

隆鑫通用动力股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-121

审计报告

XYZH/2018CDA80047

隆鑫通用动力股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了隆鑫通用动力股份有限公司（以下简称隆鑫通用）财务报表，包括 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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆鑫通用 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，我们独立于隆鑫通用，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如隆鑫通用财务报表附注六、24 所述，隆鑫通用 2017 年营业收入为 1,057,210.27 万元，较上年度增长 24.62%；营业收入确认是否适当对隆鑫通用经营成果产生很大影响。因此，我们将	对于产品销售收入的发生和完整，我们执行的主要程序如下： 对隆鑫通用产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估； 采取抽样的方式，检查隆鑫通用与产品

收入确认视为关键审计事项。	销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户提货单或验收单、报关单及提单等文件，结合主要客户的交易额、余额的函证，评估产品销售收入的发生。 采取抽样的方式，检查隆鑫通用资产负债表日后确认的产品销售收入，核对运输单、客户提货单或验收单、报关单及提单等文件，评估销售收入的完整。
2. 商誉减值测试事项	
关键审计事项	审计中的应对
如隆鑫通用财务报表附注六、17 所述，隆鑫通用期末商誉 100,990.21 万元，商誉余额占公司总资产比例约 8.87%。管理层对商誉至少每年进行减值测试。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此，我们将商誉减值测试视为关键审计事项。	对于商誉的减值测试，我们执行的主要程序如下： 对隆鑫通用商誉减值测试的内部控制的设计与执行进行评估； 复核基于财务报告目的拟进行商誉减值测试的评估报告，分析其公允价值的合理性； 复核公司对商誉减值测试的计算过程。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督隆鑫通用的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：何勇（项目合伙人）

中国注册会计师：[Signature]

二〇一八年四月二日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	1,724,071,265.98	2,026,595,343.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	399,703,464.82	433,188,497.95
应收账款	六.3	1,733,559,820.67	1,130,601,670.99
预付款项	六.4	52,552,071.92	122,380,886.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六.5	1,707,486.05	2,546,806.12
应收股利			
其他应收款	六.6	166,569,148.01	73,695,336.40
买入返售金融资产			
存货	六.7	629,100,321.18	506,421,747.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	418,635,595.38	501,232,070.48
流动资产合计		5,125,899,174.01	4,796,662,359.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.9	14,789,590.67	4,844,463.03
持有至到期投资	六.10	859,746,781.50	631,306,612.00
长期应收款			
长期股权投资	六.11	27,674,190.25	21,280,154.12
投资性房地产	六.12	473,867,585.54	423,163,188.00
固定资产	六.13	2,593,085,585.73	2,160,473,925.46
在建工程	六.14	327,289,193.32	211,084,629.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.15	723,143,494.85	452,932,604.55
开发支出	六.16	55,294,645.29	55,847,885.83
商誉	六.17	1,009,902,115.85	865,774,927.69
长期待摊费用	六.18	5,766,346.53	1,627,427.26
递延所得税资产	六.19	68,438,523.66	70,005,266.49
其他非流动资产	六.20	95,202,815.97	181,171,465.03
非流动资产合计		6,254,200,869.16	5,079,512,548.99
资产总计		11,380,100,043.17	9,876,174,908.02

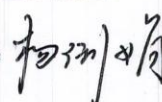
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 隆鑫通用动力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六. 21	53,958,690.15	255,919.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 22	966,409,679.41	827,344,964.30
应付账款	六. 23	1,709,164,743.37	1,306,937,227.88
预收款项	六. 24	144,684,666.90	238,364,753.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 25	126,225,361.94	94,492,672.25
应交税费	六. 26	160,804,965.46	37,172,103.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六. 27	657,480,752.16	588,619,969.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 28	12,951,949.94	
其他流动负债	六. 29	7,707,808.84	9,037,756.10
流动负债合计		3,839,388,618.17	3,102,225,366.76
非流动负债:			
长期借款	六. 30	61,549,201.76	11,199,266.15
应付债券	六. 31	31,209,200.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六. 32		52,000,000.00
递延收益	六. 33	161,269,634.01	129,750,618.80
递延所得税负债	六. 19	59,220,876.00	46,874,606.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,248,911.77	239,824,491.69
负债合计		4,152,637,529.94	3,342,049,858.45
所有者权益:			
股本	六. 34	2,113,077,350.00	845,091,420.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 35	413,463,769.27	1,255,082,583.06
减: 库存股	六. 36	25,514,243.33	23,000,000.00
其他综合收益	六. 37	162,780,977.02	151,607,021.42
专项储备			
盈余公积	六. 38	306,561,531.90	278,669,692.73
一般风险准备			
未分配利润	六. 39	3,654,888,682.42	3,575,396,905.60
归属于母公司股东权益合计		6,625,258,067.28	6,082,847,622.81
少数股东权益	六. 40	602,204,445.95	451,277,426.76
股东权益合计		7,227,462,513.23	6,534,125,049.57
负债和股东权益总计		11,380,100,043.17	9,876,174,908.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

2

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：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		501,463,118.89	609,899,322.25
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		201,383,803.90	228,004,083.76
应收账款	十七.1	573,033,777.36	368,173,758.96
预付款项		89,650,202.86	37,193,797.91
应收利息			289,722.22
应收股利			
其他应收款	十七.2	416,667,612.68	282,364,354.72
存货		69,021,687.48	73,469,402.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		307,605,491.27	420,504,483.71
流动资产合计		2,158,825,694.44	2,019,898,926.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		538,545,226.50	631,306,612.00
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	2,056,316,568.44	1,678,598,592.98
投资性房地产			
固定资产		1,122,104,739.92	1,125,414,265.85
在建工程		70,428,082.62	46,501,147.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		396,090,079.07	274,439,528.18
开发支出			1,162,491.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,058,930.43	30,334,387.92
其他非流动资产		6,421,967.17	83,147,489.60
非流动资产合计		4,217,965,594.15	3,870,904,515.12
资产总计		6,376,791,288.59	5,890,803,441.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 隆鑫通用动力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		368,550,968.87	249,774,283.00
应付账款		404,373,847.68	318,557,231.47
预收款项		20,656,841.83	13,468,761.15
应付职工薪酬		26,084,711.80	20,367,461.60
应交税费		11,168,285.93	3,837,655.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,439,161,641.45	974,572,231.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,654,419.78	6,056,897.54
流动负债合计		2,275,650,717.34	1,586,634,521.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			52,000,000.00
递延收益		79,016,512.05	86,858,031.83
递延所得税负债		2,114,182.58	2,911,095.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,130,694.63	141,769,127.58
负 债 合 计		2,356,781,411.97	1,728,403,649.20
所有者权益:			
股本		2,113,077,350.00	845,091,420.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		409,761,167.40	1,251,379,981.19
减: 库存股		25,514,243.33	23,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		306,561,531.90	278,669,692.73
未分配利润		1,216,124,070.65	1,810,258,698.11
股东权益合计		4,020,009,876.62	4,162,399,792.03
负债和股东权益总计		6,376,791,288.59	5,890,803,441.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		10,572,102,650.03	8,483,233,407.85
其中：营业收入	六.41	10,572,102,650.03	8,483,233,407.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,564,390,624.83	7,493,946,306.94
其中：营业成本	六.41	8,545,821,374.56	6,704,777,357.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.42	70,155,511.19	72,103,041.41
销售费用	六.43	244,032,966.64	275,259,773.37
管理费用	六.44	589,355,065.41	512,989,971.40
财务费用	六.45	99,252,826.48	-86,438,455.90
资产减值损失	六.46	15,772,880.55	15,254,619.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.47	49,328,170.56	39,626,559.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六.48	19,901,780.81	21,333,645.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,090,341.63	-1,199,807.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.49	-1,147,976.23	-987,350.97
其他收益	六.50	160,289,819.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,236,083,820.16	1,049,259,954.50
加：营业外收入	六.51	13,709,901.30	59,127,831.07
减：营业外支出	六.52	7,887,833.52	1,676,269.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,241,905,887.94	1,106,711,516.00
减：所得税费用	六.53	181,305,267.69	157,327,357.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,600,620.25	949,384,158.82
（一）按经营持续性分类		1,060,600,620.25	949,384,158.82
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,600,620.25	949,384,158.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,060,600,620.25	949,384,158.82
归属于母公司股东的净利润		964,550,908.31	865,593,757.75
少数股东损益		96,049,711.94	83,790,401.07
六、其他综合收益的税后净额		16,817,636.66	152,030,994.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,173,955.60	151,514,106.03
（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		11,173,955.60	151,514,106.03
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		20,909.84	72,118.51
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		11,649,697.55	203,970.64
6.其他		-496,651.79	151,238,016.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,643,681.06	516,888.62
七、综合收益总额		1,077,418,256.91	1,101,415,153.47
归属于母公司股东的综合收益总额		975,724,863.91	1,017,107,863.78
归属于少数股东的综合收益总额		101,693,393.00	84,307,289.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.42
（二）稀释每股收益		0.46	0.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七.4	2,463,863,480.54	1,923,845,624.32
减：营业成本	十七.4	1,939,555,816.73	1,498,796,794.90
税金及附加		24,718,999.23	26,323,671.31
销售费用		53,447,502.94	67,150,414.69
管理费用		205,913,481.83	214,746,008.64
财务费用		28,363,001.64	-35,036,275.09
资产减值损失		2,082,954.60	183,523.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,175,296.89	1,497,808.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	17,668,686.45	712,489,193.24
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）		-428,128.67	-439,330.09
其他收益		90,997,584.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		316,844,569.00	865,229,158.18
加：营业外收入		872,862.71	14,617,706.28
减：营业外支出		657,400.45	333,769.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,060,031.26	879,513,095.12
减：所得税费用		38,141,639.55	18,640,962.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,918,391.71	860,872,132.87
（一）按经营持续性分类		278,918,391.71	860,872,132.87
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		278,918,391.71	860,872,132.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		278,918,391.71	860,872,132.87
归属于母公司股东的净利润		278,918,391.71	860,872,132.87
少数股东损益			
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		278,918,391.71	860,872,132.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2017年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		9,771,960,234.25	8,242,190,286.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		601,170,419.57	490,475,056.58
收到其他与经营活动有关的现金	六.54	227,558,964.39	112,674,287.86
经营活动现金流入小计		10,600,689,618.21	8,845,339,631.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,036,598,619.57	6,265,962,506.13
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		642,671,132.11	529,846,716.81
支付的各项税费		382,154,921.05	444,123,617.58
支付其他与经营活动有关的现金	六.54	370,045,678.11	331,774,137.98
经营活动现金流出小计		9,431,470,350.84	7,571,706,978.50
经营活动产生的现金流量净额		1,169,219,267.37	1,273,632,652.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,434,799,991.84	8,764,853,928.13
取得投资收益收到的现金		25,230,738.39	26,403,202.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,026,738.07	4,495,858.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,815,095.62	977,030.76
收到其他与投资活动有关的现金	六.54	1,253,272.97	-
投资活动现金流入小计		12,475,125,836.89	8,796,730,019.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,286,575.63	474,620,131.29
投资支付的现金		12,537,147,144.76	9,147,330,393.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		179,390,344.98	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		13,346,824,065.37	9,629,950,524.53
投资活动产生的现金流量净额		-871,698,228.48	-833,220,504.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,672,282.88	85,152,823.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,400,000.00	15,000,000.00
取得借款所收到的现金		83,435,515.17	138,067,359.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.54	702,295,596.93	342,866,449.90
筹资活动现金流入小计		816,403,394.98	566,086,631.95
偿还债务所支付的现金		131,631,270.88	207,821,495.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		445,543,357.40	178,111,560.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,364,800.00	7,480,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.54	743,614,793.49	770,241,754.59
筹资活动现金流出小计		1,320,789,421.77	1,156,174,810.61
筹资活动产生的现金流量净额		-504,386,026.79	-590,088,178.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,162,569.17	45,199,726.99
五、现金及现金等价物净增加额		-256,027,557.07	-104,476,303.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,286,858,775.11	1,391,335,078.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,831,218.04	1,286,858,775.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2017年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,420,580,455.61	2,038,549,944.37
收到的税费返还		192,057,454.15	146,257,629.50
收到其他与经营活动有关的现金		2,404,091,519.37	1,571,727,916.10
经营活动现金流入小计		5,016,729,429.13	3,756,535,489.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,873,130,941.74	1,570,396,889.24
支付给职工以及为职工支付的现金		146,804,798.38	125,259,424.12
支付的各项税费		74,402,913.75	64,335,548.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,232,340,439.90	1,916,527,606.84
经营活动现金流出小计		4,326,679,093.77	3,676,519,468.84
经营活动产生的现金流量净额		690,050,335.36	80,016,021.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,958,226,487.50	8,539,018,297.52
取得投资收益收到的现金		20,617,430.36	719,459,596.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,349,674.35	2,097,800.00
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			
投资活动现金流入小计		11,980,193,592.21	9,260,575,693.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		200,609,519.50	157,448,368.15
投资支付的现金		12,126,174,785.00	9,037,659,956.00
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			-
投资活动现金流出小计		12,326,784,304.50	9,195,108,324.15
投资活动产生的现金流量净额		-346,590,712.29	65,467,369.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,272,282.88	70,152,823.05
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		186,715,486.80	92,537,532.16
筹资活动现金流入小计		187,987,769.68	162,690,355.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,322,355.10	167,553,649.20
支付其他与筹资活动有关的现金		250,180,107.03	209,962,053.98
筹资活动现金流出小计		674,502,462.13	377,515,703.18
筹资活动产生的现金流量净额		-486,514,692.45	-214,825,347.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,609,550.13	15,798,029.84
五、现金及现金等价物净增加额		-160,664,619.51	-53,543,927.57
加：期初现金及现金等价物余额		423,183,835.45	476,727,763.02
六、期末现金及现金等价物余额		262,519,215.94	423,183,835.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	845,091,420.00				1,255,082,583.06	23,000,000.00	151,607,021.42		278,669,692.73	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	845,091,420.00	-	-	-	1,255,082,583.06	23,000,000.00	151,607,021.42	-	278,669,692.73	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,267,985,930.00	-	-	-	-841,618,813.79	2,514,243.33	11,173,955.60	-	27,891,839.17	-
（一）综合收益总额							11,173,955.60			
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股	422,824,750.00	-	-	-	3,542,366.21	2,514,243.33		-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	244,160.00				3,542,366.21					
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他	422,580,590.00					2,514,243.33				
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									27,891,839.17	-873,053,019.17
2. 提取一般风险准备										-27,891,839.17
3. 对股东的分配										-845,161,180.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	845,161,180.00				-845,161,180.00					
2. 盈余公积转增股本	845,161,180.00									
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,113,077,350.00	-	-	-	413,463,769.27	25,514,243.33	162,780,977.02	-	306,561,531.90	-12,006,112.32
										3,654,888,682.42
										602,204,445.95
										-12,006,112.32
										7,227,462,513.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

