

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2019年12月31日



# 宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-124



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10011 号

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波卡倍亿电气技术股份有限公司（以下简称宁波卡倍亿）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波卡倍亿 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波卡倍亿，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

收入确认	
关键审计事项描述	应对措施
<p>贵公司 2019 年度营业收入为 91,312.13 万元， 2018 年度营业收入为 106,826.35 万元，2017 年度营业收入为 99,214.13 万元。公司产品主要为汽车线束，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认政策的披露参见附注二（二十）；关于营业收入金额的披露参见附注五（二十七）。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</li> <li>2、检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价贵公司收入确认是否符合会计准则的要求；</li> <li>3、对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、按照抽样原则选择报告年度的样本，对其销售合同、入账记录及销售出库单、客户验收单等记录交叉核对；</li> <li>5、检查贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致；</li> <li>6、针对按照客户领用确认的收入，通过仓储费的发生额与仓储合同对应情况来核实外仓的完整性，获取外仓的各期末收发存报表，与账面结存情况进行核对，选取样本执行函证程序、现场监盘程序；</li> <li>7、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额；</li> <li>8、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户回签记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
应收账款的可回收性	
关键审计事项	应对措施
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 26,502.03 万元，坏账准备金额 1,336.70 万元，净额为 25,165.33 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 22,359.83 万元，坏账准备金额 1,121.37 万元，净额为 21,238.46 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 25,892.13 万元，坏账准备金额 1,296.55 万元，净额为 24,595.58 万元；</p> <p>应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。关于应收账款的披露参见附注五（二）。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、到货签收记录；</li> <li>4、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对组合的划分，评估基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。我们参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</li> <li>5、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；</li> <li>6、检查资产负债表日后回款情况；</li> <li>7、按照抽样原则选择样本发送应收账款函证，并核对回函金额是否一致。</li> </ol>



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

宁波卡倍亿管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波卡倍亿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波卡倍亿的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁波卡倍亿持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁波卡倍亿不能持续经营。

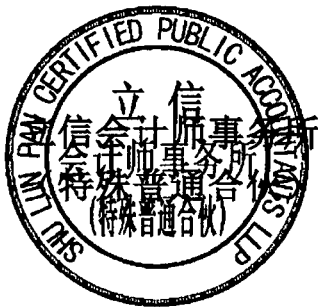
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就宁波卡倍亿中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


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

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

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



中国注册会计师：钟建栋  
(项目合伙人)

中国注册会计师：杜娜

中国·上海

二〇二〇年一月三十一日

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	60,750,314.84	54,098,629.16	61,751,396.82
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)		45,174,951.67	30,517,500.00
应收账款	(三)	251,653,267.03	212,384,602.30	245,955,810.28
应收款项融资	(四)	32,169,630.36		
预付款项	(五)	9,900,982.77	930,287.83	1,157,275.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	3,817,859.84	585,996.38	537,899.29
买入返售金融资产				
存货	(七)	78,993,853.02	83,658,398.80	92,491,541.68
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	5,457,225.28	2,507,358.89	148,089.58
流动资产合计		442,743,133.14	399,340,225.03	432,559,512.65
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	121,387,294.76	125,766,722.41	129,431,671.70
在建工程	(十)	31,122,829.64	3,697,521.34	853,907.67
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	41,896,229.24	16,548,611.86	17,045,225.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	224,381.72	342,598.89	271,770.26
递延所得税资产	(十三)	2,779,615.70	2,387,235.09	2,723,066.88
其他非流动资产	(十四)	10,013,495.66	774,327.60	1,942,927.71
非流动资产合计		207,423,846.72	149,517,017.19	152,268,569.85
资产总计		650,166,979.86	548,857,242.22	584,828,082.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波卡倍德电气技术股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款	(十五)	3,302,208,400.00	226,000,000.00	261,400,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十六)	83,500,000.00		3,700,000.00
应付账款	(十七)	27,450,186.26	51,580,605.47	103,090,766.13
预收款项	(十八)	20,542.04	60,427.40	140,266.04
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	(十九)	6,835,822.38	7,338,731.49	6,607,809.85
应交税费	(二十)	6,034,240.59	8,421,831.56	11,332,323.26
其他应付款	(二十一)	352,449.73	430,274.51	734,256.30
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		332,593,241.00	293,831,870.43	387,005,421.58
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十二)	828,000.00		
递延所得税负债	(二十三)	5,296,055.14	3,925,278.92	8,393.42
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,124,055.14	3,925,278.92	8,393.42
负债合计		338,717,296.14	297,757,149.35	387,013,815.00
所有者权益:				
股本	(二十三)	41,420,000.00	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	(二十四)	71,510,834.91	71,510,834.91	70,360,834.91
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十五)	13,809,210.61	10,200,864.28	7,115,330.95
一般风险准备				
未分配利润	(二十六)	184,709,638.20	127,968,393.68	78,918,101.64
归属于母公司所有者权益合计		311,449,683.72	251,100,092.87	197,814,267.50
少数股东权益				
所有者权益合计		311,449,683.72	251,100,092.87	197,814,267.50
负债和所有者权益总计		650,166,979.86	548,857,242.22	584,828,082.50

立信会计师事务所  
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Signature)*  
孙麟

会计机构负责人:

*(Signature)*  
李春河

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		31,838,846.52	11,660,530.09	21,300,531.68
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)		45,174,951.67	30,470,000.00
应收账款	(二)	162,602,292.28	125,595,065.24	174,409,354.85
应收款项融资	(三)	31,748,718.28		
预付款项		56,266,457.01	38,636,208.16	50,725,278.84
其他应收款	(四)	60,213,159.10	33,451,407.10	207,483.85
存货		49,404,319.09	43,667,789.54	53,513,500.48
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,796,971.71	1,206,429.29	
流动资产合计		396,890,763.99	299,392,381.09	330,626,149.70
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	119,000,000.00	119,000,000.00	109,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		34,166,984.49	32,896,869.61	36,572,509.78
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		8,919,524.09	7,989,857.30	8,284,488.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		224,381.72	342,598.89	271,770.26
递延所得税资产		2,334,539.56	1,438,881.25	1,664,558.12
其他非流动资产		3,764,552.30	194,327.59	486,196.74
非流动资产合计		168,409,982.16	161,862,534.64	156,279,523.41
资产总计		565,300,746.15	461,254,915.73	486,905,673.11

立信会计师事务所  
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

林光印

主管会计工作负责人：

苏卧麟

会计机构负责人：

春河

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

母公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款		3178,400,000.00	226,000,000.00	231,400,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		83,500,000.00		3,700,000.00
应付账款		52,943,913.37	19,363,155.28	56,878,844.87
预收款项		20,542.04	93,067.40	140,266.04
应付职工薪酬		4,689,184.51	5,170,369.52	4,388,682.03
应交税费		2,822,451.03	4,928,031.36	6,715,489.31
其他应付款		299,773.36	374,068.96	638,902.13
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		322,675,864.31	255,928,692.52	303,862,184.38
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		828,000.00		
递延所得税负债		672,989.94	285,794.57	8,393.42
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,500,989.94	285,794.57	8,393.42
负债合计		324,176,854.25	256,214,487.09	303,870,577.80
所有者权益:				
股本		41,420,000.00	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		71,611,785.79	71,611,785.79	70,461,785.79
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,809,210.61	10,200,864.28	7,115,330.95
未分配利润		114,282,895.50	81,807,778.57	64,037,978.57
所有者权益合计		241,123,891.90	205,040,428.64	183,035,095.31
负债和所有者权益总计		565,300,746.15	461,254,915.73	486,905,673.11

立信会计师事务所  
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

林光印

主管会计工作负责人:

苏卧麟

会计机构负责人:

孙春河

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		913,121,311.01	1,068,263,476.97	992,141,286.24
其中：营业收入	(二十七)	913,121,311.01	1,068,263,476.97	992,141,286.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		848,139,461.58	998,865,387.02	932,381,086.03
其中：营业成本	(二十七)	776,369,289.01	917,166,720.60	849,321,085.20
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	(二十八)	3,057,287.61	4,129,204.08	3,563,511.34
销售费用	(二十九)	16,712,965.01	19,577,575.43	19,569,295.71
管理费用	(三十)	18,810,555.53	20,672,113.72	20,484,060.74
研发费用	(三十一)	21,544,892.11	23,740,298.97	25,915,685.53
财务费用	(三十二)	11,644,472.31	13,579,474.22	13,527,447.51
其中：利息费用		11,357,701.00	13,494,961.97	13,289,987.42
利息收入		98,259.60	86,488.06	608,926.51
加：其他收益	(三十三)	469,000.00	492,000.00	648,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-2,388,419.09		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-196,730.50	2,212,405.75	-3,026,785.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	6,848.74	33,945.88	31,955.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,872,548.58	72,136,441.58	57,413,370.34
加：营业外收入		7,313,547.04	2,187,917.93	1,330,494.21
减：营业外支出		279,870.99	318,123.09	263,440.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,906,224.63	74,006,236.42	58,480,423.59
减：所得税费用	(三十九)	9,556,633.78	11,870,411.05	9,147,677.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,349,590.85	62,135,825.37	49,332,746.15
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,349,590.85	62,135,825.37	49,332,746.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,349,590.85	62,135,825.37	49,487,138.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-154,392.77
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		60,349,590.85	62,135,825.37	49,332,746.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,349,590.85	62,135,825.37	49,487,138.92
归属于少数股东的综合收益总额				-154,392.77
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）		1.46	1.50	1.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.46	1.50	1.23

立信会计师事务所  
 审计(签字)所  
 审核(签字)所

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

林光印

主管会计工作负责人：

苏卧麟

会计机构负责人：

张春河

宁波米信电气技术股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四 (六)	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		542,635,916.04	637,514,696.87	789,905,388.72
减：营业成本		451,170,983.40	549,686,683.24	689,271,879.25
税金及附加		1,275,971.69	1,820,335.63	1,847,154.88
销售费用		10,107,210.31	12,125,758.87	11,897,624.18
管理费用		9,578,098.57	10,660,493.94	10,888,393.97
研发费用		19,024,292.59	21,037,710.57	24,696,006.55
财务费用		10,196,437.76	11,808,668.02	9,568,336.49
其中：利息费用		10,042,725.94	11,726,191.55	9,372,680.08
利息收入		51,942.66	50,760.36	579,231.31
加：其他收益		469,000.00	492,000.00	648,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,221,425.46		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-196,730.50	1,299,658.70	-244,374.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,848.74	33,945.88	1,540.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,340,614.50	32,200,651.18	42,141,159.34
加：营业外收入		3,057,255.79	2,129,010.25	813,184.48
减：营业外支出		279,495.97	221,755.65	157,378.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,118,374.32	34,107,905.78	42,796,965.56
减：所得税费用		3,034,911.06	3,252,572.45	5,279,682.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,083,463.26	30,855,333.33	37,517,282.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,083,463.26	30,855,333.33	37,517,282.65
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		36,083,463.26	30,855,333.33	37,517,282.65
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.87	0.74	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.87	0.74	0.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Signature and seal of the accounting officer, Lin Qun.

会计机构负责人：

Signature and seal of the accounting institution officer, Yuan Chunhe.



宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

合并现金流量表

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		985,766,850.77	1,211,273,068.38	1,006,279,275.60
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		3,716,635.37	207,558.92	122,451.25
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	9,062,328.20	2,859,047.63	3,147,794.71
经营活动现金流入小计		998,545,814.34	1,214,339,674.93	1,009,549,521.56
购买商品、接受劳务支付的现金		820,939,893.87	1,047,607,081.08	968,694,124.88
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		40,194,682.74	38,930,255.40	37,765,517.72
支付的各项税费		26,737,671.81	41,027,576.69	31,701,062.38
支付其他与经营活动有关的现金		121,242,725.43	19,458,984.86	19,573,977.74
经营活动现金流出小计		909,114,973.85	1,147,023,898.03	1,057,734,682.72
经营活动产生的现金流量净额		89,430,840.49	67,315,776.90	-48,185,161.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,100.00	805,575.66	42,705.33
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	(四十)		3,372,434.93	
投资活动现金流入小计		15,100.00	4,178,010.59	42,705.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,722,807.93	17,125,944.80	21,194,629.09
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十)			3,372,434.93
投资活动现金流出小计		74,722,807.93	17,125,944.80	24,567,064.02
投资活动产生的现金流量净额		-74,707,707.93	-12,947,934.21	-24,524,358.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			1,150,000.00	61,740,000.00
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		220,400,000.00	246,000,000.00	492,939,460.75
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)			4,773,482.66
筹资活动现金流入小计		220,400,000.00	247,150,000.00	559,452,943.41
偿还债务支付的现金		238,000,000.00	281,400,000.00	451,030,008.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,724,475.17	22,547,505.13	11,514,698.32
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	(四十)	4,796,971.71		127,500.00
筹资活动现金流出小计		253,521,446.88	303,947,505.13	462,672,206.89
筹资活动产生的现金流量净额		-33,121,446.88	-56,797,505.13	96,780,736.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-670.29	-22,815.74
五、现金及现金等价物净增加额		-18,398,314.32	-2,430,332.73	24,048,400.93
加：期初现金及现金等价物余额		54,098,629.16	56,528,961.89	32,480,560.96
六、期末现金及现金等价物余额		35,700,314.84	54,098,629.16	56,528,961.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		553,625,752.01	713,677,823.25	833,000,717.36
收到的税费返还		2,623,792.70	207,558.92	122,451.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,627,314.67	2,835,232.75	2,536,524.37
经营活动现金流入小计		560,876,859.38	716,720,614.92	835,659,692.98
购买商品、接受劳务支付的现金		419,205,758.99	602,083,449.49	934,574,685.65
支付给职工以及为职工支付的现金		19,905,740.50	18,506,950.07	18,121,583.21
支付的各项税费		13,254,635.91	20,726,203.57	20,815,219.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,578,540.62	11,668,410.44	12,671,777.22
经营活动现金流出小计		461,944,676.02	652,985,013.57	986,183,266.03
经营活动产生的现金流量净额		98,932,183.36	63,735,601.35	-150,523,573.05
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,100.00	805,575.66	4,869,745.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		15,100.00	805,575.66	4,869,745.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,908,906.30	2,054,164.43	9,634,002.58
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			10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		30,170,000.00		
投资活动现金流出小计		42,078,906.30	12,054,164.43	9,634,002.58
投资活动产生的现金流量净额		-42,063,806.30	-11,248,588.77	-4,764,257.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			1,150,000.00	61,740,000.00
取得借款收到的现金		190,400,000.00	246,000,000.00	492,939,460.75
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00		4,773,482.66
筹资活动现金流入小计		190,550,000.00	247,150,000.00	559,452,943.41
偿还债务支付的现金		238,000,000.00	251,400,000.00	403,530,008.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,473,088.92	20,876,343.88	7,599,498.47
支付其他与筹资活动有关的现金		4,796,971.71	35,150,000.00	
筹资活动现金流出小计		252,270,060.63	307,426,343.88	411,129,507.04
筹资活动产生的现金流量净额		-61,720,060.63	-60,276,343.88	148,323,436.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
			-670.29	-22,815.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-4,851,683.57	-7,790,001.59	-6,987,209.44
加: 期初现金及现金等价物余额		11,660,530.09	19,450,531.68	26,437,741.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		6,808,846.52	11,660,530.09	19,450,531.68

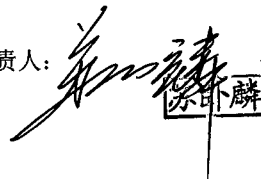
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



林光印

主管会计工作负责人:



张倩

会计机构负责人:



陈春河


宁波卡倍亿电气技术有限公司

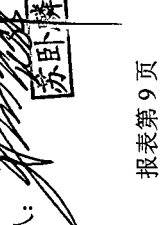
合并所有者权益变动表


(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益							
一、上年年末余额	41,420,000.00		71,510,834.91		10,200,864.28		127,968,393.68	251,100,092.87			251,100,092.87
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、本年初余额	41,420,000.00		71,510,834.91		10,200,864.28		127,968,393.68	251,100,092.87			251,100,092.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,608,346.33		56,741,244.52	60,349,590.85			60,349,590.85
(一) 综合收益总额							60,349,590.85	60,349,590.85			60,349,590.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						3,608,346.33	-3,608,346.33				
2. 提取一般风险准备						3,608,346.33	-3,608,346.33				
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、本期末余额	41,420,000.00		71,510,834.91		13,809,210.61		184,709,638.20	311,449,683.72			311,449,683.72

立信会计师事务所  
注册会计师  
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:  印光

主管会计工作负责人:  苏卧

会计机构负责人:  河

宁波卡倍伦电气技术有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	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	小计		
	优先股	永续债	其他		库存股							
一、上年年末余额	41,420,000.00				70,360,834.91			7,115,330.95		78,918,101.64	197,814,267.50	197,814,267.50
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	41,420,000.00				70,360,834.91			7,115,330.95		78,918,101.64	197,814,267.50	197,814,267.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,150,000.00			3,085,533.33		49,050,292.04	53,285,825.37	53,285,825.37
(一) 综合收益总额										62,135,825.37	62,135,825.37	62,135,825.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								3,085,533.33		-13,085,533.33	-10,000,000.00	-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备								3,085,533.33		-3,085,533.33		
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	41,420,000.00				71,510,834.91			10,200,864.28		127,968,393.68	251,100,092.87	251,100,092.87

