

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表·····	第 6 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 7 页
(三) 合并利润表·····	第 8 页
(四) 母公司利润表·····	第 9 页
(五) 合并现金流量表·····	第 10 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 13 页
三、财务报表附注 ·····	第 14—86 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕844号

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江今飞凯达轮毂股份有限公司（以下简称今飞凯达公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今飞凯达公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于今飞凯达公司，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。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（二十二）注（二）所述，公司的销售收入主要来源于向中国境内及海外市场提供汽车、摩托车配套整车厂和售后服务的铝合金车轮。2017 年度，向中国境内配套整车厂销售的铝合金车轮的收入为 1,386,171,263.90 元，约占公司合并营业收入的 53.72%，国内 OEM 市场收入确认原则：公司将产品运送至第三方仓库或公司外租仓库，经主机厂领用后上线安装，公司每月与主机厂客户对账，根据主机厂领用并确认接收的单证确认收入。根据与不同主机厂客户的协议合同约定，每月确认收入的结算数量为主机厂验收合格上线安装数量或主机厂整机下线数量。直接运送至主机厂仓库的产品经主机厂验收合格并每月定时出具接收的单证后确认收入。公司存在产品发出后要待客户领用安装后才确认收入的情况。国内车轮产品的领用并确认接收的单证由分布在国内不同地区的众多国内主机厂提供，国内主机厂客户领用接收产品时点和公司销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：我们通过审阅销售合同及管理层访谈，了解和评估公司的收入确认政策；我们针对国内整车厂的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和配套整车厂领用并确认接收的单证；此外，根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确定应收账款余额和销售收入金额；我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至领用并确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货跌价准备

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（十一）所述，截至 2017 年 12 月 31 日，存货余额为 739,362,965.41 元，存货账面价值较高。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和假设，并考虑历史售价及未来市场趋势。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计且影响金额重大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；对存货实施监盘并关注残冷背次的存货是否被识别；取得公司存货跌价准备计算表，评估管理层在减值测试中的相关参数，估计的销售费用及税金等；对公司管理层确定的可变现净值以及存货减值测试情况进行了复核。

四、其他信息

今飞凯达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估今飞凯达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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今飞凯达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就今飞凯达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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年三月十九日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	序号	期末数	期初数	股东权益	序号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	455,526,654.46	304,163,028.61	短期借款	18	1,762,590,999.74	1,041,307,250.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		121,200.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	186,430,941.23	138,180,227.59	衍生金融负债			
应收账款	4	469,723,253.87	342,659,414.70	应付票据	19	373,968,449.45	576,155,187.42
预付款项	5	42,435,000.28	71,412,262.80	应付账款	20	235,615,611.46	212,540,875.04
应收保费				预收款项	21	12,780,155.57	8,912,528.46
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	7,976,400.02	7,305,649.53
应收股利				应交税费	23	10,808,631.25	12,714,950.14
其他应收款	6	14,408,521.61	13,380,460.21	应付利息	24	4,401,733.97	2,105,739.43
买入返售金融资产				应付股利	25		476,718.73
存货	7	739,362,965.41	437,280,471.88	其他应付款	26	36,926,359.63	17,782,463.13
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8		225,236.79	保险合同准备金			
其他流动资产	9	58,613,637.74	34,752,279.29	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,966,520,974.60	1,342,174,601.76	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	224,000,000.00	100,000,000.00
				其他流动负债	28	85,119.05	
				流动负债合计		2,069,183,459.54	1,980,301,361.68
				非流动负债：			
				长期借款	29	65,500,000.00	220,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	30	22,913,609.80	39,581,845.82
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	31	124,729,253.37	59,805,926.97
				递延所得税负债	16	5,755,812.37	3,491,694.32
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		218,898,675.54	322,939,469.11
				负债合计		2,888,082,135.08	2,303,240,830.99
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	32	221,500,000.00	166,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	33	295,418,825.38	91,505,183.70
投资性房地产	10	62,679,411.47		减：库存股			
固定资产	11	1,381,375,495.57	1,272,437,792.93	其他综合收益	34	282,356.86	854,417.70
在建工程	12	131,868,379.43	87,582,853.12	专项储备			
工程物资				盈余公积	35	41,265,860.33	36,214,407.42
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	36	349,641,856.54	293,716,858.27
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		908,105,899.11	588,390,867.09
无形资产	13	187,055,389.14	127,900,104.98	少数股东权益		12,755,380.72	10,228,506.44
开发支出				所有者权益合计		920,864,279.83	598,619,373.53
商誉	14	18,331.78	18,331.78				
长期待摊费用	15	52,906,576.54	42,421,226.01				
递延所得税资产	16	17,903,381.16	19,312,962.87				
其他非流动资产	17	8,616,505.22	10,012,331.07				
非流动资产合计		1,842,425,440.31	1,559,685,602.76				
资产总计		3,808,946,414.91	2,901,860,204.52	负债和所有者权益总计		3,808,946,414.91	2,901,860,204.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	科目号	期末数	期初数	负债和所有者权益	科目号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		137,925,438.16	112,073,709.27	短期借款		1,031,745,516.00	672,942,205.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,800.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		184,250,466.55	132,282,949.42	应付票据		218,292,479.58	198,904,409.18
应收账款	1	366,846,557.89	260,054,488.23	应付账款		222,337,354.64	119,659,433.27
预付款项		10,284,301.46	57,405,425.97	预收款项		8,023,319.35	5,861,235.21
应收利息				应付职工薪酬		4,100,853.06	3,695,148.93
应收股利			1,897,000.00	应交税费		1,479,096.25	6,529,761.01
其他应收款	2	694,204,723.52	228,937,057.88	应付利息		3,174,163.47	1,373,242.18
存货		347,035,055.09	227,879,963.16	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		129,599,157.94	52,843,533.94
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		6,147,252.43		一年内到期的非流动负债		79,000,000.00	35,000,000.00
流动资产合计		1,746,693,795.10	1,020,611,323.93	其他流动负债			
				流动负债合计		1,697,751,940.29	1,096,808,968.72
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		38,500,000.00	75,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	400,759,036.17	260,377,875.08	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		367,535,167.58	369,228,638.43	专项应付款			
在建工程		25,427,981.79	22,116,866.58	预计负债			
工程物资				递延收益		9,251,445.00	9,988,515.00
固定资产清理				递延所得税负债		1,181,225.02	592,030.98
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		48,932,670.02	85,580,545.98
无形资产		38,315,393.30	40,522,164.92	负债合计		1,746,684,610.31	1,182,389,514.70
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		221,500,000.00	166,000,000.00
长期待摊费用		42,761,569.24	36,267,403.14	其他权益工具			
递延所得税资产		4,459,308.53	3,604,643.25	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		879,258,456.61	732,117,591.40	资本公积		304,250,504.75	100,336,863.07
资产总计		2,625,952,251.71	1,752,728,985.33	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		36,453,316.12	31,501,863.21
				未分配利润		317,063,820.53	272,500,744.35
				所有者权益合计		879,267,641.40	570,339,470.63
				负债和所有者权益总计		2,625,952,251.71	1,752,728,985.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	2,580,295,132.27	2,294,193,121.60
其中：营业收入	1	2,580,295,132.27	2,294,193,121.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,545,813,717.34	2,226,284,367.09
其中：营业成本	1	2,152,726,282.91	1,896,410,518.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	19,269,787.48	16,961,054.08
销售费用	3	69,030,095.81	61,178,814.98
管理费用	4	183,560,904.09	164,960,773.59
财务费用	5	113,494,229.22	84,952,889.41
资产减值损失	6	7,732,417.83	1,820,316.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		97,800.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-73,625.85	-6,258,855.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	12,607.76	64,643.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	39,142,702.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,563,098.94	61,812,342.60
加：营业外收入	11	1,977,927.71	27,399,404.75
减：营业外支出	12	1,953,013.63	2,265,133.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,588,013.02	86,946,613.73
减：所得税费用	13	10,184,087.56	10,964,430.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,403,925.46	75,982,183.47
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,403,925.46	75,982,183.47
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（净亏损以“-”号填列）		60,876,451.18	73,112,501.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,526,874.28	2,869,682.45
六、其他综合收益的税后净额		-572,060.84	754,435.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-572,060.84	754,435.90
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-572,060.84	754,435.90
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	14	-572,060.84	754,435.90
6.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		62,831,264.62	76,736,619.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,304,390.34	73,866,936.92
归属于少数股东的综合收益总额		2,526,874.28	2,869,682.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,047,382,407.49	2,128,035,469.69
减：营业成本	1	1,817,421,377.15	1,877,074,704.52
税金及附加		9,015,271.87	8,293,417.78
销售费用		44,794,825.51	40,044,315.91
管理费用	2	103,354,586.31	98,080,558.48
财务费用		38,671,938.03	44,926,660.78
资产减值损失		6,041,555.95	1,098,366.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			58,800.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	12,803,950.29	-3,384,462.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		14,427,639.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,314,442.16	55,191,783.37
加：营业外收入		456,504.80	12,743,676.27
减：营业外支出		948,982.07	574,305.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,821,964.89	67,361,154.60
减：所得税费用		5,307,435.80	7,905,901.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,514,529.09	59,455,252.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,514,529.09	59,455,252.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		49,514,529.09	59,455,252.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,051,822,899.30	1,949,462,498.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		132,263,859.41	105,122,788.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	83,874,160.30	16,156,364.54
经营活动现金流入小计		2,267,960,919.01	2,070,741,651.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,081,775,252.65	1,474,338,411.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		216,723,698.98	216,317,871.92
支付的各项税费		48,069,384.74	104,461,421.43
支付其他与经营活动有关的现金	2	101,823,842.53	111,631,519.19
经营活动现金流出小计		2,448,392,178.90	1,906,749,224.40
经营活动产生的现金流量净额		-180,431,259.89	163,992,427.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,636.42	282,262.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	76,161,900.00	25,408,412.50
投资活动现金流入小计		76,202,536.42	25,690,675.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,627,332.85	202,065,681.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	360,481.45	6,258,855.11
投资活动现金流出小计		357,987,814.30	208,324,536.52
投资活动产生的现金流量净额		-281,785,277.88	-182,633,861.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		256,851,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,182,896,050.62	1,846,777,760.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	42,830,000.00	118,583,000.00
筹资活动现金流入小计		2,482,577,050.62	1,965,360,760.96
偿还债务支付的现金		1,696,205,679.36	1,967,034,891.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,472,937.40	66,729,603.67
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	6	19,293,221.46	9,254,532.55
筹资活动现金流出小计		1,789,971,838.22	2,043,019,027.71
筹资活动产生的现金流量净额		692,605,212.40	-77,658,266.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,845,574.13	-1,880,502.77
五、现金及现金等价物净增加额		223,543,100.50	-98,180,203.70
加：期初现金及现金等价物余额		68,216,106.97	166,396,310.67
六、期末现金及现金等价物余额		291,759,207.47	68,216,106.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,728,960,372.26	1,893,618,978.48
收到的税费返还		79,782,821.34	63,564,100.51
收到其他与经营活动有关的现金		62,823,325.84	17,109,758.25
经营活动现金流入小计		1,871,566,519.44	1,974,292,837.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,641,027,907.16	1,697,650,250.41
支付给职工以及为职工支付的现金		76,823,753.44	93,208,160.85
支付的各项税费		20,247,897.61	24,445,439.72
支付其他与经营活动有关的现金		84,256,680.64	132,136,622.52
经营活动现金流出小计		1,822,356,238.85	1,947,440,473.50
经营活动产生的现金流量净额		49,210,280.59	26,852,363.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,756,675.84	
取得投资收益收到的现金		14,757,366.82	1,673,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,166,158.17	7,342,547.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		23,369,286.48	4,988,412.50
投资活动现金流入小计		53,049,487.31	14,003,960.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,286,997.94	58,001,106.47
投资支付的现金		145,137,836.93	19,500,000.00
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		469,134,720.19	
投资活动现金流出小计		695,559,555.06	77,501,106.47
投资活动产生的现金流量净额		-642,510,067.75	-63,497,146.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		256,851,000.00	
取得借款收到的现金		1,380,179,920.00	970,452,462.94
收到其他与筹资活动有关的现金		70,688,305.36	
筹资活动现金流入小计		1,707,719,225.36	970,452,462.94
偿还债务支付的现金		1,011,088,329.00	953,048,480.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,463,671.85	37,868,703.94
支付其他与筹资活动有关的现金		6,047,437.42	
筹资活动现金流出小计		1,064,599,448.27	990,917,184.50
筹资活动产生的现金流量净额		643,119,777.09	-20,464,721.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,447,864.86	-1,136,146.71
五、现金及现金等价物净增加额		41,372,125.07	-58,245,650.90
加：期初现金及现金等价物余额		27,639,113.21	85,884,764.11
六、期末现金及现金等价物余额		69,011,238.28	27,639,113.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

