

中原内配集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004000号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中原内配集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-108

审计报告

大华审字[2020]004000号

中原内配集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中原内配集团股份有限公司(以下简称中原内配公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了中原内配公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值；
2. 理财产品计提减值准备。

(一) 商誉减值

1. 事项描述

如附注六、注释 17. 商誉所述，截止 2019 年 12 月 31 日，中原内配商誉的期末原值为 588,194,141.54 元，减值准备 23,845,858.35 元，净值 564,348,283.19 元，占资产总额的比例为 13.50%。

管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等方面涉及管理层的重大判断。

由于涉及金额较大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解并测试了中原内配公司对商誉减值相关的关键内部控制；

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 了解中原内配公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的合理性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及减值的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们认为中原内配公司管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

(二) 理财产品计提减值准备

1. 事项描述

如附注六、注释 9. 其他流动资产、注释 2. 交易性金融资产、注释 49. 信用减值损失所述，中原内配公司资产负债表日理财产品余额为 179,000,000.00 元，本年度计提的理财产品减值损失 66,267,833.17 元，累计计提的理财产品减值损失 66,267,833.17 元。由于理财产品减值损失金额重大，且理财产品减值准备的计提涉及重

大的管理层判断和估计，因此我们将理财产品计提减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于理财产品计提减值准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价、测试与理财产品投资管理相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 检查利用闲置资金购买理财产品进行现金管理履行的程序及对外披露情况；

(3) 检查理财产品的合同及协议、原始凭证、银行对账单；

(4) 对持有的理财产品及相关的资金账户进行函证，并检查期后投资收回情况；

(5) 复核管理层对预计未来可收回金额做出评估的过程，评价管理层所采用的方法、关键假设及预测数据的适当性和合理性，以及计提金额的充分性及准确性。

基于已执行的审计程序，我们认为中原内配公司管理层在理财产品计提减值准备测试中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

中原内配公司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

中原内配公司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，中原内配公司管理层负责评估中原内配公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中原内配公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中原内配公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能对中原内配公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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中原内配公司不能持续经营。

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. 就中原内配公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 于建永

中国注册会计师：_____

杜武明

二〇二〇年四月二十七日

已审财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：中原内配集团股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	411,586,559.81	221,763,621.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	
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	44,058,733.60	146,326,406.62
应收账款	315,208,710.23	423,702,060.70
应收款项融资	139,414,634.53	
预付款项	11,118,452.78	7,501,692.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,324,249.82	3,996,870.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	456,891,080.57	384,191,825.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	123,159,653.46	448,395,183.35
流动资产合计	1,558,762,074.80	1,635,877,660.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		103,793,997.78
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	429,967,193.25	370,259,576.96
其他权益工具投资	68,793,190.78	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,727,472.49	78,388,815.71
固定资产	1,266,899,367.84	919,695,510.24
在建工程	89,985,428.32	253,535,188.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,233,885.84	85,782,517.29
开发支出		
商誉	564,348,283.19	579,360,914.23
长期待摊费用	16,896,540.55	16,254,401.49
递延所得税资产	33,249,338.17	22,771,381.22
其他非流动资产	32,160,872.85	78,188,578.32
非流动资产合计	2,622,261,573.28	2,508,030,881.76
资产总计	4,181,023,648.08	4,143,908,542.40
流动负债：		
短期借款	311,000,000.00	186,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	6,980,270.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		5,749,040.00
衍生金融负债		
应付票据	56,554,221.97	47,680,400.77
应付账款	186,599,868.73	167,320,456.64
预收款项	17,249,570.10	9,334,723.39
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,869,225.29	28,235,628.56
应交税费	8,348,338.09	22,825,766.08
其他应付款	76,893,005.81	142,571,094.62
其中：应付利息	783,245.21	562,339.38
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,463,207.77	327,897,281.66

其他流动负债		
流动负债合计	709,957,707.76	937,614,391.72
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	681,159,051.56	388,435,406.10
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	750,691.70	566,308.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	98,038,782.07	72,507,688.58
递延所得税负债	6,897,059.99	3,284,350.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	786,845,585.32	464,793,753.59
负债合计	1,496,803,293.08	1,402,408,145.31
所有者权益:		
股本	607,370,105.00	607,615,305.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	646,668,176.01	646,544,591.28
减: 库存股	157,307,786.13	59,389,550.00
其他综合收益	7,553,878.96	1,654,138.04
专项储备		
盈余公积	171,441,033.52	165,052,784.79
一般风险准备		
未分配利润	1,369,594,776.54	1,337,537,746.78
归属于母公司所有者权益合计	2,645,320,183.90	2,699,015,015.89
少数股东权益	38,900,171.10	42,485,381.20
所有者权益合计	2,684,220,355.00	2,741,500,397.09
负债和所有者权益总计	4,181,023,648.08	4,143,908,542.40

法定代表人: 薛德龙

主管会计工作负责人: 党增军

会计机构负责人: 陈孟可

2、母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	366,101,259.09	170,675,927.83

交易性金融资产	50,000,000.00	
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	42,873,380.00	131,236,952.94
应收账款	206,600,874.26	228,386,335.64
应收款项融资	124,609,864.88	
预付款项	4,105,242.59	5,363,800.03
其他应收款	115,836,566.30	43,985,745.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	327,027,889.68	310,413,236.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,971,261.09	390,886,575.56
流动资产合计	1,324,126,337.89	1,280,948,573.66
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		103,793,997.78
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,243,630,119.46	1,183,977,803.17
其他权益工具投资	68,793,190.78	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	706,735,347.23	741,016,942.34
在建工程	25,706,199.22	24,788,487.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,367,680.99	65,727,053.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,657,141.91	18,856,379.23
其他非流动资产	26,747,406.24	23,957,386.52
非流动资产合计	2,169,637,085.83	2,162,118,050.48
资产总计	3,493,763,423.72	3,443,066,624.14
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	150,000,000.00

交易性金融负债	6,980,270.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		5,749,040.00
衍生金融负债		
应付票据	56,554,221.97	47,680,400.77
应付账款	139,458,747.33	144,312,586.48
预收款项	17,643,947.07	11,100,435.69
合同负债		
应付职工薪酬	23,267,547.28	21,748,502.37
应交税费	3,797,759.94	13,915,279.40
其他应付款	68,129,323.44	69,141,803.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	510,807.77	300,444,481.66
其他流动负债		
流动负债合计	516,342,624.80	764,092,529.49
非流动负债：		
长期借款	347,254,540.00	509,086.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	750,691.70	566,308.65
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	91,917,257.45	65,488,906.68
递延所得税负债	6,551,670.17	2,919,171.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	446,474,159.32	69,483,473.26
负债合计	962,816,784.12	833,576,002.75
所有者权益：		
股本	607,370,105.00	607,615,305.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	659,796,433.31	659,672,848.58
减：库存股	157,307,786.13	64,676,080.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	171,441,033.52	165,052,784.79
未分配利润	1,249,646,853.90	1,241,825,763.02

所有者权益合计	2,530,946,639.60	2,609,490,621.39
负债和所有者权益总计	3,493,763,423.72	3,443,066,624.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,490,193,981.98	1,596,581,574.66
其中：营业收入	1,490,193,981.98	1,596,581,574.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,424,640,884.92	1,361,411,792.58
其中：营业成本	1,010,705,930.72	958,628,752.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,227,082.43	31,794,471.15
销售费用	116,128,152.54	114,937,437.22
管理费用	137,562,285.94	131,432,924.93
研发费用	94,809,266.76	88,200,871.79
财务费用	39,208,166.53	36,417,334.60
其中：利息费用	37,602,472.60	35,768,887.72
利息收入	1,906,350.40	3,313,780.66
加：其他收益	29,971,939.34	25,755,104.78
投资收益（损失以“-”号填列）	60,284,299.74	81,754,388.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,874,716.29	60,499,489.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,231,230.00	-5,749,040.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,014,686.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,859,980.52	-6,621,711.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,685,892.30	-3,256,738.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,389,331.29	327,051,785.54
加：营业外收入	26,589,580.74	3,987,410.53
减：营业外支出	1,836,781.75	394,090.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,142,130.28	330,645,105.61
减：所得税费用	11,608,914.19	50,737,576.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,533,216.09	279,907,529.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,533,216.09	279,907,529.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	88,118,426.19	281,382,657.29
2.少数股东损益	-3,585,210.10	-1,475,127.89
六、其他综合收益的税后净额	-2,472,073.13	16,059,676.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,472,073.13	16,059,676.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,371,814.05	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-8,371,814.05	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,899,740.92	16,059,676.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	5,899,740.92	16,059,676.75
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	82,061,142.96	295,967,206.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,646,353.06	297,442,334.04
归属于少数股东的综合收益总额	-3,585,210.10	-1,475,127.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.46
（二）稀释每股收益	0.15	0.46

法定代表人：薛德龙

主管会计工作负责人：党增军

会计机构负责人：陈孟可

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,201,875,296.66	1,301,212,784.64
减：营业成本	876,325,568.18	860,031,725.85
税金及附加	18,608,091.93	23,949,298.58
销售费用	106,275,852.21	109,985,463.90
管理费用	71,045,807.90	77,049,542.66
研发费用	60,919,936.73	56,691,856.96
财务费用	23,117,733.48	20,256,027.60
其中：利息费用	23,368,558.90	20,522,644.85
利息收入	1,739,481.92	3,166,170.47
加：其他收益	20,427,049.23	19,778,329.51
投资收益（损失以“—”号填列）	60,134,979.81	80,639,542.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,874,716.29	60,499,489.47

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,231,230.00	-5,749,040.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-72,283,127.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,736,792.54	-1,998,916.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,720,582.97	-2,380,237.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,613,767.94	243,538,547.24
加：营业外收入	3,913,390.90	4,033,552.83
减：营业外支出	1,741,788.40	224,162.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,785,370.44	247,347,937.80
减：所得税费用	-2,097,116.87	26,592,656.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,882,487.31	220,755,281.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,882,487.31	220,755,281.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-8,371,814.05	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,371,814.05	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-8,371,814.05	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允		

价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	55,510,673.26	220,755,281.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,250,262,633.78	1,183,865,441.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,392,042.73	9,527,175.02

收到其他与经营活动有关的现金	61,745,697.71	36,170,455.16
经营活动现金流入小计	1,348,400,374.22	1,229,563,071.47
购买商品、接受劳务支付的现金	569,161,445.39	482,762,902.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	321,333,962.52	319,627,843.54
支付的各项税费	108,700,939.77	117,831,607.14
支付其他与经营活动有关的现金	178,865,446.75	203,787,370.93
经营活动现金流出小计	1,178,061,794.43	1,124,009,724.24
经营活动产生的现金流量净额	170,338,579.79	105,553,347.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	531,050,000.00	659,503,165.00
取得投资收益收到的现金	52,029,583.45	20,128,104.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,354,317.76	67,579.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,932,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,467,091.03	8,834,080.70
投资活动现金流入小计	622,833,292.24	688,532,929.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,554,570.28	293,700,427.29
投资支付的现金	335,050,000.00	892,564,917.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,558,990.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	515,163,560.28	1,206,265,344.29
投资活动产生的现金流量净额	107,669,731.96	-517,732,415.13
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		5,521,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	705,000,000.00	206,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	705,000,000.00	216,521,600.00
偿还债务支付的现金	582,131,138.44	147,646,910.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,990,545.12	96,816,824.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	122,598,640.34	9,796,892.14
筹资活动现金流出小计	801,720,323.90	254,260,627.04
筹资活动产生的现金流量净额	-96,720,323.90	-37,739,027.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-197,048.20	10,757,654.65
五、现金及现金等价物净增加额	181,090,939.65	-439,160,440.29
加：期初现金及现金等价物余额	200,553,421.72	639,713,862.01
六、期末现金及现金等价物余额	381,644,361.37	200,553,421.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	976,500,966.68	1,007,814,697.84
收到的税费返还	14,085,341.34	7,271,005.46
收到其他与经营活动有关的现金	49,658,404.38	26,713,409.98
经营活动现金流入小计	1,040,244,712.40	1,041,799,113.28
购买商品、接受劳务支付的现金	511,770,804.00	420,890,264.11
支付给职工以及为职工支付的现金	248,463,369.26	266,463,539.36
支付的各项税费	71,560,962.82	63,865,022.79
支付其他与经营活动有关的现金	165,155,639.60	110,099,526.65
经营活动现金流出小计	996,950,775.68	861,318,352.91

经营活动产生的现金流量净额	43,293,936.72	180,480,760.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	440,000,000.00	580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	51,880,263.52	18,906,192.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,191,217.76	67,579.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,932,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金	11,417,511.69	30,751,839.94
投资活动现金流入小计	532,421,292.97	629,725,611.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,843,448.47	36,705,447.53
投资支付的现金	250,000,000.00	1,061,064,917.00
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	15,558,990.00	51,000,000.00
投资活动现金流出小计	280,402,438.47	1,148,770,364.53
投资活动产生的现金流量净额	252,018,854.50	-519,044,753.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,521,600.00
取得借款收到的现金	564,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	564,000,000.00	175,521,600.00
偿还债务支付的现金	467,254,546.00	137,646,910.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,783,809.01	81,814,621.50
支付其他与筹资活动有关的现金	122,598,640.34	3,983,225.50
筹资活动现金流出小计	672,636,995.35	223,444,757.71
筹资活动产生的现金流量净额	-108,636,995.35	-47,923,157.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,463.65	8,124,028.06
五、现金及现金等价物净增加额	186,668,332.22	-378,363,122.50
加：期初现金及现金等价物余额	149,490,728.43	527,853,850.93
六、期末现金及现金等价物余额	336,159,060.65	149,490,728.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	607, 615, 305. 00				646,5 44,59 1.28	59,38 9,550. 00	1,654, 138.0 4		165,0 52,78 4.79		1,337, 537.7 46.78		2,699, 015.0 15.89	42,48 5,381. 20	2,741 ,500, 397.0 9
加：会计 政策变更							8,371, 814.0 5						8,371, 814.0 5		8,371 ,814. 05
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	607, 615, 305. 00				646,5 44,59 1.28	59,38 9,550. 00	10,02 5,952. 09		165,0 52,78 4.79		1,337, 537.7 46.78		2,707, 386,8 29.94	42,48 5,381. 20	2,749 ,872, 211.1 4
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-245 ,200. 00				123,5 84.73	97,91 8,236. 13	-2,47 2,073. 13		6,388, 248.7 3		32,05 7,029. 76		-62,0 66,64 6.04	-3,58 5,210. 10	-65,6 51,85 6.14
（一）综合收 益总额							-2,47 2,073. 13				88,11 8,426. 19		85,64 6,353. 06	-3,58 5,210. 10	82,06 1,142 .96
（二）所有者 投入和减少 资本	-245 ,200. 00				123,5 84.73	97,91 8,236. 13							-98,0 39,85 1.40		-98,0 39,85 1.40
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					1,117, 800.0 0								1,117, 800.0 0		1,117, 800.0 0

