

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司

2019年12月31日止年度  
财务报表及审计报告

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司

财务报表及审计报告

2019年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
资产负债表	5 - 6
利润表	7
现金流量表	8
股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 64

## 审计报告

德师报(审)字(20)第 P02704 号

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了南京泉峰汽车精密技术股份有限公司(以下简称“泉峰汽车”)的财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表和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,公允反映了泉峰汽车2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于泉峰汽车,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2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## (一) 收入确认的截止性

*事项描述*

财务报表附注(十一)所述,泉峰汽车2019年度的收入主要来源于汽车零部件和家电零配件的销售,总计为人民币1,244,509,402.88元。销售合同约定,对于国内销售,泉峰汽车或将商品运至约定交货地点或由买方自行提货或将产品运抵国内的寄售仓且由买方按需领用,泉峰汽车按照客户验收确认或者实际领用确认的时点确认销售收入;对于出口销售,泉峰汽车或者采用EXW、FOB、CIF、FCA、DDU、DDP和DAP等不同的贸易条款进行出口,或者泉峰汽车将产品运抵国外寄售仓且由买方按需领用,泉峰汽车按照不同贸易方式下的风险和报酬转移时点或实际领用确认的时点确认销售收入。由于收入是泉峰汽车的关键业绩指标之一,而且泉峰汽车各类销售合同的条款不尽相同,存在未按照销售合同中所规定的与商品所有权有关的主要风险和报酬转移的时点确认销售收入的风险。因此我们把收入计入恰当的会计期间是否存在重大错报列报为关键审计事项。

三、关键审计事 - 续

(一) 收入确认的截止性 - 续

*审计应对*

针对收入确认的截止性问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解管理层对收入截止性的关键内部控制，评价收入截止性相关的内部控制的设计和执行情况；
- (2) 我们抽取样本检查泉峰汽车不同贸易方式下的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价泉峰汽车的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 我们针对泉峰汽车 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额以及 2019 年度销售发生额选取样本执行函证程序；
- (4) 针对资产负债表日前记录的收入交易，区分不同的销售确认方式分别选取样本，核对会计记录、出库单、发票、海关报关单、装箱单、签收记录、寄售领料对账邮件等与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- (5) 对期后销售退回情况进行测试，关注是否存在重大销售退回，并评估其对财务报表的影响。

(二) 应收账款的减值

*事项描述*

如财务报表附注五、4“应收账款”所述，于 2019 年 12 月 31 日泉峰汽车财务报表中列报的应收账款账面余额为人民币 316,478,498.58 元，应收账款的信用损失准备为人民币 15,669,115.65 元。泉峰汽车管理层在评估应收账款预期信用损失额时需要运用重大会计估计，结合历史违约情况、当前的信用风险状况以及对未来经济状况的预测，评估及计算预期信用损失，因此我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

*审计应对*

针对应收账款计价问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解及评价管理层对应收账款减值评估相关的关键内部控制的设计及执行并测试其运行有效性；
- (2) 复核管理层用于应收账款预期信用损失的方法的合理性；检查管理层用于应收账款内部信用评级的信息的准确性；结合应收账款历史违约情况、当前的信用风险状况以及管理层对未来经济状况的预测分析等评估的预期信用损失率；复核预期信用损失的计算的准确性。
- (3) 结合期后回款情况检查，评价管理层对预期信用损失准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

泉峰汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

泉峰汽车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，管理层负责评估泉峰汽车的持续经营能力，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泉峰汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泉峰汽车的财务报告过程。

#### 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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泉峰汽车的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泉峰汽车不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师



2020 年 4 月 23 日

2019年12月31日

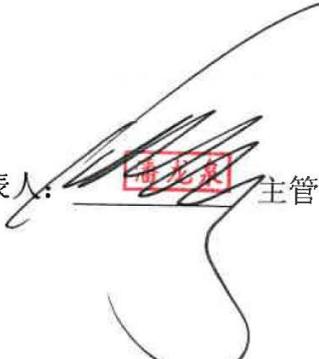
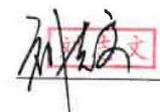
资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	195,293,564.87	119,350,255.70
交易性金融资产	2	80,503,671.23	-
应收票据	3	-	3,660,000.00
应收账款	4	300,809,382.93	392,445,100.48
应收款项融资	5	160,462,577.12	
预付款项	6	3,876,107.69	4,777,597.54
其他应收款	7	4,448,457.79	5,369,469.98
存货	8	258,673,875.74	262,759,371.21
其他流动资产	9	59,475,823.86	41,923,134.28
<b>流动资产合计</b>		<b>1,063,543,461.23</b>	<b>830,284,929.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	10	908,878,674.30	856,129,190.32
在建工程	11	42,562,476.00	73,067,860.98
无形资产	12	76,060,934.09	76,568,194.71
长期待摊费用	13	11,243,854.56	14,305,512.92
递延所得税资产	14	-	4,800,780.92
其他非流动资产	15	16,102,795.90	39,159,744.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,054,848,734.85</b>	<b>1,064,031,284.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,118,392,196.08</b>	<b>1,894,316,213.72</b>

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 64 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2019年12月31日

## 资产负债表 - 续

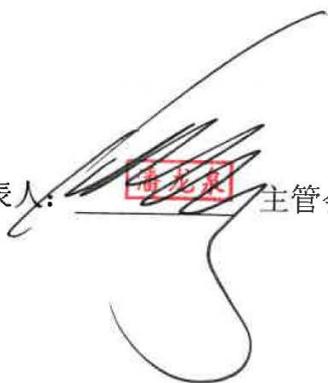
人民币元

项目	附注(五)	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	16	95,144,448.33	307,657,913.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17	-	1,232,863.09
衍生金融负债	18	249,075.13	
应付票据	19	19,409,164.62	-
应付账款	20	260,576,026.01	204,085,516.92
预收款项	21	617,838.54	487,120.61
应付职工薪酬	22	28,778,533.32	27,918,997.93
应交税费	23	8,408,649.82	1,011,401.54
其他应付款	24	30,846,285.32	40,426,244.03
一年内到期的非流动负债	25	284,571.45	51,000,000.00
其他流动负债	26	13,898,060.15	17,039,789.73
<b>流动负债合计</b>		<b>458,212,652.69</b>	<b>650,859,847.25</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	27	183,243,742.10	316,986,757.74
递延收益	28	2,202,555.56	-
递延所得税负债	14	10,078,319.43	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>195,524,617.09</b>	<b>316,986,757.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>653,737,269.78</b>	<b>967,846,604.99</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	29	200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	30	978,547,379.05	576,111,530.00
其他综合收益	31	(141,314.63)	-
盈余公积	32	29,252,934.20	20,663,855.88
未分配利润	33	256,995,927.68	179,694,222.85
<b>股东权益合计</b>		<b>1,464,654,926.30</b>	<b>926,469,608.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,118,392,196.08</b>	<b>1,894,316,213.72</b>

附注为财务报表的组成部分。

第5页至第64页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



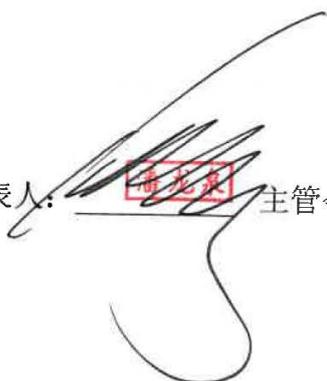
利润表

人民币元

项目	附注(五)	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	34	1,250,520,314.49	1,202,271,537.65
减：营业成本	34	936,281,512.88	909,203,275.07
税金及附加	35	7,388,300.36	4,816,455.15
销售费用	36	38,164,084.26	31,551,507.31
管理费用	37	74,926,564.34	47,345,919.44
研发费用	38	79,536,546.71	82,361,713.95
财务费用	39	30,099,219.88	30,075,704.92
其中：利息费用		30,681,810.70	32,818,593.55
利息收入		1,157,827.72	697,364.78
加：其他收益	42	5,677,444.44	7,920,000.00
公允价值变动收益(损失)	43	1,487,459.19	(1,678,290.33)
信用减值利得	40	4,067,282.31	
资产减值损失	41	(3,290,737.08)	(6,188,658.01)
资产处置损失		(337,226.17)	(217,762.52)
二、营业利润		91,728,308.75	96,752,250.95
加：营业外收入	44	717,999.62	1,786,171.68
减：营业外支出		4,534.75	245,156.57
三、利润总额		92,441,773.62	98,293,266.06
减：所得税费用	45	6,550,990.47	6,658,966.82
四、净利润		85,890,783.15	91,634,299.24
(一)持续经营净利润		85,890,783.15	91,634,299.24
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(141,314.63)	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(141,314.63)	-
1. 应收款项融资公允价值变动	46	(141,314.63)	-
六、综合收益总额		85,749,468.52	91,634,299.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,749,468.52	91,634,299.24
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.4739	0.6109
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分。

