



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层  
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2019】14020025号

凌云工业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了凌云工业股份有限公司（以下简称“凌云股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了凌云股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于凌云股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一） 主营业务收入的确认

##### 1、 事项描述

相关信息披露参见财务报表附注四、24“收入”、附注六、39“营业收入和营业

成本”及附注十五、“其他重要事项-分部信息”。凌云股份公司 2018 年度主营业务收入 1,187,664.23 万元，其中：汽车金属及塑料零部件收入 979,040.70 万元，占主营业务收入的 82.43%；塑料管道收入 193,055.13 万元，占主营业务收入的 16.26%；其他 15,568.40 万元，占主营业务收入的 1.31%。因主营业务收入是凌云股份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，同时由于汽车金属及塑料零部件结算单证均由国内汽车生产商提供，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，为此我们将主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

(2) 对营业收入实施分析程序，与上年同期及同行业毛利率进行对比，分析毛利率变动的合理性；

(3) 抽取样本对应收账款及预收款项的发生额、余额及收入交易额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；

(4) 抽取样本检查与收入确认的相关合同、发票、出库单、提货单及结算单等单据；

(5) 了解本年新增的大客户背景，分析交易的合理性以及商业实质，识别是否存在关联交易；

(6) 对收入进行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

### (二) 应收账款可收回性

#### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注四、10“应收款项”、附注六、2(2)“应收账款”。截至 2018 年 12 月 31 日，凌云股份公司应收账款余额 210,013.63 万元，坏账准备金额 4,347.57 万元，净额为 205,666.06 万元。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异且由于上述应收款项余额对财务报表而言是重大的，因此我们将应收账款可收回性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、评价管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项坏账准备相关的内部控制设计，并测试这些内部控制运行的有效性；

(2) 考虑管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项坏账准备时所采用的方法、输入数据和假设的合理性、准确性，复核其坏账准备计提是否充分；

(3) 检查与应收款项余额相关的销售发票、签收对账记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

(4) 测试资产负债表日后收到的回款；

(5) 选取样本执行应收账款函证程序。

## 四、其他信息

凌云股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凌云股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凌云股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌云股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就凌云股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审



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。



瑞华会丰会计师事务所(特殊普通合伙)

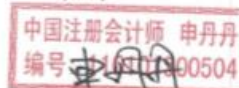
中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人):



尹晖

中国注册会计师:



申丹丹

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：凌云工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	2,137,657,651.40	1,823,377,772.92
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			
应收票据及应收账款	附注六、2	3,072,088,631.17	2,959,605,447.87
其中：应收票据		1,015,408,006.98	1,407,371,491.73
应收账款		2,056,660,624.19	1,552,233,956.14
预付款项	附注六、3	323,735,900.14	366,783,208.28
其他应收款	附注六、4	41,148,246.71	26,880,181.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	附注六、5	1,827,791,992.24	1,576,855,502.58
持有待售资产	附注六、6	32,359,898.39	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、7	128,891,852.78	91,940,596.89
<b>流动资产合计</b>		<b>7,563,654,172.83</b>	<b>6,845,442,709.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	附注六、8	1,300,000.00	1,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、9	369,907,592.89	409,668,767.91
投资性房地产	附注六、10	287,401,021.84	303,124,742.39
固定资产	附注六、11	2,726,759,911.60	2,397,615,928.12
在建工程	附注六、12	495,173,826.84	367,965,337.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、13	357,389,805.45	352,764,654.84
开发支出			
商誉	附注六、14	17,703,982.86	17,703,982.86
长期待摊费用	附注六、15	985,073,888.89	738,750,351.91
递延所得税资产	附注六、16	99,976,071.65	103,711,486.06
其他非流动资产	附注六、17	369,557,400.21	313,148,733.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,710,243,502.23</b>	<b>5,005,753,984.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,273,897,675.06</b>	<b>11,851,196,694.49</b>

(转下页)



(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 凌云工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注六、18	2,347,036,444.06	2,296,300,470.66
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			
应付票据及应付账款	附注六、19	2,818,460,723.77	2,806,474,011.24
预收款项	附注六、20	102,099,845.20	99,636,798.71
应付职工薪酬	附注六、21	226,077,567.28	249,633,582.40
应交税费	附注六、22	107,861,237.05	111,736,866.59
其他应付款	附注六、23	250,895,782.30	202,506,498.40
其中: 应付利息		8,288,405.68	
应付股利		910,096.00	2,210,542.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、24	97,041,571.29	59,055,665.70
其他流动负债	附注六、25	198,779,166.88	258,108,282.00
<b>流动负债合计</b>		<b>6,148,252,337.83</b>	<b>6,083,452,177.72</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	附注六、26	604,527,130.00	249,117,030.00
应付债券	附注六、27	500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、28	151,675,611.27	58,204,926.10
长期应付职工薪酬	附注六、29	2,631,526.77	1,486,120.47
预计负债	附注六、30		55,236,189.59
递延收益	附注六、31	77,913,121.34	48,397,800.49
递延所得税负债	附注六、16	8,551,929.45	6,670,873.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,345,299,318.83</b>	<b>419,112,940.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,493,551,656.66</b>	<b>6,502,565,118.04</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	附注六、32	455,070,966.00	455,070,966.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注六、33	1,786,233,768.50	1,784,813,140.93
减: 库存股	附注六、34	42,286,676.00	43,188,192.00
其他综合收益	附注六、35	-9,476,663.59	-10,169,171.27
专项储备	附注六、36	72,664,295.54	59,423,825.06
盈余公积	附注六、37	109,756,811.44	98,190,702.65
一般风险准备			
未分配利润	附注六、38	1,602,961,136.54	1,442,595,279.99
归属于母公司股东权益合计		3,974,923,638.43	3,786,736,551.36
少数股东权益		1,805,422,379.97	1,561,895,025.09
<b>股东权益合计</b>		<b>5,780,346,018.40</b>	<b>5,348,631,576.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,273,897,675.06</b>	<b>11,851,196,694.49</b>

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

成越  
印

主管会计工作负责人:

之翟  
印斌

会计机构负责人:

良王  
印永

## 合并利润表

2018年度

编制单位：凌云工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		12,251,828,071.79	11,844,950,858.23
其中：主营业务收入	附注六、39	12,251,828,071.79	11,844,950,858.23
二、营业总成本		11,673,600,194.28	11,209,909,475.37
其中：营业成本	附注六、39	9,916,142,540.17	9,635,874,323.29
税金及附加	附注六、40	73,445,888.39	78,586,909.71
销售费用	附注六、41	485,878,264.68	488,525,200.58
管理费用	附注六、42	614,045,654.28	499,862,548.88
研发费用	附注六、43	415,872,063.97	379,092,214.42
财务费用	附注六、44	172,424,709.84	111,531,295.06
其中：利息费用		130,460,085.31	105,940,343.60
利息收入		11,206,729.64	9,810,837.61
资产减值损失	附注六、45	15,791,072.95	18,456,986.79
加：其他收益	附注六、46	80,238,691.40	12,814,729.30
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、47	39,558,750.18	39,570,706.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,041,969.95	32,701,647.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、48	7,452,867.49	9,148,631.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,478,186.58	696,575,480.03
加：营业外收入	附注六、49	6,217,112.82	24,423,812.63
减：营业外支出	附注六、50	3,720,586.78	15,690,635.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		677,974,712.62	705,308,656.98
减：所得税费用	附注六、51	123,637,436.38	131,399,338.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		554,337,276.24	573,909,288.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		554,337,276.24	573,909,288.98
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		282,298,278.38	242,871,700.88
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		272,038,997.86	331,037,588.10
六、其他综合收益的税后净额		778,800.18	-8,449,624.37
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		692,507.68	-8,367,442.54
（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			
（二）可重分类进损益的其他综合收益		692,507.68	-8,367,442.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有利部分			
5. 外币财务报表折算差额		692,507.68	-8,367,442.54
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		86,292.50	-82,181.83
七、综合收益总额		555,116,076.42	565,459,664.61
归属于母公司股东的综合收益总额		272,731,505.54	322,670,146.46
归属于少数股东的综合收益总额		282,384,570.88	242,789,518.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.73

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：凌云工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<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		10,631,410,674.74	10,371,956,783.00
收到的税费返还		11,513,397.41	8,398,718.22
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、53	143,240,389.12	107,743,127.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,786,164,461.27</b>	<b>10,488,100,628.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,726,441,059.14	7,267,937,355.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,522,201,499.81	1,347,745,127.29
支付的各项税费		562,625,003.20	615,163,240.61
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、53	631,898,518.09	494,392,078.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,443,166,080.24</b>	<b>9,725,237,801.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>342,998,381.03</b>	<b>762,862,826.72</b>
<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		25,300,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,949,412.97	1,078,751.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			99,564,003.99
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、53	866,963.79	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,116,376.76</b>	<b>105,642,754.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		739,391,309.69	813,218,314.14
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,929,136.10
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>739,391,309.69</b>	<b>874,147,450.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-696,274,932.93</b>	<b>-768,504,695.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	124,789,024.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	81,585,394.54
取得借款收到的现金		3,762,665,313.59	2,932,557,829.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、53	232,525,593.90	207,858,792.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,015,190,907.49</b>	<b>3,265,205,647.31</b>
偿还债务支付的现金		2,836,379,096.32	2,474,321,539.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,626,842.35	368,720,545.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		115,416,158.69	176,275,555.54
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、53	130,720,329.28	68,319,291.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,302,726,267.95</b>	<b>2,911,361,376.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>712,464,639.54</b>	<b>353,844,270.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>773,103.18</b>	<b>-7,162,630.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>359,961,190.82</b>	<b>341,039,771.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,559,567,166.61	1,218,527,394.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,919,528,357.43</b>	<b>1,559,567,166.61</b>

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：浙江工业大学附属股份有限公司		合并资产负债表										编制单位：人民币元	
		2018年12月31日											
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	其他										
一、上年年末余额	455,070,000.00			1,734,873,140.32	43,188,187.32	-10,165,171.27	59,423,825.06	95,130,722.85		1,442,596,279.30	1,561,895,025.03	5,348,031,576.42	
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	455,070,000.00			1,734,873,140.32	43,188,187.32	-10,165,171.27	59,423,825.06	95,130,722.85		1,442,596,279.30	1,561,895,025.03	5,348,031,576.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,420,877.51	-902,176.38	682,607.68	11,245,475.48	11,506,108.79		983,366,895.05	243,337,854.89	470,714,441.91	
（一）综合收益总额				1,420,877.51	-902,176.38	682,607.68				272,206,667.86	262,364,578.89	535,176,675.42	
（二）股东投入和减少资本							823,584.56				78,331,607.56	79,477,426.12	
1. 股东投入普通股													
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				15,874,362.02	-907,176.38		823,584.56				78,331,607.56	79,776,528.32	
（三）利润分配				-14,294,364.43						-111,673,140.21	-113,213,804.74	-213,220,837.26	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或股本）													
2. 盈余公积转增股本（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、本年年末余额	455,070,000.00			1,736,293,798.54	42,286,010.94	-9,482,563.59	70,669,299.54	106,736,831.64		1,535,963,174.35	1,805,422,579.91	5,385,346,318.42	

浙江工业大学附属股份有限公司 2018年度合并财务报表附注

浙江工业大学附属股份有限公司 2018年度合并财务报表附注

法定代表人：

王智勇

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）  
2018年度

金额单位：人民币元

项目	上海耀子吗公司股本权益										少数股东权益	股东权益总计
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	其他综合收益	少数股东权益		
	优先股	其他										
一、上年年末余额	455,834,166.00		1,739,392,495.80	-1,807,728.72	36,867,804.54	75,191,343.11	1,138,619,701.57		1,216,621,313.49		4,815,573,632.54	
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	455,834,166.00		1,739,392,495.80	-1,807,728.72	36,867,804.54	75,191,343.11	1,138,619,701.57		1,216,621,313.49		4,815,573,632.54	
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,136,830.00		45,427,050.97	-8,367,442.54	22,158,029.52	23,029,358.54	243,975,579.42		243,263,159.30		533,655,883.81	
（一）综合收益总额				-8,367,442.54								
（二）股东投入和减少资本	4,136,830.00		45,427,050.97									
1、股东投入的普通股	4,136,830.00		38,043,165.42									
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他			5,390,329.00									
（三）利润分配			7,038,158.64									
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（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、利润分配转增资本或转弥补亏损												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	459,970,996.00		1,784,819,546.77	-10,175,171.27	59,025,834.06	98,220,701.65	1,382,595,281.00		1,459,884,472.79		5,349,229,516.35	

耀子吗18年度“+42”利润分配预案将在本报告期内实施



法定代表人：\_\_\_\_\_  
主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_  
会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：凌云工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		367,897,808.31	351,380,845.64
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			
应收票据及应收账款	附注十六、1	662,546,908.79	620,841,420.22
其中：应收票据		156,753,458.92	165,834,748.87
应收账款		505,793,449.87	455,006,671.35
预付款项		55,135,458.15	31,021,273.26
其他应收款	附注十六、2	8,500,334.74	990,536.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		199,204,179.06	190,599,682.73
持有待售资产		32,359,898.39	
一年内到期的非流动资产		6,000,000.00	9,000,000.00
其他流动资产		342,283,095.11	367,492,793.90
<b>流动资产合计</b>		<b>1,673,927,682.55</b>	<b>1,571,326,552.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、3	2,980,805,036.36	2,384,462,987.35
投资性房地产		109,599,284.01	121,083,280.11
固定资产		394,618,611.47	394,217,845.51
在建工程		28,930,423.10	37,455,515.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,993,374.89	63,871,190.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		237,909,175.71	159,389,301.57
递延所得税资产		12,000,000.00	14,008,500.00
其他非流动资产		12,810,294.92	34,034,567.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,832,666,200.46</b>	<b>3,208,523,187.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,506,593,883.01</b>	<b>4,779,849,740.39</b>

(转下页)



(承上页)

### 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:凌云工业股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,350,000,000.00	1,340,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		712,639,396.98	583,455,474.12
预收款项		6,172,128.47	1,431,599.00
应付职工薪酬		55,071,956.29	48,196,994.70
应交税费		9,094,185.48	2,241,811.98
其他应付款		70,016,810.06	57,295,987.61
其中:应付利息		7,966,666.68	
应付股利		910,096.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		34,383,619.49	31,434,335.81
<b>流动负债合计</b>		<b>2,239,378,096.77</b>	<b>2,065,056,203.22</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		500,000,000.00	
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		28,305,658.00	21,805,658.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,136,930.34	11,221,939.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>551,442,588.34</b>	<b>33,027,597.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,790,820,685.11</b>	<b>2,098,083,800.29</b>
股东权益:			
股本		455,070,966.00	455,070,966.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		1,776,337,969.03	1,760,315,704.18
减:库存股		42,286,676.00	43,188,192.00
其他综合收益			
专项储备		17,600,412.56	12,064,231.29
盈余公积		109,756,811.44	98,190,702.65
一般风险准备			
未分配利润		399,293,714.87	399,312,527.98
<b>股东权益合计</b>		<b>2,715,773,197.90</b>	<b>2,681,765,940.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,506,593,883.01</b>	<b>4,779,849,740.39</b>

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 利润表

2018年度

编制单位：凌云工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十六、4	1,892,153,175.48	1,792,534,254.46
减：营业成本	附注十六、4	1,678,435,145.03	1,573,186,565.19
税金及附加		11,104,860.88	11,512,547.45
销售费用		34,483,691.99	31,986,456.87
管理费用		168,552,987.83	110,724,707.98
研发费用		53,109,913.68	44,884,129.91
财务费用		78,098,062.33	67,641,520.56
其中：利息费用		73,127,978.62	62,754,637.39
利息收入		3,536,685.70	2,157,662.12
资产减值损失		23,835,146.24	6,544,746.42
加：其他收益		15,763,858.98	2,991,970.47
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	245,377,322.43	278,904,916.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,591,127.18	37,384,920.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,909,316.33	137,047.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>117,583,865.24</b>	<b>228,087,514.69</b>
加：营业外收入		694,932.30	2,232,336.58
减：营业外支出		594,978.43	1,048,015.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>117,683,819.11</b>	<b>229,271,835.42</b>
减：所得税费用		2,022,731.26	-1,021,759.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>115,661,087.85</b>	<b>230,293,595.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,661,087.85	230,293,595.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>115,661,087.85</b>	<b>230,293,595.41</b>

载于第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

2018年度

编制单位：凌云工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		1,366,971,865.42	1,423,982,430.85
收到的税费返还		783,023.36	1,465,366.59
收到其他与经营活动有关的现金		73,463,863.87	64,464,624.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,441,218,752.65</b>	<b>1,489,912,421.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		970,825,017.02	1,069,773,623.58
支付给职工以及为职工支付的现金		227,033,755.42	207,865,503.41
支付的各项税费		36,876,872.55	64,256,834.24
支付其他与经营活动有关的现金		118,466,985.91	40,302,958.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,353,202,630.90</b>	<b>1,382,198,920.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,016,121.75</b>	<b>107,713,501.48</b>
<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		219,692,573.28	256,726,429.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,638,318.42	719,064.06
收到其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00	228,520,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>337,330,891.70</b>	<b>485,965,493.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,901,877.42	84,169,785.98
投资支付的现金		631,456,500.00	152,826,248.70
支付其他与投资活动有关的现金		96,000,000.00	275,520,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>777,358,377.42</b>	<b>512,516,034.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-440,027,485.72</b>	<b>-26,550,540.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			43,168,192.00
取得借款收到的现金		1,890,000,000.00	1,400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,500,000.00	94,483,583.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,903,500,000.00</b>	<b>1,537,671,775.64</b>
偿还债务支付的现金		1,380,000,000.00	1,360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,076,587.59	150,253,080.42
支付其他与筹资活动有关的现金		5,296,054.44	22,052,147.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,549,372,642.03</b>	<b>1,532,305,228.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>354,127,357.97</b>	<b>5,366,547.32</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		365,770.19	-222,493.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,481,764.19</b>	<b>86,307,014.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		258,348,707.87	172,041,692.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>260,830,472.06</b>	<b>258,348,707.87</b>