项 目	上年									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	837,768,246.00	优先股	永续债	其他	1,166,189,704.53		92,915.39	-	192,582,479.44	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	837,768,246.00				1,166,189,704.53	-	92,915.39	-	192,582,479.44	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,323,174.00				88,892,878.53	23,000,000.00	151,514,106.03	-	86,087,213.29	-
（一）综合收益总额							151,514,106.03	-		
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股	7,323,174.00				88,892,878.53	23,000,000.00		-		
2. 其他权益工具持有者投入资本					62,829,649.05					
3. 股份支付计入股东权益的金额					26,063,229.48	23,000,000.00				
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-	86,087,213.29	-
2. 提取一般风险准备									86,087,213.29	-
3. 对股东的分配										-253,640,862.49
4. 其他										-86,087,213.29
（四）股东权益内部结转										-167,553,649.20
1. 资本公积转增股本										-7,480,000.00
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取								-		
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	845,091,420.00				1,255,082,583.06	23,000,000.00	151,607,021.42	-	278,669,692.73	-
										3,575,396,905.60
										451,277,426.76
										6,534,125,049.57

法定代表人：

王利

主管会计工作负责人：

王秉丰

会计机构负责人：

杨洲明

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	845,091,420.00				1,251,379,981.19	23,000,000.00	-		278,669,692.73	1,810,258,698.11	4,162,399,792.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	845,091,420.00	-	-	-	1,251,379,981.19	23,000,000.00	-		278,669,692.73	1,810,258,698.11	4,162,399,792.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,267,985,930.00	-	-	-	-841,618,813.79	2,514,243.33	-		27,891,839.17	-594,134,627.46	-142,389,915.41
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	422,824,750.00	-	-	-	3,542,366.21	2,514,243.33	-		-	278,918,391.71	423,852,872.88
1. 股东投入普通股	244,160.00				3,542,366.21						3,786,526.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额						2,514,243.33					-2,514,243.33
4. 其他	422,580,590.00										422,580,590.00
（三）利润分配		-	-	-					27,891,839.17	-873,053,019.17	-845,161,180.00
1. 提取盈余公积									27,891,839.17	-27,891,839.17	
2. 对股东的分配										-845,161,180.00	-845,161,180.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	845,161,180.00	-	-	-	-845,161,180.00						
1. 资本公积转增股本	845,161,180.00				-845,161,180.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备		-	-	-							
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,113,077,350.00	-	-	-	409,761,167.40	25,514,243.33	-		306,561,531.90	1,216,124,070.65	4,020,009,876.62

法定代表人：

王 强

主管会计工作负责人：

王 建 强

会计机构负责人：

杨 明 明

编制单位：隆鑫通用动力股份有限公司

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	837,768,246.00				1,162,487,102.66			-	192,582,479.44	1,203,027,427.73	3,395,865,255.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	837,768,246.00	-	-	-	1,162,487,102.66	-	-	-	192,582,479.44	1,203,027,427.73	3,395,865,255.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,323,174.00	-	-	-	88,892,878.53	23,000,000.00	-	-	86,087,213.29	607,231,270.38	766,534,536.20
（一）综合收益总额										860,872,132.87	860,872,132.87
（二）股东投入和减少资本	7,323,174.00	-	-	-	88,892,878.53	23,000,000.00	-	-	-	-	73,216,052.53
1. 股东投入普通股	7,323,174.00				62,829,649.05						70,152,823.05
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					26,063,229.48	23,000,000.00					3,063,229.48
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	86,087,213.29	-253,640,862.49	-167,553,649.20
1. 提取盈余公积									86,087,213.29	-86,087,213.29	-
2. 对股东的分配										-167,553,649.20	-167,553,649.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	845,091,420.00	-	-	-	1,251,379,981.19	23,000,000.00	-	-	278,669,692.73	1,810,258,698.11	4,162,399,792.03

法定代表人：

王 强

主管会计工作负责人：

王 强

会计机构负责人：

杨 明

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

根据 2013 年 8 月 8 日本公司 2013 年第一次临时股东大会决议通过的《隆鑫通用动力股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》,本公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度分别收到满足股票期权激励计划行权条件的激励对象 491.341 万股、607.4024 万股、732.3174 万股、24.416 万股人民币普通股股票的行权股款,共计增加公司股本 1,855.4768 万股。

根据 2015 年 1 月 21 日本公司 2015 年第二次临时股东大会决议,本公司 2015 年 5 月回购注销无限售股份 6,314,859 股。

根据 2015 年 6 月 17 日本公司 2015 年第四次临时股东大会决议,并经证监会《关于核准隆鑫通用动力股份有限公司向广东超能投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]2127 号)批准,本公司以发行股份 33,095,671 股及支付现金的方式购买广东超能投资集团有限公司(以下简称广东超能集团公司)持有的广州威能机电有限公司(以下简称广州威能公司)75%股权。

根据 2017 年 5 月 3 日本公司 2016 年年度股东大会决议,本公司以 845,161,180 股为基数,向全体股东每股派送红股 0.5 股,以资本公积金向全体股东每股转增 1 股;共计派送红股 422,580,590 股,转增 845,161,180 股。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司总股本为 211,307.735 万股,其中有限售条件股份 3,539.8375 万股,占总股本的 1.68%;无限售条件股份 207,767.8975 万股,占总股本的 98.32%。

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

一、合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围,包括重庆隆鑫机车有限公司(以下简称隆鑫机车)、重庆隆鑫发动机有限公司(以下简称隆鑫发动机)等 20 家子公司。与上年相比,本年度处置广州番禺超能机电工程有限公司(以下简称番禺工程),新设重庆领直航科技有限公司(以下简称重庆领直航)、广东隆鑫机车有限公司(以下简称广东隆鑫)2 家子公司,收购德州骐风汽车设计有限公司(以下简称骐风设计)、C.M.D Costruzioni Motori Diesel S.p.A.(以下简称意大利 CMD)。详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

除子公司意大利 CMD 以欧元为记账本位币外,本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 应收款项坏账准备

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下（不含意大利 CMD）：

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

本年纳入合并的意大利 CMD 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2-3 年	35%	35%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(4) 本集团合并范围内公司之间的应收款项不存在回收风险, 不计提坏账准备。

11. 存货

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

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

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

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业、联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的剩余股权改按可供出售金融资产核算, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

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。出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本集团投资性房地产为出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 选择公允价值模式计量的依据

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

(2) 投资性房地产公允价值确定原则

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

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

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

(3) 投资性房地产公允价值确定方法

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

②收益性房产的估价，采用收益法。

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

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

(4) 投资性房地产的处置

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

14. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
2	机器设备	10	5%	9.50%
3	检测检验设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
4	动力设备	10	5%	9.50%

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
5	运输设备	5	5%	19.00%
6	办公设备及其他	5	5%	19.00%
7	模具			
7.1	单价 100 万元以下	1-3		33.33%-100%
7.2	单价 100 万元以上	工作量法		
8	无人机			
8.1	发电机组	5	5%	19.00%
8.2	机身及发动机	工作量法		

本年合并的意大利 CMD 固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和应用软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

21. 预计负债

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

22. 股份支付

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

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

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

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

23. 收入确认原则和计量方法

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(2) 收入确认具体方法

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

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

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对收到的政府补助判断是否与日常经营活动相关:通常情况下,若政府补助补偿的成本费用是营业利润之中的项目,或该补助与日常销售等经营行为密切相关,则认为该政府补助与日常活动相关。与企业日常活动相关的政府补助,本集团按照经济业务实质,采用总额法计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 持有待售

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

28. 终止经营

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

于 2017 年 4 月 28 日,财政部发布了关于印发《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》的通知(财会[2017]13 号),该通知自 2017 年 5 月 28 日起施行。于 2017 年 5 月 10 日,财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会[2017]15 号),该通知自 2017 年 6 月 12 日起施行。于 2017 年 12 月 25 日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),要求按通知编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制 2017 年度财务报表时,执行了上述会计政策的要求,并按照相关的衔接规定进行了处理。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润总额	164,963,911.37		164,963,911.37
其中:资产处置收益		-1,147,976.23	-1,147,976.23
其他收益		160,289,819.82	160,289,819.82
营业外收入	174,714,768.27	-161,004,866.97	13,709,901.30
营业外支出	9,750,856.90	-1,863,023.38	7,887,833.52

续表

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润总额	56,464,210.53		56,464,210.53

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
其中：资产处置收益		-987,350.97	-987,350.97
营业外收入	61,362,688.58	-2,234,857.51	59,127,831.07
营业外支出	4,898,478.05	-3,222,208.48	1,676,269.57