第5页至第64页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2019年12月31日止年度

## 现金流量表

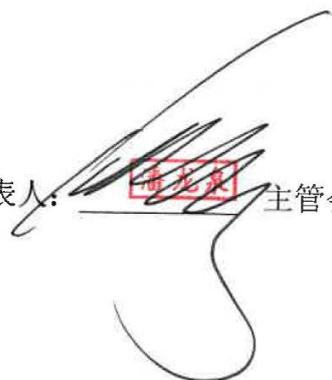
人民币元

项目	附注(五)	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		1,215,082,261.77	1,269,131,419.29
收到的税费返还		36,135,789.51	33,670,021.63
收到其他与经营活动有关的现金	47	9,459,011.18	10,403,536.46
经营活动现金流入小计		1,260,677,062.46	1,313,204,977.38
购买商品、接受劳务支付的现金		603,960,362.35	921,147,545.05
支付给职工以及为职工支付的现金		252,376,930.85	266,779,118.12
支付的各项税费		19,171,709.01	24,115,013.62
支付其他与经营活动有关的现金	47	99,681,259.68	82,210,266.31
经营活动现金流出小计		975,190,261.89	1,294,251,943.10
经营活动产生的现金流量净额		285,486,800.57	18,953,034.28
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,633.69	97,174.12
投资活动现金流入小计		7,633.69	97,174.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,256,231.88	356,461,608.80
投资支付的现金		130,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		242,256,231.88	356,461,608.80
投资活动产生的现金流量净额		(242,248,598.19)	(356,364,434.68)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的款项		465,000,000.00	-
取得借款收到的现金		169,000,000.00	607,059,486.21
筹资活动现金流入小计		634,000,000.00	607,059,486.21
偿还债务支付的现金		566,400,929.04	229,495,333.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,791,171.66	32,334,708.73
支付的其他与筹资活动有关的现金		12,564,150.95	-
筹资活动现金流出小计		608,756,251.65	261,830,042.15
筹资活动产生的现金流量净额		25,243,748.35	345,229,444.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		114,206.89	198,786.92
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		68,596,157.62	8,016,830.58
加：年初现金及现金等价物余额		114,249,226.52	106,232,395.94
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		182,845,384.14	114,249,226.52

附注为财务报表的组成部分。

第5页至第64页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




股东权益变动表

人民币元

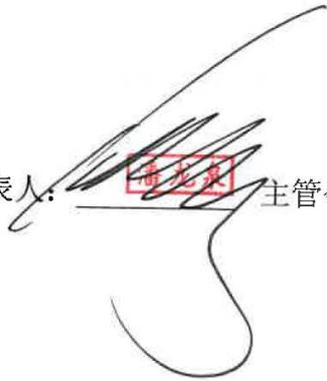
项目	本年					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	576,111,530.00	20,663,855.88	179,694,222.85	-	926,469,608.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	(12,739.93)	(12,739.93)
二、本年年初余额	150,000,000.00	576,111,530.00	20,663,855.88	179,694,222.85	(12,739.93)	926,456,868.80
三、本年增减变动金额	50,000,000.00	402,435,849.05	8,589,078.32	77,301,704.83	(128,574.70)	538,198,057.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	85,890,783.15	(128,574.70)	85,762,208.45
(二) 所有者投入资本	50,000,000.00	402,435,849.05	-	-	-	452,435,849.05
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00	402,435,849.05	-	-	-	452,435,849.05
(三) 利润分配	-	-	8,589,078.32	(8,589,078.32)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	8,589,078.32	(8,589,078.32)	-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	978,547,379.05	29,252,934.20	256,995,927.68	(141,314.63)	1,464,654,926.30

人民币元

项目	上年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年初余额	150,000,000.00	576,111,530.00	11,500,425.96	97,223,353.53	834,835,309.49
二、本年增减变动金额	-	-	9,163,429.92	82,470,869.32	91,634,299.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	91,634,299.24	91,634,299.24
(二) 所有者投入资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	9,163,429.92	(9,163,429.92)	-
1. 提取盈余公积	-	-	9,163,429.92	(9,163,429.92)	-
三、上年年末余额	150,000,000.00	576,111,530.00	20,663,855.88	179,694,222.85	926,469,608.73

附注为财务报表的组成部分。

第 5 页至第 64 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

## (一) 公司基本情况

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司(以下简称“本公司”)于2012年3月19日成立,注册地址位于江苏省南京市江宁区秣陵街道将军大道159号(江宁开发区)。

本公司主要经营活动是汽车关键零部件(双离合器变速器(DCT)、液力缓速器、达到中国V阶段污染物排放标准的发动机排放控制装置以及零部件的关键零件、部件)制造及关键技术研发;新能源汽车关键零部件(电机管理系统)制造;汽车及摩托车夹具、检具设计与制造;精密模具设计与制造以及家用电器关键零部件制造及关键技术研发。

于2019年5月22日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]647号文《关于核准南京泉峰汽车精密技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]647号文)核准,本公司在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A股)股票50,000,000股,每股发行价格为人民币9.79元,每股面值人民币1.00元,增加注册资本计人民币50,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币200,000,000.00元。

本公司的母公司为泉峰精密,最终实际控制人为潘龙泉先生。

本公司的财务报表于2020年4月23日已经本公司董事会批准。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外,本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### 持续经营

本公司对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (三) 重要会计政策和会计估计

本公司主要经营业务为汽车零部件制造及关键技术研发，故按汽车制造行业经营特点以及不同贸易模式确定收入确认、预期信用损失的计提方法、固定资产折旧摊销的会计政策，具体参见附注(三) 19、附注(三) 7 和附注(三) 11。本公司在运用重要会计政策时所采用的关键判断详见附注(四)。

### 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于 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期约为 12 个月。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

#### 7、金融工具

本公司在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、金融工具 - 续

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 7.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

7.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入

7.1.2 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

7.2 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据，应收账款及应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (9) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.2 金融工具减值 - 续

7.2.1 信用风险显著增加 - 续

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人(不考虑本公司取得的任何担保)，则本公司认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)一年，则本公司推定该金融工具已发生违约。

7.2.3 预期信用损失的确定

本公司对其他应收款和其他流动资产在单项资产的基础上确定信用损失，对应收票据、应收账款和应收款项融资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.2 金融工具减值 - 续

7.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失： - 续

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

7.2.4 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.3 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金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，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、金融工具 - 续

##### 7.4 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

##### 7.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 7.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。本公司除衍生金融负债单独列示外，无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、金融工具 - 续

##### 7.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

##### 7.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

##### 7.4.3 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

##### 7.5 衍生工具

衍生工具，主要为远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

##### 7.6 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注(三) 7.1、附注(三) 7.2 与附注(三) 7.3。

#### 9、存货

##### 9.1 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、存货 - 续

##### 9.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

##### 9.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### 9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 9.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 10、持有待售资产

当本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、固定资产

11.1 确认条件

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

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

11.2 折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
电子设备、器具及家具	5	-	20
运输设备	5	10	18
仪器仪表	5	10	18
其他设备	5	-	20

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

11.3 其他说明

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

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

12、在建工程

在建工程按实际工程支出计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

14、无形资产

14.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	-
软件	直线法	3-10	-

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“15、长期资产减值”。

14.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**15、长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**16、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年度和以后各年度负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

**17、职工薪酬**

17.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

17.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**18、预计负债**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、预计负债 - 续

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

#### 19、收入

##### 19.1 商品销售收入

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

本公司的销售商品收入主要是汽车和家电零部件的销售收入，本公司与购货方在销售合同中约定了不同种贸易方式，本公司根据贸易方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入，主要如下：

国内销售：1、本公司将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方验收确认后，确认产品销售收入；2、采用寄售仓的，本公司将产品运抵寄售仓，买方按需使用时通知本公司确认货物领用，本公司依据实际领用数量及相应的买方确认通知确认产品销售收入。

出口销售：1、采用 EXW 条款，本公司于买方指定承运人上门提货时确认产品销售收入；2、采用 FOB 和 CIF 条款，本公司将产品按照合同规定办理出口报关手续并装船越过船舷时确认产品销售收入；3、采用 FCA 条款，本公司将产品在买方指定地点交付予买方指定承运人并办理出口清关程序时确认产品销售收入；4、采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，本公司以产品交付至买方指定收货地点时确认产品销售收入；5、采用寄售仓的，本公司将产品运抵寄售仓，买方按需使用时通知本公司确认货物领用，本公司依据实际领用数量及相应的买方确认通知确认产品销售收入。

##### 19.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

20.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助主要包括本公司收到的企业发展资金扶持、技术装备投入普惠奖金补助、工业企业技术项目补助、项目扶持补助、高企认定奖励资金及配套奖励资金、商务发展专项项目补贴、科技产业高层次人才经济贡献奖励资金、开放性经济发展专项资金、知识产权奖励资金、专利补助、高温补贴、企业评分奖励等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

21、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、所得税 - 续

##### 21.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

##### 21.3 所得税的抵消

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

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

#### 22、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### 22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**23、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

**23.1 固定资产预计可使用年限和预计残值**

如附注(三) 11 所述，本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法。这项估计是以性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命产生较大影响。如果固定资产使用寿命的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对未来折旧费用进行调整。

**23.2 存货跌价准备**

本公司根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

**23.3 应收账款预期信用损失准备**

本公司在评估应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计，结合历史违约情况、当前的信用风险状况以及对未来经济状况的预测，评估及计算预期信用损失。于 2019 年 12 月 31 日本公司应收账款的预期信用损失为人民币 15,669,115.65 元。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、预期信用损失准备的计提及转回有所影响。本公司的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五) 4。

**23.4 递延所得税资产的确认**

递延所得税资产的确认主要取决于未来的实际盈利以及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如果未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回期间的利润表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更

24.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p><b>新金融工具准则</b></p> <p>本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。</p> <p>在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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,也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>在减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据,应收账款和应收款项融资,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p> <p>于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注(三) 23.2。</p>	<p>经第一届董事会第十四次会议批准</p>
<p><b>财务报表列报格式</b></p> <p>本公司按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号,以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容,调整了“资产减值损失”项目的列示位置,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更,本公司对上一年比较数据进行了追溯调整。</p>	<p>经第二届董事会第五次会议批准</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

