



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

ShineWing  
certified public accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2019CDA80021

隆鑫通用动力股份有限公司全体股东:



### 一、 审计意见

我们审计了隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称隆鑫通用）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了隆鑫通用 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于隆鑫通用，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如隆鑫通用财务报表附注六、39 所述，隆鑫通用 2018 年营业收入为 1,120,379.34 万元，较上年度增长 5.98%；营业收入确认是否适当对隆鑫通用经	对于产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要程序如下： 1) 了解、评价并测试隆鑫通用与营业收入相关的关键内部控制。重点关注不同交易方式下营业收入确认时点的适当性。

<p>营成果产生很大影响。因此，我们将收入确认视为关键审计事项。</p>	<p>2) 获取隆鑫通用与重要客户签订的购销合同及补充协议，关注交易价格、交易数量、交货方式、货权转移，以及货款结算等相关条款，并与相应营业收入确认凭证进行核对，以验证营业收入确认时点的适当性、确认金额的准确性。</p> <p>3) 执行分析性程序。分析本年营业收入的变动是否与同行业趋势一致；分析各月、本年与上年相比销售单价、销售数量和销售毛利的变化是否合理。</p> <p>4) 检查重要客户的销售合同、销售订单、出库单、销售发票、运输单、客户提货单或验收单、报关单及提单等原始单据；向重要客户发函询证本年交易发生额和应收账款年末余额；关注国外客户的回款期并检查重要客户的回款，以验证营业收入金额的准确性、真实性。</p> <p>5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。国内销售业务，关注发货单、客户签收单及收货日期；国外销售业务，关注出口报关单和货运提单离境日期；对货物存放第三方库房的，关注客户提货日期，以验证确认的营业收入是否计入适当的会计期间。</p>
--------------------------------------	--

## 2. 商誉减值测试事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如隆鑫通用财务报表附注六、16 所述，隆鑫通用期末商誉 100,880.84 万元，商誉余额占公司总资产比例约 8.42%。由于商誉减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>对于商誉的减值测试，我们执行的主要程序如下：</p> <p>1) 了解并测试隆鑫通用与商誉减值相关的关键内部控制的有效性；</p> <p>2) 复核隆鑫通用对各资产及资产组的认定和商誉的分摊方法，了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势。</p> <p>3) 隆鑫通用已聘请国内具有证券资质的评估机构进行了以财务报告为目的的商誉减值测试的专项评估，我们获取并审阅评估报告，评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；复核估值方法和采用的主要假设，包括折现率和永续增长率；复核现金流量预测的合理性，包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较。</p> <p>4) 复核隆鑫通用对商誉减值测试披露的适当性。</p>

#### 四、其他信息

隆鑫通用管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆鑫通用 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估隆鑫通用的持续经营能力，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隆鑫通用、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆鑫通用的财务报告过程。

#### 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：

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：


中国注册会计师：

二〇一九年四月一日



## 合并资产负债表

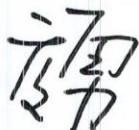
2018年12月31日

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	2,045,295,532.43	1,724,071,265.98
结算备付金			
拆出资金			
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	六.2	2,226,089,756.54	2,133,263,285.49
其中：应收票据		242,842,198.90	399,703,464.82
应收账款		1,983,247,557.64	1,733,559,820.67
预付款项	六.3	64,752,106.11	52,552,071.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	162,459,627.72	168,276,634.06
其中：应收利息		1,504,109.52	1,707,486.05
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	818,194,870.17	629,100,321.18
持有待售资产	六.6	100,144,500.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	139,898,212.55	418,635,595.38
<b>流动资产合计</b>		<b>5,556,834,605.52</b>	<b>5,125,899,174.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8	5,985,829.98	14,789,590.67
持有至到期投资	六.9	538,411,590.40	859,746,781.50
长期应收款			
长期股权投资	六.10	27,847,992.04	27,674,190.25
投资性房地产	六.11	480,712,437.00	473,867,585.54
固定资产	六.12	2,890,357,328.61	2,593,085,585.73
在建工程	六.13	418,926,279.74	327,289,193.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	822,800,002.60	723,143,494.85
开发支出	六.15	53,612,012.71	55,294,645.29
商誉	六.16	1,008,808,416.55	1,009,902,115.85
长期待摊费用	六.17	8,122,040.57	5,766,346.53
递延所得税资产	六.18	81,801,688.57	68,438,523.66
其他非流动资产	六.19	88,402,995.19	95,202,815.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,425,788,613.96</b>	<b>6,254,200,869.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,982,623,219.48</b>	<b>11,380,100,043.17</b>

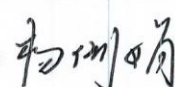
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 隆鑫通用动力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六. 20	506,795,722.26	53,958,690.15
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六. 21	89,986,839.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 22	2,815,977,344.05	2,675,574,422.78
预收款项	六. 23	135,531,711.67	144,684,666.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 24	125,265,691.18	126,225,361.94
应交税费	六. 25	169,420,339.60	160,804,965.46
其他应付款	六. 26	710,198,014.11	657,480,752.16
其中: 应付利息		792,180.12	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 27	30,193,685.15	12,951,949.94
其他流动负债	六. 28	8,380,812.99	7,707,808.84
<b>流动负债合计</b>		<b>4,591,750,160.01</b>	<b>3,839,388,618.17</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六. 29	46,821,085.13	61,549,201.76
应付债券	六. 30	23,541,900.00	31,209,200.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 31	184,161,072.18	161,269,634.01
递延所得税负债	六. 18	80,661,149.31	59,220,876.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>335,185,206.62</b>	<b>313,248,911.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,926,935,366.63</b>	<b>4,152,637,529.94</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六. 32	2,053,541,850.00	2,113,077,350.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 33	148,979,024.58	401,457,656.95
减: 库存股	六. 34	20,980,021.09	25,514,243.33
其他综合收益	六. 35	164,792,168.34	162,780,977.02
专项储备			
盈余公积	六. 36	408,925,445.61	306,561,531.90
一般风险准备			
未分配利润	六. 37	3,642,751,691.15	3,666,894,794.74
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,398,010,158.59</b>	<b>6,625,258,067.28</b>
少数股东权益	六. 38	657,677,694.26	602,204,445.95
<b>股东权益合计</b>		<b>7,055,687,852.85</b>	<b>7,227,462,513.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>11,982,623,219.48</b>	<b>11,380,100,043.17</b>

法定代表人:

隆鑫

主管会计工作负责人:

王康

会计机构负责人:

杨州娟

## 母公司资产负债表

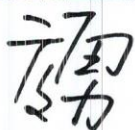
2018年12月31日

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		718,442,277.93	501,463,118.89
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	十七.1	737,936,881.71	774,417,581.26
其中：应收票据		94,518,288.11	201,383,803.90
应收账款		643,418,593.60	573,033,777.36
预付款项		164,772,380.16	89,650,202.86
其他应收款	十七.2	898,921,078.66	416,667,612.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		66,397,548.68	69,021,687.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,951,941.21	307,605,491.27
<b>流动资产合计</b>		<b>2,627,422,108.35</b>	<b>2,158,825,694.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		401,406,695.40	538,545,226.50
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	2,060,532,721.57	2,056,316,568.44
投资性房地产			
固定资产		1,114,696,086.38	1,122,104,739.92
在建工程		118,389,305.80	70,428,082.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		391,298,930.60	396,090,079.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,414.94	
递延所得税资产		30,064,785.49	28,058,930.43
其他非流动资产		6,515,377.74	6,421,967.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,123,042,317.92</b>	<b>4,217,965,594.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,750,464,426.27</b>	<b>6,376,791,288.59</b>

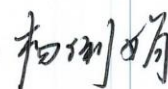
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 隆鑫通用动力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		450,000,000.00	
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		40,352,508.00	
应付票据及应付账款		952,754,739.08	772,924,816.55
预收款项		19,049,479.67	20,656,841.83
应付职工薪酬		27,229,289.32	26,084,711.80
应交税费		30,858,458.45	11,168,285.93
其他应付款		1,252,000,929.64	1,439,161,641.45
其中: 应付利息		506,687.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,118,949.69	5,654,419.78
<b>流动负债合计</b>		<b>2,778,364,353.85</b>	<b>2,275,650,717.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		74,409,562.36	79,016,512.05
递延所得税负债		1,333,435.83	2,114,182.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>75,742,998.19</b>	<b>81,130,694.63</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,854,107,352.04</b>	<b>2,356,781,411.97</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		2,053,541,850.00	2,113,077,350.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		158,533,960.63	409,761,167.40
减: 库存股		20,980,021.09	25,514,243.33
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		408,925,445.61	306,561,531.90
未分配利润		1,296,335,839.08	1,216,124,070.65
<b>股东权益合计</b>		<b>3,896,357,074.23</b>	<b>4,020,009,876.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,750,464,426.27</b>	<b>6,376,791,288.59</b>

法定代表人:

*隆鑫*

主管会计工作负责人:

*王康*

会计机构负责人:

*杨州娟*





合并利润表  
2018年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		11,203,793,392.01	10,572,102,650.03
其中：营业收入	六.39	11,203,793,392.01	10,572,102,650.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,093,941,204.68	9,564,390,624.83
其中：营业成本	六.39	9,129,392,180.31	8,545,821,374.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.40	67,279,754.04	70,155,511.19
销售费用	六.41	274,312,127.21	244,032,966.64
管理费用	六.42	400,148,610.83	376,810,268.04
研发费用	六.43	242,855,703.63	212,544,797.37
财务费用	六.44	-41,020,405.93	99,252,826.48
其中：利息费用		22,422,658.76	16,110,473.28
利息收入		21,849,708.05	21,172,787.28
资产减值损失	六.45	20,973,234.59	15,772,880.55
加：其他收益	六.46	135,688,238.83	160,289,819.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六.47	-109,229,647.20	19,901,780.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,737,792.51	-2,090,341.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.48	15,564,671.45	49,328,170.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.49	-1,876,091.26	-1,147,976.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,149,999,359.15	1,236,083,820.16
加：营业外收入	六.50	7,572,670.03	13,709,901.30
减：营业外支出	六.51	6,384,029.66	7,887,833.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,151,187,999.52	1,241,905,887.94
减：所得税费用	六.52	151,917,838.84	181,305,267.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		999,270,160.68	1,060,600,620.25
<b>（一）按经营持续性分类</b>		999,270,160.68	1,060,600,620.25
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		999,270,160.68	1,060,600,620.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		999,270,160.68	1,060,600,620.25
1. 归属于母公司所有者的净利润		919,284,265.12	964,550,908.31
2. 少数股东损益		79,985,895.56	96,049,711.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,738,439.57	16,817,636.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,011,191.32	11,173,955.60
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		2,011,191.32	11,173,955.60
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		-34,879.16	20,909.84
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		1,703,492.74	11,649,697.55
6. 其他		342,577.74	-496,651.79
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		727,248.25	5,643,681.06
<b>七、综合收益总额</b>		1,002,008,600.25	1,077,418,256.91
归属于母公司股东的综合收益总额		921,295,456.44	975,724,863.91
归属于少数股东的综合收益总额		80,713,143.81	101,693,393.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十七.4	3,039,635,958.50	2,463,863,480.54
减：营业成本	十七.4	2,372,310,810.26	1,939,555,816.73
税金及附加		24,804,312.41	24,718,999.23
销售费用		60,950,053.29	53,447,502.94
管理费用		163,894,796.14	162,957,914.15
研发费用		51,294,747.61	42,955,567.68
财务费用		-27,131,046.08	28,363,001.64
其中：利息费用		6,479,458.34	
利息收入		5,461,460.32	4,355,763.83
资产减值损失		727,098.70	2,082,954.60
加：其他收益		36,630,816.60	90,997,584.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	682,703,879.97	17,668,686.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,283,846.87	-1,491,707.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-41,533,923.44	-1,175,296.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-244,914.81	-428,128.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,070,341,044.49	316,844,569.00
加：营业外收入		381,323.41	872,862.71
减：营业外支出		620,178.81	657,400.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,070,102,189.09	317,060,031.26
减：所得税费用		46,463,051.95	38,141,639.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,023,639,137.14	278,918,391.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		1,023,639,137.14	278,918,391.71
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		10,209,264,268.28	9,771,960,234.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		814,573,457.37	601,170,419.57
收到其他与经营活动有关的现金	六.54	171,335,228.85	227,558,964.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,195,172,954.50</b>	<b>10,600,689,618.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,436,792,478.34	8,036,598,619.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		720,472,667.91	642,671,132.11
支付的各项税费		299,802,785.46	382,154,921.05
支付其他与经营活动有关的现金	六.54	351,217,503.07	370,045,678.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,808,285,434.78</b>	<b>9,431,470,350.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,386,887,519.72</b>	<b>1,169,219,267.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,564,706,089.31	12,434,799,991.84
取得投资收益收到的现金		42,425,540.47	25,230,738.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,985,027.08	3,026,738.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,815,095.62
收到其他与投资活动有关的现金	六.54		1,253,272.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,612,116,656.86</b>	<b>12,475,125,836.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		738,365,643.62	630,286,575.63
投资支付的现金		14,012,354,328.42	12,537,147,144.76
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			179,390,344.98
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>14,750,719,972.04</b>	<b>13,346,824,065.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-138,603,315.18</b>	<b>-871,698,228.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	30,672,282.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			29,400,000.00
取得借款所收到的现金		503,279,873.44	83,435,515.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.54	670,860,047.94	702,295,596.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,174,139,921.38</b>	<b>816,403,394.98</b>
偿还债务所支付的现金		89,729,020.41	131,631,270.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		895,746,874.35	445,543,357.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,491,321.10	6,364,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.54	1,047,044,183.50	743,614,793.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,032,520,078.26</b>	<b>1,320,789,421.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-858,380,156.88</b>	<b>-504,386,026.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-111,683,928.31</b>	<b>-49,162,569.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>278,220,119.35</b>	<b>-256,027,557.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,030,831,218.04	1,286,858,775.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,309,051,337.39</b>	<b>1,030,831,218.04</b>

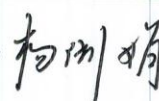
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

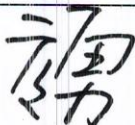
2018年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		2,942,765,217.01	2,420,580,455.61
收到的税费返还		285,776,753.38	192,057,454.15
收到其他与经营活动有关的现金		2,584,675,219.97	2,404,091,519.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,813,217,190.36</b>	<b>5,016,729,429.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,457,841,688.49	1,873,130,941.74
支付给职工以及为职工支付的现金		177,512,805.83	146,804,798.38
支付的各项税费		62,114,602.49	74,402,913.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,090,959,875.37	2,232,340,439.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,788,428,972.18</b>	<b>4,326,679,093.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,788,218.18</b>	<b>690,050,335.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,204,272,898.31	11,958,226,487.50
取得投资收益收到的现金		737,128,637.02	20,617,430.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		212,110.00	1,349,674.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,941,613,645.33</b>	<b>11,980,193,592.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		131,205,011.30	200,609,519.50
投资支付的现金		8,861,168,530.18	12,126,174,785.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,992,373,541.48</b>	<b>12,326,784,304.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>949,240,103.85</b>	<b>-346,590,712.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,272,282.88
取得借款收到的现金		450,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		238,943,902.95	186,715,486.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>688,943,902.95</b>	<b>187,987,769.68</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,036,225.84	424,322,355.10
支付其他与筹资活动有关的现金		506,497,286.88	250,180,107.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,353,533,512.72</b>	<b>674,502,462.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-664,589,609.77</b>	<b>-486,514,692.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-53,352,000.25</b>	<b>-17,609,550.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>256,086,712.01</b>	<b>-160,664,619.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		262,519,215.94	423,183,835.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>518,605,927.95</b>	<b>262,519,215.94</b>

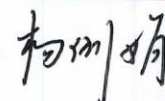
法定代表人：



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

单位：人民币元

项目	本年											股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,113,077,350.00				401,457,656.95	25,514,243.33	162,780,977.02		306,561,531.90		3,666,894,794.74	602,204,445.95	7,227,462,513.23
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	2,113,077,350.00				401,457,656.95	25,514,243.33	162,780,977.02		306,561,531.90		3,666,894,794.74	602,204,445.95	7,227,462,513.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-59,535,500.00				-252,478,632.37	-4,534,222.24	2,011,191.32		102,363,913.71		-94,143,103.59	55,473,248.31	-171,774,660.38
（一）综合收益总额							2,011,191.32				919,284,265.12	80,713,143.81	1,002,008,600.25
（二）股东投入和减少资本	-59,535,500.00				-252,478,632.37	-4,534,222.24						-2,748,574.40	-310,228,484.53
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-10,814,222.24	-4,534,222.24							
4. 其他	-59,535,500.00				-241,664,410.13				102,363,913.71		-943,427,368.71	-22,491,321.10	-863,554,776.10
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,053,541,850.00				148,979,024.58	20,980,021.09	164,792,168.34		408,925,445.61		3,642,751,691.15	657,677,694.26	7,055,687,852.85

法定代表人：

王秉超

主管会计工作负责人：

王秉超

会计机构负责人：

初明娟



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,113,077,350.00				409,761,167.40	25,514,243.33			306,561,531.90	1,216,124,070.65	4,020,009,876.62	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,113,077,350.00				409,761,167.40	25,514,243.33			306,561,531.90	1,216,124,070.65	4,020,009,876.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-59,535,500.00				-251,227,206.77	-4,534,222.24			102,363,913.71	80,211,768.43	-123,652,802.39	
（一）综合收益总额										1,023,639,137.14	1,023,639,137.14	
（二）股东投入和减少资本	-59,535,500.00				-251,227,206.77	-4,534,222.24					-306,228,484.53	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-10,814,222.24	-4,534,222.24					-6,280,000.00	
4. 其他	-59,535,500.00				-240,412,984.53				102,363,913.71	-943,427,368.71	-299,948,484.53	
（三）利润分配									102,363,913.71	-102,363,913.71	-841,063,455.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,053,541,850.00				158,533,960.63	20,980,021.09			408,925,445.61	1,296,335,839.08	3,896,357,074.23	



法定代表人：王秉起

主管会计工作负责人：王秉起

会计机构负责人：杨州娟

王秉起

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

项目	上年					合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	845,091,420.00					278,669,692.73	1,810,258,698.11	4,162,399,792.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	845,091,420.00	-	-	-	-	278,669,692.73	1,810,258,698.11	4,162,399,792.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,267,985,930.00	-	-	-	-841,618,813.79	27,891,839.17	-594,134,627.46	-142,389,915.41
(一) 综合收益总额							278,918,391.71	278,918,391.71
(二) 股东投入和减少资本	422,824,750.00	-	-	-	3,542,366.21	-	-	423,862,872.88
1. 股东投入的普通股	244,160.00				3,542,366.21			3,786,526.21
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	422,580,590.00							-2,514,243.33
(三) 利润分配	-	-	-	-	-			422,580,590.00
1. 提取盈余公积						27,891,839.17	-873,053,019.17	-845,161,180.00
2. 对股东的分配						27,891,839.17	-27,891,839.17	-
3. 其他								-845,161,180.00
(四) 股东权益内部结转	845,161,180.00	-	-	-	-845,161,180.00	-	-	-
1. 资本公积转增股本	845,161,180.00				-845,161,180.00			-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
(六) 其他								-
四、本年年末余额	2,113,077,350.00	-	-	-	409,761,167.40	25,514,243.33	1,216,124,070.65	4,020,009,876.62

单位：人民币元



法定代表人：王秉建

主管会计工作负责人：王秉建

会计机构负责人：杨川娟

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

隆鑫通用动力股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由隆鑫工业有限公司于2010年10月18日整体变更设立的股份有限公司。本公司取得重庆市工商行政管理局九龙坡区分局核发的营业执照,统一社会信用代码:915001076608997871,公司法定代表人:高勇,公司注册地为重庆市九龙坡区九龙园区华龙大道99号,总部办公地为重庆市经济技术开发区白鹤工业园。

经中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)以证监许可[2012]858号文批准,本公司于2012年8月1日公开发行人民币普通股8,000万股,并于2012年8月10日在上海证券交易所上市交易,本次公开发行后股本变更为80,000万股。

历经员工股票期权激励计划行权、回购注销无限售股份、发行股份购买广州威能机电有限公司(以下简称广州威能公司)股权、派送红股和资本公积金转增股本等股份增减变动事项后,截止2017年12月31日,本公司总股本为211,307.735万股。

根据2018年7月6日本公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》,本公司于2018年7月19日至2018年9月21日,累计回购股份数量为59,535,500股,占公司总股本的比例为2.82%。

截止2018年12月31日,本公司总股本为205,354.185万股,其中有限售条件股份1,938.57万股,占总股本的0.94%;无限售条件股份203,415.615万股,占总股本的99.06%。