截至第18页至第142页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 股东权益变动表

2018年度

编制单位：莱茵工业股份有限公司 币种：人民币元

项目	上年数		本年数									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	其他权益工具	
											优先股	永续债
一、上年年末余额	455,070,966.00		1,760,315,704.18	43,168,192.00	12,064,231.29	56,190,702.65		395,312,527.98	2,681,765,940.10			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	455,070,966.00		1,760,315,704.18	43,168,192.00	12,064,231.29	56,190,702.65		395,312,527.98	2,681,765,940.10			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			16,032,264.85	-901,516.00	5,536,181.27	11,566,108.79		-18,813.11	34,007,237.80			
（一）综合收益总额			16,032,264.85	-901,516.00	1,007,795.05			115,661,087.85	115,661,087.85			
1、股东投入和减少资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额			15,814,992.03	-901,516.00								
4、其他			207,272.82		1,007,795.05			-4,606,799.95	-2,791,691.11			
（二）利润分配												
1、提取盈余公积						11,566,108.79		-111,673,141.31	-100,107,032.52			
2、提取一般风险准备						11,566,108.79		-11,566,108.79				
3、对股东的分配								-100,107,032.52	-100,107,032.52			
4、其他												
（三）股东权益内部结转												
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、专项储备计提专项储备转留存收益												
5、其他												
（四）专项储备					4,528,385.58				4,528,385.58			
1、本期提取					9,374,475.85				9,374,475.85			
2、本期使用					4,846,090.28				4,846,090.28			
（六）其他												
四、本年年末余额	455,070,966.00		1,776,337,969.03	42,266,676.00	17,600,412.56	108,756,811.44		395,293,714.87	2,715,773,187.90			

截至第18次复算142项的时点莱茵工业股份有限公司财务报表的组成部分



会计机构负责人：



注册会计师工作负责人：

第5次复算17项的时点莱茵工业股份有限公司财务报表的组成部分



法定代表人



股东权益变动表 (续)  
2018年度

金额单位: 人民币元

项目	上年数		股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他	其他								
一、上年年末余额	450,034,168.00		1,714,910,452.36			8,659,547.53		75,161,343.11				256,080,942.15	2,605,746,491.25
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	450,034,168.00		1,714,910,452.36			8,659,547.53		75,161,343.11				256,080,942.15	2,605,746,491.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,136,800.00		43,405,211.82			3,404,683.66		23,029,359.54				143,231,595.83	176,019,448.85
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	4,136,800.00		43,405,211.82										
1. 股东投入的普通股	4,136,800.00		38,027,727.18										
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			5,339,328.00										
4. 其他			2,038,156.64										
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										23,029,359.54		-87,962,009.56	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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、本年年末余额	454,170,968.00		1,760,315,704.18			12,064,231.29		98,190,702.65				359,312,527.98	2,681,765,940.10

截至2018年12月31日止的资产负债表所有者权益变动表的组成部分

法定代表人  
王晋

主管会计工作负责人:  
王晋

会计机构负责人:  
王晋



**凌云工业股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

凌云工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为凌云汽车零部件有限公司,1995年4月经保定市对外经济贸易局保市外贸字(1995)018号文件批准,由河北凌云机械厂(后更名为河北凌云工业集团有限公司,占有62%的股东权益)与英属维尔京群岛第五汽车有限公司(占有38%的股东权益)在河北省涿州市松林店镇合资设立,同月在国家工商行政管理局登记注册,企业性质为中外合资经营,注册资本为人民币12,540万元,经营期限五十年。

1998年根据公司董事会有关决议,并经中国兵器总公司兵总计[1998]365号文和保定市对外贸易经济合作局保市外贸外资字(1999)第030号文批准,各股东同比例向公司增加投资3,458.70万元。增资后,公司注册资本变更为人民币15,998.70万元,并于1999年领取变更后的企业法人营业执照。

2000年经保定市对外经济贸易合作局保市外贸资字(2000)第157号文件批准,河北凌云工业集团有限公司将其所持有的凌云汽车零部件有限公司62%股权中的0.5%的股权转让给北京市燃气集团有限责任公司,将其所持有的0.3%的股权转让给中国市政工程华北设计院,将其所持有的0.3%的股权转让给中国市政工程西南设计院。

2000年经对外贸易经济合作部(2000)外经贸资二函字第808号文、中国兵器工业集团有限公司兵器企字(2000)704号文的批准,凌云汽车零部件有限公司整体变更为凌云工业股份有限公司,以经审计后的净资产折价入股,总股本为17,200万元,并于2000年11月领取变更后的企业法人营业执照,注册号为企股冀保总字第000708号。

2003年6月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]73号文件核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票6,800万股,并于2003年8月在上海证券交易所挂牌交易。注册资本变更为人民币24,000万元,并于2003年11月领取变更后的企业法人营业执照。

2005年5月10日召开的2004年度股东大会,审议通过了以公司资本公积金转增股本的方案,即以2004年12月31日的总股本24,000万股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增3股,共计7,200万股,转增后注册资本变更为人民币31,200万元。根据中华人民共和国商务部商资批[2005]1311号批件,商务部已同意公司股



本增资事项。公司于 2005 年 9 月 15 日领取变更后的企业法人营业执照。

2006 年 3 月，公司根据 2006 年 1 月 19 日至 23 日相关股东会议审议通过的股权分置改革方案进行了股权分置改革，公司非流通股股东河北凌云工业集团有限公司转让 1,776.5748 万股、英属维尔京群岛第五汽车有限公司转让 1,108.536 万股、北京市燃气集团有限责任公司转让 14.586 万股、中国市政工程华北设计研究院转让 8.7516 万股、中国市政工程西南设计研究院转让 8.7516 万股给流通股股东。转股完成后，公司股本总额仍为 31,200 万股，注册资本为 31,200 万元人民币，其中：河北凌云工业集团有限公司出资 11,840.6652 万元人民币，占注册资本的 37.95%；英属维尔京群岛第五汽车有限公司出资 7,388.264 万元，占注册资本的 23.68%；北京市燃气集团有限责任公司出资 97.214 万元人民币，占注册资本的 0.31%；中国市政工程华北设计研究院出资 58.3284 万元人民币，占注册资本的 0.19%；中国市政工程西南设计研究院出资 58.3284 万元人民币，占注册资本的 0.19%；社会公众股股东出资 11,757.2 万元人民币，占注册资本的 37.68%。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权 [2006] 50 号文件、中华人民共和国商务部商资批 [2006] 507 号文件进行批复，并由上海证券交易所下发上证上字 [2006] 95 号文件《关于实施凌云工业股份有限公司股权分置改革方案的通知》。

2007 年 3 月 25 日，公司原第二大股东英属维尔京群岛第五汽车有限公司与深圳翔龙通讯有限公司签署《凌云工业股份有限公司股份转让协议》，将其持有的 73,882,640 股股份（占公司股份总额的 23.68%）全部转让给深圳翔龙通讯有限公司。转让完成后，公司股本总额仍为 31,200 万股，注册资本为 31,200 万元人民币，公司性质由中外合资经营变更为内资企业。

2010年5月24日，公司第一次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可 [2010] 1621 号）的核准。公司于2010年11月26日以非公开发售方式实际发行人民币普通股股票49,714,838股。发行完成后，公司注册资本变更为361,714,838.00元，并于2010年12月30日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可 [2015] 2478号），公司非公开发行A股股票的发行数量不超过89,219,328股（每股面值1元）。截止2015年11月18日，公司实际非公开发行A股普通股股票89,219,328股，发行完成后，公司注册资本变更为450,934,166.00元，并于2015年12月16日领取变更后的企业法人营业执照。

2017 年 7 月 17 日，公司第二次临时股东大会审议通过了《凌云工业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性

股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。2017年9月1日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单和授予权益数量的议案》以及《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，标的股票来源为向激励对象定向发行的人民币 A 股普通股股票。2017年10月16日，上述股权激励计划授予登记的限制性股票共计 413.68 万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。由此公司注册资本变更为 455,070,966.00 元，并于 2017 年 11 月 22 日领取变更后的企业法人营业执照。

现总部位于河北省涿州市松林店镇。

本公司母公司：北方凌云工业集团有限公司（原名为河北凌云工业集团有限公司）。

本公司最终控制方：中国兵器工业集团有限公司。

## 2、所处行业

公司所属行业为制造业。

## 3、经营范围

本公司经营范围：生产和销售塑料燃气管道系统、给水管道系统、供热管道系统、大口径排水管道系统及相关施工设备和产品的设计、研制、开发；纳米材料加工和应用；生产和销售汽车零部件、机械加工产品及相关产品的设计、开发。钢材、机械设备、工装销售；自有房屋出租、机械设备租赁；小区物业管理；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（法律、行政法规或者国务院决定规定须经批准的项目，未获批准前不准经营）

## 4、主要产品

公司主要产品是汽车金属及塑料零部件、塑料管道系统及其他产品。

## 5、基本组织框架

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 35 户，详见本附注七“合并范围的变更”及本附注八“在其他主体中的权益”。

## 6、本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令 第 33 号发布、财政部令 第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车金属及塑料零部件、塑料管道系统等产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“无形资产”（2），四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定欧元、印尼卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描

述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；

处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确

认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 600 万元以上的应收账款及 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的实际账龄
合并范围内关联方组合（注）	合并范围内分子公司

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合（注）	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收款项计提比例（%）	其他应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

注：合并范围内公司之间的应收款项和内部职工借款除有确凿证据不能收回外不计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出（除所属制造分公司产成品以计划成本核算，对产成品的计划成本与实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本外）按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处

置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益



的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得

对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他

后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5-6	5.00	19.00-15.83
器具、工具及家具	平均年限法	5-6	5.00	19.00-15.83
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工装模具、房屋维修费、临建设施、房屋租赁费、货架及其他等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期



损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。本公司采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具

为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**29、重要会计政策、会计估计的变更**

无。

**30、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变



更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）长期资产减值准备

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

额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利

和补充退休福利的费用及负债余额。

### (12) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，不动产的租赁按5%的征收率缴纳增值税。注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地增值税税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、1.5%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率（详见五、2）。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率。根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，增值税适用税率调整为 16%、10%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，以及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32 号），本公司及部分子公司企业所得税减按 15%的税率缴纳，其中：

本公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 12 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证

书编号：GR201813001229，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2016 年 11 月 30 日经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局及广西壮族自治区地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201645000204，有效期 3 年），自 2016 年起至 2018 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司亚大塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 10 月 27 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201713001030，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 7 月 21 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201713000031，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 10 月 23 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201731000146，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司四川亚大塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，因经营范围为西部地区鼓励类产业，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司长春亚大汽车零件制造有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 9 月 25 日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局及吉林省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201722000083，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 10 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201811005262，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 1 月 19 日经成都市龙泉驿区国家税务局批准，享受西部地区鼓励类产业企业所得税率，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广州凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率 25%，于 2016

年 11 月 30 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201644000836，有效期 3 年），自 2016 年起至 2018 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司河北凌云机电有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 12 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201813001340，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 12 月 7 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201732003856，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2016 年 11 月 21 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201613000642，有效期 3 年），自 2016 年起至 2018 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司廊坊舒畅汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 9 月 11 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201813000571，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司凌云工业股份（芜湖）有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 7 月 20 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201734000187，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海凌云汽车模具有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2016 年 11 月 24 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201631001213，有效期 3 年），自 2016 年起至 2018 年，减按 15 % 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海凌云瑞升燃烧设备有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 27 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201831002408，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京京燃凌云燃气设备有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 10 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201811004450，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司上海凌云工业科技有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2016 年 11 月 24 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201631000651，有效期 3 年），自 2016 年起至 2018 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 12 月 1 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201721000811，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司凌云西南工业有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2016 年 2 月经重庆市两江新区国家税务局认定为西部地区鼓励类产业（依据文件为两江国税办税厅税通（2016）257 号），自 2016 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2017 年 12 月 6 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京国家税务局及北京市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201711004860，有效期 3 年），自 2017 年起至 2019 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司哈尔滨凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，于 2018 年 11 月 27 日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅及国家税务局黑龙江省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201823000091，有效期 3 年），自 2018 年起至 2020 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司凌云中南工业有限公司、北京北方凌云悬置系统科技有限公司、天津凌云高新汽车科技有限公司、烟台凌云汽车工业科技有限公司、沈阳凌云吉恩斯科技有限公司、凌云吉恩斯科技有限公司、深圳亚大塑料制品有限公司、上海亚大塑料制品有限公司、西安亚大塑料制品有限公司、海宁亚大塑料管道系统有限公司及江西凌云汽车工业技术有限公司企业所得税法定税率为 25%。

本公司之境外子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 企业所得税法定税率为 15%，应纳附加团结税为所得税额的 5.5%，上缴地方商业税为所得额的 12.25%，Waldaschaff Automotive GmbH 缴纳的所得税为上述三项税额合计。

本公司之境外子公司 LING YUN INDONESIA AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY,PT. 企业所得税法定税率为 25%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。



**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	136,603.76	442,158.45
银行存款	1,919,391,753.67	1,559,125,008.16
其他货币资金	218,129,293.97	263,810,606.31
合 计	2,137,657,651.40	1,823,377,772.92
其中：存放在境外的款项总额	188,691,621.93	15,008,425.78

截至2018年12月31日，公司其他货币资金均为所有权受到限制的货币资金，主要为承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保函保证金等。

**2、应收票据及应收账款**

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收票据	1,015,408,006.98	1,407,371,491.73
应收账款	2,056,660,624.19	1,552,233,956.14
合 计	3,072,068,631.17	2,959,605,447.87

**(1) 应收票据****①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	918,279,215.71	1,159,960,444.15
商业承兑汇票	97,128,791.27	247,411,047.58
合 计	1,015,408,006.98	1,407,371,491.73

**②年末已质押的应收票据情况**

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	82,951,510.00
商业承兑汇票	6,281,500.00
合 计	89,233,010.00

**③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,419,908,381.83	
商业承兑汇票	33,717,812.75	6,281,500.00
合 计	1,453,626,194.58	6,281,500.00

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

## (2) 应收账款

### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,100,136,342.92	100.00	43,475,718.73	2.07	2,056,660,624.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,100,136,342.92	100.00	43,475,718.73	2.07	2,056,660,624.19

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,637,385,904.54	100.00	85,151,948.40	5.20	1,552,233,956.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,637,385,904.54	100.00	85,151,948.40	5.20	1,552,233,956.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,038,420,873.18		
1 至 2 年	36,479,502.08	18,239,751.07	50.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	12,758,822.82	12,758,822.82	100.00
3 年以上	12,477,144.84	12,477,144.84	100.00
合 计	2,100,136,342.92	43,475,718.73	

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,740,427.35 元，其中非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 2,779.50 元。

## ③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	39,935,802.32

## 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	是否因关联交易产生
客户 1	货款	28,281,882.49	已破产，货款无法收回	内部核销审批程序	否
客户 2	货款	9,185,241.47	无可执行财产	内部核销审批程序	否
客户 3	货款	937,345.01	无标的物可执行	内部核销审批程序	否
合 计	—	38,404,468.97	—	—	—

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 298,667,083.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 14.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

## ⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
出售	338,000,000.00	5,285,944.45
合 计	338,000,000.00	5,285,944.45

注：本年度公司部分分、子公司向中兵融资租赁有限责任公司以不附追索权的方式转让应收账款 338,000,000.00 元（2017 年：944,707,265.85 元），相关的损失为 5,285,944.45 元（2017 年：10,154,129.11 元）。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,150,079.35	85.30	354,244,275.30	96.58
1 至 2 年	40,810,529.48	12.61	11,765,565.68	3.21
2 至 3 年	6,156,035.14	1.90	344,671.68	0.09
3 年以上	619,256.17	0.19	428,695.62	0.12
合 计	323,735,900.14	100.00	366,783,208.28	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	款项性质	年末余额	未结算的原因
供应商 1	预付材料款	10,936,834.59	合同尚未执行完
供应商 2	预付材料款	9,142,253.59	合同尚未执行完
供应商 3	预付材料款	6,563,202.51	合同尚未执行完
供应商 4	预付材料款	5,507,388.16	合同尚未执行完
供应商 5	预付材料款	3,168,912.38	合同尚未执行完
供应商 6	预付材料款	2,051,205.75	合同尚未执行完
合 计	—	37,369,796.98	—

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 81,066,936.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 25.04%。

### 4、其他应收款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
其他应收款	41,148,246.71	26,880,181.23
应收利息		
应收股利		
合 计	41,148,246.71	26,880,181.23

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,601,279.80	100.00	2,453,033.09	5.63	41,148,246.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,601,279.80	100.00	2,453,033.09	5.63	41,148,246.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,885,072.94	100.00	6,004,891.71	18.26	26,880,181.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,885,072.94	100.00	6,004,891.71	18.26	26,880,181.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,625,459.61		
1 至 2 年	1,045,574.22	522,787.12	50.00
2 至 3 年	782,493.08	782,493.08	100.00
3 年以上	1,147,752.89	1,147,752.89	100.00
合计	43,601,279.80	2,453,033.09	

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	18,529,069.58	20,782,185.23
应收退税	14,664,381.12	3,603,129.49