24.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

于2019年1月1日，本公司首次实施新金融工具准则的影响汇总表

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则影响				按新准则列示 的账面价值 2019年1月1日
		重分类		重新计量		
		自原分类为贷款 和应收款项类金 融资产转入(注1)	自原指定为以公允 价值计量且其变动 计入当期损益的金 融负债转入(注2)	预计 信用损失	从摊余成本计 量变为公允 价值计量 (注1)	
应收票据	3,660,000.00	(3,660,000.00)	-	-	-	
应收账款	392,445,100.48	(39,845,152.70)	-	-	-	352,599,947.78
应收款项融资		43,505,152.70	-	-	(12,739.93)	43,492,412.77
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	12,739.93	12,739.93
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债	1,232,863.09	-	-	-	-	
衍生金融负债		-	1,232,863.09	-	-	1,232,863.09

注 1：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本公司在管理流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，同时对部分特定客户的应收账款进行保理及供应链融资安排。基于本公司已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手，本公司会终止确认已贴现或背书的应收票据和收到回款的保理及供应链融资安排的应收账款。由于本公司管理应收票据、保理及供应链融资安排之应收账款的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此，于2019年1月1日，人民币3,660,000.00元的应收票据及部分特定客户的应收账款账面余额人民币41,979,709.99元、预期信用损失准备人民币2,134,557.29元从原分类为贷款和应收款项类金融资产，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入应收款项融资项目，原先以摊余成本计量的应收票据和应收账款改按公允价值计量导致应收款项融资项目账面价值减少人民币12,739.93元，并相应减少其他综合收益。

注 2：预期信用损失

于2019年1月1日，本公司依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具确认信用损失减值准备。经本公司评估，该新金融工具准则对2019年1月1日的预期信用损失并无重大影响。

注 3：自原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转入

于2019年1月1日，根据新金融工具准则及财政部财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》的规定，本公司将账面价值为人民币1,232,863.09元的远期外汇合约及外汇期权计入衍生金融负债项目。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、重要会计政策和会计估计变更 - 续

24.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

于2019年1月1日，本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产根据原金融工具准则确认的信用损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表：

项目	按原准则列示的 坏账准备余额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量预期 损失准备	按新金融工具准则 列示的信用减值准备余额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	21,287,964.58	(2,134,557.29)	-	19,153,407.29
应收款项融资减值准备		2,134,557.29	-	2,134,557.29
其他应收款减值准备	30,294.06	-	-	30,294.06
合计	21,318,258.64	-	-	21,318,258.64

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	注 1
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	从租计征部分按照租金收入的12%计缴；从价计征部分按税务机关核准的房产余值的1.2%计缴	12%；1.2%
土地使用税	土地面积	5元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%
环境保护税	污染物排放量	每污染物当量 8.4元 (注2)

注1：根据国家税务总局财税〔2018〕32号文，自2018年5月1日起，增值税税率由17%调整至16%；根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号文，自2019年4月1日起，增值税税率由16%调整至13%。

注2：《中华人民共和国环境保护税法》于2018年1月1日起施行，按污染物排放量，每污染物当量8.4元缴纳。

2. 税收优惠

本公司已于2018年通过高新技术企业资格复审，有效期三年，因此本公司自2018年1月1日起执行15%的企业所得税税率。

## (五) 财务报表项目附注

## 1. 货币资金

人民币元

项目	本年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	1,826.40
美元	3,170.00	6.9762	22,114.55
欧元	992.31	7.8155	7,755.40
日元	330,000.00	0.0641	21,153.00
韩元	469,700.00	0.0060	2,818.20
小计			55,667.55
银行存款：			
人民币	-	-	146,116,671.22
美元	2,207,463.85	6.9762	15,399,709.31
欧元	2,721,941.79	7.8155	21,273,336.06
小计			182,789,716.59
其他货币资金：			
人民币	-	-	12,448,180.73
小计			12,448,180.73
合计			195,293,564.87

人民币元

项目	上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	-	-	41,296.85
美元	400.00	6.8632	2,745.28
欧元	1,150.87	7.8473	9,031.22
日元	330,000.00	0.0619	20,422.71
韩元	469,700.00	0.0061	2,876.83
小计			76,372.89
银行存款：			
人民币	-	-	108,518,498.66
美元	615,979.63	6.8632	4,227,591.40
欧元	181,815.86	7.8473	1,426,763.57
小计			114,172,853.63
其他货币资金：			
人民币	-	-	5,101,029.18
小计			5,101,029.18
合计			119,350,255.70

其他说明：

于2019年12月31日，本公司的其他货币资金中受限制货币资金包括信用证保证金存款及承兑汇票保证金存款分别为人民币2,766,453.24元及人民币9,681,727.49元。于2018年12月31日，本公司的其他货币资金中受限制货币资金包括信用证保证金存款人民币5,101,029.18元。

(五) 财务报表项目附注 - 续

2. 交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	80,503,671.23	-

于 2019 年 12 月 31 日，本公司的交易性金融资产为短期浮动收益型理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	3,660,000.00

(2) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年初终止确认金额
已背书银行承兑汇票	35,567,319.67	18,023,734.17
已贴现银行承兑汇票	-	27,972,364.73
合计	35,567,319.67	45,996,098.90

4. 应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1 年以内	312,968,452.18	12,650,591.70	4.04
1-2 年	2,533,840.82	2,042,318.37	80.60
2-3 年	132,034.16	132,034.16	100.00
3 年以上	844,171.42	844,171.42	100.00
合计	316,478,498.58	15,669,115.65	

人民币元

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	410,761,176.04	20,538,058.80	5
1-2 年	1,108,848.96	110,884.90	10
2-3 年	1,748,598.83	524,579.65	30
3 年以上	114,441.23	114,441.23	100
合计	413,733,065.06	21,287,964.58	

以上应收账款账龄披露是基于销售入账日期确定。

(五) 财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露:

人民币元

种类	本年年末余额				
	金额	比例(%)	信用损失准备	比例(%)	账面价值
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	316,478,498.58	100.00	15,669,115.65	100.00	300,809,382.93
合计	316,478,498.58	100.00	15,669,115.65	100.00	300,809,382.93
种类	上年年末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	413,733,065.06	100.00	21,287,964.58	100.00	392,445,100.48
合计	413,733,065.06	100.00	21,287,964.58	100.00	392,445,100.48

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。本公司于各个资产负债表日定期监控该类应收款项债务人的财务状况、历史上的还款记录对客户进行内部信用评级，根据评级结果划分为正常类、关注类和损失类三类风险等级组合，并针对每个风险组合采用减值矩阵确定各账龄段的预期损失率。

信用风险评级	本年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
正常类					
预期信用损失率	0.10%	0.00%	0.00%	0.00%	
应收账款	70,395,775.68	-	-	-	70,395,775.68
预期信用损失	70,395.78	-	-	-	70,395.78
关注类					
预期信用损失率	5.19%	76.14%	0.00%	0.00%	
应收账款	242,572,676.50	2,059,676.00	-	-	244,632,352.50
预期信用损失	12,580,195.92	1,568,153.55	-	-	14,148,349.47
损失类					
预期信用损失率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
应收账款	-	474,164.82	132,034.16	844,171.42	1,450,370.40
预期信用损失	-	474,164.82	132,034.16	844,171.42	1,450,370.40
合计					
应收账款	312,968,452.18	2,533,840.82	132,034.16	844,171.42	316,478,498.58
预期信用损失	12,650,591.70	2,042,318.37	132,034.16	844,171.42	15,669,115.65

(3) 应收账款信用损失准备变动情况:

人民币元

信用减值准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额			21,287,964.58
会计政策变更			(2,134,557.29)
2019年1月1日余额	18,332,833.99	820,573.30	19,153,407.29
年初余额在本年的变动:			
--转入已发生信用减值	(629,797.10)	629,797.10	-
--转回未发生信用减值	(10,195,826.96)	-	(10,195,826.96)
本年计提	6,711,535.32	-	6,711,535.32
2019年12月31日余额	14,218,745.25	1,450,370.40	15,669,115.65

(五) 财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
法雷奥集团	第三方	51,462,750.90	3,290,948.45	16
马勒集团	第三方	50,413,857.32	2,520,692.87	16
大陆汽车集团	第三方	47,810,105.23	2,390,505.26	15
舍弗勒集团	第三方	43,069,045.06	2,237,604.20	14
博世集团	第三方	27,310,779.26	1,366,814.45	9
合计		220,066,537.77	11,806,565.23	70

注：

法雷奥集团为法雷奥汽车自动传动系统(南京)有限公司、Valeo Compressor Thailand Co.,Ltd、法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司、Valeo Siemens eAutomotive Germany GmbH、法雷奥西门子新能源汽车(深圳)有限公司、法雷奥西门子电动汽车动力总成(天津)有限公司、Valeo Siemens eAutomotive Hungary Kft.、法雷奥西门子电动汽车动力总成(常州)有限公司、法雷奥西门子新能源汽车(常熟)有限公司等公司的统称；

马勒集团为马勒压缩机(苏州)有限公司工业园、MAHLE Compressors Hungary 等公司的统称；

大陆汽车集团为大陆汽车电子(芜湖)有限公司、大陆汽车系统(常熟)有限公司、大陆泰密克汽车系统(上海)有限公司、Continental Automotive GmbH、Continental Automotive Mexicana, SA de CV、上海大陆汽车制动系统销售有限公司、大陆汽车系统(天津)有限公司、Emitec France S.A.S.、大陆汽车投资(上海)有限公司、Continental Automotive Czech Republic s.r.o. 等公司的统称；