本公司属机械制造行业,经营范围主要包括:开发、生产、销售内燃机(在许可证核定范围及有效期内经营);开发、销售摩托车及零部件、汽油机及零部件、汽车零部件;开发、生产、销售农业机具、林业机具、园林机械、非公路用车、普通机械及电器产品;批发、零售金属材料、橡塑制品、货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口项目);商贸信息咨询。(法律、行政法规禁止的不得经营;法律、行政法规规定需许可审批的,取得许可审批后从事经营)。

本集团的主要产品包括:发动机(道路用发动机和非道路用发动机)、摩托车、发电机组(小型家用发电机和大型商用发电机组)、四轮低速电动车、无人机、汽车零部件等。

### 二、合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围,包括重庆隆鑫机车有限公司(以下简称隆鑫机车)、重庆隆鑫发动机有限公司(以下简称隆鑫发动机)等21家子公司。与上年相比,本年度新增南京隆鑫科技有限公司(以下简称南京隆鑫科技)、广州鑫达特机械零部件制造有限公司(以下简称广州鑫达特)2家子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

**隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注**

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下 (不含 C.M.D Costruzioni Motori Diesel S.p.A. (以下简称意大利 CMD)):

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3个月以内(含3个月,下同)	0%	0%
3个月-1年	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

2) 意大利 CMD 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年,下同)	0%	0%
1-2年	10%	10%
2-3年	35%	35%
3年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品、半成品等。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本，或采用计划成本核算，每月末，按当月实际领用或发出数及材料成本差异率分摊材料成本差异，确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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交易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,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。

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。采用公允价值模式计量。

#### (1) 选择公允价值模式计量的依据

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

#### (2) 投资性房地产公允价值确定原则

本集团采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价,并按市场交易情况,采用以下不同的估价方法:

①本集团投资性房地产本身有交易价格时,本集团以投资性房地产同期成交价格或报价为基础,确定其公允价值。

②本集团投资性房地产本身无交易价格时,由本集团聘请信誉良好的资产评估机构对本集团期末投资性房地产公允价值做出合理的估计。

#### (3) 投资性房地产公允价值确定方法

①有条件选用市场比较法进行估价的,应以市场比较法为主要方法,但有长期租约的除外。对于签有长期租约的投资性房地产,需采用收益法进行估值。

②收益性房产的估价,采用收益法。

采用公允价值模式计量的,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。本集团以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生变动时,以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时,按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 投资性房地产的处置

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。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、检测检验设备、动力设备、运输设备、办公设备和其他、模具、无人机等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下(不含意大利CMD):

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
2	机器设备	10	5%	9.50%
3	检测检验设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
4	动力设备	10	5%	9.50%
5	运输设备	5	5%	19.00%
6	办公设备及其他	5	5%	19.00%
7	模具			
7.1	单价100万元以下	1-3		33.33%-100%
7.2	单价100万元以上		工作量法	
8	无人机			
8.1	发电机组	5	5%	19.00%
8.2	机身及发动机		工作量法	

意大利CMD固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	66.67	0%	1.50%
2	机器设备	4-40	0%	2.50%-25.00%
3	办公设备及其他	5-8.33	0%	12.00%-20.00%
4	运输设备	4	0%	25.00%

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

### 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、应用软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

- (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;

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为租入厂房办公室装修改造费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在企业与职工签订的劳动合同未到期之前,提前终止劳动合同而辞退员工产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 23. 收入确认原则和计量方法

（1）本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

**销售商品收入：**本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

**提供劳务收入：**本集团在劳务已经提供、劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

**让渡资产收入：**与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### （2）收入确认具体方法

**出口销售业务：**本集团绝大部分出口业务采用 FOB 交易方式，本集团以装船并完成报关手续时确认收入。

**国内销售业务：**对工厂提货的，以发货时确认收入；对本集团负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，以每月与客户结算时确认收入；对负责安装的，以取得安装验收报告时确认收入；对租机收入，按实际租赁天数确认收入。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 26. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

### 27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本集团是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及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。



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,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。

(6) 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。

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

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

### 28. 终止经营

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

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本公司已采用上述通知编制2018年度财务报表,合并及母公司比较财务报表已相应调整,对合并及母公司财务报表的影响列示如下:

#### 1) 合并财务报表影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017年12月31日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-399,703,464.82
	应收账款	-1,733,559,820.67
	应收票据及应收账款	2,133,263,285.49
本集团将应收利息合并计入其他应收款项目	应收利息	-1,707,486.05
	其他应收款	1,707,486.05
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	-966,409,679.41
	应付账款	-1,709,164,743.37
	应付票据及应付账款	2,675,574,422.78
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-212,544,797.37
	研发费用	212,544,797.37

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 母公司财务报表影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017年12月31日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-201,383,803.90
	应收账款	-573,033,777.36
	应收票据及应收账款	774,417,581.26
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	-368,550,968.87
	应付账款	-404,373,847.68
	应付票据及应付账款	772,924,816.55
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-42,955,567.68
	研发费用	42,955,567.68

3) 除上述事项外,本集团本年度无其他重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销商品销售收入	境内企业 17%、16%； 意大利 CMD22%
	工程施工收入	11%、10%
	仓储收入	6%
	房屋出租简易征收	5%
消费税	两轮摩托车、三轮摩托车整车收入	气缸容量 250 毫升, 税率 3%； 250 毫升以上, 税率 10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产以房产原值的 70%； 出租房产以租赁收入	1.2%、12%

增值税税率调整,根据 2018 年 4 月 4 日财政部、国家税务总局联合发部的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号),自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体的企业所得税税率:

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	税率	备注
本公司、隆鑫发动机(注)、重庆隆鑫压铸有限公司(以下简称隆鑫压铸)、重庆隆鑫进出口有限公司(以下简称隆鑫进出口)、重庆莱特威汽车零部件有限公司(以下简称重庆莱特威)、重庆赛益塑胶有限公司(以下简称赛益塑胶)	15%	西部大开发优惠
隆鑫机车、河南隆鑫机车有限公司(以下简称河南隆鑫)、广州威能机电有限公司(以下简称广州威能)、山东丽驰新能源汽车有限公司(以下简称山东丽驰)、南京隆尼精密机械有限公司(以下简称南京隆尼)	15%	高新技术企业优惠
南京隆鑫科技、重庆领直航科技有限公司(以下简称重庆领直航)、重庆同升产业投资有限公司(以下简称重庆同升投资)	20%	小微企业
其他7户企业	25%	
超能(香港)国际有限公司(以下简称超能香港)	16.5%	
意大利 CMD	24%	
	3.9%	大区所得税

注:隆鑫发动机无锡分公司,属小型微利企业,在经营所在地缴纳企业所得税,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2. 税收优惠

#### (1) 西部大开发税收优惠政策

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)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号)的规定,本公司及隆鑫发动机、隆鑫压铸、隆鑫进出口、重庆莱特威和赛益塑胶经各自主管税务机关备案确认,2017年度企业所得税按照西部大开发优惠税率15%计算缴纳。以上各公司管理层认为,企业向各自主管税务机关提交《2018年度享受西部大开发所得税优惠政策申请备案表》,适用优惠条件未发生变化情况下,2018年度企业所得税均按西部大开发企业优惠税率15%计缴。

#### (2) 高新技术企业税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,隆鑫机车及河南隆鑫、广州威能公司、山东丽驰、南京隆尼分别经重庆市、河南省、广东省和山东省、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业,并经向各自主管税务机关备案确认,2017年度企业所得税按照高新技术企业优惠税率15%计算缴纳。以上各公司管理层认为,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠,企业按规定向各自主管税务机关办理备案手续,2018年度企业所得税均按高新技术企业优惠

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税率15%计缴。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微型企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号),自2018年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。南京隆鑫科技、重庆领直航、重庆同升投资符合小型微利企业条件,2018年企业所得税按小微企业优惠税率20%计缴。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	38,886.48	59,454.54
银行存款	1,523,104,233.71	1,052,587,297.55
其他货币资金	522,152,412.24	671,424,513.89
<b>合计</b>	<b>2,045,295,532.43</b>	<b>1,724,071,265.98</b>
其中:存放在境外的款项总额	24,462,313.27	45,010,357.81

受限制的货币资金如下:

项目	年末余额	年初余额
银行定期存款	214,201,207.14	20,000,000.00
银行保证金	522,042,987.90	670,860,047.94
冻结银行存款		2,380,000.00
<b>合计</b>	<b>736,244,195.04</b>	<b>693,240,047.94</b>

#### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	242,842,198.90	399,703,464.82
应收账款	1,983,247,557.64	1,733,559,820.67
<b>合计</b>	<b>2,226,089,756.54</b>	<b>2,133,263,285.49</b>

##### 2.1 应收票据

###### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	242,642,198.90	399,543,464.82
商业承兑汇票	200,000.00	160,000.00
<b>合计</b>	<b>242,842,198.90</b>	<b>399,703,464.82</b>

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团年末应收票据余额较年初减少 156,861,265.92 元,减少 39.24%,主要系本公司减少向银行质押银行承兑汇票业务,应收票据背书转让支付货款所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	32,539,464.00
<b>合计</b>	<b>32,539,464.00</b>

本集团年末用于质押的应收票据,系本集团以收取的大额应收票据作为申请开具小额银行承兑汇票的质押物。

(3) 年末已经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	1,013,898,092.88	
商业承兑汇票	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,013,998,092.88</b>	

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,537,282.45	0.41	8,537,282.45	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,042,798,554.37	99.10	59,550,996.73	2.92	1,983,247,557.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,060,990.95	0.49	10,060,990.95	100	
<b>合计</b>	<b>2,061,396,827.77</b>	<b>100</b>	<b>78,149,270.13</b>	<b>3.79</b>	<b>1,983,247,557.64</b>

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,644,163.84	1.54	14,958,678.31	54.11	12,685,485.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,760,346,791.08	98.13	39,472,455.94	2.24	1,720,874,335.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,976,853.38	0.33	5,976,853.38	100	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
合计	1,793,967,808.30	100	60,407,987.63	3.37	1,733,559,820.67

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
REPUESTOLANDIA C.A.	8,537,282.45	8,537,282.45	100	信保赔付后不能收回的金额
合计	8,537,282.45	8,537,282.45	—	—

2) 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
3个月以内	1,383,549,477.93		0%
3个月-1年	249,314,539.77	12,465,726.99	5%
3个月-1年	137,142,348.28		0%
1-2年	199,349,808.65	19,934,980.86	10%
2-3年	54,689,062.48	10,937,812.49	20%
2-3年	636,567.40	222,798.59	35%
3-4年	3,449,766.46	1,724,883.24	50%
3-4年	3,618,222.73	3,618,222.72	100%
4-5年	2,010,944.17	1,608,755.34	80%
4-5年	4,463,772.52	4,463,772.52	100%
5年以上	4,574,043.98	4,574,043.98	100%
合计	2,042,798,554.37	59,550,996.73	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	1,208,806,612.64		0%
3个月-1年	305,053,205.18	15,252,662.27	5%
3个月-1年	124,945,612.11		0%
1-2年	94,638,870.75	9,463,887.09	10%
2-3年	10,800,914.27	2,160,180.85	20%
2-3年	2,554,437.76	894,053.22	35%
3-4年	3,600,134.17	1,800,067.09	50%
3-4年	5,064,844.40	5,064,844.40	100%

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4-5年	226,993.90	181,595.12	80%
4-5年	2,735,723.34	2,735,723.34	100%
5年以上	173,818.99	173,818.99	100%
5年以上	1,745,623.57	1,745,623.57	100%
<b>合计</b>	<b>1,760,346,791.08</b>	<b>39,472,455.94</b>	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
NORTHSHOREPOWERLLC	4,980,540.10	4,980,540.10	100	公司破产
兆虎机车制造有限责任公司	1,062,360.57	1,062,360.57	100	多次催收无果,已诉讼,预计难以收回
Imm. Gest. s. r. l.	957,449.08	957,449.08	100	预计难以收回
IMPRESA BOSCHIVA RUGGERI EUSTACCHIO	909,502.07	909,502.07	100	预计难以收回
Savesystem S. r. l.	688,835.99	688,835.99	100	预计难以收回
重庆双庆产业集团有限公司	443,447.97	443,447.97	100	根据信保赔付后的余额计提
重庆文殊物资有限公司(HJ)	381,108.62	381,108.62	100	多次催收无果,已诉讼,预计难以收回
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	150,716.72	150,716.72	100	根据信保协议计提坏账准备
重庆圣邦机械制造有限责任公司	97,474.00	97,474.00	100	已无法取得联系,回收可能性极低
灌南县万运汽车销售有限公司	71,636.74	71,636.74	100	经济纠纷,经诉讼未收回部分
贵阳凯富祥贸易有限公司等22家客户	317,919.09	317,919.09	100	商家流失/公司破产/已无法取得联系等原因,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>10,060,990.95</b>	<b>10,060,990.95</b>	—	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 24,738,293.42 元; 本年收回或转回坏账准备金额 6,997,010.92 元。

其中本年坏账准备收回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
JIANGSU WINSUN POWER CO., LTD.	6,830,646.05	货币资金	少数股东回款
灌南县万运汽车销售有限公司	160,800.00	货币资金	经诉讼本年收回部分货款

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
合计	6,991,446.05		—

(3) 本集团本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	288,928,669.04	3个月以内	14.02	
第二名	191,902,651.29	3个月以内	9.31	
第三名	160,662,786.48	1年以内	7.79	3,020,023.07
第四名	97,273,176.67	3个月以内	4.72	
第五名	57,446,045.86	2年以内	2.79	2,928.37
合计	796,213,329.34		38.63	3,022,951.44

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本集团子公司南京隆尼与花旗银行(中国)有限公司南京分行于2016年9月20日签订了应收账款保理协议,本年以不带追索权的形式转让了对诺玛科(南京)汽车零部件有限公司应收账款365,325,655.97元,取得回款净额362,921,026.78元。

(6) 本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,039,589.71	94.27	48,526,014.75	92.34
1—2年	1,199,012.42	1.85	3,993,345.53	7.60
2—3年	2,480,943.08	3.83	32,711.64	0.06
3年以上	32,560.90	0.05		
合计	64,752,106.11	100	52,552,071.92	100

本集团年末账龄超过1年的预付款项,主要系广州威能公司预付国外的采购货款,尚未到货结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	6,395,744.22	1年以内	9.88%
第二名	5,347,611.00	1年以内	8.26%
第三名	3,183,806.56	1年以内	4.92%



隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第四名	3,165,869.63	1年以内	4.89%
第五名	2,964,416.67	1年以内	4.58%
<b>合计</b>	<b>21,057,448.08</b>		<b>32.52%</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,504,109.52	1,707,486.05
其他应收款	160,955,518.20	166,569,148.01
<b>合计</b>	<b>162,459,627.72</b>	<b>168,276,634.06</b>

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,504,109.52	1,707,486.05
<b>合计</b>	<b>1,504,109.52</b>	<b>1,707,486.05</b>

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,868,748.76	33.91			57,868,748.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,950,282.96	62.08	2,910,613.95	2.75	103,039,669.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,850,818.90	4.01	6,803,718.47	99.31	47,100.43
<b>合计</b>	<b>170,669,850.62</b>	<b>100</b>	<b>9,714,332.42</b>	<b>5.69</b>	<b>160,955,518.20</b>

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,137,575.67	27.25			48,137,575.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,608,173.48	68.85	3,282,676.75	2.70	118,325,496.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,879,228.82	3.89	6,773,153.21	98.46	106,075.61
<b>合计</b>	<b>176,624,977.97</b>	<b>100</b>	<b>10,055,829.96</b>	<b>5.69</b>	<b>166,569,148.01</b>

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
应收意大利政府补贴	57,868,748.76		0	应收政府补贴,无回收风险
<b>合计</b>	<b>57,868,748.76</b>		—	—

2) 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
3个月以内	85,646,103.76		0%
3个月-1年	7,370,515.06	368,525.77	5%
3个月-1年	4,994,103.25		0%
1-2年	4,605,958.84	460,595.89	10%
2-3年	907,872.19	181,574.43	20%
3-4年	722,782.46	361,391.23	50%
4-5年	822,103.84	657,683.07	80%
5年以上	880,843.56	880,843.56	100%
<b>合计</b>	<b>105,950,282.96</b>	<b>2,910,613.95</b>	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内	105,756,483.61		0%
3个月-1年	3,442,564.16	172,128.23	5%
1-2年	2,799,127.04	279,912.70	10%
2-3年	7,612,312.65	1,522,462.53	20%
3-4年	994,918.44	497,459.22	50%
4-5年	960,267.58	768,214.07	80%
5年以上	42,500.00	42,500.00	100%
<b>合计</b>	<b>121,608,173.48</b>	<b>3,282,676.75</b>	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
东莞丰裕电机有限公司	2,140,000.00	2,140,000.00	100	合同已终止,有抵押协议,按照扣除抵押协议后计提
李岷柱	1,419,711.33	1,419,711.33	100	胜诉后预计不能收回
重庆渝江压铸有限公司	370,000.00	370,000.00	100	代厂家垫付的模具研发款,

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				因未能量产, 预计难以收回
成都武侯区富路摩托车经营部	266,000.00	266,000.00	100	胜诉后预计不能收回
程廷国	213,378.00	213,378.00	100	失去联系, 预计不能收回
江门市朝扬精密制造有限公司	180,000.00	180,000.00	100	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
自贡市川力科技股份有限公司	166,750.00	166,750.00	100	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
重庆双丰商贸有限公司	124,786.32	124,786.32	100	经济纠纷难以收回
单县福臣车行	114,200.00	114,200.00	100	保证金无法收回
重庆捷灿机械有限公司	112,175.00	112,175.00	100	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
重庆文达机械制造有限公司	112,000.00	112,000.00	100	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
重庆捷灿机械有限公司(原: 重庆豪力机械有限公司)	107,500.00	107,500.00	100	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
广州市恒耀五金塑料粉末有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计收回可能性较低
广州市协成机电有限公司	93,843.00	93,843.00	100	预计收回可能性较低
重庆奥狮齿轮制造有限责任公司	89,776.35	89,776.35	100	已停止为企业供货, 预计难以收回
重庆圣东摩托车销售公司	82,080.00	82,080.00	100	保证金无法收回
许昌胜发机车销售有限公司	77,200.00	77,200.00	100	保证金无法收回
青岛汇信科技发展有限公司	76,923.08	76,923.08	100	项目停止
广州环特辉家具有限公司	70,000.00	70,000.00	100	车型已停止开发, 导致模具无法使用
上海珮铠机电有限公司	61,500.00	61,500.00	100	预计收回可能性较低
重庆文达机械制造有限公司	60,800.00	60,800.00	100	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
深圳市派沃新能源科技有限公司	60,782.92	60,782.92	100	预计收回可能性较低
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	54,644.51	43,715.60	80	预计收回可能性较低
刘兵等78家	696,768.39	660,596.87	94.81	预计收回可能性较低
<b>合计</b>	<b>6,850,818.90</b>	<b>6,803,718.47</b>	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额-67,149.99元; 本年收回坏账准备金额274,347.55元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
广州市瑞日机电设备有限公司	99,662.00	到货	预付款到货
广州捷玛换热设备有限公司	61,440.00	到货	预付款到货
上海东风柴油机研究所	26,400.00	到货	预付款到货
重庆聚兴交通机械有限公司	20,000.00	货币资金	已收回保证金
重庆全发摩托车部件有限公司	20,000.00	货币资金	已收回保证金
重庆歇马机械曲轴有限公司	12,500.00	货币资金	已收回垫付模具资金
广州市安赢电子科技有限公司	10,457.04	到货	预付款到货
江苏省泷腾组合机床有限公司	10,000.00	保证金抵账	保证金抵账
深圳市联盛滤清器有限公司	5,144.00	到货	预付款到货
李君合	5,000.00	货币资金	已收回备用金
中国移动通信集团广东有限公司	2,258.51	收到发票,结转费用	到票结算
上海苏驰电子科技有限公司	650.00	到货	预付款到货
银联商务有限公司重庆分公司	500.00	货币资金	已收回保证金
广州航天信息有限公司	336.00	收到发票,结转费用	到票结算
<b>合计</b>	<b>274,347.55</b>	—	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	29,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江苏省泷腾组合机床有限公司	设备款	29,000.00	供应商已被吊销营业执照	内部审批	否
<b>合计</b>		<b>29,000.00</b>			

(4) 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
应收出口退税款	60,571,509.94	72,188,758.69
应收意大利政府补贴	57,868,748.76	48,137,575.67
股权出售分期收款		13,654,025.00
保证金及押金	9,209,094.35	13,619,162.16
预付款项	7,614,737.53	12,507,347.21
备用金	7,468,949.57	6,608,829.09
代收代付款项	20,107,542.00	4,233,501.76
暂收款	636,265.68	438,182.43