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
废品废料	832,300.00	2,239,260.10
备用金	1,605,376.31	1,954,020.17
水电费、物业费	1,351,566.16	728,197.57
代缴保险及公积金	2,190,965.89	651,219.35
租赁费	778,370.67	270,924.42
配股费用	1,284,508.33	
其他	2,364,741.74	2,656,136.61
合 计	43,601,279.80	32,885,072.94

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况  
本年计提坏账准备金额-3,551,858.62 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳燃气有限公司	保证金	3,130,993.47	1 年以内	7.18	
东风小康汽车有限公司重庆分公司	保证金	1,718,500.00	1 年以内	3.94	
武汉奥得信实业有限公司	押金	1,470,576.00	1 年以内	3.37	
广西电网公司柳州供电局	押金	876,243.62	1 年以内	2.01	
重庆两江新区建设管理事务中心	保证金、押金	659,700.00	1 年以内	1.51	
合 计	—	7,856,013.09	—	18.01	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	333,659,591.58	18,211,989.84	315,447,601.74
在产品	519,378,074.99	3,355,035.25	516,023,039.74



项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,017,630,165.91	22,655,460.79	994,974,705.12
周转材料	1,346,645.64		1,346,645.64
合 计	1,872,014,478.12	44,222,485.88	1,827,791,992.24

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,256,623.51	39,145,847.50	149,110,776.01
在产品	340,396,194.71	9,456,741.08	330,939,453.63
库存商品	1,113,834,180.74	18,495,383.27	1,095,338,797.47
周转材料	1,466,475.47		1,466,475.47
合 计	1,643,953,474.43	67,097,971.85	1,576,855,502.58

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,145,847.50	6,033,692.48		26,967,550.14		18,211,989.84
在产品	9,456,741.08	947,972.92		7,049,678.75		3,355,035.25
库存商品	18,495,383.27	14,533,853.67		10,373,776.15		22,655,460.79
合 计	67,097,971.85	21,515,519.07		44,391,005.04		44,222,485.88

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准备的 原因
原材料	成本与可变现净值孰低	市场价格回升	生产领用与销售
在产品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升	生产领用与销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升	销售

## 6、持有待售资产

项 目	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间
持有待售非流动资产	—	—	—	—
其中：固定资产	26,735,584.99	39,000,000.00	980,000.00	2019-02-26
无形资产	5,624,313.40			

项 目	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间
小 计	32,359,898.39	39,000,000.00	980,000.00	——
合 计	32,359,898.39	——	——	——

注：详见附注十四、4、资产负债表日后划分为持有待售情况。

### 7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	111,513,359.44	82,626,308.19
待摊销房屋租金	9,082,261.90	6,632,667.13
待摊销取暖费	1,485,335.39	965,176.79
预缴所得税	6,447,548.35	
其他	363,347.70	1,716,444.78
合 计	128,891,852.78	91,940,596.89

### 8、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合 计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

#### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海焱晶燃烧设备检测有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00					10.00	400,000.00
合 计	1,300,000.00			1,300,000.00					10.00	400,000.00

### 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
海宁亚大塑料管道系统有 限公司	50,936,222.36			530,697.01		192,655.66
小 计	50,936,222.36			530,697.01		192,655.66
二、联营企业						
耐世特凌云驱动系统（涿 州）有限公司	142,369,574.50			11,470,440.19		-207,781.03
耐世特凌云驱动系统（芜 湖）有限公司	141,001,184.07			15,481,428.99		222,398.22
上海乔治费歇尔亚大塑料 管件制品有限公司	75,361,786.98			9,108,560.97		
小 计	358,732,545.55			36,060,430.15		14,617.19
合 计	409,668,767.91			36,591,127.16		207,272.85

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
海宁亚大塑料管道系统有 限公司			51,659,575.03		
小 计			51,659,575.03		
二、联营企业					
耐世特凌云驱动系统（涿 州）有限公司	12,000,000.00			141,632,233.66	
耐世特凌云驱动系统（芜 湖）有限公司	8,000,000.00			148,705,011.28	
上海乔治费歇尔亚大塑料 管件制品有限公司	4,900,000.00			79,570,347.95	
小 计	24,900,000.00			369,907,592.89	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	24,900,000.00		51,659,575.03	369,907,592.89	

注：本年公司对海宁亚大塑料管道系统有限公司长期股权投资变动的的原因详见附注七、1。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	410,429,289.20	49,247,498.23	459,676,787.43
2、本年增加金额	30,404,306.02	548.15	30,404,854.17
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	30,404,306.02	548.15	30,404,854.17
3、本年减少金额	41,239,828.67	983,667.90	42,223,496.57
(1) 投资性房地产转为自用	41,239,828.67	983,667.90	42,223,496.57
4、年末余额	399,593,766.55	48,264,378.48	447,858,145.03
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	148,012,603.45	8,539,441.59	156,552,045.04
2、本年增加金额	10,423,307.90	786,835.39	11,210,143.29
(1) 计提或摊销	10,423,307.90	786,712.20	11,210,020.10
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		123.19	123.19
3、本年减少金额	7,254,242.28	50,822.86	7,305,065.14
(1) 投资性房地产转为自用	7,254,242.28	50,822.86	7,305,065.14
4、年末余额	151,181,669.07	9,275,454.12	160,457,123.19
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	248,412,097.48	38,988,924.36	287,401,021.84
2、年初账面价值	262,416,685.75	40,708,056.64	303,124,742.39

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司厂房	6,169,886.53	办理中
柳州凌云汽车零部件有限公司厂房(二期)	10,121,501.12	办理中
柳州凌云汽车零部件有限公司厂房(三期)	15,975,294.80	办理中

## 11、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,726,759,911.60	2,397,615,928.12
合 计	2,726,759,911.60	2,397,615,928.12

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,066,824,009.83	2,714,670,683.23	48,672,282.36	77,247,117.41	80,596,674.31	3,988,010,767.14
2、本年增加金额	217,066,170.59	409,879,147.58	5,360,760.03	15,205,114.93	71,820,686.98	719,331,880.11
(1) 购置	8,079,029.61	229,144,642.20	3,998,730.10	12,083,644.05	70,265,894.29	323,571,940.25
(2) 在建工程转入	125,088,075.31	145,465,120.63	771,838.78	2,238,319.04	449,913.80	274,013,267.56
(3) 企业合并增加	42,659,237.00	35,269,384.75	590,191.15	883,151.84	1,104,878.89	80,506,843.63
(4) 投资性房地产转为自用	41,239,828.67					41,239,828.67
3、本年减少金额	29,923,177.21	164,955,220.29	8,544,080.18	2,584,269.27	1,647,456.10	207,654,203.05
(1) 处置或报废	5,282,380.82	118,284,698.47	7,245,899.10	1,894,365.06	1,095,058.01	133,802,401.46
(2) 转为持有待售	24,640,796.39	22,686,294.10	1,298,181.08	689,904.21	552,398.09	49,867,573.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、 家具	合计
(3) 转入在建工程		23,984,227.72				23,984,227.72
4、年末余额	1,253,967,003.21	2,959,594,610.52	45,488,962.21	89,867,963.07	150,769,905.19	4,499,688,444.20
二、累计折旧						
1、年初余额	336,356,220.24	1,117,687,455.31	33,145,320.64	54,731,768.46	46,587,357.28	1,588,508,121.93
2、本年增加金额	66,808,569.31	196,373,716.21	4,382,637.58	10,602,663.35	9,628,451.37	287,796,037.82
(1) 计提	56,214,249.32	189,327,294.44	4,067,682.37	10,220,009.55	8,708,581.92	268,537,817.60
(2) 合并增加	3,340,077.71	7,046,421.77	314,955.21	382,653.80	919,869.45	12,003,977.94
(3) 投资性房地产转 为自用	7,254,242.28					7,254,242.28
3、本年减少金额	13,650,599.15	81,552,438.22	6,418,586.86	2,282,304.19	1,344,072.83	105,248,001.25
(1) 处置或报废	7,169,135.07	58,659,653.34	5,183,174.11	1,664,504.03	910,104.90	73,586,571.45
(2) 转为持有待售	6,481,464.08	14,363,343.96	1,235,412.75	617,800.16	433,967.93	23,131,988.88
(3) 转入在建工程		8,529,440.92				8,529,440.92
4、年末余额	389,514,190.40	1,232,508,733.30	31,109,371.36	63,052,127.62	54,871,735.82	1,771,056,158.50
三、减值准备						
1、年初余额		91,854.93	194.40	21,211.41	1,773,456.35	1,886,717.09
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额		10,848.43		3,494.56		14,342.99
(1) 处置或报废		10,848.43		3,494.56		14,342.99
(2) 其他						
4、年末余额		81,006.50	194.40	17,716.85	1,773,456.35	1,872,374.10
四、账面价值						
1、年末账面价值	864,452,812.81	1,727,004,870.72	14,379,396.45	26,798,118.60	94,124,713.02	2,726,759,911.60
2、年初账面价值	730,467,789.59	1,596,891,372.99	15,526,767.32	22,494,137.54	32,235,860.68	2,397,615,928.12

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	30,851,796.44	13,344,822.65		17,506,973.79
运输工具	735,213.54	436,534.63		298,678.91
合 计	31,587,009.98	13,781,357.28		17,805,652.70

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	4,543,435.91
运输工具	251,708.67
合 计	4,795,144.58

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春亚大汽车零部件制造有限公司二期厂房	8,886,473.12	办理中
海宁亚大塑料管道系统有限公司厂房	35,634,369.00	办理中
上海凌云工业科技有限公司汽车零部件建设项目厂房及辅房	45,093,496.72	办理中
成都凌云汽车零部件有限公司 1 号厂房	24,116,482.99	办理中
凌云西南工业有限公司鱼嘴厂房（一期）	25,650,128.72	办理中
凌云西南工业有限公司鱼嘴厂房（二期）	47,092,971.06	办理中
柳州凌云汽车零部件有限公司 2#（二期）	21,222,776.65	办理中
柳州凌云汽车零部件有限公司 5#（三期）	20,903,965.86	办理中
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司一期厂房	39,444,355.50	办理中
凌云工业股份长春分公司二期厂房	7,692,842.10	办理中



## 12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	495,173,826.84	367,965,337.24
合 计	495,173,826.84	367,965,337.24

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋类	82,651,189.32		82,651,189.32	130,103,417.50		130,103,417.50
设备类	412,522,637.52		412,522,637.52	237,861,919.74		237,861,919.74
合 计	495,173,826.84		495,173,826.84	367,965,337.24		367,965,337.24

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
西安亚大塑料制品 有限公司市政管道 建设项目	8,605.00	4,526,985.00	16,241,333.76			20,768,318.76
凌云西南工业有限 公司机器人项目	3,100.00	9,947,583.10	20,248,052.41	15,741,275.19		14,454,360.32
凌云西南工业有限 公司凌云工业园项 目	10,000.00	67,302,895.13	22,984,104.62	29,014,188.23	25,702,988.77	35,569,822.75
焊接设备仪表盘支 架组件	647.88	2,575,439.52	2,631,591.12			5,207,030.64
焊接设备仪表盘支 架总成(左)	268.09	1,075,595.90	1,069,835.99			2,145,431.89
焊接设备仪表盘支 架总成(右)	245.50	978,913.15	973,473.04			1,952,386.19
吸能盒设备保险杠	1,142.12	11,270,423.21	65,002.50	11,335,425.71		
焊接设备 XX 保险杠	1,317.75	6,662,891.82	4,215,084.09			10,877,975.91
吸能盒设备	3,139.47	27,865,181.19	2,205,339.69	18,494,171.36		11,576,349.52
横梁设备	2,002.56	7,567,514.67	2,580,469.46			10,147,984.13
洗切中心设备 A & B	6,629.06	19,036,441.66	44,339,259.74			63,375,701.40
涂沫设备	850.41	741,218.50	7,751,130.03			8,492,348.53
凌云吉恩斯科技有 限公司激光切割机	2,037.20		17,348,412.00			17,348,412.00
凌云吉恩斯科技有 限公司热成型模具	3,940.10		34,050,000.00			34,050,000.00

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
柳州凌云汽车零部件有限公司柳东厂房三期项目	2,520.50	15,727,248.02	21,656,824.81	20,903,965.86	16,480,106.97	
柳州凌云汽车零部件有限公司 MES 软件	268.40	635,749.87	1,744,235.24			2,379,985.11
柳州凌云汽车零部件有限公司哈尔滨油压线	1,170.00		7,151,739.26			7,151,739.26
柳州凌云汽车零部件有限公司压力机	450.00	1,772,765.06	47,413.79	550,902.90		1,269,275.95
凌云工业股份有限公司变电站建设项目	1,850.00	9,883,288.07	2,874,593.62	12,757,881.69		
柳州凌云汽车零部件有限公司液压机	1,151.00	9,844,786.33	482,758.62			10,327,544.95
柳州凌云汽车零部件有限公司厂房二期项目	890.00	3,993,005.84	5,170,141.37	7,632,228.58	1,530,918.63	
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司激光焊 JRH4020B	542.50		4,636,752.15			4,636,752.15
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司激光焊激光焊 JRH3122	334.50		2,858,974.37			2,858,974.37
阔丹凌云汽车胶管有限公司凌云股份研发中心综合楼项目	1,978.59		4,188,517.75			4,188,517.75
凌云西南工业有限公司辊压、拉弯类设备	700.00	5,177,915.39	1,547,844.83	5,100,992.31		1,624,767.91
上海亚大汽车塑料制品有限公司多层波纹管挤出线	350.00		1,027,263.79			1,027,263.79
上海亚大汽车塑料制品有限公司挤出线机头	170.00		1,052,773.15			1,052,773.15
海宁亚大塑料管道系统有限公司角度锯安装工程	150.00		1,282,051.71			1,282,051.71
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司二期厂房项目	2,000.00	20,902.64	12,518,497.44			12,539,400.08

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 G28 焊接工作 站	487.20		3,995,897.45			3,995,897.45
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 CMT 焊接生产 线	900.00		3,076,923.08			3,076,923.08
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 G08 铝合金激 光焊接工作站	998.00		2,558,974.36			2,558,974.36
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 G08 自动化生 产线	4,500.00		11,637,931.04			11,637,931.04
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 SG127 辊压线	370.02		3,677,318.18			3,677,318.18
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 G08 铝合金型 材铆接标准件工作 站	387.96		3,344,500.00			3,344,500.00
沈阳凌云瓦达沙夫 汽车工业技术有限 公司 G28 吸能盒冲 切自动化生产线	303.87		2,619,589.72			2,619,589.72
阔丹凌云汽车胶管 有限公司水管生产 线项目	762.00		2,535,344.80			2,535,344.80
阔丹凌云汽车胶管 有限公司信息化系 统改造项目	683.76		5,620,619.96			5,620,619.96
凌云吉恩斯科技有 限公司压机	1,461.50		6,726,581.19	75,299.14		6,651,282.05
凌云吉恩斯科技有 限公司热成型产线	1,251.00		6,415,384.58			6,415,384.58
凌云吉恩斯科技有 限公司模具	510.00		5,035,925.40			5,035,925.40
合计	71,065.94	206,606,744.07	302,188,460.11	121,606,330.97	43,714,014.37	343,474,858.84

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
西安亚大塑料制品有限公	24.14	24.14				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
司市政管道建设项目						
凌云西南工业有限公司机器人项目	97.41	90.00				自筹资金
凌云西南工业有限公司凌云工业园项目	108.83	90.00				自筹资金
焊接设备仪表盘支架组件	80.37	80.37				贷款资金
焊接设备仪表盘支架总成(左)	80.03	80.03				贷款资金
焊接设备仪表盘支架总成(右)	79.53	79.53				贷款资金
吸能盒设备保险杠	99.25	100.00				贷款资金
焊接设备 XX 保险杠	82.55	82.55				贷款资金
吸能盒设备	95.78	95.78				贷款资金
横梁设备	50.68	50.68				贷款资金
洗切中心设备 A & B	95.60	95.60				贷款资金
涂沫设备	99.86	99.86				贷款资金
凌云吉恩斯科技有限公司激光切割机	85.16	85.16				自筹资金
凌云吉恩斯科技有限公司热成型模具	86.42	86.42				自筹资金
柳州凌云汽车零部件有限公司柳东厂房三期项目	148.32	100.00				自筹资金
柳州凌云汽车零部件有限公司 MES 软件	88.67	88.67				自筹资金
柳州凌云汽车零部件有限公司哈尔滨油压线	61.13	61.13				自筹资金
柳州凌云汽车零部件有限公司压力机	40.45	40.45				自筹资金
凌云工业股份有限公司变电站建设项目	68.96	100.00				自筹资金
柳州凌云汽车零部件有限公司液压机	89.73	89.73				自筹资金
柳州凌云汽车零部件有限公司厂房二期项目	102.96	100.00				自筹资金
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司激光焊 JRH4020B	85.47	85.47				自筹资金
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司激光焊激光焊 JRH3122	85.47	85.47				自筹资金
阔丹凌云汽车胶管有限公司凌云股份研发中心综合楼项目	21.17	21.17				自筹资金
凌云西南工业有限公司辊压、拉弯类设备	96.08	96.08				自筹资金
上海亚大汽车塑料制品有	29.35	50.00				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
限公司多层波纹管挤出线						
上海亚大汽车塑料制品有限公司挤出线机头	61.93	61.93				自筹资金
海宁亚大塑料管道系统有限公司角度锯安装工程	85.47	85.47				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司二期厂房项目	62.70	62.70				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 G28 焊接工作站	82.02	82.02				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 CMT 焊接生产线	34.19	34.19				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 G08 铝合金激光焊接工作站	25.64	25.64				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 G08 自动化生产线	25.86	25.86				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 SG127 辊压线	99.38	90.00				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 G08 铝合金型材铆接标准件工作站	86.21	86.21				自筹资金
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司 G28 吸能盒冲切自动化生产线	86.21	86.21				自筹资金
阔丹凌云汽车胶管有限公司水管生产线项目	33.27	33.27				自筹资金
阔丹凌云汽车胶管有限公司信息化系统改造项目	82.20	82.20				自筹资金
凌云吉恩斯科技有限公司压机	46.03	46.03				自筹资金
凌云吉恩斯科技有限公司热成型产线	51.28	51.28				自筹资金
凌云吉恩斯科技有限公司模具	98.74	98.00				自筹资金
合计	—	—				—