浙江金丰凯发科技股份有限公司
2017年度
合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司所有者权益										归属于少数股东权益										所有者权益合计												
	股本		资本公积		其他综合收益		盈余公积		未分配利润		少数股东权益		其他综合收益		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末													
一、上年年末余额	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
二、会计政策变更																																	
三、前期差错更正																																	
四、其他																																	
五、所有者权益内部结转																																	
六、其他																																	
七、所有者权益合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
八、所有者权益合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	

浙江金丰凯发科技股份有限公司

第 12 页 共 86 页

2017 年度

宋妍

宋妍

宋妍

宋妍

母公司所有者权益变动表

2017年度

金额单位：元

编制单位：浙江凯达汽配股份有限公司



项目	本期数				上期数			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年末余额	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 净利润								
2. 其他综合收益								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
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. 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	221,200,000.00	221,200,000.00	221,200,000.00	221,200,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

法定代表人：[Signature] 财务总监：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

浙江凯达汽配股份有限公司 2017年度

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江今飞凯达轮毂有限公司（以下简称今飞凯达公司）。今飞凯达公司系由马来西亚斯高敏摩托车零部件经营公司、今飞控股集团有限公司（原浙江今飞机械集团有限公司，以下简称今飞控股）共同出资组建，于 2005 年 2 月 1 日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码 913307007707246030 的营业执照，注册资本 22,150 万元，股份总数 2.215 亿股，（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 16,600.00 万股，无限售条件的流通股份：A 股 5,550.00 万股。公司股票已于 2017 年 4 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。经营范围：汽车摩托车轮毂及组件生产销售；机械模具开发、设计、制造（凡涉及许可证或专项审批的凭证件经营）。主要产品或提供的劳务：铝合金车轮。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 19 日三届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江今泰汽车零部件制造有限公司、贵州今飞轮毂股份有限公司、云南富源今飞轮毂制造有限公司、云南今飞摩托车配件制造有限公司、宁夏今飞轮毂有限公司、浙江今飞摩轮有限公司、浙江今飞亚达轮毂有限公司、金华市今飞零部件制造有限公司、金华市今飞汽车配件有限公司、浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司、金华市今飞轻合金材料有限公司、FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC（飞驰工贸股份有限公司）、JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED（印度今飞贸易有限公司）共 13 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础



本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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。

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 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, 不改变其人民币金额; 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, 差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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, 其他项目采用交易发生日的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,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,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-35	10.00	2.57-9.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	10	10.00	9.00

电子及其他设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
---------	-------	------	-------	------------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国外销售收入确认原则

公司主要销售铝合金车轮产品，外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单，开具出口专用发票；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

公司出口销售贸易模式有 FOB, CFR 和 CIF 三种，根据国际商会发布的《2010 年国际贸易术语解释通则》中对于 FOB, CFR 和 CIF 贸易模式中对风险转移的界定，“卖方承担货物装上船为止的一切风险，买方承担货物自装运港装上船后的一切风险”。因此，采用 FOB, CFR 和 CIF 贸易模式，当货物于海关处实际放行装运时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方。

(2) 国内销售收入确认原则

1) 国内 OEM（主机）市场的收入确认原则为：公司将产品运送至第三方仓库或公司外租仓库的产品经主机厂领用后上线安装，公司每月与主机厂客户对账，根据主机厂出具的开票通知单中的结算数量确认收入。根据与不同主机厂客户的不同约定，每月可确认收入的结算数量为主机厂验收合格上线安装数量或主机厂整机下线数量。直接运送至主机厂仓库的产品经主机厂验收合格并每月定时开具开票通知单后确认收入。

2) 国内 AM（零售）市场的收入确认原则为：将产品交付给购货方，且购货方已验收合格时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 64,643.20 元，调增资产处置收益 64,643.20 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，3%，出口退税率详见注
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%

注：铝合金汽轮出口货物实行“免、抵、退”税政策，2017 年退税率均为 17%；铝合金摩轮出口货物实行“免、抵、退”税政策，2017 年退税率均为 15%；铝合金电轮出口货物实行“免、抵、退”税政策，2017 年退税率均为 15%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	15%
FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC	6.75%
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2016]149 号), 公司被认定为高新技术企业, 认定有效期为 3 年,《高新技术企业证书》编号为 GR201633000939。公司 2017 年度享有优惠企业所得税税率为 15%。

根据《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》(宁地税发〔2015〕102 号), 宁夏今飞轮毂有限公司土地使用税和房产税三免三减半。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数, 本期指 2017 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	79,327.78	46,914.77
银行存款	319,036,655.34	203,875,284.52
其他货币资金	136,410,671.34	100,240,829.32
合 计	455,526,654.46	304,163,028.61
其中: 存放在境外的款项总额	25,413,574.79	5,155,523.90

(2) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日, 银行存款中有定期存款 27,356,775.65 元用于质押开立银行承兑汇票。其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 58,210,654.73 元, 国内信用证保证金

69,970,000.00 元, 国际信用证保证金 1,943,161.01 元, 衍生工具保证金 3,286,855.60 元, 保函保证金 3,000,000.00 元。期末货币资金中共计 163,767,446.99 元使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		121,200.00
其中: 衍生金融资产		121,200.00
合 计		121,200.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	184,140,941.23		184,140,941.23	129,680,227.50		129,680,227.50
商业承兑汇票	2,290,000.00		2,290,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合 计	186,430,941.23		186,430,941.23	138,180,227.50		138,180,227.50

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	41,770,000.00
小 计	41,770,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	571,652,256.51	
小 计	571,652,256.51	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	496,137,547.23	100.00	26,414,293.36	5.32	469,723,253.87
合 计	496,137,547.23	100.00	26,414,293.36	5.32	469,723,253.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	361,359,551.58	100.00	18,700,136.88	5.17	342,659,414.70
合 计	361,359,551.58	100.00	18,700,136.88	5.17	342,659,414.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	483,652,875.33	24,182,643.77	5.00	354,056,317.95	17,702,815.91	5.00
1-2 年	7,001,938.95	700,193.89	10.00	4,650,366.18	465,036.61	10.00
2-3 年	4,033,035.91	806,607.18	20.00	2,647,164.55	529,432.91	20.00
3-5 年	1,449,697.04	724,848.52	50.00	5,702.90	2,851.45	50.00
小 计	496,137,547.23	26,414,293.36	5.32	361,359,551.58	18,700,136.88	5.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,714,156.48 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	82,126,984.14	16.55	4,138,518.78
客户 2	55,830,694.56	11.25	2,791,534.73
客户 3	37,636,327.08	7.59	1,881,816.35
客户 4	22,393,029.00	4.51	1,119,651.45

客户 5	22,146,643.48	4.46	1,107,332.17
小 计	220,133,678.26	44.36	11,038,853.48

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,242,862.00	94.79		40,242,862.00	69,414,994.19	97.20		69,414,994.19
1-2 年	1,522,125.24	3.59		1,522,125.24	1,409,391.40	1.98		1,409,391.40
2-3 年	225,718.67	0.53		225,718.67	263,393.46	0.37		263,393.46
3 年以上	464,294.37	1.09		464,294.37	324,483.75	0.45		324,483.75
合 计	42,455,000.28	100.00		42,455,000.28	71,412,262.80	100.00		71,412,262.80

2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 无账龄 1 年以上重要的预付账款。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	11,000,000.00	25.91
供应商 2	10,965,319.32	25.83
供应商 3	1,686,081.96	3.97
供应商 4	1,414,941.91	3.33
供应商 5	1,035,151.25	2.44
小 计	26,101,494.44	61.48

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	3,735,036.80	23.76			3,735,036.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,983,075.67	76.24	1,309,590.86	10.93	10,673,484.81
合 计	15,718,112.47	100.00	1,309,590.86	8.33	14,408,521.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,671,789.72	100.00	1,291,329.51	8.80	13,380,460.21
合 计	14,671,789.72	100.00	1,291,329.51	8.80	13,380,460.21

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
富源县工业园区管理委员会	3,735,036.80			系富源县政府给予的电费补助, 预计可全额收回, 不计提坏账

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,863,733.59	243,186.68	5.00	9,465,023.35	473,251.16	5.00
1-2 年	6,026,894.61	602,689.47	10.00	4,206,589.08	420,658.91	10.00
2-3 年	423,745.86	84,749.17	20.00	345,564.01	69,112.80	20.00
3-5 年	579,472.14	289,736.07	50.00	652,613.28	326,306.64	50.00
5 年以上	89,229.47	89,229.47	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	11,983,075.67	1,309,590.86	10.93	14,671,789.72	1,291,329.51	8.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,261.35 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,776,121.96	6,990,270.00
应收暂付款	1,162,746.68	1,054,069.00
备用金	2,008,902.77	1,389,392.64