2) 除上述事项外，本集团本年度无其他重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	西部大开发优惠
隆鑫发动机（注）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫压铸有限公司（以下简称隆鑫压铸）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫进出口有限公司（以下简称隆鑫进出口）	15%	西部大开发优惠
重庆隆鑫动力部件有限公司（以下简称隆鑫动力部件）	15%	西部大开发优惠
重庆赛益塑胶有限公司（以下简称赛益塑胶）	15%	西部大开发优惠
隆鑫机车	15%	高新技术企业优惠
河南隆鑫机车有限公司（以下简称河南隆鑫）	15%	高新技术企业优惠

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	备注
广州威能公司	15%	高新技术企业优惠
山东丽驰新能源汽车有限公司(以下简称山东丽驰)	15%	高新技术企业优惠
超能(香港)国际有限公司(以下简称超能香港)	16.5%	
重庆同升产业投资有限公司(以下简称同升产业投资)	25%	
珠海隆华直升机科技有限公司(以下简称珠海隆华)	25%	
南京隆尼精密机械有限公司(以下简称南京隆尼)	25%	
重庆宝鑫镀装科技有限公司(以下简称宝鑫镀装)	25%	
广州康动机电工程有限公司(以下简称康动机电)	25%	
广东超能动力科技有限公司(以下简称超能动力)	25%	
番禺工程	25%	
广东隆鑫	25%	
重庆领直航	25%	
骐风设计	25%	
意大利 CMD	24%	
	3.9%	大区所得税

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

2. 税收优惠

(1) 西部大开发税收优惠政策

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12 号)的规定,本公司及隆鑫发动机、隆鑫压铸、隆鑫进出口、隆鑫动力部件和赛益塑胶经各自主管税务机关备案确认,2016 年度企业所得税按照西部大开发优惠税率 15%计算缴纳。以上各公司管理层认为,企业很可能通过各自主管税务机关 2017 年度享受西部大开发所得税优惠政策的备案确认,因此 2017 年度企业所得税均暂按西部大开发企业优惠税率 15%计缴。

(2) 高新技术企业税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)的有关规定,隆鑫机车及河南隆鑫、广州威能、山东丽驰分别经重庆市、河南省、广东省和山东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业,并经向各自主管税务机关备案确认,以上企业 2016 年度企业所得税均按照高新技术企业优惠税率 15%计算缴纳。以上各公司管理层认为,企业很可能通过各自主管税务机关关于 2017 年度继续享受高新技术企业所得税税率优惠政策的备案确认,因此 2017 年度企业所得税均暂按高新技术企业优惠税率 15%计缴。

隆鑫机车高新技术企业资格于 2017 年 9 月到期,公司在 2017 年进行高新技术企业资格重新认定工作,于 2018 年 1 月 23 日通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案(科学技术部火炬高技术产业开发中心 国科火字[2018]21 号文件),隆鑫机车已经列入重庆市 2017 年高新技术企业名单,取得高新技术企业资格。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	59,454.54	71,092.81
银行存款	1,052,587,297.55	1,487,879,165.53
其他货币资金	671,424,513.89	538,645,084.81
合计	1,724,071,265.98	2,026,595,343.15
其中:存放在境外的款项总额	45,010,357.81	

(1) 受限制的货币资金如下:

项目	年末余额	年初余额
银行定期存款	20,000,000.00	4,481,978.34
银行保证金	670,860,047.94	498,254,589.70
冻结银行存款	2,380,000.00	
合计	693,240,047.94	502,736,568.04

本集团年末冻结银行存款系本公司与设备供应商就设备质量问题产生的诉讼纠纷,设备供应商向法院诉讼向其支付设备尾款 235.2 万元及利息申请的诉讼保全。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	399,543,464.82	432,988,497.95
商业承兑汇票	160,000.00	200,000.00
合计	399,703,464.82	433,188,497.95

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	167,946,253.00
合计	167,946,253.00

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

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	684,676,768.51	
合计	684,676,768.51	

(4) 本集团年末不存在已经贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 本集团年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	27,644,163.84	1.54%	14,958,678.31	54.11%	12,685,485.53
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,760,346,791.08	98.13%	39,472,455.94	2.24%	1,720,874,335.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,976,853.38	0.33%	5,976,853.38	100%	
合计	1,793,967,808.30	100%	60,407,987.63	3.37%	1,733,559,820.67

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,663,179.71	1.18%	13,663,179.71	100%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,142,902,260.37	98.41%	16,289,817.83	1.43%	1,126,612,442.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,797,421.41	0.41%	808,192.96	16.85%	3,989,228.45
合计	1,161,362,861.49	100%	30,761,190.50	2.65%	1,130,601,670.99

1) 本集团年末应收账款较年初增加 602,958,149.68 元,增加 53.33%,主要系本年本集团出口规模增长,影响应收账款增加及本年合并范围新增意大利 CMD 所致。

2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
REPUESTOLANDIA C. A.	8,128,032.26	8,128,032.26	100 %	信保已赔付后不能收回的金额
JIANGSU WINSUN POWER CO., LTD.	19,516,131.58	6,830,646.05	35%	账龄 3-4 年,因意大利 CMD 少数股东承诺于 2018 年底收回,未按账龄分析法的 100%计提,公司基于谨慎性考虑,未转回原计提的坏账准备
合计	27,644,163.84	14,958,678.31	—	—

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3-4 年	3,600,134.17	1,800,067.09	50%
3-4 年	5,064,844.40	5,064,844.40	100%
4-5 年	226,993.90	181,595.12	80%
4-5 年	2,735,723.34	2,735,723.34	100%
5 年以上	173,818.99	173,818.99	100%
5 年以上	1,745,623.57	1,745,623.57	100%
合计	1,760,346,791.08	39,472,455.94	

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	892,675,984.99		0%
3 个月-1 年	193,606,899.54	9,680,344.98	5%
1-2 年	50,085,842.82	5,008,584.28	10%
2-3 年	5,825,811.48	1,165,162.30	20%
3-4 年	464,903.20	232,451.60	50%
4-5 年	197,718.34	158,174.67	80%
5 年以上	45,100.00	45,100.00	100%
合计	1,142,902,260.37	16,289,817.83	

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
NORTHSHOREPOWERLLC	4,741,788.83	4,741,788.83	100%	对方公司已破产
重庆双庆产业集团有限公司	443,447.97	443,447.97	100%	根据信保赔付后的余额全额计提坏账准备
灌南豪都汽摩有限公司	232,436.74	232,436.74	100%	提起诉讼预计无法收回
河南嘉陵三轮摩托车有限公司	150,716.72	150,716.72	100%	根据信保赔付后的余额全额计提坏账准备
重庆圣邦机械制造有限公司	97,474.00	97,474.00	100%	预计无法收回

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
浙江捷灵机械有限公司	27,170.83	27,170.83	100%	预计无法收回
广西宜州市恒正车行	7,480.16	7,480.16	100%	预计无法收回
贵阳凯富祥贸易有限公司等 19 家	276,338.13	276,338.13	100%	预计无法收回
合计	5,976,853.38	5,976,853.38	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本集团本年计提坏账准备 14,177,757.25 元;无转回的坏账准备情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

因与客户已无法联系等原因,经本集团管理层批准,本年实际核销 7 家客户的应收账款共计 136.20 元,均为非关联交易形成的款项。

(4) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末总余额比例	坏账准备年末余额
第一名	300,613,505.76	3 个月以内	16.76%	
第二名	112,109,478.35	1 年以内	6.25%	2,246,861.01
第三名	97,741,355.27	3 个月以内	5.45%	
第四名	57,669,323.46	1 年以内	3.21%	28.90
第五名	48,624,207.87	3 个月以内	2.71%	
合计	616,757,870.71		34.38%	2,246,889.91

(5) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,526,014.75	92.34%	95,575,444.03	78.10%
1—2 年	3,993,345.53	7.60%	26,571,442.24	21.71%
2—3 年	32,711.64	0.06%		
3 年以上			234,000.00	0.19%

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	52,552,071.92	100%	122,380,886.27	100%

1) 本集团年末预付款项余额较年初减少 69,828,814.35 元,减少 57.06%,主要系本年到货结算所致。

2) 年末账龄超过 1 年的预付款项,主要系广州威能公司预付的采购货款,尚未到货结算。

(2) 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
第一名	7,672,066.00	1 年以内	14.60%
第二名	3,824,558.00	1 年以内	7.28%
第三名	2,616,613.39	1 年以内	4.98%
第四名	2,187,722.75	1-2 年	4.16%
第五名	2,128,739.95	1 年以内	4.05%
合计	18,429,700.09		35.07%

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,707,486.05	2,546,806.12
合计	1,707,486.05	2,546,806.12

本集团年末应收利息较年初减少 839,320.07 元,减少 32.96%,主要系年末未到期定期存款减少所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,137,575.67	27.25%			48,137,575.67

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	121,608,173.48	68.85%	3,282,676.75	2.70%	118,325,496.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,879,228.82	3.89%	6,773,153.21	98.46%	106,075.61
合计	176,624,977.97	100%	10,055,829.96	5.69%	166,569,148.01

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	74,061,539.55	89.13%	2,394,224.01	3.23%	71,667,315.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,028,874.42	10.87%	7,000,853.56	77.54%	2,028,020.86
合计	83,090,413.97	100%	9,395,077.57	11.31%	73,695,336.40

1) 本集团年末其他应收款较年初增加 92,873,811.61 元,增加 1.26 倍,主要系本年合并范围新增意大利 CMD 所致。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项金额重大

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
应收意大利政府补贴	48,137,575.67	—	—	应收政府补贴,无回收风险
合计	48,137,575.67	—	—	—

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	105,756,483.61		0%
3 个月-1 年	3,442,564.16	172,128.23	5%
1-2 年	2,799,127.04	279,912.70	10%
2-3 年	7,612,312.65	1,522,462.53	20%

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3-4 年	994,918.44	497,459.22	50%
4-5 年	960,267.58	768,214.07	80%
5 年以上	42,500.00	42,500.00	100%
合计	121,608,173.48	3,282,676.75	2.70%

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	58,570,743.05		0%
3 个月-1 年	2,063,448.68	103,172.44	5%
1-2 年	9,626,506.86	962,650.69	10%
2-3 年	2,400,580.67	480,116.14	20%
3-4 年	992,595.36	496,297.68	50%
4-5 年	278,389.35	222,711.48	80%
5 年以上	129,275.58	129,275.58	100%
合计	74,061,539.55	2,394,224.01	3.23%

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
东莞丰裕电机有限公司	2,140,000.00	2,140,000.00	100%	预付设备款, 预计不能收回
李岷柱	1,419,711.33	1,419,711.33	100%	胜诉后预计不能收回
程廷国	213,378.00	213,378.00	100%	
江门市朝扬精密制造有限公司等 19 家	1,248,655.00	1,248,655.00	100%	无法收回保证金
重庆渝江压铸有限公司等 9 家	778,550.00	778,550.00	100%	代厂家垫付的模具研发款, 因未能量产, 预计难以收回
广州市恒耀五金塑料粉末有限公司等 50 家	711,242.47	711,242.47	100%	经济纠纷, 难以收回
重庆双丰商贸有限公司	124,786.32	124,786.32	100%	经济纠纷, 难以收回

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
青岛汇信科技发展有限公司	76,923.08	76,923.08	100%	项目停止
北京京东世纪贸易有限公司等 4 家	130,500.00	39,150.00	30%	属于保证金,统一按 30%计提
王俊等 4 人	35,482.62	20,757.01	58.50%	样车费用
合计	6,879,228.82	6,773,153.21	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本集团本年计提坏账准备 914,256.39 元,本年收回坏账准备金额 253,504.00 元。