4. 其他	-245,200.00				-994,215.27	97,918,236.13					-99,157,651.40	-99,157,651.40	
(三) 利润分配								6,388,248.73		-65,910,589.43	-59,522,340.70	-59,522,340.70	
1. 提取盈余公积								6,388,248.73		-6,388,248.73			
2. 提取一般风险准备										-59,522,340.70	-59,522,340.70	-59,522,340.70	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转										9,849,193.00	9,849,193.00	9,849,193.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益										9,849,193.00	9,849,193.00	9,849,193.00	
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	607,370,105.21				646,668,176.01	157,307,786.13	7,553,878.96	171,441,033.52		1,369,594.76	2,645,320,183.90	38,900,171.22	2,684,220,355.00

00																	0
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末 余额	606, 822, 305. 00				617,1 47,62 5.80	94,16 1,600 .00	-14,4 05,53 8.71		142,9 77,25 6.68		1,138, 912,8 48.10		2,397 ,292, 896.8 7	43,960 ,509.0 9	2,441, 253,40 5.96	
加：会计 政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企 业合并																
其他																
二、本年期初 余额	606, 822, 305. 00				617,1 47,62 5.80	94,16 1,600 .00	-14,4 05,53 8.71		142,9 77,25 6.68		1,138, 912,8 48.10		2,397 ,292, 896.8 7	43,960 ,509.0 9	2,441, 253,40 5.96	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	793, 000. 00				29,39 6,965 .48	-34,7 72,05 0.00	16,05 9,676 .75		22,07 5,528 .11		198,6 24,89 8.68		301,7 22,11 9.02	-1,475 ,127.8 9	300,24 6,991. 13	
(一)综合收 益总额							16,05 9,676 .75				281,3 82,65 7.29		297,4 42,33 4.04	-1,475 ,127.8 9	295,96 7,206. 15	
(二)所有者 投入和减少 资本	793, 000. 00				29,39 6,965 .48	-34,7 72,05 0.00							64,96 2,015 .48		64,962 ,015.4 8	
1. 所有者投 入的普通股	1,12 0,00 0.00				4,401 ,600. 00								5,521 ,600. 00		5,521, 600.00	
2. 其他权益 工具持有者 投入资本																
3. 股份支付					26,30	5,521							20,77		20,778	

计入所有者权益的金额				0,400,600.00						8,800.00		,800.00
4. 其他	-327,000.00			-1,305,034.52	-40,293,650.00					38,661,615.48		38,661,615.48
(三)利润分配							22,075,528.11	-82,757,758.61		-60,682,230.50		-60,682,230.50
1. 提取盈余公积							22,075,528.11	-22,075,528.11				
2. 提取一般风险准备								-60,682,230.50		-60,682,230.50		-60,682,230.50
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末	607,			646,5	59,38	1,654	165,0	1,337,		2,699	42,485	2,741,

余额	615,305.00			44,591.28	9,550.00	,138.04		52,784.79		537,746.78		,015,015.89	,381.20	500,397.09
----	------------	--	--	-----------	----------	---------	--	-----------	--	------------	--	-------------	---------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	607,615,305.00				659,672,848.58	64,676,080.00			165,052,784.79	1,241,825,763.02		2,609,490,621.39
加：会计政策变更							8,371,814.05					8,371,814.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	607,615,305.00				659,672,848.58	64,676,080.00	8,371,814.05		165,052,784.79	1,241,825,763.02		2,617,862,435.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-245,200.00				123,584.73	92,631,706.13	-8,371,814.05		6,388,248.73	7,821,090.88		-86,915,795.84
（一）综合收益总额							-8,371,814.05			63,882,487.31		55,510,673.26
（二）所有者投入和减少资本	-245,200.00				123,584.73	92,631,706.13						-92,753,321.40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,117,800.00							1,117,800.00
4. 其他	-245,200.00				-994,210.00	92,631,706.13						-93,871,100.00

	00.00				5.27	706.13						21.40
(三) 利润分配									6,388,248.73	-65,910,589.43		-59,522,340.70
1. 提取盈余公积									6,388,248.73	-6,388,248.73		
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,522,340.70		-59,522,340.70
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										9,849,193.00		9,849,193.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益										9,849,193.00		9,849,193.00
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	607,370.105.00				659,796,433.31	157,307,786.13			171,441,033.52	1,249,646.853.90		2,530,946,639.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	606,822,305.00			630,275,883.10	94,161,600.00			142,977,256.68	1,103,828,240.57		2,389,742,085.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	606,822,305.00			630,275,883.10	94,161,600.00			142,977,256.68	1,103,828,240.57		2,389,742,085.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	793,000.00			29,396,965.48	-29,485,520.00			22,075,528.11	137,997,522.45		219,748,536.04
(一)综合收益总额									220,755,281.06		220,755,281.06
(二)所有者投入和减少资本	793,000.00			29,396,965.48	-29,485,520.00						59,675,485.48
1. 所有者投入的普通股	1,120,000.00			4,401,600.00							5,521,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				26,300,400.00	5,521,600.00						20,778,800.00
4. 其他	-327,000.00			-1,305,034.52	-35,007,120.00						33,375,085.48
(三)利润分配								22,075,528.11	-82,757,758.61		-60,682,230.50
1. 提取盈余公积								22,075,528.11	-22,075,528.11		
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,682,230.50		-60,682,230.50

3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	607,6 15,30 5.00				659,67 2,848. 58	64,676, 080.00			165,05 2,784. 79	1,241,82 5,763.02		2,609,490 ,621.39

中原内配集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中原内配集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河南省中原内配燃机配件总厂（以下简称“内配总厂”），于 1990 年经河南省深化企业改革领导小组办公室豫企改办[1990]第 6 号文批准，于 1990 年进行了工商登记，实行股份制经营。

1996 年，经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1996]119 号文件批准，内配总厂依据《中华人民共和国公司法》进行规范后更名为河南省中原内配华河股份有限公司（以下简称“华河股份”），股本总额为 1,215.9 万股，其中：国有法人股 915.9 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 300 万股，占总股本的 24.67%。华河股份于 1996 年 12 月 29 日在河南省工商行政管理局登记注册，注册资本为 1,216 万元。

2000 年，经河南省人民政府豫股批字[2000]12 号文件批准，华河股份名称变更为河南省中原内配股份有限公司，注册资本增加至 6,101.05 万元，并于 2000 年 9 月 8 日完成工商变更登记。增资扩股后，公司总股本为 6,101.05 万股，其中：法人股 4,595.92 万股，占总股本的 75.33%；内部职工股 1,505.13 万股，占总股本的 24.67%。

2003 年，公司内部职工股 1,505.13 万股经协议转让给薛德龙等 38 位自然人；经焦作市人民政府焦政文[2002]158 号文件和河南省财政厅豫财企[2003]15 号文件批准，内配总厂将所持有的公司 4,595.92 万股的国有法人股转让给薛德龙等 38 位自然人。

2007 年，公司根据 2006 年度股东大会决议和修改后的公司章程增加注册资本 800 万元，由郑州宇通集团有限公司和自然人杨帆出资，变更后注册资本为 6,901.05 万元。上述变更于 2007 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

2010 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准河南省中原内配股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]734 号）文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,350 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,350 万元，变更后注册资本为人民币 9,251.05 万元。

2012 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准河南省中原内配股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]986 号）文件核准，公司向特定的十家投资者非公开发行人民币普通股 2,511 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 2,511 万元，变更后注册资本为人民币 11,762.05 万元，于 2012 年 12 月 18 日完成工商变更登记。

2013 年，公司根据 2012 年度股东大会决议，以总股本 11,762.05 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本增至 23,524.09 万股，于 2013 年 10 月 29 日完成工商变更登记。

2015 年，公司根据 2014 年度股东会决议，更名为“中原内配集团股份有限公司”，于 2015 年 5 月 7 日完成工商变更登记；以 2014 年 12 月 31 日总股本 23,524.09 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后总股本增至 58,810.23 万股，于 2015 年 7 月 2 日完成工商变更登记。

2017 年，公司根据 2017 年第三次临时股东大会和第八届董事会第十二次会议决议，以每股 5.03 元的价格向公司 273 名激励对象授予限制性股票 1872 万股，授予后公司股本增至 60,682.2305 万股。

2018 年，公司根据第八届董事会第二十次会议和第八届监事会第十四次会议决议，以每股 4.93 元的价格向公司 47 名激励对象授予限制性股票 114 万股。在资金缴纳、股份登记过程中，有 1 名激励对象因个人原因放弃认购，公司对激励对象及其获授的限制性股票数量进行了调整，调整后，公司授予限制性股票的激励对象由原 47 调整为 46 人，预留授予限制性股票权益总数由 114 万股调整为 112 万股，授予后公司股本增至 60,794.2305 万股。

2018 年，公司召开 2018 年第二次临时股东大会决议，以 4.93 元回购注销限制性股票共计 32.70 万股，本次回购注销完成后，公司总股本由 60,794.2305 万股减少至 60,761.5305 万股。

2019 年，公司召开 2019 年第二次临时股东大会决议，以 4.83 元回购注销限制性股票共计 24.52 万股，本次回购注销完成后，公司总股本由 60,761.5305 万股减少至 60,737.0105 万股。

统一社会信用代码：91410800719183135K

公司注册地址：河南省孟州市产业集聚区淮河大道 69 号

公司注册资本：60,737.0105 万元

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造行业，公司经营范围：气缸套、活塞及相关内燃机配件、设备的研发、制造、经销，技术服务。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；开展对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务。公司及各子公司主要从事气缸套及套件的生产、加工和销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 15 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南省中原华工激光工程有限公司	控股子公司	二级	97.17	97.17
中原内配（郑州）实业有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
中原内配集团轴瓦股份有限公司	控股子公司	二级	73.33	73.33
中原内配集团安徽有限责任公司	控股子公司	二级	87.00	87.00
中原内配集团智能装备有限公司	控股子公司	二级	75.33	75.33
新乡市九盛远图科技有限公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
中原内配集团鼎锐科技有限公司	控股子公司	二级	67.62	67.62
中原内配（欧洲）有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中原内配有限责任公司（俄罗斯子公司）	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南中原智信科技股份有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
中原内配（上海）电子科技有限公司	控股子公司	二级	62.80	62.80
中内凯思汽车新动力系统有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中原内配集团（美国）有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
Incode! Holding LLC	全资子公司	三级	100.00	100.00
ZYNP Asset Management LLC	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
孟州市优屋优美置业有限公司	新设
中原内配（郑州）实业有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
孟州市优屋优美置业有限公司	处置 100% 股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。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：

1) 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。

2) 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，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。

(2) 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

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，则本公司将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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或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、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 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。

(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. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用风险极低的银行承兑汇票，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	信用风险较低的商业承兑汇票，出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00

4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十三)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下:

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十四)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

1. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	4.00	2.40

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
机器设备	年限平均法	10	4	9.6
电子设备	年限平均法	5	4	19.2
运输设备	年限平均法	5	4	19.2
其他设备	年限平均法	5	4	19.2

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	合理估计
土地使用权	50	合同性权利
商标权	5	合同性权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工

的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十五)预计负债

1. 预计负债的确认标准

- (1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
- (2) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (3) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (4) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

- (1) 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

- (2) 最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十六)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十八)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

公司与客户签订销售协议，按约定发货至配货仓库给主机厂客户，在主机厂实际领用取得领用单时确认收入；发货给其他客户的于对方确认收货时确认收入；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②出口销售

公司与客户签订销售协议，按订单生产，组织出口报关，取得出口单据；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十九)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十二)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十三)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		146,326,406.62	146,326,406.62	
应收账款		423,702,060.70	423,702,060.70	
应收票据及应收账款	570,028,467.32	-570,028,467.32		
应付票据		47,680,400.77	47,680,400.77	
应付账款		167,320,456.64	167,320,456.64	
应付票据及应付账款	215,000,857.41	-215,000,857.41		

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变

更后的会计政策详见附注四。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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衔接调整。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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
交易性金融资产		266,000,000.00		266,000,000.00	266,000,000.00
其他流动资产	448,395,183.35	-266,000,000.00		-266,000,000.00	182,395,183.35
应收票据	146,326,406.62	-136,931,090.55		-136,931,090.55	9,395,316.07
应收款项融资		136,931,090.55		136,931,090.55	136,931,090.55
可供出售金融资产	103,793,997.78	-103,793,997.78		-103,793,997.78	
其他权益工具投资		113,643,190.78		113,643,190.78	113,643,190.78
资产合计	698,515,587.75	9,849,193.00		9,849,193.00	708,364,780.75
递延所得税负债	3,284,350.26	1,477,378.95		1,477,378.95	4,761,729.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,749,040.00	-5,749,040.00		-5,749,040.00	
交易性金融负债		5,749,040.00		5,749,040.00	5,749,040.00
负债合计	9,033,390.26	1,477,378.95		1,477,378.95	10,510,769.21
其他综合收益	1,654,138.04	8,371,814.05		8,371,814.05	10,025,952.09
所有者权益合计	1,654,138.04	8,371,814.05		8,371,814.05	10,025,952.09

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：

①应收票据中的银行承兑汇票重分类至应收款项融资

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，管理银行承兑汇票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。因此，于 2019 年

1 月 1 日, 136,931,090.55 元的银行承兑汇票被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, 在资产负债表中应收款项融资项目下列报。上述以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值与原账面价值无重大差异, 故本公司未调整其他综合收益。

②可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资

于 2018 年 12 月 31 日, 可供出售金融资产为本公司持有的以成本计量的非上市股权投资, 账面价值 103,793,997.78 元, 已计提减值准备 12,544,000.00 元; 于 2019 年 1 月 1 日, 出于战略投资的考虑, 本公司选择将该等股权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, 列示为其他权益工具投资。相应地, 本公司将首次执行日公允价值与原账面价值的差额人民币 9,849,193.00 元进行调整, 其中调整增加期初其他综合收益 8,371,814.05 元, 调增递延所得税负债 1,477,378.95 元。

③其他流动资产重分类至交易性金融资产

于 2019 年 1 月 1 日, 账面价值 266,000,000.00 元的以前年度被分类为其他流动资产的私募基金和结构化集合资金信托理财, 合同约定均为“不保本不保收益”, 无法通过 SPPI 测试, 不能以摊余成本计量, 且持有期间均小于等于一年, 因此公司于首次执行日将该等投资从摊余成本计量调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在资产负债表交易性金融资产项下列报。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债重分类至交易性金融负债