### (3) 本年计提在建工程减值准备情况

无。

### 13、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专有技术	碳排放权	合计
----	-------	-------	------	------	----

项目	土地使用权	软件使用权	专有技术	碳排放权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	362,068,066.38	49,626,820.99	32,254,278.71	833.46	443,949,999.54
2、本年增加金额	36,182,768.47	17,018,809.64	63,091.03	335,244.42	53,599,913.56
(1) 购置	14,302,108.26	15,334,984.79	63,091.03	335,244.42	30,035,428.50
(2) 企业合并增加	20,896,992.31	920.00			20,897,912.31
(3) 投资性房地产 转入	983,667.90				983,667.90
(4) 在建工程转入		1,682,904.85			1,682,904.85
3、本年减少金额	12,949,441.34	5,556,783.48		330,869.76	18,837,094.58
(1) 处置	921,368.89			330,869.76	1,252,238.65
(2) 转入持有待售	6,367,147.10				6,367,147.10
(3) 其他	5,660,925.35	5,556,783.48			11,217,708.83
4、年末余额	385,301,393.51	61,088,847.15	32,317,369.74	5,208.12	478,712,818.52
二、累计摊销					
1、年初余额	53,860,523.27	24,289,550.09	11,032,901.74		89,182,975.10
2、本年增加金额	14,901,117.58	11,792,205.89	4,189,386.34		30,882,709.81
(1) 计提	14,285,511.16	11,791,343.39	4,189,386.34		30,266,240.89
(2) 投资性房地产 转入	50,822.86				50,822.86
(3) 企业合并增加	564,783.56	862.50			565,646.06
3、本年减少金额	745,041.44				745,041.44
(1) 处置	2,084.55				2,084.55
(2) 转入持有待售	742,833.70				742,833.70
(3) 其他	123.19				123.19
4、年末余额	68,016,599.41	36,081,755.98	15,222,288.08		119,320,643.47
三、减值准备					
1、年初余额	993,096.75		1,009,272.85		2,002,369.60
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	软件使用权	专有技术	碳排放权	合计
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额	993,096.75		1,009,272.85		2,002,369.60
四、账面价值					
1、年末账面价值	316,291,697.35	25,007,091.17	16,085,808.81	5,208.12	357,389,805.45
2、年初账面价值	307,214,446.36	25,337,270.90	20,212,104.12	833.46	352,764,654.84

注：本年无公司内部研究开发形成的无形资产。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加 (企业合并形成)	本年减少 (处置)	年末余额
北京京燃凌云燃气设备有限公司	14,940,650.45			14,940,650.45
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	17,428.39			17,428.39
北京世东凌云科技有限公司	2,745,904.02			2,745,904.02
合 计	17,703,982.86			17,703,982.86

##### (2) 商誉减值准备

无。

##### (3) 商誉的减值测试过程

公司委托北京天健兴业资产评估有限公司对重要的商誉进行了评估，并出具了天兴评报字〔2019〕第 0290 号评估报告。

##### (4) 商誉减值测试的影响

经评估，截至年末，公司商誉未发生减值。

#### 15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
工装模具	707,976,125.73	487,436,811.54	227,167,316.14	26,320,414.08	941,925,207.05
房屋装修费	19,216,275.17	17,518,910.87	8,012,169.90		28,723,016.14
货架及其他	8,576,914.54	6,033,356.61	3,433,975.70		11,176,295.45
房屋租赁费	2,981,036.47	2,993,404.76	1,937,600.02	1,565,849.34	2,470,991.87
电力增容费		934,054.06	155,675.68		778,378.38



项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
合计	738,750,351.91	514,916,537.84	240,706,737.44	27,886,263.42	985,073,888.89

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,738,569.88	11,004,583.67	83,859,729.32	14,263,812.49
长期待摊费用	2,691,444.30	650,286.62	2,033,677.02	442,305.95
预提费用	204,193,848.12	34,710,430.02	262,013,142.03	43,712,628.13
递延收益	42,430,925.91	6,385,210.32	25,693,780.68	4,008,206.00
内部交易未实现利润	100,416,843.85	22,199,983.79	132,658,110.93	23,247,233.49
可抵扣亏损	119,809,943.69	25,025,577.23	120,248,666.67	18,037,300.00
合计	535,281,575.75	99,976,071.65	626,507,106.65	103,711,486.06

### (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	48,445,734.80	8,551,929.45	44,472,491.13	6,670,873.67
合计	48,445,734.80	8,551,929.45	44,472,491.13	6,670,873.67

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,481,230.43	5,508,963.91
可抵扣亏损	339,976,238.15	275,104,269.21
合计	370,457,468.58	280,613,233.12

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018		77,536,768.38	
2019	89,418,950.91	90,841,230.75	
2020	47,718,401.35	51,137,212.88	
2021	29,372,142.29	29,372,142.29	
2022	25,506,066.84	26,216,914.91	
2023	147,960,676.76		

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	339,976,238.15	275,104,269.21	

**17、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付设备及工程款	369,245,170.87	312,453,735.19
固定资产未实现售后回租收益	312,229.34	648,411.68
不动产待抵扣进项税		46,586.52
合 计	369,557,400.21	313,148,733.39

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款（注 1）	95,340,329.27	
抵押借款（注 2）	9,800,000.00	20,800,000.00
保证借款（注 3）	535,434,628.68	636,780,973.52
信用借款	1,706,461,486.11	1,638,719,497.16
合 计	2,347,036,444.06	2,296,300,470.68

注 1：质押借款为期末已贴现未到期的商业承兑汇票，其中合并范围内关联方 89,058,829.27 元，因贴现的商业承兑汇票有关的风险和报酬并未转移，可能产生的风险仍由申请贴现的企业承担，属于以票据为质押取得的借款。

注 2：2018 年 11 月 15 日，本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司与中国银行股份有限公司北京怀柔支行签订银行授信协议（协议号 G16E184761），将位于北京市怀柔区杨宋镇凤翔二园 11 号院的京怀国用（2015 出）第 00040 号、京房权证怀字第 032881 号、京房权证怀字第 032858 号工业房地产抵押给上述银行，上述抵押资产账面价值共计 30,244,721.40 元（其中：固定资产为 29,152,153.40 元，无形资产为 1,092,568.00 元），取得授信额度 35,000,000.00 元。截至年末，已使用 9,800,000.00 元，尚有 25,200,000.00 元额度未使用。

注 3：根据本公司之子公司上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 年授字 056 号《授信额度协议》和本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 年保字 056 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大塑料制品有限公司提供 70,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款，截至年末，上海亚大塑料制品有限公司基于上述担保合同和授信协议，取得贷款 26,000,000.00 元。

根据本公司之子公司上海亚大塑料制品有限公司与比利时银行上海分行签订的 SH/14/002-C 信贷函和本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与比利时银行上海分行签订的基于 SH/14/002-C 信贷函签发的保函，截至年末，上海亚大塑料制品有限公司基于上述信贷函和保函取得借款 5,700,000.00 美元，按照期末汇率折算人民币 39,120,240.00 元。

根据本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010355 号借款合同和本公司之子公司上海亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010355 号保证合同，截至年末，亚大塑料制品有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 15,000,000.00 元，上海亚大塑料制品有限公司为亚大塑料制品有限公司短期借款提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 29 日。

根据本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010446 号借款合同和本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010446 号保证合同，截至年末，亚大塑料制品有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 25,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为亚大塑料制品有限公司短期借款提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 4 日。

根据本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010380 号借款合同和本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010380 号保证合同，截至年末，亚大塑料制品有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元，河北亚大汽车塑料制品有限公司为亚大塑料制品有限公司短期借款提供连带责任保证，保证期间为 2019 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 24 日。

根据本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010072 号借款合同和本公司之子公司亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010072 号保证合同，截至年末，河北亚大汽车塑料制品有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元，亚大塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司短期借款提供连带责任保证，保证期限为 2019 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 5 日。

根据本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 年授字 074 号《授信额度协议》和本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2018 年保字 074 号《最高额保证合同》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大汽车塑料制品有限公司提供 230,000,000.00 元的授信额度，用于短期流动资金贷款及开立承

兑汇票业务,截至年末,上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述担保合同和授信协议,取得贷款 40,000,000.00 元。

根据本公司之子公司深圳亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的 2017 圳中银永额协字第 000099 号《授信额度协议》和本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的 2017 圳中银永保额字第 000099 号的《最高额保证合同》,中国银行股份有限公司深圳福永支行向深圳亚大塑料制品有限公司提供 50,000,000.00 元的授信额度,用于短期流动资金贷款,截至年末,深圳亚大塑料制品有限公司基于上述担保合同和授信协议取得贷款 10,000,000.00 元,河北亚大汽车塑料制品有限公司为深圳亚大塑料制品有限公司流动资金借款提供连带责任保证。

根据本公司之子公司深圳亚大塑料制品有限公司与比利时联合银行上海分行签订的信贷函号为 SH/17/014 的信贷协议,截至年末,深圳亚大塑料制品有限公司基于上述信贷协议取得贷款 7,573,788.68 元,河北亚大汽车塑料制品有限公司为深圳亚大塑料制品有限公司流动资金借款提供连带责任保证。

根据本公司之子公司哈尔滨凌云汽车零部件有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010242 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010242 号保证合同,截至年末,哈尔滨凌云汽车零部件有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元,本公司为哈尔滨凌云汽车零部件有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 28 日。

根据本公司之子公司哈尔滨凌云汽车零部件有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010395 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010395 号保证合同,截至年末,哈尔滨凌云汽车零部件有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 15,000,000.00 元,本公司为哈尔滨凌云汽车零部件有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 30 日。

根据本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010358 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010358 号保证合同,截至年末,柳州凌云汽车零部件有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元,本公司为柳州凌云汽车零部件有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 9 日。

根据本公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2016 年保字 229 号最高额保证合同,该合同所担保债权之最高本金余额为 60,000,000.00 元。截至年末,上海凌云工业科技有限公司基于上述担保合同,取得贷款 10,000,000.00 元,保证期间为 2019 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018

信字第 010427 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010427 号保证合同,截至年末,凌云西南工业有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元,本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 20 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010217 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010217 号保证合同,截至年末,凌云西南工业有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元,本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 19 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010013 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010013 号保证合同,截至年末,凌云西南工业有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 30,000,000.00 元,本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 1 月 2 日至 2021 年 1 月 2 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010026 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010026 号保证合同,截至年末,凌云西南工业有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元,本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 10 日。

根据本公司之子公司凌云西南工业有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010057 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010057 号保证合同,截至年末,凌云西南工业有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元,本公司为凌云西南工业有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 1 月 29 日至 2021 年 1 月 29 日。

根据本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010475 号借款合同和本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2018 信字第 010475 号保证合同,截至年末,北京凌云东园科技有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元,本公司为北京凌云东园科技有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 26 日。

根据本公司之子公司北京北方凌云悬置系统科技有限公司与中国北方车辆研究所签订的 2018 委字第 010430 号借款合同和本公司与中国北方车辆研究所签订的 2018 委字第 010430 号保证合同,截至年末,北京北方凌云悬置系统科技有限公司基于上述借款和保证合同取得贷款 5,100,000.00 元,本公司为北京北方凌云悬置系统科技有限公司贷款提供保证,保证期间为 2019 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 13 日。

根据本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的担保契据，由中兵国际（香港）有限公司为本公司出具 22,000,000.00 欧元的担保契据，截至年末，Waldaschaff Automotive GmbH 已取得贷款 22,000,000.00 欧元，按照期末汇率折算人民币 172,640,600.00 元。保证期间为 2018 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 3 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况  
无。

### 19、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	466,384,831.37	602,158,509.78
应付账款	2,352,075,892.40	2,204,315,501.46
合计	2,818,460,723.77	2,806,474,011.24

#### (1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	39,045,170.12	116,050,972.44
银行承兑汇票	427,339,661.25	486,107,537.34
合计	466,384,831.37	602,158,509.78

注：年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

#### (2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,219,246,468.66	2,098,653,842.82
1 至 2 年	78,439,669.97	66,022,496.35
2 至 3 年	30,203,816.53	23,928,977.74
3 年以上	24,185,937.24	15,710,184.55
合计	2,352,075,892.40	2,204,315,501.46

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	27,603,852.55	暂缓支付
应付劳务费	4,877,826.59	暂缓支付
应付设备款	1,949,080.00	暂缓支付
应付工程款	2,107,330.00	暂缓支付
合计	36,538,089.14	—

**20、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	100,134,494.40	86,382,861.49
1 年以上	1,965,350.80	13,253,937.22
合 计	102,099,845.20	99,636,798.71

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
预收模具款	631,800.00	业务未完成
预收货款	588,243.00	业务未完成
预收售后服务费	300,116.68	业务未完成
合 计	1,520,159.68	—

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	247,217,206.36	1,384,937,870.42	1,409,203,402.40	222,951,674.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,237,206.55	153,929,330.01	152,433,008.66	2,733,527.90
三、辞退福利	1,179,169.49	9,498,237.14	10,285,041.63	392,365.00
合 计	249,633,582.40	1,548,365,437.57	1,571,921,452.69	226,077,567.28

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	210,673,308.03	1,130,610,816.32	1,165,146,091.43	176,138,032.92
2、职工福利费	8,219,418.78	103,990,842.80	104,454,808.40	7,755,453.18
3、社会保险费	900,944.66	72,887,747.28	72,429,121.92	1,359,570.02
其中：医疗保险费	747,054.13	61,078,573.90	60,748,782.20	1,076,845.83
工伤保险费	89,032.72	8,045,631.92	7,954,703.43	179,961.21
生育保险费	64,857.81	3,729,416.46	3,691,511.29	102,762.98
意外伤害险		34,125.00	34,125.00	
4、住房公积金	1,052,165.63	48,342,582.48	47,857,329.01	1,537,419.10
5、工会经费和职工教育经费	26,371,369.26	29,105,881.54	19,316,051.64	36,161,199.16



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	247,217,206.36	1,384,937,870.42	1,409,203,402.40	222,951,674.38

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,074,164.17	138,412,793.13	137,306,558.63	2,180,398.67
2、失业保险费	156,516.40	8,623,822.05	8,533,351.12	246,987.33
3、企业年金缴费	6,525.98	6,892,714.83	6,593,098.91	306,141.90
合 计	1,237,206.55	153,929,330.01	152,433,008.66	2,733,527.90

## 22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	37,193,447.09	51,165,859.10
增值税	57,961,892.08	47,955,570.25
个人所得税	5,168,283.18	5,334,322.95
城市维护建设税	3,117,402.29	2,597,728.95
教育费附加	2,433,811.69	2,307,055.70
印花税	502,895.24	724,515.98
房产税	833,500.70	989,684.37
城镇土地使用税	308,109.96	427,408.09
资源税	31,319.40	33,801.60
环境保护税	3,887.10	
其他	306,688.32	200,921.60
合 计	107,861,237.05	111,736,868.59

## 23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	8,288,405.98	
应付股利	910,096.00	2,210,542.11
其他应付款	241,697,280.32	200,295,956.29
合 计	250,895,782.30	202,506,498.40

## (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	321,739.30	
中期票据利息	7,966,666.68	
合 计	8,288,405.98	

注：本年无已逾期未支付的利息。

### (2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票股利	910,096.00	
应付 George Fischer IPS PTY LTD.股利		2,210,542.11
合 计	910,096.00	2,210,542.11

### (3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款	123,462,705.45	87,556,636.33
股权激励款	41,879,516.00	43,188,192.00
个人保险及公积金	18,425,793.34	15,557,794.06
保证金	8,936,559.26	15,506,855.18
服务费	3,092,049.44	14,108,282.56
工程款	21,642,589.25	12,148,438.93
运输费	1,043,932.01	639,479.42
党建工作经费	7,979,986.18	
其他	15,234,149.39	11,590,277.81
合 计	241,697,280.32	200,295,956.29

### 24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	74,549,350.00	40,571,960.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、28）	22,492,221.29	4,683,927.02
1 年内到期的其他长期负债		13,799,778.68
合 计	97,041,571.29	59,055,665.70

### 25、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
预提售后服务费及商标使用费	23,214,824.40	41,353,919.08
预提折扣和折让	54,388,047.64	96,063,677.40
预提运费及仓储费	21,123,361.20	17,252,098.40
预提加工费	36,322,863.47	34,527,554.32
预提模具费	17,799,512.69	18,760,119.12
预提供暖费	3,057,419.12	5,775,267.44
预提水电费	10,489,862.28	8,274,625.18
预提劳务费	8,496,817.93	18,343,396.16
预提借款利息	5,350,264.48	4,156,480.77
预提保理手续费	5,285,944.45	
预提租赁费	5,661,772.39	4,160,964.44
其他	7,588,476.83	9,440,179.69
合 计	198,779,166.88	258,108,282.00

## 26、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	679,076,480.00	289,688,990.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	74,549,350.00	40,571,960.00
合 计	604,527,130.00	249,117,030.00