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
重庆捷灿机械有限公司	48,250.00	货币资金	已收回垫付模具资金
重庆新永精密合金有限公司	98,904.00	货币资金	已收回垫付模具资金
重庆腾瑞模具制造有限公司	58,850.00	货币资金	已收回垫付模具资金
重庆文达机械制造有限公司	30,000.00	货币资金	已收回垫付模具资金
重庆歇马机械曲轴有限公司	17,500.00	货币资金	已收回垫付模具资金
合计	253,504.00	—	—

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	72,188,758.69	47,304,105.01
应收意大利政府补贴	48,137,575.67	
股权出售分期收款	13,654,025.00	
保证金及押金	13,619,162.16	11,280,183.71
预付款项	12,507,347.21	17,033,226.09
备用金	6,608,829.09	3,805,243.69
代收代付款项	4,233,501.76	581,355.97
暂收款	438,182.43	451,035.80
其他	5,237,595.96	2,635,263.70
合计	176,624,977.97	83,090,413.97

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总余额比例	坏账准备年末余额
应收出口退税	应收出口退税款	72,188,758.69	3 个月以内	40.87%	
应收意大利政府补贴	应收意大利政府补贴	48,137,575.67	1 年以内	27.25%	
MARVAL	股权出售分期收款	13,654,025.00	1-2 年	7.73%	
HONGKONG GOLD MINEINTL TRADING CO., LIMITED	预付货款	3,239,151.25	2-3 年	1.83%	647,830.25
上海帕凯机电设备有限公司	预付货款	3,088,929.17	2-3 年	1.75%	617,785.83
合计		140,308,439.78		79.43%	1,265,616.08

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

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
REGIONEBASILICATA	EXCuto1o	15,604,611.70	3 个月-1 年	2018 年-2019 年	15,604,611.70	CIRC OLAR EN. 1 2/E
MIUR (Ministry of Education-Department of Government)	TIMA	15,350,674.15	3 个月-1 年	2018 年-2019 年	15,350,674.15	
MISE (Ministry of the Economy-Department of Government)	PIACE	5,624,116.30	3 个月-1 年	2018 年	5,624,116.30	
MIUR (Ministry of Education-Department of Government)	AVIO	2,026,592.81	3 个月-1 年	2018 年	2,026,592.81	
MISE (Ministry of the Economy-Department of Government)	NETWORKING	2,745,080.87	3 个月-1 年	2018 年	2,745,080.87	
REGIONECAMPANIA	CDPR&D	1,252,337.11	3 个月-1 年	2019 年	1,252,337.11	
MISE (Ministry of the Economy-Department of Government)	AMICO	2,450,561.13	3 个月-1 年	2018 年	2,450,561.13	
MIUR (Ministry of Education-Department of Government)	MALET	3,083,601.60	3 个月-1 年	2018 年	3,083,601.60	
合计	—	48,137,575.67	—	—	48,137,575.67	—

(7) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本集团年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额
----	------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

续表

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,096,734.21	4,723,442.23	102,373,291.98
在产品	27,176,537.23		27,176,537.23
库存商品	231,572,710.82	5,012,610.41	226,560,100.41
发出商品	137,217,766.14		137,217,766.14
低值易耗品	13,023,718.18	177,704.42	12,846,013.76
委托加工物资	248,038.15		248,038.15
合计	516,335,504.73	9,913,757.06	506,421,747.67

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,723,442.23	588,225.86		907,945.42	150,974.80	4,252,747.87
库存商品	5,012,610.41	367,000.13		1,131,609.73	77,015.45	4,170,985.36
低值易耗品	177,704.42	592,657.56		29,771.75		740,590.23
委托加工物资		5,150.26				5,150.26
合计	9,913,757.06	1,553,033.81		2,069,326.90	227,990.25	9,169,473.72

(3) 存货跌价准备计提

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财产品	282,681,415.44	402,356,712.33	
待抵扣增值税进项税	115,786,248.46	93,816,261.95	
预缴企业所得税	2,725,349.60	4,404,066.60	
意大利CMD可抵扣税金	16,623,635.00		
意大利CMD预付能源税等	818,946.88		
待退回关税		655,029.60	
合计	418,635,595.38	501,232,070.48	

本集团年末银行理财产品,主要系本集团购买的中国工商银行股份有限公司“工银共赢”资产组合投资型人民币理财产品 17CQ007A(87 天)”人民币理财产品 1 亿元、中国工商银行股份有限公司“工银理财共赢 3 号 2017 年第 35 期 C 款”理财产品 1.5 亿元、嘉实快线基金 3,150 万元,年末价值按照预期收益率进行计量。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,846,581.42		4,846,581.42	4,844,463.03		4,844,463.03
可供出售权益工具	9,477,843.93		9,477,843.93			
其中:按成本计量的	9,477,843.93		9,477,843.93			

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
意大利CMD理财产品	465,165.32		465,165.32			
合计	14,789,590.67		14,789,590.67	4,844,463.03		4,844,463.03

1) 本集团年末可供出售金融资产较年初增加 9,945,127.64 元，增加 2.05 倍，主要系本年合并范围新增意大利 CMD 所致。

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

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售债务工具
债务工具的摊余成本	
公允价值	4,846,581.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	179,936.62
已计提减值金额	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
PRIMUS MANAGEMENT Srl		9,362,760.00		9,362,760.00					2.41%	
PART.NE ZEFIRO		62,418.40		62,418.40					3.95%	
PART.NE DISTR. AEROSPAZ		11,703.45		11,703.45					1.00%	
PART.NE GA.FI SUD		1,950.58		1,950.58						
PART.NE RITAM		31,209.20		31,209.20						
PART.NE SISTEMA CAMPANIA		7,802.30		7,802.30					2.63%	
合计		9,477,843.93		9,477,843.93						

按成本计量的可供出售权益工具,系本年合并范围新增的意大利 CMD 在合并前持有的对外投资。

10. 持有至到期投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债逆回购	859,746,781.50		859,746,781.50	631,306,612.00		631,306,612.00
合计	859,746,781.50		859,746,781.50	631,306,612.00		631,306,612.00

本集团年末持有至到期投资较年初增加 228,440,169.50 元,增长 36.19%,主要系年末持有未到期的国债逆回购增加所致。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末金额	
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	余额	减值准备
一、合营企业						
LONCIN MOTOR EGYPT	5,420,880.00	9,153,472.28	-598,634.09	-669,094.52	13,306,623.67	
二、联营企业						
北京兴农丰华科技有限公司（以下简称兴农丰华公司）	15,859,274.12		-1,491,707.54		14,367,566.58	
合计	21,280,154.12	9,153,472.28	-2,090,341.63	-669,094.52	27,674,190.25	

(1) 根据公司 2015 年 7 月 24 日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于增资埃及公司的议案》，为进一步扩大公司在非洲等地区的市场占有率，子公司隆鑫机车拟以现金出资 160 万美元及实物出资 224 万美元的形式对埃及 LONCIN MOTOR EGYPT 公司进行增资，增资后公司将持有其 50%的股权。隆鑫机车 2016 年 11 月以现金出资 80 万美元，2017 年以现金出资 80 万美元，以实物出资折合 559,153.20 美元，截止 2017 年 12 月 31 日累计出资 2,159,153.20 美元。

(2) 本年其他变动-669,094.52 元，系按权益法核算的合营企业埃及 LONCIN MOTOR EGYPT 公司本年减少的外币报表折算差额，本集团按股权比例计算享有部分。

12. 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年初余额	335,834,364.22	87,328,823.78	423,163,188.00
2. 本年变动金额	32,237,608.17	18,466,789.37	50,704,397.54
加：在建工程转入	200,930.09		200,930.09
加：公允价值变动	32,036,678.08	18,466,789.37	50,503,467.45
3. 年末余额	368,071,972.39	105,795,613.15	473,867,585.54

本集团年末投资性房地产公允价值，系根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字（2018）第 56 号估值报告确定。

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产设备	检测检验设备	运输设备	动力设备	模具	无人机系列	办公设备及其他	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	1,686,304,001.30	786,350,240.42	159,420,219.08	36,981,387.34	36,923,343.11	275,842,961.65		132,742,422.63	3,114,564,575.53
2. 本年增加金额	13,820,229.10	471,512,314.36	32,571,321.31	8,888,020.38	10,915,755.03	81,098,949.63	6,413,906.96	261,635,263.89	886,855,760.66
其中：购置	349,918.92	24,553,136.11	3,868,551.78	856,563.72	4,291,415.06	20,746,623.78		11,303,681.33	65,969,890.70
在建工程转入	4,709,714.63	173,401,523.82	28,700,222.53	7,670,339.16	6,624,339.97	60,158,929.62	6,413,906.96	108,977,404.38	396,656,381.07
企业合并增加	8,760,595.55	273,557,654.43	2,547.00	361,117.50		193,396.23		141,354,178.18	424,229,488.89

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	检测检验设备	运输设备	动力设备	模具	无人机系列	办公设备及其他	合计
3. 本年减少金额	15,194,276.82	36,774,824.96	1,637,091.94	6,815,451.21	7,047,811.69	19,282,493.93		2,059,364.41	88,811,314.96
其中：处置或报废	15,194,276.82	36,774,824.96	1,637,091.94	6,815,451.21	7,047,811.69	19,282,493.93		2,059,364.41	88,811,314.96
4. 年末余额	1,684,929,953.58	1,221,087,729.82	190,354,448.45	39,053,956.51	40,791,286.45	337,659,417.35	6,413,906.96	392,318,322.11	3,912,609,021.23
二、累计折旧									
1. 年初余额	332,805,238.10	274,842,657.98	79,404,099.68	22,969,592.57	13,543,560.24	140,524,090.94		58,646,221.74	922,735,461.25
2. 本年增加金额	75,071,053.65	236,273,472.86	19,069,823.11	4,219,232.17	5,058,888.62	16,138,749.21	62,912.79	86,430,172.02	442,324,304.43
其中：计提	70,386,075.44	89,980,718.66	19,069,379.51	4,185,673.96	5,058,888.62	16,108,128.14	62,912.79	46,159,210.85	251,010,987.97
企业合并增加	4,684,978.21	146,292,754.20	443.60	33,558.21		30,621.07		40,270,961.17	191,313,316.46
3. 本年减少金额	13,083,201.84	30,994,669.56	1,345,654.33	4,545,770.87	4,957,206.08	13,609,705.01		1,601,713.96	70,137,921.65
其中：处置或报废	13,083,201.84	30,994,669.56	1,345,654.33	4,545,770.87	4,957,206.08	13,609,705.01		1,601,713.96	70,137,921.65
4. 年末余额	394,793,089.91	480,121,461.28	97,128,268.46	22,643,053.87	13,645,242.78	143,053,135.14	62,912.79	143,474,679.80	1,294,921,844.03
三、减值准备									
1. 年初余额		3,886,774.20	1,404,773.42	125.00	68,224.06	25,932,575.56		62,716.58	31,355,188.82
2. 本年增加金额	89,401.71	245,258.41	146,052.32	43,797.72					524,510.16
其中：本期计提	89,401.71	245,258.41	146,052.32	43,797.72					524,510.16
3. 本年减少金额		1,453,069.30	1,334,601.06		68,224.06	4,374,111.57		48,101.52	7,278,107.51