立信会计师事务所  
注册会计师  
自核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Signature)*

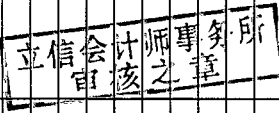
*(Signature)*

宁波卡倍倍申行技术股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	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		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他权益工具									
一、上年年末余额	38,000,000.00				12,141,785.79			3,363,602.69		33,182,690.98	86,688,079.46	180,941.89	86,869,021.35
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、本年初余额	38,000,000.00				12,141,785.79			3,363,602.69		33,182,690.98	86,688,079.46	180,941.89	86,869,021.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,420,000.00				58,219,049.12			3,751,728.26		45,735,410.66	111,126,188.04	-180,941.89	110,945,246.15
(一) 综合收益总额										49,487,138.92	49,487,138.92	-154,392.77	49,332,746.15
(二) 所有者投入和减少资本	3,420,000.00				58,320,000.00						61,740,000.00		61,740,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,420,000.00				58,320,000.00						61,740,000.00		61,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								3,751,728.26		-3,751,728.26			
2. 提取一般风险准备								3,751,728.26		-3,751,728.26			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	41,420,000.00				70,360,834.91			7,115,330.95		78,918,101.64	197,814,267.50	-26,549.12	197,814,267.50



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



蔡光 (Signature of Cai Guang)

蔡春河 (Signature of Cai Chunhe)

宁波卡倍亿电气科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	41,420,000.00		71,611,785.79				10,200,864.28	81,807,778.57	205,040,428.64
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	41,420,000.00		71,611,785.79				10,200,864.28	81,807,778.57	205,040,428.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,608,346.33	32,475,116.93	36,083,463.26
(一) 综合收益总额								36,083,463.26	36,083,463.26
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							3,608,346.33	-3,608,346.33	
2. 对所有者(或股东)的分配							3,608,346.33	-3,608,346.33	
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	41,420,000.00		71,611,785.79				13,809,210.61	114,282,895.50	241,123,891.90

比  
益  
公  
积  
金  
十  
核  
之  
事  
務  
册

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

  
印光

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

  
春河

宁波卡倍亿科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度				所有者权益	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他	库存股		
一、上年年末余额	41,420,000.00			70,461,785.79		64,037,978.57	183,035,095.31
加: 会计政策变更				222,600.33			
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	41,420,000.00			70,461,785.79		64,037,978.57	183,035,095.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,150,000.00		17,769,800.00	22,005,333.33
(一) 综合收益总额						30,855,333.33	30,855,333.33
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						-13,085,533.33	-10,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-3,085,533.33	-10,000,000.00
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							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他				1,150,000.00			1,150,000.00
四、本期末余额	41,420,000.00			71,611,785.79		81,807,778.57	205,040,428.64

立信会计师事务所

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

宁波卡倍修电气技术有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	38,000,000.00		12,141,785.79				3,363,602.69	30,272,424.18	83,777,812.66
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	38,000,000.00		12,141,785.79				3,363,602.69	30,272,424.18	83,777,812.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,420,000.00		58,320,000.00				3,751,728.26	33,765,554.39	99,257,282.65
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	3,420,000.00		58,320,000.00					37,517,282.65	37,517,282.65
1. 所有者投入的普通股	3,420,000.00		58,320,000.00						61,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									61,740,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-3,751,728.26	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								-3,751,728.26	
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									
(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	41,420,000.00		70,461,785.79				7,115,330.95	64,037,978.57	183,035,095.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 宁波卡倍亿电气技术股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波卡倍亿电气技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由宁波新协投资管理有限公司、林光耀、林光成、徐晓巧、林强、林春仙作为发起人, 注册资本为3,800万元(每股面值人民币1元)。公司于2016年6月20日在宁波市市场监督管理局办妥变更登记。公司的统一社会信用代码为: 9133020075886446XG。

2017年2月, 根据2017年第一次临时股东大会决议, 公司增加注册资本和股本306.00万元, 增资后公司注册资本和股本为4,106.00万元。

2017年8月, 根据2017年第三次临时股东大会决议, 公司增加注册资本和股本36.00万元, 增资后公司注册资本和股本为4,142.00万元。

截至2019年12月31日, 公司股本为4,142.00万元, 股权结构如下:

宁波新协投资管理有限公司出资 33,600,000.00 元, 占股本的 81.12%; 林光耀出资 2,068,000.00 元, 占股本的 4.99%; 时间出资 1,020,000.00 元, 占股本的 2.46%; 林光成出资 442,000.00 元, 占股本的 1.07%; 徐晓巧出资 342,000.00 元, 占股本的 0.83%; 林强出资 380,000.00 元, 占股本的 0.92%; 林春仙出资 20,000.00 元, 占股本的 0.05%; 邬云菊出资 50,000.00 元, 占股本的 0.12%; 丁建军出资 110,000.00 元, 占股本的 0.27%; 薛峰出资 30,000.00 元, 占股本的 0.07%; 陈海平出资 55,000.00 元, 占股本的 0.13%; 应卫东出资 110,000.00 元, 占股本的 0.27%; 王万山出资 30,000.00 元, 占股本的 0.07%; 王陆芽出资 30,000.00 元, 占股本的 0.07%; 朱作德出资 60,000.00 元, 占股本的 0.14%; 王建帮出资 55,000.00 元, 占股本的 0.13%; 陆吉出资 80,000.00 元, 占股本的 0.19%; 金林娣出资 30,000.00 元, 占股本的 0.07%; 胡永章出资 100,000.00 元, 占股本的 0.24%; 胡密霜出资 60,000.00 元, 占股本的 0.14%; 葛越东出资 50,000.00 元, 占股本的 0.12%; 赵婧出资 70,000.00 元, 占股本的 0.17%; 陈雯雯出资 100,000.00 元, 占股本的 0.24%; 沈丹出资 130,000.00 元, 占股本的 0.31%; 葛毅出资 55,000.00 元, 占股本的 0.13%; 童曙光出资 100,000.00 元, 占股本的 0.24%; 尤东海出资 150,000.00 元, 占股本的 0.36%; 陆可良出资 20,000.00 元, 占股本的 0.05%; 蒋振华出资 85,000.00 元, 占股本的 0.21%; 戴武生出资 30,000.00 元, 占股本的 0.07%; 蒋肖君出资 45,000.00 元, 占股本的 0.11%; 安伟展出资 200,000.00 元, 占股本的 0.48%; 苏卧麟出资 65,000.00 元, 占股本的 0.16%; 周春河出资 45,000.00 元, 占股本的 0.11%; 吴乔波出资 45,000.00 元, 占股本的 0.11%; 黄振出资 45,000.00 元, 占股本的 0.11%; 薛幸春出资 19,000.00

元,占股本的0.05%;殷春雨出资165,000.00元,占股本的0.40%;陆怡出资20,000.00元,占股本的0.05%;朱洪出资100,000.00元,占股本的0.24%;刘桂华出资100,000.00元,占股本的0.24%;励学磊出资20,000.00元,占股本的0.05%;任伟达出资85,000.00元,占股本的0.21%;沈于卫出资110,000.00元,占股本的0.27%;王鹏出资120,000.00元,占股本的0.29%;宋平出资70,000.00元,占股本的0.17%;温暉出资135,000.00元,占股本的0.33%;蔡悦畅出资30,000.00元,占股本的0.07%;曹金鑫出资10,000.00元,占股本的0.02%;刘开迅出资36,000.00元,占股本的0.09%;张波出资5,000.00元,占股本的0.01%;万欢出资100,000.00元,占股本的0.24%;王睿出资30,000.00元,占股本的0.07%;张迪出资100,000.00元,占股本的0.24%;钱琳出资50,000.00元,占股本的0.12%;陆军出资50,000.00元,占股本的0.12%;赵沛出资30,000.00元,占股本的0.07%;魏红淑出资62,500.00元,占股本的0.15%;何晓琴出资55,500.00元,占股本的0.13%;项敏出资10,000.00元,占股本的0.02%。

注册地址:浙江省宁海县桥头胡街道汶溪周工业区。

经营范围:汽车电气系统的研发;传感器、电子元器件、汽车部件、电线、电缆的研发、生产和销售;自营和代理货物与技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止的进出口的货物与技术除外。

本财务报表业经公司董事会于2020年1月31日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
宁波卡倍亿新材料科技有限公司(原宁波新硕绝缘材料有限公司)(以下简称“宁波新材料”)	是	是	是
宁波卡倍亿铜线有限公司(原宁波纽硕电气技术有限公司)(以下简称“宁波铜线”)	是	是	是
成都卡倍亿汽车电子技术有限公司(以下简称“成都卡倍亿”)	是	是	是
成都新硕新材料有限公司(以下简称“成都新硕”)	是	是	是
本溪卡倍亿电气技术有限公司(以下简称“本溪卡倍亿”)	是	是	是
上海卡倍亿新能源科技有限公司(以下简称“上海卡倍亿”)	是	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、（二十）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年1月1日至2019年12月31日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## (六) 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。

## （七） 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。

## (八) 外币业务和外币报表折算

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。

## (九) 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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，按照上述条件，本公司无指定的该类金融资产。

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。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(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。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 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

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	30
3年以上	100

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）应收款项坏账准备：

###### ①单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 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和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，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“三、（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“三、（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,处置后的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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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提供服务,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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	3	19.40-4.85
运输设备	4-10	3	24.25-9.70
机器设备	5-15	3	19.40-6.47
电子及其他设备	3-10	3	32.33-9.70

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

## (十六) 无形资产

### 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和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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	依据
土地使用权	20、50年	预计受益期限
商标权	10-16年	预计受益期限
专利权	10年	预计受益期限
软件	3-10年	预计受益期限

每期末，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

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 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。

#### 5、 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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,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;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。

#### **(十八) 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。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

##### **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**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(十九) 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。

###### **(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。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### 1) 国内销售收入确认原则：

- ①客户收货确认收入：根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，客户验收合格收货后确认收入。
- ②客户领用确认收入：公司将产品送至客户或其指定地点，客户实际领用后，定期出具确认单，公司根据双方确认的数量及约定的单价确认销售收入。

2) 国外销售收入确认原则：公司在产品报关、离港，取得提单后确认销售收入。

## (二十一) 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。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，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）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

### 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。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，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。

## （二十三）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（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、 融资租赁会计处理

（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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 2019 年度会计政策变更

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
和“应收账款”；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；新增“债权投资”项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值；新增“其他债权投资”项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值；新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	收账款”，2019年12月31日应收账款金额为251,653,267.03元，2019年12月31日应收款项融资金额为32,169,630.36元，2018年12月31日应收账款金额为212,384,602.30元；应收票据金额为45,174,951.67元；“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”，2019年12月31日应付账款金额为27,450,186.26元，2019年12月31日应付票据余额为83,500,000.00元；；2018年12月31日应付账款金额51,580,605.47元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将原“资产减值损失”中坏账损失重分类至“信用减值损失”单独列示。	2019年度信用减值损失：-2,388,419.09元。2017-2018年度“资产减值损失”项目损失以负数列示。
(3) 所有者权益变动表中新增“其他权益工具持有者投入资本”项目；新增“其他综合收益结转留存收益”项目。	无影响。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

#### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	54,098,629.16	货币资金	摊余成本	54,098,629.16
应收票据	摊余成本	45,174,951.67	应收票据	摊余成本	45,174,951.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	212,384,602.30	应收账款	摊余成本	212,384,602.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	585,996.38	其他应收款	摊余成本	585,996.38

#### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,660,530.09	货币资金	摊余成本	11,660,530.09
应收票据	摊余成本	45,174,951.67	应收票据	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	45,174,951.67
应收账款	摊余成本	125,595,065.24	应收账款	摊余成本	125,595,065.24
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	33,451,407.10	其他应收款	摊余成本	33,451,407.10

(2) 2018年度会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额257,559,553.97元，2017年12月31日金额276,473,310.28元；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”，2018年12月31日金额585,996.38元，2017年12月31日金额537,899.29元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额51,580,605.47元，2017年12月31日金额106,790,766.13元；</p> <p>“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2018年12月31日金额430,274.51元，2017年12月31日金额734,256.30元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”2018年金额23,740,298.97元，2017年金额25,915,685.53元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>无影响</p>

(3) 2017年度会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年度金额 49,332,746.15 元；列示终止经营净利润 2017 年度金额 0.00 元。
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度其他收益：648,000.00 元
(3)在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年营业外收入减少 31,955.30 元，重分类至资产处置收益。

## 2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

3、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	重分类	调整数	
				重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	54,098,629.16	54,098,629.16			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	45,174,951.67		-45,174,951.67		-45,174,951.67
应收账款	212,384,602.30	212,384,602.30			
应收款项融资	不适用	45,174,951.67	45,174,951.67		45,174,951.67
预付款项	930,287.83	930,287.83			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	585,996.38	585,996.38			
买入返售金融资产					

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	重分类	调整数	
				重新计量	合计
存货	83,658,398.80	83,658,398.80			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,507,358.89	2,507,358.89			
流动资产合计	399,340,225.03	399,340,225.03			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用	不适用			
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用	不适用			
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	不适用			
其他非流动金融资产	不适用	不适用			
投资性房地产					
固定资产	125,766,722.41	125,766,722.41			
在建工程	3,697,521.34	3,697,521.34			
生产性生物资产					

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数	
			重分类	重新计量
合计				
油气资产				
无形资产	16,548,611.86	16,548,611.86		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	342,598.89	342,598.89		
递延所得税资产	2,387,235.09	2,387,235.09		
其他非流动资产	774,327.60	774,327.60		
<b>非流动资产合计</b>	<b>149,517,017.19</b>	<b>149,517,017.19</b>		
<b>资产总计</b>	<b>548,857,242.22</b>	<b>548,857,242.22</b>		
流动负债：				
短期借款	226,000,000.00	226,000,000.00		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	51,580,605.47	51,580,605.47		



宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数	
			重分类	重新计量
合计				
预收款项	60,427.40	60,427.40		
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	7,338,731.49	7,338,731.49		
应交税费	8,421,831.56	8,421,831.56		
其他应付款	430,274.51	430,274.51		
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>293,831,870.43</b>	<b>293,831,870.43</b>		
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日		2019年1月1日		调整数	
	余额		余额		重新计量	合计
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债	3,925,278.92		3,925,278.92			
其他非流动负债						
非流动负债合计	3,925,278.92		3,925,278.92			
负债合计	297,757,149.35		297,757,149.35			
所有者权益：						
股本	41,420,000.00		41,420,000.00			
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	71,510,834.91		71,510,834.91			
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	10,200,864.28		10,200,864.28			

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数	
			重分类	重新计量
一般风险准备				
未分配利润	127,968,393.68	127,968,393.68		
归属于母公司所有者权益合计	251,100,092.87	251,100,092.87		
少数股东权益				
所有者权益合计	251,100,092.87	251,100,092.87		
负债和所有者权益总计	548,857,242.22	548,857,242.22		

各项目调整情况的说明：2018年12月31日应收票据金额45,174,951.67元在2019年1月1日调整为应收款项融资。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日 余额	2019年1月1日 余额	调整数	
			重分类	重新计量
流动资产：				
货币资金	11,660,530.09	11,660,530.09		
交易性金融资产	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	45,174,951.67		-45,174,951.67	
应收账款	125,595,065.24	125,595,065.24		
				-45,174,951.67

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数	
			重分类	重新计量
合计				
应收款项融资	不适用	45,174,951.67	45,174,951.67	45,174,951.67
预付款项	38,636,208.16	38,636,208.16		
其他应收款	33,451,407.10	33,451,407.10		
存货	43,667,789.54	43,667,789.54		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,206,429.29	1,206,429.29		
流动资产合计	299,392,381.09	299,392,381.09		
非流动资产：				
债权投资	不适用			
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资	不适用			
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	119,000,000.00	119,000,000.00		
其他权益工具投资	不适用			
其他非流动金融资产	不适用			
投资性房地产				
固定资产	32,896,869.61	32,896,869.61		

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数	
			重分类	重新计量
合计				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	7,989,857.30	7,989,857.30		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	342,598.89	342,598.89		
递延所得税资产	1,438,881.25	1,438,881.25		
其他非流动资产	194,327.59	194,327.59		
非流动资产合计	161,862,534.64	161,862,534.64		
资产总计	461,254,915.73	461,254,915.73		
流动负债：				
短期借款	226,000,000.00	226,000,000.00		
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	19,363,155.28	19,363,155.28		

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数	
			重分类	重新计量
合计				
预收款项	93,067.40	93,067.40		
应付职工薪酬	5,170,369.52	5,170,369.52		
应交税费	4,928,031.36	4,928,031.36		
其他应付款	374,068.96	374,068.96		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>255,928,692.52</b>	<b>255,928,692.52</b>		
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	285,794.57	285,794.57		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>285,794.57</b>	<b>285,794.57</b>		