注：根据本公司与中国建设银行股份有限公司涿州物探支行签订的协议编号为 13069520000017 号的保函协议，由中国建设银行股份有限公司涿州物探支行为本公司出具以 CHINA CONSTRUCTION BANK INDONESIA（贷款银行）为受益人、币种为美元、保证金额为 2,900,000.00 美元的电开保函。截至年末，LING YUN INDONESIAN AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY,PT.已贷款 2,900,000.00 美元，折合人民币 19,903,280.00 元。

Waldaschaff Automotive GmbH 保证借款情况如下表：

担保方	贷款银行	担保额度（欧元）	借款金额（欧元）	借款金额（人民币）	担保起始日	担保到期日
本公司	中国工商银行 法兰克福分行	2,550,000.00	2,500,000.00	19,618,250.00	2016-11-17	2019-10-31
本公司	中国工商银行 法兰克福分行	7,100,000.00	7,000,000.00	54,931,100.00	2017-1-24	2020-1-10

担保方	贷款银行	担保额度(欧元)	借款金额(欧元)	借款金额(人民币)	担保起始日	担保到期日
本公司	中国工商银行法兰克福分行	10,150,000.00	10,000,000.00	78,473,000.00	2017-3-31	2020-2-28
本公司	中国工商银行法兰克福分行	10,150,000.00	10,000,000.00	78,473,000.00	2018-2-13	2021-2-6
本公司	中国银行法兰克福分行	15,400,000.00	15,000,000.00	117,709,500.00	2017-12-13	2020-12-13
本公司	中国建设银行法兰克福分行	10,000,000.00	9,500,000.00	74,549,350.00	2018-6-8	2021-4-13
本公司	交通银行法兰克福分行	30,500,000.00	30,000,000.00	235,419,000.00	2018-8-3	2021-4-30
合计		85,850,000.00	84,000,000.00	659,173,200.00		

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据	500,000,000.00	2018-9-4	3年	500,000,000.00	
小计	500,000,000.00			500,000,000.00	
减:一年内到期部分年末余额					
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	500,000,000.00	7,966,666.68			500,000,000.00
小计	500,000,000.00	7,966,666.68			500,000,000.00
减:一年内到期部分年末余额					
合计	500,000,000.00	7,966,666.68			500,000,000.00

## 28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	115,699,106.27	28,204,926.10

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款	35,976,505.00	30,000,000.00
合 计	151,675,611.27	58,204,926.10

**(1) 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
盐城成大实业总公司（注 1）	10,305,658.00	10,305,658.00
IKB Leasing、GE Capital 和 MercaLeasing 设备租赁（注 2）	6,896,902.47	6,468,833.57
WAG 消防车应付款项（注 3）	1,029,063.50	1,130,677.40
中兵融资租赁有限责任公司（注 4）	107,802,253.72	7,799,757.13
保定天银汽车管路有限公司（注 5）	1,157,449.87	
科技开发费（注 6）	11,000,000.00	3,500,000.00
WAG 一年内到期部分		3,683,927.02
减：一年内到期部分（附注六、24）	22,492,221.29	4,683,927.02
合 计	115,699,106.27	28,204,926.10

注 1：根据江苏省盐城市国土资源局与本公司签订的《国有建设用地使用权出让合同》和江苏省盐城经济开发区管理委员会签订的《项目投资协议书》，盐城分公司汽车零部件项目取得盐城成大实业总公司专项无息借款 10,305,658.00 元。

注 2：本公司之子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 与 IKBLeasing、GECapital 和 MercaLeasing 签订融资租赁合同，金额为 1,958,200.00 欧元，租赁标的物为生产制造相关的设备，截至年末，应付融资租赁款余额为 878,888.59 欧元，折合人民币 6,896,902.47 元，其中一年内到期部分 3,568,710.58 元。

注 3：本公司之子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 签订分期付款购买消防车合同，合同金额（不含税）210,084.40 欧元，已支付 78,948.40 欧元，截至年末，剩余 131,136.00 欧元，折合人民币 1,029,063.50 元，其中一年内到期部分 189,943.90 元。

注 4：本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额 11,306,795.37 元，租赁期限 3 年，租赁标的物涉及油压机、压力机、机器人连线自动化集成系统，截至年末，应付融资租赁款余额为 8,213,947.31 元。

本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额 34,116,551.29 元，租赁期限 3 年，租赁标的物涉及焊接生产线及

电焊设备工作站、工装模具，截至年末，应付融资租赁款余额为 23,884,332.79 元，一年内到期金额 2,546,066.81 元。

本公司之子公司凌云西南工业有限公司与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额 61,045,038.84 元，租赁期限 3 年，租赁标的物涉及液压机、机器人、工装模具，截至年末，应付融资租赁款余额为 44,491,473.62 元。

本公司之子公司凌云吉恩斯科技有限公司与中兵融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，金额 57,983,760.00 元，租赁期限 3 年，租赁标的物涉及与生产制造相关的设备模具，截至年末，应付融资租赁款余额为 31,212,500.00 元，一年内到期金额 14,187,500.00 元。

注 5：本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司与保定天银汽车管路有限公司签订融资租赁合同，金额 1,981,140.00 元，租赁期限 10 年，租赁标的物涉及管端镦镦倒一体机 2 台、弯管机 2 台，截至年末，应付融资租赁款余额 1,157,449.87 元。

注 6：本公司之研发分公司根据中国兵器工业集团有限公司兵科安字【2018】153 号文件《关于下达 2018 年度集团公司科技开发费项目（民品）计划的通知》，开展新能源电池壳产品开发及首条全自动总成生产线研制，研制周期为 2018 年 1 月至 2020 年 6 月，总经费 78,000,000.00 元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费 7,500,000.00 元，分别于 2021 年归还 4,000,000.00 元、2022 年归还 3,500,000.00 元。

本公司之研发分公司根据中国兵器工业集团有限公司兵科安字【2016】187 号《关于下达 2016 年度集团公司科技开发费项目（民品研发类）计划的通知》，开展长纤维增强复合材料模压成型技术研发，研制周期为 2016 年 1 月至 2017 年 12 月，总经费 33,500,000.00 元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费 3,500,000.00 元，分别应于 2018 年归还 1,000,000.00 元、2019 年归还 1,000,000.00 元、2020 年归还 1,500,000.00 元。

## （2）专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
互联网+重大工程储备项目	30,000,000.00			30,000,000.00	国家拨款
三供一业专项资金		5,976,505.00		5,976,505.00	河北省国防科技工业局拨付三供一业专项资金
合 计	30,000,000.00	5,976,505.00		35,976,505.00	—

## 29、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,631,526.77	1,486,120.47
合 计	2,631,526.77	1,486,120.47

**30、预计负债**

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼	4,075,235.70		
产品质量保证	561,765.60		
待执行的亏损合同	50,599,188.29		
合 计	55,236,189.59		—

**31、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	48,397,800.49	38,155,900.00	8,640,579.15	77,913,121.34	
合 计	48,397,800.49	38,155,900.00	8,640,579.15	77,913,121.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
政府奖励轿车	131,313.56			131,313.56			与资产相关
政府建设补贴	1,844,883.47			402,519.88		1,442,363.59	与资产相关
长春产业扶持资金	5,984,000.08			747,999.96		5,236,000.12	与资产相关
辊压线生产线、焊接工作站	1,799,999.96			200,000.04		1,599,999.92	与资产相关
柔性焊接机器人项目	1,570,000.00			159,999.96		1,410,000.04	与资产相关



补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
450 万件辊压件、冲压件产业化基地及辊压生产线建设项目	5,940,000.00			660,000.00		5,280,000.00	与资产相关
智能制造和智能工程技术改造项目	1,063,333.33			110,000.00		953,333.33	与资产相关
工业机器人专项资金项目	756,000.00			84,000.00		672,000.00	与资产相关
工业机器人专项扶持资金		440,000.00		44,000.00		396,000.00	与资产相关
涿州政府支持资金	1,680,000.00		630,000.00			1,050,000.00	与收益相关
CATIA V5 3D 工程设计软件应用项目	213,333.33	60,000.00		106,666.71		166,666.62	与资产相关
低析出低渗透高分子多层尼龙复合材料燃油管生产技术改造项目	656,791.67			71,649.96		585,141.71	与资产相关
提升汽车关键零部件产品技术改造项目	1,105,000.00			221,000.04		883,999.96	与资产相关
汽车产业化项目扶持资金	2,273,600.00			121,800.00		2,151,800.00	与资产相关
钢丝编织胶管项目	1,118,666.65			138,000.24		980,666.41	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
智能自动化设备、信息化软件项目	3,566,666.72			1,433,333.28		2,133,333.44	与资产相关
汽车零部件项目补助	4,355,000.00			260,000.00		4,095,000.00	与资产相关
汽车金属部件产品结构轻量化改造项目	2,360,000.00			294,999.96		2,065,000.04	与资产相关
汽车成型件生产用JIT系统的建设和应用	240,000.00	60,000.00		25,000.00		275,000.00	与资产相关
汽车高强轻质防撞系统智能化改造项目		9,800,000.00				9,800,000.00	与资产相关
设备投资补助资金		2,160,000.00		114,666.66		2,045,333.34	与资产相关
青浦区科委信息化应用扶持资金		240,000.00		34,285.71		205,714.29	与资产相关
面向离散型制造业的智能制造模式推广应用项目	3,100,000.00			1,260,178.55		1,839,821.45	与资产相关
N111 焊接自动化建设项目重庆工业振兴专项项目	104,000.00			13,000.00		91,000.00	与资产相关
制造业与互联网融合发展项目	150,000.00					150,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
工业信息化专项补助资金		4,840,000.00		286,357.85		4,553,642.15	与资产相关
国家级、市级资金配套奖励		2,420,000.00		143,178.95		2,276,821.05	与资产相关
技改扩能专项扶持补助资金		3,340,000.00		54,881.32		3,285,118.68	与资产相关
宝马铝合金保险杠生产线智能升级项目	1,541,388.95			198,888.84		1,342,500.11	与资产相关
政府支持资金	6,031,435.83			459,150.00		5,572,285.83	与资产相关
提质增效专项支持资金	812,386.94	666,000.00		153,907.68		1,324,479.26	与资产相关
技改专项资金		1,500,000.00		62,500.00		1,437,500.00	与资产相关
冲压机器人自动化生产线		173,000.00		17,300.00		155,700.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备课题研究		12,456,900.00				12,456,900.00	与资产相关
合计	48,397,800.49	38,155,900.00	630,000.00	8,010,579.15		77,913,121.34	

### 32、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	455,070,966.00						455,070,966.00

### 33、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,777,209,333.57		13,777,952.69	1,763,431,380.88
股份支付计入所有者权益的金额	5,339,328.00	15,814,992.00		21,154,320.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	2,264,479.36	207,272.85	823,684.59	1,648,067.62
合计	1,784,813,140.93	16,022,264.85	14,601,637.28	1,786,233,768.50

注：本年增加主要内容为股权激励摊销费用及联营企业其他权益变动；本年减少为收购子公司哈尔滨凌云汽车零部件有限公司和广州凌云汽车零部件有限公司少数股权及海宁亚大塑料管道系统有限公司由合营企业变为子公司所致。

### 34、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因实行股权激励定向发行本公司股份	43,188,192.00		901,516.00	42,286,676.00
合计	43,188,192.00		901,516.00	42,286,676.00

注：库存股的减少为公司本年分配限制性股票现金股利。

### 35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,169,171.27	778,800.18			692,507.68	86,292.50	-9,476,663.59
其中：外币财务报表折算差额	-10,169,171.27	778,800.18			692,507.68	86,292.50	-9,476,663.59
合计	-10,169,171.27	778,800.18			692,507.68	86,292.50	-9,476,663.59

### 36、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	59,423,825.06	46,393,846.31	33,153,375.83	72,664,295.54
合计	59,423,825.06	46,393,846.31	33,153,375.83	72,664,295.54

### 37、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,190,702.65	11,566,108.79		109,756,811.44
合计	98,190,702.65	11,566,108.79		109,756,811.44

### 38、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,442,595,279.99	1,198,619,701.57
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	1,442,595,279.99	1,198,619,701.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	272,038,997.86	331,037,588.00
减：提取法定盈余公积	11,566,108.79	23,029,359.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,107,032.52	64,032,650.04
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	1,602,961,136.54	1,442,595,279.99

**39、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,876,642,315.08	9,550,068,517.02	11,283,931,000.75	9,110,398,134.12
其他业务	375,185,756.71	366,074,023.15	561,019,857.48	525,476,189.13
合 计	12,251,828,071.79	9,916,142,540.17	11,844,950,858.23	9,635,874,323.25

**40、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,774,273.43	26,294,404.45
教育费附加	17,978,256.58	21,115,173.49
房产税	14,137,740.52	12,109,615.78
土地使用税	8,197,092.54	8,332,635.83
印花税	7,514,283.28	6,899,449.75
其他	1,844,252.04	1,815,630.41
合 计	73,445,898.39	76,566,909.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**41、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费、仓储费及租赁费	257,151,094.72	261,597,938.56
职工薪酬	93,827,378.07	96,150,424.13
售后服务费、折扣折让	40,999,669.42	55,681,296.52
交际应酬费	22,236,379.38	24,029,299.27
差旅费及车辆使用费	18,574,727.61	17,600,493.80
装卸费	6,360,500.54	5,382,558.06
物料消耗	6,416,625.73	6,069,661.83
办公费	4,071,488.65	5,243,116.63
广告费、展览费	2,487,312.78	3,858,385.25
折旧费及摊销	2,020,132.19	2,110,779.47
修理费	2,836,005.40	2,839,327.14
产品责任险	526,099.15	1,389,405.49
海关代理费	1,380,606.39	1,732,554.77
劳动保护费	750,602.16	963,017.31
水电费	428,791.72	559,817.75
会务费	398,874.04	356,621.25
委托代销手续费	950,995.22	
其他	4,460,971.51	2,960,503.35
合 计	465,878,254.68	488,525,200.58

**42、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	347,353,676.13	290,282,609.53
中介、咨询认证费	32,398,693.38	25,049,771.01
差旅费及车辆使用费	28,413,139.64	21,725,617.53
折旧费	26,338,626.46	19,217,476.71
办公费	21,387,037.27	20,449,796.16
无形资产摊销	18,550,210.71	15,411,545.23
修理费	16,966,367.28	20,383,550.25
交际应酬费	13,271,607.00	12,063,240.29

项 目	本年发生额	上年发生额
残疾人保障金	2,865,955.32	2,322,667.02
租赁费	15,359,008.76	11,426,123.08
环境维护费	5,213,385.71	4,405,006.18
物料消耗	4,893,476.69	2,373,480.24
水电及供暖费	4,444,893.94	5,179,933.01
开办费	1,065,145.60	2,727,074.60
运输费	2,127,371.87	2,584,298.00
财产保险费	5,685,429.59	4,451,195.70
劳动保护费	2,083,346.64	1,835,606.08
长期待摊费用摊销	3,646,424.63	626,583.43
董事会费及津贴	239,328.54	160,359.82
会务费	831,904.55	631,962.32
党建工作经费	8,422,479.33	
商标及专有技术使用费	5,675,276.28	
其他	46,812,868.96	36,554,649.37
合 计	614,045,654.28	499,862,545.56

**43、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
原材料	130,836,375.52	120,096,413.53
燃动费	1,366,564.85	1,175,185.86
人工费	162,219,497.36	147,883,872.85
设计费	22,861,118.72	18,954,610.72
折旧及摊销	71,547,650.81	69,070,601.47
外部加工	9,611,827.10	9,287,759.25
试验费用	6,652,550.90	6,861,569.08
其它费用	10,776,478.71	5,762,201.66
合 计	415,872,063.97	379,092,214.42

**44、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	130,460,085.31	105,940,343.60
减：利息收入	11,206,729.64	9,810,837.61
汇兑损益	19,107,488.35	-6,034,902.60
手续费	16,043,341.14	9,036,170.54
贴现息	13,145,801.74	12,252,683.74
未确认融资费用	3,376,847.38	147,837.39
现金折扣	1,497,875.56	
合 计	172,424,709.84	111,531,295.06

**45、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,289,506.47	-299,614.29
存货跌价损失	21,080,579.42	18,756,601.08
合 计	15,791,072.95	18,456,986.79

**46、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
三代手续费返还	1,026,166.11		1,026,166.11
设备搬迁补偿	2,869,674.46		2,869,674.46
项目建设补助、扶持资金等	41,189,142.88	6,741,584.75	41,189,142.88
税收优惠	4,431,190.88	5,904,011.87	
税收返还	591,203.51		591,203.51
政府奖励轿车	131,313.56	169,132.68	131,313.56
合 计	50,238,691.40	12,814,729.30	45,807,500.52

注：计入其他收益的政府补助情况详见附注六、57（2）计入本年损益的政府补助情况。

**47、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,041,969.95	32,701,647.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	100,000.00



项 目	本年发生额	上年发生额
分步实现非同一控制下控股合并	6,116,780.23	6,769,058.79
合 计	39,558,750.18	39,570,706.55

**48、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	7,452,867.49	9,148,631.32	7,452,867.49
合 计	7,452,867.49	9,148,631.32	7,452,867.49

**49、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	150,396.68	25,755.67	150,396.68
与企业日常活动无关的政府补助	2,580,250.00	20,723,301.62	2,580,250.00
其他	3,486,466.14	3,674,755.34	3,486,466.14
合 计	6,217,112.82	24,423,812.63	6,217,112.82

注：与企业日常活动无关的政府补助情况详见附注六、57（2）计入本年损益的政府补助情况。

**50、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,858,106.89	3,152,693.74	1,858,106.89
债务重组损失	71,217.61		71,217.61
对外捐赠支出	200,000.00	250,000.00	200,000.00
停工损失	668,535.63		668,535.63
其他	922,726.65	12,287,941.94	922,726.65
合 计	3,720,586.78	15,690,635.68	3,720,586.78