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	检测检验设备	运输设备	动力设备	模具	无人机系列	办公设备及其他	合计
其中: 处置或报废		1, 453, 069. 30	1, 334, 601. 06		68, 224. 06	4, 374, 111. 57		48, 101. 52	7, 278, 107. 51
4. 年末余额	89, 401. 71	2, 678, 963. 31	216, 224. 68	43, 922. 72		21, 558, 463. 99		14, 615. 06	24, 601, 591. 47
四、账面价值									
1. 年末账面价值	1, 290, 047, 461. 96	738, 287, 305. 23	93, 009, 955. 31	16, 366, 979. 92	27, 146, 043. 67	173, 047, 818. 22	6, 350, 994. 17	248, 829, 027. 25	2, 593, 085, 585. 73
2. 年初账面价值	1, 353, 498, 763. 20	507, 620, 808. 24	78, 611, 345. 98	14, 011, 669. 77	23, 311, 558. 81	109, 386, 295. 15		74, 033, 484. 31	2, 160, 473, 925. 46

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
生产设备	15, 486, 752. 14
合计	15, 486, 752. 14

(3) 本集团年末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
隆鑫机车广东分公司宿舍楼	占用的部分土地(约160平方米)尚未取得土地使用权, 目前该宗土地正按程序申请办理用地手续	2018年12月

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南隆鑫三轮摩托车产能建设项目				4,982,356.13		4,982,356.13
宝马摩托车及大排量发动机产能建设	55,213,788.02		55,213,788.02	26,262,715.22		26,262,715.22
关键零部件(焊接机加)产能建设项目	30,091,657.33		30,091,657.33	17,811,635.21		17,811,635.21
全地形四轮摩托车建设项目	4,414,580.03	4,414,580.03		4,414,580.03	4,414,580.03	
摩托车关重零部件产能提升	40,202,055.72		40,202,055.72	13,228,803.10		13,228,803.10
非道路用发动机关重零部件产能提升	24,009,309.86		24,009,309.86	7,961,559.76		7,961,559.76
汽车零部件产能提升	93,632,791.23		93,632,791.23	58,292,035.37		58,292,035.37
广东大型发电机组产能建设项目	834,633.99		834,633.99	619,291.79		619,291.79
四轮低速电动车产能提升	36,244,576.50		36,244,576.50	31,198,214.35		31,198,214.35
四轮低速电动车研发能力提升	3,846.15		3,846.15	13,421,670.01		13,421,670.01
其他	47,982,688.36	926,153.84	47,056,534.52	37,306,348.59		37,306,348.59
合计	332,629,927.19	5,340,733.87	327,289,193.32	215,499,209.56	4,414,580.03	211,084,629.53

本集团年末在建工程较年初增加 116,204,563.79 元, 增加 55.05%, 主要系本年在建项目增加投入所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中: 本年利 息资本 化金额	本年 利息 资本 化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中: 本年利 息资本 化金额	本年 利息 资本 化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
河南隆鑫三轮摩托车产 能建设项目	4,982,356.13	6,979,509.82	11,961,865.95			25,221.50	133.77%	100.00%				自筹
宝马摩托车及大排量发 动机产能建设项目	26,262,715.22	81,029,158.46	52,078,085.66		55,213,788.02	14,439.43	102.90%	95.00%				自筹
关键零部件(焊接机加) 产能建设项目	17,811,635.21	12,280,022.12			30,091,657.33	7,031.87	37.54%	50.00%				自筹
全地形四轮摩托车建设 项目	4,414,580.03				4,414,580.03	14,591.08	103.00%	100.00%				自筹
摩托车关重零部件产能 提升	13,228,803.10	47,851,863.25	27,311,773.01		33,768,893.34	5,376.77	146.78%	90.00%				自筹
非道路用发动机关重零 部件产能提升	7,961,559.76	35,976,078.21	19,928,328.11		24,009,309.86	5,503.29	101.98%	90.00%				自筹
汽车零部件产能提升	58,292,035.37	80,191,635.40	44,850,879.54		93,632,791.23	38,545.58	71.01%	90.00%				自筹
广东大型发电机组产能 建设项目	619,291.79	3,262,845.69	3,047,503.49		834,633.99	6,500.00	17.22%	30.00%				自筹
四轮低速电动车产能提 升	31,198,214.35	48,648,253.50	43,601,891.35		36,244,576.50	20,530.43	60.48%	85.00%				自筹
四轮低速电动车研发能 力提升	13,421,670.01	3,967,349.06	17,385,172.92		3,846.15	2,975.94	60.25%	95.00%				自筹
广东江门摩托车出口制 造基地建设		6,433,162.38			6,433,162.38	4,540.00	0.00%	10.00%				自筹
其他	37,306,348.59	187,368,150.90	176,490,881.04	200,930.09	47,982,688.36							自筹
合计	215,499,209.56	513,988,028.79	396,656,381.07	200,930.09	332,629,927.19							

(3) 在建工程减值准备

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
电动全地形四轮摩托车建设项目	4,414,580.03			4,414,580.03	项目开发未达目标，账面价值高于可收回净值
其他零星工程		926,153.84		926,153.84	搬迁闲置及未达到预定使用状态
合计	4,414,580.03	926,153.84		5,340,733.87	

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	应用软件	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	439,023,234.46	60,322,550.80	23,389,116.92	16,745,000.00	539,479,902.18
2. 本年增加金额	160,712,000.06	20,853,019.85	312,817,995.19	39,217,778.42	533,600,793.52
(1) 购置	160,712,000.06	15,162,675.13	3,321,175.38	843,453.37	180,039,303.94
(2) 内部研发			72,017,972.05	31,612,131.17	103,630,103.22
(3) 企业合并增加		5,690,344.72	237,478,847.76	6,762,193.88	249,931,386.36
3. 本年减少金额			892,392.35		892,392.35
(1) 处置			892,392.35		892,392.35
4. 年末余额	599,735,234.52	81,175,570.65	335,314,719.76	55,962,778.42	1,072,188,303.35
二、累计摊销					

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	应用软件	非专利技术	专利技术	合计
1. 年初余额	39,895,276.34	26,085,456.19	15,641,565.10	4,925,000.00	86,547,297.63
2. 本年增加金额	10,091,738.54	12,876,705.65	228,915,657.63	11,259,233.04	263,143,334.86
（1）计提	10,091,738.54	10,782,279.64	21,141,901.95	5,577,467.34	47,593,387.47
（2）企业合并增加		2,094,426.01	207,773,755.68	5,681,765.70	215,549,947.39
3. 本年减少金额			645,823.99		645,823.99
（1）处置			645,823.99		645,823.99
4. 年末余额	49,987,014.88	38,962,161.84	243,911,398.74	16,184,233.04	349,044,808.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	549,748,219.64	42,213,408.81	91,403,321.02	39,778,545.38	723,143,494.85
2. 年初账面价值	399,127,958.12	34,237,094.61	7,747,551.82	11,820,000.00	452,932,604.55

本集团年末无形资产较年初增加 270,210,890.30 元，增加 59.66%，主要系本年新增土地使用权、项目开发支出达到预定可使用状态转入无形资产及本年合并范围新增意大利 CMD 所致。

（2）本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（3）无形资产抵押情况

本集团年末用于抵押的无形资产余额为 13,929,727.04 元，系根据广州威能向中信银行股份有限公司广州分行取得 500 万元短期借款抵押的穗府国用（2015）第 04100034 号土地使用权。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
宝马整车项目	24,131,275.13	9,044,359.71			33,175,634.84
无人机项目	19,703,782.70	18,504,427.30	31,612,131.17		6,596,078.83
宝马发动机项目	7,165,957.72	32,628,023.16	39,793,980.88		
4132 项目	4,068,396.21	477,363.21	4,525,943.38	19,816.04	
四轮低速电动车产品开发	778,474.07	817,169.80	1,292,452.80	303,191.07	
大排量发动机项目		10,673,782.57			10,673,782.57
样车设计开发项目		1,854,716.98		141,509.43	1,713,207.55
K5H 纯电动厢式运输车项目		3,135,941.50			3,135,941.50
休旅摩托车		2,350,592.49	2,350,592.49		
GF 56(Aircraft Engines 300 HP-JetA1/Diesel)		24,055,002.50	24,055,002.50		
合计	55,847,885.83	103,541,379.22	103,630,103.22	464,516.54	55,294,645.29

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

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
山东丽驰	369,155,965.66			369,155,965.66
广州威能	496,618,962.03			496,618,962.03
意大利 CMD		143,033,488.86		143,033,488.86
骐风设计		1,093,699.30		1,093,699.30
合计	865,774,927.69	144,127,188.16		1,009,902,115.85

(1) 本公司本年新增商誉系合并意大利 CMD 及骐风设计所致,详见本财务报表附注“七、1. 非同一控制下企业合并”相关内容。

(2) 本公司委托上海立信资产评估有限公司、重庆华康资产评估土地房地产估价有

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限责任公司基于财务报告目的,对山东丽驰、广州威能及意大利 CMD 以 2017 年 12 月 31 日为基准日进行资产评估。根据上海立信资产评估有限公司对山东丽驰、广州威能分别出具的信资评咨字(2018)第 30016 号评估报告、信资评咨字(2018)第 40010 号评估报告,重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对意大利 CMD 出具的重康评报字(2018)第 19 号评估报告,经测试本集团年末商誉不存在减值的情况。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入厂房办公室装修改造费用等	1,627,427.26	4,575,432.84	436,513.57		5,766,346.53
合计	1,627,427.26	4,575,432.84	436,513.57		5,766,346.53

本集团年末长期待摊费用较年初增加 4,138,919.27 元,增加 2.54 倍,主要系租入厂房办公室本年装修改造费用增加所致。

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	127,605,136.10	21,224,770.41	138,788,374.90	22,818,256.24
预提费用	81,599,431.94	12,335,192.57	119,132,202.33	18,108,003.35
坏账准备	66,261,549.13	11,293,944.49	39,421,044.54	5,999,496.68
未实现内部销售利润	13,473,666.47	2,021,049.97	13,938,650.75	2,090,797.61
存货跌价准备	9,169,473.72	1,375,421.05	9,913,757.06	1,487,063.55
固定资产减值准备	24,557,793.75	3,683,669.06	31,355,188.82	4,703,278.36
在建工程减值准备	5,340,733.87	801,110.08	4,414,580.03	662,187.00
固定资产折旧差异	6,211,598.96	957,727.09	8,638,438.78	1,295,765.82
同一控制下业务合并以账面值计价与评估价差异	56,711,910.22	8,506,786.53	57,199,754.05	8,579,963.11
股权激励摊销成本	26,139,830.55	3,920,974.58	23,229,025.77	3,484,353.87
应付职工薪酬			570,204.25	85,530.64
可弥补亏损	10,102,244.24	1,563,927.04	3,059,877.61	690,570.26
CMD 可抵扣差异	4,508,496.25	753,950.79		

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	431,681,865.20	68,438,523.66	449,661,098.89	70,005,266.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	1,181,415.44	177,212.32	2,356,712.33	353,506.85
应收利息	1,449,152.67	218,006.45	2,320,849.87	351,186.48
同一控制下业务合并以账面值计价与评估价差异	30,311,427.58	4,546,713.89	50,920,795.05	7,638,119.25
固定资产折旧差异	42,209,573.00	6,331,435.95	5,953,171.77	3,110,624.39
无形资产摊销差异	590,093.11	147,523.28		
投资性房地产公允价值变动	286,644,599.20	42,996,689.88	236,141,131.75	35,421,169.77
投资性房地产折旧差异	32,021,961.51	4,803,294.23		
合计	394,408,222.51	59,220,876.00	297,692,660.77	46,874,606.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
递延收益	41,372,306.75	
坏账准备	4,202,268.46	735,223.53
固定资产减值准备	43,797.72	
可抵扣亏损	7,723,957.78	676,850.69
合计	53,342,330.71	1,412,074.22

由于超能香港执行利得税及意大利 CMD 计入递延收益的政府补助在计入当期损益时才产生纳税义务,没有账面价值与计税基础差异,不需确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税负债明细

项目	年末余额	年初余额
应纳税暂时性差异	258,333.38	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	258,333.38	