舍弗勒集团为舍弗勒(中国)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司、Schaeffler Canada Inc.、Schaeffler KG、Schaeffler Brasil Ltda.、舍弗勒贸易(上海)有限公司、LuK Transmissions Systems LLC、LUK Puebla S. de R.L. de C.V、LuK GmbH & Co. KG、Schaeffler France SAS、Schaeffler Skalica spol.s.r.o 等公司的统称；

博世集团为博西威家用电器有限公司、博世华域转向系统(南京)有限公司、博世汽车转向系统金城(南京)有限公司、BSH Household Appliances Manufacturing Pvt. Ltd、Robert Bosch GmbH 等公司的统称。

(五) 财务报表项目附注 - 续

5. 应收款项融资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收票据	24,855,930.62	
应收账款	135,606,646.50	
合计	160,462,577.12	

5.1 公允价值变动情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
成本	161,993,588.13	
公允价值	160,462,577.12	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(1,531,011.01)	
累计在其他综合收益中的损失准备	1,364,758.50	

5.2 应收票据

(1) 于本年末，本公司已质押且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,183,764.88	

(2) 本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

5.3 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

组合名称	本年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	135,606,646.50	1,364,758.50	1.01

(2) 按信用减值准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提信用损失准备	135,606,646.50	100	1,364,758.50	1.01	134,241,888.00

(五) 财务报表项目附注 - 续

5. 应收款项融资 - 续

5.2 应收账款 - 续

(2) 按信用减值准备计提方法分类披露 - 续

于 2019 年 12 月 31 日, 该类客户应收账款的信用风险于预期信用损失情况如下:

人民币元

信用风险评级	本年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
正常类					
预期信用损失率	0.10%	0.00%	0.00%	0.00%	
应收账款	111,440,026.32	-	-	-	111,440,026.32
预期信用损失	111,440.03	-	-	-	111,440.03
关注类					
预期信用损失率	5.19%	0.00%	0.00%	0.00%	
应收账款	24,166,620.18	-	-	-	24,166,620.18
预期信用损失	1,253,318.47	-	-	-	1,253,318.47
合计					
应收账款	135,606,646.50	-	-	-	135,606,646.50
预期信用损失	1,364,758.50	-	-	-	1,364,758.50

(3) 应收账款信用损失准备变动情况:

人民币元

信用损失准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	-	-	-
会计政策变更	-	-	2,134,557.29
2019年1月1日余额	1,988,262.01	146,295.28	2,134,557.29
年初余额在本年的变动:			
-转入已发生信用减值	(2,408.70)	2,408.70	-
本年计提	1,364,758.50	-	1,364,758.50
本年转回	(1,985,853.31)		(1,985,853.31)
终止确认金融资产(包括 直接减记)而转出	-	(148,703.98)	(148,703.98)
2019年12月31日余额	1,364,758.50	-	1,364,758.50

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,876,107.69	100	4,777,597.54	100
合计	3,876,107.69	100	4,777,597.54	100

(五) 财务报表项目附注 - 续

6. 预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,463,865.27	38
Profiroll Technologies GmbH	366,620.72	10
中信泰富特钢集团股份有限公司	351,046.35	9
STEELTEC AG	272,348.37	7
浙江万丰科技开发股份有限公司	249,675.00	6
合计	2,703,555.71	70

7. 其他应收款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
其他应收款	4,448,457.79	5,369,469.98

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末余额		
	账面金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	3,996,855.99	68,398.20	1.71
1至2年	10,000.00	-	-
2至3年	200,000.00	-	-
3年以上	310,000.00	-	-
合计	4,516,855.99	68,398.20	

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	本年年末余额	上年年末余额
垫付员工代扣代缴社保	1,757,725.00	1,689,414.66
代垫关税	1,258,341.42	-
员工备用金	610,430.21	316,422.27
员工借款	510,000.00	560,000.00
保证金	270,736.67	2,228,046.00
其他	109,622.69	605,881.11
合计	4,516,855.99	5,399,764.04

(3) 信用损失准备计提情况

本公司以单项资产为基础确定其他应收款的预期信用损失，考虑历史的违约率与行业前瞻性信息。于2019年12月31日，本公司分别按照未来12个月和整个存续期内预期信用损失的金额计量其他应收款的信用减值准备。

(五) 财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款信用损失准备变动情况:

人民币元

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	30,294.06	-	30,294.06
本年计提	-	68,398.20	-	68,398.20
本年转回	-	(30,294.06)	-	30,294.06
2019 年 12 月 31 日余额	-	68,398.20	-	68,398.20

(5) 本年本公司无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	本年年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	信用损失准备 年末余额
CSR Industries Corp.	代垫关税	1,258,341.42	1 年以内	28	62,917.07
南京朗诗寓商业管理有限公司	保证金	167,500.00	1 年以内	4	-
张福萍	员工备用金	131,087.00	1 年以内	3	-
言锐	员工备用金	90,296.28	1 年以内	2	-
任田凤	员工备用金	73,823.00	1 年以内	2	-
合计		1,721,047.70		39	62,917.07

8. 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,406,215.18	1,345,991.80	25,060,223.38
低值易耗品	75,513,475.04	2,765,828.89	72,747,646.15
在产品	57,861,428.86	-	57,861,428.86
产成品	104,480,211.60	1,475,634.25	103,004,577.35
合计	264,261,330.68	5,587,454.94	258,673,875.74

人民币元

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,545,870.62	351,469.19	30,194,401.43
低值易耗品	84,820,739.09	1,154,026.60	83,666,712.49
在产品	52,602,645.87	-	52,602,645.87
产成品	97,086,833.49	791,222.07	96,295,611.42
合计	265,056,089.07	2,296,717.86	262,759,371.21

(五) 财务报表项目附注 - 续

8. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	上年年末余额	本年计提额	本年转回额	本年年末余额
原材料	351,469.19	1,132,863.17	(138,340.56)	1,345,991.80
低值易耗品	1,154,026.60	1,738,534.92	(126,732.63)	2,765,828.89
产成品	791,222.07	1,325,780.56	(641,368.38)	1,475,634.25
合计	2,296,717.86	4,197,178.65	(906,441.57)	5,587,454.94

9. 其他流动资产

其他流动资产明细如下：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	1,212,154.16	27,827,810.79
待认证进项税额	2,121,872.34	7,710,164.50
待摊费用	3,089,909.51	2,043,447.22
A股上市费用	-	3,061,332.53
预缴企业所得税	2,749,833.06	1,280,379.24
理财产品	50,302,054.79	-
合计	59,475,823.86	41,923,134.28

其他说明：

于2019年12月31日，本公司持有中国银行“中银保本理财”金额为人民币50,000,000.00元，并根据约定收益率计提应收利息人民币302,054.79元。

本公司认为所持有的理财产品的银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备器具及家具	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 上年年末余额	162,636,046.62	854,971,950.40	29,138,926.66	4,319,333.52	5,263,499.44	5,081,775.84	1,061,411,532.48
2. 本年增加金额	23,841,254.23	124,418,805.20	3,001,168.50	616,936.46	741,521.77	1,077,282.88	153,696,969.04
(1) 购置	11,430,764.40	15,791,271.40	1,047,361.00	616,936.46	741,521.77	1,077,282.88	30,705,137.91
(2) 在建工程转入	12,410,489.83	108,627,533.80	1,953,807.50	-	-	-	122,991,831.13
3. 本年减少金额	-	(2,911,344.27)	(4,529.91)	(68,376.06)	(120,572.67)	(252,376.01)	(3,357,198.92)
(1) 处置或报废	-	(2,911,344.27)	(4,529.91)	(68,376.06)	(120,572.67)	(252,376.01)	(3,357,198.92)
4. 本年年末余额	186,477,300.85	976,479,411.33	32,135,565.25	4,867,893.92	5,884,448.54	5,906,682.71	1,211,751,302.60
二、累计折旧							
1. 上年年末余额	23,269,587.70	166,684,629.41	9,971,041.40	2,228,827.89	1,371,294.09	1,756,961.67	205,282,342.16
2. 本年增加金额	11,275,044.62	82,044,431.43	4,588,100.28	609,138.84	1,125,092.78	960,817.25	100,602,625.20
(1) 计提	11,275,044.62	82,044,431.43	4,588,100.28	609,138.84	1,125,092.78	960,817.25	100,602,625.20
3. 本年减少金额	-	(2,776,447.84)	(3,737.17)	(61,538.44)	(118,011.15)	(52,604.46)	(3,012,339.06)
(1) 处置或报废	-	(2,776,447.84)	(3,737.17)	(61,538.44)	(118,011.15)	(52,604.46)	(3,012,339.06)
4. 本年年末余额	34,544,632.32	245,952,613.00	14,555,404.51	2,776,428.29	2,378,375.72	2,665,174.46	302,872,628.30
三、账面价值							
1. 本年年末账面价值	151,932,668.53	730,526,798.33	17,580,160.74	2,091,465.63	3,506,072.82	3,241,508.25	908,878,674.30
2. 上年年末账面价值	139,366,458.92	688,287,320.99	19,167,885.26	2,090,505.63	3,892,205.35	3,324,814.17	856,129,190.32