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数	
			重分类	重新计量
负债合计	256,214,487.09	256,214,487.09		
所有者权益：				
股本	41,420,000.00	41,420,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	71,611,785.79	71,611,785.79		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	10,200,864.28	10,200,864.28		
未分配利润	81,807,778.57	81,807,778.57		
所有者权益合计	205,040,428.64	205,040,428.64		
负债和所有者权益总计	461,254,915.73	461,254,915.73		

各项目调整情况的说明：2018年12月31日应收票据金额45,174,951.67元在2019年1月1日调整为应收款项融资。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

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	17、16、13、11、10、9
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴（注1）	5、7
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴（注2）	15、20、25

注 1、公司全资子公司成都卡倍亿和控股子公司成都新硕、上海卡倍亿城市维护建设税按 7% 的税率计缴；公司及全资子公司宁波铜线、宁波新材料、本溪卡倍亿城市维护建设税按 5% 的税率计缴。

注 2、公司企业所得税按 15% 的税率计缴；子公司成都卡倍亿、成都新硕、宁波铜线、宁波新材料、本溪卡倍亿、上海卡倍亿企业所得税按 25% 的税率计缴，宁波铜线 2019 年度所得税按 20% 的税率计缴。

##### (二) 税收优惠

1、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公布宁波市 2016 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2016〕2 号），公司通过了高新技术企业认定，取得编号为 GR201633100019 高新技术企业证书，发证时间为 2016 年 11 月 30 日，有效期为 3 年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2020】13 号），公司通过了高新技术企业认定，取得编号为 GR201933100782 高新技术企业证书，根据《企业所得税法》及相关规定，2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

2、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，子公司宁波卡倍亿铜线有限公司 2019 年度所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	30,718.51	34,731.58	35,055.92
银行存款	35,634,094.57	54,028,376.02	56,458,422.27
其他货币资金	25,085,501.76	35,521.56	5,257,918.63
合计	60,750,314.84	54,098,629.16	61,751,396.82



其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	25,050,000.00		1,850,000.00
信用证保证金			3,372,434.93
合计	25,050,000.00		5,222,434.93

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		44,794,951.67	17,170,000.00
商业承兑汇票		380,000.00	13,347,500.00
合计		45,174,951.67	30,517,500.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		32,948,786.35		74,091,128.93		
商业承兑汇票					14,000,000.00	
合计		32,948,786.35		74,091,128.93	14,000,000.00	

**4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
	计提坏账准备		
收回/转回坏账准备		682,500.00	

**5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据**

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	264,668,099.35	223,345,560.41	258,567,742.29
1至2年	230,025.15	147,078.34	344,645.10
2至3年	16,500.00	105,642.00	8,963.60
3年以上	105,642.00		
小计	265,020,266.50	223,598,280.75	258,921,350.99
减：坏账准备	13,366,999.47	11,213,678.45	12,965,540.71
合计	251,653,267.03	212,384,602.30	245,955,810.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	265,020,266.50	100.00	13,366,999.47	5.04	251,653,267.03
合计	265,020,266.50	100.00	13,366,999.47		251,653,267.03

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	264,668,099.35	13,233,404.95	5.00
1至2年	230,025.15	23,002.52	10.00
2至3年	16,500.00	4,950.00	30.00
3年以上	105,642.00	105,642.00	100.00
合计	265,020,266.50	13,366,999.47	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,598,280.75	100.00	11,213,678.45	5.02	212,384,602.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	223,598,280.75	100.00	11,213,678.45		212,384,602.30

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,921,350.99	100.00	12,965,540.71	5.01	245,955,810.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	258,921,350.99	100.00	12,965,540.71		245,955,810.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,345,560.41	11,167,278.01	5.00	258,567,742.29	12,928,387.12	5.00
1 至 2 年	147,078.34	14,707.84	10.00	344,645.10	34,464.51	10.00
2 至 3 年	105,642.00	31,692.60	30.00	8,963.60	2,689.08	30.00
3 年以上						
合计	223,598,280.75	11,213,678.45		258,921,350.99	12,965,540.71	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	11,213,678.45	11,213,678.45	2,153,321.02			13,366,999.47
合计	11,213,678.45	11,213,678.45	2,153,321.02			13,366,999.47

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,965,540.71		1,740,849.62	11,012.64	11,213,678.45
合计	12,965,540.71		1,740,849.62	11,012.64	11,213,678.45

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	10,671,590.54	2,426,142.37		132,192.20	12,965,540.71
合计	10,671,590.54	2,426,142.37		132,192.20	12,965,540.71

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		11,012.64	132,192.20

#### 其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
阜宁通达汽车空调部件公司	货款	132,192.20	预计无法收回	董事会决议	否	2017 年度
合计		132,192.20				

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安波福电气系统有限公司	108,283,637.95	40.86	5,414,181.90
德科斯米尔(沈阳)汽车配件有限公司	27,869,683.76	10.52	1,393,484.19
住友电工集团	26,086,083.82	9.84	1,304,304.19

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
矢崎(中国)投资有限公司	25,134,255.21	9.48	1,256,712.76
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	20,070,631.06	7.57	1,003,531.55
合计	207,444,291.80	78.27	10,372,214.59

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安波福电气系统有限公司	88,222,469.70	39.46	4,411,683.27
住友电工集团	26,269,047.01	11.75	1,313,452.35
德科斯米尔(沈阳)汽车配件有限公司	21,851,795.70	9.77	1,092,589.79
矢崎(中国)投资有限公司	18,197,226.48	8.14	909,861.32
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	17,499,790.07	7.83	874,989.50
合计	172,040,328.96	76.95	8,602,576.23

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
德尔福派克电气系统有限公司	90,165,052.88	34.82	4,508,252.64
住友电工集团	52,355,410.35	20.22	2,617,770.52
矢崎(中国)投资有限公司	47,648,061.90	18.40	2,382,403.10
德科斯米尔(沈阳)汽车配件有限公司	15,452,594.66	5.97	772,629.73
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	10,224,562.24	3.95	511,228.11
合计	215,845,682.03	83.36	10,792,284.10

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	32,169,630.36
合计	32,169,630.36

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	44,794,951.67	263,518,024.23	276,618,345.54		31,694,630.36	
商业承兑汇票	400,000.00	18,300,000.00	18,200,000.00		500,000.00	
合计	45,194,951.67	281,818,024.23	294,818,345.54		32,194,630.36	



### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,675,099.81	
商业承兑汇票		
合计	53,675,099.81	

### 4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		20,000.00	5,000.00			25,000.00
合计		20,000.00	5,000.00			25,000.00

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,812,055.57	99.10	903,540.43	97.12	1,117,509.68	96.56
1至2年	80,917.72	0.82			39,765.32	3.44
2至3年			26,747.40	2.88		
3年以上	8,009.48	0.08				
合计	9,900,982.77	100.00	930,287.83	100.00	1,157,275.00	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宁波世茂铜业股份有限公司	8,161,513.11	82.43
江铜华北(天津)铜业有限公司	742,897.00	7.50
国网辽宁省电力有限公司本溪供电公司	281,458.98	2.84
中国石油天然气股份有限公司浙江宁波销售分公司	136,119.35	1.37
常州同泰高导新材料有限公司	101,523.33	1.03
合计	9,423,511.77	95.17

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
苏州 UL 美华认证有限公司	189,485.60	20.37
国网辽宁省电力有限公司本溪供电公司	141,208.53	15.18
中国石油化工股份有限公司宁海石油分公司	65,185.02	7.01
通标标准技术服务有限公司重庆分公司	53,786.00	5.78
北京北科麦思科自动化工程技术有限公司	53,500.00	5.75
合计	503,165.15	54.09

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网辽宁省电力有限公司本溪供电公司	132,972.08	11.49
中国石油天然气股份有限公司	117,759.04	10.18
宁波东大顺德纺织有限公司	78,027.39	6.74
抚顺市顺城区锅炉安装公司	54,000.00	4.67
广东高航知识产权运营有限公司	30,000.00	2.59
合计	412,758.51	35.67

## (六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	3,817,859.84	585,996.38	537,899.29
合计	3,817,859.84	585,996.38	537,899.29

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,886,168.26	424,206.73	519,049.82
1 至 2 年		180,000.00	49,779.97
2 至 3 年	180,000.00	30,000.00	
3 年以上	50,000.00	20,000.00	26,000.00
小计	4,116,168.26	654,206.73	594,829.79
减：坏账准备	298,308.42	68,210.35	56,930.50
合计	3,817,859.84	585,996.38	537,899.29

(2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,116,168.26	100.00	298,308.42	7.25	3,817,859.84
合计	4,116,168.26	100.00	298,308.42		3,817,859.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,886,168.26	194,308.42	5.00
1至2年			10.00
2至3年	180,000.00	54,000.00	30.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	4,116,168.26	298,308.42	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	654,206.73	100.00	68,210.35	10.43	585,996.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	654,206.73	100.00	68,210.35		585,996.38

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提	594,829.79	100.00	56,930.50	9.57	537,899.29

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款项					
合计	594,829.79	100.00	56,930.50		537,899.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	424,206.73	21,210.35	5.00	519,049.82	25,952.50	5.00
1至2年	180,000.00	18,000.00	10.00	49,779.97	4,978.00	10.00
2至3年	30,000.00	9,000.00	30.00			
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	654,206.73	68,210.35		594,829.79	56,930.50	

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	68,210.35			68,210.35
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	230,098.07			230,098.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	298,308.42			298,308.42

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	654,206.73			654,206.73
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,461,961.53			3,461,961.53
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,116,168.26			4,116,168.26

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	68,210.35	68,210.35	230,098.07			298,308.42
合计	68,210.35	68,210.35	230,098.07			298,308.42

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	56,930.50	11,279.85			68,210.35
合计	56,930.50	11,279.85			68,210.35

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	292,233.82		235,303.32		56,930.50
合计	292,233.82		235,303.32		56,930.50

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	3,965,000.00	230,500.00	225,500.00
暂付、往来款		205,866.02	55,400.00
备用金	29,772.00	75,506.00	103,118.00
代垫款	114,774.62	107,978.58	141,258.14
其他	6,621.64	34,356.13	69,553.65
合计	4,116,168.26	654,206.73	594,829.79

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海市莘庄工业区经济技术发展有限公司	保证金	3,739,500.00	1年以内	90.85	186,975.00
成都经济技术开发区项目建设服务局	保证金	180,000.00	2-3年	4.37	54,000.00
代扣个人社保费	代垫款	95,430.62	1年以内	2.32	4,771.53
上海爱芭燃气用具有限公司	保证金	25,500.00	3年以上	0.62	25,500.00
成都电业局	保证金	20,000.00	3年以上	0.49	20,000.00
合计		4,060,430.62		98.65	291,246.53

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国石油天然气股份有限公司四川成都 龙泉驿销售分公司	暂付款	205,866.02	1年以内	31.47	10,293.30
成都经济技术开发区项目建设服务局	保证金	180,000.00	1-2年	27.51	18,000.00
代扣个人社保费	代垫款	90,618.58	1年以内	13.85	4,530.93

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
刘清泽	备用金	75,506.00	1年以内	11.54	3,775.30
上海爱芭燃气有限公司	保证金	25,500.00	2-3年	3.9	7,650.00
合计		577,490.60		88.27	44,249.53

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都经济技术开发区项目建设服务局	保证金	180,000.00	1年以内	30.26	9,000.00
蒋其贤	备用金	78,318.00	1年以内	13.17	3,915.90
宁海县慈善总会	其他	64,480.00	1年以内 54,000.00; 1-2年 10,480.00	10.84	3,748.00
上海鑫浩贸易有限公司	往来款	55,400.00	1年以内	9.31	2,770.00
代扣个人社保费	代垫款	36,189.24	1年以内	6.08	1,809.46
合计		414,387.24		69.66	21,243.36

(8) 无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,247,814.62		20,247,814.62	23,490,783.59		23,490,783.59
在产品	18,801,949.83		18,801,949.83	20,359,828.85		20,359,828.85
库存商品	37,501,848.63	336,436.89	37,165,411.74	36,548,536.30	395,578.94	36,152,957.36
发出商品	2,778,676.83		2,778,676.83	3,654,829.00		3,654,829.00
合计	79,330,289.91	336,436.89	78,993,853.02	84,053,977.74	395,578.94	83,658,398.80
				21,563,149.11		21,563,149.11
				42,771,391.60	380,429.17	42,390,962.43
				3,761,179.11		3,761,179.11
				92,871,970.85	380,429.17	92,491,541.68



## 2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	608,761.43	133,446.12		361,778.38		380,429.17
合计	608,761.43	133,446.12		361,778.38		380,429.17

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	380,429.17	199,664.02		184,514.25		395,578.94
合计	380,429.17	199,664.02		184,514.25		395,578.94

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	395,578.94	196,730.50		255,872.55		336,436.89
合计	395,578.94	196,730.50		255,872.55		336,436.89

## (八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未交增值税	405,836.51		
待抵扣进项税		64,421.66	
预缴企业所得税	254,417.06	2,442,937.23	148,089.58
上市费用	4,796,971.71		
合计	5,457,225.28	2,507,358.89	148,089.58

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	121,387,294.76	125,766,722.41	129,431,671.70
固定资产清理			
合计	121,387,294.76	125,766,722.41	129,431,671.70

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	78,426,070.79	95,426,659.78	4,381,353.06	5,809,403.88	184,043,487.51
(2) 本期增加金额		17,252,852.63	32,393.16	189,648.50	17,474,894.29
—购置		17,252,852.63	32,393.16	189,648.50	17,474,894.29
(3) 本期减少金额		96,462.35	203,312.96	104,740.32	404,515.63
—处置或报废		96,462.35	203,312.96	104,740.32	404,515.63
(4) 2017.12.31	78,426,070.79	112,583,050.06	4,210,433.26	5,894,312.06	201,113,866.17
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	17,085,967.11	33,378,055.26	2,683,328.78	4,258,272.88	57,405,624.03
(2) 本期增加金额	4,102,263.92	9,494,943.73	562,867.73	510,556.89	14,670,632.27
—计提	4,102,263.92	9,494,943.73	562,867.73	510,556.89	14,670,632.27
(3) 本期减少金额		94,993.61	197,791.58	101,276.64	394,061.83
—处置或报废		94,993.61	197,791.58	101,276.64	394,061.83
(4) 2017.12.31	21,188,231.03	42,778,005.38	3,048,404.93	4,667,553.13	71,682,194.47
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	57,237,839.76	69,805,044.68	1,162,028.33	1,226,758.93	129,431,671.70
(2) 2016.12.31 账面价值	61,340,103.68	62,048,604.52	1,698,024.28	1,551,131.00	126,637,863.48

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	78,426,070.79	112,583,050.06	4,210,433.26	5,894,312.06	201,113,866.17
(2) 本期增加金额	591,995.17	10,555,254.58	900,816.80	332,855.66	12,380,922.21
—购置		10,555,254.58	900,816.80	332,855.66	11,788,927.04
—在建工程转入	591,995.17				591,995.17

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额		116,229.92	956,591.23	8,888.88	1,081,710.03
—处置或报废		116,229.92	956,591.23	8,888.88	1,081,710.03
(4) 2018.12.31	79,018,065.96	123,022,074.72	4,154,658.83	6,218,278.84	212,413,078.35
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2017.12.31	21,188,231.03	42,778,005.38	3,048,404.93	4,667,553.13	71,682,194.47
(2) 本期增加金额	4,373,573.28	10,649,513.81	518,027.32	437,732.43	15,978,846.84
—计提	4,373,573.28	10,649,513.81	518,027.32	437,732.43	15,978,846.84
(3) 本期减少金额		78,169.66	927,893.49	8,622.22	1,014,685.37
—处置或报废		78,169.66	927,893.49	8,622.22	1,014,685.37
(4) 2018.12.31	25,561,804.31	53,349,349.53	2,638,538.76	5,096,663.34	86,646,355.94
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2018.12.31 账面价值	53,456,261.65	69,672,725.19	1,516,120.07	1,121,615.50	125,766,722.41
(2) 2017.12.31 账面价值	57,237,839.76	69,805,044.68	1,162,028.33	1,226,758.93	129,431,671.70

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2018.12.31	79,018,065.96	123,022,074.72	4,154,658.83	6,218,278.84	212,413,078.35
(2) 本期增加金额	3,409,818.16	7,751,934.32	408,364.44	215,248.08	11,785,365.00
—购置	131,305.04	7,751,934.32	408,364.44	215,248.08	8,506,851.88
—在建工程转入	3,278,513.12				3,278,513.12
(3) 本期减少金额			215,384.62	1,752.14	217,136.76
—处置或报废			215,384.62	1,752.14	217,136.76
(4) 2019.12.31	82,427,884.12	130,774,009.04	4,347,638.65	6,431,774.78	223,981,306.59
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2018.12.31	25,561,804.31	53,349,349.53	2,638,538.76	5,096,663.34	86,646,355.94