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	7,193,002.79	5,237,595.96
<b>合计</b>	<b>170,669,850.62</b>	<b>176,624,977.97</b>

(5) 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
应收意大利政府补贴	应收意大利政府补贴	57,868,748.76	1年以内	33.91	
应收出口退税	应收出口退税款	55,570,393.74	3个月以内	32.56	
BMW(Bayerische Motoren Werke)	代垫款	6,451,772.85	3个月以内	3.78	
浙江省长兴天能电源有限公司	代收代付款	4,200,000.00	2年以内	2.46	260,000.00
东莞丰裕电机有限公司	预付款项	2,140,000.00	2-3年	1.25	2,140,000.00
<b>合计</b>	—	<b>126,230,915.35</b>	—	<b>73.96</b>	<b>2,400,000.00</b>

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 涉及政府补助的其他应收款

本集团年末涉及政府补助的其他应收款,系意大利 CMD 根据意大利的相关法律法规,经政府审批确认的应收政府各项补贴款。具体情况如下:

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
CREDITI CONTR. PROGETTI	CONTR. Progetti R&D	19,240,865.50	3个月-1年	2019年	19,240,865.50	与 Invitalia 签订的投资开发协议《N. cds 000595》
REGIONE BASILICATA	EX Cutolo	15,694,615.77	3个月-1年	2019年	15,694,615.77	DGR 1333/2013 号文件,关于 CONTRIBUTO REG. BASILICATA 固定资产购置补贴
MIUR (Ministry of Education - Department of Government)	TIMA	11,736,779.09	3个月-1年	2019年	11,736,779.09	意大利教育研究部 MIUR 《PON REC 2007-2013 MIUR TITOLO III》文件
MIUR (Ministry of Education - Department of Government)	MALET	3,101,386.36	1-2年	2019年	3,101,386.36	
MIUR (Ministry of Education - Department of Government)	AVIO	2,038,281.24	1-2年	2019年	2,038,281.24	
MISE (Ministry of the Economy - Department of Government)	PIA Networking	2,760,915.56	1-2年	2019年	2,760,915.56	70630-12 号文件,关于 CONTR. IMP PRG42750L488/92 固定资产购置补贴
MISE (Ministry of the Economy - Department of Government)	PIACE	1,954,621.18	1-2年	2019年	1,954,621.18	
MISE (Ministry of the Economy - Department of Government)	AMICO	81,721.78	1-2年	2019年	81,721.78	
REGIONE CAMPANIA	CDP	1,259,562.28	1-2年	2019年	1,259,562.28	《CUCP ZN05D-000095 - R&D PROGRAM》,关于 CONTRIBUTO REG. CAMPANIA 3缸发动机开发补贴
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>57,868,748.76</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>57,868,748.76</b>	

(7) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本集团年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	331,211,238.82	2,777,240.33	328,433,998.49
在产品	78,944,343.50	3,333.54	78,941,009.96
库存商品	285,083,521.73	2,942,857.95	282,140,663.78
发出商品	103,640,401.66	67,884.90	103,572,516.76
低值易耗品	25,747,730.86	897,408.56	24,850,322.30
委托加工物资	256,358.88		256,358.88
<b>合计</b>	<b>824,883,595.45</b>	<b>6,688,725.28</b>	<b>818,194,870.17</b>

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,586,156.97	4,252,747.87	236,333,409.10
在产品	53,943,011.12		53,943,011.12
库存商品	241,104,099.19	4,170,985.36	236,933,113.83
发出商品	91,857,786.77		91,857,786.77
低值易耗品	10,611,721.28	740,590.23	9,871,131.05
委托加工物资	167,019.57	5,150.26	161,869.31
<b>合计</b>	<b>638,269,794.90</b>	<b>9,169,473.72</b>	<b>629,100,321.18</b>

本集团年末存货余额较年初增加 186,613,800.55 元,增加 29.24%,主要系广州威能年末备货,以及隆鑫机车宝马项目量产存货增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,252,747.87	497,900.38		1,973,407.92		2,777,240.33
在产品		3,333.54				3,333.54
库存商品	4,170,985.36	970,821.65		2,198,949.06		2,942,857.95
发出商品		67,884.90				67,884.90
低值易耗品	740,590.23	254,953.21		98,134.88		897,408.56
委托加工物资	5,150.26			5,150.26		
<b>合计</b>	<b>9,169,473.72</b>	<b>1,794,893.68</b>		<b>4,275,642.12</b>		<b>6,688,725.28</b>

(3) 存货跌价准备计提

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	价值回升转回及实现销售结转成本
在产品	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	
库存商品	按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	价值回升转回实现销售结转成本
发出商品	按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	
低值易耗品	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	价值回升转回
委托加工物资	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	价值回升转回

### 6. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
河南隆鑫老厂区房屋建筑物及土地	100,144,500.00	100,144,500.00		2019年
<b>合计</b>	<b>100,144,500.00</b>	<b>100,144,500.00</b>		—

(1) 2018年5月30日,河南隆鑫与叶县人民政府签订《土地收储协议》,叶县人民政府将河南隆鑫位于河南平顶山叶县迎宾大道北段建筑面积75,978.73平方米、占地面积115,907.35平方米的房屋建筑物及土地(老厂区),以评估价10,014.45万元为对价收储。待叶县人民政府招挂牌出让土地并取得出让金后,支付给河南隆鑫收储费用。截止2018年12月31日,该宗土地的土地证已被叶县国土资源局收回,但因该宗土地未达到收储协议约定的交割条件,故尚未通过叶县国土资源局验收,并未办理移交手续,土地仍为河南隆鑫持有。该宗土地预计将在一年内完成出售。

(2) 上述持有待售资产累计产生其他综合收益1,249,585.00元,累计产生公允价值变动损益17,759,023.80元。

### 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
货币基金	20,034,376.39		
银行理财产品		282,681,415.44	
待抵扣增值税进项税	86,408,168.26	115,786,248.46	
预缴企业所得税	13,623,093.48	2,725,349.60	
意大利CMD可抵扣税金	19,266,999.91	16,623,635.00	
意大利CMD预付能源税等	565,574.51	818,946.88	
<b>合计</b>	<b>139,898,212.55</b>	<b>418,635,595.38</b>	

(1) 本集团年末其他流动资产余额较年初减少278,737,382.83元,减少66.58%,主要系本公司上年购买银行理财产品到期所致。



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末银行理财产品,系本集团购买的嘉实快线基金 2,000.00 万元,年末价值按照期末基金公司确认的收益进行计量。

### 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
可供出售债务工具	5,638,673.28		5,638,673.28	4,846,581.42		4,846,581.42
可供出售权益工具	115,747.68		115,747.68	9,477,843.93		9,477,843.93
其中:按成本计量的	115,747.68		115,747.68	9,477,843.93		9,477,843.93
意大利CMD理财产品	231,409.02		231,409.02	465,165.32		465,165.32
<b>合计</b>	<b>5,985,829.98</b>		<b>5,985,829.98</b>	<b>14,789,590.67</b>		<b>14,789,590.67</b>

1) 本集团年末可供出售金融资产余额较年初减少 8,803,760.69 元,减少 59.53%,主要系 2018 年 12 月意大利转让 PRIMUS MANAGEMENT Srl 股权所致。

2) 本集团年末可供出售债务工具,系超能香港 2013 年、2014 年为其原实际控制人邵剑梁购买的人寿保险,邵剑梁为被保险人,超能香港为投保人及受益人。根据保险合同,保费及其利息在扣除相关费用后将作为保险合同项下的账户价值,超能香港可申请退保以取回全部或部分账户价值(需由投保人根据保险合同承担退保费),该保单年末公允价值根据保险公司提供的保单账户价值确定。

上述保单中,超能香港 2014 年向汇丰人寿购买的翡翠环球世代万用寿险(保单号码:28008686-50),投保额 200 万美元,保费 53.3 万美元,其中 34.045 万美元由超能香港通过借款支付,剩余金额由超能香港以自有资金支付。同时以该保单作为借款质押物。截止 2018 年 12 月 31 日长期借款余额 133,771.10 美元,质押保单价值 545,892.23 美元。

#### (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售债务工具
债务工具的摊余成本	
公允价值	5,638,673.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	277,316.56
已计提减值金额	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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		
PRIMUS MANAGEMENT Srl	9,362,760.00		9,362,760.00							
PART.NE ZEFIRO	62,418.40	360.00		62,778.40					3.95%	
PART.NE DISTR. AEROSPAZ	11,703.45	67.50		11,770.95					1.00%	
PART.NE GA. FI SUD	1,950.58	11.25		1,961.83					—	
PART.NE RITAM	31,209.20	180.00		31,389.20					—	
PART.NE SISTEMA CAMPANIA	7,802.30	45.00		7,847.30					2.63%	
<b>合计</b>	<b>9,477,843.93</b>	<b>663.75</b>	<b>9,362,760.00</b>	<b>115,747.68</b>					—	

本集团年末按成本计量的可供出售权益工具,系意大利CMD持有的对外投资。

9. 持有至到期投资

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
国债逆回购	538,411,590.40		538,411,590.40	859,746,781.50		859,746,781.50
<b>合计</b>	<b>538,411,590.40</b>		<b>538,411,590.40</b>	<b>859,746,781.50</b>		<b>859,746,781.50</b>

本集团年末持有至到期投资余额较年初减少321,335,191.10元,减少37.38%,主要系本公司年末持有未到期的国债逆回购减少所致。

10. 长期股权投资

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业								
LONCIN MOTOR EGYPT	13,306,623.67	2,569,016.56	-1,453,945.64				342,577.74	14,764,272.33
二、联营企业								
北京兴农丰华科技有限公司 (以下简称兴农丰华公司)	14,367,566.58		-1,283,846.87					13,083,719.71
<b>合计</b>	<b>27,674,190.25</b>	<b>2,569,016.56</b>	<b>-2,737,792.51</b>				<b>342,577.74</b>	<b>27,847,992.04</b>

(1) 根据隆鑫通用 2015 年 7 月 24 日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于增资埃及公司的议案》，为进一步扩大公司在非洲等地区的市场占有率，本公司拟以现金出资 160 万美元及实物出资 224 万美元的形式对埃及 LONCIN MOTOR EGYPT 公司进行增资，增资后公司将持有其 50% 的股权。本公司 2018 年以实物出资折合 408,259.95 美元，截止 2018 年 12 月 31 日，累计出资 2,567,413.15 美元。

(2) 本年其他变动 342,577.74 元，系按权益法核算的合营企业 LONCIN MOTOR EGYPT 本年的外币报表折算差额，本集团按股权比例计算享有部分。

11. 投资性房地产

采用公允价值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、年初余额	368,071,972.39	105,795,613.15	473,867,585.54
二、本年变动	29,767,123.77	-22,922,272.31	6,844,851.46
加：固定资产\在建工程转入	256,425.57		256,425.57
减：其他转出	59,461,000.00	40,683,500.00	100,144,500.00

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
加:公允价值变动	88,971,698.20	17,761,227.69	106,732,925.89
三、年末余额	397,839,096.16	82,873,340.84	480,712,437.00

(1) 其他转出,系河南隆鑫将拟被政府收储的投资性房地产转入持有待售资产,详见本财务报表附注六、6所述。

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 本集团年末用于抵押的投资性房地产账面价值为480,712,437.00元,详见本财务报表附注“六、20.短期借款”。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,890,357,328.61	2,593,085,585.73
合计	2,890,357,328.61	2,593,085,585.73

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产设备	检测检验设备	运输设备	动力设备	模具	无人机	办公设备及其他	合计
一、账面原值									
1.年初余额	1,684,929,953.58	1,221,087,729.82	190,354,448.45	39,053,956.51	40,791,286.45	337,659,417.35	6,413,906.96	392,318,322.11	3,912,609,021.23
2.本年增加金额	40,772,280.79	325,079,937.16	58,170,658.47	7,475,956.47	22,042,207.25	99,491,195.81	8,139,907.70	15,837,482.26	577,009,625.91
其中:购置	3,057,443.74	28,894,544.22		216,390.17	55,440.00	2,436,462.80		354,457.85	35,014,738.78
在建工程转入	37,714,837.05	296,185,392.94	58,170,658.47	7,259,566.30	21,986,767.25	97,054,733.01	8,139,907.70	15,483,024.41	541,994,887.13
3.本年减少金额		37,161,142.32	2,250,827.73	2,982,359.24	1,932,200.11	6,841,174.96		2,351,993.41	53,519,697.77
其中:处置或报废		37,161,142.32	2,250,827.73	2,982,359.24	1,932,200.11	6,841,174.96		2,351,993.41	53,519,697.77

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	检测检验设备	运输设备	动力设备	模具	无人机	办公设备及其他	合计
4. 外币报表折算差异	753,374.18	1,726,366.14						126,437.53	2,606,177.85
5. 年末余额	1,726,455,608.55	1,510,732,890.80	246,274,279.19	43,547,553.74	60,901,293.59	430,309,438.20	14,553,814.66	405,930,248.49	4,438,705,127.22
二、累计折旧									
1. 年初余额	394,793,089.91	480,121,461.28	97,128,268.46	22,643,053.87	13,645,242.78	143,053,135.14	62,912.79	143,474,679.80	1,294,921,844.03
2. 本年增加金额	68,880,285.44	104,890,747.33	14,122,134.80	4,600,613.74	15,205,011.01	32,597,308.86	186,770.72	29,578,339.51	270,061,211.41
其中: 计提	68,880,285.44	104,890,747.33	14,122,134.80	4,600,613.74	15,205,011.01	32,597,308.86	186,770.72	29,578,339.51	270,061,211.41
3. 本年减少金额		27,786,384.32	1,443,474.73	2,258,899.97	1,815,350.79	6,245,256.75		2,602,707.72	42,152,074.28
其中: 处置或报废		27,786,384.32	1,443,474.73	2,258,899.97	1,815,350.79	6,245,256.75		2,602,707.72	42,152,074.28
4. 外币折算差异	181,999.07	951,106.99						98,119.88	1,231,225.94
5. 年末余额	463,855,374.42	558,176,931.28	109,806,928.53	24,984,767.64	27,034,903.00	169,405,187.25	249,683.51	170,548,431.47	1,524,062,207.10
三、减值准备									
1. 年初余额	89,401.71	2,678,963.31	216,224.68	43,922.72		21,558,463.99		14,615.06	24,601,591.47
2. 本年增加金额						284,482.76			284,482.76
其中: 本期计提						284,482.76			284,482.76
3. 本年减少金额		410,086.34	146,473.66	43,922.72					600,482.72
其中: 处置或报废		410,086.34	146,473.66	43,922.72					600,482.72
4. 年末余额	89,401.71	2,268,876.97	69,751.02			21,842,946.75		14,615.06	24,285,591.51
四、账面价值									
1. 年末账面价值	1,262,510,832.42	950,287,082.55	136,397,599.64	18,562,786.10	33,866,390.59	239,061,304.20	14,304,131.15	235,367,201.96	2,890,357,328.61
2. 年初账面价值	1,290,047,461.96	738,287,305.23	93,009,955.31	16,366,979.92	27,146,043.67	173,047,818.22	6,350,994.17	248,829,027.25	2,593,085,585.73

(2) 本集团年末无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值
机器设备	10,591,360.58
<b>合计</b>	<b>10,591,360.58</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
隆鑫机车广东分公司宿舍楼	3,511,557.41	目前该宿舍楼正按程序申请办理不动产权证,预计2019年内办理完成。

(5) 本集团年末用于抵押的固定资产账面价值为 141,361,069.98 元,详见本财务报表附注“六、20.短期借款”和“六、29.长期借款”。

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	418,926,279.74	327,289,193.32
<b>合计</b>	<b>418,926,279.74</b>	<b>327,289,193.32</b>

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
广东江门摩托车出口制造基地建设	39,793,238.38		39,793,238.38			
关键零部件(焊接机加)产能建设项目	66,130,924.74		66,130,924.74	30,091,657.33		30,091,657.33
摩托车关重零部件产能提升	3,561,983.60		3,561,983.60	40,202,055.72		40,202,055.72
非道路用发动机关重零部件产能提升	38,577,456.32		38,577,456.32	24,009,309.86		24,009,309.86
道路用大排量发动机产能建设项目	4,876,800.00		4,876,800.00			
宝马摩托车及大排量发动机产能建设	9,538,274.47	122,876.07	9,415,398.40	55,213,788.02		55,213,788.02

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
全地形四轮摩托车建设项目	4,414,580.03	4,414,580.03		4,414,580.03	4,414,580.03	
广东大型发电机组产能建设项目	1,360,031.76		1,360,031.76	834,633.99		834,633.99
四轮低速电动车产能提升	51,138,876.74		51,138,876.74	36,244,576.50		36,244,576.50
四轮低速电动车研发能力提升	26,426,724.60		26,426,724.60	3,846.15		3,846.15
无人直升机及植保服务项目	1,837,143.91		1,837,143.91			
通航发动机项目	5,668,710.49		5,668,710.49			
汽车零部件产能提升	105,952,798.43	3,813,169.74	102,139,628.69	93,632,791.23		93,632,791.23
信息化建设项目	3,492,607.48		3,492,607.48			
其他	64,957,609.33	450,854.70	64,506,754.63	47,982,688.36	926,153.84	47,056,534.52
<b>合计</b>	<b>427,727,760.28</b>	<b>8,801,480.54</b>	<b>418,926,279.74</b>	<b>332,629,927.19</b>	<b>5,340,733.87</b>	<b>327,289,193.32</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	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
			转入固定资产	其他减少								
广东江门摩托车出口制造基地建设	6,433,162.38	41,751,304.38	8,391,228.38		39,793,238.38	10,191.40	47.28%	40.00%				自筹
关键零部件(焊接机加)产能建设项目	30,091,657.33	36,704,224.70	664,957.29		66,130,924.74	7,031.87	89.74%	80.00%				自筹
摩托车关重零部件产能提升	33,768,893.34	16,969,363.73	46,999,775.71	176,497.76	3,561,983.60	12,647.73	75.82%	90.00%				自筹
非道路用发动机关重零部件产能提升	24,009,309.86	46,179,937.24	31,611,790.78		38,577,456.32	15,176.14	67.41%	90.00%				自筹

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	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
			转入固定资产	其他减少								
道路用大排量发动机产能建设项目		12,410,015.08	7,533,215.08		4,876,800.00	2,453.78	50.58%	50.00%				自筹
宝马摩托车及大排量发动机产能建设项目	55,213,788.02	63,032,041.69	108,707,555.24		9,538,274.47	16,921.07	125.06%	97.00%				自筹
全地形四轮摩托车建设项目	4,414,580.03				4,414,580.03	14,591.08	103.00%	100.00%				自筹
广东大型发电机组产能建设项目	834,633.99	525,397.77			1,360,031.76	6,500.00	18.03%	30.00%				自筹
四轮低速电动车产能提升	36,244,576.50	94,380,309.32	79,486,009.08		51,138,876.74	23,687.50	92.26%	90.00%				自筹
四轮低速电动车研发能力提升	3,846.15	26,879,828.04	456,949.59		26,426,724.60	6,166.94	72.66%	98.00%				自筹
无人直升机及植保服务项目		17,274,750.47	15,338,408.28	99,198.28	1,837,143.91	4,508.16	38.32%	40.00%				自筹
通航发动机项目		5,668,710.49			5,668,710.49	6,197.53	9.15%	10.00%				自筹
汽车零部件产能提升	93,632,791.23	103,227,709.10	87,118,611.43	3,789,090.47	105,952,798.43	52,235.68	72.16%	90.00%				自筹
信息化建设项目		4,218,825.71		726,218.23	3,492,607.48	1,404.50	30.04%	30.00%				自筹
其他	47,982,688.36	187,010,204.04	155,686,386.27	14,348,896.80	64,957,609.33							自筹
<b>合计</b>	<b>332,629,927.19</b>	<b>656,232,621.76</b>	<b>541,994,887.13</b>	<b>19,139,901.54</b>	<b>427,727,760.28</b>							

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
汽车零部件产能提升	3,813,169.74	设备存在质量问题,无法正常生产
宝马摩托车及大排量发动机产能建设项目	122,876.07	项目开发未达目标,账面价值高于可收回净值



隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年计提金额	计提原因
合计	3,936,045.81	—