**51、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	121,364,590.48	147,484,115.38
递延所得税费用	2,272,845.90	-16,084,777.38
合 计	123,637,436.38	131,399,338.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	677,974,712.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,696,206.89
子公司适用不同税率的影响	1,254,659.76
调整以前期间所得税的影响	-4,272,340.03
非应税收入的影响	-6,464,906.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,323,282.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-620,693.17
本年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	38,314,905.99
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他-研发费加计扣除	-7,593,679.10
所得税费用	123,637,436.38

**52、其他综合收益**

详见附注六、35。

**53、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	14,064,944.45	46,155,973.28
政府奖励款、拨款等	76,882,841.49	22,323,030.42
收回备用金借款	116,843.56	656,097.72
利息收入	11,206,729.64	9,810,837.61
代收职工款项	5,081,077.69	3,357,494.51
收回保证金及押金	24,870,917.32	18,798,267.53
保险赔款、违约金及罚款	1,323,211.01	1,967,990.35
其他	9,693,823.96	4,673,435.72
合计	143,240,389.12	107,743,127.14

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运费、海关代理及仓储费	59,956,683.13	50,616,301.26
差旅费	67,478,259.47	52,112,971.53
交际应酬费	32,455,833.00	31,961,361.57

租赁费及押金	46,599,591.20	25,590,248.32
中介机构费、咨询及认证费	39,724,395.03	20,768,287.11
办公费（包括通讯、邮寄费及电话费）	30,731,967.60	23,622,401.11
修理费	24,021,591.74	17,775,031.98
往来款	29,971,402.25	16,448,885.83
保证金存款	8,357,971.80	16,231,307.08
研究与开发费		9,196,257.11
手续费	10,193,386.94	9,036,170.54
水电费	8,611,654.99	7,945,185.07
售后服务费	15,424,092.64	8,776,114.03
财产及车辆保险	5,873,250.51	2,773,610.20
董事会费及津贴	334,036.70	156,098.41
广告展览费	1,468,775.92	1,371,211.28
污水处理费	288,185.36	237,673.49
备用金	338,546.00	942,790.48
偿还保理款	206,102,774.30	154,706,352.20
其他	43,966,119.42	44,123,819.75
合计	631,898,518.09	494,392,078.35

注：本年研究开发费实际支出已按照费用具体类别进行归类，未单独列示。

### （3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
进口设备保证金	558,864.63	
本年取得子公司收到的现金	308,099.16	
合 计	866,963.79	

### （4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	78,882,017.18	132,688,553.92
与资产相关的政府补助		7,219,300.00
互联网+项目补助资金		30,000,000.00
融资租赁代收代付款	135,378,734.49	20,849,146.00
信用证保证金	10,764,842.23	13,601,792.78
长期应付款	7,500,000.00	3,500,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	232,525,593.90	207,858,792.70

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	74,156,206.07	56,281,663.83
融资租赁费	30,515,648.77	10,500,927.20
担保及贷款手续费	30,920.00	485,752.63
中期票据手续费及登记费	958,000.00	
支付股权激励费		1,050,947.90
归还少数股东无息借款	8,500,000.00	
配股费用	1,336,854.44	
收购少数股东权益支付的现金	15,222,700.00	
合 计	130,720,329.28	68,319,291.56

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	554,337,276.24	573,909,288.98
加：资产减值准备	15,791,072.95	18,456,986.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,961,125.50	307,175,318.56
无形资产摊销	31,052,953.09	19,660,890.72
长期待摊费用摊销	240,706,737.44	162,413,017.69
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）	-7,452,867.49	-9,148,631.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,707,710.21	3,126,938.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	142,225,283.40	112,945,210.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,558,750.18	-39,570,706.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,735,414.41	-18,637,208.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,196,797.71	1,617,943.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-272,214,111.65	-94,751,529.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-640,210,567.66	-662,888,650.30

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,419,436.39	397,944,504.49
其他	7,694,466.09	-9,390,547.43
经营活动产生的现金流量净额	342,998,381.03	762,862,826.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,919,528,357.43	1,559,567,166.61
减：现金的年初余额	1,559,567,166.61	1,218,527,394.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	359,961,190.82	341,039,771.78

（2）本年支付的取得子公司的现金净额  
无。

（3）本年收到的处置子公司的现金净额  
无。

（4）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,919,528,357.43	1,559,567,166.61
其中：库存现金	136,603.76	442,158.45
可随时用于支付的银行存款	1,919,391,753.67	1,559,125,008.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,919,528,357.43	1,559,567,166.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 55、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	218,129,293.97	承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	89,233,010.00	票据质押

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	29,152,153.40	银行贷款抵押
无形资产	1,092,568.00	银行贷款抵押
合 计	337,607,025.37	

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			268,015,273.40
其中：美元	9,202,634.94	6.8632	63,159,524.13
欧元	26,004,230.49	7.8473	204,062,997.92
印尼卢比	1,676,007,092.27	0.000473	792,751.35
应收账款			135,467,932.01
其中：美元	4,025,745.13	6.8632	27,629,493.82
欧元	13,715,415.92	7.8473	107,628,983.36
港币	239,049.11	0.8762	209,454.83
其他应收款			12,027,228.77
其中：欧元	1,532,658.21	7.8473	12,027,228.77
预付账款			203,651,271.36
其中：美元	1,930,412.68	6.8632	13,248,808.27
欧元	22,698,141.57	7.8473	178,119,126.35
瑞士法郎	1,745,478.00	6.9494	12,130,024.82
英镑	17,670.40	8.6762	153,311.92
应付账款			180,026,597.66
其中：美元	6,045,785.11	6.8632	41,493,432.35
欧元	15,501,198.29	7.8473	121,642,553.33
印尼卢比	35,709,539,069.77	0.000473	16,890,611.98
预收账款			77,902,373.57
其中：美元	413,498.76	6.8632	2,837,924.70
欧元	9,565,640.27	7.8473	75,064,448.87
其他应付款			24,905,966.03

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：欧元	3,173,826.16	7.8473	24,905,966.03
短期借款			263,322,326.11
其中：美元	13,212,747.13	6.8632	90,681,726.11
欧元	22,000,000.00	7.8473	172,640,600.00
长期借款			604,527,130.00
其中：美元	2,900,000.00	6.8632	19,903,280.00
欧元	74,500,000.00	7.8473	584,623,850.00
长期应付款			4,167,311.49
其中：欧元	531,050.36	7.8473	4,167,311.49

## (2) 境外经营实体说明

Waldaschaff Automotive GmbH 为本公司非同一控制下企业合并的一家注册地位于德国的有限责任公司，记账本位币为欧元，本公司持有其 100% 股权。

LING YUN INDONESIAN AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY,PT. 为本公司投资设立的一家注册地位于印尼的有限责任公司，记账本位币为印尼卢比，本公司持有其 95% 的股权。

## 57、政府补助

### (1) 本年初始确认政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
税收优惠	4,431,190.88	其他收益	4,431,190.88
税费返还	591,203.51	其他收益	591,203.51
研发经费投入后补助资金	1,597,200.00	其他收益	1,597,200.00
汽车成型件生产用 JIT 系统的建设和应用	60,000.00	递延收益、其他收益	5,000.00
汽车高强轻质防撞系统智能化改造项目	9,800,000.00	递延收益	
设备投资补助资金	2,160,000.00	递延收益、其他收益	114,666.66
青浦区科委信息化应用扶持资金	240,000.00	递延收益、其他收益	34,285.71
CATIA V5 3D 工程设计软件应用项目	60,000.00	递延收益、其他收益	26,666.67
工业信息化专项补助资金	4,840,000.00	递延收益、其他收益	286,357.85
国家级、市级资金配套奖励	2,420,000.00	递延收益、其他收益	143,178.95
技改扩能专项扶持补助资金	3,340,000.00	递延收益、其他收益	54,881.32

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
提质增效专项支持资金	666,000.00	递延收益、其他收益	66,600.00
冲压机器人自动化生产线	173,000.00	递延收益、其他收益	17,300.00
工业机器人专项扶持资金	440,000.00	递延收益、其他收益	44,000.00
智能制造类技术改造项目	1,500,000.00	递延收益、其他收益	110,000.00
高档数控机床与基础制造装备课题研究专项补助	12,456,900.00	递延收益	
设备搬迁补偿	2,869,674.46	其他收益	2,869,674.46
房屋租赁补贴	825,349.20	其他收益	825,349.20
高强钢多产品共平台自动化复合成型技术及设备研发补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
家属区采暖补偿费	1,640,250.00	营业外收入	1,640,250.00
工商业降电成本资助	431,312.20	其他收益	431,312.20
稳岗补贴	8,365,987.78	其他收益	8,365,987.78
专利补助、奖励资金	238,557.50	其他收益	238,557.50
中小企业开拓资金	75,200.00	其他收益	75,200.00
企业扶持发展资金	9,907,342.00	其他收益	9,907,342.00
政府奖励	9,527,192.00	其他收益	9,527,192.00
外经贸发展促进资金	1,002,600.00	其他收益	1,002,600.00
零星补助收入	649,136.61	营业外收入、其他收益	649,136.61
合 计	81,308,096.14		44,055,133.30

## (2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
长纤维增强复合材料模压成型技术项目					1,650,943.39		与资产相关
双培育计划补贴				300,000.00			与收益相关
质量效益奖励				740,000.00			与收益相关



补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
							相关
企业创新资金				2,012,000.00			与收益 相关
生产技措提升奖				50,000.00			与收益 相关
海宁分公司工程项目				3,247,030.00			与资产 相关
政府奖励轿车		131,313.56			169,132.68		与资产 相关
税收优惠		4,431,190.88			5,904,011.87		与收益 相关
税费返还		591,203.51					与收益 相关
汽车金属部件产品结构轻量化改造项目		294,999.96			590,000.00		与资产 相关
汽车成型件生产用 JIT 系统的建设和应用		25,000.00					与资产 相关
青浦区科委信息化应用扶持资金		34,285.71					与资产 相关
钢丝编织胶管项目		138,000.24			71,333.35		与资产 相关
智能自动化设备、信息化软件项目		1,433,333.28			1,433,333.28		与资产 相关
CATIA V5 3D 工程设计软件应用该项目		106,666.71			26,666.67		与资产 相关
低析出低渗透高分子多层尼龙复合材料燃油管生产技术改造项目		71,649.96			59,708.33		与资产 相关
提升汽车关键零部件		221,000.04			221,000.00		与资产

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
产品技术改造项目							相关
面向离散型制造业的 智能制造模式推广应 用项目		1,260,178.55					与资产 相关
工业信息化专项资金		286,357.85					与资产 相关
涿州政府支持资金	630,000.00			630,000.00			与收益 相关
长春产业扶持资金		747,999.96		747,999.96			与资产 相关
提质增效专项支持资 金		153,907.68			100,413.06		与资产 相关
辊压线生产线、焊接 工作站		200,000.04			230,000.04		与资产 相关
柔性焊接机器人项目		159,999.96					与资产 相关
汽车产业化项目扶持 资金		121,800.00			121,800.00		与资产 相关
哈尔滨政府支持资金		459,150.00					与资产 相关
汽车零部件项目补助		260,000.00			260,000.00		与资产 相关
450 万件辊压件、冲 压件产业化基地及辊 压生产线建设项目		660,000.00			660,000.00		与资产 相关
智能制造和智能工程 技术改造项目		110,000.00			36,666.67		与资产 相关
工业机器人专项资金 项目		84,000.00			84,000.00		与资产 相关
宝马铝合金保险杠生 产线智能升级项目		198,888.84					与资产 相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
技改扩能专项扶持补 助资金		54,881.32					与资产 相关
冲压机器人自动化生 产线		17,300.00					与资产 相关
技改专项资金		62,500.00					与资产 相关
政府建设补贴		402,519.88			402,519.96		与资产 相关
N111 焊接自动化建 设项目重庆工业振兴 专项项目		13,000.00			26,000.00		与资产 相关
工业机器人专项扶持 资金		44,000.00					与资产 相关
国家级、市级资金配 套奖励		143,178.95					与资产 相关
设备搬迁补偿		2,869,674.46					与收益 相关
设备投资补助资金		114,666.66					与资产 相关
家属区采暖补偿费	1,640,250.00						与收益 相关
房屋租赁补贴		825,349.20					与收益 相关
高强钢多产品共平台 自动化复合成型技术 及设备研发补助		1,000,000.00					与收益 相关
工商业降电成本资助		431,312.20					与收益 相关
研发经费投入后补助 资金		1,597,200.00			767,200.00		与收益 相关
稳岗补贴		8,365,987.78		509,740.38			与收益

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	
							相关
专利补助、奖励资金		238,557.50		137,360.00			与收益 相关
中小企业开拓资金		75,200.00		70,000.00			与收益 相关
企业扶持发展资金		9,907,342.00		7,970,083.13			与收益 相关
政府奖励		9,527,192.00		2,328,038.84			与收益 相关
外经贸发展促进资金		1,002,600.00		1,414,700.00			与收益 相关
零星补助收入	310,000.00	339,136.61		566,349.31			与收益 相关
进口贴息补助						506,000.00	与收益 相关
合 计	2,580,250.00	49,212,525.29		20,723,301.62	12,814,729.30	506,000.00	

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

被购买方名称	取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
海宁亚大塑料管道系统有限公司	2017 年 3 月	50,000,000.00	50.00	投资
海宁亚大塑料管道系统有限公司	2018 年 5 月			董事会成员增加

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	海宁亚大塑料管道系统有限公司
合并成本	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	

项 目	海宁亚大塑料管道系统有限公司
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	57,776,355.26
—其他	
合并成本合计	57,776,355.26
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	57,776,355.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定：被合并净资产公允价值以经同致信德（北京）资产评估有限公司（同致信德评报字（2018）第 A0122 号）按资产基础法确定的估值结果确定。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	海宁亚大塑料管道系统有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	171,773,593.09	155,462,179.13
货币资金	308,099.16	308,099.16
应收款项	7,532,566.20	7,532,566.20
存货	55,291,722.11	53,081,914.25
固定资产	76,276,420.00	68,502,865.69
无形资产	26,660,318.04	20,332,266.25
其他资产	5,704,467.58	5,704,467.58
负债：	56,220,882.56	52,143,029.07
流动负债	52,143,029.07	52,143,029.07
递延所得税负债	4,077,853.49	
净资产	115,552,710.53	103,319,150.06
减：少数股东权益	57,776,355.27	51,659,575.03
取得的净资产	57,776,355.26	51,659,575.03

注：上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
海宁亚大塑料管道系统有限公司	51,659,575.03	57,776,355.26	6,116,780.23	按照原有持股比例计算应享有购买日被购买单位净资产公允价值的份额确定	

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

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

本年公司对下属子公司长春凌云吉恩斯科技有限公司、湖南凌云恒晋汽车工业科技有限公司进行了法人注销，分别变更为凌云吉恩斯科技有限公司长春分公司、凌云工业股份有限公司湖南分公司。变更前后上述 2 家子公司股权结构一致，对合并报表层面整体无影响。

本年公司投资新设江西凌云汽车工业技术有限公司，股权比例 60%。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳亚大塑料制品有限公司	深圳市	深圳市	工业企业	50.00		设立或投资
四川亚大塑料制品有限公司	都江堰	都江堰	工业企业	50.00		设立或投资

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	
上海亚大汽车塑料制品有限公司	上海市	上海市	工业企业	50.00		设立或投资
河北亚大汽车塑料制品有限公司	涿州市	涿州市	工业企业	50.00		设立或投资
凌云工业股份(芜湖)有限公司	芜湖市	芜湖市	工业企业	100.00		设立或投资
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云中南工业有限公司(原武汉凌云汽车零部件有限公司)	武汉市	武汉市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云西南工业有限公司(原重庆凌云汽车零部件有限公司)	重庆市	重庆市	工业企业	100.00		设立或投资
北京世东凌云科技有限公司	北京市	北京市	工业企业	50.00		分步实现非同一控制下企业合并
北京凌云东园科技有限公司	北京市	北京市	工业企业	70.00		设立或投资
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	上海市	上海市	工业企业	100.00		设立或投资
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	北京市	北京市	工业企业	51.00		设立或投资
广州凌云汽车零部件有限公司	广州市	广州市	工业企业	100.00		设立或投资
柳州凌云汽车零部件有限公司	柳州市	柳州市	工业企业	100.00		设立或投资
上海凌云工业科技有限公司	上海市	上海市	工业企业	100.00		设立或投资
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	沈阳市	沈阳市	工业企业	87.22	12.78	设立或投资
沈阳凌云吉恩斯科技	沈阳市	沈阳市	工业企业	50.10		设立或投资

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	
有限公司						
烟台凌云汽车工业科技有限公司	烟台市	烟台市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云吉恩斯科技有限公司	烟台市	烟台市	工业企业	50.10		设立或投资
上海凌云汽车模具有限公司	上海市	上海市	工业企业	51.00		设立或投资
天津凌云高新汽车科技有限公司	天津市	天津市	工业企业	100.00		设立或投资
成都凌云汽车零部件有限公司	成都市	成都市	工业企业	100.00		设立或投资
亚大塑料制品有限公司	涿州市	涿州市	工业企业	50.00		同一控制下企业合并
上海亚大塑料制品有限公司	上海市	上海市	工业企业	30.00	40.00	同一控制下企业合并
长春亚大汽车零件制造有限公司	长春市	长春市	工业企业	25.00	50.00	同一控制下企业合并
阔丹凌云汽车胶管有限公司	涿州市	涿州市	工业企业	100.00		同一控制下企业合并
河北凌云机电有限公司	高碑店市	高碑店市	工业企业	100.00		同一控制下企业合并
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	扬州市	扬州市	工业企业	60.00		其他方式
Waldaschaff Automotive GmbH	德国	德国	工业企业	100.00		非同一控制下企业合并
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	廊坊市	廊坊市	工业企业	40.00		非同一控制下企业合并取得
北京京燃凌云燃气设备有限公司	廊坊市	北京市	工业企业	40.00		非同一控制下企业合并
海宁亚大塑料管道系统有限公司	海宁市	海宁市	工业企业	50.00		分步实现非同一控制下企业合并