(五) 财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

于2019年12月31日，固定资产余额中用于抵押担保的房屋建筑物净值为人民币77,400,066.02元。

(2) 于2019年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
房屋建筑物	6,853,442.01	6,359,075.89
机械设备	26,006,769.23	62,331,186.06
仪器仪表	9,702,264.76	4,377,599.03
合计	42,562,476.00	73,067,860.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算金额	上年年末余额	本年增加	本年转固定资产	本年年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	年末在建工程中利息资本化累计金额	资金来源
2700T压铸机	12,186,640.41	-	12,186,640.41	12,186,640.41	-	100	100	-	自筹
8500KVA电力增容	10,071,719.35	6,908,118.65	3,163,600.70	10,071,719.35	-	100	100	-	募投资金
1300T压铸机	7,658,728.21	6,688,957.88	969,770.33	7,658,728.21	-	100	100	-	自筹
EPS壳体物流球机	3,143,103.43	-	3,143,103.43	3,143,103.43	-	100	100	-	募投资金
数控滚齿机	3,044,978.00	-	3,044,978.00	3,044,978.00	-	100	100	-	自筹
装配三无切缝钢纤维固化剂地坪工程	6,924,700.64	-	5,834,862.38	-	5,834,862.38	84	84	-	募投资金
装配线	4,336,283.19	-	2,956,896.02	-	2,956,896.02	68	68	-	自筹

(3) 本公司报告期内未发现在建工程存在减值迹象，因此无需计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	76,657,681.73	8,957,584.72	85,615,266.45
2. 本年增加金额		2,607,353.59	2,607,353.59
(1)购置		2,607,353.59	2,607,353.59
4. 本年年末余额	76,657,681.73	11,564,938.31	88,222,620.04
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	5,595,731.28	3,451,340.46	9,047,071.74
2. 本年增加金额	2,035,179.86	1,079,434.35	3,114,614.21
(1)计提	2,035,179.86	1,079,434.35	3,114,614.21
4. 本年年末余额	7,630,911.14	4,530,774.81	12,161,685.95
四、账面价值			
1. 本年年末账面价值	69,026,770.59	7,034,163.50	76,060,934.09
2. 上年年末账面价值	71,061,950.45	5,506,244.26	76,568,194.71

(五) 财务报表项目附注 - 续

12. 无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

于2019年12月31日，无形资产余额中用于抵押担保的土地使用权净值为人民币69,026,770.59元。

13. 长期待摊费用

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年摊销	本年年末余额
大连厂房装修工程	5,177,774.87	115,080.73	773,383.54	4,519,472.06
轻机车间装修工程	4,411,502.65	-	1,097,458.77	3,314,043.88
厂房租赁费用	3,744,713.31	-	3,188,823.03	555,890.28
信息披露咨询费用	-	518,867.92	172,956.00	345,911.92
厂房车间装修工程	-	220,035.40	22,003.54	198,031.86
其他	971,522.09	2,588,780.14	1,249,797.67	2,310,504.56
合计	14,305,512.92	3,442,764.19	6,504,422.55	11,243,854.56

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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
信用损失准备	14,372,755.35	2,155,913.30	-	-
资产减值准备	5,587,454.94	838,118.25	23,614,976.50	3,542,246.48
会计与税法收入确认时点差异	10,904,421.54	1,635,663.23	7,157,366.51	1,073,604.98
衍生金融负债的公允价值变动	249,075.13	37,361.27	1,232,863.09	184,929.46
应收款项融资的公允价值变动	1,531,011.01	229,651.66	-	-
可抵扣亏损	196,192,228.67	29,428,834.30	-	-
合计	228,836,946.64	34,325,542.01	32,005,206.10	4,800,780.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	295,522,071.74	44,328,310.76	-	-
交易性金融资产的公允价值变动	503,671.23	75,550.68	-	-
合计	296,025,742.97	44,403,861.44	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	34,325,542.01	-	-	4,800,780.92
递延所得税负债	34,325,542.01	10,078,319.43	-	-

(4) 于本年末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 于本年末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

(五) 财务报表项目附注 - 续

15. 其他非流动资产

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
预付设备款	9,174,309.20	34,537,151.98
预付工程款	1,724,040.70	1,682,592.70
员工借款	3,190,000.00	2,940,000.00
租赁、燃气、电费保证金	2,014,446.00	-
合计	16,102,795.90	39,159,744.68

对于员工借款，本公司经过评估后认为其并无重大预期信用损失风险。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
保证借款(注 1)	65,096,598.33	269,025,883.40
信用借款(注 2)	30,047,850.00	38,632,030.00
合计	95,144,448.33	307,657,913.40

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，本公司之保证借款包括(1)本公司于 2019 年 3 月 26 日自北京银行取得的借款，借款本金为人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款利率为 5.220%，本公司之关联公司泉峰(中国)投资有限公司作为保证人，本公司于 2019 年 7 月 31 日提前偿还 15,000,000.00 元，本金余额为 5,000,000.00 元；(2)本公司于 2019 年 2 月 28 日自交通银行取得的借款，借款本金为人民币 10,000,000.00 元，借款利率为 4.8250%，借款到期日为 2020 年 1 月 16 日，本公司之关联公司泉峰(中国)投资有限公司作为保证人；(3)本公司于 2019 年 1 月 24 日、2019 年 6 月 11 日自招商银行取得的借款，借款本金分别为人民币 8,000,000.00 元、12,000,000.00 元，借款利率分别为 5.04250%、4.8250%，借款期限均为 1 年；(4)本公司于 2019 年 2 月 21 日自中国银行取得的借款，借款本金为人民币 10,000,000.00 元，借款利率为 4.7850%，借款期限为 1 年，本公司之关联公司泉峰(中国)投资有限公司作为保证人；(5)本公司于 2019 年 4 月 26 日自上海浦东发展银行取得的借款，借款本金为人民币 20,000,000.00 元，借款利率均为 4.7850%，借款期限为 1 年，本公司之关联公司泉峰(中国)投资有限公司作为保证人。(6)于 2019 年 12 月 31 日，本公司之尚未到期支付的利息费用为人民币 96,598.33 元。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，本公司之信用借款包括本公司于 2019 年 2 月 20 日自宁波银行取得的借款，借款本金为 30,000,000.00 元，借款利率为 5.2200%，借款期限为 1 年。于 2019 年 12 月 31 日，本公司之尚未支付的利息费用为人民币 47,850.00 元。

(2) 本公司于 2019 年 12 月 31 日未有已到期未偿还的短期借款。

(五) 财务报表项目附注 - 续

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
远期外汇及期权		1,232,863.09

本公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系未到期远期外汇买卖合同及外汇期权。

18. 衍生金融负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
远期外汇	249,075.13	

本年末衍生金融负债为金融工具远期外汇合约。

19. 应付票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,409,164.62	-

本公司应付票据系以银行存款保证金、应收票据质押及担保方式开具，保证金参见附注(五) 1、应收票据质押参见附注(五) 5.2 (1)、及担保方式中担保方为泉峰(中国)投资有限公司。

20. 应付账款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付货款	260,576,026.01	204,085,516.92

本公司于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收货款	617,838.54	487,120.61

(2) 本公司于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(五) 财务报表项目附注 - 续

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、短期薪酬	27,918,997.93	233,554,780.39	232,695,245.00	28,778,533.32
2、离职后福利-设定提存计划	-	19,681,685.85	19,681,685.85	-
合计	27,918,997.93	253,236,466.24	252,376,930.85	28,778,533.32

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,695,120.95	212,202,907.16	211,310,211.74	28,587,816.37
2、职工福利费	-	309,941.31	309,941.31	-
3、社会保险费	-	11,388,153.45	11,388,153.45	-
其中：医疗保险费	-	10,122,219.25	10,122,219.25	-
工伤保险费	-	351,514.23	351,514.23	-
生育保险费	-	914,419.97	914,419.97	-
4、住房公积金	-	9,606,786.47	9,606,786.47	-
5、工会经费和职工教育经费	117,881.90	46,992.00	38,851.17	126,022.73
6、其他	105,995.08	-	41,300.86	64,694.22
合计	27,918,997.93	233,554,780.39	232,695,245.00	28,778,533.32

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
1、基本养老保险	-	19,117,258.68	19,117,258.68	-
2、失业保险费	-	564,427.17	564,427.17	-
合计	-	19,681,685.85	19,681,685.85	-

注：设定提存计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工上年度月平均基本工资的 18%-20%、0.5%-1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司于 2019 年度及 2018 年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 19,117,258.68 元及人民币 564,427.17 元；人民币 21,964,412.11 元及人民币 578,992.70 元。本公司于 2019 年 12 月 31 日以及 2018 年 12 月 31 日计划缴纳的养老保险及失业保险已经全部支付完毕。

(五) 财务报表项目附注 - 续

23. 应交税费

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
增值税	5,164,297.56	-
城市维护建设税	1,279,650.86	855.78
教育费附加及地方教育费附加	914,036.33	611.27
房产税	429,457.27	499,561.36
土地使用税	189,577.88	189,577.90
其他	431,629.92	320,795.23
合计	8,408,649.82	1,011,401.54

24. 其他应付款

24.1 其他应付款汇总

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	1,511,124.94	1,049,505.68
其他应付款	29,335,160.38	39,376,738.35
合计	30,846,285.32	40,426,244.03

24.2 应付利息

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收账款保理利息(注)	1,511,124.94	-
短期借款利息	-	555,297.95
长期借款利息	-	494,207.73
合计	1,511,124.94	1,049,505.68

注： 本公司 2019 年 7 月与汇丰银行签订《无追索权应收账款贴现协议》，于 2019 年 12 月 31 日，银行尚未扣款的利息费用为人民币 1,511,124.94 元

24.3 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
应付长期资产购买款	22,824,124.49	33,544,917.23
应付水、电、气、餐费	5,142,638.13	2,979,991.84
其他	1,368,397.76	2,851,829.28
合计	29,335,160.38	39,376,738.35

(2) 本公司于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
应付正太集团工程款	2,198,593.50	-

(五) 财务报表项目附注 - 续

25. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(附注 27 注(1))	284,571.45	51,000,000.00
合计	284,571.45	51,000,000.00