于 2019 年 1 月 1 日, 将账面价值 5,749,040.00 元的以前年度被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, 重分类至交易性金融负债项下列报。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%	注 1
	本公司自营自产货物的出口，相应的增值税适用免抵退税管理办法	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	公司按应纳税所得额 15% 计缴	15%	
	子公司按应纳税所得额的 25%、20%、15%、21%、6% 计缴。	25%、20%、15%、21%、6%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
河南省中原华工激光工程有限公司	20%
中原内配集团安徽有限责任公司	15%
中原内配集团鼎锐科技有限公司	15%
中原内配集团智能装备有限公司	15%
河南中原智信科技股份有限公司	20%
其他国内子公司	25%
美国子公司联邦税率	21%
美国子公司州税率	6%

（二）税收优惠政策及依据

根据豫科[2017]197 号文件，本公司被认定为高新技术企业，高新企业证书编号：GR201741000086，发证日期为 2017 年 8 月 31 日，有效期三年，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 计算缴纳企业所得税。

河南省中原华工激光工程有限公司属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

中原内配集团安徽有限责任公司 2018 年 7 月 24 日取得 GR201834000329 号高新技术企业证书，从 2018 年起至 2020 年止，三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。

中原内配集团鼎锐科技有限公司 2018 年 9 月 12 日取得 GR201841000510 号高新技术企业证书,从 2018 年起至 2020 年止,三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

中原内配集团智能装备有限公司 2018 年 11 月 29 日取得 GR201841001078 号高新技术企业证书,从 2018 年起至 2020 年止,三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

河南中原智信科技股份有限公司属于小型微利企业,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,502.01	19,585.99
银行存款	381,630,859.36	200,558,835.73
其他货币资金	29,942,198.44	21,185,199.40
未到期应收利息		
合计	411,586,559.81	221,763,621.12
其中:存放在境外的款项总额	9,287,820.85	13,166,490.57

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,575,839.82	1,895,122.95
期权保证金	18,918,688.14	13,721,688.40
银行承兑汇票保证金	9,447,670.48	5,568,388.05
履约保证金		25,000.00
合计	29,942,198.44	21,210,199.40

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	50,000,000.00	266,000,000.00
理财产品	50,000,000.00	266,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	50,000,000.00	266,000,000.00
理财产品	50,000,000.00	266,000,000.00
合计	50,000,000.00	266,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	44,058,733.60	9,395,316.07

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	16,842,440.00	

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	16,552,440.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	316,869,779.97	434,544,248.61
1—2 年	11,425,027.74	6,983,696.75
2—3 年	1,762,633.41	5,461,045.13
3—4 年	5,128,377.06	1,348,255.58
4—5 年	509,312.05	514,190.61
5 年以上	3,116,945.96	2,900,434.88
小计	338,812,076.19	451,751,871.56
减：坏账准备	23,603,365.96	28,049,810.86
合计	315,208,710.23	423,702,060.70

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	67,860.91	0.02	67,860.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	338,744,215.28	99.98	23,535,505.05	6.95	315,208,710.23
其中：账龄组合	338,744,215.28	99.98	23,535,505.05	6.95	315,208,710.23
合计	338,812,076.19	100.00	23,603,365.96	6.97	315,208,710.23

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	67,860.91	0.02	67,860.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	451,684,010.65	99.98	27,981,949.95	6.20	423,702,060.70
其中：账龄组合	451,684,010.65	99.98	27,981,949.95	6.20	423,702,060.70
合计	451,751,871.56	100.00	28,049,810.86	6.21	423,702,060.70

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
孟州中原活塞环有限公司	67,860.91	67,860.91	100.00	无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	316,869,779.97	15,843,488.99	5.00
1—2 年	11,425,027.74	1,142,502.82	10.00
2—3 年	1,762,633.41	528,790.02	30.00
3—4 年	5,128,377.06	2,564,188.53	50.00
4—5 年	509,312.05	407,449.64	80.00
5 年以上	3,049,085.05	3,049,085.05	100.00
合计	338,744,215.28	23,535,505.05	6.95

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用	67,860.91					67,860.91

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,981,949.95	-4,374,024.66		72,420.24		23,535,505.05
其中：账龄组合	27,981,949.95	-4,374,024.66		72,420.24		23,535,505.05
合计	28,049,810.86	-4,374,024.66		72,420.24		23,603,365.96

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	72,420.24

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	80,507,424.33	23.76	3,450,304.90

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,414,634.53	136,931,090.55

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标。因此，于 2019 年 12 月 31 日，票面金额为 139,414,634.53 元的银行承兑汇票被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，在资产负债表中应收款项融资项目下列报。上述以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值与银行承兑汇票票面金额无重大差异，故本公司期末以应收银行承兑汇票的账面价值作为应收款项融资的公允价值。

2. 坏账准备情况

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,368,261.59	

4. 期末公司已质押的银行承兑汇票

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,236,293.10

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,608,629.79	95.41	6,871,785.85	91.6
1 至 2 年	421,235.68	3.79	7,877.68	0.11
2 至 3 年	4,177.67	0.04	40,021.00	0.53
3 年以上	84,409.64	0.76	582,008.41	7.76
合计	11,118,452.78	100.00	7,501,692.94	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,369,907.57	21.32

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,324,249.82	3,996,870.10
合计	7,324,249.82	3,996,870.10

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,272,500.60	2,766,661.50
1—2 年	55,865.06	1,475,696.20
2—3 年	506,636.92	19,790.00
3—4 年	18,290.00	6,524.21
4—5 年	6,524.21	116,500.00
5 年以上	3,391,133.27	2,337,512.50
小计	11,250,950.06	6,722,684.41
减：坏账准备	3,926,700.24	2,725,814.31
合计	7,324,249.82	3,996,870.10

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,031,182.88	506,782.00
保证金及押金	749,264.65	422,710.96
借款	182,821.42	28,733.50
往来款	1,800,000.00	3,115,947.54
代垫款项	2,277,268.48	2,586,243.91
其他	1,375,011.93	57,300.00
未付费用	1,320.00	4,966.50
业绩补偿款	3,834,080.70	
合计	11,250,950.06	6,722,684.41

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,245,899.77	28.85	3,245,899.77	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,005,050.29	71.15	680,800.47	8.50	7,324,249.82
其中：账龄组合	8,005,050.29	71.15	680,800.47	8.50	7,324,249.82
合计	11,250,950.06	100.00	3,926,700.24		7,324,249.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,285,500.00	34.00	2,285,500.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,437,184.41	66.00	440,314.31	9.92	3,996,870.10
其中：账龄组合	4,437,184.41	66.00	440,314.31	9.92	3,996,870.10
合计	6,722,684.41	100.00	2,725,814.31		3,996,870.10

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	无法收回
单位 2	485,500.00	485,500.00	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 3	214,930.49	214,930.49	100.00	无法收回
单位 4	12,350.00	12,350.00	100.00	无法收回
单位 5	357,600.00	357,600.00	100.00	无法收回
单位 6	108,096.49	108,096.49	100.00	无法收回
单位 7	17,936.00	17,936.00	100.00	无法收回
单位 8	20,316.73	20,316.73	100.00	无法收回
单位 9	176,340.06	176,340.06	100.00	无法收回
单位 10	32,130.00	32,130.00	100.00	无法收回
单位 11	20,700.00	20,700.00	100.00	无法收回
合计	3,245,899.77	3,245,899.77	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,272,500.60	363,625.02	5.00
1—2年	55,865.06	5,586.50	10.00
2—3年	506,636.92	151,991.08	30.00
3—4年	18,290.00	9,145.00	50.00
4—5年	6,524.21	5,219.37	80.00
5年以上	145,233.50	145,233.50	100.00
合计	8,005,050.29	680,800.47	8.50

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	440,314.31		2,285,500.00	2,725,814.31
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	263,765.16		960,399.77	1,224,164.93
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销	23,279.00			23,279.00
其他变动				
期末余额	680,800.47		3,245,899.77	3,926,700.24

7. 本报告期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	23,279.00

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	1,800,000.00	5 年以上	16.00	1,800,000.00
单位 2	业绩补偿款	1,005,214.19	1 年以内	8.93	50,260.71
单位 3	业绩补偿款	938,789.77	1 年以内	8.34	46,939.49
单位 4	业绩补偿款	803,131.65	1 年以内	7.14	40,156.58
单位 5	业绩补偿款	597,819.80	1 年以内	5.31	29,890.99
合计		5,144,955.41		45.72	1,967,247.77

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,957,039.53		72,957,039.53	50,920,586.18		50,920,586.18
在产品	20,272,078.60		20,272,078.60	12,769,961.18		12,769,961.18
库存商品	328,591,553.87	8,983,799.29	319,607,754.58	269,283,413.77	9,184,987.05	260,098,426.72
发出商品				727,022.28		727,022.28
周转材料	4,485,892.56		4,485,892.56	3,604,879.74		3,604,879.74
自制半成品	41,957,150.75	2,388,835.45	39,568,315.30	58,238,288.78	2,167,339.07	56,070,949.71
合计	468,263,715.31	11,372,634.74	456,891,080.57	395,544,151.93	11,352,326.12	384,191,825.81

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	9,184,987.05	3,542,921.70	39,905.05		3,784,014.51		8,983,799.29
自制半成品	2,167,339.07	2,120,313.42			1,898,817.04		2,388,835.45
合计	11,352,326.12	5,663,235.12	39,905.05		5,682,831.55		11,372,634.74

注释9. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	42,089,859.57	42,906,634.42
预缴税金		886,575.56
预缴企业所得税	18,337,627.06	8,601,973.37
委托贷款		20,000,000.00
理财产品	129,000,000.00	110,000,000.00
减：理财产品减值准备	66,267,833.17	
合计	123,159,653.46	182,395,183.35

注释10. 可供出售金融资产

项目	上期余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	116,337,997.78	12,544,000.00	103,793,997.78
按成本计量	116,337,997.78	12,544,000.00	103,793,997.78
合计	116,337,997.78	12,544,000.00	103,793,997.78

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	223,042,110.22			42,566,119.38	
南京飞燕活塞环股份有限公司	128,320,972.94			2,617,189.09	
孟州市九顺小额贷款有限公司	18,896,493.80			1,085,371.65	
江苏灵动飞扬科技有限公司		51,100,000.00		-1,393,963.83	
合计	370,259,576.96	51,100,000.00		44,874,716.29	

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	--------	------	-------

	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	未余额
一、联营企业					
河南中原吉凯恩气缸套有限公司		-36,080,000.00		276,800.00	229,805,029.60
南京飞燕活塞环股份有限公司				59,100.00	130,997,262.03
孟州市九顺小额贷款有限公司		-540,000.00		17,000.00	19,458,865.45
江苏灵动飞扬科技有限公司					49,706,036.17
合计		-36,620,000.00		352,900.00	429,967,193.25

注释12. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
孟州中原活塞环有限公司		
孟州市农村商业银行股份公司	11,735,000.00	11,735,000.00
河南省中原活塞股份有限公司	1,558,190.78	1,558,190.78
孟州市中小企业信用担保公司	1,500,000.00	1,500,000.00
江苏灵动飞扬科技有限公司		44,850,000.00
华元恒道（上海）投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
深圳协和聚坤股权投资管理企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
河南省南水北调对口协作产业投资基金(有限合伙)	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	68,793,190.78	113,643,190.78

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
孟州中原活塞环有限公司	战略投资，拟长期持有					
孟州市农村商业银行股份公司	战略投资，拟长期持有	1,320,000.00				
河南省中原活塞股份有限公司	战略投资，拟长期持有					
孟州市中小企业信用担保公司	战略投资，拟长期持有					
华元恒道（上海）投资管理有限公司	战略投资，拟长期持有					
深圳协和聚坤股权投资管理企业（有限合伙）	战略投资，拟长期持有					
河南省南水北调对口协作产业投资基金(有限合伙)	战略投资，拟长期持有					
江苏灵动飞扬科技有限公司	战略投资，拟长期持有				9,849,193.00	持股比例增加，转入长期股权投资核算
合计		1,320,000.00			9,849,193.00	

其他权益工具投资本期减少的说明：

2019年8月6日，公司以625万元购买了江苏灵动飞扬科技有限公司2.5%的股权，于

2019 年 8 月 7 日完成工商变更登记,公司对江苏灵动飞扬科技有限公司的持股比例达 20.44%,且公司派有一名董事,公司对江苏灵动飞扬科技有限公司具有重大影响,将其从其他权益工具投资调整至长期股权投资核算。

注释13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	83,009,552.89
2. 本期增加金额	845,119.80
其他原因增加	845,119.80
3. 本期减少金额	46,309,726.80
处置	
其他原因减少	46,309,726.80
4. 期末余额	37,544,945.89
二. 累计折旧 (摊销)	
1. 期初余额	4,620,737.18
2. 本期增加金额	988,927.20
本期计提	922,642.49
其他原因增加	66,284.71
3. 本期减少金额	1,792,190.98
处置	
处置子公司	
其他原因减少	1,792,190.98
4. 期末余额	3,817,473.40
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	33,727,472.49
2. 期初账面价值	78,388,815.71

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,266,899,367.84	919,695,510.24

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	1,266,899,367.84	919,695,510.24

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	614,219,208.13	1,076,318,144.65	17,247,502.28	25,903,244.73	60,540,609.35	1,794,228,709.14
2. 本期增加金额	115,297,573.92	361,294,851.30	407,620.87	3,002,619.24	3,802,692.89	483,805,358.22
购置	2,314,714.53	19,089,510.78	400,219.37	2,999,192.08	2,142,698.03	26,946,334.79
在建工程转入	65,863,487.63	341,646,825.46			1,634,944.56	409,145,257.65
融资租入		388,888.89				388,888.89
其他增加	47,119,371.76	169,626.17	7,401.50	3,427.16	25,050.30	47,324,876.89
3. 本期减少金额		7,679,681.27	842,444.98	23,209.29	425,873.19	8,971,208.73
处置或报废		7,679,681.27	842,444.98	23,209.29	425,873.19	8,971,208.73
4. 期末余额	729,516,782.05	1,429,933,314.68	16,812,678.17	28,882,654.68	63,917,429.05	2,269,062,858.63
二. 累计折旧						
1. 期初余额	160,180,071.98	616,309,365.42	13,486,323.59	20,701,594.90	46,097,950.79	856,775,306.68
2. 本期增加金额	32,113,949.41	94,531,014.03	1,389,343.44	1,734,234.48	5,105,223.95	134,873,765.31
本期计提	30,252,182.99	94,446,875.35	1,381,941.94	1,730,833.07	5,086,104.50	132,897,937.85
其他增加	1,861,766.42	84,138.68	7,401.50	3,401.41	19,119.45	1,975,827.46
3. 本期减少金额		6,160,386.72	1,024,596.99	22,280.91	16,108.80	7,223,373.42
处置或报废		6,160,386.72	1,024,596.99	22,280.91	16,108.80	7,223,373.42
4. 期末余额	192,294,021.39	704,679,992.73	13,851,070.04	22,413,548.47	51,187,065.94	984,425,698.57
三. 减值准备						
1. 期初余额	6,720,259.05	11,037,633.17				17,757,892.22
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
本期计提						
3. 本期减少金额		20,100.00				20,100.00
处置或报废		20,100.00				20,100.00
4. 期末余额	6,720,259.05	11,017,533.17				17,737,792.22
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	530,502,501.61	714,235,788.78	2,961,608.13	6,469,106.21	12,730,363.11	1,266,899,367.84
2. 期初账面价值	447,318,877.10	448,971,146.06	3,761,178.69	5,201,649.8300	14,442,658.5600	919,695,510.24

2. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,047,008.55	237,617.46		809,391.09

注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,985,428.32	253,535,188.52
工程物资		
合计	89,985,428.32	253,535,188.52

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建				3,148,522.80		3,148,522.80
待安装设备	33,331,996.22	1,150,064.97	32,181,931.25	22,354,373.17	1,150,064.97	21,204,308.20
年产 180 万只国 VI 发动机钢质活塞项目	26,333,109.68		26,333,109.68	209,954,101.21		209,954,101.21
西虢 5500 万片轴瓦项目	7,493,790.83		7,493,790.83	7,317,768.09		7,317,768.09
实验设备	23,847,108.01		23,847,108.01	2,633,796.23		2,633,796.23
其他	129,488.55		129,488.55			
房屋装修工程				2,952,691.99		2,952,691.99
环境整治工程				6,324,000.00		6,324,000.00
合计	91,135,493.29	1,150,064.97	89,985,428.32	254,685,253.49	1,150,064.97	253,535,188.52

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
土建	3,148,522.80		3,148,522.80		
待安装设备	22,516,255.93	64,227,784.83	53,412,044.54		33,331,996.22
房屋装修工程	2,952,691.99	1,810,897.58	4,763,589.57		-
环境整治工程	6,324,000.00		6,139,805.85	184,194.15	0.00
西虢 5500 万片轴瓦项目	7,317,768.09	493,049.29	317,026.55		7,493,790.83
实验设备	2,633,796.23	21,213,311.78			23,847,108.01
年产 180 万只国 VI 发动机钢质活塞项目	209,792,218.45	157,705,997.83	341,165,106.60		26,333,109.68

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
合计	254,685,253.49	245,451,041.31	408,946,095.91	184,194.15	91,006,004.74

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
土建	325.81	96.64	100.00				其他来源
待安装设备							其他来源
房屋装修工程							其他来源
环境整治工程	650.00	97.29	100.00				其他来源
西虢 5500 万片轴瓦项目	756.68	99.04	99.04				其他来源
实验设备	3,633.70	65.63	65.63				其他来源
年产 180 万只国VI发动 机钢质活塞项目	65,709.00	51.92	51.92				其他来源
合计	71,075.19						

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	96,529,354.53	7,162,223.96	400,000.00	104,091,578.49
2. 本期增加金额		6,007,089.33		6,007,089.33
购置		6,004,230.43		6,004,230.43
其他增加		2,858.90		2,858.90
3. 本期减少金额	4,458,904.19			4,458,904.19
处置	4,458,904.19			4,458,904.19
4. 期末余额	92,070,450.34	13,169,313.29	400,000.00	105,639,763.63
二. 累计摊销				
1. 期初余额	14,487,589.12	3,421,472.08	400,000.00	18,309,061.20
2. 本期增加金额	1,906,952.03	549,189.15		2,456,141.18
本期计提	1,906,952.03	546,440.79		2,453,392.82
其他增加		2,748.36		2,748.36
3. 本期减少金额	1,359,324.59			1,359,324.59
处置	1,359,324.59			1,359,324.59
4. 期末余额	15,035,216.56	3,970,661.23	400,000.00	19,405,877.79
三. 减值准备				
1. 期初余额				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	77,035,233.78	9,198,652.06		86,233,885.84
2. 期初账面价值	82,041,765.41	3,740,751.88		85,782,517.29

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中原内配集团安徽有限责任公司	42,863,519.13					42,863,519.13
Incodel Holding LLC	536,497,395.10		8,833,227.31			545,330,622.41
合计	579,360,914.23		8,833,227.31			588,194,141.54

注 1：公司 2014 年 11 月正式办理接收手续并购中原内配集团安徽有限责任公司，公司当时以 63,000,000.00 元及收购中原内配集团安徽有限责任公司 70% 股权，购买日取得的经审计的可辨认净资产公允价值份额 25,136,480.87 元，确认商誉 42,863,519.13 元。期末由北京卓信大华资产评估有限公司对商誉是否存在减值进行了评估，根据评估报告结论按永续收益法测算不存在减值。

注 2：公司 2017 年 3 月正式办理接收手续并购 Incodel Holding LLC，公司当时以 661,261,040.00 元购买 Incodel Holding LLC 100% 股权，购买日取得的经审计的可辨认净资产公允价值份额 150,481,625.29 元，确认商誉 510,779,414.71 元（合 78,170,153.15 美元）。期末由北京卓信大华资产评估有限公司对商誉是否存在减值进行了评估，根据评估报告结论按永续收益法测算存在减值。

2. 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产进行了减值测试，首先将该商誉归属于少数股东权益的商誉包含在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各项资产账面价值与其可收回金额比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生减值。

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中原内配集团安徽有限责任公司						
Incodel Holding LLC		23,580,266.28	265,592.07			23,845,858.35

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计		23,580,266.28	265,592.07			23,845,858.35

商誉的测试情况如下：

项目	中原内配集团安徽有限责任公司	Incode Holding LLC
商誉的账面余额	42,863,519.13	545,330,622.41
商誉的减值准备余额		
商誉的账面价值	42,863,519.13	545,330,622.41
未确认归属于少数股东权益 的商誉价值	18,370,079.63	
包含未确认归属于少数股东 权益的商誉价值	61,233,598.76	545,330,622.41
资产组的账面价值	102,724,622.80	17,087,388.48
包含总体商誉的资产组的公 允价值	163,958,221.56	562,418,010.89
资产组预计未来现金流量的 现值（可收回金额）	172,271,750.66	538,837,744.61
商誉的减值损失		23,580,266.28

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

中原内配集团安徽有限责任公司（以下简称安徽公司）于评估基准日的评估范围是公司并购安徽公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他（不含期初营运成本、溢余资产、有息负债）。

Incode Holding LLC 于评估基准日的评估范围是公司并购 Incode Holding LLC 形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他（不含期初营运成本、溢余资产、有息负债）。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现,并取得预期效益;

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率,在预测期间内无重大变化等。

(2) 关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本)
中原内配集团安徽有限责任公司	2020年-2024年(后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.65%
IncodeI Holding LLC	2020年-2030年(后续为稳定期)	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.89%

注 1: 根据安徽公司历史年度的经营状况、未来的发展规划及未来市场营销计划对预测期内收入进行预测,由历史年度数据可知其收入逐年增加且增长率较高,未来年度企业收入预期将保持增长态势,因此,安徽公司 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为:8.00%、7.00%、6.00%、5.00%、4.00%。

注 2: 根据 IncodeI Holding LLC 历史年度的经营状况、未来的发展规划及未来市场营销计划对预测期内收入进行预测,由历史年度数据可知其收入逐年增加且增长率较高,未来年度企业收入预期将保持增长态势,因此, IncodeI Holding LLC 2020 年至 2030 年预计销售收入增长率分别为: -13.71%、19.41%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%、0.08%。

注释18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	16,254,401.49	3,203,483.62	2,561,344.56		16,896,540.55

注释19. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,575,729.68	18,327,687.84	72,256,500.61	11,508,399.18
递延收益	96,848,084.45	14,527,212.67	71,065,935.60	10,659,890.34
未实现内部销售损益	1,064,288.32	209,753.16	3,761,884.89	603,091.70
公允价值变动损益	1,231,230.00	184,684.50		
合计	220,719,332.45	33,249,338.17	147,084,321.10	22,771,381.22

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,302,598.80	345,389.82	2,434,522.20	365,178.33
固定资产折旧	43,677,801.10	6,551,670.17	19,461,146.18	2,919,171.93
其他权益工具投资公允价值变动			9,849,193.00	1,477,378.95
合计	45,980,399.90	6,897,059.99	31,744,861.38	4,761,729.21

注释20. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	32,160,872.85	78,188,578.32

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	201,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	16,000,000.00
合计	311,000,000.00	186,000,000.00

注释22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	上期余额
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	5,749,040.00

注释23. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	5,749,040.00	1,231,230.00		6,980,270.00

注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,554,221.97	27,680,400.77
信用证	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	56,554,221.97	47,680,400.77

本期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	143,789,498.31	131,665,150.23
应付工程设备款	42,810,370.42	35,655,306.41
合计	186,599,868.73	167,320,456.64

注释26. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,249,570.10	9,334,723.39

注释27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,062,027.02	296,243,001.42	292,577,611.34	31,727,417.10
离职后福利-设定提存计划	173,601.54	23,833,223.81	23,865,017.16	141,808.19
合计	28,235,628.56	320,076,225.23	316,442,628.50	31,869,225.29

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,360,743.76	266,278,245.00	262,368,824.93	31,270,163.83
职工福利费		10,518,922.03	10,450,248.03	68,674.00
社会保险费	57,766.11	12,729,629.98	12,706,197.11	81,198.98
其中：基本医疗保险费	44,525.85	10,066,302.67	10,037,829.99	72,998.53
工伤保险费	600.93	1,945,620.94	1,944,988.89	1,232.98
生育保险费	12,639.33	717,706.37	723,378.23	6,967.47
住房公积金	489,783.66	5,044,221.40	5,425,335.00	108,670.06
工会经费和职工教育经费	1,222.09	1,626,198.01	1,627,006.27	413.83
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	152,511.40	45,785.00		198,296.40
合计	28,062,027.02	296,243,001.42	292,577,611.34	31,727,417.10

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险	112,172.66	22,964,482.95	22,940,033.53	136,622.08
失业保险费	61,428.88	868,740.86	924,983.63	5,186.11
合计	173,601.54	23,833,223.81	23,865,017.16	141,808.19

注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,163,397.17	8,564,753.77
企业所得税	1,558,044.97	8,743,079.30
代扣代缴个人所得税	196,970.60	48,438.30
城市维护建设税	456,051.06	999,976.02
房产税	2,108,719.29	1,280,566.08
土地使用税	2,407,286.63	2,389,733.92
资源税	61,241.40	7,043.40
教育费附加	199,231.52	432,415.89
地方教育附加	132,821.00	288,277.27
印花税	53,280.10	58,959.36
水利建设基金	4,156.07	4,558.45
环境保护税	7,138.28	7,964.32
合计	8,348,338.09	22,825,766.08

注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	783,245.21	562,339.38
应付股利		
其他应付款	76,109,760.60	142,008,755.24
合计	76,893,005.81	142,571,094.62

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	458,562.21	412,466.20
短期借款应付利息	324,683.00	149,873.18
合计	783,245.21	562,339.38

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	36,770.30	329.79
未付费用	3,674,379.64	2,271,091.75
保证金	982,958.56	1,575,847.98
抵押金	393,468.20	396,732.20
股权激励潜在回购义务	57,165,234.00	59,389,550.00
往来款	624,225.56	1,498,227.15
IncodeI 股权转让款		69,455,584.00
灵动飞扬股权转让款	6,250,000.00	
安徽公司诉讼赔偿款	6,590,000.00	6,590,000.00
其他	392,724.34	830,726.19
备用金		666.18
合计	76,109,760.60	142,008,755.24

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	57,165,234.00	限制性股票未达解禁条件

注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,206,946.00	327,707,346.00
一年内到期的长期应付款	256,261.77	189,935.66
合计	14,463,207.77	327,897,281.66

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	348,365,997.56	416,142,752.10
信用借款	47,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	14,206,946.00	327,707,346.00
合计	681,159,051.56	388,435,406.10

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	750,691.70	566,308.65
专项应付款		

项目	期末余额	期初余额
合计	750,691.70	566,308.65

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,006,953.47	756,244.31
减：一年内到期的长期应付款	256,261.77	189,935.66
合计	750,691.70	566,308.65

