03	27,547,965.46
咨询费	10,079,079.98	13,846,094.47
维修保养费	3,052,535.81	2,484,111.84
股份支付	10,185,066.67	
合计	122,309,575.89	151,165,409.76

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,210,086.32	34,823,358.29
材料费	1,506,176.53	6,791,677.41
水电费	342,355.00	1,390,408.90
折旧摊销	5,869,247.71	7,045,372.51
其他费用	4,277,058.43	8,898,431.79
合计	35,204,923.99	58,949,248.90

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,239,583.43	10,735,147.11
减：利息收入	11,409,249.10	12,761,403.50

汇兑损益	-589,906.60	376,194.23
其他	4,025,054.09	6,181,203.77
贴现利息		8,382,620.07
合计	-1,734,518.18	12,913,761.69

其他说明：

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
摊销递延收益（4 台三菱龙门加工中心、3 台定梁式龙门加工中心）	558,330.00	558,330.00
经济和科技促进局专利资助经费		15,000.00
佛山市安全生产监督管理局“智能制造、本质安全”示范企业项目专项资金		480,000.00
佛山市南海区经济和科技促进局 2016、2017 年企业研究开发经费投入后补专项经费		246,300.00
佛山南海经济和科技促进局 2018 年（标杆高新）企业 50 强科技攻关项目补助经费		1,000,000.00
金枫路旧厂房拆迁补偿摊销	148,830.31	148,830.31
江苏中关村科技产业园管委会《溧阳项目投资》设备补助		623,602.21
佛山市南海区经济和科技促进局 2017 年高新技术企业发展专项扶持奖励		153,000.00
2018 年对外贸易合作专项资金		200,000.00
2018 年第一批中小企业开拓国际市场扶持资金		58,500.00
2018 年经济开发区先进企业奖励		30,000.00
北京市专利资助金		5,950.00
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）		12,000.00
返还所得税手续费	194,481.14	
稳岗津贴	104,971.53	
南海市场监督管理局 2019 年专利资助知识产权专题资金	40,894.00	
佛山市南海经济促进局 2019 年度外经贸	2,240,000.00	

发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）项目		
佛山南海经济促进局 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	53,040.00	
佛山南海经促局 2018 年降低企业用电成本补贴资金	50,000.00	
科学技术局 2019 年高新企业认定补助资金	300,000.00	
商务发展（第四批）中小开发项目	59,700.00	
2019 年省商务发展切块资金（第三批）中小开企业	33,000.00	
19 年省级工业信息产业转型升级资金奖励	20,000.00	
2019 年苏州高新区国内与国外专利资助金	5,300.00	
2020 年度苏州市级打造先进制造业基地专项资金（专精特新企业培育项目）	400,000.00	
2019 年苏州高新区高技能领军人才企业奖励	50,000.00	
2019 年全区商标资助	41,600.00	
国外政府补助	1,345,206.55	
佛山南海社保局企业受影响失业保险返还项目津贴	1,451,918.40	
合计	7,097,271.94	3,531,512.52

#### 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,671.37	538,060.82
银行理财产品收益	32,701,312.96	9,563,771.46
合计	32,724,984.33	10,101,832.28

其他说明：

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	13,309,111.52	
合计	13,309,111.52	

其他说明：

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,914,927.30	3,107,422.81
应收账款坏账损失	-1,556,386.05	-42,550,891.99
合计	358,541.25	-39,443,469.18

其他说明：

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,978,396.97	3,093,106.42
合计	-2,978,396.97	3,093,106.42

其他说明：

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,972.08	-408,669.80
合计	1,972.08	-408,669.80

#### 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		40,000.00	
非流动资产处置利得	773.05		773.05
罚款收入	4,622.20	88,294.78	4,622.20
代扣个税手续费		3,137.82	

增值税退税		44,815.85	
企业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的差额		6,468,480.83	
其他	171,381.68	3,328,220.23	171,381.68
合计	176,776.93	9,972,949.51	176,776.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村 2018 年度销售十强政府奖励	中关村	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
合计							40,000.00	

其他说明：

### 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,446,189.29	43,947.41	1,446,189.29
赞助支出	16,600.00	181,898.00	16,600.00
滞纳金		4,415.57	
其他	2,060.00	2,370,678.96	2,060.00
合计	1,464,849.29	2,600,939.94	1,464,849.29