上市申报中介机构费用		5,183,018.87
应收补贴款	3,735,036.80	
其他	35,304.26	55,039.21
合 计	15,718,112.47	14,671,789.72

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
华融金融租赁股份有限公司	押金保证金	4,700,000.00	1-2 年	29.90	470,000.00	否
富源县工业园区管理委员会	电费补贴	3,735,036.80	1 年以内	23.76		否
中华人民共和国北仑海关	押金保证金	1,410,000.00	1 年以内	8.97	70,500.00	否
白云市供电局	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.36	50,000.00	否
Security Deposits	押金保证金	577,638.46	1-2 年	3.67	57,763.85	否
小 计		11,422,675.26		72.66	648,263.85	

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	85,468,807.64		85,468,807.64	60,035,801.11		60,035,801.11
在产品	319,282,505.81		319,282,505.81	134,564,880.00		134,564,880.00
库存商品	334,402,395.34		334,402,395.34	242,582,564.90		242,582,564.90
委托加工物资	209,256.62		209,256.62	97,225.85		97,225.85
合 计	739,362,965.41		739,362,965.41	437,280,471.86		437,280,471.86

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
递延收益-融资租赁				225,256.79		225,256.79
合 计				225,256.79		225,256.79

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

留抵进项税	54,916,508.67	22,020,224.39
模具摊销		478,275.01
银行理财产品	3,050,000.00	7,550,000.00
预缴企业所得税	132,661.58	149,239.99
预缴社会保险		114,113.70
预缴税金及附加（CVD、ADD）	514,467.49	4,440,426.20
合 计	58,613,637.74	34,752,279.29

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	53,000,000.00	10,036,322.00	63,036,322.00
1) 在建工程转入	53,000,000.00		53,000,000.00
2) 无形资产转入		10,036,322.00	10,036,322.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	53,000,000.00	10,036,322.00	63,036,322.00
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	126,190.48	230,720.05	356,910.53
1) 计提或摊销	126,190.48	230,720.05	356,910.53
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	126,190.48	230,720.05	356,910.53
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			

本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	52,873,809.52	9,805,601.95	62,679,411.47
期初账面价值			

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	739,044,930.82	1,072,563,643.35	4,315,551.13	6,381,246.02	1,822,305,371.32
本期增加金额	52,695,231.28	179,232,537.95	109,435.56	2,598,853.05	234,636,057.84
1) 购置		57,500.00		18,901.96	76,401.96
2) 在建工程转入	52,695,231.28	179,175,037.95	109,435.56	2,579,951.09	234,559,655.88
本期减少金额	113,750.70	37,704,862.25	57,400.00	218,679.06	38,094,692.01
1) 处置或报废	113,750.70	1,534,995.06	57,400.00	218,679.06	1,924,824.82
2) 其他减少		36,169,867.19			36,169,867.19
期末数	791,626,411.40	1,214,091,319.05	4,367,586.69	8,761,420.01	2,018,846,737.15
累计折旧					
期初数	94,737,479.21	447,900,408.06	1,704,370.61	4,553,794.49	548,896,052.37
本期增加金额	18,892,757.83	88,364,184.53	124,813.94	815,674.92	108,197,431.22
1) 计提	18,892,757.83	88,364,184.53	124,813.94	815,674.92	108,197,431.22
本期减少金额	26,254.35	20,302,669.42	57,400.00	207,444.26	20,593,768.03
1) 处置或报废	26,254.35	1,208,301.75	57,400.00	207,444.26	1,499,400.36
2) 其他减少		19,094,367.67			19,094,367.67
期末数	113,603,982.69	515,961,923.17	1,771,784.55	5,162,025.15	636,499,715.56
减值准备					
期初数		971,526.02			971,526.02
本期增加金额					

1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		971,526.02			971,526.02
账面价值					
期末账面价值	678,022,428.71	697,157,869.86	2,595,802.14	3,599,394.86	1,381,375,495.57
期初账面价值	644,307,451.61	623,691,709.27	2,611,180.52	1,827,451.53	1,272,437,792.93

(2) 本期机器设备其他减少系公司内部调拨，尚在安装调试期。

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	47,843,589.74	8,877,274.28		38,966,315.46
小 计	47,843,589.74	8,877,274.28		38,966,315.46

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵州今飞轮毂股份有限公司 1号厂房、宿舍楼	88,325,707.97	产权证书尚在办理中
浙江今飞摩轮有限公司 1 号 厂房、8号厂房、办公楼	36,973,269.15	产权证书尚在办理中
云南富源今飞轮毂制造有限 公司 1#厂房、食堂等	109,241,353.46	产权证书尚在办理中
小 计	234,540,330.58	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	2,666,670.35		2,666,670.35	1,284,394.41		1,284,394.41
神丽路厂区项目	25,427,981.79		25,427,981.79	22,116,866.58		22,116,866.58
在建建筑物	45,098.12		45,098.12			
今泰厂区项目	9,474,753.25		9,474,753.25	4,803,787.34		4,803,787.34
贵州今飞厂区项目	5,101,769.70		5,101,769.70	5,025,477.14		5,025,477.14

云南今飞厂区项目	63,148,971.96		63,148,971.96	42,085,838.74		42,085,838.74
宁夏今飞厂区项目	8,020,411.71		8,020,411.71	12,266,488.91		12,266,488.91
云南今飞摩配厂区项目	17,982,722.55		17,982,722.55			
合 计	131,868,379.43		131,868,379.43	87,582,853.12		87,582,853.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	期末数
在安装机器设备		1,284,394.41	10,058,090.81	8,675,814.87		2,666,670.35
神丽路厂区项目	240,000,000.00	22,116,866.58	56,120,157.43	52,809,042.22		25,427,981.79
在建建筑物			56,387.01	11,288.89		45,098.12
金东厂房	53,000,000.00		53,000,000.00		53,000,000.00	
今泰厂区项目	450,000,000.00	4,803,787.34	56,592,996.88	51,922,030.97		9,474,753.25
贵州今飞厂区项目	230,000,000.00	5,025,477.14	8,193,995.40	8,117,702.84		5,101,769.70
云南今飞厂区项目	507,600,000.00	42,085,838.74	117,255,645.69	96,192,512.47		63,148,971.96
宁夏今飞厂区项目	145,000,000.00	12,266,488.91	11,819,203.53	16,065,280.73		8,020,411.71
云南今飞摩配厂区项目	60,800,000.00		18,748,705.44	765,982.89		17,982,722.55
合 计		87,582,853.12	331,845,182.19	234,559,655.88	53,000,000.00	131,868,379.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
在安装机器设备						自筹
神丽路厂区项目	95.00	95.00				自筹
在建建筑物						自筹
金东厂房	100.00	100.00				自筹
今泰厂区项目	95.00	95.00	6,261,854.93			自筹
贵州今飞厂区项目	95.00	95.00	2,775,031.40			自筹
云南今飞厂区项目	45.00	45.00				自筹
宁夏今飞厂区项目	32.00	32.00				自筹
云南今飞摩配厂区项目	30.00	30.00				自筹
合 计			9,036,886.33			

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	140,606,714.64	8,427,588.34	149,034,302.98
本期增加金额	74,914,990.29	8,348.56	74,923,338.85
1) 购置	74,914,990.29	8,348.56	74,923,338.85
本期减少	11,536,001.22		11,536,001.22
1) 转入投资性房地产	11,536,001.22		11,536,001.22
期末数	203,985,703.71	8,435,936.90	212,421,640.61
累计摊销			
期初数	17,311,838.13	3,822,359.87	21,134,198.00
本期增加金额	4,014,796.92	1,716,965.77	5,731,762.69
1) 计提	4,014,796.92	1,716,965.77	5,731,762.69
本期减少	1,499,679.22		1,499,679.22
1) 转入投资性房地产	1,499,679.22		1,499,679.22
期末数	19,826,955.83	5,539,325.64	25,366,281.47
账面价值			
期末账面价值	184,158,747.88	2,896,611.26	187,055,359.14
期初账面价值	123,294,876.51	4,605,228.47	127,900,104.98

(2) 本期新增账面价值 3,830,581.74 元的土地使用权,系子公司 JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)2017 年 7 月于印度古吉拉特购置,根据印度土地管理制度,JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)拥有该土地永久使用权,使用寿命不确定,因此该无形资产-土地使用权不予摊销。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
---------	-----	----------	------	-----

贵州今飞轮毂股份有限公司	18,331.78			18,331.78
合 计	18,331.78			18,331.78

(2) 商誉形成过程及依据

商誉系公司非同一控制下合并了贵州今飞轮毂股份有限公司，根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，购买方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，应当确认为商誉。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	40,069,644.79	46,192,343.37	38,843,470.04		47,418,518.12
其他	2,351,581.22	4,504,378.65	1,367,901.45		5,488,058.42
合 计	42,421,226.01	50,696,722.02	40,211,371.49		52,906,576.54

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	26,754,409.88	4,697,699.22	19,671,084.20	3,536,273.50
政府补助递延收益	24,858,742.60	5,289,541.15	28,788,710.52	6,198,326.13
内部交易未实现利润	9,821,030.99	1,697,425.81	21,320,464.66	4,148,669.95
可弥补亏损	24,255,430.56	6,220,714.98	21,718,773.17	5,429,693.29
合 计	85,689,614.03	17,905,381.16	91,499,032.55	19,312,962.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			121,200.00	22,220.00
固定资产加速折旧	26,173,182.89	5,755,812.37	15,424,326.56	3,469,474.32
合 计	26,173,182.89	5,755,812.37	15,545,526.56	3,491,694.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,941,000.36	
可抵扣亏损	18,780,103.26	15,265,446.69
小 计	20,721,103.62	15,265,446.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	3,045,973.83	3,045,973.83	
2020 年	9,912,416.68	9,912,416.68	
2021 年	2,307,056.18	2,307,056.18	
2022 年	3,514,656.57		
小 计	18,780,103.26	15,265,446.69	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
递延收益-融资租赁	8,616,505.22	10,012,331.07
合 计	8,616,505.22	10,012,331.07

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	19,602,600.00	
抵押借款	118,000,000.00	118,450,000.00
保证借款	1,027,345,483.74	614,415,045.00
质押借款	65,500,000.00	
抵押及保证借款	372,142,916.00	308,442,205.00
质押及保证借款	60,000,000.00	
抵押及保证及质押借款	100,000,000.00	
合 计	1,762,590,999.74	1,041,307,250.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	373,998,449.45	576,155,187.42
合 计	373,998,449.45	576,155,187.42