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019	125,361.39		
2020	850,005.09	33,224.80	
2021	1,332,891.40	643,625.89	
2022	5,415,699.90		
合计	7,723,957.78	676,850.69	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款		76,543,239.00
预付设备款	95,202,815.97	96,628,226.03
预付骐风设计投资款		8,000,000.00
合计	95,202,815.97	181,171,465.03

本集团年末其他非流动资产余额较年初减少 85,968,649.06 元，减少 47.45%，主要系上年预付的土地款和骐风设计投资款本年交易完成所致。

21. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	34,728,614.67	255,919.80
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	11,075,813.60	
信用借款	3,154,261.88	
合计	53,958,690.15	255,919.80

本集团年末短期借款较年初增加 53,702,770.35 元，增加 209.84 倍，主要系本年合并范围增加意大利 CMD 所致。

（2）本集团年末短期质押借款，系意大利 CMD 以 32 笔应收款进行质押向 Groupama SGR 取得的短期借款。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团年末短期抵押借款,系广州威能公司以土地使用权为抵押向中信银行取得的 500 万元短期借款。

(4) 本集团年末短期保证借款,包括:以本公司为担保人,广州威能公司向工商银行取得的 500 万元短期借款;以广州威能公司为担保人,超能香港向汇丰银行取得的 4,651,918.31 元短期借款、向恒生银行取得的 1,423,895.29 元短期借款;

(5) 本集团年末短期信用借款,系意大利 CMD 在 B.P.A. CC 4228 及 ANT. CONTRATTO BANCA UBAE 开立的透支户,截止 2017 年 12 月 31 日透支金额为 404,274.00 欧元(折合人民币 3,154,261.88 元)。

(6) 本集团年末短期借款中,不存在已逾期未偿还的借款。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	963,859,822.55	827,344,964.30
商业承兑汇票	2,549,856.86	
合 计	966,409,679.41	827,344,964.30

本集团年末应付票据中,不存在已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,709,164,743.37	1,306,937,227.88
其中:1 年以上	19,756,827.34	28,002,248.53

本集团年末应付账款较年初增加 402,227,515.49 元,增加 30.78%,主要系本集团本年业务量增加,采购量增加,年末应付采购款相应增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
德州市德城区飞祥车辆配件有限公司	1,266,800.90	对方单位尚未来结算
上海汉得信息技术股份有限公司	1,156,226.41	对方单位尚未来结算
沧州久合汽车模具有限公司	875,558.97	对方单位尚未来结算
天津奥特艾尔科技发展有限公司	747,435.75	对方单位尚未来结算
泊头市金键模具有限责任公司	662,985.00	对方单位尚未来结算
合计	4,709,007.03	—

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	144,684,666.90	238,364,753.45
其中: 1 年以上	17,461,996.57	13,076,305.28

本集团年末预收账款较年初减少 93,680,086.55 元,减少 39.30%,主要系本年预收客户订货款减少所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
龙口市人民医院	3,244,892.11	项目未完工结算
深圳菱亚机电工程设备有限公司	2,540,908.69	项目未完工结算
玉林市城市建设投资有限公司	680,248.00	项目未完工结算
深圳市乐宇电气有限公司	425,000.00	项目未完工结算
广州珑翹贸易有限公司	438,907.44	项目未完工结算
中国电信股份有限公司广东分公司	403,982.40	项目未完工结算
广州旗泰信息科技有限公司	385,000.00	项目未完工结算
ROBIN MACHINERIES & EQUIPMENTS	341,586.35	预付货款,尚未提货
HOFFMANN INTERNATIONAL (PTY) LTD	176,980.05	预付货款,尚未提货
Agrimotor Kft	130,684.00	预付货款,尚未提货
Asia Pump	105,254.46	预付货款,尚未提货
合计	8,873,443.50	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	94,414,989.58	637,075,276.57	609,767,236.51	121,723,029.64
离职后福利-设定提存计划	77,682.67	29,745,936.51	28,694,692.12	1,128,927.06
辞退福利		3,654,532.93	281,127.69	3,373,405.24
合计	94,492,672.25	670,475,746.01	638,743,056.32	126,225,361.94

本集团年末应付职工薪酬较年初增加 31,732,689.69 元,增加 33.58%,主要系工资

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

水平提高及本年合并范围新增意大利 CMD 所致。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	94,096,875.15	556,618,444.06	534,799,871.10	115,915,448.11
职工福利费		42,119,228.99	41,982,532.64	136,696.35
社会保险费	26,462.62	27,636,550.91	22,317,933.38	5,345,080.15
其中: 医疗保险费	5,303.77	13,433,080.42	13,367,518.63	70,865.56
工伤保险费	20,811.14	2,314,478.30	2,314,720.33	20,569.11
生育保险费	347.71	725,482.81	718,489.24	7,341.28
意大利 CMD 社保费		11,163,509.38	5,917,205.18	5,246,304.20
住房公积金	38,772.00	7,425,518.45	7,389,220.05	75,070.40
工会经费和职工教育经费	252,879.81	3,275,534.16	3,277,679.34	250,734.63
合计	94,414,989.58	637,075,276.57	609,767,236.51	121,723,029.64

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费	76,535.59	29,031,888.09	27,981,337.23	1,127,086.45
失业保险费	1,147.08	714,048.42	713,354.89	1,840.61
合计	77,682.67	29,745,936.51	28,694,692.12	1,128,927.06

26. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	69,678,533.49	13,675,399.55
消费税	645,009.83	528,232.69
营业税	127,803.57	127,803.57
企业所得税	53,341,624.46	16,012,972.01
个人所得税	1,323,796.37	1,432,326.87
城市维护建设税	1,170,805.13	1,519,591.28
房产税	1,508,679.02	873,921.24
土地使用税	1,052,533.81	669,648.01

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
教育费附加	619,296.82	730,596.47
地方教育费附加	412,864.56	487,064.37
印花税	910,036.59	1,019,554.56
水利基金	61,676.11	91,658.92
残疾人就业保障金	3,392.73	3,333.66
意大利 CMD 欠缴税金	29,948,912.97	
合计	160,804,965.46	37,172,103.20

本集团年末应交税费较年初增加 123,632,862.26 元,增加 3.33 倍,主要系年末未缴企业所得税、增值税增加及本年合并范围增加意大利 CMD 欠缴税金所致。

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	464,097,928.53	429,255,298.74
应付运保费、返利等	90,098,873.12	120,798,419.66
山东丽驰股权收购款	50,000,000.00	
关联方资金往来	14,628,334.12	15,094,262.25
委外设计费	10,291,262.14	
应付工程设备质保金	8,443,534.39	8,362,812.23
暂扣职工考核款等	8,741,383.35	956,331.40
其他	11,179,436.51	14,152,845.50
合计	657,480,752.16	588,619,969.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆长兴工业有限公司等 61 家质量保证金	80,275,377.00	保证金
Nemak Exterior S.L.U 等 5 家	15,785,662.83	未到约定付款期
合计	96,061,039.83	

28. 一年内到期的非流动负债

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,149,649.94	
一年内到期的应付债券	7,802,300.00	
合计	12,951,949.94	

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

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	7,707,808.84	9,037,756.10
合计	7,707,808.84	9,037,756.10

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
九龙园 C 区土地整治补助	4,154,226.11		4,154,226.11	4,154,226.11	4,154,226.11	与资产相关
九龙园 C 区土石方补助	172,000.00		172,000.00	172,000.00	172,000.00	与资产相关
节能技术改造补贴	650,000.00		650,000.00	650,000.00	650,000.00	与资产相关
节能专项补助	20,000.01		20,000.01	20,000.01	20,000.01	与资产相关
沃佩短途纯电动乘用车项目补助	655,200.00		655,200.00			与资产相关
轻量化高品质摩托车研发能力建设补助	405,471.42		405,471.42	388,193.66	388,193.66	与资产相关
增程式电动(汽)车研制补助	52,831.57		52,831.57	53,064.96	53,064.96	与资产相关
产业结构调整扶持资金	1,224,619.95		1,224,619.95	369,855.36	369,855.36	与资产相关
三轮车及增程式专用发动机建设项目补助	200,000.00		200,000.04	200,000.04	200,000.00	与资产相关
高品质大排量摩托车及发动机研发	496,650.45		496,650.45	346,211.86	346,211.86	与资产相关
民营企业资金资助	500,000.00		500,000.00	500,000.00	500,000.00	与资产相关
土地使用权税费返还	220,164.72		220,164.72	220,164.72	220,164.72	与资产相关
先进制造业发展专项资金	264,091.87		264,091.87	264,092.16	264,092.16	与资产相关
财务信息系统建设	22,500.00		22,500.00			与资产相关

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
高端 850 双缸发动机研发专项补助				270,000.00	270,000.00	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金项目				100,000.00	100,000.00	与资产相关
合计	9,037,756.10		9,037,756.14	7,707,808.88	7,707,808.84	

其他变动,系从递延收益转入、预计未来一年内结转其他收益的政府补助,详见本财务报表附注六、33 所述。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	21,562,089.57	3,973,361.83
保证借款	31,805,543.09	7,225,904.32
信用借款	8,181,569.10	
合计	61,549,201.76	11,199,266.15

1) 本集团年末长期借款较年初增加 50,349,935.61 元,增加 4.50 倍,主要系本年合并范围增加意大利 CMD 所致。

2) 本集团年末长期抵押借款,包括:超能香港以编号为 28008686-50 的保单为抵押物向香港汇丰银行有限公司取得的 182,821.54 美元(折合人民币 1,184,066.15 元)保险贷款,该借款同时由威能机电、香港超能、邵剑梁提供保证担保,并由超能香港以在汇丰银行存入港币 200 万元或上浮 5%的美元/人民币作为保证担保;意大利 CMD 以拥有的地址为 Nucleo Industriale "Vitalba" - snc 85020 Atella (PZ) 以及 Loc. Cartofiche Atella (PZ) 的两处厂房为抵押物向 BCP 及 BPA 银行取得借款 2,611,796.96 欧元(折合人民币 20,378,023.42 元)。

3) 本集团年末长期保证借款,包括:意大利 CMD 由 BASILICATA 大区府提供 80%担保,意大利 CMD 向 Banca Apulia 银行取得借款 2,169,367.78 欧元(折合人民币 16,926,058.22 元);由意大利经济发展部提供 80%担保,意大利 CMD 向 Monte dei Paschi di Siena 银行取得借款 884,580.00 欧元(折合人民币 6,901,758.53 元);由 GAFI SUD 提供 80%担保,意大利 CMD 向 Banca Popolare di Ancona 银行取得借款 809,531.62 欧元(折合人民币 6,316,208.56 元);超能香港向香港汇丰银行有限公司取得的 1,661,517.77 元人民币保证借款,其中:769,413.36 元借款由邵剑梁提供保证担保;892,104.41 元借款由香港证券按揭有限公司和邵剑梁提供保证担保。

4) 本集团年末长期信用借款,包括:意大利 CMD 向 Monte dei Paschi di Siena 取

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得的 413,521.00 欧元(折合人民币 3,226,414.90 元)信用借款、向 Banca Popolare di Ancona 取得的 635,088.91 欧元(折合人民币 4,955,154.20 元)信用借款。

(2) 本集团年末长期借款的借款利率为 2.75%—7.05%。

(3) 本集团年末长期借款中,不存在已逾期未偿还的借款。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
迷你债券	31,209,200.00	
合计	31,209,200.00	

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

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
山东丽驰或有对价		50,000,000.00	
未决诉讼		2,000,000.00	
合计		52,000,000.00	