26. 其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预提费用	4,035,670.04	4,297,734.81
待转销项税额	9,862,390.11	12,742,054.92
合计	13,898,060.15	17,039,789.73

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
抵押、保证借款(注 1)	183,528,313.55	349,986,757.74
保证借款(注 2)	-	18,000,000.00
减：一年内到期的抵押借款(注 1)	284,571.45	50,000,000.00
减：一年内到期的保证借款(注 2)	-	1,000,000.00
合计	183,243,742.10	316,986,757.74

注 1： 本公司 2017 年 9 月与中国银行股份有限公司南京江宁支行签订《固定资产借款合同》，借款合同约定借款额度人民币 3.5 亿元，借款期限 84 个月。该借款的抵押物参见附注(五) 10 和附注(五) 12，并由泉峰(中国)投资有限公司提供连带责任保证担保。2019 年度本公司提前还款人民币 166,743,015.64 元，于 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 183,243,742.10 元，本公司之尚未到期支付的利息费用为人民币 284,571.45 元。

注 2： 本公司于 2018 年 2 月 1 日自苏宁银行取得借款，借款本金分别为人民币 1,000,000.00 元及人民币 17,000,000.00 元，借款利率均为 6.5075%，借款期限分别为 18 个月及 2 年，本公司之关联公司泉峰(中国)投资有限公司作为保证人，其中：人民币 1,000,000.00 元借款已于本年到期偿还，人民币 17,000,000.00 元借款于本年提前偿还。

(2) 本公司于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日未有已到期未偿还的长期借款。

28. 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额	形成原因
政府补助(附注(五) 51)	-	4,610,000.00	2,407,444.44	2,202,555.56	政策

(五) 财务报表项目附注 - 续

28. 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	本年年末余额	于资产相关/与收益相关
南京江宁经济技术开发区管理委员会企业发展资金扶持	-	4,610,000.00	2,407,444.44	-	2,202,555.56	与收益相关

29. 股本

人民币元

	上年年末余额	本年变动					本年年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数(注)	150,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00

注：于2019年5月22日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)50,000,000股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股人民币9.79元，募集资金总额为人民币489,500,000.00元，减除发行费用计人民币37,064,150.95元，实际募集资金净额为人民币452,435,849.05元。其中，计入股本计人民币50,000,000.00元，计入资本公积计人民币402,435,849.05元。

30. 资本公积

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加(注)	本年减少	本年年末余额
资本溢价：投资者投入的资本	576,111,530.00	402,435,849.05	-	978,547,379.05
合计	576,111,530.00	402,435,849.05	-	978,547,379.05

注：详见附注(五)29。

31. 其他综合收益

人民币元

项目	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年发生额			本年年末余额
				本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于公司股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-			-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：应收款项融资公允价值变动	-	(12,739.93)	(12,739.93)	(1,518,271.08)	(229,651.65)	(1,288,619.43)	(1,301,359.36)
应收款项融资信用损失准备	-	-	-	1,364,758.50	204,713.77	1,160,044.73	1,160,044.73
合计	-	(12,739.93)	(12,739.93)	(153,512.58)	(24,937.88)	(128,574.70)	(141,314.63)

(五) 财务报表项目附注 - 续

32. 盈余公积

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加(注)	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积	20,663,855.88	8,589,078.32	-	29,252,934.20
合计	20,663,855.88	8,589,078.32	-	29,252,934.20

注： 根据本公司章程规定，法定盈余公积按净利润之10%提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

33. 未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	179,694,222.85	97,223,353.53
加：本年归属于所有者的净利润	85,890,783.15	91,634,299.24
减：提取法定盈余公积(注)	8,589,078.32	9,163,429.92
本年年末未分配利润	256,995,927.68	179,694,222.85

注： 详见附注(五) 32。

34. 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,248,858,491.27	934,815,348.07	1,197,788,377.40	905,780,244.03
其他业务	1,661,823.22	1,466,164.81	4,483,160.25	3,423,031.04
合计	1,250,520,314.49	936,281,512.88	1,202,271,537.65	909,203,275.07

35. 税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,493,740.63	961,016.62
教育费附加及地方教育费附加	1,809,100.45	686,440.44
房产税	1,765,434.77	1,894,286.94
土地使用税	758,311.50	758,311.53
印花税	500,545.72	446,123.23
环境保护税	61,167.29	70,276.39
合计	7,388,300.36	4,816,455.15

36. 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	2,522,845.78	2,437,613.69
折旧及摊销	24,646.06	28,709.77
运输费	32,569,221.57	26,400,119.62
业务招待费	1,104,342.66	895,270.23
差旅费	472,192.29	286,872.05
其他	1,470,835.90	1,502,921.95
合计	38,164,084.26	31,551,507.31

(五) 财务报表项目附注 - 续

37. 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	29,233,115.93	19,347,201.70
折旧及摊销	16,976,942.05	8,880,805.51
差旅费	1,437,978.89	1,274,787.98
房屋租金	2,605,446.21	1,129,314.73
中介咨询费	4,488,059.48	3,150,622.48
物料消耗	3,263,807.66	2,193,888.91
办公费	1,124,457.76	1,815,362.08
仓储费	1,084,471.67	658,169.96
业务招待费	2,355,162.78	802,731.45
通讯网络费	516,333.70	545,451.24
水电费用	162,557.24	210,885.98
设备维护费用	697,034.12	448,838.22
保险费	176,285.30	136,885.76
房产费用	2,135,864.07	1,099,193.44
邮寄费	48,944.82	272,124.49
招聘费用	175,402.67	298,253.50
危废处置费用	2,035,298.17	2,001,964.05
质量费用	3,079,420.64	1,028,244.93
其他	3,502,937.18	2,051,193.03
合计	74,926,564.34	47,345,919.44

38. 研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	49,730,110.20	51,031,012.27
开发材料	18,450,614.07	16,107,973.04
试模、打样、样品加工费	7,406,780.33	10,071,220.60
其他费用	3,949,042.11	5,151,508.04
合计	79,536,546.71	82,361,713.95

39. 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	30,681,810.70	32,818,593.55
减：利息收入	1,163,066.35	697,364.78
汇兑差额	399,220.76	(2,372,625.28)
其他	181,254.77	327,101.43
合计	30,099,219.88	30,075,704.92

40. 信用减值利得

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值利得	3,484,291.64	
应收款项融资信用减值利得	621,094.81	
其他应收款信用减值损失	(38,104.14)	
合计	4,067,282.31	

(五) 财务报表项目附注 - 续

41. 资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		(5,315,090.88)
存货跌价损失	(3,290,737.08)	(873,567.13)
合计	(3,290,737.08)	(6,188,658.01)

42. 其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
南京江宁经济技术开发区管理委员会企业发展资金扶持(附注五(28))	2,407,444.44	-
2019年度市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金-江宁财政局-经信局(附注五(51))	1,550,000.00	-
2017、2018年度江宁区工业投资及重点项目扶持补助(附注五(51))	1,220,000.00	1,620,000.00
南京江宁经济技术开发区管理委员会2018年高企认定奖励资金	250,000.00	-
南京江宁经济技术开发区财政局南京市高企认定公示企业配套奖励资金	125,000.00	-
江宁经济技术开发区财政局拨付南京市高企认定公示企业奖励资金	125,000.00	-
江宁开发区工业企业技术改造奖补(附注五(51))	-	3,900,000.00
2018年南京市工业和信息化专项资金项目(附注五(51))	-	1,792,000.00
2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金(附注五(51))	-	608,000.00
合计	5,677,444.44	7,920,000.00

43. 公允价值变动收益(损失)

人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-理财产品	503,671.23	-
衍生金融负债	983,787.96	(1,678,290.33)
合计	1,487,459.19	(1,678,290.33)

44. 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助(附注(五) 51)	436,732.01	1,621,776.45
其他	281,267.61	164,395.23
合计	717,999.62	1,786,171.68

(五) 财务报表项目附注 - 续

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	8,353,047.76
递延所得税费用	14,904,038.23	(1,694,080.94)
上年所得税汇算清缴差异	(8,353,047.76)	-
合计	6,550,990.47	6,658,966.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	92,441,773.62	98,293,266.06
按 15% 的税率计算的所得税费用	13,866,266.04	14,743,989.91
不可抵扣费用的影响	383,557.93	254,100.45
因享受固定资产加速折旧税收优惠政策而产生的可抵扣亏损的影响	8,314,365.41	-
研究开发费用加计扣除所得税影响	(7,660,151.15)	(8,339,123.54)
上年所得税汇算清缴差异	(8,353,047.76)	-
合计	6,550,990.47	6,658,966.82

46. 其他综合收益

详见附注(五)31

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的银行存款利息收入	861,011.56	697,364.78
收到的政府补助	8,316,732.01	9,541,776.45
收到的其他营业外收入	281,267.61	164,395.23
合计	9,459,011.18	10,403,536.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付非工资性费用等支出	99,681,259.68	82,210,266.31

(五) 财务报表项目附注 - 续

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	85,890,783.15	91,634,299.24
加: 资产减值损失	3,290,737.08	6,188,658.01
信用减值利得	(4,067,282.31)	
固定资产折旧	100,602,625.20	74,113,244.29
无形资产摊销	3,114,614.21	2,644,528.06
长期待摊费用摊销	6,504,422.55	3,477,893.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	337,226.17	217,762.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(1,487,459.19)	1,678,290.33
财务费用(收益以“-”号填列)	29,861,898.68	32,619,806.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,800,780.92	(1,694,080.94)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,078,319.43	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	794,758.39	(120,264,450.49)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(60,443,659.26)	(118,134,022.48)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,556,187.10	48,830,977.82
其他受限货币资金的减少(增加以“-”号填列)	(7,347,151.55)	(2,359,872.33)
经营活动产生的现金流量净额	285,486,800.57	18,953,034.28
<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	182,845,384.14	114,249,226.52
减: 现金的年初余额	114,249,226.52	106,232,395.94
现金及现金等价物净增加额	68,596,157.62	8,016,830.58