其他说明：

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,751,569.77	73,111,516.06
递延所得税费用	-2,109,259.77	-7,923,224.04

合计	5,642,310.00	65,188,292.02
----	--------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	132,126,099.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,818,914.95
子公司适用不同税率的影响	7,697,477.02
调整以前期间所得税的影响	-11,707,933.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,576,432.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,724,572.69
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	3,134,856.11
所得税费用	5,642,310.00

其他说明

**55、其他综合收益**

详见附注 37。

**56、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	19,138,595.34	10,553,838.88
利息收入	8,684,557.75	8,523,417.00
政府补助	3,413,534.85	2,274,345.00
合计	31,236,687.94	21,351,600.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	68,632,511.73	60,264,218.70
付现管理费用	37,794,087.99	58,389,538.84



往来款及其他	112,769,312.77	34,389,331.56
合计	219,195,912.49	153,043,089.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款		200,000.00
银行理财	4,827,403,841.13	
定期存款		50,000,000.00
合计	4,827,403,841.13	50,200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	5,144,300,000.00	790,000,000.00
合计	5,144,300,000.00	790,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		45,300,545.99
合计		45,300,545.99

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		1,315,047,825.35
回购股权款		73,348,481.61
保函保证金	290,000,000.00	
合计	290,000,000.00	1,388,396,306.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	126,483,789.66	183,849,312.89
加：资产减值准备	2,619,855.72	36,350,362.76
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,591,531.90	21,740,298.73
无形资产摊销	8,481,822.44	11,718,813.98
长期待摊费用摊销	2,046,625.18	7,607,830.79
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）	-1,972.08	408,669.80
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-13,309,111.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,239,815.10	18,720,071.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,724,984.33	-16,017,901.37
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-4,983,844.58	-16,032,901.90
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-2,806,737.40	-1,398,169.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-163,596,564.15	-1,081,727,749.23
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-21,051,248.91	192,604,121.35
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	97,420,432.29	2,061,417,992.61
经营活动产生的现金流量净额	29,409,409.32	1,419,240,751.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,519,015,849.88	1,072,228,722.76
减：现金的期初余额	2,226,724,737.39	2,057,997,442.35
现金及现金等价物净增加额	-707,708,887.51	-985,768,719.59

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,519,015,849.88	2,226,724,737.39
其中：库存现金	333,466.53	249,951.68
可随时用于支付的银行存款	1,518,673,673.17	2,224,849,135.20
可随时用于支付的其他货币资金	8,710.18	1,625,650.51
三、期末现金及现金等价物余额	1,519,015,849.88	2,226,724,737.39
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	420,985,826.61	129,978,697.21

其他说明：

## 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	420,985,826.61	保证金
固定资产	213,149,396.93	贷款抵押
无形资产	50,379,689.01	贷款抵押
合计	684,514,912.55	--

其他说明：

## 60、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	349,834,984.80
其中：美元	25,365,404.59	7.0795	179,574,381.79
欧元	21,373,180.59	7.9610	170,151,890.68
港币	83,242.95	0.9134	76,034.11
英镑	3,749.91	8.7144	32,678.22
应收账款	--	--	443,457,837.83
其中：美元	2,952,693.41	7.0795	20,903,593.00
欧元	53,078,036.03	7.9610	422,554,244.83
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	6,166,678.59	7.9610	49,092,928.25
港币			
应付账款			322,314,047.58
其中：美元		7.0795	
欧元	40,486,628.26	7.9610	322,314,047.58
其他应收款			66,825,385.92
其中：美元		7.0795	
欧元	8,394,094.45	7.9610	66,825,385.92
短期借款			82,888,933.77
其中：美元		7.0795	
欧元	10,411,874.61	7.9610	82,888,933.77
一年内到期的非流动负债			20,984,249.60
其中：美元		7.0795	
欧元	2,635,881.12	7.9610	20,984,249.60
其他应付款			43,478,396.68
其中：美元	13,163.81	7.0795	93,193.19
欧元	5,449,717.81	7.9610	43,385,203.49