年末预计负债减少主要系,根据《隆鑫通用动力股份有限公司与陆付军等关于山东丽驰新能源汽车有限公司股权转让及增资协议》约定,山东丽驰已完成该协议约定的业绩承诺,本年度将已确定需要支付的或有对价转入其他应付款所致。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	129,750,618.80	56,513,707.85	24,994,692.64	161,269,634.01	政府补助
合计	129,750,618.80	56,513,707.85	24,994,692.64	161,269,634.01	—

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
九龙园 C 区土地整治补助	74,776,069.80		0.01	4,154,226.12	70,621,843.67	与资产相关
九龙园 C 区土石方补助	3,268,000.00			172,000.00	3,096,000.00	与资产相关
节能技术改造补贴	2,606,766.80			649,999.98	1,956,766.82	与资产相关
节能专项补助	73,480.94		0.05	20,000.01	53,480.88	与资产相关
沃佩短途纯电动乘用车项目补助	2,052,100.00		2,052,100.00		0.00	与资产相关
轻量化高品质摩托车研发能力建设补助	1,921,614.25		-0.06	388,193.63	1,533,420.68	与资产相关
高端 850 双缸发动机研发专项补助	2,160,000.00	540,000.00	675,000.00	270,000.00	1,755,000.00	与资产相关
高品质大排量摩托车及发动机研发项目补助	380,149.80			346,211.86	33,937.94	与资产相关
增程式电动（汽）车研制项目补助	446,960.42		233.39	53,531.74	393,195.29	与资产相关
产业结构调整扶持资金	3,802,875.52		703,778.82	369,388.58	2,729,708.12	与资产相关
三轮车及增程式专用发动机建设补助	1,021,666.67			200,000.08	821,666.59	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产线建设项目专项发展补助	3,625,000.00			500,000.00	3,125,000.00	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金项目	800,000.00	200,000.00	283,333.33	100,000.00	616,666.67	与资产相关

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
清华大学无人机项目的研发资金	20,000,000.00		960,000.00		19,040,000.00	与资产相关
土地使用权税费返还	10,256,008.34			220,164.72	10,035,843.62	与资产相关
先进制造业发展专项资金	1,544,926.26		0.29	264,092.15	1,280,833.82	与资产相关
市科技局财政补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
财务信息系统建设	15,000.00		11,036.83		3,963.17	与资产相关
200kg 级油动专用农业植保无人直升机大田作业模式关键技术研究		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
ACCRUED LIABILITIES FOR INTERESTS		98,478.68			98,478.68	与资产相关
CONTR. IMP PRG42750L488/92 固定资产购置补贴		1,068,503.92	728,302.15	25,361.02	314,840.75	与资产相关
CONTR. PRG MALET GF56 项目补贴-1		2,248,787.80	2,173,115.34	75,672.46		与资产相关
CONTR. PRG PIA 固定资产购置补贴		118,719.64	114,724.69	3,994.95		与资产相关
CONTRIBUTO REG. BASILICATA 固定资产购置补贴①		36,583,516.62	944,564.80	32,891.74	35,606,060.08	与资产相关
CONTRIBUTO REG. CAMPANIA 3 缸发动机开发补贴②		8,511,000.85	3,051,803.38	106,270.24	5,352,927.23	与资产相关

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	类型
CONTR. PRG. TIMA GF56 项目补贴-2		5,344,700.34	5,164,849.39	179,850.95		与资产相关
合计	129,750,618.80	56,513,707.85	16,862,842.41	8,131,850.23	161,269,634.01	

注①CONTRIBUTO REG. BASILICATA 固定资产购置补贴，系意大利 CMD 根据意大利 Basilicata 大区政府《Legge Regionale 1/2009》文件收到的政府补贴，意大利 CMD 将该项目补助，作为与资产相关的政府补助，在资产预计使用年限内平均确认为补贴收入。

注②CONTRIBUTO REG. CAMPANIA 3 缸发动机开发补贴，系意大利 CMD 根据意大利 Campania 大区政府《Legge Regionale 12/2007》文件收到的政府补贴。意大利 CMD 将该项目补助，作为与资产相关的政府补助，在资产预计使用年限内平均确认为补贴收入。

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

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	845,091,420	244,160	422,580,590	845,161,180		1,267,985,930	2,113,077,350

(1) 本年公司发行的新股,系 2017 年 3、6 月收到第三个行权期剩余可行权的 2 名股票期权激励对象缴纳的 244,160 股期权款,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所出具 XYZH/2016CDA30450、XYZH/2017CDA80044 号验资报告验证。

(2) 根据 2017 年 5 月 3 日本公司 2016 年年度股东大会决议,公司以 845,161,180 股为基数,向全体股东每股派送红股 0.5 股,以资本公积金向全体股东每股转增 1 股,共计派送红股 422,580,590 股,转增 845,161,180 股。

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,228,150,955.42	1,257,148.65	845,161,180.00	384,246,924.07
其他资本公积	26,931,627.64	10,080,000.00	7,794,782.44	29,216,845.20
合计	1,255,082,583.06	11,337,148.65	852,955,962.44	413,463,769.27

(1) 本年增加的资本公积,包括:

1) 股本溢价增加,系本年公司股票期权第三个行权期考核通过的激励对象缴纳 24.416 万股行权款形成股本溢价 1,028,122.88 元,以及转入本年行权的股票期权激励成本形成资本公积 229,025.77 元;

2) 其他资本公积增加,系根据股份支付的会计准则规定,本期摊销的第二期员工持股之第二次持股计划成本 10,080,000.00 元。

(2) 本年减少的其他资本公积,包括:

1) 股本溢价减少,系本期实施 2016 年利润分配,以资本公积转增股本 845,161,180.00 元;

2) 其他资本公积减少,系本期行权转出的股票期权激励成本 229,025.77 元,第二期员工持股计划之第一次持股计划行权转出 7,565,756.67 元。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
员工持股计划	23,000,000.00	10,080,000.00	7,565,756.67	25,514,243.33
合计	23,000,000.00	10,080,000.00	7,565,756.67	25,514,243.33

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）2017 年 4 月 7 日，公司第三届董事会第三次会议通过《关于〈隆鑫通用动力股份有限公司第二期员工持股计划暨“共同成长计划”之第二次持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，第二期首次员工持股之第二次持股计划计提的持股计划专项基金为 1,008 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司第二期员工持股计划已通过二级市场购买的方式完成公司股票的购买。

（2）本期减少的库存股，系 2016 年实施的第二期员工持股计划之第一次持股计划于 2017 年 6 月行权转出。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	151,607,021.42	16,817,636.66			11,173,955.60	5,643,681.06	162,780,977.02
其中: 外币财务报表折算差额	311,322.93	17,458,851.39			11,649,697.55	5,809,153.84	11,961,020.48
可供出售金融资产公允价值变动损益	57,681.61	27,879.79			20,909.84	6,969.95	78,591.45
其他	151,238,016.88	-669,094.52			-496,651.79	-172,442.73	150,741,365.09
其他综合收益合计	151,607,021.42	16,817,636.66			11,173,955.60	5,643,681.06	162,780,977.02

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	278,669,692.73	27,891,839.17		306,561,531.90
合计	278,669,692.73	27,891,839.17		306,561,531.90

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

39. 未分配利润

项目	本年度	上年度
上年年末余额	3,575,396,905.60	2,945,333,664.66
加:年初未分配利润调整数		18,110,345.68
本年年初余额	3,575,396,905.60	2,963,444,010.34
加:本年归属于母公司所有者的净利润	964,550,908.31	865,593,757.75
减:提取法定盈余公积	27,891,839.17	86,087,213.29
应付普通股股利	422,580,590.00	167,553,649.20
转作股本的普通股股利	422,580,590.00	
其他	12,006,112.32	
本年年末余额	3,654,888,682.42	3,575,396,905.60

(1) 本年应付普通股股利,系经 2017 年 5 月 3 日本公司 2016 年度股东大会审议,向全体股东分派的 2016 年度现金红利。

(2) 本年转作股本的普通股股利,系经 2017 年 5 月 3 日本公司 2016 年度股东大会审议,向全体股东分派的 2016 年度红股。

(3) 本年减少的其他系隆鑫机车本年 8 月收购河南隆鑫少数股东持有其 13.8%的股权,隆鑫机车持股比例由 66%增加为 79.8%,收购的 13.8%股权对应的账面价值为 54,406,330.41 元,收购价格为 66,240,000.00 元。本公司合并财务报表时,对该价差 11,833,669.59 元及对转出原少数股东享有的减少部分其他综合收益 172,442.73 元,冲减未分配利润共计 12,006,112.32 元。

40. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
河南隆鑫	20.2%	85,809,268.07	122,885,605.08
南京隆尼	35%	32,373,318.54	24,755,832.93

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

珠海隆华	50%	10,830,893.79	10,549,851.14
广州威能	25%	101,232,753.61	77,280,854.21
山东丽驰	49%	277,951,031.29	215,805,283.40
意大利 CMD	33%	92,269,037.78	
骐风设计	20%	1,738,142.87	
合计		602,204,445.95	451,277,426.76

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41	8,430,984,070.55	6,691,771,605.31
其他业务	103,527,227.32	20,404,814.15	52,249,337.30	13,005,752.20
合计	10,572,102,650.03	8,545,821,374.56	8,483,233,407.85	6,704,777,357.51

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41	8,430,984,070.55	6,691,771,605.31
合计	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41	8,430,984,070.55	6,691,771,605.31

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机	2,488,070,246.39	2,016,773,131.54	2,215,090,629.05	1,773,882,992.95
摩托车	4,161,373,254.92	3,403,220,391.24	3,396,547,885.93	2,660,857,582.95
发电机组	1,923,899,833.63	1,508,851,672.73	1,524,443,195.04	1,184,042,066.73
四轮低速电动车	1,298,498,048.70	1,145,358,517.80	1,068,694,142.84	934,857,222.78
其他	596,734,039.07	451,212,847.10	226,208,217.69	138,131,739.90
合计	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41	8,430,984,070.55	6,691,771,605.31

(3) 主营业务—按地区分类

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,205,600,797.21	4,226,212,910.51	4,643,114,960.67	3,766,213,432.28
国外	5,262,974,625.50	4,299,203,649.90	3,787,869,109.88	2,925,558,173.03
合计	10,468,575,422.71	8,525,416,560.41	8,430,984,070.55	6,691,771,605.31

(4) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例
第一名	1,328,055,820.92	12.56%
第二名	389,644,684.38	3.69%
第三名	368,774,753.07	3.49%
第四名	306,896,862.33	2.90%
第五名	303,964,551.99	2.88%
合计	2,697,336,672.69	25.52%

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	18,568,170.64	18,532,255.74
城市维护建设税	14,510,071.09	17,756,903.09
房产税	12,585,124.35	10,912,114.04
印花税	7,121,392.56	5,601,740.44
教育费附加	6,483,286.36	7,842,617.10
消费税	5,657,961.78	5,010,808.93
地方教育费附加	4,322,190.94	5,427,934.03
意大利 CMD 房产土地税	386,080.44	
意大利 CMD 通用税等	394,193.21	
车船使用税	29,505.37	13,659.92
水利基金	97,534.45	492,406.31
营业税		510,419.76
防洪基金		2,004.42

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
堤防维护费		177.63
合计	70,155,511.19	72,103,041.41

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	106,292,517.36	94,328,808.35
工资薪酬	62,630,061.10	61,540,969.66
广告宣传及市场推广费	21,136,098.27	23,353,483.06
差旅费	18,033,867.38	16,217,829.65
进出口规费	14,878,769.85	10,795,703.97
业务招待费	5,179,135.13	5,026,141.38
财产保险费	4,808,714.37	1,700,237.62
租赁费	2,414,359.38	2,564,748.83
汽车费用	1,986,412.22	6,126,815.64
办公费	1,135,515.78	1,234,160.32
售后服务费	348,834.75	36,974,537.56
佣金及折扣	-4,825,951.83	6,094,847.19
其他	10,014,632.88	9,301,490.14
合计	244,032,966.64	275,259,773.37