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
现金	182,845,384.14	114,249,226.52
其中: 库存现金	55,667.55	76,372.89
可随时用于支付的银行存款	182,789,716.59	114,172,853.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金及现金等价物余额	182,845,384.14	114,249,226.52

(五) 财务报表项目附注 - 续

49. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	账面价值		受限原因
	本年年末余额	上年年末余额	
货币资金	12,448,180.73	5,101,029.18	信用证保证金/ 借款保证金/票据保证金
应收款项融资	16,183,764.88	-	应收票据质押
固定资产	77,400,066.02	84,219,739.11	长期借款抵押
无形资产	69,026,770.59	71,061,950.46	长期借款抵押
合计	175,058,782.22	160,382,718.75	

50. 外币货币性项目

人民币元

项目	2019年12月31日		
	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,210,633.85	6.9762	15,421,823.86
欧元	2,722,934.10	7.8155	21,281,091.46
日元	330,000.00	0.0641	21,153.00
韩元	469,700.00	0.0060	2,818.20
合计			36,726,886.52
应收账款			
其中：美元	3,140,662.34	6.9762	21,909,888.59
欧元	2,977,097.45	7.8155	23,267,505.15
日元	122,998.81	0.0641	7,884.22
泰铢	54,073.40	0.2328	12,588.29
合计			45,197,866.25
应收款项融资			
其中：美元	1,224,611.13	6.9762	8,543,132.17
欧元	1,881,316.34	7.8155	14,701,427.86
合计			23,246,560.03
应付账款			
其中：美元	12,450.00	6.9762	86,853.69
合计			86,853.69

(五) 财务报表项目附注 - 续

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

人民币元

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关	列报项目
南京江宁经济技术开发区管理委员会企业发展资金扶持	4,610,000.00	-	与收益相关	递延收益
江宁财政局-经信局2019年市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金	1,550,000.00	-	与收益相关	其他收益
2017、2018年度江宁区工业投资及重点项目扶持补助	1,220,000.00	1,620,000.00	与收益相关	其他收益
南京江宁经济技术开发区管理委员会2018年高企认定奖励资金	250,000.00	-	与收益相关	其他收益
区财政局商务局下达2019年商务发展专项(第四批)政府补贴	254,200.00	-	与收益相关	营业外收入
开发区财政局南京市高企认定公示企业配套奖励资金	125,000.00	-	与收益相关	其他收益
江宁经济技术开发区财政局拨付南京市高企认定公示企业奖励资金	125,000.00	-	与收益相关	其他收益
开发区管理委员会2018年科技产业高层次人才经济贡献奖	124,212.01	-	与收益相关	营业外收入
开放型经济发展专项资金(信保资金)	14,900.00	23,000.00	与收益相关	营业外收入
2018、2019年商务发展专项资金	13,700.00	109,700.00	与收益相关	营业外收入
南京江宁经济技术开发区财政局拨付开发区知识产权奖励资金	12,200.00	-	与收益相关	营业外收入
南京江宁开发区高新技术产业园管理办公室2017年江宁区专利补助	9,400.00	-	与收益相关	营业外收入
南京江宁区高新技术产业园管理办公室2018年度专利补助	4,000.00	-	与收益相关	营业外收入
南京江宁经济技术开发区总工会2019年度高温慰问	4,000.00	-	与收益相关	营业外收入
南京江宁经济技术开发区总工会2017年度企业评分奖励	120.00	-	与收益相关	营业外收入
江宁开发区工业企业技术改造奖补	-	3,900,000.00	与收益相关	其他收益
2018年南京市工业和信息化专项资金项目	-	1,792,000.00	与收益相关	其他收益
2017年第二批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	-	1,000,000.00	与收益相关	营业外收入
2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	608,000.00	与收益相关	其他收益
企业稳定岗位补贴	-	377,676.45	与收益相关	营业外收入
南京江宁经济技术开发区管理委员会2017年度纳税百强企业奖励	-	60,000.00	与收益相关	营业外收入
2017年省级商务发展专项资金(第七批项目)	-	31,500.00	与收益相关	营业外收入
江宁开发区财政局2017年度知识产权奖励	-	19,000.00	与收益相关	营业外收入
南京市财政局见习单位带教费	-	900.00	与收益相关	营业外收入
合计	8,316,732.01	9,541,776.45		

(2) 本公司于2019年度并无政府补助退回情况。

(六) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

金融资产	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	80,503,671.23	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	160,462,577.12	
以摊余成本计量		
应收票据	-	3,660,000.00
应收账款	300,809,382.93	392,445,100.48
其他应收款	4,448,457.79	5,369,469.98
其他流动资产-理财产品	50,302,054.79	-
其他非流动资产-员工借款	3,190,000.00	2,940,000.00
金融负债	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,232,863.09
衍生金融负债	249,075.13	-
以摊余成本计量		
短期借款	95,144,448.33	307,657,913.40
应付票据	19,409,164.62	-
应付账款	260,576,026.01	204,085,516.92
其他应付款	30,846,285.32	40,426,244.03
其他流动负债	4,035,670.04	17,039,789.73
一年内到期的非流动负债	284,571.45	51,000,000.00
长期借款	183,243,742.10	316,986,757.74

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东/所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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

(六) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元及欧元的银行存款、应收账款、应收款项融资及应付账款有关，本公司除以美元及欧元进行销售和采购外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日及2018年12月31日，除下表所述资产及负债主要为美元及欧元余额外，本公司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(具体参见附注(五) 50)产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及欧元(应按照实际情况进行修改)有关，除本公司以美元及欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债为美元及欧元余额外，本公司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(具体参见附注(五) 50)产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于资产负债表日，本公司主要外币资产及外币负债的余额如下：

	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
货币资金	36,726,886.52	5,689,431.01
应收账款	45,197,866.25	80,181,658.97
应收款项融资	23,246,560.03	
应付账款	86,853.69	59,675.52

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

		人民币元			
项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对税前利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	2,289,399.55	1,945,989.61	2,114,456.19	2,114,456.19
美元	对人民币贬值 5%	(2,289,399.55)	(1,945,989.61)	(2,114,456.19)	(2,114,456.19)
欧元	对人民币升值 5%	2,962,601.22	2,518,211.04	2,180,916.59	2,180,916.59
欧元	对人民币贬值 5%	(2,962,601.22)	(2,518,211.04)	(2,180,916.59)	(2,180,916.59)

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款详见附注(五) 16 和附注(五) 27 有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

(六) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险 - 续

1.1.2.1 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2019年度净利润将会减少/增加人民币716,218.71元；2018年度净利润将会减少/增加人民币2,707,303.72元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的和长期借款利率变化。

1.2 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司信用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公司金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(五)1)、应收票据(附注(五)3)、应收账款(附注(五)4)、应收款项融资(附注(五)5)、其他应收款(附注(五)7)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产(附注(五)2)和衍生金融负债(附注(五)18)等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司由资金部门专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

于2019年12月31日，本公司对前五大集团客户的应收账款及应收款项融资余额为人民币324,583,657.58元(2018年12月31日：315,375,776.15人民币元)，占本公司应收账款及应收款项融资余额的72%(2018年12月31日：76%)。除此之外，本公司无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

(六) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

	附注五	12个月内或整个 存续期的预期信用损失	账面余额
<b>以摊余成本计量的金融资产</b>			
货币资金	1	12个月内的预期信用损失	195,293,564.87
应收账款	4	整个存续期的预期信用损失（未发生信用减值）	315,028,128.18
		整个存续期的预期信用损失（已发生信用减值）	1,450,370.40
其他应收款	7	12个月内的预期信用损失	3,148,891.88
		整个存续期的预期信用损失（未发生信用减值）	1,367,964.11
<b>以公允价值计量的金融资产</b>			
应收款项融资	5	整个存续期的预期信用损失（未发生信用减值）	160,462,577.12

1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年
远期外汇合约	249,075.13	-	-	
应付票据	19,409,164.62	-	-	
应付账款	260,576,026.01	-	-	
其他应付款	30,846,285.32	-	-	
其他流动负债	4,035,670.04	-	-	
短期借款	96,113,173.89	-	-	
长期借款	9,499,650.05	53,399,280.79	76,761,211.17	70,303,416.87

(六) 与金融工具相关的风险 - 续

2、资本管理

本公司通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，确保本公司能够持续经营，并同时最大限度增加股东回报。本公司采用的整体策略维持不变。

本公司的资本结构由本公司的净债务和股东 (包括分别在附注(五) 29、附注(五) 30、附注(五) 31、附注(五) 32 及附注(五) 33 中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积、未分配利润)组成。

本公司并未受制于外部强制性资本管理要求。

本公司根据经济状况的变动管理资本结构并对其作出调整。为维持或调整资本结构，本公司或调整对股东的分红，或从股东获取新增资本。本公司未对资本管理作出任何目标、政策及流程的调整。

(七) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2019年12月31日			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	
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	-	249,075.13	-	249,075.13
交易性金融资产	-	80,503,671.23	-	80,503,671.23
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	160,462,577.12	160,462,577.12

2、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2019年12月31日

人民币元

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	主要输入值
远期外汇合约负债	249,075.13	市场法	远期汇率
交易性金融资产	80,503,671.23	现金流量折现法	预期回报率