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	
西安亚大塑料制品有限公司	西安市	西安市	工业企业	50.00		设立或投资
LING YUN INDONESIAN AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY,PT.	印尼雅加达	印尼雅加达	工业企业	95.00		设立或投资
江西凌云汽车工业技术有限公司	南昌	南昌	工业企业	60.00		设立或投资

以上公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：公司在董事会中占有半数以上席位。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海亚大汽车塑料制品有限公司	50.00	39,271,980.89	10,000,000.00	196,759,526.48
河北亚大汽车塑料制品有限公司	50.00	78,608,417.38	24,000,000.00	359,734,708.55
亚大塑料制品有限公司	50.00	32,594,007.99	19,500,000.00	230,136,654.57
上海亚大塑料制品有限公司	30.00	1,425,844.39	1,500,000.00	62,000,299.57
长春亚大汽车零部件制造有限公司	25.00	28,861,880.65	5,000,000.00	80,907,828.64

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海亚大汽车塑料制品有限公司	791,340,165.22	154,890,261.70	946,230,426.92
河北亚大汽车塑料制品有限公司	925,581,764.43	169,628,043.64	1,095,209,808.07
亚大塑料制品有限公司	411,691,354.47	281,950,797.81	693,642,152.28
上海亚大塑料制品有限公司	321,419,345.21	20,119,351.65	341,538,696.86
长春亚大汽车零部件制造有限公司	351,205,808.39	69,276,172.11	420,481,980.50

(续)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚大汽车塑料制品有限公司	551,075,565.67	1,635,808.29	552,711,373.96
河北亚大汽车塑料制品有限公司	375,740,390.98		375,740,390.98
亚大塑料制品有限公司	232,318,843.14	1,050,000.00	233,368,843.14
上海亚大塑料制品有限公司	134,665,317.33	205,714.29	134,871,031.62

长春亚大汽车零件制造有限公司	96,850,665.96		96,850,665.96
----------------	---------------	--	---------------

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海亚大汽车塑料制品有限公司	792,876,113.09	130,208,315.06	923,084,428.15
河北亚大汽车塑料制品有限公司	805,747,837.05	167,867,444.59	973,615,281.64
亚大塑料制品有限公司	499,892,012.11	258,189,250.15	758,081,262.26
上海亚大塑料制品有限公司	374,166,288.67	17,388,720.43	391,555,009.10
长春亚大汽车零件制造有限公司	297,716,675.82	57,245,011.77	354,961,687.59

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚大汽车塑料制品有限公司	583,281,403.94	1,990,125.00	585,271,528.94
河北亚大汽车塑料制品有限公司	360,272,093.96	93,258.00	360,365,351.96
亚大塑料制品有限公司	320,188,993.92	1,680,000.00	321,868,993.92
上海亚大塑料制品有限公司	184,583,223.13		184,583,223.13
长春亚大汽车零件制造有限公司	123,632,986.29		123,632,986.29

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚大汽车塑料制品有限公司	1,386,860,196.50	78,543,961.77	78,543,961.77	152,048,276.85
河北亚大汽车塑料制品有限公司	1,584,629,763.85	157,216,834.76	157,216,834.76	214,842,359.49
亚大塑料制品有限公司	649,941,973.19	65,188,015.98	65,188,015.98	10,854,062.55
上海亚大塑料制品有限公司	897,162,230.57	4,752,814.64	4,752,814.64	-57,028,086.46
长春亚大汽车零件制造有限公司	701,350,813.58	115,447,522.61	115,447,522.61	61,830,423.00

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚大汽车塑料	1,361,985,225.08	62,704,323.98	62,704,323.98	100,121,374.96

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
制品有限公司				
河北亚大汽车塑料制品有限公司	1,582,949,247.27	112,032,417.85	112,032,417.85	110,461,085.00
亚大塑料制品有限公司	855,084,585.46	85,009,248.15	85,009,248.15	33,624,818.61
上海亚大塑料制品有限公司	794,775,974.71	19,200,429.61	19,200,429.61	150,925.10
长春亚大汽车零件制造有限公司	604,890,998.13	82,983,927.70	82,983,927.70	55,390,803.91

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制  
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	上海	上海	工业企业	49.00		权益法
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	涿州	涿州	工业企业	40.00		权益法
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	芜湖	芜湖	工业企业	40.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息  
无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司
流动资产	142,942,806.89	355,732,665.96	283,142,111.45
非流动资产	72,007,464.69	142,493,258.74	194,249,831.51
资产合计	214,950,271.58	498,225,924.70	477,391,942.96
流动负债	52,345,706.84	190,061,004.54	132,602,443.57
非流动负债	225,000.00		4,000,000.00
负债合计	52,570,706.84	190,061,004.54	136,602,443.57
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	162,379,564.74	308,164,920.16	340,789,499.39
按持股比例计算的净资产份额	79,565,986.72	123,265,968.06	136,315,799.76
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	79,570,347.95	141,632,233.66	148,705,011.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	160,617,162.46	511,050,470.26	450,446,490.17
净利润	18,588,899.93	28,704,805.26	38,742,314.79
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	18,588,899.93	28,704,805.26	38,742,314.79
本年度收到的来自联营企业的股利	4,900,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司
流动资产	156,174,697.85	344,622,277.12	266,918,899.73
非流动资产	65,543,801.57	153,648,432.70	219,276,246.37
资产合计	221,718,499.42	498,270,709.82	486,195,146.10
流动负债	67,699,834.61	188,262,437.56	160,665,214.74

非流动负债	228,000.00		4,000,000.00
负债合计	67,927,834.61	188,262,437.56	164,665,214.74
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	153,790,664.81	310,008,272.26	321,529,931.36
按持股比例计算的净资产份额	75,357,425.76	124,003,308.90	128,611,972.54
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	75,361,786.98	142,369,574.50	141,001,184.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	158,671,344.06	570,980,127.61	444,009,898.37
净利润	16,595,397.59	30,228,285.41	31,672,283.14
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	16,595,397.59	30,228,285.41	31,672,283.14
本年度收到的来自联营企业的股利	4,900,000.00		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、印尼卢比、瑞士法郎等有关，除本公司之子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 采用欧元结算、LING YUN INDONESIA AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY,PT.采用印尼卢比结算外，本公司的其他子公司均以人民币为记账本位币。截止 2018 年 12 月 31 日，外币金融资产或金融负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩影响不大。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六、56 “外币货币性项目”。

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：万元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-50.88	-50.88	-141.56	-141.56
美元	对人民币贬值 1%	50.88	50.88	141.56	141.56
欧元	对人民币升值 1%	-481.21	-481.21	-486.56	-486.56
欧元	对人民币贬值 1%	481.21	481.21	486.56	486.56

印尼卢比	对人民币升值 1%	-16.10	-16.10	3.73	3.73
印尼卢比	对人民币贬值 1%	16.10	16.10	-3.73	-3.73
瑞士法郎	对人民币升值 1%	12.13	12.13	0.34	0.34
瑞士法郎	对人民币贬值 1%	-12.13	-12.13	-0.34	-0.34
英镑	对人民币升值 1%	0.15	0.15	0.95	0.95
英镑	对人民币贬值 1%	-0.15	-0.15	-0.95	-0.95
港币	对人民币升值 1%	0.21	0.21		
港币	对人民币贬值 1%	-0.21	-0.21		

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指市场利率的变动引起的金融工具市场价值变动的风险。本公司利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。

为降低利率风险，公司根据借款当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，将兵工财务有限责任公司作为主要债权机构。兵工财务有限责任公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，贷款利率主要以借款合同生效日中国人民银行基准利率下浮 10% 设定，利率风险相对较低。同时充分发挥集团优势，并通过兵工财务有限责任公司委贷平台办理所属子公司之间委贷资金，从而进一步提升公司内闲置资金使用效率，降低利率风险，优化公司整体负债结构。此外，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司暂无其他价格风险的交易和业务。

## 2、信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。本公司的银行存款主要存放于兵工财务有限责任公司，兵工财务有限责任公司是具有较高信贷评级的非银行金融机构，故流动资金的信用风险较低。对于应收款项，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本公司在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。因此，本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （二）金融资产转移

无。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、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	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（%）
北方凌云工业集团有限公司	河北省涿州市	制造业	24,449.89	34.40	34.40

注：本公司的最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	联营企业
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	联营企业
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	联营企业
海宁亚大塑料管道系统有限公司（注 1）	合营企业

注 1：详见附注七、合并范围的变更。



#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北方华宇科技发展有限公司	同一最终控制方
中国北方车辆有限公司	同一最终控制方
中国兵器工业集团人才研究中心	同一最终控制方
中国兵器工业档案馆	同一最终控制方
中国五洲工程设计集团有限公司	同一最终控制方
中国兵工物资西南有限公司	同一最终控制方
中国北方车辆研究所	同一最终控制方
中兵融资租赁有限责任公司	同一最终控制方
中国北方发动机研究所	同一最终控制方
江麓机电集团有限公司	同一最终控制方
中国兵器工业信息中心	同一最终控制方
北方工程设计研究院有限公司	同一最终控制方
中国兵工物资集团有限公司	同一最终控制方
北京北方长城光电仪器有限公司	同一最终控制方
包头中兵物流有限公司	同一最终控制方
北奔重型汽车集团有限公司	同一最终控制方
鞍山兵工物资有限责任公司	同一最终控制方
兵工财务有限责任公司	同一最终控制方
中兵国际（香港）有限公司	同一最终控制方
北京北方光电有限公司	同一最终控制方
中兵节能环保集团有限公司	同一最终控制方
北京北方长城光电仪器有限公司	同一母公司
河北太行计量检测有限公司	同一母公司
河北燕兴机械有限公司	同一母公司

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管件	145,344,732.06	137,312,111.21

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	材料	1,215,476.36	6,875,037.58
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	劳务	337,808.47	405,080.52
北京北方华宇科技发展有限公司	展览费、验收费	346,698.11	
中国兵器工业集团人才研究中心	劳务	175,990.57	
中国兵器工业档案馆	劳务	58,128.31	
中国五洲工程设计集团有限公司	工程款	13,703,425.12	
中国兵工物资西南有限公司	材料	55,591,959.94	
中国北方车辆研究所	技术研究费	2,500,000.00	
中兵融资租赁有限责任公司	手续费	919,350.00	
中国北方发动机研究所	材料	1,160,273.37	
江麓机电集团有限公司	水电费	2,097,799.31	
中国兵器工业信息中心	网站运维费	70,754.72	
北方工程设计研究院有限公司	设计费	241,702.64	
海宁亚大塑料管道系统有限公司	塑料管道		219,289,633.65
中国兵工物资集团有限公司	钢材	16,628,228.36	47,211,871.64
河北燕兴机械有限公司	外协件	11,166,017.13	26,671,784.22
北京北方长城光电仪器有限公司	材料	403,192.83	946,224.82
河北太行计量检测有限公司	检测费	28,443.39	132,773.58

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	能源	14,026,829.04	14,683,501.67
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	劳务	2,178,648.11	2,174,945.28
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	劳务	1,037,735.84	1,037,735.84
海宁亚大塑料管道系统有限公司	材料		217,367,632.59
海宁亚大塑料管道系统有限公司	塑料、PP 排水管道		9,605,807.02
海宁亚大塑料管道系统有限公司	电费		874,183.00
北京世东凌云科技有限公司（1-7 月）	能源		742,007.16
北京世东凌云科技有限公司（1-7 月）	劳务		3,813,714.57
北京北方长城光电仪器有限公司	劳务		14,150.94
北京北方长城光电仪器有限公司	模具	68,275.90	
北京北方长城光电仪器有限公司	橡胶管路	2,099,091.95	
北京北方长城光电仪器有限公司	塑料管道	522,514.69	
中兵节能环保集团有限公司	塑料管道	885,609.60	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国北方车辆有限公司	塑料管道	10,388,209.36	
北奔重型汽车集团有限公司包头备件分公司	汽车零部件	1,381,406.57	
中国北方发动机研究所	机器人零件	526,158.12	
北京北方车辆集团有限公司	汽车塑料件	2,843,384.91	
北京北方光电有限公司	塑料管道	1,704,268.45	
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	25,043,220.47	
中兵融资租赁有限责任公司	模具	46,648,600.00	
中国兵器工业集团有限公司	劳务	23,584.91	
鞍山兵工物资有限责任公司	材料		1,967,855.17
包头中兵物流有限公司	汽车塑料件	2,170,821.89	993,030.85
河北燕兴机械有限公司	维修、材料	43,746.14	168,874.64
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管道系统	2,257,927.73	2,158,422.04
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	PE 料	712,235.90	740,451.93
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	劳务	788,592.26	234,660.86
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	商标使用费	1,929,366.86	1,789,950.65
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	能源	47,858.18	114,242.30

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	土地、厂房及办公楼	2,113,237.00	2,113,237.00
北方凌云工业集团有限公司	办公楼	66,666.67	166,563.80
海宁亚大塑料管道系统有限公司	机器设备		363,000.00
北京世东凌云科技有限公司（1-7 月）	厂房及办公楼		807,311.96

## ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备	24,305,099.56	5,516,390.90
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	库房	446,896.55	456,837.60
江麓机电集团有限公司	厂房	2,867,371.42	

## (3) 关联担保情况

无。

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始	到期	说明
-----	------	----	----	----

关联方	拆借金额	起始	到期	说明
拆入：				
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-01-23	2019-01-23	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-03-30	2019-03-30	
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2018-04-17	2019-04-17	
兵工财务有限责任公司	230,000,000.00	2018-04-23	2019-04-23	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2018-07-09	2019-07-09	
兵工财务有限责任公司	60,000,000.00	2018-07-31	2019-07-31	
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2018-10-18	2019-10-18	
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-09-14	2019-09-14	
兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	2018-11-14	2019-11-14	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-12-26	2019-12-26	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-06-28	2019-06-28	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2018-10-30	2019-10-30	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2018-01-02	2019-01-02	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-01-10	2019-01-10	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-01-29	2019-01-29	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-06-19	2019-06-19	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-11-20	2019-11-20	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-02-05	2019-02-05	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-10-24	2019-10-24	
兵工财务有限责任公司	25,000,000.00	2018-12-04	2019-12-04	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2018-09-29	2019-09-29	
兵工财务有限责任公司	17,000,000.00	2018-05-09	2019-05-09	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2018-06-07	2019-06-07	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-07-26	2019-07-26	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2018-08-06	2019-08-06	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-10-30	2019-10-30	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-01-19	2019-01-19	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-10-09	2019-10-09	
中国北方车辆研究所	10,000,000.00	2018-11-13	2019-11-13	
中兵国际（香港）有限公司	172,640,600.00	2018-05-03	2019-05-03	
合计	1,454,640,600.00			

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备		5,831,492.31

## (6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,366,269.00	6,348,381.00

## (7) 其他关联交易

①根据本公司与兵工财务有限责任公司签订的《金融服务框架协议》，本公司 2018 年在兵工财务有限责任公司开立一般结算账户，办理如下业务：

累计办理票据贴现业务 269,798,912.40 元，支付票据贴现利息 4,148,031.87 元；

累计通过兵工财务有限责任公司办理委托贷款 408,600,000.00 元；

截止 2018 年 12 月 31 日，存放于兵工财务有限责任公司的资金余额 1,545,427,254.79 元；

累计支付兵工财务有限责任公司贷款利息 67,087,385.63 元。

②根据本公司与中兵融资租赁有限责任公司签订的保理合同，本年本公司及下属部分子公司将应收账款 338,000,000.00 元以不附追索权的方式转让给中兵融资租赁有限责任公司。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
海宁亚大塑料管道系统有限公司			3,194,770.89	
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司			404,041.69	
中国北方车辆有限公司	2,642,463.00			
北奔重型汽车集团有限公司	2,000,000.00			
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	50,000.00			
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	5,600,000.00			
河北燕兴机械有限公司	4,000,000.00			
合计	14,292,463.00		3,598,812.58	
应收账款：				
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	642,930.58		657,245.36	
中国兵器工业集团有限公司	25,000.00			
北奔重型汽车集团有限公司	3,732,385.83			
北奔重型汽车集团有限公司包头备件分公司	214,762.61			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中兵融资租赁有限责任公司	20,755,636.04			
北京北方车辆集团有限公司	388,736.00			
北京北方长城光电仪器有限公司	703,090.33			
包头中兵物流有限公司	531,433.84			
中国北方车辆有限公司	293,607.00			
中兵节能环保集团有限公司	1,027,307.12			
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	4,812.00			
鞍山兵工物资有限责任公司			1,302,390.55	
海宁亚大塑料管道系统有限公司			29,680,000.45	
合计	28,319,701.35		31,639,636.36	
预付账款：				
中兵融资租赁有限责任公司	499,115.52			
中国兵工物资集团有限公司	300.00		21,954.00	
合计	499,415.52		21,954.00	
其他应收款：				
河北燕兴机械有限公司	1,904.42		1,904.42	
海宁亚大塑料管道系统有限公司			1,500,628.09	
合计	1,904.42		1,502,532.51	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据：		
中国兵工物资集团有限公司	4,266,309.21	5,505,931.48
河北燕兴机械有限公司	54,634.44	144,050.40
中国兵工物资西南有限公司	5,000,000.00	
兵工财务有限责任公司		6,000,000.00
合计	9,320,943.65	11,649,981.88
应付账款：		
河北燕兴机械有限公司	1,063,385.93	6,351,953.73
中国五洲工程设计集团有限公司	1,387,669.00	
中国兵工物资集团有限公司	12,883,200.19	10,084,603.71
中国兵工物资西南有限公司	2,052,474.23	
中国北方车辆研究所	1,378,000.00	