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	3,926,146.06	11,254,986.85	549,510.51	427,635.13	16,158,278.55
—计提	3,926,146.06	11,254,986.85	549,510.51	427,635.13	16,158,278.55
(3) 本期减少金额			208,923.08	1,699.58	210,622.66
—处置或报废			208,923.08	1,699.58	210,622.66
(4) 2019.12.31	29,487,950.37	64,604,336.38	2,979,126.19	5,522,598.89	102,594,011.83
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	52,939,933.75	66,169,672.66	1,368,512.46	909,175.89	121,387,294.76
(2) 2018.12.31 账面价值	53,456,261.65	69,672,725.19	1,516,120.07	1,121,615.50	125,766,722.41

报告期用于抵押或担保的固定资产账面价值详见附注十一。

- 3、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

#### 6、 2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
数据线生产厂房	3,278,513.12

#### (十) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	31,122,829.64	3,697,521.34	853,907.67
合计	31,122,829.64	3,697,521.34	853,907.67

## 2、在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都卡倍亿三期工程	28,955,387.50		28,955,387.50	3,449,568.42		3,449,568.42	853,907.67		853,907.67
新能源汽车线缆及智能网联汽车线缆产业化项目	2,167,442.14		2,167,442.14	247,952.92		247,952.92			
合计	31,122,829.64		31,122,829.64	3,697,521.34		3,697,521.34	853,907.67		853,907.67

## 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
成都卡倍亿三期工程		189,330.93	664,576.74			853,907.67		建设中				自有资金
合计		189,330.93	664,576.74			853,907.67						自有资金
项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
成都卡倍亿三期工程		853,907.67	2,595,660.75			3,449,568.42		建设中				自有资金
围堰工程			99,700.00	99,700.00				完工				自有资金
暖气工程			492,295.17	492,295.17				完工				自有资金
新能源汽车线缆及智能网联汽车线缆产业化项目			247,952.92			247,952.92		建设中				自有资金
合计		853,907.67	3,435,608.84	591,995.17		3,697,521.34						

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2019.12.31	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
成都卡倍亿三期工程		3,449,568.42	25,505,819.08			28,955,387.50		建设中				自有资金
新能源汽车线缆及智能网 联汽车线缆生产基地建设 项目及研发中心建设 项目		247,952.92	1,919,489.22			2,167,442.14		建设中				自有资金
年产15万公里汽车数据线 生产项目			3,278,513.12	3,278,513.12				完工				自有资金
合计		3,697,521.34	30,703,821.42	3,278,513.12		31,122,829.64						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	18,743,977.94	510,000.00	83,948.41	1,353,310.91	20,691,237.26
(2) 本期增加金额				121,001.46	121,001.46
—购置				121,001.46	121,001.46
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	18,743,977.94	510,000.00	83,948.41	1,474,312.37	20,812,238.72
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	2,081,590.68	405,833.49	37,370.60	677,064.75	3,201,859.52
(2) 本期增加金额	375,943.89	31,250.04	8,394.84	149,564.80	565,153.57
—计提	375,943.89	31,250.04	8,394.84	149,564.80	565,153.57
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	2,457,534.57	437,083.53	45,765.44	826,629.55	3,767,013.09
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	16,286,443.37	72,916.47	38,182.97	647,682.82	17,045,225.63
(2) 2016.12.31 账面价值	16,662,387.26	104,166.51	46,577.81	676,246.16	17,489,377.74

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	18,743,977.94	510,000.00	83,948.41	1,474,312.37	20,812,238.72
(2) 本期增加金额	32,853.00		39,301.89		72,154.89
—购置	32,853.00		39,301.89		72,154.89

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	18,776,830.94	510,000.00	123,250.30	1,474,312.37	20,884,393.61
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	2,457,534.57	437,083.53	45,765.44	826,629.55	3,767,013.09
(2) 本期增加金额	376,236.22	31,250.04	9,166.84	152,115.56	568,768.66
—计提	376,236.22	31,250.04	9,166.84	152,115.56	568,768.66
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	2,833,770.79	468,333.57	54,932.28	978,745.11	4,335,781.75
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	15,943,060.15	41,666.43	68,318.02	495,567.26	16,548,611.86
(2) 2017.12.31 账面价值	16,286,443.37	72,916.47	38,182.97	647,682.82	17,045,225.63

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	18,776,830.94	510,000.00	123,250.30	1,474,312.37	20,884,393.61
(2) 本期增加金额	25,690,365.00			1,331,101.72	27,021,466.72
—购置	25,690,365.00			1,331,101.72	27,021,466.72
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.12.31	44,467,195.94	510,000.00	123,250.30	2,805,414.09	47,905,860.33
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	2,833,770.79	468,333.57	54,932.28	978,745.11	4,335,781.75
(2) 本期增加金额	1,447,077.29	31,250.04	9,402.48	186,119.53	1,673,849.34



项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
—计提	1,447,077.29	31,250.04	9,402.48	186,119.53	1,673,849.34
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.12.31	4,280,848.08	499,583.61	64,334.76	1,164,864.64	6,009,631.09
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	40,186,347.86	10,416.39	58,915.54	1,640,549.45	41,896,229.24
(2) 2018.12.31 账面价值	15,943,060.15	41,666.43	68,318.02	495,567.26	16,548,611.86

## (十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修费	163,658.23	222,259.62	114,147.59		271,770.26
合计	163,658.23	222,259.62	114,147.59		271,770.26

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	271,770.26	189,160.00	118,331.37		342,598.89
合计	271,770.26	189,160.00	118,331.37		342,598.89

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
房屋装修费	342,598.89		118,217.17		224,381.72
合计	342,598.89		118,217.17		224,381.72

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	应收款项坏账准备	13,082,706.42	2,409,553.20	11,021,244.49	2,091,230.25	13,441,807.77
无形资产摊销	795,418.84	119,312.83	814,646.85	122,197.03	833,874.86	125,081.23
内部交易未实现利润	429,626.59	74,484.84	604,350.55	112,871.67	838,033.64	154,793.32

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	存货减值准备	336,436.89	52,064.83	395,578.94	60,936.14	380,429.17
递延收益	828,000.00	124,200.00				
合计	15,472,188.74	2,779,615.70	12,835,820.83	2,387,235.09	15,494,145.44	2,723,066.88

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	固定资产折旧	22,978,860.36	5,296,055.14	16,463,234.52	3,925,278.92	55,956.16
合计	22,978,860.36	5,296,055.14	16,463,234.52	3,925,278.92	55,956.16	8,393.42

## (十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
设备采购款	10,013,495.66	774,327.60	1,942,927.71
合计	10,013,495.66	774,327.60	1,942,927.71

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押、保证借款	143,400,000.00	160,000,000.00	141,400,000.00
保证借款	55,000,000.00	66,000,000.00	106,000,000.00
信用借款	10,000,000.00		
商业承兑汇票贴现			14,000,000.00
合计	208,400,000.00	226,000,000.00	261,400,000.00

## (十六) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	83,500,000.00		3,700,000.00
合计	83,500,000.00		3,700,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
设备工程款	4,410,147.36	992,346.38	1,861,308.96
货款	23,040,038.90	50,588,259.09	101,229,457.17
合计	27,450,186.26	51,580,605.47	103,090,766.13

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	20,542.04	60,427.40	140,266.04
合计	20,542.04	60,427.40	140,266.04

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,069,830.25	35,774,046.40	35,337,946.66	6,505,929.99
离职后福利-设定提存计划	88,757.38	2,440,693.54	2,427,571.06	101,879.86
合计	6,158,587.63	38,214,739.94	37,765,517.72	6,607,809.85

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,505,929.99	37,232,357.57	36,509,189.67	7,229,097.89
离职后福利-设定提存计划	101,879.86	2,428,819.47	2,421,065.73	109,633.60
合计	6,607,809.85	39,661,177.04	38,930,255.40	7,338,731.49

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,229,097.89	37,264,734.02	37,773,464.35	6,720,367.56
离职后福利-设定提存计划	109,633.60	2,427,039.61	2,421,218.39	115,454.82
合计	7,338,731.49	39,691,773.63	40,194,682.74	6,835,822.38

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,158,509.85	31,477,493.27	31,270,271.64	5,365,731.48
(2) 职工福利费		1,583,028.38	1,583,028.38	
(3) 社会保险费	63,411.58	1,429,807.04	1,420,401.48	72,817.14
其中：医疗保险费	52,053.48	1,197,040.21	1,187,124.77	61,968.92
工伤保险费	8,195.58	154,368.38	155,358.05	7,205.91

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
生育保险费	3,162.52	78,398.45	77,918.66	3,642.31
(4) 住房公积金	1,524.00	875,109.00	873,357.00	3,276.00
(5) 工会经费和职工教育经费	846,384.82	408,608.71	190,888.16	1,064,105.37
合计	6,069,830.25	35,774,046.40	35,337,946.66	6,505,929.99

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,365,731.48	33,075,006.08	32,080,956.64	6,359,780.92
(2) 职工福利费		1,588,803.85	1,588,803.85	
(3) 社会保险费	72,817.14	1,374,555.08	1,432,104.22	15,268.00
其中：医疗保险费	61,968.92	1,147,295.33	1,204,925.15	4,339.10
工伤保险费	7,205.91	143,499.14	143,694.55	7,010.50
生育保险费	3,642.31	83,760.61	83,484.52	3,918.40
(4) 住房公积金	3,276.00	1,076,148.40	1,072,046.40	7,378.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,064,105.37	117,844.16	335,278.56	846,670.97
合计	6,505,929.99	37,232,357.57	36,509,189.67	7,229,097.89

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,359,780.92	33,427,254.98	33,501,735.14	6,285,300.76
(2) 职工福利费		1,266,517.59	1,266,517.59	
(3) 社会保险费	15,268.00	1,458,941.56	1,449,171.78	25,037.78
其中：医疗保险费	4,339.10	1,197,798.77	1,191,815.77	10,322.10
工伤保险费	7,010.50	183,512.89	176,349.71	14,173.68
生育保险费	3,918.40	77,629.90	81,006.30	542.00
(4) 住房公积金	7,378.00	986,425.39	990,513.39	3,290.00
(5) 工会经费和职工教育经费	846,670.97	125,594.50	565,526.45	406,739.02
合计	7,229,097.89	37,264,734.02	37,773,464.35	6,720,367.56

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	82,932.84	2,341,491.67	2,325,991.81	98,432.70
失业保险费	5,824.54	99,201.87	101,579.25	3,447.16
合计	88,757.38	2,440,693.54	2,427,571.06	101,879.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	98,432.70	2,354,423.35	2,346,928.85	105,927.20
失业保险费	3,447.16	74,396.12	74,136.88	3,706.40
合计	101,879.86	2,428,819.47	2,421,065.73	109,633.60

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	105,927.20	2,346,627.84	2,341,051.44	111,503.60
失业保险费	3,706.40	80,411.77	80,166.95	3,951.22
合计	109,633.60	2,427,039.61	2,421,218.39	115,454.82

## (二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,651,567.19	7,038,627.15	7,883,641.71
企业所得税	1,556,442.94	361,835.30	2,274,887.59
个人所得税	26,064.29	23,847.43	56,994.37
城市维护建设税	183,412.51	370,012.47	408,885.72
房产税	286,248.77	140,105.36	138,189.50
教育费附加	179,406.69	349,436.75	390,211.81
印花税	74,869.55	85,061.15	125,950.61
残疾人保障金	4,640.00	4,944.00	5,600.00
土地使用税	71,588.65	47,961.95	47,961.95
合计	6,034,240.59	8,421,831.56	11,332,323.26

## (二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	236,482.09	297,346.66	286,633.75
其他应付款项	115,967.64	132,927.85	447,622.55
合计	352,449.73	430,274.51	734,256.30

### 1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	236,482.09	297,346.66	286,633.75
合计	236,482.09	297,346.66	286,633.75

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他	115,967.64	132,927.85	447,622.55
合计	115,967.64	132,927.85	447,622.55

### (二十二) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		1,035,000.00	207,000.00	828,000.00	
合计		1,035,000.00	207,000.00	828,000.00	

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
汽车电缆线生 产线技改项目		1,035,000.00	207,000.00		828,000.00	与资产相关
合计		1,035,000.00	207,000.00		828,000.00	

根据宁海县经济和信息化局、宁海县财政局《关于下达宁海县 2019 年度第二批企业技术改造项目补助资金的通知》宁经信技改【2019】82 号，公司于 2019 年收到年产 50 万公里汽车电缆线生产线技改项目补助资金 103.50 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

### (二十三) 股本

股东名称	2016.12.31	本期变动		2017.12.31
		增加	减少	
宁波新协投资管理有限公司	34,200,000.00		600,000.00	33,600,000.00
林光耀	2,318,000.00		250,000.00	2,068,000.00
时间		1,020,000.00		1,020,000.00
林光成	570,000.00		128,000.00	442,000.00
林强	380,000.00			380,000.00
徐晓巧	342,000.00			342,000.00
林春仙	190,000.00		170,000.00	20,000.00

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

股东名称	2016.12.31	本期变动		2017.12.31
		增加	减少	
邬云菊		50,000.00		50,000.00
丁建军		110,000.00		110,000.00
薛峰		30,000.00		30,000.00
陈海平		55,000.00		55,000.00
应卫东		110,000.00		110,000.00
王万山		30,000.00		30,000.00
王陆芽		30,000.00		30,000.00
朱作德		60,000.00		60,000.00
王建帮		55,000.00		55,000.00
陆吉		80,000.00		80,000.00
金林娣		30,000.00		30,000.00
胡永章		100,000.00		100,000.00
胡密霜		60,000.00		60,000.00
葛越东		50,000.00		50,000.00
赵婧		70,000.00		70,000.00
陈雯雯		100,000.00		100,000.00
沈丹		130,000.00		130,000.00
葛毅		55,000.00		55,000.00
童曙光		100,000.00		100,000.00
尤东海		150,000.00		150,000.00
陆可良		20,000.00		20,000.00
蒋振华		85,000.00		85,000.00
戴武生		30,000.00		30,000.00
蒋肖君		45,000.00		45,000.00
安伟展		200,000.00		200,000.00
苏卧麟		65,000.00		65,000.00
周春河		45,000.00		45,000.00
吴乔波		45,000.00		45,000.00
黄振		45,000.00		45,000.00
薛幸春		19,000.00		19,000.00
殷春雨		165,000.00		165,000.00

股东名称	2016.12.31	本期变动		2017.12.31
		增加	减少	
陆怡		20,000.00		20,000.00
朱洪		100,000.00		100,000.00
刘桂华		100,000.00		100,000.00
卢琦		20,000.00		20,000.00
任伟达		85,000.00		85,000.00
沈于卫		110,000.00		110,000.00
王鹏		120,000.00		120,000.00
宋平		70,000.00		70,000.00
温璋		135,000.00		135,000.00
蔡悦畅		30,000.00		30,000.00
曹金鑫		10,000.00		10,000.00
刘开迅		36,000.00		36,000.00
张波		5,000.00		5,000.00
万欢		100,000.00		100,000.00
王睿		30,000.00		30,000.00
张迪		100,000.00		100,000.00
钱琳		50,000.00		50,000.00
陆军		50,000.00		50,000.00
赵沛		30,000.00		30,000.00
魏红淑		62,500.00		62,500.00
何晓琴		55,500.00		55,500.00
项敏		10,000.00		10,000.00
合计	38,000,000.00	4,568,000.00	1,148,000.00	41,420,000.00

股本变动说明:

1、2017年2月,根据2017年第一次临时股东大会决议,公司增加普通股306万股,由邬云菊等44人认购,每股认购价18元,合计人民币55,080,000.00元,其中计入注册资本3,060,000.00元,剩余部分52,020,000.00元计入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了信会师报字[2017]第ZF50009号验资报告。

2、2017年8月,根据2017年第三次临时股东大会决议,公司增加普通股36万股,由万欢、王睿、张迪、钱琳、陆军、赵沛等6人认购,每股18.5元,合计缴存公司人民币6,660,000.00元,其中计入注册资本360,000.00元,剩余部分6,300,000.00元



计入资本公积。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZF10956 号验资报告。

3、2017年7月，公司股东林光成将其持有公司6.25万股权转让给魏红淑，将其持有公司5.55万股权转让给何晓琴，将其持有公司1万股权转让给项敏。

4、2017年11月，公司股东宁波新协投资管理有限公司将其持有公司的60万股权，林春仙将其持有公司的25万股权，林光耀将其持有的17万股权转让给时间。

股东名称	2017.12.31	本期变动		2018.12.31
		增加	减少	
宁波新协投资管理有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00
林光耀	2,068,000.00			2,068,000.00
时间	1,020,000.00			1,020,000.00
林光成	442,000.00			442,000.00
林强	380,000.00			380,000.00
徐晓巧	342,000.00			342,000.00
林春仙	20,000.00			20,000.00
邬云菊	50,000.00			50,000.00
丁建军	110,000.00			110,000.00
薛峰	30,000.00			30,000.00
陈海平	55,000.00			55,000.00
应卫东	110,000.00			110,000.00
王万山	30,000.00			30,000.00
王陆芽	30,000.00			30,000.00
朱作德	60,000.00			60,000.00
王建帮	55,000.00			55,000.00
陆吉	80,000.00			80,000.00
金林娣	30,000.00			30,000.00
胡永章	100,000.00			100,000.00
胡密霜	60,000.00			60,000.00
葛越东	50,000.00			50,000.00
赵婧	70,000.00			70,000.00
陈雯雯	100,000.00			100,000.00
沈丹	130,000.00			130,000.00
葛毅	55,000.00			55,000.00
童曙光	100,000.00			100,000.00