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	应用软件	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	599,735,234.52	81,175,570.65	335,314,719.76	55,962,778.42	1,072,188,303.35
2. 本年增加金额	52,621,029.09	8,793,454.29	101,587,613.22	1,348,336.27	164,350,432.87
(1) 购置	52,621,029.09	8,793,454.29	33,953,260.13	1,348,336.27	96,716,079.78
(2) 内部研发			67,634,353.09		67,634,353.09
(3) 在建工程转入					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 外币折算差额		19,287.75	1,578,846.87	50,916.04	1,649,050.66
5. 年末余额	652,356,263.61	89,988,312.69	438,481,179.85	57,362,030.73	1,238,187,786.88
二、累计摊销					
1. 年初余额	49,987,014.88	38,962,161.84	243,911,398.74	16,184,233.04	349,044,808.50
2. 本年增加金额	12,664,786.56	12,893,821.44	31,124,300.98	8,272,943.20	64,955,852.18
(1) 计提	12,664,786.56	12,893,821.44	31,124,300.98	8,272,943.20	64,955,852.18
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 外币折算差额		14,165.35	1,336,011.96	36,946.29	1,387,123.60

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	应用软件	非专利技术	专利技术	合计
5. 年末余额	62,651,801.44	51,870,148.63	276,371,711.68	24,494,122.53	415,387,784.28
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	589,704,462.17	38,118,164.06	162,109,468.17	32,867,908.20	822,800,002.60
2. 年初账面价值	549,748,219.64	42,213,408.81	91,403,321.02	39,778,545.38	723,143,494.85

(2) 本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本集团年末用于抵押的无形资产账面价值为 16,121,648.18 元, 详见本财务报表附注“六、20. 短期借款”。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
宝马整车项目	33,175,634.84	24,913,674.90	58,089,309.74		
无人机项目	6,596,078.83	20,990,155.59			27,586,234.42
大排量发动机项目	10,673,782.57	2,953,771.93			13,627,554.50
样车设计开发项目	1,713,207.55	11,125,531.69	5,747,875.45		7,090,863.79
K5H专用物流车	3,135,941.50	661,226.40	3,797,167.90		
摩托车电喷控制技术项目		5,307,360.00			5,307,360.00
<b>合计</b>	<b>55,294,645.29</b>	<b>65,951,720.51</b>	<b>67,634,353.09</b>		<b>53,612,012.71</b>

本集团开发支出,在能投入批量生产或销售前进行开发测试发生的研发人工、材料成本等归集在开发支出核算(通常包括产品立项、设计定型、生产定型、产品试制、试销发生成本),以开发阶段中《产品立项报告》作为开发支出核算的起始点。

本集团本年新增摩托车电喷控制技术项目,系本公司根据国家对摩托车行业的产业政策、法规要求及市场竞争等综合因素考虑,将现有车型全面升级为电喷车型而开发的项目。预计完工时间2019年。截至2018年12月31日,该项目已完成总体设计、样机试制、样机测试、关重零部件工艺优化工作等。自开发项目批准立项后,对项目开始资本化。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
山东丽驰	369,155,965.66			369,155,965.66
广州威能	496,618,962.03			496,618,962.03
意大利CMD	143,033,488.86			143,033,488.86
山东骐风新能源汽车有限公司(注)	1,093,699.30			1,093,699.30
<b>合计</b>	<b>1,009,902,115.85</b>			<b>1,009,902,115.85</b>

注:山东骐风新能源汽车有限公司原名为德州骐风汽车设计有限公司,以下简称山东骐风。

本公司委托上海立信资产评估有限公司、重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司基于财务报告目的,对山东丽驰、广州威能及意大利CMD以2018年12月31日为基准日进行资产评估。根据上海立信资产评估有限公司对山东丽驰、广州威能分别出具的信资评咨字(2019)第30014号评估报告、信资评咨字(2019)第40011号评估报

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告,重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对意大利 CMD 出具的重康评资报字(2019)第8号评估报告,经测试本集团年末对山东丽驰、广州威能及意大利 CMD 商誉不存在减值的情况。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
山东骐风		1,093,699.30		1,093,699.30
<b>合计</b>		<b>1,093,699.30</b>		<b>1,093,699.30</b>

山东骐风原业务为生产销售骐风牌低速电动四轮车,与山东丽驰的低速电动四轮车业务有所重合,为进一步整合供销渠道、提高生产经营效率,经山东丽驰管理层决议,于2018年6月底,山东骐风将其与低速电动四轮车相关资产及人员转移至山东丽驰,山东骐风不再从事低速电动四轮车的生产销售业务。

由于山东丽驰业务与山东骐风原业务重合,山东骐风相关资产及人员转移后,与非同一控制下企业合并山东骐风形成商誉相关的资产组不易再单独核算经营成果,出于成本效益原则考虑,山东丽驰本年未对山东骐风商誉进行减值测试,山东丽驰预计山东骐风未来不能再获得超额收益。因此,本年山东丽驰对非同一控制下企业合并山东骐风所形成的商誉全额计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入厂房办公室装修改造费用等	5,766,346.53	3,660,371.78	1,304,677.74		8,122,040.57
<b>合计</b>	<b>5,766,346.53</b>	<b>3,660,371.78</b>	<b>1,304,677.74</b>		<b>8,122,040.57</b>

本集团年末长期待摊费用余额较年初增加2,355,694.04元,增加40.85%,主要系本年新增DML生产线厂房改造款以及厂房电力增容工程改造款所致。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
递延收益	123,219,070.19	20,354,860.53	127,605,136.10	21,224,770.41
预提费用	65,674,286.97	9,866,492.74	81,599,431.94	12,335,192.57
坏账准备	82,916,940.81	13,766,947.07	66,261,549.13	11,293,944.49
未实现内部销售利润	19,162,107.01	2,874,316.07	13,473,666.47	2,021,049.97
存货跌价准备	6,688,725.28	1,003,308.79	9,169,473.72	1,375,421.05
固定资产减值准备	24,386,939.29	3,658,040.89	24,557,793.75	3,683,669.06

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
在建工程减值准备	8,801,480.54	1,320,222.09	5,340,733.87	801,110.08
固定资产折旧差异	2,820,617.76	465,306.64	6,211,598.96	957,727.09
同一控制下业务合并以账面值计价与评估价差异	55,291,756.30	8,293,763.45	56,711,910.22	8,506,786.53
交易性金融资产公允价值变动	89,986,839.00	13,498,025.85		
股权激励摊销成本	14,700,021.09	2,205,003.16	26,139,830.55	3,920,974.58
可弥补亏损	24,820,499.90	3,805,164.53	10,102,244.24	1,563,927.04
CMD可抵扣差异	4,250,906.72	690,236.76	4,508,496.25	753,950.79
<b>合计</b>	<b>522,720,190.86</b>	<b>81,801,688.57</b>	<b>431,681,865.20</b>	<b>68,438,523.66</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产			1,181,415.44	177,212.32
应收利息	1,384,926.06	208,793.08	1,449,152.67	218,006.45
同一控制下业务合并以账面值计价与评估价差异	21,026,909.34	3,154,036.40	30,311,427.58	4,546,713.89
固定资产折旧差异	69,661,261.76	10,449,189.26	42,209,573.00	6,331,435.95
无形资产摊销差异	400,420.33	100,105.08	590,093.11	147,523.28
投资性房地产公允价值变动	396,819,167.27	59,522,875.09	286,644,599.20	42,996,689.88
投资性房地产折旧差异	48,174,336.00	7,226,150.40	32,021,961.51	4,803,294.23
<b>合计</b>	<b>537,467,020.76</b>	<b>80,661,149.31</b>	<b>394,408,222.51</b>	<b>59,220,876.00</b>

本集团年末递延所得税负债余额较年初增加 21,440,273.31 元,增加 36.20%,主要系隆鑫机车持有投资性房地产评估增值产生的递延所得税负债增加所致。

(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	74,554,969.34	45,618,372.93
可抵扣亏损	26,638,255.37	7,723,957.78
<b>合计</b>	<b>101,193,224.71</b>	<b>53,342,330.71</b>

本年未确认递延所得税资产系:①意大利 CMD 收到项目补贴根据意大利法律规定,计入递延收益的政府补助在计入当期损益时才产生纳税义务,没有账面价值与计税基础差异,不需确认递延所得税资产;②超能(香港)国际有限公司(以下简称超能香港)

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

执行利得税,没有账面价值与计税基础差异,无需确认递延所得税资产;③广州康动机电工程有限公司(以下简称康动机电)、山东骐风、重庆领直航、珠海隆华直升机科技有限公司(以下简称珠海隆华)由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认递延所得税资产。

### (4) 未确认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	119,183.46	258,333.38
<b>合计</b>	<b>119,183.46</b>	<b>258,333.38</b>

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年		125,361.39	
2020年	122,686.30	850,005.09	
2021年	1,332,891.40	1,332,891.40	
2022年	5,415,699.90	5,415,699.90	
2023年	19,766,977.77		
<b>合计</b>	<b>26,638,255.37</b>	<b>7,723,957.78</b>	

## 19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	83,902,995.19	95,202,815.97
预付土地款	4,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>88,402,995.19</b>	<b>95,202,815.97</b>

本集团年末预付土地款,系2018年6月,本公司与南京溧水经济开发区管理委员会签订《工业项目投资协议书》,约定在溧水经济开发区内投资建设隆鑫通用轻量化汽车零部件研发创新产业园项目,以26万/亩价格购买位于溧水经济开发区徐母塘路的50亩土地,土地价款共1,300万,南京隆尼按合同约定预付土地定金450万元。

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	50,621,677.12	34,728,614.67
抵押借款	450,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	6,174,045.14	11,075,813.60
信用借款		3,154,261.88
<b>合计</b>	<b>506,795,722.26</b>	<b>53,958,690.15</b>

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团年末短期借款余额较年初增加 452,837,032.11 元,增加 8.39 倍,主要系出口规模增长,为解决出口业务流动资金需求,本年本公司新增 4.5 亿元借款所致。

2) 本集团年末短期质押借款,系意大利 CMD 以 212 笔应收款进行质押向 Groupama SGR 取得的短期借款;以 34 笔应收款进行质押向 Banca IFIS 取得的短期借款;以 2 份合同进行质押向 Banca UBAE 取得的短期借款。

3) 本集团年末短期抵押借款,系本公司以位于九龙坡区园华大道 99 号 18 处工业房地产,房屋建筑面积合计 110,883.42 平方米,土地使用权面积合计 210,653.60 平方米,和以隆鑫机车拥有的位于重庆经开区白鹤路工业园区 4 处工业房地产,房屋建筑面积合计 141,597.31 平方米,土地使用权面积合计 185,961.30 平方米为抵押,分别向中国进出口银行取得的 2 亿元、2.5 亿元短期借款。

4) 本集团年末短期保证借款,系超能香港分别以广州威能为担保人向汇丰银行取得的 682,974.19 元短期借款、向恒生银行取得的 5,491,070.95 元短期借款。

(2) 本集团年末短期借款中,不存在已逾期未偿还的借款。

### 21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	89,986,839.00	
其中:衍生金融负债	89,986,839.00	

衍生金融负债情况如下:

项目	年末余额	年初余额
远期结汇合约	89,986,839.00	
合计	89,986,839.00	

本集团年末远期结汇合约,主要系本集与银行签订的 20,500 万美元远期结汇合约,年末公允价值根据相关银行报价计算确定。

### 22. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,119,621,395.81	966,409,679.41
应付账款	1,696,355,948.24	1,709,164,743.37
合计	2,815,977,344.05	2,675,574,422.78

#### 22.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,119,621,395.81	963,859,822.55
商业承兑汇票		2,549,856.86
合计	1,119,621,395.81	966,409,679.41

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团年末应付票据中,不存在已到期未支付的应付票据。

### 22.2 应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付材料、产品采购款	1,567,564,076.15	1,610,114,268.37
应付设备款	79,155,042.00	50,188,216.40
应付工程款	19,955,947.35	12,562,283.68
应付劳务费	18,877,509.56	26,423,209.15
其他	10,803,373.18	9,876,765.77
<b>合计</b>	<b>1,696,355,948.24</b>	<b>1,709,164,743.37</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
MAPAL ITALIA S.R.L. a socio unico	2,558,512.43	按协议分期付款
APICOM SPA	2,010,478.26	未验收,未达到付款条件
泊头市启航汽车模具有限责任公司	1,778,333.33	对方单位尚未结算
RESET S.R.L.	1,738,202.06	反向保理延长付款期
DOKTAS DOKUMCULUK TICARET VE SANAYI	1,697,319.20	按协议分期付款
<b>合计</b>	<b>9,782,845.28</b>	—

### 23. 预收款项

#### (1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收材料、产品销售款	135,531,711.67	144,684,666.90
<b>合计</b>	<b>135,531,711.67</b>	<b>144,684,666.90</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市番禺区第二人民医院	1,665,000.00	项目未完工结算
广东领尚环球之家商贸发展有限公司	1,509,750.00	项目未完工结算
广州佳郡置业有限公司	1,149,064.00	项目未完工结算
中建四局安装工程有限公司	1,035,794.44	项目未完工结算
惠州南昆恒福置业有限公司	700,000.00	项目未完工结算
<b>合计</b>	<b>6,059,608.44</b>	—

### 24. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类



隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	121,723,029.64	691,991,175.66	692,032,136.30	121,682,069.00
离职后福利-设定提存计划	1,128,927.06	33,822,517.92	34,734,278.09	217,166.89
辞退福利	3,373,405.24	258,669.33	265,619.28	3,366,455.29
<b>合计</b>	<b>126,225,361.94</b>	<b>726,072,362.91</b>	<b>727,032,033.67</b>	<b>125,265,691.18</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	115,915,448.11	616,244,491.50	616,000,041.27	116,159,898.34
职工福利费	136,696.35	38,325,977.30	38,437,776.55	24,897.10
社会保险费	5,345,080.15	25,782,724.89	25,944,513.35	5,183,291.69
其中:医疗保险费	70,865.56	18,846,017.25	18,841,841.58	75,041.23
工伤保险费	20,569.11	2,435,170.62	2,434,594.16	21,145.57
生育保险费	7,341.28	433,633.29	432,534.63	8,439.94
意大利 CMD 社保费	5,246,304.20	4,067,903.73	4,235,542.98	5,078,664.95
住房公积金	75,070.40	8,165,784.95	8,175,076.35	65,779.00
工会经费和职工教育经费	250,734.63	3,472,197.02	3,474,728.78	248,202.87
<b>合计</b>	<b>121,723,029.64</b>	<b>691,991,175.66</b>	<b>692,032,136.30</b>	<b>121,682,069.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,127,086.45	33,033,936.10	33,945,969.67	215,052.88
失业保险费	1,840.61	788,581.82	788,308.42	2,114.01
<b>合计</b>	<b>1,128,927.06</b>	<b>33,822,517.92</b>	<b>34,734,278.09</b>	<b>217,166.89</b>

25. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	22,188,760.84	69,678,533.49
消费税	777,327.17	645,009.83
营业税	127,803.57	127,803.57
企业所得税	70,507,799.65	53,341,624.46
个人所得税	988,964.25	1,323,796.37
城市维护建设税	1,122,207.15	1,170,805.13
房产税	2,099,864.54	1,508,679.02
土地使用税	6,283,190.33	1,052,533.81
教育费附加	348,590.80	619,296.82
地方教育费附加	232,393.86	412,864.56

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
印花税	696,995.41	910,036.59
水利基金	1,040.31	61,676.11
残疾人就业保障金	2,332.34	3,392.73
意大利 CMD 欠缴税金	64,043,069.38	29,948,912.97
<b>合计</b>	<b>169,420,339.60</b>	<b>160,804,965.46</b>

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	792,180.12	
其他应付款	709,405,833.99	657,480,752.16
<b>合计</b>	<b>710,198,014.11</b>	<b>657,480,752.16</b>

26.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	792,180.12	
<b>合计</b>	<b>792,180.12</b>	

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质量保证金及押金	586,286,606.43	464,097,928.53
应付运保费、返利等	77,214,317.94	90,098,873.12
山东丽驰股权收购款		50,000,000.00
关联方资金往来	22,699,032.95	14,628,334.12
委外设计费		10,291,262.14
应付工程设备质保金		8,443,534.39
代收员工持股计划分红	7,404,124.05	
暂扣职工考核款等	240,605.34	8,741,383.35
其他	15,561,147.28	11,179,436.51
<b>合计</b>	<b>709,405,833.99</b>	<b>657,480,752.16</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆长兴工业有限公司等 3678家	356,605,198.38	配套保证金、招投标保证金、经销商保证等保证金
Nemak Exterior S.L.U 等 12家	20,864,275.62	未到约定付款期

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆金菱车世界有限公司 (以下简称金菱车世界) (原名重庆金菱实业有限公司)	2,000,000.00	租赁押金
<b>合计</b>	<b>379,469,474.00</b>	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	22,346,385.15	5,149,649.94
一年内到期的应付债券	7,847,300.00	7,802,300.00
<b>合计</b>	<b>30,193,685.15</b>	<b>12,951,949.94</b>

年末一年内到期的非流动负债主要系意大利 CMD 将于 1 年内偿还的长期借款和应付债券。

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	8,380,812.99	7,707,808.84
<b>合计</b>	<b>8,380,812.99</b>	<b>7,707,808.84</b>

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
九龙园 C 区土地整治补助	4,154,226.11		4,154,226.11	4,154,226.11	4,154,226.11	与资产相关
九龙园 C 区土石方补助	172,000.00		172,000.00	172,000.00	172,000.00	与资产相关
节能技术改造补贴	650,000.00		650,000.00	650,000.00	650,000.00	与资产相关
节能专项补助	20,000.01		20,000.01	20,000.01	20,000.01	与资产相关
轻量化高品质摩托车研发能力建设补助	388,193.66		388,193.66	348,723.57	348,723.57	与资产相关
增程式电动(汽)车研制补助	53,064.96		53,064.96	53,064.96	53,064.96	与资产相关
产业结构调整扶持资金	369,855.36		369,855.36	369,975.36	369,975.36	与资产相关
三轮车及增程式专用发动机建设项目补助	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高品质大排量摩托车及发动机研发	346,211.86		346,211.86	7,147.62	7,147.62	与资产相关
民营企业资金资助	500,000.00		500,000.00	500,000.00	500,000.00	与资产相关
土地使用权税费返还	220,164.72		220,164.72	220,164.72	220,164.72	与资产相关
先进制造业发展专项资金	264,092.16		264,092.16	363,922.44	363,922.44	与资产相关

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	类型
高端 850 双缸发动机研发专项补助	270,000.00		270,000.00	270,000.00	270,000.00	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金项目	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
工业和信息化专项资金(智能工厂项目)				504,000.00	504,000.00	与资产相关
高端大排量发动机智能装配车间				70,588.20	70,588.20	与资产相关
汽车发动机铝合金零部件生产线 LC01 项目				377,000.00	377,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,707,808.84</b>		<b>7,707,808.84</b>	<b>8,380,812.99</b>	<b>8,380,812.99</b>	

其他变动,系从递延收益转入、预计未来一年内结转其他收益的政府补助,详见本财务报表附注六、31所述。

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	918,097.81	
抵押借款	15,810,853.20	21,562,089.57
保证借款	18,845,977.57	31,805,543.09
信用借款	11,246,156.55	8,181,569.10
<b>合计</b>	<b>46,821,085.13</b>	<b>61,549,201.76</b>

1) 本集团年末长期借款余额较年初减少 14,728,116.63 元,减少 23.93%,主要系本年意大利 CMD 将于一年内偿还的借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

2) 本集团年末长期质押借款,包括:超能香港以编号为 28008686-50 的保单为质押物向香港汇丰银行有限公司取得的 133,771.10 美元(折合人民币 918,097.81 元)保险贷款,该借款同时由威能机电、邵剑梁提供保证担保,并由超能香港以在汇丰银行存入港币 200 万元或上浮 5%的美元/人民币作为保证担保;

3) 本集团年末长期抵押借款,包括:意大利 CMD 以拥有的地址为 Nucleo Industriale "Vitalba" - snc 85020 Atella (PZ)、Loc. Cartofiche Atella (PZ)及 MORRA DE SANCTIS (AV) ZONA INDUSTRIALE, SN Piano T 的三处厂房为抵押物向 BCP 及 BPA 银行取得的长期借款 2,014,814.42 欧元(折合人民币 15,810,853.20 元);

4) 本集团年末长期保证借款,包括:意大利 CMD 由 BASILICATA 大区府提供 80%担保,意大利 CMD 向 Banca Apulia 银行取得借款 971,467.51 欧元(折合人民币 7,623,396.99 元);由意大利经济发展部提供 80%担保,意大利 CMD 向 Monte dei Paschi di Siena 银行取得借款 896,715.64 欧元(折合人民币 7,036,796.65 元);由 GAFI SUD 提供 80%担保,意大利 CMD 向 Banca Popolare di Ancona 银行取得借款