其他说明：

**61、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金枫路旧厂房拆迁补偿	5,340,480.38	递延收益	148,830.31
4 台三菱龙门加工中心、3 台定梁式龙门加工中心	20,100,000.00	递延收益	558,330.00
返还所得税手续费	194,481.14	其他收益	194,481.14
稳岗津贴	104,971.54	其他收益	104,971.54
南海市场监督管理局 2019 年专利资助知识产权专题资金	40,894.00	其他收益	40,894.00
佛山市南海经济促进局 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）项目	2,240,000.00	其他收益	2,240,000.00
佛山南海经济促进局 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	53,040.00	其他收益	53,040.00
佛山南海经促局 2018 年降低企业用电成本补贴资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
科学技术局 2019 年高新企业认定补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
商务发展（第四批）中小开发项目	59,700.00	其他收益	59,700.00
2019 年省商务发展切块资金（第三批）中小开企业	33,000.00	其他收益	33,000.00
19 年省级工业信息产业转型升级资金奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年苏州高新区国内与国外专利资助金	5,300.00	其他收益	5,300.00
2020 年度苏州市级打造先进制造业基地专项资金（专精特新企业培育项目）	400,000.00	其他收益	400,000.00
2019 年苏州高新区高技能领军人才企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

2019 年全区商标资助	41,600.00	其他收益	41,600.00
国外政府补助	1,345,206.55	其他收益	1,345,206.55
佛山南海社保局企业受影响 失业保险返还项目津贴	1,451,918.40	其他收益	1,451,918.40

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2020 年 2 月，子公司 Fosber 集团 设立新的控股子公司 意大利 QCorr， 并以此为收购主体完成了对意大利瓦楞纸板线制造商 BP Agnati S.r.l. 相关业务资产的收购，本报告期内将意大利 Qcorr 纳入合并报表范围

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东方精工(香港)	香港	香港	贸易企业	100.00%		设立
东方精工(荷兰)	荷兰	荷兰	贸易企业	90.00%	10.00%	设立
Fosber 集团	意大利	意大利	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Fosber 美国	美国	美国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Fosber 天津	中国天津市	中国天津市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Fosber 亚洲	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	制造业	56.40%		设立
百胜动力	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	制造业	35.00%	65.00%	非同一控制下企业合并
苏州顺益	中国江苏省苏州市	中国江苏省苏州市	投资公司	100.00%		非同一控制下企业合并
意大利 EDF	意大利	意大利	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Tiruna 集团	西班牙	西班牙	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
Tiruna S.L.U.	西班牙	西班牙	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
Tratamientos Industriales Tiruna S.A.U.	西班牙	西班牙	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
Tiruna Brazil	巴西	巴西	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
Tiruna France SARL	法国	法国	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
SCI Candan	法国	法国	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并
Tiruna UK Ltd	英国	英国	制造业		70.00%	非同一控制下企业合并



Guangdong Tiruna	中国广东省	中国广东省	制造业		66.30%	非同一控制下企业合并
Tiruna 美国	美国	美国	制造业		85.00%	非同一控制下企业合并
QuantumCorrugated S.r.l.	意大利	意大利	制造业		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Fosber 亚洲	43.60%	-1,584,751.33		9,450,288.19
Tiruna 集团	30.00%	1,319,324.69		54,322,656.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fosber 亚洲	158,666,068.51	4,710,579.91	163,376,648.42	134,294,740.25	7,406,935.25	141,701,675.50	126,925,006.60	5,087,285.73	132,012,292.33	99,295,633.40	7,406,935.25	106,702,568.65
Tiruna 集团	122,888,545.59	109,430,761.37	232,319,306.96	39,906,189.15	11,630,838.55	51,537,027.70	113,311,370.00	116,986,573.42	230,297,943.42	37,452,755.36	16,167,413.79	53,620,169.15

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fosber 亚洲	33,057,423.91	-3,634,750.76	-3,634,750.76	3,296,292.27	68,127,466.40	2,518,366.47	2,518,366.47	12,812,138.25
Tiruna 集团	81,726,323.4	4,397,748.98	4,397,748.98	1,033,454.85	11,524,512.3	-1,248,318.70	-1,248,318.70	3,329,255.82