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

股东名称	2017.12.31	本期变动		2018.12.31
		增加	减少	
尤东海	150,000.00			150,000.00
陆可良	20,000.00			20,000.00
蒋振华	85,000.00			85,000.00
戴武生	30,000.00			30,000.00
蒋肖君	45,000.00			45,000.00
安伟展	200,000.00			200,000.00
苏卧麟	65,000.00			65,000.00
周春河	45,000.00			45,000.00
吴乔波	45,000.00			45,000.00
黄振	45,000.00			45,000.00
薛幸春	19,000.00			19,000.00
殷春雨	165,000.00			165,000.00
陆怡	20,000.00			20,000.00
朱洪	100,000.00			100,000.00
刘桂华	100,000.00			100,000.00
卢琦	20,000.00		20,000.00	
励学磊		20,000.00		20,000.00
任伟达	85,000.00			85,000.00
沈于卫	110,000.00			110,000.00
王鹏	120,000.00			120,000.00
宋平	70,000.00			70,000.00
温暉	135,000.00			135,000.00
蔡悦畅	30,000.00			30,000.00
曹金鑫	10,000.00			10,000.00
刘开迅	36,000.00			36,000.00
张波	5,000.00			5,000.00
万欢	100,000.00			100,000.00
王睿	30,000.00			30,000.00
张迪	100,000.00			100,000.00
钱琳	50,000.00			50,000.00
陆军	50,000.00			50,000.00

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

股东名称	2017.12.31	本期变动		2018.12.31
		增加	减少	
赵沛	30,000.00			30,000.00
魏红淑	62,500.00			62,500.00
何晓琴	55,500.00			55,500.00
项敏	10,000.00			10,000.00
合计	41,420,000.00	20,000.00	20,000.00	41,420,000.00

股本变动说明:

2018年11月,公司股东卢琦将其持有公司2万股权转让给励学磊。

股东名称	2018.12.31	本期变动		2019.12.31
		增加	减少	
宁波新协投资管理有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00
林光耀	2,068,000.00			2,068,000.00
时间	1,020,000.00			1,020,000.00
林光成	442,000.00			442,000.00
林强	380,000.00			380,000.00
徐晓巧	342,000.00			342,000.00
林春仙	20,000.00			20,000.00
邬云菊	50,000.00			50,000.00
丁建军	110,000.00			110,000.00
薛峰	30,000.00			30,000.00
陈海平	55,000.00			55,000.00
应卫东	110,000.00			110,000.00
王万山	30,000.00			30,000.00
王陆芽	30,000.00			30,000.00
朱作德	60,000.00			60,000.00
王建帮	55,000.00			55,000.00
陆吉	80,000.00			80,000.00
金林娣	30,000.00			30,000.00
胡永章	100,000.00			100,000.00
胡密霜	60,000.00			60,000.00
葛越东	50,000.00			50,000.00
赵婧	70,000.00			70,000.00

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

股东名称	2018.12.31	本期变动		2019.12.31
		增加	减少	
陈雯雯	100,000.00			100,000.00
沈丹	130,000.00			130,000.00
葛毅	55,000.00			55,000.00
童曙光	100,000.00			100,000.00
尤东海	150,000.00			150,000.00
陆可良	20,000.00			20,000.00
蒋振华	85,000.00			85,000.00
戴武生	30,000.00			30,000.00
蒋肖君	45,000.00			45,000.00
安伟展	200,000.00			200,000.00
苏卧麟	65,000.00			65,000.00
周春河	45,000.00			45,000.00
吴乔波	45,000.00			45,000.00
黄振	45,000.00			45,000.00
薛幸春	19,000.00			19,000.00
殷春雨	165,000.00			165,000.00
陆怡	20,000.00			20,000.00
朱洪	100,000.00			100,000.00
刘桂华	100,000.00			100,000.00
励学磊	20,000.00			20,000.00
任伟达	85,000.00			85,000.00
沈于卫	110,000.00			110,000.00
王鹏	120,000.00			120,000.00
宋平	70,000.00			70,000.00
温暉	135,000.00			135,000.00
蔡悦畅	30,000.00			30,000.00
曹金鑫	10,000.00			10,000.00
刘开迅	36,000.00			36,000.00
张波	5,000.00			5,000.00
万欢	100,000.00			100,000.00
王睿	30,000.00			30,000.00

股东名称	2018.12.31	本期变动		2019.12.31
		增加	减少	
张迪	100,000.00			100,000.00
钱琳	50,000.00			50,000.00
陆军	50,000.00			50,000.00
赵沛	30,000.00			30,000.00
魏红淑	62,500.00			62,500.00
何晓琴	55,500.00			55,500.00
项敏	10,000.00			10,000.00
合计	41,420,000.00			41,420,000.00

#### (二十四) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	12,141,785.79	58,320,000.00	100,950.88	70,360,834.91
合计	12,141,785.79	58,320,000.00	100,950.88	70,360,834.91

资本公积变动说明：

- 1、股本溢价本期增加 58,320,000.00 详见附注五、（二十三）说明。
- 2、本期收购少数股东股权支付的成本与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差异 100,950.88 元减少资本公积（股本溢价）100,950.88 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	70,360,834.91	1,150,000.00		71,510,834.91
合计	70,360,834.91	1,150,000.00		71,510,834.91

资本公积变动说明：

根据公司 2018 年 9 月第三次临时股东大会决议，同意股东宁波新协投资管理有限公司将原剩余部分实物出资人民币 1,150,000 元，变更为以货币资金形式出资，计入资本公积-资本溢价（股本溢价），2018 年公司收到股东宁波新协投资管理有限公司 1,150,000.00 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	71,510,834.91			71,510,834.91
合计	71,510,834.91			71,510,834.91

### (二十五) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,363,602.69	3,751,728.26		7,115,330.95
合计	3,363,602.69	3,751,728.26		7,115,330.95

注：根据公司法 and 公司章程规定，按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	7,115,330.95	3,085,533.33		10,200,864.28
合计	7,115,330.95	3,085,533.33		10,200,864.28

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	10,200,864.28	3,608,346.33		13,809,210.61
合计	10,200,864.28	3,608,346.33		13,809,210.61

### (二十六) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	127,968,393.68	78,918,101.64	33,182,690.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	127,968,393.68	78,918,101.64	33,182,690.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,349,590.85	62,135,825.37	49,487,138.92
减：提取法定盈余公积	3,608,346.33	3,085,533.33	3,751,728.26
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		10,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	184,709,638.20	127,968,393.68	78,918,101.64

2018 年度股利分配情况：

根据公司 2018 年 6 月 22 日召开的 2017 年度股东大会以及《公司章程》的规定，本期按股东出资比例分配利润，合计 10,000,000.00 元。

### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,365,196.76	752,763,835.09	1,041,957,603.04	892,357,185.44	964,713,086.01	823,191,136.35
其他业务	25,756,114.25	23,605,453.92	26,305,873.93	24,809,535.16	27,428,200.23	26,129,948.85
合计	913,121,311.01	776,369,289.01	1,068,263,476.97	917,166,720.60	992,141,286.24	849,321,085.20

**(二十八) 税金及附加**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	744,137.47	1,251,411.38	917,359.04
教育费附加	436,384.28	722,093.34	527,862.53
地方教育费附加	290,922.84	481,395.53	352,497.13
印花税	353,945.90	464,362.04	514,783.66
房产税	675,839.50	653,889.79	593,112.41
土地使用税	555,943.06	555,943.06	657,896.57
环境保护税	114.56	108.94	
合计	3,057,287.61	4,129,204.08	3,563,511.34

**(二十九) 销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本	2,697,069.96	2,630,977.35	2,631,760.42
运输装卸费	8,557,529.08	10,436,584.20	10,185,034.15
包装费	3,509,966.73	4,247,663.13	4,344,668.70
仓储费	1,142,920.59	1,315,538.17	1,253,407.22
业务招待费	185,223.39	335,387.02	424,637.89
差旅费	176,599.65	183,313.62	246,263.33
其他	443,655.61	428,111.94	483,524.00
合计	16,712,965.01	19,577,575.43	19,569,295.71

**(三十) 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工成本	11,679,057.41	12,239,128.49	11,819,585.50
折旧及摊销	3,030,335.39	3,177,057.84	3,161,861.15
水电及办公费	1,168,281.64	1,485,121.49	1,527,747.42
中介服务费	294,847.95	687,733.26	828,050.42
汽车费用	650,255.35	749,627.89	871,133.09
业务招待费	317,431.89	524,664.00	597,225.78
差旅费	684,673.91	424,623.10	403,651.43
税费	119,948.61	166,386.98	74,426.50
其他	865,723.38	1,217,770.67	1,200,379.45
合计	18,810,555.53	20,672,113.72	20,484,060.74

**(三十一) 研发费用**

项目	2019年度	2018年度	2017年度
人员工资	5,628,051.11	5,692,655.77	4,872,643.09
耗材及服务费	15,022,136.98	17,116,072.62	20,294,736.06
折旧费用与长期费用摊销	610,536.26	666,535.50	658,088.09
其他	284,167.76	265,035.08	90,218.29
合计	21,544,892.11	23,740,298.97	25,915,685.53

**(三十二) 财务费用**

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	11,357,701.00	13,494,961.97	13,289,987.42
减：利息收入	98,259.60	86,488.06	608,926.51
汇兑损益	53,570.23	-1,996.23	43,570.41
其他	331,460.68	172,996.54	802,816.19
合计	11,644,472.31	13,579,474.22	13,527,447.51

**(三十三) 其他收益**

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	469,000.00	492,000.00	648,000.00
合计	469,000.00	492,000.00	648,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
汽车电缆线生产线技改项目	207,000.00			与资产相关
科技项目经费补助	262,000.00	472,000.00	630,000.00	与收益相关
专利补助		20,000.00	3,000.00	与收益相关
工程补助			5,000.00	与收益相关
人才岗位补贴			10,000.00	与收益相关
合计	469,000.00	492,000.00	648,000.00	



**(三十四) 信用减值损失**

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-2,153,321.02
应收款项融资减值损失	-5,000.00
其他应收款坏账损失	-230,098.07
合计	-2,388,419.09

**(三十五) 资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		2,412,069.77	-2,893,339.05
存货跌价损失	-196,730.50	-199,664.02	-133,446.12
合计	-196,730.50	2,212,405.75	-3,026,785.17

**(三十六) 资产处置收益**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	6,848.74	33,945.88	31,955.30	6,848.74	33,945.88	31,955.30
合计	6,848.74	33,945.88	31,955.30	6,848.74	33,945.88	31,955.30

**(三十七) 营业外收入**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,240,297.00	2,098,021.42	1,321,762.27	7,240,297.00	2,098,021.42	1,321,762.27
其他	73,250.04	89,896.51	8,731.94	73,250.04	89,896.51	8,731.94
合计	7,313,547.04	2,187,917.93	1,330,494.21	7,313,547.04	2,187,917.93	1,330,494.21

**政府补助具体明细情况**

收到与收益相关的政府补助，详见“附注五、(四十三)”。

**(三十八) 营业外支出**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失		60,709.83			60,709.83	
捐赠赞助支出	277,000.00	222,000.00	150,800.00	277,000.00	222,000.00	150,800.00
其他	2,870.99	35,413.26	112,640.96	2,870.99	35,413.26	112,640.96
合计	279,870.99	318,123.09	263,440.96	279,870.99	318,123.09	263,440.96

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,578,238.17	7,617,693.76	9,732,475.24
递延所得税费用	978,395.61	4,252,717.29	-584,797.80
合计	9,556,633.78	11,870,411.05	9,147,677.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	69,906,224.63	74,006,236.42	58,480,423.59
按适用税率（15%）计算的所得税费用	10,485,933.69	11,100,935.46	8,771,763.54
子公司适用不同税率的影响	2,632,443.43	3,853,759.39	1,140,909.28
调整以前期间所得税的影响			
研发加计扣除的影响	-3,105,980.66	-3,498,384.79	-1,642,000.40
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,904.52	217,111.72	774,094.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-866,182.39		-98,051.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	367,515.19	196,989.27	200,962.18
所得税费用	9,556,633.78	11,870,411.05	9,147,677.44

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	98,259.60	86,488.06	508,480.36
政府补助	8,537,297.00	2,590,021.42	1,969,762.27
往来、代垫款	354,641.92	92,567.84	663,938.07
其他	72,129.68	89,970.31	5,614.01
合计	9,062,328.20	2,859,047.63	3,147,794.71

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输装卸费	8,557,529.08	10,436,584.20	10,185,034.15
研发费	1,092,268.80	265,035.08	397,290.15
手续费	331,460.68	172,996.54	802,816.19
仓储费	1,142,920.59	1,315,538.17	1,253,407.22
业务招待费	502,655.28	860,051.02	1,021,863.67
中介服务费	294,847.95	687,733.26	828,050.42
支付往来款、代垫款	3,833,563.66	492,212.52	330,825.93
水电及办公费	1,189,521.48	1,535,437.98	1,571,645.78
差旅费	861,273.56	607,936.72	649,914.76
汽车费	650,255.35	749,627.89	871,133.09
其他	2,786,429.00	2,335,831.48	1,661,996.38
合计	21,242,725.43	19,458,984.86	19,573,977.74

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
设备采购信用证保证金		3,372,434.93	
合计		3,372,434.93	

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
设备采购信用证保证金			3,372,434.93
合计			3,372,434.93

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的非金融机构借款			4,773,482.66
合计			4,773,482.66

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购少数股东权益现金			127,500.00
上市费用	4,796,971.71		
合计	4,796,971.71		127,500.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	60,349,590.85	62,135,825.37	49,332,746.15
加：信用减值损失	2,388,419.09		
资产减值准备	196,730.50	-2,212,405.75	3,026,785.17
固定资产折旧	16,158,278.55	15,978,846.84	14,670,632.27
无形资产摊销	603,417.46	568,768.66	565,153.57
长期待摊费用摊销	118,217.17	118,331.37	114,147.59
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)	-6,848.74	-33,945.88	-31,955.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		60,709.83	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	10,717,180.83	12,556,221.81	11,332,749.36
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-392,380.61	335,831.79	-593,191.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,370,776.22	3,916,885.49	8,393.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,467,815.28	8,633,478.86	-16,798,507.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,924,868.87	20,440,958.32	-77,736,324.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,556,512.76	-55,183,729.81	-32,075,789.68
其他	828,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	89,430,840.49	67,315,776.90	-48,185,161.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	35,700,314.84	54,098,629.16	56,528,961.89
减：现金的期初余额	54,098,629.16	56,528,961.89	32,480,560.96
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-18,398,314.32	-2,430,332.73	24,048,400.93

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	35,700,314.84	54,098,629.16	56,528,961.89
其中：库存现金	30,718.51	34,731.58	35,055.92
可随时用于支付的银行存款	35,634,094.57	54,028,376.02	56,458,422.27
可随时用于支付的其他货币资金	35,501.76	35,521.56	35,483.70
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	35,700,314.84	54,098,629.16	56,528,961.89

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	25,050,000.00		5,222,434.93	详见附注五（一）
固定资产	38,897,880.23	29,552,087.55	43,149,247.04	详见附注十一
无形资产	7,258,683.71	6,347,558.24	14,145,718.03	详见附注十一
合计	71,206,563.94	35,899,645.79	62,517,400.00	

## (四十三) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
			汽车电缆线生产线 技改项目	1,035,000.00	递延收益	

### 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
		知识产权补助	800.00	800.00	
质量奖励资金	250,000.00	50,000.00	200,000.00	营业外收入	
资本市场财政专项资金补助	2,300,000.00		2,000,000.00	300,000.00	营业外收入