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	72,507,688.58	38,888,944.64	13,357,851.15	98,038,782.07	详见表 1
与收益相关政府补助		8,015,400.00	8,015,400.00		详见表 1
合计	72,507,688.58	—	—	98,038,782.07	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 300 万只欧 IV 桥车气缸套	170,500.00		170,500.00		-	与资产相关
年产 600 万只欧 V 铸入式气缸套	27,500.00		27,500.00		-	与资产相关
装备升级技改项目	37,500.00		37,500.00		-	与资产相关
“双百”计划项目资金	105,000.00		105,000.00		-	与资产相关
大中型农业机械柴油机气缸套生产线技改升级项目	780,000.00		720,000.00		60,000.00	与资产相关
多元合金化铸态贝氏体铸铁气缸套	500,000.00		300,000.00		200,000.00	与资产相关
年产 600 万只欧 V 铸入式气缸套	210,833.33		110,000.00		100,833.33	与资产相关
大功率车用柴油机汽缸套研发	115,000.00		60,000.00		55,000.00	与资产相关
高性能新型柴油机摩擦副研发及产业化项目	86,250.00		45,000.00		41,250.00	与资产相关
年产 300 万只欧 IV 轿车气缸套	354,583.33		185,000.00		169,583.33	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业扶持资金	641,666.67		175,000.00		466,666.67	与资产相关
2011 年河南省工业结构调整项目资金	425,500.00		138,000.00		287,500.00	与资产相关
2012 年低摩擦节能环保气缸套项目中央补助资金	1,433,333.33		400,000.00		1,033,333.33	与资产相关
新型节能环保发动气缸套项目	7,186,666.67		1,960,000.00		5,226,666.67	与资产相关
公租房项目政府补助	1,340,900.00		349,800.00		991,100.00	与资产相关
2012 年企业发展资金项目	950,666.67		248,000.00		702,666.67	与资产相关
2012 年进口设备贴息资金	250,823.33		64,040.00		186,783.33	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业扶持资金	293,750.00		75,000.00		218,750.00	与资产相关
2013 年度国家重点新产品计划立项项目	241,666.67		50,000.00		191,666.67	与资产相关
2013 年科技成果转化项目中央资金	1,966,666.67		400,000.00		1,566,666.67	与资产相关
企业扶持资金（土地返还）	15,303,188.00		338,192.00		14,964,996.00	与资产相关
2013 年产业集群培育提升工程款	1,100,000.00		200,000.00		900,000.00	与资产相关
河南省信息化发展专项资金	514,750.00		87,000.00		427,750.00	与资产相关
2011 年中原内配工业结构调整项目（1000 万只气缸套项目）省级贴息资金	822,000.00		137,000.00		685,000.00	与资产相关
2014 年河南省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金	308,333.33		50,000.00		258,333.33	与资产相关
吸收合并铸造公司（淘汰落后产业政府奖励）	206,666.67		124,000.00		82,666.67	与资产相关
吸收合并铸造公司（淘汰落后产业政府奖励）	49,833.33		26,000.00		23,833.33	与资产相关
进口贴息项目	823,500.00		122,000.00		701,500.00	与资产相关
享受优惠政策补助	1,874,416.67		271,000.00		1,603,416.67	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
先进制造业专项资金	2,075,000.00		300,000.00		1,775,000.00	与资产相关
创新券资金	370,833.33		50,000.00		320,833.33	与资产相关
土地使用税返还	1,004,958.33		135,500.00		869,458.33	与资产相关
三期项目企业所得税补贴	1,135,725.00		143,460.00		992,265.00	与资产相关
2016 年产业集聚区科研服务平台专项资金	395,833.33		50,000.00		345,833.33	与资产相关
创新创业扶持资金	51,315.78		51,315.78		-	与资产相关
节能活塞环绿色关键工艺系统集成项目	624,166.67		70,000.00		554,166.67	与资产相关
焦作市创新创业团队奖励金	950,000.00		100,000.00		850,000.00	与资产相关
工业转型升级资金	7,173,912.90		1,304,349.15		5,869,563.75	与资产相关
节能环保轴瓦项目	1,925,000.00		300,000.00		1,625,000.00	与资产相关
投资补贴款	1,212,799.44	48,944.64	199,831.92		1,061,912.16	与资产相关
技术改造奖励	2,576,240.72		300,670.08		2,275,570.64	与资产相关
创新型省份建设专项资金	882,875.05		100,899.96		781,975.09	与资产相关
技术改造奖励	421,866.69		44,799.96		377,066.73	与资产相关
土地税返还		2,017,900.00	2,017,900.00		-	与收益相关
创新创业领军人才（团队）第二次补助资金		150,000.00	150,000.00		-	与收益相关
2018 年度全市工业经济发展先进企业奖励		2,000,000.00	2,000,000.00		-	与收益相关
知识产权事业发展专项经费		200,000.00	200,000.00		-	与收益相关
河南省科学技术进步奖		100,000.00	100,000.00		-	与收益相关
就促办见习补贴		157,000.00	157,000.00		-	与收益相关
内燃机低摩擦气缸套装备升级及智能化应用项目中央预算资金		31,050,000.00	782,658.95		30,267,341.05	与资产相关
稳岗补贴		374,000.00	374,000.00			与收益相关
2018 年度企业贯标认证奖励		9,000.00	9,000.00			与收益相关
中央外贸发展专项资金		7,500.00	7,500.00			与收益相关
2019 年省先进制造业发展专项		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资金（第三批制造业单项冠军）						
2019 年省先进制造业发展专项资金（第二批绿色工厂）		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
2019 年省先进制造业发展专项资金（发动机气缸套智能制造生产线技改）		7,790,000.00	129,833.35		7,660,166.65	与资产相关
科技经费	13,190,416.67		2,166,000.00		11,024,416.67	与资产相关
合计	72,507,688.58	46,904,344.64	21,373,251.15		98,038,782.07	

注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	607,615,305.00				-245,200.00	-245,200.00	607,370,105.00

股本变动情况说明：

2019 年，公司召开 2019 年第二次临时股东大会决议，以 4.83 元回购注销限制性股票共计 24.52 万股，本次回购注销完成后，公司总股本由 60,761.5305 万股减少至 60,737.0105 万股。

注释35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	615,336,973.25		994,215.27	614,342,757.98
其他资本公积	31,207,618.03	1,117,800.00		32,325,418.03
合计	646,544,591.28	1,117,800.00	994,215.27	646,668,176.01

资本公积的说明：

股本溢价本期减少系实施股权回购支付的手续费 55,099.27 元，及以 4.83 元回购注销限制性股票共计 24.52 万股冲回股本溢价 939,116.00 元。

其他资本公积本期增加系上述股权激励事项对母公司及子公司管理层发行限制性股票确认股份支付费用和其他资本公积 76.49 万元，及对非控股公司管理层发行限制性股票确认长期股权投资和其他资本公积 35.29 万元。

注释36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	59,389,550.00		2,224,316.00	57,165,234.00
拟用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券		100,142,552.13		100,142,552.13
合计	59,389,550.00	100,142,552.13	2,224,316.00	157,307,786.13

库存股情况说明：

库存股本期增加：经 2019 年 1 月 9 日召开的第八届董事会第二十三次会议及 2019 年 1 月 25 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份的预案的议案》。拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司发行的 A 股社会公众股份，公司本次回购股份拟用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。回购的资金总额不低于人民币 1 亿元，不超过人民币 2 亿元。按回购金额下限 1 亿元、回购价格上限 8.4 元/股进行测算，预计回购股份总数为不超过 11,904,761 股，约占公司目前已发行总股本的 1.96%；按回购金额上限 2 亿元、回购价格上限 8.4 元/股进行测算，预计回购股份总数为不超过 23,809,523 股，约占公司目前已发行总股本的 3.92%。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。回购期限自股东大会或者董事会审议通过最终回购股份方案之日起不超过 12 个月。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，回购股份应全部予以注销。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过股票回购专用账户以集中竞价的交易方式累计回购股份 14,734,459 股，约占目前公司总股本的 2.43%，最高成交价为 7.27 元/股，最低成交价为 4.96 元/股，成交总金额为 100,142,552.13 元（不含交易费用），符合既定方案。

库存股本期减少系因回购注销限制性股票减少库存股 1,184,316.00 元；因发放现金股利可撤销的限制性股票减少库存股 1,040,000.00 元。

注释37. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期发生额									2019年12月31日		
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		其他	
一、不能重分类进损益的其他综合收益														
1.其他权益工具投资公允价值变动		9,849,193.00										-9,849,193.00		
2.确认的递延所得税负债		-1,477,378.95											1,477,378.95	
二、将重分类进损益的其他综合收益														
1.外币报表折算差额	1,654,138.04	1,654,138.04	5,899,740.92					5,899,740.92					7,553,878.96	
其他综合收益合计	1,654,138.04	10,025,952.09	5,899,740.92					5,899,740.92				-9,849,193.00	1,477,378.95	7,553,878.96

注释38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	165,052,784.79	6,388,248.73		171,441,033.52

注释39. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,337,537,746.78	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	1,337,537,746.78	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,118,426.19	—
减：提取法定盈余公积	6,388,248.73	10.00
应付普通股股利	59,522,340.70	
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益	9,849,193.00	
期末未分配利润	1,369,594,776.54	

注释40. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,416,821,656.94	955,700,761.67	1,579,757,210.22	943,668,676.83
其他业务	73,372,325.04	55,005,169.05	16,824,364.44	14,960,076.06

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,456,545.86	7,668,394.00
教育费附加	1,949,165.90	3,341,650.53
地方教育费附加	1,301,320.28	2,227,767.03
土地使用税	9,358,124.48	9,767,420.70
房产税	8,117,049.59	7,868,006.46
印花税	649,696.02	739,439.77
水利基金	61,234.24	46,759.06
车船税	28,926.00	74,425.20
资源税	277,635.60	31,717.80
环保税	27,384.46	28,890.60
合计	26,227,082.43	31,794,471.15

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,105,264.76	13,365,052.20
业务招待费	4,154,645.35	2,734,150.22
办公费	233,936.94	210,475.65
仓储费	1,399,497.10	2,287,334.10
装卸费	160,641.51	192,885.05
差旅费及经费	5,237,706.02	6,136,724.32
广告展览费	429,555.09	830,074.44
销售服务费	10,734,201.71	8,429,540.56
运费	77,230,896.39	80,231,369.31
物料消耗	49,157.72	81,790.75
其他	392,649.95	438,040.62
合计	116,128,152.54	114,937,437.22

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,299,734.64	56,864,536.50
办公费	3,921,398.99	2,999,668.86
差旅费	6,092,798.50	5,329,302.67
业务招待费	3,671,109.93	2,453,508.05
财产保险费	1,918,174.28	2,798,805.52
折旧费	9,859,585.66	14,719,581.43
无形资产摊销	2,327,612.18	2,137,520.24
审计、咨询费	20,375,704.92	7,881,670.40
维修保养费	3,343,100.75	2,998,460.21
环境卫生费	184,844.55	134,864.23
物料消耗	2,471,012.55	2,098,134.60
限制性股票激励费用	764,900.00	21,154,100.00
管理服务费	1,818,964.64	4,297,959.64
第三方劳务服务费	722,259.53	72,364.40
广告宣传费	167,107.77	546,301.99
律师费	366,208.75	461,700.69
技术服务费	12,304,200.83	
其他	12,953,567.47	4,484,445.50
合计	137,562,285.94	131,432,924.93

注释44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	26,373,095.85	26,568,279.29
人工费用	50,580,307.66	40,740,724.09
折旧摊销费用	13,870,715.37	13,158,861.57
其他费用	3,985,147.88	7,733,006.84
合计	94,809,266.76	88,200,871.79

注释45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,602,472.60	35,768,887.72
减：利息收入	1,906,350.40	3,313,780.66
汇兑损益	-48,866.68	441,612.76
现金折扣		-151,808.73
银行手续费	2,025,675.36	1,226,216.58
其他	1,535,235.65	2,446,206.93
合计	39,208,166.53	36,417,334.60

注释46. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,967,055.15	25,755,104.78
个税手续费返还	4,884.19	
合计	29,971,939.34	25,755,104.78

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 40 万只斯太尔气缸套技改项目		16,500.00	与资产相关
欧 V 发动机气缸套研制开发（共 100 万元）		45,000.00	与资产相关
年产 300 万只欧 IV 桥车气缸套	355,500.00	371,000.00	与资产相关
汽车发动机零部件关键技术研究		15,000.00	与资产相关
年产 200 万只道依茨气缸套建设项目		26,250.00	与资产相关
收结构调整资金		142,500.00	与资产相关
欧 V 发动机所缸套研制开发		36,666.67	与资产相关
进口产品贴息		45,301.67	与资产相关
项目配套资金		45,833.33	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年产 600 万只欧 V 铸入式气缸套	137,500.00	220,000.00	与资产相关
装备升级技改项目	37,500.00	90,000.00	与资产相关
“双百”计划项目资金	105,000.00	140,000.00	与资产相关
大中型农业机械柴油机气缸套生产线技改升级项目	720,000.00	720,000.00	与资产相关
多元合金化铸态贝氏体铸铁气缸套	300,000.00	300,000.00	与资产相关
大功率车用柴油机汽缸套研发	60,000.00	60,000.00	与资产相关
高性能新型柴油机摩擦副研发及产业化项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
低碳节能喷涂气缸套研发及产业	250,000.00	250,000.00	与资产相关
扶持资金	153,000.00	153,000.00	与资产相关
2011 年河南省工业结构调整项目资金	138,000.00	138,000.00	与资产相关
2012 年低摩擦节能环保气缸套项目中央补助资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
新型节能环保发动气缸套项目	1,960,000.00	1,960,000.00	与资产相关
公租房项目	349,800.00	349,800.00	与资产相关
2012 年工业企业发展资金项目	248,000.00	248,000.00	与资产相关
2012 年进口设备贴息资金	64,040.00	64,040.00	与资产相关
2013 年度国家重点新产品计划立项项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
2013 年科技成果转化项目中央资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
2013 年产业集群培育提升工程款	200,000.00	200,000.00	与资产相关
河南省信息化发展专项资金	87,000.00	87,000.00	与资产相关
2011 年中原内配工业结构调整项目（1000 万只气缸套项目）省级贴息资金	137,000.00	137,000.00	与资产相关
2014 年河南省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
吸收合并铸造公司（淘汰落后产业政府奖励）	150,000.00	150,000.00	与资产相关
进口贴息项目	122,000.00	122,000.00	与资产相关
享受优惠政策补助	271,000.00	271,000.00	与资产相关
先进制造业专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
创新券资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	143,460.00	143,460.00	与资产相关
2016 年产业集聚区科研服务平台专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
创新创业扶持资金	51,315.79	307,894.74	与资产相关
节能活塞环绿色关键工艺系统集成项目	70,000.01	70,000.00	与资产相关
焦作市创新创业团队奖励金	100,000.00	50,000.00	与资产相关
工业转型升级资金（建设 5 条智能化生产线）	1,304,349.15	326,087.10	与资产相关
企业扶持资金（土地返还）	338,192.00	338,192.00	与资产相关
三期项目土地税返还（优惠政策）	135,500.00	135,500.00	与资产相关
科学技术进步奖励资金	-	120,000.00	与收益相关
省知识产权优势企业、中国专利奖、授权专利等奖金	-	381,600.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技创新奖励资金		750,000.00	与收益相关
收到 2017 年 12 月运费补助		13,700.00	与收益相关
收到 2017. 11 余额运费补助		8,900.00	与收益相关
河南省科学技术进步奖励资金		20,000.00	与收益相关
2018 年 2 月运费补助		9,800.00	与收益相关
2018 年 3 月运费补助		8,100.00	与收益相关
收到运费返还 (2018. 04)		10,600.00	与收益相关
大学生就业见习补贴		582,600.00	与收益相关
2018 年河南省向国外申请资助基金		150,000.00	与收益相关
专利资助基金		67,104.00	与收益相关
2018 年创新奖励金		250,000.00	与收益相关
科技局科技经费		231,800.00	与收益相关
高新技术项目后补助资金		690,000.00	与收益相关
专利奖励资金		30,000.00	与收益相关
2018 年 1 月运费返还		7,000.00	与收益相关
2018 年 5 月运费返还		9,500.00	与收益相关
企业发展扶持资金 (土地税返还)	2,911,400.00	5,176,200.00	与收益相关
第十二届投洽会展位特装补贴资金		8,900.00	与收益相关
2018 年企业研发补助资金		840,000.00	与收益相关
政府补助 (展位补贴)		20,000.00	与收益相关
政府奖励款		681,055.36	与收益相关
高校毕业生就业补助		45,900.00	与收益相关
新录用培训补贴		86,000.00	与收益相关
稳岗补贴	391,604.00	16,189.00	与收益相关
增量贡献奖励		1,530,879.00	与收益相关
363 产业创新团队奖		100,000.00	与收益相关
技术创新奖	397,060.08	163,000.00	与收益相关
新型工业化发展奖励		253,000.00	与收益相关
安全生产奖励		20,000.00	与收益相关
投资补贴款	103,441.92	249,776.56	与资产相关
技术改造奖励		326,803.39	与资产相关
创新型省份建设专项资金	100,899.96	100,899.96	与资产相关
专利资助		123,630.00	与收益相关
科技局第一批科技创新奖励		20,000.00	与收益相关
财政补助资金		31,000.00	与收益相关
科技局优势企业奖励		10,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技局 5 项专利补助		6,916.00	与收益相关
科技局补助		54,000.00	与收益相关
孟州市知识产权局专利资助款	675,000.00	800	与收益相关
孟州市科技局奖励		45,800.00	与收益相关
孟州市科技局奖励		15,000.00	与收益相关
科技局补助		8,203.00	与收益相关
科技三项费用		500,000.00	与收益相关
工业大会奖励资金		300,000.00	与收益相关
孟州市科技局奖励		88,423.00	与收益相关
大学生就业见习补贴资金	145,900.00	6,000.00	与收益相关
节能环保轴瓦项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
创新创业领军人才（团队）第二次补助资金	150,000.00		与收益相关
2018 年度全市工业经济发展先进企业奖励	2,000,000.00		与收益相关
知识产权事业发展专项经费	200,000.00		与收益相关
河南省科学技术进步奖	100,000.00		与收益相关
内燃机低摩擦气缸套装备升级及智能化应用项目中央预算资金	782,658.95		与资产相关
2018 年度企业贯标认证奖励	9,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	7,500.00		与收益相关
2019 年省先进制造业发展专项资金(第三批制造业单项冠军)	3,129,833.33		与资产相关
高新技术企业技术补助	200,000.00		与收益相关
孟州市科技和工业信息化局纳税先进企业三等奖	150,000.00		与收益相关
科技局第二批创新奖励-高企	200,000.00		与收益相关
技奖励费	375,000.00		与收益相关
2017 年新型工业化发展补助	44,799.96		与收益相关
2018 年“事后奖补”类绿色工厂奖补资金	500,000.00		与收益相关
企业岗位提升培训补贴	44,000.00		与收益相关
安监局付安全文化示范企业奖补资金	30,000.00		与收益相关
商务局 2018 年县级外资促进政策奖金	32,000.00		与收益相关
中共肥东县委组织部机关-组织部付县级人才项目奖补	100,000.00		与收益相关
2019 年企业岗前技能培训补助	45,600.00		与收益相关
企业技术改造	89,000.00		与收益相关
起草行业标准前三	500,000.00		与收益相关
市级数字化车间	100,000.00		与收益相关
省级绿色工厂	200,000.00		与收益相关
鼓励企业加强管理培训	45,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收贡献奖	200,000.00		与收益相关
省级专精特新	300,000.00		与收益相关
2018 年市自主创新政策专利兑现资金	5,000.00		与收益相关
安全文化建设示范化企业奖	10,000.00		与收益相关
2018 年肥东县促进自主创新政策奖励	5,000.00		与收益相关
应急目标考核先进企业	20,000.00		与收益相关
合肥市 2019 年自主创新政策“借转补”项目资金	800,000.00		与收益相关
经信局付财政增量奖补	2,103,200.00		与收益相关
中小企业市场开拓补助	65,000.00		与收益相关
国标奖励	400,000.00		与收益相关
专精特新奖励	500,000.00		与收益相关
科技经费	2,166,000.00	2,166,000.00	与资产相关
合计	29,967,055.15	25,755,104.78	