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

430,371.32 欧元(折合人民币 3,377,252.86 元);超能香港由邵剑梁、威能机电、香港政府机构 HKMC 担保向香港汇丰银行有限公司取得借款 922,770.00 港币(折合人民币 808,531.07 元人民币)。

5) 本集团年末长期信用借款,包括:意大利 CMD 向 Monte dei Paschi di Siena 取得的 183,572.00 欧元(折合人民币 1,440,544.56 元)信用借款、向 FCA Bank 取得的 43,733.24 欧元(折合人民币 343,187.84 元)信用借款、向 VW Bank 取得的 17,672.83 欧元(折合人民币 138,684.00 元)信用借款、向 LENDIX 银行取得的 1,188,146.26 欧元(折合人民币 9,323,740.15 元)信用借款。

(2) 本集团年末长期借款的借款利率为 2.75%—7.05%。

### 30. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
迷你债券	23,541,900.00	31,209,200.00
<b>合计</b>	<b>23,541,900.00</b>	<b>31,209,200.00</b>

本集团年末应付债券系意大利 CMD 在意大利债券市场向公众投资者(指专业投资机构,不含个人)公开发行的债券。债券票面原值 500 万欧元,发行日期为 2015 年 6 月 30 日,债券期限 6.5 年,票面年利率 5%,每半年按面值计提并支付利息;本金自 2018 年至 2021 年每年的 12 月 31 日依次偿还,2018 年、2019 年分别偿还 100 万欧元,2020 年、2021 年分别偿还 150 万欧元。

### 31. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	161,269,634.01	58,009,749.36	35,118,311.19	184,161,072.18
<b>合计</b>	<b>161,269,634.01</b>	<b>58,009,749.36</b>	<b>35,118,311.19</b>	<b>184,161,072.18</b>

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
九龙园 C 区土地整治补助	70,621,843.67			4,154,226.11	66,467,617.56	与资产相关
九龙园 C 区土石方补助	3,096,000.00			172,000.00	2,924,000.00	与资产相关
节能技术改造补贴	1,956,766.82			650,000.00	1,306,766.82	与资产相关
节能专项补助	53,480.88			20,000.01	33,480.87	与资产相关
轻量化高品质摩托车研发能力建设补助	1,533,420.68			348,723.57	1,184,697.11	与资产相关
高端 850 双缸发动机研发专项补助	1,755,000.00			270,000.00	1,485,000.00	与资产相关

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
高品质大排量摩托车及发动机研发项目补助	33,937.94			7,147.62	26,790.32	与资产相关
增程式电动(汽)车研制项目补助	393,195.29			53,064.96	340,130.33	与资产相关
产业结构调整扶持资金	2,729,708.12		2,203,705.96	369,975.36	156,026.80	与资产相关
三轮车及增程式专用发动机建设补助	821,666.59		0.04	200,000.00	621,666.55	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产线建设项目专项发展补助	3,125,000.00			500,000.00	2,625,000.00	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金项目	616,666.67			100,000.00	516,666.67	与资产相关
清华大学无人机项目的研发资金	19,040,000.00		2,120,000.00		16,920,000.00	与资产相关
土地使用权税费返还	10,035,843.62			220,164.72	9,815,678.90	与资产相关
先进制造业发展专项资金	1,280,833.82	750,000.00	8,318.47	363,922.44	1,658,592.91	与资产相关
市科技局财政补贴	1,000,000.00		829,059.65		170,940.35	与资产相关
财务信息系统建设	3,963.17		3,290.60		672.57	与资产相关
200kg级油动专用农业植保无人直升机大田作业模式关键技术研究	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
ACCRUED LIABILITIES FOR INTERESTS	98,478.68			98,478.68		与资产相关
CONTR. IMP PRG42750L488/92 固定资产购置补贴	314,840.75		315,746.33	-905.58		与资产相关
CONTRIBUTO REG. BASILICATA 固定资产购置补贴	35,606,060.08		3,537,183.94	-195,189.20	32,264,065.34	与资产相关
CONTRIBUTO REG. CAMPANIA 3缸发动机开发补贴	5,352,927.23		145,072.10	-30,455.15	5,238,310.28	与资产相关
CONTR. PRG. TIMA GF56 项目补贴-2		2,168,515.03	2,162,297.41	6,217.62		与资产相关
工业和信息化专项资金(智能工厂项目)		2,520,000.00	1,008,000.00	504,000.00	1,008,000.00	与资产相关
CONTR. Progetti R&D		19,240,857.65	2,916,357.73	8,385.91	16,316,114.01	与资产相关
Tax Credit r&s dl145/2013		23,806,182.15	11,562,802.82	33,248.52	12,210,130.81	与资产相关

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	类型
Tax Credit "bonus Sud"		3,294,194.53			3,294,194.53	
汽车发动机铝合金零部件生产线 LCO1 项目		3,770,000.00		377,000.00	3,393,000.00	
高端大排量发动机智能装配车间		500,000.00	5,882.35	70,588.20	423,529.45	
摩托车车架和通机机架机器人自动焊接生产线		1,960,000.00			1,960,000.00	
<b>合计</b>	<b>161,269,634.01</b>	<b>58,009,749.36</b>	<b>26,817,717.40</b>	<b>8,300,593.79</b>	<b>184,161,072.18</b>	

其他变动,系转入其他流动负债的预计未来一年内结转其他收益的政府补助及意大利 CMD 因外币报表折算影响。

### 32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	2,113,077,350				59,535,500	59,535,500	2,053,541,850

本公司本年股份变动,系回购公司股份所致,详见本财务报表附注一所述。

### 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	372,240,811.75		241,664,410.13	130,576,401.62
其他资本公积	29,216,845.20		10,814,222.24	18,402,622.96
<b>合计</b>	<b>401,457,656.95</b>		<b>252,478,632.37</b>	<b>148,979,024.58</b>

(1) 股本溢价减少,包括:

1) 根据 2018 年 7 月 6 日本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》,本公司于 2018 年 7 月 19 日至 2018 年 9 月 21 日,累计回购 59,535,500 股无限售股份,支付的总金额为 299,999,858.26 元(包括印花税、佣金等交易费用 51,373.73 元),减少资本公积 240,412,984.53 元;

2) 子公司山东丽驰购买其子公司山东骐风少数股东股权,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 2,453,775.69 元冲减其留存收益,在本公司合并层面按 51%的股权比例冲减资本公积 1,251,425.60 元。

(2) 其他资本公积减少,系本公司第二期员工持股计划之首次持股计划的第二次行权转出 7,565,756.67 元和第二期员工持股计划之第二次持股计划的第一次行权转出 3,248,465.57 元。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
员工持股计划	25,514,243.33	306,228,484.53	310,762,706.77	20,980,021.09
<b>合计</b>	<b>25,514,243.33</b>	<b>306,228,484.53</b>	<b>310,762,706.77</b>	<b>20,980,021.09</b>

(1) 本年增加的库存股，包括：

1) 2018年4月2日，本公司第三届董事会第十一次会议通过《关于〈隆鑫通用动力股份有限公司第二期员工持股计划暨“共同成长计划”之第三次持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，第二期首次员工持股之第三次持股计划计提的持股计划专项基金为628万元，截止2018年5月28日，公司第二期员工持股计划已通过二级市场购买的方式完成公司股票的购买。

2) 根据2018年7月6日本公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份预案的议案》，本公司于2018年7月19日至2018年9月21日，累计回购股份金额299,948,484.53元。

(2) 本年减少的库存股，包括：

1) 本公司第二期员工持股计划之首次持股计划的第二次行权，转销库存股7,565,756.67元和第二期员工持股计划之第二次持股计划的第一次行权，转销库存股3,248,465.57元。

2) 注销库存股299,948,484.53元。



隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					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、以后将重分类进损益的其他综合收益	162,780,977.02	2,738,439.57			2,011,191.32	727,248.25	164,792,168.34
其中: 外币财务报表折算差额	11,961,020.48	2,459,547.72			1,703,492.74	756,054.98	13,664,513.22
可供出售金融资产公允价值变动损益	78,591.45	-63,685.89			-34,879.16	-28,806.73	43,712.29
其他	150,741,365.09	342,577.74			342,577.74		151,083,942.83
<b>其他综合收益合计</b>	<b>162,780,977.02</b>	<b>2,738,439.57</b>			<b>2,011,191.32</b>	<b>727,248.25</b>	<b>164,792,168.34</b>

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 36. 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	306,561,531.90	102,363,913.71		408,925,445.61
<b>合计</b>	<b>306,561,531.90</b>	<b>102,363,913.71</b>		<b>408,925,445.61</b>

本年增加的盈余公积,系根据公司章程规定,按照本公司本年实现净利润的10%计提的法定盈余公积金。

### 37. 未分配利润

项目	本年度	上年度
上年年末余额	3,666,894,794.74	3,575,396,905.60
加:年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>3,666,894,794.74</b>	<b>3,575,396,905.60</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	919,284,265.12	964,550,908.31
减:提取法定盈余公积	102,363,913.71	27,891,839.17
应付普通股股利	841,063,455.00	422,580,590.00
转作股本的普通股股利		422,580,590.00
<b>本年年末余额</b>	<b>3,642,751,691.15</b>	<b>3,666,894,794.74</b>

本年应付普通股股利,系经2018年4月25日本公司2017年度股东大会审议,向全体股东分派的2017年度现金红利697,315,525.50元,和经2018年8月31日本公司2018年第三次临时股东大会审议,向全体股东分派的2018年半年度现金红利143,747,929.50元。

### 38. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
河南隆鑫	20.2%	97,160,002.73	85,809,268.07
南京隆尼	35%	35,765,997.01	32,373,318.54
珠海隆华	50%	10,095,988.63	10,830,893.79
广州威能	25%	130,281,452.65	101,232,753.61
山东丽驰	49%	285,957,242.17	277,951,031.29
意大利CMD	33%	98,417,011.07	92,269,037.78
山东骐风	0%		1,738,142.87
<b>合计</b>		<b>657,677,694.26</b>	<b>602,204,445.95</b>

2018年9月25日,经山东骐风股东会决议,山东骐风股东张志国、德州聚贤企业管理咨询中心(有限合伙)分别将其持有山东骐风10%的股权转让给山东丽驰,本次股权转让后,山东丽驰持有山东骐风100%股权。

### 39. 营业收入、营业成本

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,097,123,008.20	9,103,215,359.16	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41
其他业务	106,670,383.81	26,176,821.15	103,527,227.32	20,404,814.15
合计	11,203,793,392.01	9,129,392,180.31	10,572,102,650.03	8,545,821,374.56

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	11,097,123,008.20	9,103,215,359.16	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41
合计	11,097,123,008.20	9,103,215,359.16	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机	2,598,561,170.20	2,076,446,967.10	2,488,070,246.39	2,016,773,131.54
摩托车	4,047,204,285.03	3,329,627,282.20	4,161,373,254.92	3,403,220,391.24
发电机组	2,608,491,487.03	2,054,033,328.24	1,923,899,833.63	1,508,851,672.73
四轮低速电动车	1,028,378,673.74	908,576,378.19	1,298,498,048.70	1,145,358,517.80
汽车零部件	813,871,440.00	732,451,456.11	595,006,664.55	449,736,248.06
无人直升机	345,012.55	1,828,537.50	285,597.17	259,147.44
植保	270,939.65	251,409.82	1,441,777.35	1,217,451.60
其他				
合计	11,097,123,008.20	9,103,215,359.16	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,809,467,815.44	4,110,170,165.52	5,205,600,797.21	4,226,212,910.51
国外	6,287,655,192.76	4,993,045,193.64	5,262,974,625.50	4,299,203,649.90
合计	11,097,123,008.20	9,103,215,359.16	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41

(4) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	801,439,308.15	7.15
第二名	669,515,967.65	5.98
第三名	560,672,971.22	5.00
第四名	547,794,217.46	4.89
第五名	449,021,061.97	4.01

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例(%)
合计	3,028,443,526.45	27.03

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	19,029,242.96	18,568,170.64
房产税	13,864,635.16	12,585,124.35
城市维护建设税	11,064,358.08	14,510,071.09
消费税	7,375,431.15	5,657,961.78
印花税	6,390,529.92	7,121,392.56
教育费附加	4,866,535.74	6,483,286.36
地方教育费附加	3,244,318.09	4,322,190.94
意大利 CMD 通用税等	899,614.83	394,193.21
意大利 CMD 房产土地税	422,539.20	386,080.44
车船使用税	39,077.48	29,505.37
资源税	25,866.00	
水利基金	5,216.43	97,534.45
环境税	52,389.00	
合计	67,279,754.04	70,155,511.19

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	116,561,780.42	106,292,517.36
工资薪酬	66,052,621.45	62,630,061.10
广告宣传及市场推广费	21,102,791.12	21,136,098.27
差旅费	20,392,633.99	18,033,867.38
进出口规费	17,857,524.95	14,878,769.85
佣金、折扣、返利	7,388,668.49	-4,825,951.83
业务招待费	4,453,487.53	5,179,135.13
财产保险费	4,044,992.00	4,808,714.37
售后服务费	4,010,488.61	348,834.75
租赁费	2,334,253.62	2,414,359.38
汽车费用	1,729,388.71	1,986,412.22
办公费	1,079,301.49	1,135,515.78
其他	7,304,194.83	10,014,632.88
合计	274,312,127.21	244,032,966.64

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	182,077,085.54	171,465,727.41
折旧费及摊销	121,291,813.54	106,873,829.83
汽车费用	10,394,909.68	9,594,322.98
中介服务费	11,770,470.68	13,586,878.48
低值易耗品	7,516,505.69	7,349,573.36
租赁费	9,693,683.07	9,703,403.85
差旅费	6,744,086.49	6,427,393.12
水电气费	8,067,337.88	7,707,859.13
修理费	7,297,079.23	6,746,986.30
办公费	5,023,080.56	5,297,014.21
清洁绿化费	4,756,788.74	4,758,333.81
其他	25,515,769.73	27,298,945.56
<b>合计</b>	<b>400,148,610.83</b>	<b>376,810,268.04</b>

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	97,419,178.10	72,449,616.60
材料费	75,926,383.80	82,807,824.57
折旧费及摊销	21,223,850.59	19,924,570.91
技术研发及试验检验费	12,433,810.29	7,640,463.72
无形资产摊销	6,356,473.34	5,350,543.30
租赁费	5,211,481.13	3,797,429.04
低值易耗品及其摊销	4,631,979.65	2,884,294.35
差旅费	3,864,397.92	3,168,736.00
公告认证费	3,365,278.43	1,415,369.19
水电气费	2,822,626.90	1,146,789.87
汽车费用	2,453,434.78	2,250,566.33
检测试验费	1,843,300.04	1,545,774.31
其他	5,303,508.66	8,162,819.18
<b>合计</b>	<b>242,855,703.63</b>	<b>212,544,797.37</b>

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,422,658.76	16,110,473.28
减: 利息收入	21,849,708.05	21,172,787.28
加: 汇兑损失	-42,614,244.86	102,374,271.31
其他支出	1,020,888.22	1,940,869.17
<b>合计</b>	<b>-41,020,405.93</b>	<b>99,252,826.48</b>

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团本年财务费用较上年减少 140,273,232.41 元,减少 1.41 倍,主要系人民币兑美元贬值,本年汇兑损失减少所致。

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	17,428,784.96	14,838,509.64
存货跌价损失	-1,485,295.49	-516,293.09
固定资产减值损失	284,482.77	524,510.16
在建工程减值损失	3,651,563.05	926,153.84
商誉减值损失	1,093,699.30	
<b>合计</b>	<b>20,973,234.59</b>	<b>15,772,880.55</b>

46. 其他收益

(1) 其他收益分类

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
政府补助	135,688,238.83	160,289,819.82	116,041,812.53
<b>合计</b>	<b>135,688,238.83</b>	<b>160,289,819.82</b>	<b>116,041,812.53</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
<b>直接计入损益:</b>				
产业扶持资金	45,257,300.00	77,914,972.00	①	与收益相关
科技资金补助	21,280,000.00	9,309,530.00	②	与收益相关
税收返还	10,180,492.12	12,599,611.31	③	与收益相关
对外投资补贴	15,000,000.00		④	与收益相关
出口信保补贴	1,571,000.00	2,447,500.00	⑤	与收益相关
企业研发经费投入后补助专项资金	1,530,000.00	2,464,780.00	⑥	与收益相关
专利资助	1,203,050.00	821,870.00	⑦	与收益相关
商标奖励	1,000,000.00		⑧	与收益相关
企业发展资金	488,400.00	805,100.00	⑨	与收益相关
稳岗补贴	403,070.47	468,395.00	⑩	与收益相关
高新技术项目补助	18,000.00	300,000.00		与收益相关
意大利CMD研发补助		16,064,244.13		与收益相关
税收奖返		4,338,000.00		与收益相关
珠海隆华房租补贴		1,357,182.90		与收益相关
工业振兴专项补助		1,000,000.00		与收益相关
重点工业企业招工补贴		307,300.00		与收益相关

**隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注**

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他政府补助	3,231,400.00	4,190,735.93		与收益相关
直接计入损益小计	101,162,712.59	134,389,221.27		
递延收益转入	34,525,526.24	25,900,598.55	①	与资产相关
<b>合计</b>	<b>135,688,238.83</b>	<b>160,289,819.82</b>		

①根据河南叶县产业集聚区管理委员会《关于拨付新能源车产业发展扶持奖励资金的函》(叶集聚函[2018]17号)、根据《龙头企业产业链培育提升项目资金用于购买配套企业产品》、根据重庆市财政局《关于下达2018年外贸稳增长专项资金的通知》(渝财产业(2018)111号)、《关于下达2018年外贸稳增长专项资金的通知》(渝财产业[2018]111号)、根据重庆市九龙坡区财政局《关于下达2018年第二批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》(渝经信产业[2018]54号)、根据重庆市九龙坡区商务局《关于下达2016年全区实体外贸企业进出口扶持资金的函》(九龙坡商务函[2018]8号)、根据重庆市南岸区经济和信息化委员会《关于划拨2018年工业和信息化大会扶持资金通知》(南岸经信发[2018]150号),本年隆鑫机车、本公司、隆鑫进出口、重庆莱特威分别收到3,131.80万元、902.33万元、439.10万元、52.50万元产业扶持资金。

②根据山东德州市陵城区财政局《关于下达预算指标的通知》(陵财预指[2018]107号)、根据江苏南京市财政局《关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第二批)》、根据中共重庆市委组织部、重庆市科学技术局《关于印发2018年度重庆市创新创业示范团队支持计划名单的通知》(渝科局发[2018]38号)、根据重庆市科学技术委员会《关于印发2017年度重庆市创新创业示范团队支持计划名单的通知》(渝科委发[2017]128号)、根据重庆市九龙坡区人民政府、重庆高新区管理委员会《关于印发2018年度重庆市创新创业示范团队支持计划名单的通知》(渝科局发[2018]38号),本年山东丽驰、隆鑫发动机、广州威能、重庆莱特威分别收到2,000.00万元、65.00万元、35.00万元、28.00万元科技资金补助。

③根据德州艾狄新能源科技有限公司(现更名为山东丽驰)与陵县人民政府2012年2月5日签订的项目协议书,陵县人民政府自山东丽驰取得企税务登记证开始起5年内,将企业缴纳的营业税、增值税、企业所得税、个人所得税、房产税和土地税中属于地方政府部分100%返还给山东丽驰,本年山东丽驰收到9,501,126.30元税收返还款。本公司本年收到重庆市九龙坡区税务局下拨的679,365.82元税收返还。

④根据重庆市九龙园区管理委员会《关于拨付隆鑫通用并购意大利CMD公司补贴的通知》,本年本公司收到1,500.00万元对外投资补助。

⑤根据重庆市商务委员会《关于下达2017年下半年融资担保和出口信保项目资金的通知》(九龙坡渝财产业[2018]183号)、《关于下达下半年融资担保和出口信保项目资金的通知》(渝商务[2018]488号),本年隆鑫进出口、本公司分别收到85.90万

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元、61.20万元出口信保补贴。及根据《关于2017年申报国际市场开拓及中小企业国际市场开拓资金的通知》，本公司本年收到中国出口信用保险公司重庆营业管理部转拨的10.00万元2017年第二批次中小企业国际市场开拓扶持资金。

⑥根据重庆市经济和信息化委员会《关于隆鑫通用动力股份有限公司非道路用动力机械设备研发检测能力整合与提升项目的批复》（渝经信服务[2018]9号）、《重庆市重大新产品研发成本补助实施细则》（渝经信发[2016]71号）、《关于开展2017年度重大新产品评定工作的通知》（渝经信科技[2017]11号），本年本公司、隆鑫发动机分别收到100.00万元、53.00万元企业研发经费投入后补助专项资金。