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	144,042,496.20	166,656,695.15
费用	7,419,966.75	8,541,634.32
工程、设备款	82,255,683.75	37,321,223.90
模具款	1,897,464.76	1,021,321.67
合 计	235,615,611.46	213,540,875.04

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	12,777,155.57	8,912,528.46
租赁费	3,000.00	
合 计	12,780,155.57	8,912,528.46

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄 1 年以上的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,213,711.56	202,705,585.04	201,942,896.58	7,976,400.02
离职后福利—设定提存计划	91,937.97	14,684,621.09	14,776,559.06	
合 计	7,305,649.53	217,390,206.13	216,719,455.64	7,976,400.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,183,311.68	187,435,539.20	186,672,850.74	7,946,000.14
职工福利费		3,336,391.80	3,336,391.80	
社会保险费		8,052,897.54	8,052,897.54	
其中：医疗保险费		5,830,339.25	5,830,339.25	
工伤保险费		1,689,829.98	1,689,829.98	
生育保险费		532,728.31	532,728.31	
住房公积金		3,196,521.14	3,196,521.14	
工会经费和职工教育经费	30,399.88	684,235.36	684,235.36	30,399.88
小 计	7,213,711.56	202,705,585.04	201,942,896.58	7,976,400.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	91,937.97	14,004,198.38	14,096,136.35	
失业保险费		680,422.71	680,422.71	
小 计	91,937.97	14,684,621.09	14,776,559.06	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,891,287.36	6,269,652.22
税金及附加		356,261.30
企业所得税	2,844,016.86	4,330,692.39
房产税	74,155.60	
城镇土地使用税	20,101.32	
地方水利建设基金		201,509.13
代扣代缴个人所得税	44,363.37	50,742.71
城市维护建设税	470,633.48	862,109.36
教育费附加	235,523.72	377,627.84
地方教育附加	157,015.82	251,752.84

印花税	32,148.81	14,602.35
残保金	39,384.91	
合 计	10,808,631.25	12,714,950.14

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	438,434.04	430,572.76
短期借款应付利息	3,963,299.93	1,675,166.67
合 计	4,401,733.97	2,105,739.43

25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		476,718.73
合 计		476,718.73

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	16,912,856.61	14,239,351.84
应付暂收款[注]	19,517,173.82	3,501,564.37
其他	496,328.60	41,546.92
合 计	36,926,359.03	17,782,463.13

注：本期应收暂收款大幅增加系云南富源今飞轮毂制造有限公司多收政府补助资金14,500,000.00元，该部分资金需退还政府。

(2) 截至2017年12月31日，无账龄1年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	224,000,000.00	100,000,000.00

合 计	224,000,000.00	100,000,000.00
-----	----------------	----------------

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	85,119.05	
合 计	85,119.05	

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	27,000,000.00	120,000,000.00
保证及抵押借款	38,500,000.00	100,000,000.00
合 计	65,500,000.00	220,000,000.00

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	22,913,609.80	39,581,845.82
合 计	22,913,609.80	39,581,845.82

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	59,865,928.97	71,661,900.00	6,798,575.60	124,729,253.37	与资产相关的政府补助
合 计	59,865,928.97	71,661,900.00	6,798,575.60	124,729,253.37	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他收益金 额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
工业转型升级财政 专项资金	960,000.00		320,000.00		640,000.00	与资产相关
工业企业技改资金	594,000.00		198,000.00		396,000.00	与资产相关
首台套奖励资金	250,000.00		50,000.00		200,000.00	与资产相关

省重大科技专项计划项目	245,000.00		60,000.00		185,000.00	与资产相关
市科技计划重大、重点项目	85,750.00		21,000.00		64,750.00	与资产相关
2011 年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
今飞研究院建设款	850,000.00		100,000.00		750,000.00	与资产相关
2013 年装备制造业首台套产品奖励资金	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
2014 年度装备制造业首台套产品奖励资金	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	829,400.00		95,700.00		733,700.00	与资产相关
2014 年度金华市区两化融合财政专项资金	817,200.00		90,800.00		726,400.00	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	1,085,945.00		114,310.00		971,635.00	与资产相关
2015 年度金华市区工业企业技术改造补助	1,356,220.00		142,760.00		1,213,460.00	与资产相关
年处理 100 万件铝合金轮毂连续热处理炉项目	475,000.00		50,000.00		425,000.00	与资产相关
大型重载铝合金车轮低压双浇道铸造技术研发项目	190,000.00		20,000.00		170,000.00	与资产相关
铝合金摩托车轮毂及工艺改进生产线技术改造	521,375.00		145,500.00		375,875.00	与资产相关
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	2,765,959.59		460,993.26		2,304,966.33	与资产相关
年产 200 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	2,089,915.25		275,593.22		1,814,322.03	与资产相关
年产 500 万件高档	3,734,999.95		830,000.02		2,904,999.93	与资产相关

摩托车铝合金轮毂生产线	344,295.00		65,580.00		278,715.00	与资产相关
	414,000.00		69,000.00		345,000.00	与资产相关
	1,266,300.00		180,900.00		1,085,400.00	与资产相关
	1,472,800.00		184,100.00		1,288,700.00	与资产相关
电缆款补助	220,640.00		55,160.00		165,480.00	与资产相关
土地款补助	16,595,843.45		363,528.74		16,232,314.71	与资产相关
新建厂区护坡工程补助	914,285.73		28,571.42		885,714.31	与资产相关
年产120万只汽车铝轮毂建设项目补助	2,250,000.00		300,000.00		1,950,000.00	与资产相关
技改补助	2,907,000.00		323,000.00		2,584,000.00	与资产相关
2013年浙江省地方特色产业中小企业补助资金	420,000.00		420,000.00			与资产相关
年产500万只汽车铝合金轮毂建设	11,960,000.00		240,000.00		11,720,000.00	与资产相关
以奖代补专项资金	2,000,000.00		200,000.00		1,800,000.00	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目		528,000.00	26,400.00		501,600.00	与资产相关
年产500万件铝合金汽车轮毂项目补助资金		70,710,000.00	967,678.94		69,742,321.06	与资产相关
2016年度市区两化融合财政补助		423,900.00			423,900.00	与资产相关
小计	59,865,928.97	71,661,900.00	6,798,575.60		124,729,253.37	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之政府补助说明。

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	166,000,000.00	55,500,000.00				55,500,000.00	221,500,000.00

(2) 其他说明

根据公司第二届第三次董事会和 2015 年度第一次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 55,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 221,500,000.00 元。2017 年 3 月 17 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕369 号）核准，由主承销商财通证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购向公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 55,500,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 5.48 元，募集资金总额为 304,140,000.00 元，坐扣承销 2,500.00 万元（保荐费合计 200.00 万元，已支付 200.00 万元）后的募集资金为 27,914.00 万元，已由主承销商财通证券股份有限公司于 2017 年 4 月 12 日汇入本公司募集资金监管账户。发行后公司注册资本为人民币 221,500,000.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 221,500,000.00 股。其中：有限售条件的流通股份为 166,000,000.00 股，占股份总数的 74.94%，无限售条件的流通股份为 55,500,000.00 股，占股份总数的 25.06%。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分 203,913,641.68 元计入资本公积（股本溢价）。该股本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕90 号）。本公司于 2017 年 6 月 10 日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，注册资本由 16,600.00 万变更为 22,150.00 万元，其中今飞控股集团有限公司出资 84,660,000.00 元，出资比例为 38.22%；君润国际投资有限公司出资 41,500,000.00 元，出资比例为 18.73%；北京邦诺投资管理中心（有限合伙）出资 7,304,000.00 元，出资比例为 3.30%；金华市瑞琪投资有限公司出资 27,556,000.00 元，出资比例为 12.44%；金华易和投资有限公司 4,980,000.00 元，出资比例为 2.25%；社会公众出资 55,500,000.00 元，出资比例为 25.06%。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	91,505,183.70	203,913,641.68		295,418,825.38
合 计	91,505,183.70	203,913,641.68		295,418,825.38

(2) 其他说明

情况说明详见本财务报表附注五、32.（2）之说明。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	854,417.70	-572,060.84			-572,060.84		282,356.86
其中：外币财务报表折算差额	854,417.70	-572,060.84			-572,060.84		282,356.86
其他综合收益合计	854,417.70	-572,060.84			-572,060.84		282,356.86

35. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,050,668.09	4,951,452.91		39,002,121.00
任意盈余公积	2,263,739.33			2,263,739.33
合 计	36,314,407.42	4,951,452.91		41,265,860.33

（2）其他说明

根据公司章程的规定，按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积4,951,452.91元。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	293,716,858.27	226,549,882.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,876,451.18	73,112,501.02
减：提取法定盈余公积	4,951,452.91	5,945,525.29
期末未分配利润	349,641,856.54	293,716,858.27

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,478,713,825.51	2,075,098,535.57	2,194,323,982.77	1,807,803,320.95
其他业务收入	101,581,306.76	77,627,747.34	99,869,138.83	88,607,197.99
合 计	2,580,295,132.27	2,152,726,282.91	2,294,193,121.60	1,896,410,518.94

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	393,419,395.29	15.25
客户 2	377,006,360.44	14.61
客户 3	131,656,652.27	5.10
客户 4	100,289,556.71	3.89
客户 5	89,364,917.94	3.46
小 计	1,091,736,882.65	42.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		9,214.47
城市维护建设税	4,332,949.91	5,635,938.61
教育费附加	2,040,135.39	2,568,130.81
地方教育附加	1,360,089.39	1,712,097.93
印花税[注]	1,323,815.20	728,804.63
房产税[注]	4,491,726.55	2,739,224.61
土地使用税[注]	5,721,071.04	3,567,175.92
车船税[注]		467.10
合 计	19,269,787.48	16,961,054.08

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列

报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	39,016,886.81	37,530,272.92
职工薪酬	9,609,610.58	7,843,739.48
差旅费	3,237,412.34	2,938,967.41
保险费	4,784,138.44	3,667,534.31
租赁费	6,180,728.08	4,672,466.67
产品质量保证损失	3,408,696.38	1,180,200.02
其他	2,792,623.18	3,345,634.17
合 计	69,030,095.81	61,178,814.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	77,588,082.04	77,430,480.80
职工薪酬	43,680,530.68	39,301,145.69
劳务费	8,207,696.80	1,153,604.40
折旧与摊销	28,702,085.79	25,546,190.19
水电费	4,329,167.39	3,730,365.49
修理费	3,928,448.33	2,695,497.44
中介机构服务费	2,672,704.37	1,912,122.68
运输费	2,295,070.40	1,767,549.92
其他	12,157,118.29	11,423,816.98
合 计	183,560,904.09	164,960,773.59

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	104,039,620.46	90,210,481.40