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,874,716.29	60,499,489.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,470,068.97
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,320,000.00	
其他	14,089,583.45	19,784,829.91
合计	60,284,299.74	81,754,388.35

注释48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,231,230.00	-5,749,040.00

注释49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,253,146.54	
理财产品减值	-66,267,833.17	
合计	-63,014,686.63	

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-7,664,269.34
存货跌价损失	-5,279,714.24	4,882,558.06
可供出售金融资产减值损失		-3,840,000.00
商誉减值损失	-23,580,266.28	
合计	-28,859,980.52	-6,621,711.28

注释51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-115,074.28	-813,808.42
在建工程处置利得或损失		-2,442,929.97
无形资产处置利得或损失	8,800,966.58	
合计	8,685,892.30	-3,256,738.39

注释52. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,374,564.45	1,000.00	1,374,564.45
灵动飞扬业绩补偿款	3,834,080.70	3,834,080.70	3,834,080.70
无需支付的 Incodel 股权转让款	21,239,048.20		21,239,048.20
其他	141,887.39	152,329.83	141,887.39
合计	26,589,580.74	3,987,410.53	26,589,580.74

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
组织活动经费		1,000.00	与收益相关
孵化项目毕业补贴	67,326.95	-	与收益相关
先进单位奖励	100,000.00	-	与收益相关
MI State Grand 补贴	1,207,237.50		与收益相关
合计	1,374,564.45	1,000.00	

注释53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,220,000.00	40,983.00	1,220,000.00
其他	616,781.75	353,107.46	616,781.75
合计	1,836,781.75	394,090.46	1,836,781.75

注释54. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,474,161.41	52,310,521.80
递延所得税费用	-6,865,247.22	-1,572,945.59
合计	11,608,914.19	50,737,576.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	96,142,130.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,421,319.54
子公司适用不同税率的影响	4,399,187.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	6,137,202.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	56,367.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-6,853,492.88
加速折旧	-6,551,670.17
所得税费用	11,608,914.19

注释55. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,906,350.40	3,313,780.66
政府补助	56,872,713.09	27,188,544.00
代收款	202,218.94	503,273.39
质保金返还	1,985,536.38	2,575,000.00
个税手续费返还	22,545.61	1,364,935.51
其他	756,333.29	1,224,921.60
合计	61,745,697.71	36,170,455.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及经费	11,435,809.80	13,817,199.91
办公费	8,124,807.20	2,121,195.16
修理费	3,222,240.32	2,713,361.73

项目	本期发生额	上期发生额
运费	72,161,467.84	76,466,152.19
装卸费	160,641.51	192,885.05
仓储费	1,399,497.10	2,287,334.10
销售服务费	9,061,884.48	5,010,003.30
广告展览费	340,875.84	292,994.78
咨询费	15,053,073.43	4,724,438.60
环保卫生费	93,119.07	99,237.93
财产保险	2,296,900.87	1,356,531.17
技术开发费	12,161,185.02	15,281,129.22
代付款	442,112.00	3,307,152.04
手续费支出	1,992,212.52	1,048,100.60
捐赠支出	1,220,000.00	40,983.00
其他	763,656.80	629,136.38
基于业绩目标付款	38,397,051.00	71,418,035.77
支付保证金	538,911.95	2,981,500.00
合计	178,865,446.75	203,787,370.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
灵动飞扬业绩补偿款		3,834,080.70
收到投资保证金	10,467,091.03	5,000,000.00
合计	10,467,091.03	8,834,080.70

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金	15,558,990.00	
支付委贷本金		20,000,000.00
合计	15,558,990.00	20,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的上期支付的货币资金中的保证金		
收到的与资产相关的政府补助		
非金融机构资金拆借		5,000,000.00
其他		
合计		5,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励部分股票回购	1,184,316.00	1,612,110.00
支付内保外贷服务费	1,271,772.21	2,371,115.50
信用证不附追索权贴现		813,666.64
非金融机构资金拆借		5,000,000.00
二级市场回购股份	100,142,552.13	
支付信用证融资款	20,000,000.00	
合计	122,598,640.34	9,796,892.14

注释56. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,533,216.09	279,907,529.40
加：信用减值损失	63,014,686.63	
资产减值准备	28,859,980.52	6,621,711.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,820,580.34	119,373,352.13
无形资产摊销	2,453,392.82	2,372,665.40
长期待摊费用摊销	2,561,344.56	1,463,004.29
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)	-8,685,892.30	3,256,738.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,231,230.00	5,749,040.00
财务费用(收益以“-”号填列)	39,137,708.25	38,215,094.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,284,299.74	-81,754,388.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,477,956.95	-1,572,945.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,612,709.73	2,899,383.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-72,719,563.38	-70,529,393.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,005,198.40	-159,231,815.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,723,755.18	-62,370,728.91
其他		21,154,100.00
经营活动产生的现金流量净额	170,338,579.79	105,553,347.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	381,644,361.37	200,553,421.72
减：现金的期初余额	200,553,421.72	639,713,862.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	181,090,939.65	-439,160,440.29

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	27,932,300.00
其中：孟州市优屋优美置业有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：孟州市优屋优美置业有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：孟州市优屋优美置业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	27,932,300.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	381,644,361.37	200,553,421.72
其中：库存现金	13,502.01	19,585.99
可随时用于支付的银行存款	381,630,859.36	200,533,835.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	381,644,361.37	200,553,421.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	29,942,198.44	信用证保证金、期权保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	16,552,440.00	票据质押
应收款项融资	11,236,293.10	票据质押
固定资产	756,669,250.82	进出口银行房产、设备抵押贷款
无形资产	63,635,264.00	进出口银行房产、设备抵押贷款

项目	余额	受限原因
合计	878,035,446.36	

注释58. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,705,594.04	6.9762	88,636,765.14
欧元	1,961,491.27	7.8155	15,330,035.02
英镑	0.09	9.1501	0.82
卢布	744,433.21	0.1126	83,823.18
应收账款			
其中：美元	13,682,880.48	6.9762	95,454,510.83
欧元	1,714,081.94	7.8155	13,396,407.41
卢布	80,388.10	0.1126	9,051.70
应付账款			
其中：美元	10,345,764.69	6.9762	72,174,123.63
欧元	1,413,510.83	7.8155	11,047,293.89
英镑	10,890.00	9.1501	99,644.59
卢布	5,886,065.96	0.1126	662,771.03
预收账款			
其中：美元	5,000.00	6.9762	34,881.00

2. 境外经营实体说明

本公司境外经营实体包括中原内配集团（美国）有限责任公司，主要经营地在美国特拉华州，记账本位币为美国当地货币美元；中原内配集团（欧洲）有限责任公司，主要经营地为德国斯图加特，记账本位币为德国当地货币欧元、中原内配有限责任公司（俄罗斯子公司）主要经营地俄罗斯雅罗斯拉夫尔，记账本位币为俄罗斯当地货币卢布。

注释59. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	46,904,344.64	21,373,251.15	详见附注六注释 33
计入其他收益的政府补助	8,593,804.00	8,593,804.00	详见附注六注释 46
计入营业外收入的政府补助	1,374,564.45	1,374,564.45	详见附注六注释 52
合计	56,872,713.09	31,341,619.60	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并范围的变更。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并范围的变更。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
孟州市优屋优美置业有限公司	27,932,300.00	100.00	股权转让	2019 年 12 月 26	股权协议约定：自工商变更登记日起丧失股权	0

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

(四) 其他原因的合并范围变动

中原内配（郑州）实业有限公司系由本公司控股子公司河南省中原华工激光工程有限公司与自然人毕仕林、北京车马帅科技有限公司、天津箭牌石油化工有限公司在 2019 年 9 月共同出资设立，注册资本 10,000.00 万元，河南省中原华工激光工程有限公司持股比例为 51%，纳入本期合并范围。

孟州市优屋优美置业有限公司系由本公司在 2019 年 8 月以评估的土地使用权作价出资设立的全资子公司，注册资本 2,660.00 万元。2019 年 9 月 29 日，公司与孟州中原国骅置业有限公司签订《股权转让协议》，将公司持有的优屋优美 100% 股权转让给孟州中原国骅置业有限公司。根据河南方园房地产评估咨询有限公司出具的《土地评估报告》按照评估值，双方商定优屋优美公司 100% 股权转让价格为 2,793.23 万元。截止 2019 年 12 月 27 日，股权转让对价 2,793.23 万元已全部支付，2019 年 12 月 26 日已办理完工商变更，孟州市优屋优美置业有限公司不再纳入本期合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
河南省中原华工激光工程有限公司	孟州市	孟州市	激光加工技术及产品的研制、开发、销售（按国家有关规定）；技术咨询服务	97.17		设立
中原内配集团轴瓦股份有限公司	孟州市	孟州市	发动机轴瓦、翻边瓦、止推片、衬套及相关产品的研发、生产、销售、售后服务、技术转让、技术支持，从事货物进出口业务	73.33		设立
中原内配（欧洲）有限责任公司	德国	德国	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及其他相关汽车零部件的研发、销售、装配、物流、仓储及技术服务等；经营本企业生产、科研相关的原辅材料、机器设备、仪表仪器、零配件及相关技术的进出口业务	100.00		设立
中原内配有限责任公司（俄罗斯子公司）	俄罗斯	俄罗斯	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及其他相关汽车零部件、设备的销售、研发、装配、物流、仓储及技术服务等，经营本企业生产、科研相关的原辅材料、机器设备、仪表仪器、零配件及相关技术的进出口业务	100.00		设立
中原内配集团安徽有限责任公司	合肥市	合肥市	乘用车铸入式气缸套生产、销售；内燃机零部件、机电产品、机械设备、仪器仪表、原辅材料及零配件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(除国家限定经营范围和禁止进出口的商品和技术)	87.00		收购
中原内配集团鼎锐科技有限公司	孟州市	孟州市	金属切削刀具、磨具、工具的设计、生产与销售；相关产品的技术推广；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）	67.62		设立
中原内配集团智能装备有限公司	孟州市	孟州市	自动化装备、工业机器人、机械设备的设计、生产与销售，机械加工，设备生产原辅材料销售，从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）	75.33		设立
中内凯思汽车新动力系统有限公司	孟州市	孟州市	内燃机活塞及零部件生产销售；汽车动力系统研究开发；从事货物进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物除外)	100.00		设立
ZYNP Group(U.S.A) Inc.	State of Delaware	State of Delaware	气缸套、活塞、活塞环、活塞销、轴瓦及相关内燃机配件、设备的研发、制造、经销、技术服务。经营本企业及母公司自产机电产品、成套设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进出口业务；开展对外合资经营、合作生产业务。	100.00		设立

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	
河南中原智信科技股份有限公司	孟州市	孟州市	智能化技术、机器人系统集成技术、信息技术、网络技术、机械技术的开发、转让、咨询及服务；生产销售自动生产线、机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、电子设备	51.00		设立
中原内配(上海)电子科技有限公司	上海市	上海市	汽车电子零配件、汽车电控系统、汽车仪器仪表、车联网技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；机械设备、仪器仪表、零配件的销售；从事货物及技术的进出口业务。	62.80		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(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
河南省中原华工激光工程公司	2.83	49,618.65		273,553.99	
中原内配集团轴瓦股份有限公司	26.67	-357,326.58		11,012,438.47	
中原内配集团安徽有限责任公司	13.00	1,378,429.24		14,914,854.43	
中原内配集团鼎锐科技有限公司	32.38	3,436,167.32		13,615,546.90	
中原内配集团智能装备有限公司	24.67	33,235.27		4,406,559.30	
河南中原智信科技股份有限公司	49.00	1,057,846.67		5,717,984.02	
中原内配(上海)电子科技有限公司	37.20	-8,710,848.62		-10,679,019.05	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