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		成本费用损失的金额			
		2019年度	2018年度	2017年度	
科技项目经费补助	1,364,000.00	262,000.00	472,000.00	630,000.00	其他收益
稳增促调专项资金	179,947.33		29,045.29	150,902.04	营业外收入
卓越绩效管理导入项目 资金补助	74,500.00			74,500.00	营业外收入
优秀创新团队奖励资金	100,000.00			100,000.00	营业外收入
专利补助	23,000.00		20,000.00	3,000.00	其他收益
工程补助	5,000.00			5,000.00	其他收益
安全生产标准化达标奖励	10,000.00			10,000.00	营业外收入
招商引资项目财政扶持资金	4,092,000.00	3,658,000.00		434,000.00	营业外收入
企业运行贡献奖	20,000.00			20,000.00	营业外收入
党建经费	20,000.00			20,000.00	营业外收入
人才岗位补贴	10,000.00			10,000.00	其他收益
稳岗补贴	32,833.36	2,297.00	18,176.13	12,360.23	营业外收入
工业纳税突出贡献奖励	100,000.00	100,000.00			营业外收入
环保局锅炉改造补贴	40,000.00	40,000.00			营业外收入
上市报会财政补助	3,000,000.00	3,000,000.00			营业外收入
工业发展资金	440,000.00	440,000.00			营业外收入
合计	12,062,080.69	7,502,297.00	2,590,021.42	1,969,762.27	

2019年政府补助明细:

(1) 根据宁海县科学技术局、宁海县财政局【2019】2号《关于下达宁波市2018年度第三批科技计划项目经费(知识产权和国际合作经费)的通知》，公司于2019年2月收到政府补助金8,000.00元；

(2) 根据本溪满族自治县人民政府本县政字【2013】14号《本溪满族自治县人民政府关于印发本溪满族自治县招商引资项目财政扶持资金管理暂行办法的通知》，子公司本溪卡倍亿于2019年1月收到政府补助金648,000.00元；

(3) 根据中国共产党本溪市委【2019】6号《中共本溪市委本溪市人民政府关于表彰2018年度工业纳税突出贡献企业的决定》，子公司本溪卡倍亿于2019年2月收到政府补助金100,000.00元；

(4) 根据本溪市蓝天工程工作领导小组，本蓝天办发【2018】2号《本溪市蓝天工程工作领导小组办公室关于印发《本溪市2017年燃煤锅炉拆除及清洁能源改造补助资金使用方案》的通知》，子公司本溪卡倍亿于2019年5月收到政府补助金40,000.00元。

(5) 根据宁海县人民政府金融工作办公室、宁海县财政局宁金【2019】21号《关于发放2019年宁波卡倍亿电气技术股份有限公司上市报会财政补助的通知》，公司于2019年12月收到政府补助金3,000,000.00元；

(6) 根据宁海县科技局、宁海县财政局宁科【2019】44号《关于下达宁海县2019年度第二批科技局项目经费的通知》，公司于2019年12月收到政府补助金254,000.00元；

(7) 根据本溪满族自治县人民政府本县政【2013】14号《本溪满族自治县人民政府关于印发本溪满族自治县招商引资项目财政扶持资金管理暂行办法的通知》，子公司本溪卡倍亿电气技术有限公司于2019年12月收到政府补助金3,010,000.00元；

(8) 根据人社部发【2019】23号《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》和沪人社规【2019】34号本市《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》，子公司上海卡倍亿新能源有限公司于2019年11月收到政府补助金2,297.00元；

(9) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化局成财产发【2019】30号关于下达2019年第六七八批市级工业发展资金的通知，子公司成都卡倍亿汽车电子技术有限公司于2019年12月收到政府补助金440,000.00元。

#### 2018年政府补助明细：

(1) 根据成都市就业服务管理局【2018】13号《关于办理2018年稳岗补贴有关问题的通知》，子公司成都卡倍亿于2018年6月收到政府补助金12,719.09元

(2) 子公司成都新硕于2018年4月收到成都知识产权补助800.00元。

(3) 根据成都市就业服务管理局【2018】13号《关于办理2018年稳岗补贴有关问题的通知》，子公司成都新硕于2018年6月收到政府补助金5,457.04元。

(4) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2017】10号《关于预拨2016年度市级稳增促调专项资金（第二批）的通知》，公司于2018年1月收到政策补助资金13,084.64元。

(5) 根据宁海县科学技术局、宁海县财政局宁科【2018】21号《关于下达宁海县2018年度第三批科技计划项目经费（专利专项补助经费）的通知》，公司于2018年7月收到政府补助资金20,000元。

(6) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2018】4号《宁海县减轻企业负担领导小组办公室宁海县财政局关于预拨2017年度宁海县稳增促调专项资金（第二批）的通知》，公司于2018年8月收经济和信息化局补助款14,176.02元。

(7) 根据宁波市财政局、宁波市科学技术局甬财政发【2018】403号《关于下达宁波市2018年度第一批科技项目经费的通知》，公司于2018年9月收到政府补助资金50,000.00元。

(8) 根据宁海县市场监督管理局、宁海县财政局宁市监标【2018】1号《宁海县市场监督管理局宁海县财政局关于印发宁海县质量提升专项资金使用管理办法的通知》，公司于2018年9月获得质量提升专项资金50,000.00元。

(9) 根据宁海县人民政府金融工作办公室、宁海县财政局宁金【2018】12号《关于下达2018年度资本市场财政专项资金补助（第一批）的通知》、宁金【2018】14号《关于下达2018年度宁海县资本市场财政专项资金补助的通知》，公司于2018年9月收到政府补助资金2,000,000.00元。

(10) 根据宁海县科学技术局、宁海县财政局宁科【2018】46号《关于下达宁海县2018年度第六批科技项目经费的通知》公司于2018年12月收宁海科技局补助款402,000.00元。

(11) 根据宁海县科学技术局、宁海县财政局宁科【2018】48号《关于下达宁海县2018年度第七批科技项目经费的通知》公司于2018年12月收宁海科技局补助款20,000.00元。

(12) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2017】10号《关于预拨2016年度市级稳增促调专项资金（第二批）的通知》，子公司宁波新材料于2018年1月收到政策补助资金1,784.63元。

#### 2017年政府补助明细：

(1) 根据宁海县市场监督管理局办公室、宁海县财政局宁市监质【2017】2号《关于下达2016年度宁海县县长质量奖励资金的通知》，公司于2017年6月收到政策补助资金200,000.00元；

(2) 根据宁海县人民政府金融上市办公室、宁海县财政局宁金【2017】10号《关于下达2016年度资本市场财政专项资金补助的通知》，公司于2017年7月收到政策补助资金100,000.00元；

(3) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计【2017】57号《关于下达宁波市2017年度第一批科技项目经费计划的通知》，公司于2017年8月收到政策补助资金200,000.00元；

(4) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计【2017】58号《关于下达宁波市2017年度第二批科技项目经费计划的通知》，公司于2017年8月收到政策补助资金100,000.00元；

(5) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2017】6号《关于预拨2016年度宁海县稳增促调专项资金（第三批）的通知》，公司于2017年9月收到政策补助资金101,742.48元；



(6) 根据宁海县市场监督管理局、宁海县财政局宁市监质【2017】3号《关于下达2016年度宁海县卓越绩效管理模式导入项目资金补助的通知》，公司于2017年9月收到政策补助资金24,500.00元；

(7) 根据宁海县人力资源和社会保障局宁人社【2017】77号《关于下达2017年宁海县优秀创新团队奖励资金的通知》，公司于2017年10月收到政策补助资金100,000.00元；

(8) 根据宁海县市场监督管理局、宁海县财政局宁市监质【2017】5号《关于下达2016年度宁海县卓越绩效管理模式导入项目资金补助的通知》，公司于2017年11月收到政策补助资金50,000.00元；

(9) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2017】8号《关于预拨2017年度宁海县稳增促调专项资金（第一批）的通知》，公司于2017年11月收到政策补助资金14,176.02元；

(10) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计【2017】88号《关于下达宁波市2017年度第三批科技项目经费计划的通知》，公司于2017年12月收到政策补助资金200,000.00元；

(11) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局宁科【2017】32号《关于下达宁海县2017年度第五批科技项目经费的通知》，公司于2017年12月收到政策补助资金100,000.00元

(12) 根据宁海县科学技术局、宁海县财政局宁科【2017】34号《关于下达宁海县2017年度第六批科技项目经费的通知》，公司于2017年12月收到政策补助资金30,000.00元；

(13) 根据宁海县人民政府金融上市办公室、宁海县财政局宁金【2017】14号《关于下达2017年度资本市场财政专项资金补助（第二批）的通知》，公司于2017年12月收到政策补助资金200,000.00元；

(14) 根据中共宁海县桥头胡街道工作委员会宁桥党【2015】15号《桥头胡街道关于鼓励和促进工业经济发展的若干意见》，公司于2017年5月收到宁海县人民政府桥头胡街道办事处财政所企业2016年度专利补助3,000.00元；

(15) 根据中共宁海县桥头胡街道工作委员会宁桥党【2015】15号《桥头胡街道关于鼓励和促进工业经济发展的若干意见》，公司于2017年5月收到宁海县人民政府桥头胡街道办事处财政所市级企业工程补助5,000.00元；

(16) 根据中共宁海县委组织部【2015】33号《关于在全县两新组织开展绩效党建精品点和示范点创建活动的通知》，公司于2017年1月收到党建经费20,000.00元；

(17) 根据宁海县人力资源和社会保障局宁人社【2013】65号《关于印发使用失业保险基金享受职业培训补贴有关问题的实施办法的通知》，公司于2017年4月收到人才岗位补贴10,000.00元；

(18) 根据成都市龙泉驿区安全生产监督管理局龙安监局【2017】8号《成都市龙泉驿区安全生产监督管理局关于申报企业安全生产标准化达标奖励资金的通知》，子公司成都卡倍亿于2017年8月收到10,000.00元安全生产标准化达标奖励；

(19) 根据成都市就业服务管理局成就发【2017】29号《成都市就业服务管理局关于办理2017年稳岗补贴有关问题的通知》，子公司成都卡倍亿于2017年8月收到12,360.23元安全生产标准化达标奖励；

(20) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2017】6号《关于预拨2016年度宁海县稳增促调专项资金（第三批）的通知》，子公司宁波铜线于2017年10月收到政策补助资金32,857.99元；

(21) 根据宁海县减轻企业负担领导小组办公室、宁海县财政局宁企业减负【2017】6号《关于预拨2016年度宁海县稳增促调专项资金（第三批）的通知》，子公司宁波新材料于2017年9月收到政策补助资金2,125.55元；

(22) 根据本溪满族自治县人民政府本县政字【2013】14号《本溪满族自治县人民政府关于印发本溪满族自治县招商引资项目财政扶持资金管理暂行办法的通知》，子公司本溪卡倍亿于2017年6月收到政府补助金434,000.00元；

(23) 根据中共本溪满族自治县委员会本县委发【2017】9号《关于表彰2016年度全县经济工作先进单位的决定》，子公司本溪卡倍亿于2017年1月收到本溪县县政府政策奖励20,000.00元。

## 六、 合并范围的变更

(一) 报告期内无非同一控制下企业合并。

(二) 报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 报告期未发生反向购买。

(四) 报告期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

### 2017年度

与上年相比本年增加合并单位1家，原因为：

公司于2017年12月出资设立上海卡倍亿新能源科技有限公司，认缴注册资本为1000万元，自设立日起将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019年12月31日

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	
宁波新材料	宁波	宁波	制造业		100	新设
宁波铜线	宁波	宁波	制造业	100		新设
成都卡倍亿	成都	成都	制造业	100		新设
成都新硕	成都	成都	制造业		100	新设
本溪卡倍亿	本溪	本溪	制造业	100		新设
上海卡倍亿	上海	上海	制造业	100		新设

2018年12月31日

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	
宁波新材料	宁波	宁波	制造业		100	新设
宁波铜线	宁波	宁波	制造业	100		新设
成都卡倍亿	成都	成都	制造业	100		新设
成都新硕	成都	成都	制造业		100	新设
本溪卡倍亿	本溪	本溪	制造业	100		新设
上海卡倍亿	上海	上海	制造业	100		新设

2017年12月31日

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	
宁波新材料	宁波	宁波	制造业		100	新设
宁波铜线	宁波	宁波	制造业	100		新设
成都卡倍亿	成都	成都	制造业	100		新设
成都新硕	成都	成都	制造业		100	新设
本溪卡倍亿	本溪	本溪	制造业	100		新设
上海卡倍亿	上海	上海	制造业	100		新设

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：2017年9月，公司购买成都新硕少数股东权益，持股比例由74.5%变更为100%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	成都新硕
购买成本/处置对价	127,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	26,549.12
差额	100,950.88
其中：调整资本公积	100,950.88

(三) 报告期无合营安排以及联营企业。

(四) 报告期无共同经营情况。

(五) 报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 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。

(一) 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。公司在选择客户时，会充分了解并考察其信誉、财务状况等背景情况，降低账款回收中的信用风险。

公司对于境外客户，主要以电汇作为货款结算方式，根据每个客户的实际情况，公司与客户约定45天-120天的结算信用期，并在双方的商品采购合同中予以确认。公司在每一批外销商品发出后，均有专人负责追踪货款回款情况。

对于境内客户，公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析，公司至少每季度与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。

(二) 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。公司主要市场风险来自于利率风险。

(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。公司期末银行借款的金额列示如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款	208,400,000.00	226,000,000.00	261,400,000.00
合计	208,400,000.00	226,000,000.00	261,400,000.00

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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现金流量的预测，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。本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项目	2019.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	208,400,000.00			208,400,000.00
应付票据	83,500,000.00			83,500,000.00
应付账款	27,450,186.26			27,450,186.26
合计	319,350,186.26			319,350,186.26

项目	2018.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	226,000,000.00			226,000,000.00
应付账款	51,580,605.47			51,580,605.47
合计	277,580,605.47			277,580,605.47

项目	2017.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	261,400,000.00			261,400,000.00
应付票据	3,700,000.00			3,700,000.00
应付账款	103,090,766.13			103,090,766.13
合计	368,190,766.13			368,190,766.13

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	2019.12.31 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资		32,169,630.36		32,169,630.36
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		32,169,630.36		32,169,630.36

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
宁波新协投资管理有限公司	浙江宁波	投资	400.00	81.12	81.12

公司实际控制人为林光耀、林光成和林强。林光耀直接持有公司 4.99%股份、林光成直接持有公司 1.07%的股份，林强直接持有公司 0.92%的股份。前述三人通过宁波新协投资管理有限公司持有公司 69.76%的股份，合计控制公司 88.10%股份。

(二) 本企业的子公司情况详见附注七。

(三) 本企业无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
纽硕科技(上海)有限公司	实际控制人控制的企业
林光飞	实际控制人的关系密切的家庭成员
林光远	实际控制人的关系密切的家庭成员
徐晓巧	董事、高级管理人员
苏卧麟	董事、高级管理人员
蒋振华	董事、高级管理人员
蔡悦畅	高级管理人员
林青叶	实际控制人的关系密切的家庭成员
林校宇	实际控制人的关系密切的家庭成员
林春仙	实际控制人的关系密切的家庭成员
余肖娣	实际控制人的关系密切的家庭成员
国永江	实际控制人的关系密切的家庭成员

### (五) 关联交易情况

1、 报告期无向关联方销售商品/提供劳务情况。

2、 报告期无向关联方采购商品/接受劳务情况。

### 3、 报告期内关联方资金拆借利息情况。

#### 向关联方收取利息

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
林光耀			100,446.15
合计			100,446.15

### 4、 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款							
	林光远					276,289.79	
	林强	1,375.76				7,590.00	
	蔡悦畅	2,229.36					
	蒋振华	2,951.40					
	苏卧麟	35,626.93					

### 5、 其他关联关易

#### (1) 商标转让

2017年2月15日，公司与纽硕科技(上海)有限公司签订商标转让协议，约定将其持有的与公司业务相关的商标无偿转让给公司，包括在中国境内注册的2项商标，截至2017年12月31日，在中国境内注册的2项商标已完成商标转让手续。

#### (2) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	466.43	493.34	476.46

### 6、 关联担保情况

#### 2019 年度

(1) 林光耀、余肖娣于2015年3月3日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为12,000.00万元的编号宁海2015人个保0050号《最高额保证合同》；宁波新协投资管理有限公司于2017年12月1日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为15,000.00万的编号为宁海2017人保0134号《最高额保证合同》：



A、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日),  
合同编号为宁海 2019 人借 0049 号的借款合同提供担保;

B、为本公司 2,840.00 万元(期限从 2019 年 9 月 20 日至 2020 年 9 月 19 日),  
合同编号为宁海 2019 人借 0138 号的借款合同提供担保;

C、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日),  
合同编号为宁海 2019 人借 0164 号的借款合同提供担保;

D、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日),  
合同编号为宁海 2019 人借 0180 号的借款合同提供担保。

(2)宁波新协投资管理有限公司于 2017 年 7 月 7 日与中国建设银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 5,000.00 万的编号为 2017-ZGEBZ-003《最高额保证合同》:

A、为本公司 1,000.00 万元(期限从 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 21 日),  
合同编号为 HTZ331995400LDZJ201900007 的借款合同提供担保;

B、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 21 日),  
合同编号为 HTZ331995400LDZJ201900008 的借款合同提供担保;

(3)林光耀于 2018 年 9 月 29 日与交通银行宁波宁海支行签订最高额为 11,000.00 万元的编号 201828 最保 0037 号《最高额保证合同》,子公司成都卡倍亿于 2018 年 9 月 29 日与交通银行宁波宁海支行签订最高额为 11,000.00 万元的编号 201828 最保 0040 号《最高额保证合同》:

A、为本公司 1,500.00 万元(期限从 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日),  
合同编号为 201928A10088 的借款合同提供担保。

(4)林光耀于 2019 年 9 月 26 日与杭州银行宁波宁海支行签订最高额为 2,200.00 万元的编号 179C1102019000172《最高额保证合同》:

A、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2019 年 9 月 11 日至 2020 年 3 月 10 日),  
合同编号为 179C110201900017 的借款合同提供担保。

(5)林光耀于 2019 年 1 月 7 日与中国农业银行股份有限公司本溪满族自治县支行签订 3,000.00 万元的编号为 21100120190000640 的《保证合同》:

A、为子公司本溪卡倍亿 3,000.00 万元(期限从 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 7 日),合同编号为 21010120190000013 的借款合同提供担保。

## 2018 年度

(1)林光耀、余肖娣于 2015 年 3 月 3 日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 12,000.00 万元的编号宁海 2015 人个保 0050 号《最高额保证合同》;宁波新协投资管理有限公司于 2017 年 12 月 1 日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 15,000.00 万的编号为宁海 2017 人保 0134 号《最高额保证合同》:

- A、为本公司 1,500.00 万元(期限从 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日), 合同编号为宁海 2018 人借 0009 号的借款合同提供担保;
- B、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日), 合同编号为宁海 2018 人借 0106 号的借款合同提供担保;
- C、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日), 合同编号为宁海 2018 人借 0186 号的借款合同提供担保;
- D、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 3 日), 合同编号为宁海 2018 人借 0204 号的借款合同提供担保;

(2)宁波卡倍亿铜线有限公司于 2018 年 10 月 10 日与广发银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 3,000.00 万的编号(2018)甬银综授额字第 000240 号-担保 02《最高额保证合同》;成都卡倍亿汽车电子技术有限公司于 2018 年 10 月 10 日与广发银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 3,000.00 万的编号为(2018)甬银综授额字第 000240 号-担保 03《最高额保证合同》;林光耀于 2018 年 10 月 10 日与广发银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 3,000.00 万的编号(2018)甬银综授额字第 000240 号-担保 04《最高额保证合同》:

A、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 23 日), 合同编号为(2018)甬银综授额字第 000240 号的借款合同提供担保。

(3)宁波新协投资管理有限公司于 2017 年 7 月 7 日与中国建设银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 5,000.00 万的编号为 2017-ZGEBZ-003《最高额保证合同》:

- A、为本公司 2,100.00 万元(期限从 2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 23 日), 合同编号为 2018-123010-012 的借款合同提供担保;
- B、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2018 年 4 月 3 日至 2019 年 4 月 3 日), 合同编号为 2018-123010-012 的借款合同提供担保。

(4)林光耀于 2018 年 9 月 29 日与交通银行宁波宁海支行签订最高额为 11,000.00 万元的编号 201828 最保 0037 号《最高额保证合同》, 子公司成都卡倍亿汽车电子技术有限公司于 2018 年 9 月 29 日与交通银行宁波宁海支行签订最高额为 11,000.00 万元的编号 201828 最保 0040 号《最高额保证合同》:

- A、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 17 日), 合同编号为 201828A10075 的借款合同提供担保;
- B、为本公司 3,500.00 万元(期限从 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 10 月 31 日), 合同编号为 201828A10079 的借款合同提供担保;
- C、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日), 合同编号为 201828A10089 的借款合同提供担保。

## 2017年度

(1)林光耀于2014年11月21日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为5,500.00万的编号(2014)信甬宁银最保字第145098号《最高额保证合同》;林光成于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165080号《最高额保证合同》;徐晓巧于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165081号《最高额保证合同》;林强于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165082号《最高额保证合同》;林春仙于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165083号《最高额保证合同》;宁波新协投资管理有限公司于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165084号《最高额保证合同》:

A、为本公司1,500.00万元(期限从2017年9月27日至2018年9月27日),合同编号为(2017)信甬宁银贷字第170227号的借款合同提供担保;

B、为本公司1,500.00万元(期限从2017年11月15日至2018年11月15日),合同编号为2017信甬宁银人民币流动资金借款合同字第003401号的借款合同提供担保。

(2)林光耀、余肖娣于2015年3月3日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为12,000.00万元的编号宁海2015人个保0050号《最高额保证合同》;宁波新协投资管理有限公司于2017年12月1日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为15,000.00万的编号为宁海2017人保0134号《最高额保证合同》:

A、为本公司500.00万元(期限从2017年1月8日至2018年1月8日),合同编号为宁海2017人借0008号的借款合同提供担保;

B、为本公司640.00万元(期限从2017年5月19日至2018年5月18日),合同编号为宁海2017人借0102号的借款合同提供担保;

C、为本公司1000.00万元(期限从2017年12月22日至2018年12月21日),合同编号为宁海2017人借0237号的借款合同提供担保;

D、为本公司300.00万元(期限从2017年5月16日至2018年5月15日),合同编号为宁海2017人借0099号的借款合同提供担保;

E、为本公司4,500.00万元(期限从2017年12月7日至2018年11月30日),合同编号为宁海2017人借0219号的借款合同提供担保。

(3) 林光耀于2017年11月3日与交通银行宁波宁海支行签订最高额为13,000.00万元的编号201728最保0022号《最高额保证合同》:

A、为本公司3,500.00万元(期限从2017年11月9日至2018年11月7日),合同编号为201728A10077的借款合同提供担保;

B、为本公司700.00万元(期限从2017年7月26日至2018年7月23日),合同编号为201728A10058的借款合同提供担保。

(4) 宁波新协投资管理有限公司于2017年7月7日与中国建设银行股份有限公司宁波支行签订最高额为5,000.00万的编号为2017-ZGEBZ-003《最高额保证合同》,为本公司4,600.00万元(期限从2017年7月17日至2018年7月17日),合同编号为2017-123010-019的借款合同提供担保。

(5) 林光耀于2017年9月29日与兴业银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为5,000.00万的编号为兴银甬保(高)字第宁海173021号《最高额保证合同》为本公司1,000.00万元(期限从2017年10月27日至2018年10月26日),合同编号为兴银甬短字第宁海173015号的借款合同提供担保。

(6) 林光耀于2017年9月28日与广发银行股份有限公司宁波支行签订最高额为3,000.00万的编号为(2017)甬银综授额字第000134号-担保04号《最高额保证合同》为本公司9,000.00万元(期限从2017年9月28日至2018年8月30日,目前已使用2,000.00万元),合同编号为(2017)甬银综授额字第000134号的授信额度合同提供担保。

(7) 子公司成都卡倍亿汽车电子技术有限公司于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165085号《最高额保证合同》;子公司本溪卡倍亿电气技术有限公司于2016年8月16日与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为8,000.00万的编号为(2016)信甬宁银最保字第165086号《最高额保证合同》:

A、为本公司1,500.00万元(期限从2017年9月27日至2018年9月27日),合同编号为(2017)信甬宁银贷字第170227号的借款合同提供担保;

B、为本公司1,500.00万元(期限从2017年11月15日至2018年11月15日),合同编号为2017信银甬人民币流动资金借款合同字第003401号的借款合同提供担保。

(8) 子公司成都卡倍亿汽车电子技术有限公司于2017年7月5日与交通银行宁波宁海支行签订最高额为6,600.00万元的编号201728最保0025号《最高额保证合同》:

A、为本公司 3,500.00 万元(期限从 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 7 日),  
合同编号为 201728A10077 的借款合同提供担保;

B、为本公司 700.00 万元(期限从 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 23 日),  
合同编号为 201728A10058 的借款合同提供担保。

(9) 子公司本溪卡倍亿电气技术有限公司于 2017 年 7 月 12 日与交通银行宁波  
宁海支行签订最高额为 6,600.00 万元的编号 201728 最保 0024 号《最高额保  
证合同》:

A、为本公司 3,500.00 万元(期限从 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 7 日),  
合同编号为 201728A10077 的借款合同提供担保;

B、为本公司 700.00 万元(期限从 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 23 日),  
合同编号为 201728A10058 的借款合同提供担保。

(10) 子公司本溪卡倍亿电气技术有限公司于 2017 年 9 月 29 日与兴业银行股  
份有限公司宁波宁海支行签订最高额为 5,000.00 万的编号为兴银甬保(高)字  
第宁海 173020 号《最高额保证合同》, 为本公司 1,000.00 万元(期限从 2017  
年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 26 日), 合同编号为兴银甬短字第宁海 173015  
号的借款合同提供担保。

(11) 子公司本溪卡倍亿电气技术有限公司于 2017 年 9 月 28 日与广发银行股  
份有限公司宁波宁海支行签订最高额为 3,000.00 万的编号为(2017)甬银综授  
额字第 000134 号-担保 03 号《最高额保证合同》; 子公司宁波卡倍亿铜线有  
限公司于 2017 年 9 月 28 日与广发银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额  
为 3,000.00 万的编号为(2017)甬银综授额字第 000134 号-担保 02 号《最高  
额保证合同》, 为本公司 2,000.00 万元(期限从 2017 年 9 月 28 日至 2018 年  
8 月 30 日), 合同编号为(2017)甬银综授额字第 000134 号的授信额度合同  
提供担保。

(12) 本公司于 2017 年 12 月 28 日与中国中国农业银行股份有限公司本溪满  
族自治县支行签订编号为 21100120170031080 号保证合同, 林光耀于 2017 年  
12 月 28 日与中国中国农业银行股份有限公司本溪满族自治县支行签订编号为  
21100120170031082 号保证合同, 为子公司本溪卡倍亿 3,000.00 万元(期限从  
2017 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 27 日), 合同编号为(21010120170000939)  
的借款合同提供担保。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 报告期末存在的重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司抵押情况如下：

(1)本公司于 2016 年 7 月 27 日以原值为 30,459,949.17 元、净值为 8,260,793.65 元的机器设备与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 2,137.00 万元的编号宁海 2016 人抵 0059 号《最高额抵押合同》；本公司于 2018 年 9 月 19 日原值为 16,984,774.68 元、净值为 8,302,712.09 元的房屋建筑物和原值为 4,844,160.00 元、净值为 4,056,869.81 元的土地使用权与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 3,376.00 万元的编号为宁海 2018 人抵 0086 号《最高额抵押合同》；子公司卡倍亿铜线于 2016 年 7 月 27 日以原值为 15,103,256.29 元、净值为 3,699,006.88 元的机器设备与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 1,057.00 万元的编号宁海 2016 人抵 0060 号《最高额抵押合同》：  
A、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2019 年 03 月 21 日至 2020 年 3 月 19 日)，合同编号为宁海 2019 人借 0049 号的借款合同提供担保；  
B、为本公司 2,840.00 万元(期限从 2019 年 09 月 20 日至 2020 年 9 月 19 日)，合同编号为宁海 2019 人借 0138 号的借款合同提供担保；  
C、为本公司 2,000.00 万元(期限从 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日)，合同编号为宁海 2019 人借 0164 号的借款合同提供担保；  
D、为本公司 2,500.00 万元(期限从 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日)，合同编号为宁海 2019 人借 0180 号的借款合同提供担保。

(2)本公司于 2018 年 10 月 15 日以原值为 7,137,106.65 元、净值为 2,996,421.92 元的房屋建筑物和原值为 2,713,420.00 元、净值为 2,138,256.53 的土地使用权与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为 1,073.00 万元的编号 201828 最抵 0045 《抵押合同》：

A、为本公司 1,500.00 万元(期限从 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日)，合同编号为 201928A10088 借款合同提供担保；

(3) 子公司本溪卡倍亿于 2019 年 1 月 7 日以原值为 20,277,868.05 元、净值为 15,638,945.69 元的房屋和原值为 1,214,803.20 元、净值为 1,063,557.37 元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司本溪满族自治县支行签订 3,000.00 万元的编号为 21100220190000746 号《抵押合同》：

A、为子公司本溪卡倍亿 3,000.00 万元(期限从 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 6 日)，合同编号为 21010120190000013 号的借款合同提供担保。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司保证金开立票据事项如下：

(1) 公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 (2019) 信甬宁银承字第 197115 号的《银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《承兑汇票清单》列式的票面金额合计为人民币 600.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 1,800,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 6,000,000.00 元。

(2) 公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 (2019) 信甬宁银承字第 197117 号的《银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《承兑汇票清单》列式的票面金额合计为人民币 800.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 2,400,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 8,000,000.00 元。

(3) 公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 (2019) 信甬宁银承字第 197120 号的《银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《承兑汇票清单》列式的票面金额合计为人民币 800.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 2,400,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 8,000,000.00 元。

(4) 公司与中信银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 (2019) 信甬宁银承字第 197129 号的《银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《承兑汇票清单》列式的票面金额合计为人民币 650.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 1,950,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 6,500,000.00 元。

(5) 公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为 201928C10122 号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币 700.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 2,100,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 7,000,000.00 元。

(6) 公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为 201928C10127 号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币 800.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 2,400,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 8,000,000.00 元。

(7) 公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为 201928C10132 号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币 800.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 2,400,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 8,000,000.00 元。

(8)公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为201928C10137号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币800.00万元的银行承兑汇票，截止2019年12月31日，公司尚有2,400,000.00元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为8,000,000.00元。

(9)公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为201928C10142号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币800.00万元的银行承兑汇票，截止2019年12月31日，公司尚有2,400,000.00元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为8,000,000.00元。

(10)公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为201928C10147号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币800.00万元的银行承兑汇票，截止2019年12月31日，公司尚有2,400,000.00元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为8,000,000.00元。

(11)公司与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订了编号为201928C10153号《开立银行承兑汇票合同》，约定公司开立票面金额合计为人民币800.00万元的银行承兑汇票，截止2019年12月31日，公司尚有2,400,000.00元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为8,000,000.00元。

**截止2018年12月31日，本公司抵押情况如下：**

(1) 本公司于2016年7月27日以原值为30,459,949.17元、净值为10,427,790.12元的机器设备与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为2,137.00万元的编号宁海2016人抵0059号《最高额抵押合同》；本公司于2018年9月19日原值为16,984,774.68元、净值为9,019,947.52元的房屋建筑物和原值为4,844,160.00元、净值为4,154,113.51元的土地使用权与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为3,376.00万元的编号为宁海2018人抵0086号《最高额抵押合同》；子公司卡倍亿铜线于2016年7月27日以原值为15,103,256.29元、净值为6,641,180.49元的机器设备与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为1,057.00万元的编号宁海2016人抵0060号《最高额抵押合同》：

A、为本公司1,500.00万元(期限从2018年1月12日至2019年1月11日)，合同编号为宁海2018人借0204号的借款合同提供担保；



B、为本公司 2,000.00 万元（期限从 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日），合同编号为宁海 2018 人借 0106 号的借款合同提供担保；

C、为本公司 2,000.00 万元（期限从 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日），合同编号为宁海 2018 人借 0186 号的借款合同提供担保；

D、为本公司 2,500.00 万元（期限从 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 3 日），合同编号为宁海 2018 人借 0204 号的借款合同提供担保；

（2）本公司于 2018 年 10 月 15 日以原值为 7,137,106.65 元、净值为 3,463,169.42 元的房屋建筑物和原值为 2,713,420.00 元、净值为 2,193,444.73 的土地使用权与交通银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为 1,073.00 万元的编号 201828 最抵 0045 《抵押合同》：

A、为本公司 2,500.00 万元（期限从 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日），合同编号为 201828A10089 借款合同提供担保；

B、为本公司 3,500.00 万元（期限从 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日），合同编号为 201828A10079 号的借款合同提供担保；

C、为本公司 2,000.00 万元（期限从 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 17 日），合同编号为 201828A10075 的借款合同提供担保；

**截止 2017 年 12 月 31 日，本公司抵押情况如下：**

（1）本公司于 2016 年 7 月 27 日以原值为 30,459,949.17 元、净值为 12,929,736.59 元的机器设备与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 2,137.00 万元的编号宁海 2016 人抵 0059 号《最高额抵押合同》；本公司于 2017 年 12 月 5 日以原值为 16,984,774.68 元、净值为 9,985,729.40 元的房屋建筑物和原值为 4,844,160.00 元、净值为 4,250,259.99 元的土地使用权与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 3,376.00 万元的编号为宁海 2017 人抵 0079 号《最高额抵押合同》；子公司卡倍亿铜线于 2016 年 7 月 27 日以原值为 15,103,256.29 元、净值为 6,771,343.04 元的机器设备与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为 1,057.00 万元的编号宁海 2016 人抵 0060 号《最高额抵押合同》：

A、为本公司 500.00 万元（期限从 2017 年 1 月 8 日至 2018 年 1 月 8 日），合同编号为宁海 2017 人借 0008 号的借款合同提供担保；

B、为本公司 640.00 万元（期限从 2017 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 18 日），合同编号为宁海 2017 人借 0102 号的借款合同提供担保；

C、为本公司 1000.00 万元（期限从 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 12 月 21 日），合同编号为宁海 2017 人借 0237 号的借款合同提供担保；