项目名称	年末余额	年初余额
中国北方发动机研究所	540,683.26	
江麓机电集团有限公司	1,952,124.60	
北方工程设计研究院有限公司	19,800.00	
河北太行计量检测有限公司	30,150.00	35,960.00
合计	21,307,487.21	16,472,517.44
预收账款:		
中兵北斗产业投资有限公司	305,360.00	
合计	305,360.00	
其他应付款:		
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	110,000.00	110,000.00
北方凌云工业集团有限公司	11,264.63	
中兵融资租赁有限责任公司	112,770,060.11	87,524,328.58
合计	112,891,324.74	87,634,328.58
长期应付款:		
中兵融资租赁有限责任公司	128,762,299.13	7,925,958.22
中国兵器工业集团有限公司	11,000,000.00	3,500,000.00
合计	139,762,299.13	11,425,958.22

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

#### (1) 股份支付基本情况

2017年9月1日,公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单和授予权益数量的议案》以及《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,确定股份支付授予日为2017年9月1日,激励对象81名,限制性股票授予数量为443.33万股,标的股票来源为向激励对象定向发行的人民币A股普通股股票,授予价格为10.44元/股。

2017年10月16日,上述股权激励计划授予登记的限制性股票共计413.68万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

#### (2) 对股份锁定期安排的说明

本计划有效期为向激励对象授予限制性股票之日起至所有限制性股票解锁/回购注

销结束为止的期间，本激励计划有效期为 5 年。本激励计划授予的限制性股票锁定期为自授予日起 24 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在锁定期内不得转让、用于担保或偿还债务。本激励计划授予激励对象的股票期权的行权期、各期行权时间安排与限制性股票的解锁期、各期解锁时间安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

### (3) 限制性股票的解锁条件

#### 1) 公司业绩考核要求

公司业绩考核要求本计划授予的限制性股票，在解锁期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并解锁，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件。锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平，且不得为负。

本次授予的限制性股票解锁安排如下表所示：

业绩指标	第一期解锁	第二期解锁	第三期解锁	业绩指标选取理由
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长率	2018 年净利润较 2016 年增长 21%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2019 年净利润较 2016 年增长 33%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2020 年净利润较 2016 年增长 46%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	该指标为体现公司持续成长能力的重要指标，可综合反映公司的盈利能力、经营效益
净资产收益率	2018 年净资产收益率达到 6.00%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2019 年净资产收益率达到 6.30%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	2020 年净资产收益率达到 6.50%，且不得低于公司对标企业 75 分位值水平	该指标能较好地反映公司主营业务的盈利状况，体现公司价值创造成果和上市公司股东回报
主营业务收入占营业收入比重	2018 年主营业务收入占营业收入比重不低于 97%	2019 年主营业务收入占营业收入比重不低于 97%	2020 年主营业务收入占营业收入比重不低于 97%	该指标是公司收益质量的良好衡量指标

上述各年净利润均指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润；上述各年净资产收益率均指根据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润和加权平均净资产计算出来的净资产收益率。以上“净利润”与“净资产收益率”指标计算均以激



励成本摊销前并扣除非经常性损益后的净利润和加权平均净资产作为计算依据。

公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产和对应的净利润在业绩考核时不计入当年净资产和净利润增加额的计算。

由本次限制性股票激励产生的激励成本将在经常性损益中列支。若解锁条件未达成，则激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票由公司按授予价格进行回购注销。

根据国资监管部门的相关规定，上市公司授予激励对象限制性股票时的业绩目标水平及限制性股票解锁时的业绩目标水平应对照同行业平均业绩(或对标企业业绩)水平。按照中国证监会行业分类标准，凌云股份属于“C36 汽车制造业”，公司对标企业选取与凌云股份主营业务较为相似的，且综合实力、资产规模或者收入规模等方面相近的 A 股上市公司，同时考虑经营结构的稳定性，在此基础上剔除了变动幅度异常样本后得出。在年度考核过程中同行业或对标企业样本若出现主营业务发生重大变化、重大资产重组或出现偏离幅度过大的样本极值，则将由公司董事会在年终考核时剔除或更换样本。

公司董事会有权根据公司战略、市场环境等相关因素，对上述业绩指标和水平进行调整和修改，但相应调整和修改需报国资监督管理部门备案。

另外，由于公司在发行股份购买资产并募集配套资金停牌期间筹划本次股权激励事宜，同时该发行股份购买资产并募集配套资金事项可能摊薄公司的即期收益指标，因此依据本计划对授予的限制性股票进行解锁的条件之一为公司已经相应履行与该发行股份购买资产并募集配套资金事项相关的填补回报措施。

## 2)个人层面绩效考核要求

激励对象个人考核按照《凌云工业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为良好（A）、合格（B）、不合格（C）三个档次。考核评价表适用于考核对象。

考核评价表

考核结果	良好（A）	合格（B）	不合格（C）
标准系数	1.0	0.8	0

个人当年实际解锁额度 = 标准系数 × 个人当年计划解锁额度。

若激励对象上一年度个人绩效考核为不合格（C），则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当期解锁额度，由公司按授予价格进行回购注销。

若激励对象上一年度个人绩效考核为合格（B），则公司将按照限制性股票激励计划的规定，对该激励对象限制性股票当期未解锁额度以授予价格进行回购注销。

另外，由于公司在发行股份购买资产并募集配套资金停牌期间筹划本次股权激励事宜，同时该发行股份购买资产并募集配套资金事项将摊薄公司的即期收益指标，因此依

据本计划对授予的限制性股票进行解锁的条件之一为公司董事、高级管理人员已经相应履行与该发行股份购买资产并募集配套资金事项相关的填补回报措施。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：股 币种：人民币

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	见注释
可行权权益工具数量的确定依据	本公司预计 2019 年及以后年度激励对象不存在离职或个人原因自愿放弃参与的可能，并且预计解锁期内除 2018 年已离职人员持有的股份数 39000 股外全部解锁。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,154,320.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,814,992.00

注：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》有关规定，对于换取职工服务的股份支付，企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。对上述股份支付，授予价格由董事会确定，且不低于下列价格中较高者：

- (1) 限制性股票激励计划草案公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 70%；
- (2) 限制性股票激励计划草案摘要公布前 1 个交易日的公司股票收盘价的 70%；
- (3) 限制性股票激励计划草案公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 70%；
- (4) 限制性股票激励计划草案摘要公布前 30 个交易日的公司股票平均收盘价的 70%；
- (5) 限制性股票激励计划草案公布前 20 个交易日的公司股票平均收盘价的 70%；
- (6) 公司标的股票的单位面值，即 1 元/股。

在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，本年确认的股权激励费用为 15,814,992.00 元。

## 3、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

无。

##### 2、利润分配情况

无。

##### 3、销售退回

无。

##### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

2018年6月1日，经本公司之母公司北方凌云工业集团有限公司董事会决议，本公司之定州分公司出售位于河北省定州市唐河经济产业园区八号路北侧的土地使用权、地上建筑物及相关设备，账面价值共计32,359,898.39元，其中固定资产26,735,584.99元，无形资产5,624,313.40元。2018年12月6日，上述资产在上海联合产权交易所挂牌出售；2019年1月3日，北京雁阳汽车配件有限责任公司摘牌，摘牌价39,000,000.00元；2019年2月26日，定州分公司与北京雁阳汽车配件有限责任公司签订产权交易合同；2019年3月18日，上述资产交接完毕。

##### 5、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第六届董事会第三十一次会议于 2019 年 4 月 19 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的

累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 6、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为汽车零部件分部、塑料管道系统分部、其他分部。这些报告分部是以产品行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为汽车金属及塑料零部件、PE 管道系统、燃烧机及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

#### 2、报告分部的财务信息

项 目	汽车零部件分部	塑料管道系统分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,813,887,364.71	1,930,551,261.29	155,683,980.44	23,480,291.36	11,876,642,315.08
主营业务成本	7,889,761,478.90	1,563,866,090.67	124,245,327.65	27,804,380.20	9,550,068,517.02
资产总额	12,337,096,719.10	1,601,867,557.24	141,573,733.38	806,640,334.66	13,273,897,675.06
负债总额	6,996,869,675.18	447,313,863.80	80,656,380.89	31,288,263.21	7,493,551,656.66

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	156,753,458.92	165,834,748.87
应收账款	505,793,449.87	455,006,671.35
合 计	662,546,908.79	620,841,420.22

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	148,023,244.31	154,749,748.87
商业承兑汇票	8,730,214.61	11,085,000.00
合 计	156,753,458.92	165,834,748.87

## ②年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	18,411,510.00
合 计	18,411,510.00

## ③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,026,134.19	
商业承兑汇票	2,176,000.00	
合 计	139,202,134.19	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据  
无。

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	507,292,213.57	100.00	1,498,763.70	0.30	505,793,449.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	507,292,213.57	100.00	1,498,763.70	0.30	505,793,449.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	459,256,864.18	100.00	4,250,192.83	0.93	455,006,671.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	459,256,864.18	100.00	4,250,192.83	0.93	455,006,671.35

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	251,056,290.04		
1 至 2 年	2,829,822.04	1,414,911.02	50.00
2 至 3 年	64,085.11	64,085.11	100.00
3 年以上	19,767.57	19,767.57	100.00
合 计	253,969,964.76	1,498,763.70	

## 组合中，应收合并范围内关联方情况

单位名称	年末余额
WALDASCHAFF AUTOMOTIVE GMBH	15,678.91
柳州凌云汽车零部件有限公司	7,697,223.00
北京凌云东园科技有限公司	86,255,806.95
成都凌云汽车零部件有限公司	6,791,733.47
广州凌云汽车零部件有限公司	4,314,406.88
河北凌云机电有限公司	844,560.00
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	7,157,243.60
凌云工业股份（芜湖）有限公司	7,725,671.34
上海凌云汽车模具有限公司	609,238.00

单位名称	年末余额
天津凌云高新汽车科技有限公司	6,299,877.37
烟台凌云汽车工业科技有限公司	10,080,110.69
凌云中南工业有限公司	210,834.79
凌云吉恩斯科技有限公司	23,118,001.75
上海凌云工业科技有限公司	16,359,694.29
凌云西南工业有限公司	22,468,996.57
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	19,429,799.90
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	33,943,371.30
合 计	253,322,248.81

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,492,821.65 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	9,244,250.78

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	是否因关联交易产生
客户 1	货款	9,185,241.47	无可执行财产	内部核销审批程序	否
合 计	—	9,185,241.47	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 267,139,895.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例 52.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
出售	38,000,000.00	594,277.78
合 计	38,000,000.00	594,277.78

2018 年，本公司向中兵融资租赁有限责任公司以不附追索权的方式转让了应收账款 38,000,000.00 元（2017 年：49,000,000.00 元），相关的损失为 594,277.78

元（2017 年：837,175.00 元）。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,500,334.74	990,536.75
合 计	8,500,334.74	990,536.75

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,495,759.22	100.00	995,424.48	10.48	8,500,334.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,495,759.22	100.00	995,424.48	10.48	8,500,334.74

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,642,869.54	100.00	2,652,332.79	72.81	990,536.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,642,869.54	100.00	2,652,332.79	72.81	990,536.75

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)



账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,916,178.76		
1 至 2 年			
2 至 3 年	43,615.69	43,615.69	100.00
3 年以上	951,808.79	951,808.79	100.00
合 计	2,911,603.24	995,424.48	

## 组合中，应收合并范围内关联方

单位名称	年末余额
柳州凌云汽车零部件有限公司	131,764.46
成都凌云汽车零部件有限公司	168,426.87
上海凌云汽车模具有限公司	183,938.40
凌云西南工业有限公司	5,714,124.60
北京世东凌云科技有限公司	2,340.00
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	383,561.65
合 计	6,584,155.98

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	133,615.00	2,256,828.00
备用金	948,837.96	975,000.00
代缴保险及公积金	304,592.85	
往来款	6,584,155.98	
应收退税	172,426.81	
募投费用	1,284,508.33	
其他	67,622.29	411,041.54
合 计	9,495,759.22	3,642,869.54

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,656,908.31 元。

## (4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
凌云西南工业有限公司	往来款	5,714,124.60	1年以内	60.18	
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	担保费	383,561.65	1年以内	4.04	
上海凌云汽车模具有限公司	劳务费	183,938.40	1年以内	1.94	
成都凌云汽车零部件有限公司	资金占用费	168,426.87	1年以内	1.77	
柳州凌云汽车零部件有限公司	资金占用费	131,764.46	1年以内	1.39	
合计	—	6,581,815.98	—	69.32	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,727,007,278.75	116,109,835.28	2,610,897,443.47
对联营、合营企业投资	369,907,592.89		369,907,592.89
合计	3,096,914,871.64	116,109,835.28	2,980,805,036.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,073,891,203.72	99,096,984.28	1,974,794,219.44
对联营、合营企业投资	409,668,767.91		409,668,767.91
合计	2,483,559,971.63	99,096,984.28	2,384,462,987.35

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京凌云东园科技有限公司	61,251,568.00			61,251,568.00		
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	99,096,984.28	222,700.00		99,319,684.28	222,700.00	99,319,684.28
凌云工业股份(芜湖)有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
凌云中南工业有限公司	79,500,000.00			79,500,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
凌云西南工业有限公司	249,804,533.25			249,804,533.25		
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	58,323,323.51			58,323,323.51		
亚大塑料制品有限公司	72,190,063.98			72,190,063.98		
上海亚大塑料制品有限公司	32,931,346.79			32,931,346.79		
长春亚大汽车零部件制造有限公司	2,685,023.13			2,685,023.13		
深圳亚大塑料制品有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
四川亚大塑料制品有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
河北亚大汽车塑料制品有限公司	17,657,464.00			17,657,464.00		
上海亚大汽车塑料制品有限公司	20,153,125.00			20,153,125.00		
广州凌云汽车零部件有限公司	5,100,000.00	64,685,300.00		69,785,300.00		
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
阔丹凌云汽车胶管有限公司	175,527,046.68			175,527,046.68		
河北凌云机电有限公司	32,337,767.58			32,337,767.58		
柳州凌云汽车零部件有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
上海凌云工业科技有限公司	100,000,000.00	48,000,000.00		148,000,000.00		
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	70,000,000.00	55,000,000.00		125,000,000.00		
烟台凌云汽车工业科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳凌云吉恩斯科技有限公司	28,169,977.50			28,169,977.50		
凌云吉恩斯科技有限公司	112,884,768.90	40,769,175.60		153,653,944.50		
成都凌云汽车零部件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南凌云恒晋汽车工业科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
天津凌云高新汽车科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海凌云汽车模具有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
长春凌云吉恩斯科技有限公司	40,769,175.60		40,769,175.60			
Waldaschaff Automotive GmbH	26,208,007.20	433,548,500.00		459,756,507.20	16,790,151.00	16,790,151.00
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	43,665,000.00			43,665,000.00		
北京京燃凌云燃气设备有限公司	55,535,000.00			55,535,000.00		
LINGYUN INDONESIAN AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY, P T.	39,953,703.15			39,953,703.15		
西安亚大塑料制品有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
北京世东凌云科技有限公司	87,247,325.17			87,247,325.17		
江西凌云汽车工业技术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
海宁亚大塑料管道系统有限公司		51,659,575.03		51,659,575.03		
合计	2,073,891,203.72	723,885,250.63	70,769,175.60	2,727,007,278.75	17,012,851.00	116,109,835.28

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
海宁亚大塑料管道系统有限公司	50,936,222.36			530,697.01		192,655.66
小计	50,936,222.36			530,697.01		192,655.66
二、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	142,369,574.50			11,470,440.19		-207,781.03
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	141,001,184.07			15,481,428.99		222,398.22
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	75,361,786.98			9,108,560.97		
小 计	358,732,545.55			36,060,430.15		14,617.19
合 计	409,668,767.91			36,591,127.16		207,272.85

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
海宁亚大塑料管道系统有限公司			51,659,575.03		
小 计			51,659,575.03		
二、联营企业					
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	12,000,000.00			141,632,233.66	
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	8,000,000.00			148,705,011.28	
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	4,900,000.00			79,570,347.95	
小 计	24,900,000.00			369,907,592.89	
合 计	24,900,000.00		51,659,575.03	369,907,592.89	

**4、营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,694,833,913.75	1,564,894,846.50	1,581,780,661.66	1,456,050,246.63
其他业务	197,319,261.73	113,540,298.53	210,753,592.80	117,136,318.56
合计	1,892,153,175.48	1,678,435,145.03	1,792,534,254.46	1,573,186,565.19

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	208,786,195.27	241,519,996.75
权益法核算的长期股权投资收益	36,591,127.16	37,384,920.01
合计	245,377,322.43	278,904,916.76

## 十七、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,452,867.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,361,584.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	-71,217.61	
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年初至合并的当期净损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
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	-12,506.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,142,946.34	
小计	61,873,674.28	
所得税影响额	6,174,694.79	
少数股东权益影响额（税后）	5,506,976.51	
合计	50,192,002.98	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2008〕43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.70	0.49	0.49