利息收入	-5,624,449.65	-5,155,596.57
汇兑损益	11,514,859.64	-3,336,531.51
手续费	3,564,198.77	3,234,536.09
合 计	113,494,229.22	84,952,889.41

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,732,417.83	1,820,316.09
合 计	7,732,417.83	1,820,316.09

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		97,800.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		97,800.00
合 计		97,800.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-73,625.85	-6,258,855.11
合 计	-73,625.85	-6,258,855.11

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	12,607.76	64,643.20	12,607.76
合 计	12,607.76	64,643.20	

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

政府补助	39,142,702.10		39,142,702.10
合 计	39,142,702.10		39,142,702.10

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		25,712,269.62	
无法支付的款项	143,770.50	154,960.00	143,770.50
质量扣款	1,524,626.80	1,482,299.63	1,524,626.80
其他	309,530.41	49,875.50	309,530.41
合 计	1,977,927.71	27,399,404.75	1,977,927.71

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	397,395.80	26,203.50	397,395.80
地方水利建设专项基金	162,885.00	2,178,930.12	
对外捐赠	10,000.00	60,000.00	10,000.00
工伤赔偿款	869,424.24		869,424.24
其他	513,308.59		513,308.59
合 计	1,953,013.63	2,265,133.62	1,790,128.63

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,512,987.80	13,140,905.84
递延所得税费用	3,671,699.76	-2,176,475.58
合 计	10,184,687.56	10,964,430.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	73,588,013.02	86,946,613.73
按母公司税率计算的所得税费用	11,038,201.95	13,041,992.06
子公司适用不同税率的影响	1,761,584.84	2,113,206.00
调整以前期间所得税的影响	-1,036,521.88	160,678.37
非应税收入的影响	-589,221.24	-273,000.00
技术开发费、残疾人工资加计扣除等影响	-2,563,375.73	-3,047,216.76
处置子公司的投资收益合并层面调整		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,563.44	413,313.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,708,064.22
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	1,290,456.18	881,287.80
境外缴纳的所得税		382,233.50
所得税费用	10,184,687.56	10,964,430.26

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到承兑汇票保证金、国际信用证保证金	29,632,860.25	
收到银行利息收入	5,624,449.65	5,155,596.57
收到与收益相关的政府补助	28,358,901.96	10,795,932.47
待归还收政府补助款	14,500,000.00	
支付押金保证金	2,673,504.77	
其他	3,084,443.67	204,835.50

合 计	83,874,160.30	16,156,364.54
-----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑汇票保证金		21,297,026.29
支付管理费用	37,382,459.39	30,646,131.38
支付销售费用	58,932,113.45	53,310,772.22
支付银行手续费	3,564,198.77	3,234,536.09
支付工伤赔偿款	869,424.24	
其他	1,075,646.68	3,143,053.21
合 计	101,823,842.53	111,631,519.19

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到远期结售汇保证金		217,712.50
本期收到与资产相关的政府补助	71,661,900.00	20,500,700.00
收回理财产品	4,500,000.00	4,690,000.00
合 计	76,161,900.00	25,408,412.50

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付远期结售汇保证金	286,855.60	
支付衍生工具交割损失	73,625.85	6,258,855.11
合 计	360,481.45	6,258,855.11

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回信用证和票据保证金	42,830,000.00	77,270,000.00
收到售后租回融资款		41,313,000.00

合 计	42,830,000.00	118,583,000.00
-----	---------------	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付借款保证金		500,000.00
支付融资租赁款	19,293,221.46	8,754,532.55
合 计	19,293,221.46	9,254,532.55

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,403,325.46	75,982,183.47
加: 资产减值准备	7,732,417.83	1,820,316.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,554,341.75	101,269,559.26
无形资产摊销	5,731,762.69	3,816,727.23
长期待摊费用摊销	40,211,371.49	30,793,885.58
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)	-12,607.76	-38,439.70
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	397,395.80	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-97,800.00
财务费用(收益以“—”号填列)	90,200,054.68	64,147,593.48
投资损失(收益以“—”号填列)	73,625.85	6,258,855.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,407,581.71	-5,126,518.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,264,118.05	2,950,043.32
存货的减少(增加以“—”号填列)	-302,082,493.55	-66,343,070.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-212,822,288.56	-167,102,118.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,947,492.99	116,187,746.66
其他	2,562,641.68	-526,535.00

经营活动产生的现金流量净额	-180,431,259.89	163,992,427.11
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		47,843,589.74
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	291,759,207.47	68,216,106.97
减: 现金的期初余额	68,216,106.97	166,396,310.67
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	223,543,100.50	-98,180,203.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	291,759,207.47	68,216,106.97
其中: 库存现金	79,327.78	46,914.77
可随时用于支付的银行存款	291,679,879.69	68,169,192.20
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	291,759,207.47	68,216,106.97
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	163,767,446.99	235,946,921.64

截至 2017 年 12 月 31 日, 银行存款中有定期存款 27,356,775.65 元用于质押开立银行承兑汇票。其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 58,210,654.73 元, 国内信用证保证金 69,970,000.00 元, 国际信用证保证金 1,943,161.01 元, 衍生工具保证金 3,286,855.60 元, 保函保证金 3,000,000.00 元。期末货币资金中共计 163,767,446.99 元使用受限。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	163,767,446.99	保证金性质的款项以及用于质押开立票据的定期存款，无法随时支取
应收票据	41,770,000.00	用于借款担保
固定资产	454,027,225.37	用于借款担保
无形资产	73,568,040.61	用于借款担保
合 计	733,132,712.97	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,099,481.43	6.5342	39,855,231.56
欧元	94,503.23	7.8023	737,342.55
日元	138,583,009.00	0.057883	8,021,600.31
印度卢比	245,316,136.25	0.1020	25,022,245.90
小计			73,636,420.32
应收账款			
其中：美元	28,798,835.61	6.5342	188,177,351.64
欧元	45,906.30	7.8023	358,174.72
日元	191,043,998.96	0.057883	11,058,199.79
印度卢比	310,638,296.16	0.1020	31,685,106.21
小计			231,278,832.36
预付账款			
其中：美元	192,299.76	6.5342	1,256,525.09
日元	57,476,000.00	0.057883	3,326,883.31
小计			4,583,408.40
短期借款			
其中：美元	17,680,000.00	6.5342	115,524,656.00
小计			115,524,656.00
应付账款			
其中：美元	87,810.83	6.5342	573,773.53

欧元	118,000.00	7.8023	920,671.40
小计			1,494,444.93
其他应付款			
其中：美元	140,492.70	6.5342	918,007.40
日元	27,000,000.00	0.057883	1,562,841.00
小计			2,480,848.40
应付利息			
其中：美元	69,418.15	6.5342	453,592.08
小计			453,592.08

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
工业转型升级财政专项资金	960,000.00		320,000.00	640,000.00	其他收益	《关于下达 2010 年第一批省工业转型升级财政专项资金的通知》（浙财企〔2010〕169 号）
工业企业技术改造资金	594,000.00		198,000.00	396,000.00	其他收益	《关于申报 2009 年金华市区工业企业技术改造专项资金的通知》（金经投资〔2010〕42 号）
首台套奖励资金	250,000.00		50,000.00	200,000.00	其他收益	《关于下达 2011 年度装备制造业重点领域首台套奖励资金的通知》（浙财企〔2011〕354 号）
省重大科技专项计划项目	245,000.00		60,000.00	185,000.00	其他收益	《关于下发 2011 年度重大科技专项计划项目的通知》（浙科发计〔2011〕150 号）
市科技计划重大、重点项目	85,750.00		21,000.00	64,750.00	其他收益	《关于下达 2010 年金华市区第二批技术创新资金的通知》（金市科字〔2011〕32 号）
2011 年度金华市区工业企业技术改造财政专项	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《金华市经济和信息化委员会 金华市财政局关于下达 2011 年度金华市区工业企业技

补助资金						术改造财政专项补助资金的通知》(金经信技投〔2012〕258号)
今飞研究院建设款	850,000.00		100,000.00	750,000.00	其他收益	今飞研究院建设补助款,款项100万元。2015年6月验收,自2015年7月分十年摊销,本期确认其他收益100,000.00元
2013年装备制造业首台套产品奖励资金	350,000.00		50,000.00	300,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达2013年装备制造业首台套产品奖励资金的通知》(浙财企〔2013〕309号)
2014年度装备制造业首台套产品奖励资金	400,000.00		50,000.00	350,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于公布2014年浙江省装备制造业重点领域首台(套)产品名单的通知》(浙经信技术〔2014〕301号)
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	829,400.00		95,700.00	733,700.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达金华市本级2015年省工业和信息化发展财政切块资金的通知》(金经信技投〔2015〕217号)
2014年度金华市区两化融合财政专项资金	817,200.00		90,800.00	726,400.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于下达2014年度金华市区两化融合财政专项资金的通知》(金经信信息〔2015〕260号)
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	1,085,945.00		114,310.00	971,635.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会关于下达《2015年度金华市区两化融合补助资金的通知》(金经信信息〔2016〕164号)
2015年度金华市区工业企业技术改造补助	1,356,220.00		142,760.00	1,213,460.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于申报2015年度金华市区工业企业技术改造补助资金的通知》(金经信技投〔2015〕294号)
年处理100万件铝合金轮毂连续热处理炉项目	475,000.00		50,000.00	425,000.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于下达金华市区2015年度企业技术创新财政专项资金的通知》(金经信技投〔2016〕137号)
大型重载铝合金车轮低压双浇道铸造技术研发项目	190,000.00		20,000.00	170,000.00	其他收益	金华市科学技术局《关于下达2016年金华市区第一批技术创新资金的通知》(金市科〔2016〕36号)

铝合金摩托车轮毂及工艺改进生产线技术改造	521,375.00		145,500.00	375,875.00	其他收益	金华市经济委员会《关于下达2009年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金的通知》(金经投资(2010)233号)
年产120万件高档轮毂生产线项目财政补贴	2,765,959.59		460,993.26	2,304,966.33	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达2014年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金的通知》(金经信技投(2015)203号) 金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达2012年度金华市工业技术改造财政补助资金的通知》(金经信技投(2013)239号)
年产200万件高档轮毂生产线项目财政补贴	2,089,915.25		275,593.22	1,814,322.03	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达金华市本级2014年浙江省工业转型升级财政专项技术改造切块补助资金的通知》(金经信技投(2014)253号)
年产500万件高档摩托车铝合金轮毂生产线	3,734,999.95		830,000.02	2,904,999.93	其他收益	《关于下达2011年度浙江省战略性新兴产业财政专项资金补助》(浙财企(2012)71号)
	414,000.00		69,000.00	345,000.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达2012年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金的通知》(金经信技投(2013)239号)
	344,295.00		65,580.00	278,715.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达2011年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金的通知》(金经信技(2012)258号)
	1,266,300.00		180,900.00	1,085,400.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达2013年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金的通知》(金经信技投(2014)159号)
	1,472,800.00		184,100.00	1,288,700.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会、金华市财政局《关于下达2014年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金的通知》(金经信技投(2015)203号)