⑦根据九龙坡区财政局《关于印发《九龙坡区鼓励和促进科技创新奖励办法（试行）》的通知》（九龙坡府办发[2014]130号）、重庆市知识产权局《关于印发《重庆市专利资助办法》的通知》（穗科创字[2017]51号）、《关于开展2018年度重庆市企业技术创新专利导航项目申报工作的通知》（渝知发[2018]48号）、《组织申报重庆市高价值专利培育计划项目的通知》（渝知发[2018]50号）、根据河南平顶山市人民政府办公室《平顶山市人民政府办公室关于印发新修订平顶山市专利申请资助资金管理办法（试行）的通知》（平政办[2010]57号），本年本公司、河南隆鑫、隆鑫机车分别收78.80元、16.28万元、14.80万元专利资助。本公司本年收到重庆市知识产权局下拨的10.00万元专利资助；广州威能本年收到广州市番禺区财政局下拨的4,250.00元专利资助。

⑧根据重庆市工商行政管理局《关于印发重庆市商标品牌奖励评审办法的通知》（渝工商发[2018]33号），本年本公司收到100.00万元商标奖励。

⑨根据河南平顶山商务局《关于拨付2018年度支持外贸企业发展奖励资金的通知》（平商[2018]231号）、根据南京市商务局、南京市财政局《关于组织2018年商务发展专项资金支持项目申报工作的通知》（宁商财[2018]12号），本年河南隆鑫、南京隆尼分别收到18.84万元、10.00万元企业发展资金。隆鑫机车本年收到重庆市南岸区经济和信息化委员会下拨的20.00万元企业发展资金。

⑩经重庆市九龙坡区就业和人才服务局、重庆市九龙坡区人力资源和社会保障局审核，本年度本公司、隆鑫进出口和重庆领直航分别收到九龙坡区财政局拨付的187,331.00元、15,136.00元和1,095.00元失业保险稳岗补贴；经重庆市南岸区就业和人才服务局、重庆市南岸区财政局审核，本年隆鑫机车、重庆莱特威分别收到南岸区财政局拨付的106,406.00元和25,451.00元失业保险稳岗补贴；经广东省珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局审核，珠海隆华本年收到25,651.47元失业保险稳岗补贴；经河南省平顶山市就业和人才服务局，平顶山人力资源和社会保障局审核，河南隆鑫本年收到42,000.00元失业保险稳岗补贴。

⑪递延收益转入的政府补助，详见本财务报表附注六、28和六、31所述。

### 47. 投资收益



隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	-2,737,792.51	-2,090,341.63
处置长期股权投资产生的投资收益		840,023.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-120,996,199.22	5,376,478.05
处置持有至到期投资取得的投资收益	14,504,344.53	15,775,620.72
<b>合计</b>	<b>-109,229,647.20</b>	<b>19,901,780.81</b>

本集团本年投资收益较上年减少 129,131,428.01 元,减少 6.49 倍,主要系本公司开展远期结售汇业务,本年结汇时产生交割损失所致。

48. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,181,415.44	-1,175,296.89
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,181,415.44	-1,175,296.89
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-89,986,839.00	
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-89,986,839.00	
采用公允价值计量的投资性房地产	106,732,925.89	50,503,467.45
<b>合计</b>	<b>15,564,671.45</b>	<b>49,328,170.56</b>

本集团本年公允价值变动收益较上年减少 33,763,499.11 元,减少 68.45%,主要系与金融机构签订的远期结售汇合约年末按公允价值计量损失,以及投资性房地产按公允价值计量收益所致。

49. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

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
非流动资产处置收益	-1,876,091.26	-1,147,976.23	-1,876,091.26
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,876,091.26	-1,147,976.23	-1,876,091.26
其中:固定资产处置收益	-2,021,390.40	-1,147,976.23	-2,021,390.40
无形资产处置收益	145,299.14		145,299.14
<b>合计</b>	<b>-1,876,091.26</b>	<b>-1,147,976.23</b>	<b>-1,876,091.26</b>

50. 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	45,517.24		45,517.24
罚款收入	5,039,245.24	3,621,729.62	5,039,245.24

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
债务重组利得		7,858,999.23	
其他	2,487,907.55	2,229,172.45	2,487,907.55
<b>合计</b>	<b>7,572,670.03</b>	<b>13,709,901.30</b>	<b>7,572,670.03</b>

本集团本年营业外收入较上年减少6,137,231.27元,减少44.76%,主要系上年发生意大利CMD提前偿还以前年度欠缴税金的债务重组利得所致。

51. 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	418,555.77	1,233,586.44	418,555.77
其他	5,965,473.89	6,654,247.08	5,965,473.89
<b>合计</b>	<b>6,384,029.66</b>	<b>7,887,833.52</b>	<b>6,384,029.66</b>

本集团本年营业外支出-其他主要系意大利CMD违约金及罚款支出4,274,829.79元。

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	143,816,771.40	163,160,978.36
递延所得税费用	8,101,067.44	18,144,289.33
<b>合计</b>	<b>151,917,838.84</b>	<b>181,305,267.69</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,151,187,999.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	172,678,199.93
子公司适用不同税率的影响	2,297,698.68
调整以前期间所得税的影响	-6,730,213.24
非应税收入的影响	-2,151,012.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,326,937.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,692,456.86
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	4,574,345.74
其他(本年税率变动的影响与研发费用加计扣除)	-21,394,554.21
意大利大区税	3,008,893.82
所得税费用	151,917,838.84

53. 其他综合收益

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	121,073,719.15	152,239,218.37
保证金	12,415,388.85	33,241,724.28
暂收款及退回暂付款	11,377,995.60	21,003,862.89
银行存款利息收入	20,190,438.54	15,505,844.41
收回冻结的银行存款	2,380,000.00	
其他	3,897,686.71	5,568,314.44
<b>合计</b>	<b>171,335,228.85</b>	<b>227,558,964.39</b>

2) 支付的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	136,697,980.65	138,526,388.18
差旅费	30,228,340.63	27,962,836.56
广告宣传及市场推广费	23,237,533.66	20,313,522.20
研发支出	20,770,771.71	17,500,811.71
中介服务费	19,294,426.13	30,199,721.57
进出口规费	17,679,898.24	13,990,573.03
汽车费用	12,055,744.93	11,334,034.91
维修费	10,724,676.10	9,715,719.39
招待费	10,689,426.51	10,168,888.92
水电气费	8,462,102.50	16,334,259.60
办公费	7,875,753.19	12,621,176.42
租赁费	6,862,260.32	5,826,763.27
保险费	5,564,067.96	9,569,102.67
职工备用金	4,628,051.20	9,405,476.49
银行手续费	4,092,537.78	3,337,735.63
清洁绿化费	3,863,033.93	4,197,698.20
售后服务费	3,797,159.56	6,016,003.97
其他	24,693,738.07	23,024,965.39
<b>合计</b>	<b>351,217,503.07</b>	<b>370,045,678.11</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收购山东骐风期初现金余额		1,253,272.97
<b>合计</b>		<b>1,253,272.97</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行保证金等	670,710,347.94	702,295,596.93
质押定期存款	149,700.00	
<b>合计</b>	<b>670,860,047.94</b>	<b>702,295,596.93</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行保证金等	522,042,987.90	666,014,097.09
股份回购	299,999,858.26	
员工持股计划资金	6,280,000.00	10,080,000.00
红利手续费	381,078.64	1,156,204.08
定期存款质押	214,201,207.14	
付少数股东股权转让款	4,000,000.00	66,240,000.00
其他融资费用	139,051.56	124,492.32
<b>合计</b>	<b>1,047,044,183.50</b>	<b>743,614,793.49</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	999,270,160.68	1,060,600,620.25
加: 资产减值准备	20,973,234.59	15,772,880.55
固定资产折旧	270,061,211.41	251,010,987.97
无形资产摊销	65,395,809.44	47,593,387.47
长期待摊费用摊销	1,304,677.74	436,513.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,876,091.26	1,147,976.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	373,038.53	1,233,586.44
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-15,564,671.45	-49,328,170.56
财务费用(收益以“-”填列)	-20,191,588.10	-33,052,095.89
投资损失(收益以“-”填列)	109,229,647.20	-19,901,780.81
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,363,164.91	1,566,742.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	21,440,273.31	12,346,269.26
存货的减少(增加以“-”填列)	-186,613,800.55	-121,934,290.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-114,172,965.08	-645,411,140.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	246,869,565.65	647,137,780.28

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	1,386,887,519.72	1,169,219,267.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,309,051,337.39	1,030,831,218.04
减: 现金的年初余额	1,030,831,218.04	1,286,858,775.11
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	278,220,119.35	-256,027,557.07

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,309,051,337.39	1,030,831,218.04
其中: 库存现金	38,886.48	59,454.54
可随时用于支付的银行存款	1,308,903,026.57	1,030,207,297.55
可随时用于支付的其他货币资金	109,424.34	564,465.95
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,309,051,337.39	1,030,831,218.04
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. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	214,201,207.14	注1
其他货币资金	522,042,987.90	注2
应收票据	32,539,464.00	注3
可供出售金融资产	3,746,567.55	注4
投资性房地产	480,712,437.00	注5
固定资产	141,361,069.98	注5
无形资产	16,121,648.18	注5

注1: 受限银行存款, 系山东丽驰向浙商银行德州分行开具银行承兑汇票质押的银行定期存款。

注2: 截止2018年12月31日, 所有权受限制的其他货币资金为向银行缴付的银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、贷款质押保证金522,042,987.90元。

注3: 受限应收票据详见本财务报表附注“六、2.1 应收票据”相关内容。

注4: 受限可供出售金融资产详见本财务报表附注“六、8. 可供出售金融资产”相关内容。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 5: 受限投资性房地产、固定资产、无形资产、详见本财务报表附注“六、11. 投资性房地产”、“六、12. 固定资产”、“六、14. 无形资产”、“六、20. 短期借款”、“六、29. 长期借款”相关内容。

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			948,642,382.97
其中: 美元	126,932,057.30	6.8632	871,160,095.66
欧元	8,499,066.28	7.8473	66,694,722.82
港币	10,264,787.29	0.8762	8,994,006.62
英镑	75,797.27	8.6762	657,632.27
日元	18,350,979.00	0.0619	1,135,687.04
应收账款			1,059,969,888.39
其中: 美元	126,139,074.97	6.8632	865,717,699.33
欧元	23,476,143.18	7.8473	184,224,338.38
港币	5,363,374.21	0.8762	4,699,388.48
英镑	614,147.00	8.6762	5,328,462.20
应收利息			90,044.59
其中: 港币	102,767.17	0.8762	90,044.59
其他应收款			63,509,914.27
其中: 美元	81,731.30	6.8632	560,938.26
欧元	8,010,761.92	7.8473	62,862,852.01
墨西哥比索	229,100.02	0.3484	79,818.45
泰铢	3,511.00	0.211	740.82
哥伦比亚比索	269,925.00	0.0021	566.84
巴基斯坦卢比	101,790.00	0.0491	4,997.89
可供出售金融资产			5,638,673.28
其中: 美元	821,580.79	6.8632	5,638,673.28
应付账款			93,420,549.72
其中: 美元	1,989,527.84	6.8632	13,654,527.47
欧元	9,489,354.27	7.8473	74,465,809.76
英镑	610,891.00	8.6762	5,300,212.49
其他应付款			52,270,234.81
其中: 美元	7,299,396.46	6.8632	50,097,217.78
欧元	276,911.62	7.8473	2,173,008.56
港币	9.67	0.8762	8.47
应付职工薪酬			16,405,779.93

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,090,627.34	7.8473	16,405,779.93
应交税费			74,828,062.98
其中: 欧元	9,512,077.37	7.8473	74,644,124.75
港币	209,927.22	0.8762	183,938.23
应付利息			285,492.62
其中: 欧元	36,381.00	7.8473	285,492.62
短期借款			56,795,722.26
其中: 美元	650,128.50	6.8632	4,461,961.92
欧元	6,450,840.05	7.8473	50,621,677.12
英镑	197,331.00	8.6762	1,712,083.22
长期借款			46,821,085.13
其中: 美元	133,771.10	6.8632	918,097.81
欧元	5,746,493.22	7.8473	45,094,456.25
港币	922,770.00	0.8762	808,531.07
应付债券			23,541,900.00
其中: 欧元	3,000,000.00	7.8473	23,541,900.00
一年内到期的非流动负债			30,193,685.15
其中: 欧元	3,805,042.90	7.8473	29,859,313.15
港币	381,616.07	0.8762	334,372.00

### (2) 境外经营实体

意大利 CMD 主要经营地位于意大利 Via Pacinotti, 81020 San Nicola La Strada (CE), 其记账本位币为欧元。意大利 CMD 详细情况见本财务报表附注八、1 所述。

## 57. 政府补助

### (1) 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
与收益相关	101,162,712.59	其他收益	101,162,712.59
与资产相关	58,009,749.36	递延收益、其他流动负债	34,525,526.24
<b>合计</b>	<b>159,172,461.95</b>		<b>135,688,238.83</b>

上述政府补助情况详见本财务报表附注六、31 和六、46 所述。

(2) 本集团本年无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

(1) 根据本公司 2018 年 4 月 2 日第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于成立全资子公司的议案》，南京隆鑫科技注册资本 3,000 万元人民币，本公司持股 100%，

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

于2018年7月15日之前缴足，截止2018年12月31日，实收资本为550万元，取得南京市溧水区市场监督管理局核发的统一社会信用代码91320117MA1WY8NK5D的营业执照，法定代表人：田进，注册地址及企业住所：南京市溧水经济开发区中兴东路18号，经营范围：汽车零部件研发、制造及销售。南京隆鑫科技于2018年7月26日完成设立登记。

(2) 根据本公司2018年9月21日第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于在广东从化设立全资子公司的议案》，广州鑫达特注册资本1,000万元人民币，本公司子公司隆鑫机车持股100%，以其位于广州市从化区温泉镇温泉大道688号土地使用权以及房屋等资产作为出资，根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字(2018)第251号评估报告，截至评估基准日2018年7月31日，土地使用权以及房产等实物资产的评估值人民币14,505.01万元，其中人民币1,000万元作为实收资本，剩余人民币13,505.01万元计入资本公积，取得广州市从化区工商行政管理局核发的统一社会信用代码91440101MA5CJ32606的营业执照，法定代表人：田进，注册地址及企业住所：广州市从化区温泉镇温泉大道688号，经营范围：铸造机械制造，机械零部件加工，房屋租赁。广州鑫达特于2018年10月16日完成设立登记。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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	
隆鑫机车	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆经济技术开发区白鹤工业园	摩托车整车、散件生产	100%		设立
隆鑫发动机	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆市九龙坡区九龙园区C区	摩托车发动机及零部件生产	100%		设立
重庆莱特威	重庆经济技术开发区白鹤工业园	重庆经济技术开发区白鹤工业园	摩托车、汽车零部件生产	100%		设立
隆鑫压铸	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	发动机、通机关键零部件生产	100%		设立
隆鑫进出口	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	摩托车、发动机等出口	100%		设立
重庆同升产业投资有限公司 (以下简称同升产业投资)	重庆市九龙坡区九龙园区C区	重庆市九龙坡区九龙园区C区	股权投资、投资管理	100%		设立
珠海隆华直升机科技有限公司 (以下简称珠海隆华)	珠海市金湾区三灶镇定湾八路	珠海市金湾区三灶镇定湾八路	无人航空器整机及零部件生产	50%		设立
赛益塑胶	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	塑胶制品生产	100%		设立
重庆宝鑫镀装科技有限公司 (以下简称宝鑫镀装)	重庆市璧山区工业园区聚金大道	重庆市璧山区工业园区聚金大道	发动机零部件生产	100%		设立
河南隆鑫	河南平顶山市叶县迎宾大道北段	河南平顶山市叶县迎宾大道北段	三轮摩托车及其配件生产	79.8%		设立
南京隆尼精密机械有限公司 (以下简称南京隆尼)	江苏南京市江宁区万泰路89号	江苏南京市江宁区万泰路89号	汽车零部件的加工、销售	65%		设立
广州威能	广州市番禺区丽骏路25号	广州市番禺区丽骏路25号	发电机及发电机组制造、安装、销售	75%		购买
广州康动机电工程有限公司 (以下简称康动机电)	广州市番禺区沙头街解放西路33号	广州市番禺区沙头街解放西路33号	通用机械设备销售; 技术进出口; 货物进出口	100%		购买
超能(香港)国际有限公司 (以下简称超能香港)	9/F., Yue Hing Bldg., 101-105 Hennessy Rd., Wanchai, Hong Kong	9/F., Yue Hing Bldg., 101-105 Hennessy Rd., Wanchai, Hong Kong	柴油发电机组、发动机、发电机、 工程机械等产品的进出口贸易	100%		购买
广东超能动力科技有限公司 (以下简称超能动力)	广州市南沙区龙穴岛龙穴大道中路	广州市南沙区龙穴岛龙穴大道中路	研究和试验发展	100%		设立
山东丽驰	德州市陵城区经济开发区迎宾街66	德州市陵城区经济开发区迎宾街66	制造、销售场(厂)内专用旅游观	51%		购买

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
	号	号	光车辆			
意大利 CMD	Via Pacinotti, 81020 San Nicola La Strada (CE)	Via Pacinotti, 81020 San Nicola La Strada (CE)	设计和开发高端发动机引擎及生产高精度机械部件。	67%		购买
山东骐风	陵城区经济开发区迎宾街北首东侧	陵城区经济开发区迎宾街北首东侧	汽车设计、研发、销售	100%		购买
重庆领直航科技有限公司 (以下简称重庆领直航)	重庆市九龙坡区九龙工业园区C区聚业路116号	重庆市九龙坡区九龙工业园区C区聚业路116号	无人机应用技术开发、销售和租赁; 农业信息化服务	100%		设立
广东隆鑫机车有限公司(以下简称广东隆鑫)	鹤山市鹤山工业城A区	鹤山市鹤山工业城A区	摩托车整车、散件生产	100%		设立
南京隆鑫科技	南京市溧水经济开发区中兴东路18号	南京市溧水经济开发区中兴东路18号	汽车零部件研发、制造及销售	100%		设立
广州鑫达特	广州市从化区温泉镇温泉大道688号	广州市从化区温泉镇温泉大道688号	铸造机械制造, 机械零部件加工, 房屋租赁	100%		设立

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南隆鑫	20.2%	16,561,334.66	5,210,600.00	97,160,002.73
南京隆尼	35%	3,392,678.47		35,765,997.01
珠海隆华	50%	-734,905.16		10,095,988.63
广州威能	25%	28,850,617.30		130,281,452.65
山东丽驰	49%	26,489,282.07	17,280,721.10	285,957,242.17
意大利 CMD	33%	5,618,806.78		98,417,011.07
山东骐风	0%	-191,918.56		

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南隆鑫	35,737.03	37,901.68	73,638.71	24,867.59	672.11	25,539.70	24,624.23	47,963.43	72,587.66	29,265.57	842.25	30,107.82
南京隆尼	5,662.45	16,912.34	22,574.79	12,355.93		12,355.93	2,315.37	12,796.19	15,111.56	5,862.04		5,862.04
珠海隆华	1,940.54	7,909.67	9,850.21	2,149.00	1,882.01	4,031.01	1,023.50	8,452.45	9,475.95	1,411.02	2,098.75	3,509.77
广州威能	96,679.78	4,053.11	100,732.90	50,268.34	172.66	50,441.00	85,453.57	3,877.62	89,331.19	50,778.56	284.56	51,063.12
山东丽驰	36,456.96	78,668.97	115,125.93	55,635.29	2,047.10	57,682.39	40,355.69	79,175.13	119,530.82	62,023.46	1,658.38	63,681.84
意大利CMD	36,450.83	32,139.52	68,590.35	24,971.10	13,795.92	38,767.01	34,847.74	29,373.15	64,220.89	23,132.06	13,128.52	36,260.58
山东骐风							3,524.43	1,426.86	4,951.29	4,082.22		4,082.22

(续)

子公司名称	本年发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南隆鑫	95,412.45	8,198.71	8,198.71	4,871.74	116,451.50	8,209.01	8,209.01	7,425.67
南京隆尼	37,877.22	969.34	969.34	6,781.45	6,599.79	2,176.42	2,176.42	4,311.02
珠海隆华	1,624.48	-146.98	-146.98	415.43	1,044.33	56.21	56.21	-155.66
广州威能	117,232.08	11,944.59	12,023.83	-4,994.93	102,803.49	10,195.60	10,138.72	3,913.70
山东丽驰	104,439.02	5,521.23	5,521.23	3,339.90	130,719.89	6,818.41	6,818.41	15,801.65
意大利CMD	25,345.06	1,702.67	1,863.02	4,676.79	24,695.46	2,188.17	3,993.72	-1,397.09
山东骐风					6,799.80	5.78	5.78	3,597.43