3、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
应收款项融资-应收账款	135,606,646.50	现金流量折现法	预期贴现率
应收款项融资-应收票据	24,855,930.62	现金流量折现法	预期贴现率

4、于2019年度及2018年度，无第一级、第二级和第三级的相互转移。

5、本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(八) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泉峰精密	中国香港	投资控股	HKD100.00	36%	36%

本公司的最终实际控制人是潘龙泉先生。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京德朔实业有限公司(“德朔实业”)	同一最终实际控制人
南京搏峰电动工具有限公司(“南京搏峰”)	最终实际控制人之合营企业
泉峰(中国)投资有限公司	同一最终实际控制人
南京拉森企业管理咨询中心(有限合伙)	股东

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
南京搏峰	销售商品	按协议价执行	88,459.10	383,774.30
德朔实业	销售商品	按协议价执行	952,273.92	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
德朔实业	办公楼、厂房、员工宿舍	365,714.28	564,384.84

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
南京搏峰	办公楼及厂房	733,525.71	2,934,102.84

(八) 关联方关系及其交易 - 续

3、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕 (截至 2019 年 12 月 31 日)
2019 年为短期借款提供担保				
泉峰(中国)投资有限公司	5,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2020 年 3 月 25 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	10,000,000.00	2019 年 2 月 28 日	2020 年 1 月 16 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	8,000,000.00	2019 年 1 月 24 日	2020 年 1 月 23 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	12,000,000.00	2019 年 6 月 11 日	2020 年 6 月 10 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	10,000,000.00	2019 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 19 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	20,000,000.00	2019 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 26 日	未履行完毕
2019 年为长期借款 (包含一年内到期的长期借款)提供担保				
泉峰(中国)投资有限公司	4,852,747.75	2017 年 12 月 1 日	2021 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	6,142,782.25	2017 年 12 月 26 日	2021 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	4,527,317.75	2017 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	17,138,700.00	2018 年 1 月 26 日	2021 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	11,915,352.25	2018 年 2 月 5 日	2021 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	2,593,312.75	2018 年 2 月 5 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	3,080,646.05	2018 年 2 月 12 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	6,166,294.00	2018 年 3 月 2 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	11,447,400.00	2018 年 3 月 19 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	5,759,230.00	2018 年 3 月 30 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	5,590,080.34	2018 年 4 月 9 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	5,363,036.86	2018 年 4 月 18 日	2022 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	1,783,643.14	2018 年 4 月 18 日	2022 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	10,154,480.00	2018 年 4 月 28 日	2022 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	14,784,166.92	2018 年 6 月 1 日	2022 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	3,719,163.07	2018 年 6 月 1 日	2022 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	268,426.87	2018 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	40,970,025.33	2018 年 8 月 31 日	2023 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	4,029,974.67	2018 年 9 月 21 日	2023 年 6 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	12,024,658.10	2018 年 11 月 7 日	2023 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	4,844,200.00	2018 年 11 月 26 日	2023 年 12 月 21 日	未履行完毕
泉峰(中国)投资有限公司	6,088,104.00	2018 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 21 日	未履行完毕
2019 年为应付票据提供担保				
泉峰(中国)投资有限公司	576,459.87	2019 年 9 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	未履行完毕

(4) 2019 年度及 2018 年度无关联方资金拆借

(八) 关联方关系及其交易 - 续

3、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方代收代付款项

2019年4月2日，本公司代南京拉森缴纳股份制改制过程中视同分红个人所得税人民币88,179.25元（2018年：88,179.25元），上述款项均于各年末之前收回。

本公司负责统一向供电部门缴纳电费，并按照德朔实业及南京搏峰实际用电量向其收取代付电费。于2019年度，本公司与德朔实业发生电费代付人民币8,223,233.84元（2018年度：人民币11,777,695.43元），与南京搏峰发生电费代付人民币233,584.43元（2018年度：人民币1,261,115.52元），上述款项均于各年末之前收回。

德朔实业负责统一向供水部门缴纳水费，并按照本公司实际用水量向本公司收取代付水费。于2019年度，本公司与德朔实业发生水费代收人民币577,483.57元（2018年度：人民币568,027.13元），上述款项均于各年末之前支付。

4、关键管理人员报酬

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,335,049.56	5,352,811.13

5、2019年度及2018年度本公司无关联方应收应付款项

(九) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元		
	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	33,672,118.65	39,661,919.30

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元		
	本年年末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	7,007,697.81	5,583,605.98
资产负债表日后第2年	5,338,022.56	3,876,697.20
资产负债表日后第3年	5,146,768.67	6,120,275.62
以后年度	601,778.29	6,364,703.53
合计	18,094,267.42	21,945,282.33

2、或有事项

本公司无需要披露的此类事项。

(十) 资产负债表日后事项

新型冠状病毒疫情(“新冠疫情”)于2020年初爆发,短期内对汽车消费市场造成了巨大的冲击,截止2020年3月份,国内乘用车销量累计下滑了40.8%。自新冠疫情在全国爆发以来,本公司积极响应并执行了国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求,本公司已于2020年2月中旬在满足疫情防控及保障员工安全的情况下已逐步复产复工。截止至本报告报出日,国外疫情仍在持续,且具有重大不确定性,对本公司未来的销售及货物运输等经营情况的影响尚不明确。本公司将持续密切关注国外新冠疫情的发展情况,并评估其对本公司未来财务状况、经营成果等方面的影响。

(十一) 其他重要事项

分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务单一,所有业务均属汽车及家电零部件分部,未划分经营分部,因此未编制分部报告。

按产品划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
汽车零配件	1,131,675,172.42	1,023,873,948.04
家电零配件	112,834,230.46	165,279,557.43
其他零配件	4,349,088.39	8,634,871.93
其他	1,661,823.22	4,483,160.25
合计	1,250,520,314.49	1,202,271,537.65

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国	983,267,156.47	949,026,458.44
来源于其他国家	267,253,158.02	253,245,079.21
合计	1,250,520,314.49	1,202,271,537.65

本公司的非流动资产主要位于中国。

对主要客户的依赖程度

人民币元

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
<b>2019年度</b>		
博格华纳集团	409,824,607.01	33
法雷奥集团	213,243,402.03	17
博世集团	154,730,905.66	12
舍弗勒集团	100,189,738.87	8
大陆汽车集团	87,487,871.43	7
合计	965,476,525.00	77

(十一) 其他重要事项 - 续

分部信息 - 续

注:

博格华纳集团为博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司、博格华纳汽车零部件天津有限公司、博格华纳联合传动系统有限公司、BorgWarner Inc.、BorgWarner Morse TEC、博格华纳汽车零部件北京有限公司、北京博格华纳汽车传动器有限公司、BorgWarner PDS Irapuato, S de RL de CV、BorgWarner Poland Sp. zo. o. Morse Systems 等公司的统称;

法雷奥集团为法雷奥压缩机(长春)有限公司、Valeo Compressor Europe s.r.o.、法雷奥汽车自动传动系统(南京)有限公司、Valeo North America Inc、Valeo Compressor Tailand Co.,Ltd、Valeo Systeme Controle Moteurs Systemes、法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司、无锡法雷奥汽车零部件系统有限公司、法雷奥市光(中国)车灯有限公司佛山分公司、法雷奥汽车空调湖北有限公司南京分公司、南京法雷奥离合器有限公司、Valeo Electric and Electronic Systems Sp. Z.o.o、Valeo Siemens eAutomotive Germany GmbH、法雷奥西门子新能源汽车(深圳)有限公司、法雷奥西门子电动汽车动力总成(天津)有限公司、Valeo Siemens eAutomotive Hungary Kft.、Valeo Autosystemy Sp. Z.o.o、Valeo Auto-Electric Magyarország Kft.、法雷奥西门子电动汽车动力总成(常州)有限公司、法雷奥西门子新能源汽车(常熟)有限公司等公司的统称;

博世集团为博西华电器(江苏)有限公司、博西威家用电器有限公司、博世华域转向系统(南京)有限公司、博世汽车转向系统金城(南京)有限公司、BSH Household Appliances Manufacturing Pvt. Ltd、Robert Bosch GmbH 等公司的统称。

舍弗勒集团为舍弗勒(中国)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司、Schaeffler Canada Inc.、Schaeffler KG、Schaeffler Brasil Ltda.、舍弗勒贸易(上海)有限公司、LuK Transmissions Systems LLC、LUK Puebla S. de R.L. de C.V、LuK GmbH & Co. KG、Schaeffler France SAS、Schaeffler Skalica spol.s.r.o 等公司的统称;

大陆汽车集团为大陆汽车电子(芜湖)有限公司、大陆汽车系统(常熟)有限公司、大陆泰密克汽车系统(上海)有限公司、Continental Automotive GmbH、Continental Automotive Mexicana, SA de CV、上海大陆汽车制动系统销售有限公司、大陆汽车系统(天津)有限公司、Emitec France S.A.S.、大陆汽车投资(上海)有限公司、Continental Automotive Czech Republic s.r.o. 等公司的统称。

\* \* \*财务报表结束\* \* \*

## 1、非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表系根据中国证券监督管理委员会颁布的《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)》(证监会公告[2008]43号)的相关规定编制。

人民币元

项目	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	337,226.17	217,762.52
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	(6,114,176.45)	(9,541,776.45)
持有交易性金融资产及衍生金融负债产生的公允价值变动损益	(1,487,459.19)	1,678,290.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(276,732.86)	80,761.34
所得税影响额	1,131,171.35	1,134,744.34
合计	(6,409,970.98)	(6,430,217.92)

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表系按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)(证监会公告[2010]2号)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.4739	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.4385	不适用