重要非全资子公司的主要财务信息为未经抵消合并范围内交易、往来的金额，但已按合并日公允价值及统一会计政策进行了调整：

项目	期末余额						
	河南省中原华工激光工程公司	中原内配集团轴瓦股份有限公司	中原内配集团安徽有限责任公司	中原内配集团鼎锐科技有限公司	中原内配集团智能装备有限公司	河南中原智信科技股份有限公司	中原内配(上海)电子科技有限公司
流动资产	13,954,568.12	22,767,910.09	74,039,022.75	23,588,852.09	16,567,985.41	15,534,835.21	12,591,267.45
非流动资产	840,774.64	41,023,142.50	88,339,246.72	28,206,224.17	5,385,720.89	288,282.66	42,412,611.36
资产合计	14,795,342.76	63,791,052.59	162,378,269.47	51,795,076.26	21,953,706.30	15,823,117.87	55,003,878.81
流动负债	5,176,672.34	19,735,824.49	43,512,424.27	9,315,635.85	3,713,154.58	3,940,562.73	65,296,569.82
非流动负债		1,625,000.00	4,930,827.00				

中原内配集团股份有限公司
2019年度
财务报表附注

项目	期末余额						
	河南省中原华工激光工程有限公司	中原内配集团轴瓦股份有限公司	中原内配集团安徽有限责任公司	中原内配集团鼎锐科技有限公司	中原内配集团智能装备有限公司	河南中原智信科技股份有限公司	中原内配(上海)电子科技有限公司
负债合计	5,176,672.34	21,360,824.49	48,443,251.27	9,315,635.85	3,713,154.58	3,940,562.73	65,296,569.82
营业收入	53,627,653.55	21,222,311.39	94,534,809.44	40,775,299.48	17,290,453.74	17,634,664.18	502,868.97
净利润	1,301,761.02	-1,339,807.20	10,603,301.83	10,612,005.31	113,935.55	2,158,870.75	-23,416,259.74
综合收益总额	1,301,761.02	-1,339,807.20	10,603,301.83	10,612,005.31	113,935.55	2,158,870.75	-23,416,259.74
经营活动现金流量	737,848.91	2,217,846.83	10,105,496.56	-2,185,300.27	-803,734.77	-3,619,705.38	-2,844,351.03

续:

项目	期初余额						
	河南省中原华工激光工程有限公司	中原内配集团轴瓦股份有限公司	中原内配集团安徽有限责任公司	中原内配集团鼎锐科技有限公司	中原内配集团智能装备有限公司	河南中原智信科技股份有限公司	中原内配(上海)电子科技有限公司
流动资产	10,071,994.70	23,433,980.12	78,259,370.07	19,616,940.67	18,220,582.66	11,541,647.36	9,605,653.30
非流动资产	810,634.52	44,199,296.57	86,327,172.98	15,156,672.00	5,597,939.78	301,239.38	38,785,948.26
资产合计	10,882,629.22	67,633,276.69	164,586,543.05	34,773,612.67	23,818,522.44	11,842,886.74	48,391,601.56
流动负债	2,556,119.82	21,862,441.39	55,689,697.76	2,923,077.57	5,702,106.27	2,094,602.35	35,278,232.83
非流动负债		1,925,000.00	5,577,028.92				
负债合计	2,556,119.82	23,787,441.39	61,266,726.68	2,923,077.57	5,702,106.27	2,094,602.35	35,278,232.83
营业收入	49,724,254.99	22,443,430.55	96,373,293.42	32,749,500.24	25,944,665.27	5,936,697.53	65,482.76
净利润	862,770.19	-4,931,119.47	17,804,112.61	10,957,858.87	1,537,358.73	-166,350.58	-17,000,346.11
综合收益总额	862,770.19	-4,931,119.47	17,804,112.61	10,957,858.87	1,537,358.73	-166,350.58	-17,000,346.11
经营活动现金流量	1,684,230.89	549,331.31	13,190,528.72	2,341,920.49	-64,923.99	3,287,142.55	-17,455,614.62

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	孟州市	孟州市	制造业	41.00		权益法核算
孟州市九顺小额贷款有限公司	孟州市	孟州市	金融业	30.00		权益法核算
南京飞燕活塞环股份有限公司	南京市	南京市	加工业	49.16		权益法核算
江苏灵动飞扬科技有限公司	常州市	常州市	信息传输、软件和信息技术服务业	20.44		权益法核算

(1)重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
----	------------

	河南中原吉凯 恩气缸套有限 公司	孟州市九顺小 额贷款有限公 司	南京飞燕活塞 环股份有限公 司	江苏灵动飞扬 科技有限公司
流动资产	402,277,706.20	70,024,593.39	275,677,829.76	24,712,902.92
非流动资产	218,309,134.20	15,536.25	393,159,716.16	2,399,316.92
资产合计	620,586,840.40	70,040,129.64	668,837,545.92	27,112,219.84
流动负债	63,132,530.56	440,167.06	284,394,599.94	9,383,684.78
非流动负债	11,098,057.48	1,350,352.34	166,934,024.71	
负债合计	74,230,588.04	1,790,519.40	451,328,624.65	9,383,684.78
少数股东权益			10,017,541.10	210,170.23
归属于母公司股东权益	546,356,252.36	68,249,610.24	207,491,380.17	17,518,364.83
按持股比例计算的净资产份额	224,006,063.47	20,474,883.07	102,002,762.49	3,580,753.77
调整事项				
—商誉				46,125,282.40
—评估增值摊销余额			28,450,000.90	
—其他	4,714,329.27	-1,016,017.62	544,498.64	
对联营企业权益投资的账面价值	228,720,392.74	19,458,865.45	130,997,262.03	49,706,036.17
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	552,657,250.88	6,319,022.96	314,648,236.18	28,461,061.46
净利润	101,174,347.62	3,617,905.51	9,549,631.20	-17,431,078.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	101,174,347.62	3,617,905.51	9,549,631.20	-17,431,078.40
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	河南中原吉凯 恩气缸套有限 公司	孟州市九顺小 额贷款有限公 司	南京飞燕活塞 环股份有限公 司	江苏灵动飞扬 科技有限公司
流动资产	391,727,086.17	66,849,275.79	360,596,138.95	38,117,259.19
非流动资产	211,008,128.02	27,961.27	256,969,862.63	2,671,907.21
资产合计	602,735,214.19	66,877,237.06	617,566,001.58	40,789,166.40
流动负债	65,483,748.56	94,670.90	215,419,023.40	5,629,552.94
非流动负债	4,069,560.89	1,409,351.98	204,246,788.11	
负债合计	69,553,309.45	1,504,022.88	419,665,811.51	5,629,552.94
少数股东权益				251,831.85
归属于母公司股东权益	533,181,904.74	65,373,214.18	197,900,190.07	34,907,781.61

项目	期初余额/上期发生额			
	河南中原吉凯恩气缸套有限公司	孟州市九顺小额贷款有限公司	南京飞燕活塞环股份有限公司	江苏灵动飞扬科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	218,604,580.95	19,611,964.26	97,287,733.44	
调整事项				
—商誉				
—评估增值摊销余额			30,547,920.86	
—其他	4,437,529.27	-715,470.46	485,318.64	
对联营企业权益投资的账面价值	223,042,110.22	18,896,493.80	128,320,972.94	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	578,507,919.95	5,409,903.83	335,955,209.35	26,070,607.33
净利润	128,985,359.98	1,874,077.30	18,555,848.43	-12,321,530.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	128,985,359.98	1,874,077.30	18,555,848.43	-12,321,530.39
企业本期收到的来自联营企业的股利		540,000.00		

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务

状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。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，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三(二)所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	44,058,733.60	
应收账款	338,812,076.19	23,603,365.96
其他应收款	11,250,950.06	3,926,700.24
合计	394,121,759.85	27,530,066.20

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	311,000,000.00			311,000,000.00
应付票据	56,554,221.97			56,554,221.97
应付账款	186,599,868.73			186,599,868.73
其他应付款	76,893,005.81			76,893,005.81
长期借款	14,206,946.00	681,159,051.56		695,365,997.56
长期应付款	256,261.77	750,691.70		1,006,953.47
合计	645,510,304.28	681,909,743.26		1,327,420,047.54

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑、卢布有关）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	英镑项目	卢布项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	88,636,765.14	15,330,035.02	0.82	83,823.18	104,050,624.16
应收账款	95,454,510.83	13,396,407.41		9,051.70	108,859,969.94
小计	184,091,275.97	28,726,442.43	0.82	92,874.88	212,910,594.10
外币金融负债：					
应付账款	72,174,123.63	11,047,293.89	99,644.59	662,771.03	83,983,833.14
预收账款	34,881.00				34,881.00
小计	72,209,004.63	11,047,293.89	99,644.59	662,771.03	84,018,714.14

(2) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元、英镑及卢布金融资产和美元、欧元、英镑及卢布金融负债，如果人民币对美元、欧元及日升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,095.58 万元（2018 年度约 2,188.47 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于信托及关联方借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为美元计价的浮动利率合同，金额为 49,863,380.00 美元（人民币 347,856,911.56 元），详见附注六、注释 30 及注释 31。

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 42 万元（2018 年度约 68.00 万元）。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			50,000,000.00	50,000,000.00
理财产品			50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			139,414,634.53	139,414,634.53

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			139,414,634.53	139,414,634.53
其他权益工具投资			68,793,190.78	68,793,190.78
资产合计			258,207,825.31	258,207,825.31
交易性金融负债小计	6,980,270.00			
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,980,270.00			
负债合计	6,980,270.00			

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为薛德龙先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	联营企业
南京飞燕活塞环股份有限公司	联营企业
孟州市九顺小额贷款有限公司	联营企业
江苏灵动飞扬科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孟州中原活塞环有限公司	参股企业
河南省中原活塞股份有限公司	参股企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

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

河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	气缸套	14,629,230.47	6,376,432.08
南京飞燕活塞环股份有限公司	活塞环	2,828,633.88	3,455,374.74
河南省中原活塞股份有限公司	活塞	552,059.52	
合计		18,009,923.87	9,831,806.82

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省中原活塞股份有限公司	刀具	33,188.61	60,266.00
河南省中原活塞股份有限公司	检测费	1,936.00	542,311.32
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	打标机	172,566.37	337,835.25
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	刀具	1,120,885.36	
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	服务费	478,650.19	915,971.70
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	复磨	15,801.16	79,495.97
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	缸套	6,511.29	
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	工装夹具	999,578.59	2,977,535.95
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	检测费	553,877.09	
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	气缸套	10,631,500.29	29,237,124.63
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	砂条	1,939,269.77	15,734,235.40
河南中原吉凯恩气缸套股份有限公司	销售设备	10,095,943.98	1,671,828.24
南京飞燕活塞环股份有限公司	检测费	2,376.00	471,698.11
南京飞燕活塞环股份有限公司	气缸套	276,373.56	
南京飞燕活塞环股份有限公司	砂条	26,487.28	
南京飞燕活塞环股份有限公司	磨环套		614,083.26
南京飞燕活塞环股份有限公司	设备及加工件		2,969,842.53
合计		26,354,945.54	55,612,228.36

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京飞燕活塞环股份有限公司	48,000,000.00	2019/11/27	2021/11/26	否
中原内配（上海）电子科技有限公司	10,000,000.00	2020/9/16	2023/9/15	否
中内凯思汽车新动力系统有限公司	100,000,000.00	2019/1/16	2020/1/15	否
合计	158,000,000.00			

关联担保情况说明：

关联担保情况说明：本公司的关联方南京飞燕活塞环股份有限公司（债务人）与江苏溧水农村商业银行股份有限公司石湫支行（债权人）签订了编号为（溧湫）农商高借字[2018]

第 1127110201 号《最高额借款合同》，本公司的控股子公司中原内配集团安徽有限责任公司为上述借款提供最高额连带保证责任担保。

本公司的控股子公司中原内配（上海）电子科技有限公司与中原银行股份有限公司焦作分行（贷款人）签订了编号为中原银（焦作）流贷字 2019 第 000294 号的 1000 万元流动资金借款合同，该流动资金贷款由本公司与贷款人签订编号为中原银（焦作）保字 2019 第 000294-1 号《保证合同》对其提供最高额连带责任保证担保。

本公司的控股子公司中内凯思汽车新动力系统有限公司与焦作中旅银行股份有限公司分别签订了人民币 3,000.00 万元《人民币流动资金借款合同》（合同编号：（2019）中旅银贷字第 27001 号），人民币 3,000.00 万元《人民币流动资金借款合同》（合同编号：（2019）中旅银贷字第 27029 号），人民币 4,000.00 万元《人民币流动资金借款合同》（合同编号：（2019）中旅银贷字第 27052 号），三笔贷款共计人民币 1 亿元，贷款期限为 1 年。该流动资金贷款由本公司与贷款人签订编号为（2019）中旅银最保字第 27001 号《最高额保证合同》对其提供最高额保证担保，担保期限为 2019 年 1 月 16 日至 2020 年 1 月 15 日。

5. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
孟州市九顺小额贷款有限公司	1,000,000.00	2019/7/23	2020/7/23	
合计	1,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

2019 年 7 月 23 日，本公司控股子公司中原内配集团鼎锐科技有限公司向联营企业孟州市九顺小额贷款有限公司拆借 100.00 万元，月利率 10%。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,190,000.00	3,880,000.00

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京飞燕活塞环股份有限公司	3,283,632.86	325,641.65	3,281,657.52	164,082.88
	孟州中原活塞环有限公司	67,860.91	67,860.91	67,860.91	67,860.91

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南省中原活塞股份有限公司	99,403.00	8,231.45	107,561.40	39,866.30
	河南中原吉凯恩汽缸套股份有限公司	5,923,058.99	296,152.95	2,925,699.50	146,284.98
预付款项					
	河南中原吉凯恩气缸套有限公司			2,099,260.13	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	河南省中原活塞股份有限公司	393,109.55	197,866.62
	河南中原吉凯恩气缸套有限公司	3,806,334.44	680,448.64
	南京飞燕活塞环股份有限公司	543,773.87	1,200,669.95

8. 关联方承诺情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大关联方承诺事项。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期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	115,398,974.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	764,900.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

2016 年 8 月 12 日本公司的控股子公司中原内配集团安徽有限责任公司（以下简称“安徽公司”）与安庆帝伯格茨缸套有限公司关于专利权纠纷一案被合肥市中级人民法院立案受理，2018 年 2 月 2 日该案件由合肥市中级人民法院做出（2016）皖 01 民初 327 号一审判决，判处安徽公司赔偿安庆帝伯格茨缸套有限公司专利侵权损失 650.00 万元。安徽公司不服一审判决向安徽省高级人民法院提起上诉，2018 年 11 月 9 日安徽省高级人民法院做出（2018）皖民终 402 号民事裁定书，撤销安徽省合肥市中级人民法院（2016）皖 01 民初 327 号民事判决，本案发回安徽省合肥市中级人民法院重审。2019 年 3 月 4 日安徽省合肥市中级人民法院立案受理，2019 年 5 月 24 日该案件由合肥市中级人民法院做出（2019）皖 01 民初 601 号一审判决，驳回安庆帝伯格茨缸套有限公司的全部诉讼请求。安庆帝伯格茨缸套有限公司不服判决向安徽省高级人民法院提起上诉，截至财务报告批准报出日止，安徽省高级人民法院尚未判决。