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年9月25日,经山东骐风股东会决议,山东骐风股东张志国、德州聚贤企业管理咨询中心(有限合伙)分别将其持有山东骐风10%的股权转让给山东丽驰,本次股权转让后,山东丽驰持有山东骐风的股权由80%变为100%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	山东骐风
现金	4,000,000.00
购买成本合计	4,000,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,546,224.31
差额	2,453,775.69
其中:调整资本公积	1,251,425.60
调整少数股东权益	1,202,350.09

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	
兴农丰华公司	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼4025室	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园2号楼4025室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。	28%		权益法
LONCIN MOTOR EGYPT	埃及赛得港 Raswa 地区工业园 7-8 号	埃及赛得港 Raswa 地区工业园 7-8 号	组装和生产各类两轮摩托车、四轮摩托车(沙滩车)、三轮四冲程摩托车车顶箱、狩猎车。	50%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	LONCIN MOTOR EGYPT	LONCIN MOTOR EGYPT
流动资产:	17,004,015.57	14,712,635.59
其中:现金和现金等价物	4,402,706.23	2,587,403.42
非流动资产	11,190,065.06	5,100,447.76
资产合计	28,194,080.63	19,813,083.35
流动负债:	6,055,524.18	6,119,876.34
非流动负债		
负债合计	6,055,524.18	6,119,876.34

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	LONCIN MOTOR EGYPT	LONCIN MOTOR EGYPT
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	22,138,556.45	13,693,207.00
按持股比例计算的净资产份额	11,069,278.23	6,846,603.50
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	14,764,272.33	13,306,623.67
营业收入	10,455,647.13	3,080,699.43
财务费用	-2,116.53	-139,072.45
所得税费用	91,156.56	
净利润	-2,907,891.27	-1,197,268.18
其他综合收益	653,033.56	-1,338,189.03
综合收益总额	-2,907,891.27	-1,197,268.18
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	兴农丰华公司	兴农丰华公司
流动资产:	5,288,473.43	11,031,678.40
其中: 现金和现金等价物	2,934,243.23	10,068,569.81
非流动资产	1,727,648.02	382,781.34
资产合计	7,016,121.45	11,414,459.74
流动负债:	1,026,416.27	839,587.16
非流动负债		
负债合计	1,026,416.27	839,587.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,989,705.18	10,574,872.58
按持股比例计算的净资产份额	1,677,117.45	2,960,964.32
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	13,083,719.71	14,367,566.58
营业收入	3,385,469.43	3,730,521.11
财务费用	18.21	-929.71
所得税费用		
净利润	-4,585,167.40	-5,327,526.93
其他综合收益		
综合收益总额	-4,585,167.40	-5,327,526.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 本集团年末合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本集团年末不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 本集团年末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团摩托车、轻型动力、电动车和发电机组等的出口销售主要以美元等计价结算及意大利CMD记账本位币为欧元外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金—美元	871,160,095.66	410,730,525.90
货币资金—欧元	66,694,722.82	50,616,893.81
货币资金—日元	1,135,925.60	2,244,063.65
货币资金—港币	8,994,006.62	8,504,413.93
货币资金—英镑	657,632.27	
应收账款—美元	865,717,699.33	870,705,265.55
应收账款—欧元	184,224,338.38	158,335,016.53
应收账款—港币	4,699,388.48	4,194,975.88
应收账款—英镑	5,328,462.20	175.57
应收利息—港币	90,044.59	
其他应收款—美元	560,938.26	358,232.97
其他应收款—欧元	62,862,852.01	66,283,744.15
其他应收款—墨西哥比索	79,818.45	186,391.17

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款—哥伦比亚比索	566.84	6,370.46
其他应收款—巴基斯坦卢比	4,997.89	8,016.35
其他应收款—泰铢	740.82	
可供出售金融资产—美元	5,638,673.28	
应付账款—欧元	74,465,809.76	69,651,301.80
应付账款—美元	13,654,527.47	7,200,520.08
应付账款—英镑	5,300,212.49	
应付职工薪酬—欧元	16,405,779.93	
应交税费—欧元	74,644,124.75	
应交税费—港币	183,938.23	
应付利息—欧元	285,492.62	
其他应付款—美元	50,097,217.78	8,912,735.90
其他应付款—欧元	2,173,008.56	1,072,891.93
其他应付款—港币	8.47	
短期借款—欧元	50,621,677.12	37,882,876.55
短期借款—美元	4,461,961.92	
短期借款—英镑	1,712,083.22	
长期借款—欧元	45,094,456.25	58,703,617.84
长期借款—美元	918,097.81	
长期借款—港币	808,531.07	
应付债券—欧元	23,541,900.00	39,011,500.00
一年内到期的非流动负债—欧元	29,859,313.15	
一年内到期的非流动负债—港币	334,372.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，与银行已签订若干远期结（售）汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2018年12月31日的公允价值为人民币-8,998.68万元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本财务报表附注六、21相关内容。同时随着国际市场业务量的增加，若发生人民币升值等本集团不可控的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据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。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为欧元计价的固定利率借款合同，金额合计为8,179.89万元（2017年12月31日：5,453.37万元）、英镑计价的固定利率借款合同，金额合计为

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

171.21万元(2017年12月31日:0万元)、美元计价的固定利率借款合同,金额合计为538.01万元(2017年12月31日:588.20万元)、港币计价的固定利率借款合同,金额合计为114.29万元(2017年12月31日:161.83万元);欧元计价的浮动利率合同,金额为3,592.93万元(2017年12月31日:4,720.24万元)、人民币计价的浮动利率合同,金额为45,000.00万元(2017年12月31日:1,000.00万元)。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售发动机(道路用发动机和非道路用发动机)、摩托车、发电机组(小型家用发电机和大型商用发电机组)、四轮低速电动车、无人机、通用航空活塞式发动机、汽车零部件等,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:796,213,329.34元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为19,657.58万元(2017年12月31日:10,250.18万元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币10,113.37万元(2017年12月31日:3,731.70万元)。

本集团2018年12月31日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	2,045,295,532.43				2,045,295,532.43
应收票据	242,842,198.90				242,842,198.90
应收账款	1,983,247,557.64				1,983,247,557.64
应收利息	1,504,109.52				1,504,109.52
其他应收款	160,955,518.20				160,955,518.20
其他流动资产	139,898,212.55				139,898,212.55
持有至到期投资	538,411,590.40				538,411,590.40
可供出售金融资产	5,985,829.98				5,985,829.98
<b>金融负债</b>					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	89,986,839.00				89,986,839.00
应付票据	1,119,621,395.81				1,119,621,395.81
应付账款	1,696,355,948.24				1,696,355,948.24
其他应付款	709,405,833.99				709,405,833.99
短期借款	506,795,722.26				506,795,722.26
应付利息	792,180.12				792,180.12
一年内到期的非流动负债	30,193,685.15				30,193,685.15
长期借款		21,562,743.56	22,693,048.17	2,565,293.40	46,821,085.13
应付债券		11,770,950.00	11,770,950.00		23,541,900.00

### 2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	84,164,419.55	84,164,419.55	67,486,932.09	67,486,932.09
所有外币	对人民币贬值5%	-84,164,419.55	-84,164,419.55	-67,486,932.09	-67,486,932.09

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-4,130,398.72	-4,130,398.72	-403,087.08	-403,087.08
浮动利率借款	减少1%	4,130,398.72	4,130,398.72	403,087.08	403,087.08

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 可供出售金融资产			5,870,082.30	5,870,082.30
(1) 债务工具投资			5,638,673.28	5,638,673.28
(2) 其他			231,409.02	231,409.02
(二) 投资性房地产			480,712,437.00	480,712,437.00
1. 出租的建筑物			480,712,437.00	480,712,437.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>486,582,519.30</b>	<b>486,582,519.30</b>
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-89,986,839.00			-89,986,839.00
1. 交易性金融负债	-89,986,839.00			-89,986,839.00
(1) 衍生金融负债	-89,986,839.00			-89,986,839.00
<b>持续以公允价值计量的负</b>	<b>-89,986,839.00</b>			<b>-89,986,839.00</b>

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
债总额				

本集团对后续以公允价值计量的投资性房地产,根据评估确定的市场价值作为确定公允价值的依据;对持续以公允价值计量的远期结汇,以相关银行期末报价作为确定公允价值的依据;对后续以公允价值计量的可供出售债务工具的保单,以保险公司提供的保单账户价值作为确定公允价值的依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
隆鑫控股有限公司	重庆市九龙坡区石坪桥横街特5号	注	100,000	50.92%	50.92%

注:一般经营项目:向工业、房地产、高科技项目进行投资(不含金融业务)及投资咨询、管理;制造、销售金属制品(不含稀贵金属)、电器机械及器材、仪器仪表、电子产品(不含电子出版物)、通信设备(不含发射及接收设施);货物进出口(不含国家禁止或限制进出口项目)。[以上项目法律、法规禁止经营的不得经营;法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营]。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
隆鑫控股有限公司	100,000.00			100,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
隆鑫控股有限公司	104,559.1564	103,985.6978	50.92%	49.21%

(4) 最终控制方

本公司最终控制方为自然人涂建华先生。

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆镁业科技股份有限公司(以下简称镁业科技公司)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆亚庆机械制造有限公司(以下简称亚庆机械公司)	实际控制方涂建华先生的妹夫张庆控制的企业
重庆宝汇钢结构工程有限公司(以下简称宝汇钢结构公司)	实际控制方涂建华先生的胞妹涂建敏女士控制的企业
金菱车世界	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
NEMAK Exterior S. L. U.	南京隆尼少数股东
诺玛科(重庆)汽车零部件有限公司(以下简称重庆诺玛科)	NEMAK Exterior S. L. U. 控制的企业
南京诺玛科	NEMAK Exterior S. L. U. 控制的企业
清华大学	持有珠海隆华50%股权的其他股东之实际控制人
平顶山兆民实业有限公司(以下简称兆民实业)	河南隆鑫少数股东
德州富路车业有限公司(以下简称富路车业公司)	山东丽驰少数股东
山东元齐新动力科技有限公司(以下简称山东元齐公司)	富路车业公司控制的企业
德州富路投资有限公司(以下简称富路投资公司)	与富路车业受同一最终控制人控制
德州福泰摩托车有限公司(以下简称福泰摩托车公司)	与富路车业受同一最终控制人控制
德州浦益希机电科技有限公司(以下简称德州浦益希)	与山东丽驰受同一高级管理人员重大影响
德州力驰进出口有限公司(以下简称力驰进出口)	山东丽驰历史关联方
广东超能投资集团有限公司(以下简称超能投资集团)	广州威能公司少数股东
邵剑梁	广州威能公司的少数股东
香港超能国际有限公司(以下简称香港超能国际)	广州威能公司的少数股东邵剑梁控制的企业
广州金言贸易有限公司(以下简称金言贸易公司)	广州威能公司的少数股东邵剑梁控制的企业

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镁业科技公司	采购发动机配件、电费	1,064,270.16	179,758.33
亚庆机械公司	采购发动机配件	68,215,629.95	47,198,778.77
富路车业公司	采购四轮低速电动车	66,362,260.50	258,504,307.56
兆民实业	采购配件	4,201,167.29	5,533,402.39
南京诺玛科	缸盖毛坯	330,727,150.00	
重庆诺玛科	缸体毛坯、采购铝屑	159,832,888.53	225,905,802.50
山东元齐公司	GPS服务费	27,663,132.06	5,494,633.88
德州浦益希	采购配件	17,652,809.18	19,081,903.39
宝汇钢结构公司	采购钢材、电费	1,589,538.26	6,282,905.95
清华大学	技术服务		10,291,262.14
<b>合计</b>		<b>677,308,845.93</b>	<b>578,472,754.91</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京诺玛科	发动机缸盖	378,764,790.31	65,992,286.84
重庆诺玛科	缸体、铝屑等	198,592,891.23	304,651,821.46
镁业科技公司	模具、水费	375,157.81	158,502.27
富路车业公司	发动机及配件	6,154,034.66	10,983,417.68
LONCIN MOTOR EGYPT	摩托车及配件	3,475,256.78	4,358,582.81
力驰进出口	电动四轮车及配件	1,860,435.31	1,909,203.49
山东元齐公司	配件	2,370,008.39	29,486.24
金菱车世界	水电气费	1,703,736.09	260,979.14
福泰摩托车公司	电动四轮车及配件		3,773,485.08
亚庆机械公司	配件		16,626.46
富路投资公司	电动四轮车及配件		31,025.64
<b>合计</b>		<b>593,296,310.58</b>	<b>392,165,417.11</b>

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
隆鑫机车	金菱车世界	厂房	22,601,457.29	4,500,205.32

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
镁业科技公司	本公司	厂房	86,073.67	159,804.00

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
金言贸易	威能机电	办公楼	96,000.00	96,000.00
金言贸易	康动机电	办公楼	28,800.00	28,800.00
金言贸易	超能工程	办公楼		12,000.00
宝汇钢结构公司	本公司	员工宿舍	81,900.00	29,965.71

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否已经履行完毕
广州威能	超能香港	保证	250万美元	2017.12.14起	香港恒生银行有限公司	否
本公司、邵剑梁、王小莉	超能香港	保证、1000万港币定期存款	3,300万港币	2017.12.19起		否
邵剑梁、本公司、香港政府机构HKMC担保	超能香港	保证	1,200万港币	自2015年4月15日起到2019年7月30日	香港汇丰银行有限公司	否
邵剑梁、本公司	超能香港	保证、保单质押、200万港币定期存款	34.05万美元	自2015年4月15日至2021年7月30日		否，截止20181231余额USD133,771.10
邵剑梁、香港政府机构HKSARG担保	超能香港	保证	300万港币	2014.07.31-2019.7.30		否，截止20181231余额HKD381,616.07
本集团	广州威能	保证	23,000万元	主合同履行期届满之日起二年	中国工商银行、中信银行、农商银行、广发银行、交通银行	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
NEMAK Exterior S.L.U.	拆入	58万美元	2018-8-5	2019-8-5	
NEMAK Exterior S.L.U.	拆入	140万美元	2018-3-5	2019-3-4	

5. 拆借资金利息情况

资金提供方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
富路投资	资金拆借利息	23,026.85	98,798.65
NEMAK Exterior S.L.U.	资金拆借利息	586,118.88	610,483.57

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
富路车业公司	购入固定资产	2,421,692.48	8,180,854.73

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

富路车业公司	出售固定资产	176,427.22	
镁业科技公司	出售固定资产	270,939.65	350,427.35

7. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	643.22	547.95

(一) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆诺玛科	15,124,990.82		48,624,207.87	
应收账款	南京诺玛科			12,814,576.13	
应收账款	镁业科技公司	289,329.00		162,800.00	
应收账款	LONCIN MOTOR EGYPT			2,615,799.43	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	亚庆机械公司	11,832,880.92	14,380,333.73
应付账款	富路车业公司	5,717,550.20	9,894,112.99
应付账款	德州浦益希	3,597,041.41	4,196,609.18
应付账款	兆民实业	675,083.96	1,547,320.35
应付账款	山东元齐公司	3,560,432.23	9,641.74
应付账款	南京诺玛科	57,948,553.72	
预收款项	LONCIN MOTOR EGYPT	3,113,419.96	808,906.65
预收款项	德州进出口	30,748.35	
预收款项	德州浦益希	1,230.50	
预收款项	金菱车世界	0.09	0.04
预收账款	富路车业公司		12,014.39
预收账款	福泰摩托车公司		9,329.70
预收账款	山东元齐公司		1,934.97
其他应付款	Nemak Exterior S. L. U	13,740,201.90	13,528,334.12
其他应付款	德州浦益希	300,000.00	250,000.00
其他应付款	清华大学	5,145,631.05	10,291,262.14
其他应付款	金菱车世界	2,000,000.00	
其他应付款	亚庆机械公司	1,067,200.00	
其他应付款	兆民实业	396,000.00	
其他应付款	宝汇钢结构公司	50,000.00	

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	富路投资公司		800,000.00

### 十二、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	602,033股
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	17.35元、19.573元,6个月至18个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权的规定业绩条件均可达到,可行权的被授予对象均将行权
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	14,700,021.09
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

#### 3. 员工持股计划实施情况

根据公司2018年4月2日召开的第三届董事会第十一次会议,审议通过了《关于〈隆鑫通用动力股份有限公司第二期员工持股计划暨“共同成长计划”之第三次持股计划(草案)〉及其摘要的议案》,第二期员工持股计划之第三次持股计划计提的持股计划专项基金为628万元,第二期员工持股计划之第三次持股计划设立后委托西南证券股份有限公司管理,并设立“西南证券-隆鑫通用3号定向资产管理计划”。截止2018年5月28日,公司第二期员工持股计划之第三次持股计划已通过二级市场购买的方式完成公司股票的购买,累计购买公司股票1,052,495股,成交金额为人民币6,140,463.42元(含佣金等其他费用),成交均价约为人民币5.8342元/股,买入股份占公司股份总数的0.05%。购买的股票自购买完成发布公告之日起锁定12个月。本公司根据权益结算的股份支付相关规定,于2018年半期报告中确认股份支付费用628万元。

根据公司2018年4月2日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于〈隆鑫通用动力股份有限公司第二期员工持股计划暨“共同成长计划”之第三次持股计划(草案)〉及其摘要的议案》中关于业绩考核指标的规定:本次持股计划项下的公司业绩考核指标为2018年度实现归属于母公司的净利润增长率较2017年度不低于10%。若本次持股计划下的公司业绩考核指标达成,则本次持股计划下的持有人方可以享有该次持股计划项下按照上述规则归属到其名下的标的股票权益;若本次持股计划项下的公



## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司业绩考核指标未达成,则本次持股计划项下标的股票权益均全部归属于公司享有,本次持股计划下的所有持有人不再享受本次持股计划项下的标的股票权益。

公司2018年度经审定后归属于母公司的净利润为919,284,265.12元,较2017年度减少4.62%,未达到业绩考核指标的规定,本次持股计划项下标的股票权益均全部归属于公司享有,本次持股计划下的所有持有人不再享受本次持股计划项下的标的股票权益。据此,冲销2018年中期报告中确认股份支付费用628万元,本年公司未确认股份支付费用。

### 十三、或有事项

截至2018年12月31日,本集团不存在其他需要披露的或有事项。

### 十四、承诺事项

对于资产负债表日存在的对外重要承诺事项,公司应在财务报表附注中披露其性质及涉及金额。公司还应在财务报表附注中披露前期承诺的履行情况。

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2018年12月31日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出,具体情况如下(金额单位:万元):

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
对同升公司投资	30,000	1,000	29,000	2019年	
LONCIN MOTOR EGYPT	384万美元	256.74万美元	127.26万美元	2019年	
广东江门摩托车出口制造基地建设	42,000.00	7,523.33	34,476.67	2019年	
对广州鑫达特投资	14,505.01		14,505.01	2019年	
南沙生产基地建设项目	16,800.00	136.00	16,664.00	2020年	
轻量化汽车零部件研发创新产业园项目	22,500.00	458.00	22,042.00	2019年-2021年	

#### 2. 截至2018年12月31日止,本公司信贷承诺情况

项目	年末余额	年初余额
开出保函	22,940,046.93	40,405,282.45
开立信用证	26,158,965.76	13,508,310.49
合计	49,099,012.69	53,913,592.94

#### 3. 前期承诺履行情况

本公司承诺采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。在条件允许的情况下,公司可以进行中期分红。公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后,每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的10%。

(1) 根据2018年4月25日本公司2017年股东大会决议通过的2017年度利润分配

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方案,公司以2017年度利润分配股权登记日的总股本2,113,077,350股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.3元(含税),共计派发现金股利697,315,525.50元,占2017年合并报表归属于母公司股东的净利润的72.30%,红利分配已于2018年5月18日实施完毕。

(2)经公司第三届董事会第二十次会议决议,因公司2018年7月至9月累计回购股份59,535,500股,支付的总金额为人民币299,999,858.26元(含印花税、佣金等交易费用),和2018年半年度进行利润分配,以2018年半年度利润分配股权登记日公司总股本为基数,每股派发现金红利0.07元(含税)。该项利润分配方案于2018年10月12日实施完毕,共计派发现金红利人民币143,747,929.50元。根据上交所2019年1月发布的《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》中:“上市公司以现金为对价,采用集中竞价方式、要约方式回购股份的,当年已实施的股份回购金额视同现金分红,纳入该年度现金分红的相关比例计算”的规定,公司2018年度已实施的现金分红金额共计人民币443,747,787.76元,占2018年度归属于上市公司股东的净利润比例为48.27%,已满足上市公司利润分配政策的相关规定。基于以上情况并考虑到公司发展的需要,拟定公司2018年度利润分配方案为:不派发现金股利,不送红股,亦不进行资本公积金转增股本,2018年度未分配利润累计滚存至下一年度。