D、为本公司 300.00 万元（期限从 2017 年 5 月 16 日至 2018 年 5 月 15 日），合同编号为宁海 2017 人借 0099 号的借款合同提供担保；

E、为本公司 4,500.00 万元（期限从 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 11 月 30 日），合同编号为宁海 2017 人借 0219 号的借款合同提供担保。

(2) 本公司于 2016 年 7 月 5 日以原值为 7,137,106.65 元、净值为 3,929,916.92 元的房屋建筑物和原值为 2,713,420.00 元、净值为 2,248,632.93 元的土地使用权与交通银行宁波宁海支行签订最高额为 1,143.00 万元的编号为 201628 最抵 0012 号《最高额抵押合同》：

A、为本公司 3,500.00 万元（期限从 2017 年 11 月 9 日至 2018 年 11 月 7 日），合同编号为 201728A10077 的借款合同提供担保；

B、为本公司 700.00 万元（期限从 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 23 日），合同编号为 201728A10058 的借款合同提供担保。

(3) 子公司成都卡倍亿于 2014 年 11 月 20 日以原值 13,445,022.83 元、2017 年 12 月 31 日净值为 9,532,521.09 元的房屋建筑物和原值 8,840,260.40 元、2017 年 12 月 31 日净值为 7,646,825.11 元的土地使用权与中信银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额为 4285.20 万的编号为（2014）信甬宁银最抵字第 146031 号《最高额抵押合同》：

A、为本公司 1,500.00 万元（期限从 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 27 日），合同编号为（2017）信甬宁银贷字第 170227 号的借款合同提供担保；

B、为本公司 1,500.00 万元（期限从 2017 年 11 月 15 日至 2018 年 11 月 15 日），合同编号为 2017 信甬宁人民币流动资金借款合同字第 003401 号的借款合同提供担保。

## 2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

公司无重要的资产负债表日后事项。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 申请公开发行新股事项

根据公司2019年3月19日2019年第一次临时股东大会决议,公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股(A股)股票,发行数量不超过1,381万股,本次公开发行的股票均为公司公开发行的新股,不涉及老股东公开发售其所持有的公司股份,公司本次公开发行股数占发行后总股本的比例不低于25%。每股面值人民币1.00元。本次公开发行完成后,由新老股东共享公司本次公开发行前的滚存未分配利润。

### (二) 前期会计差错更正

前期会计差错更正详见《关于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》。

### (三) 其他事项

公司于2020年1月1日开始执行财政部2017年发布的修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称新收入准则),执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认,新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		44,794,951.67	17,170,000.00
商业承兑汇票		380,000.00	13,300,000.00
合计		45,174,951.67	30,470,000.00

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			32,948,786.35		74,091,128.93	
商业承兑汇票						14,000,000.00
合计			32,948,786.35		74,091,128.93	14,000,000.00

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
计提坏账准备			700,000.00
收回/转回坏账准备		680,000.00	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	171,160,307.66	132,192,167.89	183,588,794.58
1至2年		13,895.27	
2至3年			
3年以上			
小计	171,160,307.66	132,206,063.16	183,588,794.58
减：坏账准备	8,558,015.38	6,610,997.92	9,179,439.73
合计	162,602,292.28	125,595,065.24	174,409,354.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171,160,307.66	100.00	8,558,015.38	5.00	162,602,292.28
合计	171,160,307.66	100.00	8,558,015.38		162,602,292.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,160,307.66	8,558,015.38	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	171,160,307.66	8,558,015.38	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,206,063.16	100.00	6,610,997.92	5.00	125,595,065.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	132,206,063.16	100.00	6,610,997.92		125,595,065.24

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,588,794.58	100.00	9,179,439.73	5.00	174,409,354.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	183,588,794.58	100.00	9,179,439.73		174,409,354.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,192,167.89	6,609,608.39	5.00	183,588,794.58	9,179,439.73	5.00
1至2年	13,895.27	1,389.53	10.00			
2至3年						
3年以上						
合计	132,206,063.16	6,610,997.92		183,588,794.58	9,179,439.73	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	6,610,997.92	6,610,997.92	1,947,017.46			8,558,015.38
合计	6,610,997.92	6,610,997.92	1,947,017.46			8,558,015.38

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,179,439.73		2,567,330.26	1,111.55	6,610,997.92
合计	9,179,439.73		2,567,330.26	1,111.55	6,610,997.92

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,646,235.02		334,603.09	132,192.20	9,179,439.73
合计	9,646,235.02		334,603.09	132,192.20	9,179,439.73

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		1,111.55	132,192.20

#### 其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
阜宁通达汽车空调部件公司	货款	132,192.20	预计无法收回	董事会决议	否	2017 年度
合计		132,192.20				

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安波福电气系统有限公司	72,907,311.26	42.60	3,645,365.56
住友电工集团	24,946,805.06	14.58	1,247,340.25
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	20,070,631.06	11.73	1,003,531.55



单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海金亭汽车线束有限公司	16,458,678.87	9.62	822,933.94
泰科电子科技(苏州工业园区)有限公司	10,253,086.73	5.99	512,654.34
合计	144,636,512.98	84.50	7,231,825.64

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安波福电气系统有限公司	47,177,572.91	35.68	2,359,438.43
苏州波特尼电气系统有限公司	23,521,018.64	17.79	1,176,050.93
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	17,499,790.07	13.24	874,989.50
古河电工(深圳)有限公司	9,444,810.29	7.14	472,240.51
泰科电子科技(苏州工业园区)有限公司	6,577,142.83	4.97	328,857.14
合计	104,220,334.74	78.82	5,211,576.51

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
德尔福派克电气系统有限公司	90,165,052.88	49.11	4,508,252.64
住友电工集团	46,716,040.19	25.45	2,335,802.01
上海李尔实业交通汽车部件有限公司	10,224,562.24	5.57	511,228.11
上海金亭汽车线束有限公司	9,838,542.68	5.36	491,927.13
泰科电子科技(苏州工业园区)有限公司	6,407,139.05	3.49	320,356.95
合计	163,351,337.04	88.98	8,167,566.84

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	31,748,718.28
合计	31,748,718.28

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	44,794,951.67	261,127,106.58	274,648,339.97		31,273,718.28	
商业承兑汇票	400,000.00	18,300,000.00	18,200,000.00		500,000.00	
合计	45,194,951.67	279,427,106.58	292,848,339.97		31,773,718.28	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2019.12.31

项目	2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	52,995,999.81	
商业承兑汇票		
合计	52,995,999.81	

#### 4、 应收款项融资减值准备

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		20,000.00	5,000.00			25,000.00
合计		20,000.00	5,000.00			25,000.00

#### (四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	60,213,159.10	33,451,407.10	207,483.85
合计	60,213,159.10	33,451,407.10	207,483.85

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	30,224,378.00	35,193,218.00	175,507.24
1至2年	35,000,000.00		45,279.97
2至3年		25,500.00	
3年以上	25,500.00		6,000.00
小计	65,249,878.00	35,218,718.00	226,787.21
减：坏账准备	5,036,718.90	1,767,310.90	19,303.36
合计	60,213,159.10	33,451,407.10	207,483.85

##### (2) 按分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,249,878.00	100.00	5,036,718.90	7.72	60,213,159.10
合计	65,249,878.00	100.00	5,036,718.90		60,213,159.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,224,378.00	1,511,218.90	5.00
1至2年	35,000,000.00	3,500,000.00	10.00

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年			
3年以上	25,500.00	25,500.00	100.00
合计	65,249,878.00	5,036,718.90	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	35,218,718.00	100.00	1,767,310.90	5.02	33,451,407.10
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	35,218,718.00	100.00	1,767,310.90		33,451,407.10

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	226,787.21	100.00	19,303.36	8.51	207,483.85
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	226,787.21	100.00	19,303.36		207,483.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,193,218.00	1,759,660.90	5.00	175,507.24	8,775.36	5.00
1至2年				45,279.97	4,528.00	10.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	25,500.00	7,650.00	30.00			
3年以上				6,000.00	6,000.00	100.00
合计	35,218,718.00	1,767,310.90		226,787.21	19,303.36	

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	1,767,310.90			1,767,310.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,269,408.00			3,269,408.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,036,718.90			5,036,718.90

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	35,218,718.00			35,218,718.00
年初余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	30,031,160.00			30,031,160.00
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	65,249,878.00			65,249,878.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	1,767,310.90	1,767,310.90	3,269,408.00			5,036,718.90
合计	1,767,310.90	1,767,310.90	3,269,408.00			5,036,718.90

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	19,303.36	1,748,007.54			1,767,310.90
合计	19,303.36	1,748,007.54			1,767,310.90

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	261,563.10		242,259.74		19,303.36
合计	261,563.10		242,259.74		19,303.36

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
暂付款、往来款	65,170,000.00	35,150,000.00	
保证金	25,500.00	25,500.00	25,500.00
备用金	10,000.00		98,618.00
代垫款	44,378.00	43,218.00	36,189.24
其他			66,479.97
合计	65,249,878.00	35,218,718.00	226,787.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都卡倍亿汽车电子技术有限公司	往来款	35,000,000.00	1-2年	53.64	3,500,000.00
上海卡倍亿新能源科技有限公司	往来款	30,170,000.00	1年以内	46.24	1,508,500.00
代扣个人社保费	代垫款	44,378.00	1年以内	0.07	2,218.90
上海爱芭燃气用具有限公司	保证金	25,500.00	3年以上	0.04	25,500.00
甘谢	备用金	10,000.00	1年以内	0.01	500.00
合计		65,249,878.00		100.00	5,036,718.90

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都卡倍亿汽车电子技术有限公司	往来款	35,150,000.00	1年以内	99.81	1,757,500.00
代扣个人社保费	代垫款	43,218.00	1年以内	0.12	2,160.90
上海爱芭燃气用具有限公司	保证金	25,500.00	2-3年	0.07	7,650.00
合计		35,218,718.00		100.00	1,767,310.90

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
蒋其贤	备用金	78,318.00	1年以内	34.53	3,915.90
宁海县慈善总会	其他	64,480.00	1年以内 54,000.00; 1-2年 10,480.00	28.43	3,748.00
代扣个人社保费	代垫款	36,189.24	1年以内	15.96	1,809.46

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司  
2017年1月1日-2019年12月31日  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海爱芭燃气有限公司	保证金	25,500.00	1-2年	11.24	2,550.00
薛幸春	备用金	7,300.00	1-2年	3.22	730
合计		211,787.24		93.38	12,753.36

(8) 无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。



(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	119,000,000.00		119,000,000.00		119,000,000.00	
合计	119,000,000.00		119,000,000.00		109,000,000.00	

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波铜线	4,000,000.00			4,000,000.00		
成都卡倍亿	35,000,000.00			35,000,000.00		
本溪卡倍亿	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	109,000,000.00			109,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波铜线	4,000,000.00			4,000,000.00		
成都卡倍亿	35,000,000.00			35,000,000.00		
本溪卡倍亿	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海卡倍亿		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	109,000,000.00	10,000,000.00		119,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波铜线	4,000,000.00			4,000,000.00		
成都卡倍亿	35,000,000.00			35,000,000.00		
本溪卡倍亿	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海卡倍亿	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	119,000,000.00			119,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,251,843.55	425,147,893.49	617,833,598.55	531,803,642.18	765,016,570.32	665,535,662.89
其他业务	28,384,072.49	26,023,089.91	19,681,098.32	17,883,041.06	24,888,818.40	23,736,216.36
合计	542,635,916.04	451,170,983.40	637,514,696.87	549,686,683.24	789,905,388.72	689,271,879.25

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	6,848.74	-26,763.95	31,955.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	7,709,297.00	2,590,021.42	1,969,762.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			100,446.15	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,620.95	-167,516.75	-254,709.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	7,509,524.79	2,395,740.72	1,847,454.70	
所得税影响额	-1,550,913.24	-355,615.13	-341,469.52	
少数股东权益影响额（税后）			20,307.19	
合计	5,958,611.55	2,040,125.59	1,526,292.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.46	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.34	1.31	1.31

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.72	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.81	1.45	1.45

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.06	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.07	1.19	1.19





# 营业执照

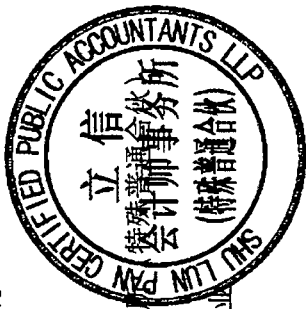
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000201906280040

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

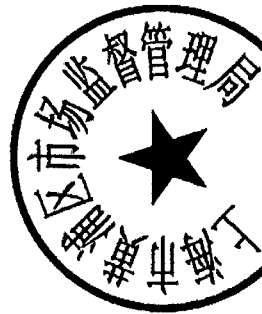


名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

**经营范围**  
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规培训;会计、财务管理、系统内其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

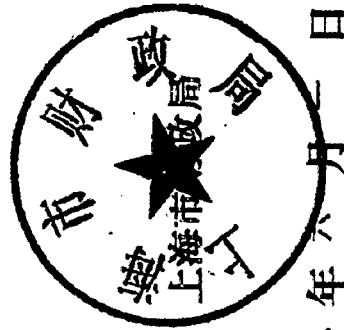


2019年06月28日

证书序号: 0001247

# 说明

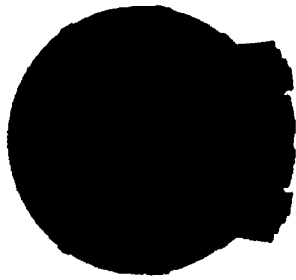
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



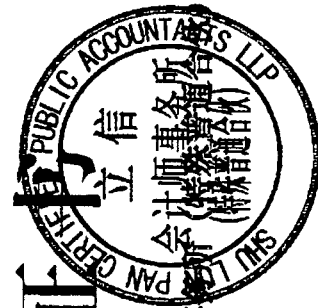
发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所



# 执业证书

名称: 立信会计师事务所

3-1-146

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

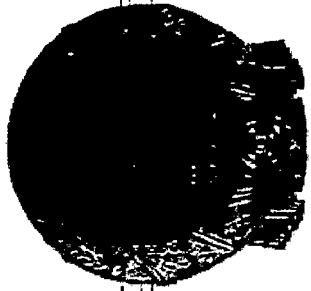
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

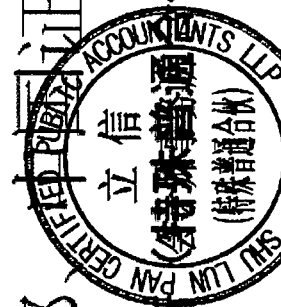
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



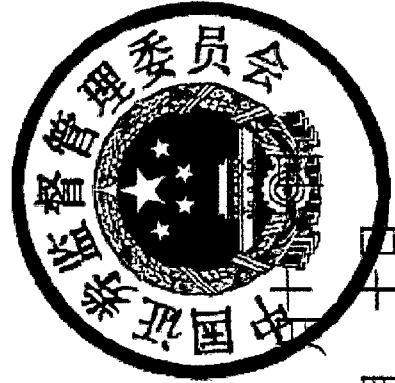
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七

证书有效期至: 二〇一五年七月十七

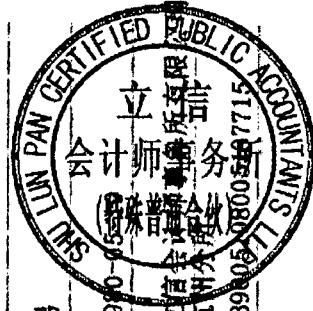


仅限用于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司IPO申报

证书编号: 310000060299  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年三月三十一日  
Date of issuance



姓名: 林建伟  
性别: 男  
出生日期: 1970  
工作单位: 立信会计师事务所  
身份证号: 339005080007151515  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

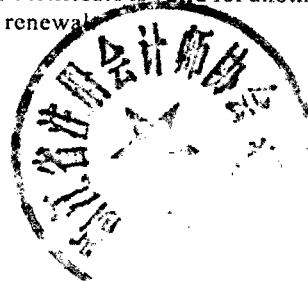
2016 01 01



2017 01 01

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013 01 01



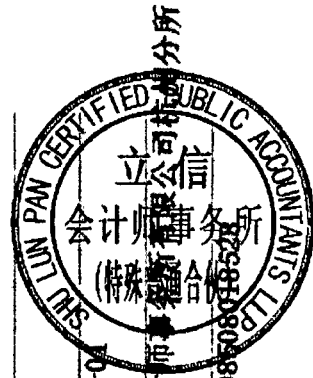
仅限用于宁波卡倍亿电气技术股份有限公司IPO申报

证书编号: 310000060285  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 04月 09日  
Date of Issuance

姓名: 杜娜  
Full name: 杜娜  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1985-08-01  
Date of birth: 1985-08-01  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: 立信会计师事务所  
身份证号码: 4210231985080133528  
Identity card No.: 4210231985080133528



4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011 01 01  
年 /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012 01 01  
年 /y /m /d

6

3-2-1-149

7