	5			7		
--	---	--	--	---	--	--

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉腾机器人	佛山市	中国广东省佛山市	制造业	21.00%		权益法
赢联数码	中国广东省佛山市	中国广东省佛山市	制造业	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	赢联数码(RMB)	赢联数码(RMB)
流动资产	10,027,443.71	8,319,156.14
其中：现金和现金等价物	34,924.14	36,386.33
非流动资产	13,634,425.08	13,810,304.61
资产合计	23,661,868.79	22,129,460.75
流动负债	1,260,912.16	920,225.25
负债合计	1,260,912.16	920,225.25
归属于母公司股东权益	22,431,168.10	21,209,235.50
财务费用	177.48	5,519.90
净利润	-173,288.74	495,653.51
综合收益总额	-173,288.74	495,653.51

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	嘉腾机器人 (RMB)	嘉腾机器人 (RMB)

流动资产	225,941,939.80	219,472,243.57
非流动资产	114,099,824.42	113,320,858.41
资产合计	340,041,764.22	332,793,101.98
流动负债	146,974,574.44	136,413,860.90
非流动负债	22,842,518.84	28,053,156.84
负债合计	169,817,093.28	164,467,017.74
归属于母公司股东权益	170,224,670.94	168,326,084.24
营业收入	35,272,166.09	76,705,681.56
净利润	551,646.47	3,994,431.36
综合收益总额	551,646.47	3,994,431.36

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总裁办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过资金主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2.市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到

规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	179,574,381.79	170,151,890.68	108,712.33	349,834,984.80	177,718,513.83	188,934,072.13	198,537.61	366,851,123.57
应收票据	-	-	-	-	56,743,777.57	-	-	56,743,777.57
应收账款	20,903,593.00	422,554,244.83	-	443,457,837.83	37,871,761.75	453,987,206.67	-	491,858,968.42
其他应收款	-	66,825,385.92	-	66,825,385.92	-	58,019,821.22	-	58,019,821.22
小计	200,477,974.79	659,531,521.43	108,712.33	860,118,208.55	272,334,053.15	700,941,100.02	198,537.61	973,473,690.78
应付账款	-	322,314,047.58	-	322,314,047.58	409,926.81	335,956,086.13	14,075.42	336,380,088.36
短期借款	-	82,888,933.77	-	82,888,933.77	-	27,888,353.14	-	27,888,353.14
一年内到期的非流动负债	-	20,984,249.60	-	20,984,249.60	-	19,208,458.29	-	19,208,458.29
长期借款	-	49,092,928.25	-	49,092,928.25	-	32,823,227.48	-	32,823,227.48
其他应付款	93,193.19	43,385,203.49	-	43,478,396.68	241,316.25	44,855,866.87	-	45,097,183.12
应付利息	-	-	-	-	-	2,626,376.27	-	2,626,376.27
小计	93,193.19	518,665,362.69	-	518,758,555.88	651,243.06	463,358,368.18	14,075.42	464,023,686.66
合计	200,384,781.60	140,866,158.74	108,712.33	341,359,652.67	271,682,810.09	237,582,731.84	184,462.19	509,450,004.12

### 3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	100,710,701.81	1,393,209,890.44	0.00	1,493,920,592.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,871.13	0.00	0.00	464,871.13
（3）衍生金融资产	464,871.13			464,871.13
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,245,830.68	1,393,209,890.44	0.00	1,493,455,721.12
（1）债务工具投资		1,393,209,890.44		1,393,209,890.44
（2）权益工具投资	100,245,830.68			100,245,830.68
持续以公允价值计量的资产总额	100,710,701.81	1,393,209,890.44		1,493,920,592.25
（六）交易性金融负债	304,022.63			304,022.63
衍生金融负债	304,022.63			304,022.63
持续以公允价值计量的负债总额	304,022.63			304,022.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

名称	与本公司的关系	持股比例(%)
----	---------	---------

唐灼林(自然人)	本公司控股股东，实际控制人之一	17.52
唐灼棉(自然人)	本公司控股股东，实际控制人之一	8.79

本企业最终控制方是唐灼林、唐灼棉。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邱业致	董事、总经理、财务负责人
周文辉	副总裁、董事会秘书
谢威炜	董事、副总经理
麦志荣	独立董事
彭晓伟	独立董事
何卫锋	独立董事
陈惠仪	监事会主席
岑美玲	监事
赵修河	监事
SMART SHOT INC LIMITED（以下简称“SMART SHOT”）	本公司控股子公司的少数股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方精工（荷兰）	278,635,000.00	2017年08月10日	2020年08月17日	否
东方精工（荷兰）	357,289,680.00	2018年02月20日	2021年06月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(3) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,117,846.67	9,579,943.46