电缆款补助	220,640.00		55,160.00	165,480.00	其他收益	2011 年收到电缆款 551,600.00 元, 从 2011 年 1 月开始按照十年摊销, 本期确认其他收益 55,160.00 元
土地款补助	16,595,843.45		363,528.74	16,232,314.71	其他收益	2012 年收到政府补助购买土地 1,330 万元, 按照 50 年摊销, 本期摊销 12 个月, 2013 年收到政府补助购买土地 483.58 万元, 按照 595 个月摊销, 本期确认其他收益 363,528.74 元
新建厂区护坡工程补助	914,285.73		28,571.42	885,714.31	其他收益	2012 年收到的白云区政府对于贵州今飞新建厂区项目护坡工程的补助 100 万元, 计入递延收益, 2013 年 12 月相关护坡工程已转入固定资产, 从 2014 年 1 月开始按照 35 年摊销, 本期确认其他收益 28,571.42 元
年产 120 万只汽车铝轮毂建设项目补助	2,250,000.00		300,000.00	1,950,000.00	其他收益	贵州省财政厅、贵州省经济和信息化委员会文件《关于下达 2014 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划(第一批企业改扩建和结构调整)的通知》(黔财企〔2014〕76 号)
技改补助	2,907,000.00		323,000.00	2,584,000.00	其他收益	《金华市金义都市新区管委会会议纪要》(2015)22 号
2013 年浙江省地方特色产业中小企业补助资金	420,000.00		420,000.00		其他收益	浙江省财政厅《关于下达 2013 年浙江省地方特色产业中小企业发展资金的通知》
年产 500 万只汽车铝合金轮毂建设	11,960,000.00		240,000.00	11,720,000.00	其他收益	中宁县财政局《关于年产 500 万只汽车铝合金轮毂建设项目有关情况的说明》
以奖代补专项资金	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00	其他收益	曲靖市财政局、曲靖市工业和信息化委员会文件《关于下达 2016 年度第二批工业园区“以奖代补”专项资金的通知》(曲财产业〔2016〕94 号)
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目		528,000.00	26,400.00	501,600.00	其他收益	《金华经济技术开发区经济发展局关于 2017 年金华经济技术开发区省级循环化改造示范试点专项资金收回和拨付的通知》(金开经发〔2017〕32 号)
年产 500 万件铝合金汽车		70,710,000.00	967,678.94	69,742,321.06	其他收益	富源县工业园区管理文委会文件《关于拨给年产 500 万件铝合

轮毂项目补助资金						金汽车轮毂项目补助资金的通知》(富工管发〔2017〕14号)
2016年度市区两化融合财政补助		423,900.00		423,900.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于下达2016年度金华市区两化融合和无线局域网补助资金的通知》
合计	59,865,928.97	71,661,900.00	6,798,575.60	124,729,253.37		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高污染燃煤锅炉补助	4,650,000.00	其他收益	金华市人民政府办公室《关于窑炉熔炉煤气发生炉茶炉淘汰改造补助政策的通知》(金政办发〔2017〕4号)
铅水补助	2,100,000.00	其他收益	贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会《市财政局 市工信委下达2017年“两创城市示范”工作市级工业和信息化发展专项资金的通知》(筑财企〔2017〕104号)
补助资金	300,000.00	其他收益	贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会《贵阳市财政局 贵阳市工业和信息化委员会关于下达2017年贵阳市“两创城市示范”工作“千企改造、一企一策”市级补助资金的通知》(筑财企〔2017〕90号)
2016年科技产出绩效挂钩补助资金	20,000.00	其他收益	金华市金东区财政局、金东区科学技术局《关于下达2016年市县科技产出绩效挂钩补助资金的通知》(金东财企〔2016〕206号)
2016年上半年市区外经贸发展专项资金兑现资金	106,500.00	其他收益	金华市商务局文件《金华市商务局关于下达2016年上半年市区外经贸发展专项资金兑现资金的通知》(金商务发〔2016〕103号)
2016年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金(第二批)	633,200.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会文件《金华市经济和信息化委员会关于下达2016年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金(第二批)的通知》(金经信技投〔2017〕160号)
浙江省财政厅2017年省科技型中小型企业扶持	500,000.00	其他收益	浙江省财政厅文件《浙江省财政厅关于提前下达2017年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》(浙财教〔2016〕100号)
2016年市区企业研发投入奖励	321,700.00	其他收益	金华市科学技术局文件《金华市科学技术局关于下达2017年金华市区第一批科技创新资金的通知》
2015年下半年市区外经贸发展专项资金第二批展会补助	4,000.00	其他收益	公司于2017年3月6日收到浙江金义都经济开发区财政局零余额账户拨来的今飞摩轮2015年度下半年外经贸发展专项资金(第二批)4,000.00元,该项补助与收益相关,本期确认其他收益4,000.00元
2017年今飞摩轮锅炉淘汰改造补助资金	3,300,000.00	其他收益	金华市人民政府办公室文件《金华市人民政府办公室关于窑炉熔炉煤气发生炉茶炉淘汰改造补助政策的通知》(金政办发〔2017〕4号)
2016年度第二批金华市区外经贸发展专项资金兑现项目资金	173,200.00	其他收益	金华市商务局文件《金华市商务局关于下达2016年度第二批金华市区外经贸发展专项资金兑现项目资金的通知》(金

			商务发〔2017〕101号)
2017 年就业管理局失业保险基金	82,400.88	其他收益	公司于 2017 年 12 月 26 日,收到金华市就业管理服务局本级职工失业保险基金 82,400.88 元,该项补助与收益相关,本期确认其他收益 82,400.88 元
今飞摩轮 2015 年度授权专利资助	7,700.00	其他收益	公司于 2017 年 6 月 21 日,收到浙江金义都市经济开发区财政局财政零余额账户拨来的今飞摩轮 2015 年度授权专利资助 7,700.00 元,该项补助与收益相关,本期确认其他收益 7,700.00 元
关于下达 2016 年度开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金的通知	26,000.00	其他收益	金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室《关于下达 2016 年度开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金的通知》
2016 年上半年市区外经贸发展专项资金兑现项目资金	192,200.00	其他收益	《金华市商务局关于下达 2016 年上半年市区外经贸发展专项兑现资金的通知》(金商务发〔2016〕103 号)
浙江省高端装备制造业骨干企业	300,000.00	其他收益	金华市经济和信息化委员会《关于下达金华市区企业 2016 年度技术创新财政专项资金的通知》(金经信技投〔2017〕71 号)
2016 年度市区企业研发投入奖励	266,200.00	其他收益	《金华市科学技术局关于下达 2017 年金华市区第一批科技创新资金的通知》
深交所中小板挂牌上市奖励	2,000,000.00	其他收益	《金华市人民政府金融工作办公室关于下达市区企业对接多层次资本市场奖励资金(第一批)的通知》(金金融办〔2017〕32 号)
2017 年度 1-3 月市区授权发明专利资助资金	20,000.00	其他收益	《金华市科学技术局关于拨付 2017 年 1-3 月市区授权发明专利资助资金的通知》(金市科〔2017〕31 号)
2016 年省级商务促进财政专项资金补助	764,800.00	其他收益	《金华市商务局关于下达 2016 年度省级商务促进财政专项资金的通知》(金商务发〔2017〕52 号)
2016 年度创牌奖励资金	100,000.00	其他收益	金华市市场监督管理局、金华市质量技术监督局《关于做好 2016 年度金华市区创牌奖励资金拨付的通知》(金市监发〔2017〕118 号)
淘汰改造(五炉)财政补助	5,880,000.00	其他收益	《金华市人民政府办公室关于窑炉熔炉煤气发生炉茶炉淘汰改造补助政策的通知》(金政办发〔2017〕4 号)
2016 年度开发区专利授权奖励	47,000.00	其他收益	《金华经济技术开发区管委会党政综合办公室关于下达 2016 年度开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金的通知》(金开办〔2017〕121 号)
2016 年度开发区企业上市奖励	700,000.00	其他收益	《金华经济技术开发区管理委员会党政综合办公室关于下达 2016 年度金华经济技术开发区扶持工业企业政策奖励资金的通知》(金开办〔2017〕116 号)
2015 年中央大气污染防治和省级环境保护专项资金(土壤污染防治资金)	1,540.00	其他收益	金华市环境保护局婺城分局、金华市婺城区财政局《关于下达 2015 年中央大气污染防治和省级环境保护专项资金(土壤污染防治资金部分)的通知》(金婺环〔2017〕13 号)
2016 年度开发区引进高层次人才奖励	15,000.00	其他收益	金华经济技术开发区管理委员会《2016 年度开发区支持服务业、科技发展和招引人才等扶持资金分配公示》
金华新能源汽车展览会展位费补助	5,000.00	其他收益	2017 年 12 月收到金华市经济技术开发区经济发展局新能源汽车展览会展位费补助 5,000.00 元,该项补助与收益相关,本期确认其他收益 5,000.00 元

2016 年第二批金华市外经贸发展专项资金兑现项目资金	381,000.00	其他收益	《金华市商务局关于下达 2016 年度第二批金华市外经贸发展专项资金兑现项目资金的通知》(金商务发(2017)101 号)
商标品牌奖励	100,000.00	其他收益	金华市市场监督管理局、金华市质量技术监督局《关于做好 2016 年度金华市创牌奖励资金拨付的通知》(金市监发(2017)118 号)
2017 年度省级商务促进财政专项资金第二批支持项目补助资金	520,000.00	其他收益	《金华市商务局关于下达 2017 年度省级商务促进财政专项资金第二批支持项目补助资金的通知》(金商务发(2017)110 号)
2017 年度“浙江制造”品牌建设奖励	250,000.00	其他收益	《金华市质量技术监督局关于发放 2017 年度“浙江制造”品牌建设奖励资金的通知》(金质(2017)99 号)
电费补贴	3,735,036.80	其他收益	根据富源县人民政府办公室文件,同意拨付本企业电价补贴资金 3,735,036.80 元,该补助与收益相关,本期确认其他收益 3,735,036.80 元
纳规奖励	100,000.00	其他收益	曲靖市人民政府办公室文件《曲靖市人民政府办公室关于兑现 2016 年工业企业纳规奖励的通知》(曲政办发(2017)12 号)
婺城区 2016 年度区级财政贡献 10 强企业奖励	450,000.00	其他收益	《关于进一步推进创业创新加快工业经济转型升级的若干意见》(婺区委(2012)33 号)、《关于表彰婺城区 2016 年度工业综合实力 10 强企业等的通报》(婺区政发(2017)5 号)
16 年工业企业税收超收奖励政府专项基金给付	207,300.00	其他收益	企业于 2017 年 12 月 20 日收到 16 年工业企业税收超收奖励政府专项基金给付政府补助 207,300.00 元,该补助与收益相关,本期确认其他收益 207,300.00 元
稳岗补贴-金华市就业管理局本级职工失业保险	99,124.28	其他收益	企业于 2017 年 12 月 25 日收到稳岗补贴-金华市就业管理局本级职工失业保险政府补助 99,124.28 元,该补助与收益相关,本期确认其他收益 99,124.28 元
水利建设基金、房产税、土地使用税等税费返还	4,135,224.54	其他收益	企业于 2017 年度收到水利建设基金、城镇土地使用税、房产税等税费返还,共计 4,135,224.54 元,计入其他收益
小 计	32,494,126.50		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 39,142,702.10 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
铝屑回收-再利用项目退回资金	150,000.00	根据《金华经济技术开发区经济发展局关于 2017 年金华经济技术开发区省级循环化改造示范点专项资金收回和拨付的通知》(金开经发(2017)32 号),于 2017 年 6 月退回补助款 150,000.00 元。
小 计	150,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
云南今飞摩托车配件制造有限公司	新设子公司	2017 年 7 月 31 日	10,000,000.00	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江今飞电动车轮有限公司	清算子公司	2017 年 9 月 1 日	17,617,042.66	417,042.70