2. 开出保函、信用证

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，公司开出未到期信用证：

开出银行名称	信用证号码	受益人	原币	人民币	到期日
中国银行股份有限公司孟州营业部	LC116191 9000040	GEHRING TECHNOLOGIES GMBH	12.08 万欧元	94.41 万元	2019/12/31
中国银行股份有限公司孟州营业部	LC1161919000049	TAYLOR HOBSON LIMITED	1.09 万英镑	9.97 万元	2020/02/20
中信银行焦作分行	739611KL19000009	中内凯思汽车新动力系统有限公司		2,000.00 万元	2020/08/21
合计				2,104.38 万元	

（2）开出保函

2017 年 3 月 28 日，中国建设银行股份有限公司焦作分行与中原内配集团股份有限公司签订《出具保函协议》（协议编号：建焦公备证（2017）003），金额合计 6,260.00 万美元，2019 年期末美元汇率 6.9762，折合人民币 43,671.01 万元，期限 2017 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 28 日。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2020 年 3 月 19 日，公司召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于向北京航天和兴科技有限公司增资并受让部分股权的议案》，公司向北京航天和兴科技有限公司增资及受让共青城润航投资合伙企业（有限合伙）持有的北京航天和兴科技有限公司部分股权，投资总额为人民币 10,560 万元。本次投资完成后，公司将持有北京航天和兴科技有限公司 19.82% 的股权。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	47,410,851.68
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第九届董事会第九次会议，会议通过了公司 2019 年度利润分配预案。以公司总股本 592,635,646.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。

本预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

1、本公司自 2017 年 11 月 14 日起开始购买上海良卓资产管理有限公司（以下简称“良卓资产”）基金产品，基金投资标的为银行承兑汇票及该等票据的收益权、银行存款（包括银行活期存款、银行定期存款、协议存款等各类存款）。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司购买“良卓资产银通 2 号票据投资私募基金（以下简称“银通 2 号”）”、“良卓资产稳健致远票据投资私募基金（以下简称“稳健致远”）”理财产品期末余额 10,900 万元，本公司将该私募基金归类为“其他流动资产（见附注六注释 9）”披露。

2019 年 1 月 16 日，公司购买良卓资产银通 2 号理财 2,000.00 万元。

2019 年 2 月 14 日，公司收回 2018 年购买的良卓资产银通 2 号到期理财本金 2,000.00 万元。

2019 年 3 月 15 日，本公司财务部门接到私募基金客户经理电话，称私募基金产品管理过程中基金管理人部分人员涉嫌出现违规操作，导致私募基金财产可能出现重大损失，相关投资本金及收益可能无法兑付或按期兑付。

2019 年 3 月 22 日，公司收到上海新菁亮实业发展有限公司代付良卓资产的 100 万理财回款，尚有 10,900.00 万元本金未收回。

2019 年 3 月 26 日，孟州市人民法院向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以

下简称“中登公司北京分公司”)发出协助执行通知书,当场冻结上海鼎樊实业有限公司所持江苏如皋农村商业银行股份有限公司(以下简称“如皋银行”)股份共 4900 万股,冻结杨骏持如皋银行股份共 1700 万股,冻结赵嫵妮持如皋银行股份共 1200 万股,冻结薛名遐持如皋银行股份共 1500 万股。上海鼎樊实业有限公司、杨骏、赵嫵妮、薛名遐所持如皋银行股份均为受上海良熙投资控股有限公司(以下简称“良熙控股”,“良卓资产”为其全资子公司)委托代持,并分别签订有股份代持协议,良熙控股对上述 9300 万如皋银行股权享有合法的所有权。

中登公司北京分公司 2019 年 3 月 27 日出具的《证券冻结信息》显示,中原内配所冻结上述 9300 万如皋银行股权的冻结期限为 2019 年 3 月 26 日至 2022 年 3 月 25 日。

2019 年 10 月 19 日,在孟州市人民法院的调解下,中原内配与良卓资产、良熙控股、杨骏达成和解协议,并由孟州市人民法院出具民事调解书。中原内配作为甲方,良卓资产作为乙方,良熙控股作为丙方,杨骏作为丁方,四方共同签署《框架协议》。协议约定:“二、甲方同意:无论相关《民事调解书》如何约定,以及执行程序对被执行标的物如何定价,甲方均不可撤销的同意按每股人民币 7.15 元的价格接受如皋农商行股份(即 15,244,755 股)(若流拍)或每股人民币 7.15 元的价格对应的如皋农商行的股份(即 15,244,755 股)的拍卖价款(若拍卖成功)。”

2019 年 12 月 16 日,上海市公安局静安分局发布沪公静(经)立字(2019)108839 号立案决定书,决定对良卓资产以非法吸收公众存款立案侦查,截止目前,孟州市法院已暂时中止网上拍卖流程。

2020 年 4 月 20 日,河南承通律师事务所出具法律意见书,法律意见书结论明确“杨骏合计承担连带给付责任的 15,244,755 股如皋银行股权中原内配属于司法首轮冻结;孟州市人民法院作出的生效民事调解书先于上海市公安局静安分局刑事立案,上海市公安局静安分局刑事立案不能终止中原内配依法强制执行拍卖杨骏持有的 15,244,755 股如皋银行股权,中原内配能够依法取得杨骏持有的 15,24,755 股如皋银行股权,但因受疫情影响,取得上述股权的具体时间尚不能确定。”

鉴于以上情况,根据谨慎性原则,本年末公司根据冻结股份市场价及预期偿付率计算,计提减值准备 46,267,833.17 元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日止,公司购买上海华领资产管理有限公司(以下简称“华领资产”)发行的私募基金理财产品“华领定制 5 号银行承兑汇票分级私募基金(以下简称“华领 5 号”)”的理财产品期末余额 2,000 万元,本公司将该私募基金归类为“其他流动资产(见附注六注释 9)”披露。2019 年 12 月 2 日,上海公安局浦东分局发布“警方通报”,上海市公安局浦东分局已于 2019 年 11 月 13 日对华领资产以涉嫌集资诈骗罪立案侦查。

截至目前，案件正在进一步侦办中。鉴于以上情况，根据谨慎性原则，经 2020 年 1 月 10 日第九届董事会第六次会议审议通过，公司针对该项资产按照 100%的比例计提了 2,000 万元减值准备，并调整了 2019 年度财务报表。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	215,235,875.25	239,376,341.31
1—2 年	1,861,145.20	719,045.34
2—3 年	460,272.31	85,131.19
3—4 年	80,781.26	463,720.48
4—5 年	445,904.25	201,092.58
5 年以上	2,792,749.93	2,839,632.64
小计	220,876,728.20	243,684,963.54
减：坏账准备	14,275,853.94	15,298,627.90
合计	206,600,874.26	228,386,335.64

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	67,860.91	0.03	67,860.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	220,808,867.29	99.97	14,207,993.03	6.43	206,600,874.26
其中：账龄组合	220,808,867.29	99.97	14,207,993.03	6.43	206,600,874.26
合计	220,876,728.20	100.00	14,275,853.94	6.46	206,600,874.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	67,860.91	0.03	67,860.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	243,617,102.63	99.97	15,230,766.99	6.25	228,386,335.64
其中：账龄组合	243,617,102.63	99.97	15,230,766.99	6.25	228,386,335.64
合计	243,684,963.54	100.00	15,298,627.90	6.28	228,386,335.64

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
孟州中原活塞环有限公司	67,860.91	67,860.91	100.00	无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,235,875.25	10,761,793.76	5.00
1—2 年	1,861,145.20	186,114.52	10.00
2—3 年	460,272.31	138,081.70	30.00
3—4 年	80,781.26	40,390.63	50.00
4—5 年	445,904.25	356,723.40	80.00
5 年以上	2,724,889.02	2,724,889.02	100.00
合计	220,808,867.29	14,207,993.03	6.43

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	67,860.91					67,860.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,230,766.99		1,022,773.96			14,207,993.03
其中：账龄组合	15,230,766.99		1,022,773.96			14,207,993.03
合计	15,298,627.90		1,022,773.96			14,275,853.94

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	88,085,483.70	39.88	4,404,274.19

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,836,566.30	43,985,745.42
合计	115,836,566.30	43,985,745.42

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,837,371.59	4,041,868.58	5%
1—2 年	43,142,910.49	4,314,291.05	10%
2—3 年	301,605.50	90,481.65	30%
3—4 年	2,000.00	1,000.00	50%
4—5 年	1,600.00	1,280.00	80%
5 年以上	3,321,803.27	3,321,803.27	100%
合计	127,607,290.85	11,770,724.55	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	675,100.00	439,882.00
保证金及押金	534,424.22	186,000.00
借款		28,733.50
代垫款项	2,074,134.92	3,600.00
往来款	119,581,981.24	45,785,500.00
其他	907,569.77	2,274,685.92
业绩补偿款	3,834,080.70	
合计	127,607,290.85	48,718,401.42

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,193,069.77	2.50	3,193,069.77	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	124,414,221.08	97.50	8,577,654.78	6.89	115,836,566.30
其中：账龄组合	124,414,221.08	97.50	8,577,654.78	6.89	115,836,566.30
合计	127,607,290.85	100.00	11,770,724.55		115,836,566.30

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,285,500.00	4.69	2,285,500.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,432,901.42	95.31	2,447,156.00	5.27	43,985,745.42
其中：账龄组合	46,432,901.42	95.31	2,447,156.00	5.27	43,985,745.42
合计	48,718,401.42	100.00	4,732,656.00		43,985,745.42

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	款项预期无法收回
单位 2	485,500.00	485,500.00	100.00	款项预期无法收回
单位 3	214,930.49	214,930.49	100.00	款项预期无法收回
单位 4	12,350.00	12,350.00	100.00	款项预期无法收回
单位 5	357,600.00	357,600.00	100.00	款项预期无法收回
单位 6	108,096.49	108,096.49	100.00	款项预期无法收回
单位 7	17,936.00	17,936.00	100.00	款项预期无法收回
单位 8	20,316.73	20,316.73	100.00	款项预期无法收回
单位 9	176,340.06	176,340.06	100.00	款项预期无法收回
合计	3,193,069.77	3,193,069.77		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,837,371.59	4,041,868.58	5.00
1—2 年	43,142,910.49	4,314,291.05	10.00
2—3 年	301,605.50	90,481.65	30.00
3—4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4—5 年	1,600.00	1,280.00	80.00
5 年以上	128,733.50	128,733.50	100.00
合计	124,414,221.08	8,577,654.78	6.89

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,447,156.00		2,285,500.00	4,732,656.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,130,498.78		907,569.77	7,038,068.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,577,654.78		3,193,069.77	11,770,724.55

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	往来款	60,000,000.00	1年以内	47.02	3,000,000.00
单位2	往来款	44,281,981.24	1-2年	34.70	3,694,145.94
单位3	往来款	13,500,000.00	1-2年	10.58	1,350,000.00
单位4	往来款	1,800,000.00	5年以上	1.41	1,800,000.00
单位5	业绩补偿款	1,005,214.19	1年以内	0.79	50,260.71
合计		120,587,195.43		94.50	9,894,406.65

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	813,662,926.21		813,662,926.21	813,718,226.21		813,718,226.21
对联营、合营企业投资	429,967,193.25		429,967,193.25	370,259,576.96		370,259,576.96
合计	1,243,630,119.46		1,243,630,119.46	1,183,977,803.17		1,183,977,803.17

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省中原华工激光工程有限公司	6,243,600.00	6,243,600.00	9,600.00		6,234,000.00		

中原内配集团股份有限公司
2019年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省中原内配轴瓦股份有限公司	45,208,600.00	45,208,600.00	75,800.00		45,132,800.00		
中原内配(欧洲)有限责任公司	9,840,104.35	9,840,104.35	38,500.00		9,801,604.35		
中原内配(俄罗斯)有限责任公司	899,021.86	899,021.86			899,021.86		
中原内配集团安徽有限责任公司	120,257,300.00	120,257,300.00		11,900.00	120,269,200.00		
中原内配集团智能装备有限公司	11,556,300.00	11,556,300.00		10,200.00	11,566,500.00		
中原内配集团鼎锐科技有限公司	7,513,600.00	7,513,600.00		16,900.00	7,530,500.00		
河南中原智信科技股份有限公司	5,337,800.00	5,337,800.00	24,600.00		5,313,200.00		
中原内配(上海)电子科技有限公司	31,656,300.00	31,656,300.00		10,200.00	31,666,500.00		
中内凯思汽车新动力系统有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		
中原内配集团(美国)有限责任公司	275,205,600.00	275,205,600.00		44,000.00	275,249,600.00		
孟州市优屋优美置业有限公司			27,932,300.00	27,932,300.00			
合计	813,718,226.21	813,718,226.21	28,080,800.00	28,025,500.00	813,662,926.21		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
河南中原吉凯恩气缸套有限公司	223,042,110.22			42,566,119.38	
南京飞燕活塞环股份有限公司	128,320,972.94			2,617,189.09	
孟州市九顺小额贷款有限公司	18,896,493.80			1,085,371.65	
江苏灵动飞扬科技有限公司		51,100,000.00		-1,393,963.83	
合计	370,259,576.96	51,100,000.00		44,874,716.29	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
河南中原吉凯恩气缸套有限公司		-36,080,000.00		276,800.00	229,805,029.60	
南京飞燕活塞环股份有限公司				59,100.00	130,997,262.03	
孟州市九顺小额贷款有限公司		-540,000.00		17,000.00	19,458,865.45	
江苏灵动飞扬科技有限公司					49,706,036.17	
合计		-36,620,000.00		352,900.00	429,967,193.25	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,133,040,676.33	830,375,906.83	1,281,236,380.05	849,526,235.19
其他业务	68,834,620.33	45,949,661.35	19,976,404.59	10,505,490.66

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,874,716.29	60,499,489.47
成本法核算的长期股权投资收益		-10,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,470,068.97
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,320,000.00	
其他	13,940,263.52	18,679,983.81
合计	60,134,979.81	80,639,542.25

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,685,892.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,346,503.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,089,583.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,231,230.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,378,234.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-66,267,833.17	理财产品减值损失
减：所得税影响额	13,330,933.25	
少数股东权益影响额（税后）	136,800.96	
合计	-3,466,583.30	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.15	0.15

中原内配集团股份有限公司
（公章）
二〇二〇年四月二十七日