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赢联数码	660,000.00	66,000.00	660,000.00	66,000.00
其他应收款	SMART SHOT	58,227.04	5,822.70	58,227.04	5,822.70

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赢联数码	74,525.30	200,876.88

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	22,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

本公司于 2020 年 3 月 27 日召开第三届董事会第四十四次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 42 名激励对象 2285 万股限制性股票，首次授予限制性股票的授予日为 2020 年 3 月 27 日。2020 年 6 月 8 日，本公司通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，激励对象调整为 40 名，限制性股票授予数量调整为 2260 万股。本次限制性股份授予行权价格为 1 元。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司累计收到本激励计划首次授予限制性股票认购资金总额为人民币 22,600,000.00 元。

本次限制性股票激励计划解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

#### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,185,066.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,185,066.67

其他说明



## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：不适用

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017年8月10日，东方精工与民生银行股份有限公司佛山分行签署了开立保函/备用信用证合同，为东方精工（荷兰）向中国工商银行（欧洲）有限公司阿姆斯特丹分行融取得的股权并购贷3,500万欧元提供担保，东方精工以11,011万元人民币作为保证金质押于中国民生银行佛山分行。担保期限自2017年8月10日至2020年8月17日。

2、2018年1月，东方精工与中国银行（香港）有限公司签署了开立保函/备用信用证合同，为境外子公司东方精工（荷兰）向中国银行（香港）有限公司获取贷款提供总额不超过4,488万欧元的担保，担保期限自2018年2月20日至2021年6月20日。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内公司	国外公司	分部间抵销	合计
营业收入	340,691,313.50	931,091,854.36	-94,291,942.73	1,177,491,225.13
营业成本	229,502,470.69	704,550,755.44	-92,226,402.29	841,826,823.84

资产总额	4,726,917,079.21	2,107,380,702.70	-349,285,218.53	6,485,012,563.38
负债总额	448,946,887.90	1,613,660,266.33	-120,298,301.42	1,942,308,852.81

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,596,692.74	100.00%	2,634,567.81	2.30%	111,962,124.93	153,764,344.60	100.00%	2,668,130.50	1.74%	151,096,214.10
其中：										
账龄组合	39,608,343.62	34.56%	2,634,567.81	6.65%	36,973,775.81	57,569,287.50	37.44%	2,668,130.50	4.63%	54,901,157.00
合并范围内关联方组合	74,988,349.12	65.44%	0.00	0.00%	74,988,349.12	96,195,057.10	62.56%	0.00	0.00%	96,195,057.10
合计	114,596,692.74	100.00%	2,634,567.81	2.30%	111,962,124.93	153,764,344.60	100.00%	2,668,130.50	1.74%	151,096,214.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	39,608,343.62	2,634,567.81	6.65%
其中：			
1年以内（含1年）	30,734,977.60	307,349.78	1.00%
1至2年（含2年）	4,547,545.36	227,377.27	5.00%
2至3年（含3年）	1,989,926.58	198,992.66	10.00%

3 至 4 年（含 4 年）	171,297.23	51,389.17	30.00%
4 至 5 年（含 5 年）	630,275.85	315,137.93	50.00%
5 年以上	1,534,321.00	1,534,321.00	100.00%
合并范围内关联方组合	74,988,349.12		
合计	114,596,692.74	2,634,567.81	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	74,988,349.12		
合计	74,988,349.12		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,723,326.72
1 至 2 年	4,547,545.36
2 至 3 年	1,989,926.58
3 年以上	2,335,894.08
3 至 4 年	171,297.23
4 至 5 年	630,275.85
5 年以上	1,534,321.00
合计	114,596,692.74

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,668,130.50		33,482.69	80.00		2,634,567.81
合计	2,668,130.50		33,482.69	80.00		2,634,567.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛润硕包装有限公司	货款	80.00			否
合计	--	80.00	--	--	--