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	备注
				直接	间接		
浙江今飞亚达轮毂有限公司	金华	金华	制造业	100.00		同一控制下企业合并	
浙江今飞摩轮有限公司	金华	金华	制造业	100.00		同一控制下企业合并	
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	金华	金华	制造业	100.00		同一控制下企业合并	
金华市今飞零部件制造有限公司	金华	金华	制造业	70.00		同一控制下企业合并	
金华市今飞轻合金材料有限公司	金华	金华	制造业	100.00		同一控制下企业合并	
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	金华	金华	技术服务业	100.00		同一控制下企业合并	
金华市今飞汽车配件有限公司	金华	金华	批发和零售业	100.00		设立	
贵州今飞轮毂股份有限公司	贵州	贵州	制造业	75.00		非同一控制下企业合并	
FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司)	美国	美国	批发和零售业	100.00		设立	

JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)	印度	印度	批发和零售业	75.00	25.00	设立	
云南富源今飞轮毂制造有限公司	云南	云南	制造业	100.00		设立	
宁夏今飞轮毂有限公司	宁夏	宁夏	制造业	100.00		设立	
云南今飞摩托车配件制造有限公司	云南	云南	制造业	100.00		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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华市今飞零部件制造有限公司	30%	1,307,860.15		5,773,769.40
贵州今飞轮毂股份有限公司	25%	1,219,014.13		6,981,611.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华市今飞零部件制造有限公司	18,246,648.18	8,830,570.35	27,077,218.53	7,831,320.50		7,831,320.50
贵州今飞轮毂股份有限公司	108,666,652.25	206,148,064.58	314,814,716.83	242,947,208.75	43,941,062.78	286,888,271.53

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华市今飞零部件制造有限公司	14,846,753.42	8,829,210.30	23,675,963.72	8,789,599.53		8,789,599.53
贵州今飞轮毂股份有限公司	69,064,414.59	208,925,256.86	277,989,671.45	169,438,708.84	85,500,573.84	254,939,282.68

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

金华市今飞零部件制造有限公司	47,941,591.74	4,359,533.84	4,359,533.84	7,776,657.31
贵州今飞轮毂股份有限公司	436,313,872.51	4,876,056.53	4,876,056.53	-20,943,517.22

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华市今飞零部件制造有限公司	38,268,402.57	3,713,462.87	3,713,462.87	2,172,788.54
贵州今飞轮毂股份有限公司	397,250,932.67	7,022,574.37	7,022,574.37	8,282,999.56

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的44.36%(2016年12月31日:48.59%)源于余额前五名客户,本公司不存

在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	186,430,941.23				186,430,941.23
应收账款	496,137,547.23				496,137,547.23
预付账款	42,455,000.28				42,455,000.28
其他应收款	15,718,112.47				15,718,112.47
小 计	740,741,601.21				740,741,601.21

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	138,180,227.50				138,180,227.50
应收账款	361,359,551.58				361,359,551.58
预付账款	71,412,262.80				71,412,262.80
其他应收款	14,671,789.72				14,671,789.72
小 计	585,623,831.60				585,623,831.60

(二) 流动风险

流动风险,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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					

银行借款	2,052,090,999.74	2,094,105,713.79	2,023,197,739.83	70,907,973.96	
应付票据	373,998,449.45	373,998,449.45	373,998,449.45		
应付账款	235,615,611.46	235,615,611.46	235,615,611.46		
其他应付款	36,926,359.03	36,926,359.03	36,926,359.03		
小 计	2,698,631,419.68	2,740,646,133.73	2,669,738,159.77	70,907,973.96	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,361,307,250.00	1,400,692,076.15	1,161,871,760.52	238,820,315.63	
应付票据	576,155,187.42	576,155,187.42	576,155,187.42		
应付账款	213,540,875.04	213,540,875.04	213,540,875.04		
其他应付款	17,782,463.13	17,782,463.13	17,782,463.13		
小 计	2,168,785,775.59	2,208,170,601.74	1,969,350,286.11	238,820,315.63	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,052,090,999.74元(2016年12月31日：人民币1,361,307,250.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
今飞控股集团有限公司	浙江金华	民营企业	50,000,000.00	38.22	38.22

本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司为今飞控股集团有限公司，成立于1996年1月16日，由金华市国有资产管理局以浙江金华车圈厂经评估确认的全部净资产3,384.05万元出资，并联合浙江八达股份有限公司和浙江省金华市乳品厂分别出资50万元，共同投资设立，经股份合作制改造、送股、历次股权转让，现注册资本及实收资本人民币5,000万元；法定代表人：葛炳灶；住所：金华市婺城区白露街318号厂房2楼；经营范围：机动喷雾机、隔膜泵的生产及批发、零售；货物与技术进出口（国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；国家法律法规及政策允许的投资业务；农业科技开发、农业观光休闲服务（除餐饮及住宿服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

葛炳灶直接持有今飞控股集团有限公司23.42%的股权，并通过金华市今飞投资股份有限公司间接控制今飞控股集团有限公司36.07%的股权，葛炳灶直接间接控制今飞控股集团有限公司的股权比例达到59.49%，为今飞控股集团有限公司的实际控制人。

(2) 本公司最终控制方是葛炳灶。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金华市正元商贸有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
冯红	实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金华市正元商贸有限公司	购买商品	7,171,401.50	6,234,030.12

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
今飞控股集团有限公司	厂房	914,951.88	914,951.88

3. 关联担保情况

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
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/12/29	2018/12/26	否
今飞控股集团有限公司	12,000,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/11/7	2018/11/2	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/7/6	2018/7/6	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	25,000,000.00	2017/3/6	2018/3/1	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	30,000,000.00	2017/11/9	2018/5/7	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	40,000,000.00	2017/9/11	2018/9/6	否
今飞控股集团有限公司	7,000,000.00	2017/4/17	2018/4/17	否
今飞控股集团有限公司	6,390,491.51	2017/8/28	2018/2/28	否
今飞控股集团有限公司	11,000,000.00	2017/2/1	2018/1/22	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/2/24	2018/2/20	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	500,000.00	2017/2/6	2018/2/6	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	2,000,000.00	2017/2/6	2018/8/6	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	2,000,000.00	2017/2/6	2019/2/6	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	25,000,000.00	2017/2/6	2019/8/5	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	15,000,000.00	2017/3/3	2018/3/2	否

今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	33,000,000.00	2017/3/7	2018/3/5	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	21,562,860.00	2017/9/27	2018/9/27	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	22,216,280.00	2017/8/29	2018/1/29	否
今飞控股集团有限公司	30,000,000.00	2016/8/18	2018/8/8	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2016/9/30	2018/9/28	否
今飞控股集团有限公司	10,000,000.00	2016/10/8	2018/9/28	否
今飞控股集团有限公司	30,000,000.00	2016/12/6	2018/11/30	否
今飞控股集团有限公司	30,000,000.00	2016/12/8	2018/12/7	否
今飞控股集团有限公司	16,000,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
葛炳灶	30,000,000.00	2017/8/15	2018/2/7	否
葛炳灶	30,000,000.00	2017/11/13	2018/5/8	否
葛炳灶	8,400,000.00	2017/4/17	2018/4/17	否
葛炳灶	2,477,482.51	2017/7/31	2018/1/31	否
葛炳灶	5,308,535.45	2017/10/16	2018/4/16	否
葛炳灶	4,389,366.42	2017/10/31	2018/4/30	否
葛炳灶	4,508,614.68	2017/11/28	2018/5/28	否
今飞控股集团有限公司	27,000,000.00	2017/8/10	2018/1/30	否
今飞控股集团有限公司	16,000,000.00	2017/8/30	2018/2/12	否
今飞控股集团有限公司	34,000,000.00	2017/8/30	2018/2/26	否
葛炳灶	20,000,000.00	2017/2/4	2018/2/3	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	50,000,000.00	2017/6/21	2018/6/20	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	70,000,000.00	2017/8/8	2018/8/6	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	20,000,000.00	2017/8/25	2018/8/24	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	30,000,000.00	2017/9/13	2018/9/12	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	34,500,000.00	2017/3/17	2018/3/16	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	40,000,000.00	2017/3/17	2018/3/16	否

今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	30,000,000.00	2017/7/28	2018/1/24	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	100,000,000.00	2017/4/21	2018/4/17	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	50,000,000.00	2017/9/20	2018/9/17	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	105,000,000.00	2017/11/22	2018/11/14	否
今飞控股集团有限公司	50,000,000.00	2017-11-08	2018/5/8	否
今飞控股集团有限公司	40,000,000.00	2017-12-01	2018/5/1	否
今飞控股集团有限公司	60,000,000.00	2017-12-01	2018/6/1	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	13,068,400.00	2017/10/30	2018/4/2	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	13,721,820.00	2017/11/28	2018/5/3	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	25,352,696.00	2017/6/16	2018/6/14	否
葛炳灶	25,500,000.00	2016/6/12	2018/6/11	否
葛炳灶	49,500,000.00	2016/6/17	2018/6/16	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	3,500,000.00	2017/3/9	2018/9/8	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	500,000.00	2017/3/9	2018/3/8	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	35,000,000.00	2017/3/9	2019/9/7	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	3,500,000.00	2017/3/9	2019/9/8	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	60,000,000.00	2017/9/18	2018/9/18	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	11,000,000.00	2017/11/10	2018/11/10	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	4,762,106.52	2017/7/27	2018/1/27	否
葛炳灶	2,750,271.64	2017/6/30	2017/12/30	否
葛炳灶	3,237,552.28	2017/7/27	2018/1/27	否
葛炳灶	4,218,525.31	2017/8/1	2018/2/1	否
葛炳灶	5,861,018.11	2017/11/1	2018/5/1	否
葛炳灶	9,554,778.85	2017/11/3	2018/5/3	否