4.除上述承诺事项外,截至2018年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1. 会计政策变更

根据隆鑫通用第三届董事会审计委员会第二十次会议《关于会计政策变更的议案》,本公司根据“新金融准则”转换的衔接规定,不对比较财务报表进行追溯调整。首日执行“新金融准则”和原准则账面价值之间的差额调整期初留存收益或其他综合收益。公司于2019年第一季度财务报告起按“新金融准则”要求进行财务报表披露,因执行“新金融准则”影响2019年期初未分配利润减少43,712.29元,2019年期初其他综合收益减少43,712.29元。此项会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 债务重组

2015年6月30日,公司与重庆涂记工贸有限公司(以下简称涂记工贸公司)就买卖纠纷达成《重庆市九龙坡区人民法院民事调整书(2015)九法民初字第05215号》文案,公司应收涂记工贸公司应收账款1,500,000.00元,双方协议以部分资产清偿债务的

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

方式进行债务重组，涂记工贸公司将其拥有的三处房产归属公司。本年公司出售三处房产并实际收到处置款 1,057,278.00 元，据此确认债务重组损失 442,722.00 元。

### 2. 资产置换

#### 非货币性资产交换

意大利 CMD 本年将其持有的 Primus Management S.r.l. 公司 2.41% 股权的权益性投资，账面价值 120 万欧元，换入 Mekind S.r.l. 所属的经 ARCHITETTO FABRIZIO FUSCO(N.482) 评估报告评估值为 1,213,000 欧元的厂房，双方协议约定的资产交换价格为 1,200,000 欧元，本交易未产生货币性交换损失。

### 3. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部控制报告，本集团的经营业务划分为发动机、摩托车、发电机组、四轮低速电动车、汽车零部件、无人直升机植保、其他业务七个业务分部，以业务分部为基础确定报告分部。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定；分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息 (金额单位: 万元)

2018年度

项目	发动机	摩托车	发电机组	四轮低速 电动车	汽车零部件	无人直升机 植保	其他	抵销	合计
营业收入	373,354.17	404,720.43	260,849.15	102,837.87	81,387.14	34.50	10,694.13	-113,498.05	1,120,379.34
其中: 对外交易收入	259,856.12	404,720.43	260,849.15	102,837.87	81,387.14	34.50	10,694.13		1,120,379.34
分部间交易收入	113,498.05							-113,498.05	
营业费用	335,551.33	365,717.43	226,932.63	102,115.47	79,420.37	1,767.55	2,618.69	-102,724.64	1,011,398.83
营业利润 (亏损)	37,802.84	39,003.00	33,916.52	722.40	1,966.77	-1,733.05	8,075.44	-10,773.41	108,980.51
资产总额	459,799.12	596,107.26	425,664.85	114,261.98	110,323.57	14,226.56	21,468.25	-543,589.27	1,198,262.32
负债总额	196,941.16	406,965.32	188,710.04	56,798.06	65,770.62	4,485.79	10,538.83	-437,516.29	492,693.53

2017年度

项目	发动机	摩托车	发电机组	四轮低速 电动车	汽车零部件	无人直升机 植保	其他	抵销	合计
营业收入	361,260.05	416,137.33	192,389.98	129,849.80	59,500.67	28.56	10,496.90	-112,453.02	1,057,210.27
其中: 对外交易收入	248,807.03	416,137.33	192,389.98	129,849.80	59,500.67	28.56	10,496.90		1,057,210.27
分部间交易收入	112,453.02							-112,453.02	
营业费用	326,348.06	556,200.69	174,138.58	125,206.96	62,159.98	29.84	10,966.04	-310,113.66	944,936.49
营业利润 (亏损)	34,911.99	42,597.86	21,507.32	4,642.84	7,505.40	3.60	1,324.08	-219.31	112,273.78
资产总额	459,549.77	550,920.50	326,412.69	119,777.23	110,509.13	53.04	19,495.65	-448,708.01	1,138,010.00
负债总额	172,050.66	318,253.49	140,550.16	63,259.01	60,153.68	28.87	10,612.09	-349,644.21	415,263.75

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 拟收购遵义金业机械铸造有限公司

2018年12月25日,本公司于与遵义金业机械铸造有限公司(以下简称遵义金业公司)及其股东苏黎、吴启权、刘江华(以下简称转让方)签署了《关于对遵义金业机械铸造有限公司增资及股权转让框架协议》。

2019年2月18日,本公司第三届第十九次董事会审议通过本次交易方案,本公司与转让方签署了《关于遵义金业机械铸造有限公司增资及股权转让协议》,本公司拟对遵义金业公司增资并取得10%的股权,在前述增资完成后,公司以现金方式受让苏黎、吴启权、刘江华三人合计持有的增资后的遵义金业公司56%的股权。交易完成后本公司合计持有遵义金业公司66%的股权。

本公司以人民币6,500万元对遵义金业公司增资并取得10%的股权。增资完成后,公司再以36,400万元的价格购买遵义金业公司56%的股权,同时遵义金业公司承诺2019年、2020年两个完整的会计年度预计实现的净利润(扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润),分别不低于人民币5,500万元和7,500万元。若遵义金业公司在利润承诺期间每一会计年度实际实现的净利润未能达到前述承诺净利润,则转让方应按《增资及股权转让协议》约定就差额部分根据其向本公司转让的股权比例(25.90%:28.80%:1.3%)向本公司进行补偿。累计补偿金额不超过人民币3亿元。

本次交易所涉及的遵义金业股权转让军工审查事项的相关申请文件已报送有权的国家国防科技工业管理部门审批,尚未获得批文。

#### (2) 河南隆鑫持有待售资产情况

2018年5月30日,河南隆鑫与叶县人民政府签订《土地收储协议》,叶县人民政府将河南隆鑫位于河南平顶山叶县迎宾大道北段建筑面积75,978.73平方米、占地面积115,907.35平方米的房屋建筑物及土地(老厂区),以评估价10,014.45万元为对价收储。待叶县人民政府招挂牌出让土地并取得出让金后,支付给河南隆鑫收储费用。截止本财务报告日,该宗土地的土地证已被叶县国土资源局收回,但因该宗土地未达到收储协议约定的交割条件,故尚未通过叶县国土资源局验收,并未办理移交手续,土地仍为河南隆鑫持有。该宗土地预计将在一年内完成出售。

#### (3) 珠海隆华出资未到位情况

珠海隆华注册资本为人民币10,000万元,其中:本公司以货币认缴出资5,000万元,占注册资本的50%;王浩文以知识产权认缴出资2,660万元,占注册资本的26.60%;深圳力合创业投资有限公司(已更名为力合科创集团有限公司,以下简称力合科创)以货币认缴出资额600万元,以知识产权认缴出资1,140万元,占注册资本的17.40%;珠海清华科技园创业投资有限公司(以下简称珠海清华创投)以货币认缴出资额600万元,占注册资本的6%。根据珠海隆华章程规定,出资时限为2015年12月31日。截至2018年12月31日,珠海隆华于2014年收到上述股东以货币出资共计6,200

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元,其中:本公司实缴出资额 5,000 万元;力合科创实缴出资额 600 万元;珠海清华创投实缴出资额 600 万元。王浩文和力合科创以知识产权出资因相关过户手续较为繁琐,目前仍在办理中。

### (4) 年末理财产品情况

2018年10月29日,公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司开展短期理财业务的预案》,同意公司(含下属子公司)使用额度不超过人民币10亿元购买短期低风险或保本浮动收益型理财产品、债券(含国债、企业债等)、债券逆回购、货币理财型基金等的人民币一年期以内的理财产品。截止2018年12月31日本集团购买的未到期理财产品①购买嘉实快线基金年末余额 20,034,376.39 元;②通过长江证券股份有限公司购买的上海证券交易所以的国债逆回购产品 401,406,695.40 元,通过国泰君安证券股份有限公司购买的上海证券交易所以的国债逆回购产品 35,100,000.00 元,通过中信证券股份有限公司购买的上海证券交易所以的国债逆回购产品 101,904,895.00 元。货币基金和国债逆回购交易周期短、交易次数频繁,前述理财产品的单日峰值均未超过董事会批准额度权限。

## 十七、母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	94,518,288.11	201,383,803.90
应收账款	643,418,593.60	573,033,777.36
合计	737,936,881.71	774,417,581.26

#### 1.1 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	94,518,288.11	201,383,803.90
合计	94,518,288.11	201,383,803.90

本公司年末应收票据较年初减少 106,865,515.79 元,减少 53.07%,主要系年初质押给中国民生银行重庆加州支行的银行承兑汇票到期所致。

##### (2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	32,539,464.00
合计	32,539,464.00

本公司年末用于质押的应收票据,系本公司以收取的大额应收票据作为申请开具小额银行承兑汇票的质押物。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经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	236,270,971.57	
<b>合计</b>	<b>236,270,971.57</b>	

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	649,689,709.64	99.19	6,271,116.04	0.97	643,418,593.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,278,894.19	0.81	5,278,894.19	100	
<b>合计</b>	<b>654,968,603.83</b>	<b>100</b>	<b>11,550,010.23</b>	<b>1.76</b>	<b>643,418,593.60</b>

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	578,169,749.61	99.13	5,135,972.25	0.89	573,033,777.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,045,297.79	0.87	5,045,297.79	100	
<b>合计</b>	<b>583,215,047.40</b>	<b>100</b>	<b>10,181,270.04</b>	<b>1.75</b>	<b>573,033,777.36</b>

1) 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
3个月以内	550,646,012.18		0%
3个月-1年	96,208,313.90	4,810,415.70	5%
1-2年	718,257.31	71,825.73	10%
2-3年	233,664.43	46,732.89	20%
3-4年	548,759.15	274,379.58	50%
4-5年	1,334,702.67	1,067,762.14	80%
<b>合计</b>	<b>649,689,709.64</b>	<b>6,271,116.04</b>	

(续)

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	502,112,839.34		0%
3个月-1年	72,388,309.94	3,619,415.50	5%
1-2年	240,801.32	24,080.14	10%
2-3年	738,076.34	147,615.27	20%
3-4年	2,689,722.67	1,344,861.34	50%
<b>合计</b>	<b>578,169,749.61</b>	<b>5,135,972.25</b>	<b>0.72%</b>

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
NORTHSHOREPOWERLLC	4,980,540.10	4,980,540.10	100	公司破产
浙江捷灵机械有限公司	27,170.83	27,170.83	100	公司破产
贵阳凯富祥贸易有限公司等18家	271,183.26	271,183.26	100	商家流失,难以收回
<b>合计</b>	<b>5,278,894.19</b>	<b>5,278,894.19</b>	—	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,374,305.06 元; 本年收回或转回坏账准备金额 5,564.87 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
湖南吉首市创鑫三轮摩托车车行	5,054.57	货币资金	恢复业务往来
广东江门开平市沙冈永裕摩托车行	510.30	货币资金	恢复业务往来
<b>合计</b>	<b>5,564.87</b>		—

(3) 本年无度实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	160,662,786.48	1年以内	24.53	3,020,023.07
第二名	98,013,910.49	3个月以内	14.96	
第三名	97,273,176.67	3个月以内	14.85	
第四名	53,755,204.44	1年以内	8.21	310,401.09



隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第五名	50,600,625.61	3个月以内	7.73	
<b>合计</b>	<b>460,305,703.69</b>		<b>70.28</b>	<b>3,330,424.16</b>

(5) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	898,921,078.66	416,667,612.68
<b>合计</b>	<b>898,921,078.66</b>	<b>416,667,612.68</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	898,992,715.08	99.97	106,207.94	0.01	898,886,507.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	281,563.92	0.03	246,992.40	87.72	34,571.52
<b>合计</b>	<b>899,274,279.00</b>	<b>100</b>	<b>353,200.34</b>	<b>0.04</b>	<b>898,921,078.66</b>

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	416,604,064.87	99.91	42,527.80	0.01	416,561,537.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	367,692.02	0.09	261,616.41	71.15	106,075.61
<b>合计</b>	<b>416,971,756.89</b>	<b>100</b>	<b>304,144.21</b>	<b>0.07</b>	<b>416,667,612.68</b>

本公司年末其他应收款较年初增加 482,302,522.11 元,增加 1.16 倍,主要系关联方往来款增加所致。

1) 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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内	898,195,275.38		0%
3个月-1年	60,000.00	3,000.00	5%
1-2年	592,800.00	59,280.00	10%
2-3年	94,639.70	18,927.94	20%
3-4年	50,000.00	25,000.00	50%
<b>合计</b>	<b>898,992,715.08</b>	<b>106,207.94</b>	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内	415,821,483.86		0%
3个月-1年	729,496.43	36,474.85	5%
1-2年	45,639.70	4,563.97	10%
2-3年	7,444.88	1,488.98	20%
<b>合计</b>	<b>416,604,064.87</b>	<b>42,527.80</b>	

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛汇信科技发展有限公司	76,923.08	76,923.08	100	项目终止,难以收回
重庆双丰商贸有限公司	124,786.32	124,786.32	100	项目终止,难以收回
冉启兵	3,976.68	3,976.70	100	样车费收回可能性较低
王俊	4,374.68	4,374.70	100	样车费收回可能性较低
张焰	2,360.00	2,360.00	100	样车费收回可能性较低
阮林	21,989.30	10,994.70	50	样车费收回可能性较低
刘兵	47,153.86	23,576.90	50	样车费收回可能性较低
<b>合计</b>	<b>281,563.92</b>	<b>246,992.40</b>	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 49,556.13 元; 本年收回或转回坏账准备金额 500.00 元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
银联商务有限公司重庆分公司	500.00	货币资金	已收回保证金

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
合计	500.00	—	—

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 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
本集团合并范围内单位往来	892,298,084.96	411,771,786.95
保证金及押金	1,164,444.15	2,651,994.65
备用金	2,776,073.88	2,064,933.68
其他	3,035,676.01	483,041.61
合计	899,274,279.00	416,971,756.89

(5) 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
隆鑫机车	内部往来	404,477,624.45	3个月以内	44.98	
隆鑫进出口	内部往来	282,207,427.49	3个月以内	31.38	
重庆莱特威	内部往来	162,079,665.61	3个月以内	18.02	
隆鑫压铸	内部往来	34,291,913.91	3个月以内	3.81	
赛益塑胶	内部往来	7,988,260.20	3个月以内	0.89	
合计	—	891,044,891.66	—	99.08	

(6) 本公司年末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,047,449,001.86		2,047,449,001.86	2,041,949,001.86		2,041,949,001.86
对联营、合营企业投资	13,083,719.71		13,083,719.71	14,367,566.58		14,367,566.58
<b>合计</b>	<b>2,060,532,721.57</b>		<b>2,060,532,721.57</b>	<b>2,056,316,568.44</b>		<b>2,056,316,568.44</b>

(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
隆鑫机车	500,000,000.00			500,000,000.00		
隆鑫发动机	30,500,000.00			30,500,000.00		
隆鑫莱特威	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆鑫压铸	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆鑫进出口	10,000,000.00			10,000,000.00		
同升产业投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海隆华	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东丽驰	460,339,318.86			460,339,318.86		
广州威能	622,500,000.00			622,500,000.00		
意大利CMD	303,609,683.00			303,609,683.00		
重庆领直航	45,000,000.00			45,000,000.00		
南京隆鑫科技		5,500,000.00		5,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,041,949,001.86</b>	<b>5,500,000.00</b>		<b>2,047,449,001.86</b>		

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
兴农丰华公司	14,367,566.58			-1,283,846.87						13,083,719.71	
合计	14,367,566.58			-1,283,846.87						13,083,719.71	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	3,006,090,799.47	2,345,200,696.80	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66
其他业务	33,545,159.03	27,110,113.46	33,648,888.16	27,450,422.07
<b>合计</b>	<b>3,039,635,958.50</b>	<b>2,372,310,810.26</b>	<b>2,463,863,480.54</b>	<b>1,939,555,816.73</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	3,006,090,799.47	2,345,200,696.80	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66
<b>合计</b>	<b>3,006,090,799.47</b>	<b>2,345,200,696.80</b>	<b>2,430,214,592.38</b>	<b>1,912,105,394.66</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机	1,276,311,033.92	988,575,319.25	1,166,406,949.42	891,170,037.96
摩托车	308,033,394.41	268,750,388.19	399,005,869.87	374,592,129.27
发电机组	1,421,746,371.14	1,087,874,989.36	864,801,773.09	646,343,227.43
<b>合计</b>	<b>3,006,090,799.47</b>	<b>2,345,200,696.80</b>	<b>2,430,214,592.38</b>	<b>1,912,105,394.66</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	699,958,406.88	586,688,131.36	736,817,102.72	645,336,495.49
国外	2,306,132,392.59	1,758,512,565.44	1,693,397,489.66	1,266,768,899.17
<b>合计</b>	<b>3,006,090,799.47</b>	<b>2,345,200,696.80</b>	<b>2,430,214,592.38</b>	<b>1,912,105,394.66</b>

(4) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	669,515,967.65	22.03
第二名	547,794,217.46	18.02
第三名	352,303,468.55	11.59
第四名	62,340,044.54	2.05
第五名	67,567,632.37	2.22
<b>合计</b>	<b>1,699,521,330.57</b>	<b>55.91</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	717,986,056.65	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,283,846.87	-1,491,707.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-43,569,025.73	5,376,454.48
处置持有至到期投资取得的投资收益	9,570,695.92	13,783,939.51
<b>合计</b>	<b>682,703,879.97</b>	<b>17,668,686.45</b>

### 十八、财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,876,091.26	
计入当期损益的政府补助(与公司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除外)	116,041,812.53	
债务重组损益	-442,722.00	
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	7,808,016.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,271,358.47	
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	106,732,925.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,631,362.37	
小计	237,166,662.34	
所得税影响额	35,746,390.28	
少数股东权益影响额(税后)	22,211,711.13	
<b>合计</b>	<b>179,208,560.93</b>	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
计入当期损益的政府补助	19,646,426.30	与公司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
<b>合计</b>	<b>19,646,426.30</b>	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

## 隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	14.18	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	11.42	0.35	0.35

### 十九、财务报告批准

本财务报告于2019年4月1日由本公司董事会批准报出。



隆鑫通用动力股份有限公司

公司法定代表人：

王康

主管会计工作负责人：

王康

会计机构负责人：

杨明娟

二〇一九年四月一日





# 营 业 执 照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

**名 称** 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

**类 型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**执行事务合伙人** 李晓英, 张克, 叶韶勋

**成 立 日 期** 2012年03月02日

**合 伙 期 限** 2012年03月02日 至 2042年03月01日

**经 营 范 围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



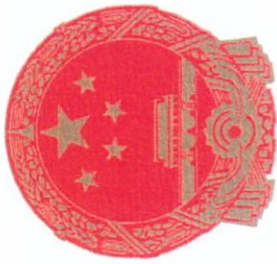
在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 14 日



会计师事务所

# 执业证书



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号:

11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 0000186

## 说明

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



发证机关:

北京市财政局  
二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一七年十月二十日  
证书有效期至：二〇一九年十月二十日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
(四川)  
2008年4月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
(四川)  
2008年3月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
(四川)  
2007年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年4月1日  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年4月1日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年12月20日  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年10月2日  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年10月2日



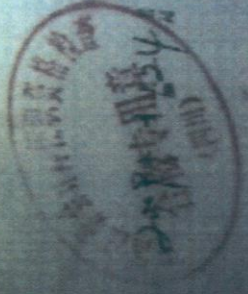
姓名 郭东超  
Full name Gao Dongchao  
性别 男  
Sex Male  
出生日期 1966-10-2  
Date of birth 1966-10-2  
工作单位 岳华会计师事务所四川分  
Working unit Yuehua Accounting Firm Sichuan Branch  
身份证号码 510132661002001  
Identity card No. 510132661002001

证书编号 510100020039  
No. of Certificate 510100020039  
批准注册协会 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs Sichuan Province Institute of CPAs  
发证日期 2000年06月01日  
Date of Issuance 2000-06-01





年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001650136  
No. of Certificate  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004年04月01日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

德永中和会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

德永中和会计师事务所  
德永中和会计师事务所(成都分所)  
CPAs

2013年12月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 俞德民  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1979-8-6  
Date of birth  
工作单位: 德永中和会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码: 512901197608061215  
Identity card No.