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	49,839,381.15	43.49%	
客户二	10,696,798.15	9.33%	
客户三	8,356,309.38	7.29%	
客户四	6,095,860.44	5.32%	
客户五	3,567,852.90	3.11%	178,392.65
合计	78,556,202.02	68.54%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,694,150.03	
应收股利	12,264,643.27	
其他应收款	33,888,614.37	36,670,496.12
合计	47,847,407.67	36,670,496.12

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,694,150.03	
合计	1,694,150.03	

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州顺益投资有限公司	12,264,643.27	
合计	12,264,643.27	

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,609,836.05	1,390,770.29

保证金、押金	2,027,495.96	1,522,182.68
出口退税	348,026.76	1,051,258.91
业绩补偿款	500,000.00	8,200,000.00
预付服务费	250,000.00	333,362.86
内部关联方往来	20,846,851.58	24,488,538.25
员工借款、备用金	1,731,284.68	843,783.19
其他	5,738,406.86	1,827,886.33
合计	35,051,901.89	39,657,782.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	527,286.39	2,460,000.00		2,987,286.39
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	486,001.13			486,001.13
本期转回		2,310,000.00		2,310,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,013,287.52	150,000.00		1,163,287.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,860,532.07
1 至 2 年	1,780,547.51
2 至 3 年	1,099,265.00
3 年以上	1,311,557.31
3 至 4 年	553,529.78
4 至 5 年	350,000.00
5 年以上	408,027.53
合计	35,051,901.89

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,460,000.00		2,310,000.00			150,000.00
按组合计提坏账准备	527,286.39	486,001.13				1,013,287.52
合计	2,987,286.39	486,001.13	2,310,000.00			1,163,287.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	10,754,954.53	1-2 年	30.68%	
客户二	往来款	8,623,483.79	1 年以内	24.60%	
客户三	其他	3,470,018.00	1 年以内	9.90%	34,700.18
客户四	往来款	2,700,000.00	1 年以内	7.70%	27,000.00
客户五	保证金、押金	768,814.00	2-3 年	2.19%	76,881.40
合计	--	26,317,270.32	--	75.07%	138,581.58

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,581,426.57	61,855,054.35	370,726,372.22	430,846,359.90	61,855,054.35	368,991,305.55
对联营、合营企业投资	78,371,147.82		78,371,147.82	70,647,476.45		70,647,476.45
合计	510,952,574.39	61,855,054.35	449,097,520.04	501,493,836.35	61,855,054.35	439,638,782.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东方精工(香港)	1,856,010.00					1,856,010.00	
东方精工(荷兰)	307,666.80				540,800.00	848,466.80	
Fosber 亚洲	16,738,279.20				383,066.67	17,121,345.87	
顺益投资	305,584,828.17					305,584,828.17	
百胜动力	44,504,521.38				811,200.00	45,315,721.38	61,855,054.35
合计	368,991,305.55				1,735,066.67	370,726,372.22	61,855,054.35

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
赢联数码	10,510,735.47			-86,657.92							10,424,077.55	
小计	10,510,735.47			-86,657.92							10,424,077.55	



二、联营企业											
嘉腾机器 人	60,136,74 0.98	7,700,000 .00		110,329.2 9						67,947,07 0.27	
小计	60,136,74 0.98	7,700,000 .00		110,329.2 9						67,947,07 0.27	
合计	70,647,47 6.45	7,700,000 .00		23,671.37						78,371,14 7.82	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,538,552.09	93,837,630.90	141,510,632.48	95,183,587.23
其他业务	5,103,195.85	857,589.41	3,897,449.31	2,710.32
合计	159,641,747.94	94,695,220.31	145,408,081.79	95,186,297.55

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,868,681.95	
权益法核算的长期股权投资收益	23,671.37	551,059.52
银行理财产品收益	32,601,213.26	8,956,836.39
合计	51,493,566.58	9,507,895.91

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,745.13	
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）	7,097,271.94	详见财务报告附注七、（四十六）和七、（五十二）
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	46,010,424.48	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,288,845.41	
减：所得税影响额	5,538,643.77	
少数股东权益影响额	103,166.14	
合计	46,179,786.23	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.89%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.06	0.06