葛炳灶	7,195,963.10	2017/11/24	2018/5/24	否
葛炳灶	9,194,780.23	2017/11/29	2018/5/29	否
今飞控股集团有限公司	25,000,000.00	2017/8/23	2018/8/23	否
今飞控股集团有限公司	5,000,000.00	2014/1/14	2018/6/27	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2014/1/14	2018/12/26	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/12/29	2018/12/26	否
今飞控股集团有限公司	12,000,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/11/7	2018/11/2	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/7/6	2018/7/6	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	25,000,000.00	2017/3/6	2018/3/1	否
今飞控股集团有限公司、 葛炳灶	30,000,000.00	2017/11/9	2018/5/7	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,078,921.80	2,826,431.10

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
货款	金华市正元商贸有限公司	1,991,314.27	1,284,180.32
小 计		1,991,314.27	1,284,180.32
其他应付款			
保证金	金华市正元商贸有限公司	12,000.00	12,000.00
小 计		12,000.00	12,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及财务影响

1. 2010 年，由 Rivonshica Young 所有并驾驶的林肯车在美国伊利诺伊州高速因发生单车翻滚事件，造成 1 人死亡、5 人受伤的交通事故。该事故发生一个月前，林肯车所有人曾购买一套四个黑色的“Imperial”品牌的达卡定制车轮，为此，死者的遗产管理人和死者子女作为原告，向美国伊利诺伊州库克郡巡回法庭以 Ford Motor Company（汽车生产商）、公司及今飞控股（定制车轮生产商之一）等为被告提起诉讼。本案原告要求被告赔偿金钱及其他方面的损失、诉讼费用以及法庭认为其他合法的赔偿。

公司已就产品责任事故投保产品责任事故险，本案现由保险公司负责应诉和理赔。截至 2017 年 12 月 31 日，本案尚在审理过程中。

2. 2012 年，公司与 AARON, MACGREGOR & ASSOCIATES, LLC 签订合作意向书，就公司委托对方在美国印第安纳州设立飞驰国际有限责任公司事宜进行约定。因双方未就该合作意向书进行合作，2014 年 5 月 13 日，原告 AARON, MACGREGOR & ASSOCIATES, LLC 和 FUTURE INTERNATIONAL, LLC 以公司、飞驰工贸股份有限公司及葛炳灶为被告，向美国印第安纳州圣约瑟夫县巡回法院提起诉讼，要求寻求公平的判决，得到法律规定的赔偿和利益，并得到所有其他的公正和适当的补偿。

截至 2017 年 12 月 31 日，本案尚在审理过程中。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2018 年 3 月 19 日的第三届董事会第八次会议通过的 2017 年度利润分配预案，拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 221,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.9 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 155,050,000 股，转增后公司总股本将增加至 376,550,000 股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

分部信息

因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接属于某一分部的经营资产和负债，故公司不存在报告分部。本公司按产品及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1, 423, 151, 903. 95	1, 055, 561, 921. 56	2, 478, 713, 825. 51
主营业务成本	1, 191, 416, 452. 11	883, 682, 083. 46	2, 075, 098, 535. 57

2. 产品分部

产品类别	主营业务收入	主营业务成本
汽轮	1, 710, 944, 066. 92	1, 383, 900, 540. 68
摩轮	686, 195, 549. 41	611, 672, 469. 52
其他	81, 574, 209. 18	79, 525, 525. 37
合 计	2, 478, 713, 825. 51	2, 075, 098, 535. 57

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	384, 219, 848. 18	99. 20	20, 477, 278. 53	5. 33	363, 742, 569. 65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3, 103, 988. 24	0. 80			3, 103, 988. 24
合 计	387, 323, 836. 42	100. 00	20, 477, 278. 53	5. 29	366, 846, 557. 89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	273, 310, 486. 98	99. 71	14, 042, 440. 01	5. 14	259, 268, 046. 97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	786, 441. 26	0. 29			786, 441. 26

合 计	274,096,928.24	100.00	14,042,440.01	5.12	260,054,488.23
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,334,560.15	18,716,728.01	5.00	269,394,373.11	13,469,718.66	5.00
1-2 年	6,514,161.32	651,416.13	10.00	2,105,014.22	210,501.42	10.00
2-3 年	1,921,429.87	384,285.97	20.00	1,811,099.65	362,219.93	20.00
3-5 年	1,449,696.84	724,848.42	50.00			
小 计	384,219,848.18	20,477,278.53	5.33	273,310,486.98	14,042,440.01	5.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,434,838.52 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	82,126,984.14	21.20	4,138,518.78
客户 2	55,830,694.56	14.41	2,791,534.73
客户 3	37,636,327.08	9.72	1,881,816.35
客户 4	22,393,029.00	5.78	1,119,651.45
客户 5	22,146,643.48	5.72	1,107,332.17
小 计	220,133,678.26	56.83	11,038,853.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	692,366,868.74	99.71			692,366,868.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,030,625.51	0.29	192,770.73	9.49	1,837,854.78

合 计	694,397,494.25	100.00	192,770.73	0.03	694,204,723.52
-----	----------------	--------	------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	223,431,992.88	97.35			223,431,992.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,091,118.30	2.65	586,053.30	9.62	5,505,065.00
合 计	229,523,111.18	100.00	586,053.30	0.26	228,937,057.88

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南富源今飞轮毂制造有限公司	495,559,465.19			合并内关联方, 预计可全额收回, 不计提坏账
贵州今飞轮毂有限公司	135,447,785.43			合并内关联方, 预计可全额收回, 不计提坏账
宁夏今飞轮毂有限公司	60,348,280.86			合并内关联方, 预计可全额收回, 不计提坏账
浙江今飞亚达轮毂有限公司	594,294.60			合并内关联方, 预计可全额收回, 不计提坏账
浙江今飞电动车轮有限公司	417,042.66			合并内关联方, 预计可全额收回, 不计提坏账
小 计	692,366,868.74			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,657,236.29	82,861.81	5.00	1,802,544.83	90,127.24	5.00
1-2 年	199,831.43	19,983.14	10.00	3,889,616.18	388,961.62	10.00
2-3 年	98,226.18	19,645.24	20.00	311,714.01	62,342.80	20.00
3-5 年	10,102.14	5,051.07	50.00	85,243.28	42,621.64	50.00
5 年以上	65,229.47	65,229.47	100.00	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	2,030,625.51	192,770.73	9.49	6,091,118.30	586,053.30	9.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 393,282.57 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	692,366,868.74	223,918,592.31
押金保证金	1,424,196.26	405,000.00
上市申报中介机构费用		5,183,018.87
备用金	591,124.99	16,500.00
其他	15,304.26	
合 计	694,397,494.25	229,523,111.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	拆借款	495,559,465.19	1 年以内	71.37	
客户 2	拆借款	135,447,785.43	1 年以内	19.51	
客户 3	拆借款	60,348,280.86	1 年以内	8.69	
客户 4	押金保证金	1,410,000.00	1 年以内	0.20	70,500.00
客户 5	拆借款	594,294.60	1 年以内	0.09	
小 计		693,359,826.08		99.86	70,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	400,759,036.17		400,759,036.17	260,377,875.08		260,377,875.08
合 计	400,759,036.17		400,759,036.17	260,377,875.08		260,377,875.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	18,977,566.03			18,977,566.03		
贵州今飞轮毂股份有限公司	23,220,000.00			23,220,000.00		
浙江今飞电动车轮有限公司	4,756,675.84		4,756,675.84			
浙江今飞摩轮有限公司	121,477,751.52			121,477,751.52		

金华市今飞轻合金材料有限公司	31,671,997.34			31,671,997.34		
金华市今飞零部件制造有限公司	7,023,700.00			7,023,700.00		
浙江今飞亚达轮毂有限公司	23,848,312.53			23,848,312.53		
金华市今飞汽车配件有限公司	500,000.00			500,000.00		
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	4,968,703.07	10,000,000.00		14,968,703.07		
FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司)	1,866,240.00			1,866,240.00		
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)	2,066,928.75			2,066,928.75		
云南富源今飞轮毂制造有限公司	10,000,000.00	125,137,836.93		135,137,836.93		
宁夏今飞轮毂有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南今飞摩托车配件制造有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	260,377,875.08	145,137,836.93	4,756,675.84	400,759,036.17		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,736,719,252.02	1,515,163,853.68	1,600,699,912.85	1,357,720,821.49
其他业务收入	310,663,155.47	302,257,523.47	527,335,556.84	519,353,883.03
合 计	2,047,382,407.49	1,817,421,377.15	2,128,035,469.69	1,877,074,704.52

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	63,517,202.56	64,801,899.05
工资	10,999,644.78	10,225,395.11

劳务费	2,033,290.40	182,989.20
折旧与摊销	10,098,413.37	9,209,668.85
水电费	1,561,917.42	1,222,474.83
修理费	2,565,176.92	2,073,858.88
中介机构服务费	1,610,676.93	1,413,225.74
运输费	1,182,179.11	1,083,319.70
其他	9,786,084.82	7,867,727.12
合 计	103,354,586.31	98,080,558.48

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-56,416.53	-5,204,462.00
成本法核算的长期股权投资收益		1,820,000.00
处置子公司	12,860,366.82	
合 计	12,803,950.29	-3,384,462.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-384,788.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,135,224.54	本期收到水利建设基金、城镇土地使用税、房产税等税费返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,007,477.56	本期较上期新增：发生炉煤改气后天然气补贴 9,180,000.00 元、深交所挂牌上市奖励金 2,000,000.00 元，电费补贴 3,735,036.80 元，本期新增补助类型金额共计 14,915,036.80 元，占当期利润总额 20.27%

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-73,625.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	585,194.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	39,269,483.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	8,429,496.23	
少数股东权益影响额(税后)	574,307.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	30,265,679.85	

(2) 重大非经常性损益项目说明

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定

义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
地方水利建设基金支出	162,885.00	其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.69%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,876,451.18
非经常性损益	B	30,265,679.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,610,771.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	588,390,867.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	259,413,641.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8.00
外币财务报表折算差额	I	-572,060.84
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I/2$	791,485,490.05
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,876,451.18
非经常性损益	B	30,265,679.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,610,771.33
期初股份总数	D	166,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	55,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	203,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程一致

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

二〇一八年三月十九日