本集团本年佣金及折扣为负主要系因原材料价格上涨，本年度取消部分车型佣金及折扣所致。

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	240,241,247.24	216,187,139.48
折旧费及摊销	129,919,831.21	108,604,541.74
技术研发及试验检验费	110,112,024.60	94,363,257.62
汽车费用	11,663,914.26	15,511,037.96
中介服务费	17,759,547.22	15,511,037.96

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
低值易耗品	10,516,735.66	7,312,033.18
租赁费	9,828,299.57	5,196,488.79
差旅费	8,010,716.04	4,603,638.23
水电气费	7,995,038.94	8,336,015.52
修理费	7,543,140.30	6,778,018.08
办公费	5,719,482.50	4,092,584.76
清洁绿化费	4,889,581.55	4,386,675.56
其他	25,155,506.32	22,107,502.52
合计	589,355,065.41	512,989,971.40

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,110,473.28	3,714,635.30
减：利息收入	21,172,787.28	18,961,808.22
加：汇兑损失	102,374,271.31	-75,332,650.95
加：其他支出	1,940,869.17	4,141,367.97
合计	99,252,826.48	-86,438,455.90

本集团本年财务费用较上年增加 185,691,282.38 元，增加 2.15 倍，主要系人民币对美元汇率上升形成汇兑损失，及本年合并范围增加意大利 CMD 利息支出增加所致。

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,838,509.64	11,704,159.34
存货跌价损失	-516,293.09	-1,230,857.15
固定资产减值损失	524,510.16	4,781,316.96
在建工程减值损失	926,153.84	
合计	15,772,880.55	15,254,619.15

47. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,175,296.89	1,497,808.22

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,175,296.89	1,497,808.22
采用公允价值计量的投资性房地产	50,503,467.45	38,128,751.10
合计	49,328,170.56	39,626,559.32

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,090,341.63	-1,199,807.91
处置长期股权投资产生的投资收益	840,023.67	1,131,659.56
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	5,376,478.05	13,329,699.83
处置持有至到期投资取得的投资收益	15,775,620.72	8,072,093.76
合计	19,901,780.81	21,333,645.24

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,147,976.23	-987,350.97	-1,062,766.59
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,147,976.23	-987,350.97	-1,062,766.59
其中: 固定资产处置收益	-1,147,976.23	-987,350.97	-1,062,766.59
合计	-1,147,976.23	-987,350.97	-1,062,766.59

50. 其他收益

(1) 其他收益分类

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	160,289,819.82	
合计	160,289,819.82	

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
直接计入损益:				
产业扶持资金	77,914,972.00		①	与收益相关

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
意大利 CMD 研发补助	16,064,244.13		②	与收益相关
税收返还	12,599,611.31		③	与收益相关
科技资金补助	9,309,530.00		④	与收益相关
税收奖返	4,338,000.00		⑤	与收益相关
出口信保补贴	2,447,500.00		⑥	与收益相关
企业研发经费投入后补助专项资金	2,464,780.00		⑦	与收益相关
珠海隆华房租补贴	1,357,182.90		⑧	与收益相关
工业振兴专项补助	1,000,000.00		⑨	与收益相关
专利资助	821,870.00		⑩	与收益相关
企业发展资金	805,100.00		⑪	与收益相关
重点工业企业招工补贴	307,300.00		⑫	与收益相关
高新技术项目补助	300,000.00		⑬	与收益相关
稳岗补贴	468,395.00		⑭	与收益相关
其他政府补助	4,190,735.93			与收益相关
直接计入损益小计	134,389,221.27			
递延收益转入	25,900,598.55		⑮	
合计	160,289,819.82			

①根据九龙园区财政所《关于给予隆鑫通用动力股份有限公司企业扶持资金的通知》和九龙园区财政所《关于下达九龙坡区 2016 年度产业发展扶持资金的通知》（九财预[2017]349 号）、重庆市南岸区经济和信息化委员会《关于划拨工业和信息化大会扶持资金的通知》（南岸经信发[2017]48 号）、重庆市科学技术委员会《重庆市科学技术委员会关于 2016 年重庆市科技研发平台认定结果的通知》（渝科委[2016]189 号），本年本公司、隆鑫机车、隆鑫发动机分别收到 76,664,972.00 元、800,000.00 元、450,000.00 元产业扶持资金。

②意大利 CMD 研发补助系意大利 CMD 根据《CIRCOLAREN. 13/E》而享有的政府补助 16,064,244.13 元，根据当期实际投入的研发费用，按照增量的 50%享有，用于抵扣后期应缴纳的所有税费。

③根据德州艾狄新能源科技有限公司（现更名为山东丽驰）与陵县人民政府 2012 年 2 月 5 日签订的项目协议书，陵县人民政府自山东丽驰取得企税务登记证开始起 5 年

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

内，将企业缴纳的营业税、增值税、企业所得税、个人所得税、房产税和土地税中属于地方政府部分 100%返还给山东丽驰。山东丽驰本年收到税收返还 12,599,611.31 元。

④根据德州市陵城区人民政府《德州市陵城区人民政府专题会议纪要（关于申请政府拨付丽驰汽车科技三项经费问题的汇报）》（陵政专纪【2014】20 号）、《南岸区大力培育高新技术企业和科技型企业实施方案的通知》（南岸府办发[2016]68 号），山东丽驰、隆鑫机车分别收到 9,000,000.00 元、10,000.00 元科技资金补助；广州威能公司本年收到广州市番禺区科技工业商务和信息化局下拨的 299,530.00 元科技资金补助。

⑤根据叶县人民政府法制办公室《叶县人民政府法制办公室关于河南隆鑫机车有限公司税收奖返情况的意见》（叶政法制审[2017]7 号），以及叶县财政局下发的关于对河南隆鑫机车有限公司 2016 年度税收奖返情况的核查意见，河南隆鑫本年收到税收奖返 4,338,000.00 元。

⑥根据重庆市财政局《重庆市财政局关于拨付 2016 年商务发展专项（外经贸）清算资金的通知》（渝财产业[2017]154 号）、重庆市财政局《重庆市财政局关于拨付 2017 年度市商务发展汽车促销等项目补助资金的通知》（渝财产业[2017]325 号），本年隆鑫进出口、本公司分别收到 1,485,000.00 元、922,000.00 元出口信保补贴；广州威能公司本年收到广州市番禺区科技工业商务和信息化局出口信保补贴 40,500.00 元。

⑦根据番科工商信财[2016]5 号《关于下达 2016 年第五批番禺区科研经费的通知》、广州市科技创新委员会《广州市财政局关于下达 2017 年企业研发经费投入后补助专项项目经费的通知》（穗科创字[2017]51 号）、《关于开展 2016 年度重大新产品评定工作的通知》（渝经信科技[2016]29 号）、《重庆市发展和改革委员会 重庆市财政局关于下达 2017 年高技术产业重大产业技术研发项目资金补助计划的通知》（渝发改技[2017]1312 号），本年广州威能公司、隆鑫发动机、本公司分别收 1,544,780.00 元、520,000.00 元、400,000.00 元企业研发经费补助。

⑧根据《珠海市航空产业园管理委员会关于清华大学无人机项目配套条件的报告》，珠海隆华本年收到房租费补贴 1,357,182.90 元。

⑨根据《重庆市财政局关于调整下达 2017 年第 1 批工业振兴专项资金预算的通知》（渝财产业[2017]156 号），本年本公司收到九龙坡区财政局下拨的 1,000,000.00 元工业振兴专项补助。

⑩本公司本年度收到重庆知识产权局 804,670.00 元专利资助款；广州威能公司本年度收到广州市知识产权局 17,200.00 元的专利资助款。

⑪根据《河南省财政厅关于下达支持进出口企业发展补助资金的通知》（豫财贸[2017]49 号）、《关于印发进一步加强创新驱动加快推动工业经济转型升级实施意见的通知》（临政发[2017]35 号），本年度河南隆鑫机车、隆鑫机车分别收到 650,000.00 元、155,100.00 元企业发展补助资金。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑫根据重庆市九龙坡区人民政府《重庆市九龙坡区人民政府办公室关于继续开展九龙坡区重点工业企业招工补贴工作的通知》(九龙坡府办发[2015]38 号), 本年本公司收到重庆市九龙坡区人民政府办公室拨付的重点工业企业招工补贴 307,300.00 元。

⑬根据重庆市财政局《关于调整下达 2017 年市产业技术创新专项资金预算的通知》(渝财产业[2017]275 号), 本公司收到重庆市九龙坡区财政局拨付的技术创新资金 300,000.00 元。

⑭经重庆市九龙坡区就业和人才服务局、重庆市九龙坡区人力资源和社会保障局审核, 本年度本公司、隆鑫机车和隆鑫发动机分别收到九龙坡区财政局拨付的 228,645.00 元、138,548.00 元和 20,488.00 元失业保险稳岗补贴; 经重庆市南岸区就业和人才服务局、重庆市南岸区人力资源和社会保障局审核, 本年度隆鑫机车、隆鑫动力部件分别收到南岸区财政局拨付的 60,367.00 元和 20,347.00 元失业保险稳岗补贴。

⑮递延收益转入的政府补助, 详见本财务报表附注六、29 和六、33 所述。

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	3,621,729.62	2,813,459.40	3,621,729.62
其他	2,229,172.45	657,519.94	2,229,172.45
债务重组利得	7,858,999.23		7,858,999.23
政府补助		55,628,998.84	
无法支付的款项		27,852.89	
合计	13,709,901.30	59,127,831.07	13,709,901.30

(2) 本集团本年营业外收入较上年减少 45,417,929.77 元, 减少 76.81%, 主要系本年度根据变更后的会计政策将政府补助列入其他收益进行列报所致。

(3) 债务重组利得系意大利 CMD 提前偿还以前年度欠缴税金, 经当地政府审批, 减少分期付款利息所致。

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	6,654,247.08	1,676,269.57	6,654,247.08
非流动资产毁损报废损失	1,233,586.44		1,318,796.08
合计	7,887,833.52	1,676,269.57	7,973,043.16

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	163,160,978.36	152,970,087.32
递延所得税费用	18,144,289.33	4,357,269.86
合计	181,305,267.69	157,327,357.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,241,905,887.94
按法定税率计算的所得税费用	310,476,471.99
公司适用不同税率的影响	-118,756,926.23
调整以前期间所得税的影响	-7,214,308.38
非应税收入的影响	-3,823,464.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	707,553.11
税法规定的额外可扣除费用	-4,168,182.12
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-37,016.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,055,067.64
意大利大区税	2,066,072.45
所得税费用	181,305,267.69

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	152,239,218.37	58,320,854.65
保证金	33,241,724.28	
暂收款及退回暂付款	21,003,862.89	31,616,758.89
银行存款利息收入	15,505,844.41	16,415,002.10
其他	5,568,314.44	6,321,672.22

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	227,558,964.39	112,674,287.86

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	138,526,388.18	108,630,162.97
中介服务费	30,199,721.57	16,316,331.09
差旅费	27,962,836.56	26,028,232.45
广告宣传及市场推广费	20,313,522.20	20,894,837.21
研发支出	17,500,811.71	17,834,663.83
水电气费	16,334,259.60	18,737,719.03
进出口规费	13,990,573.03	10,731,850.67
办公费	12,621,176.42	7,878,009.19
汽车费用	11,334,034.91	17,241,813.54
招待费	10,168,888.92	7,289,174.19
职工备用金	9,405,476.49	8,804,392.69
维修费	9,715,719.39	6,942,923.82
售后服务费	6,016,003.97	11,964,862.25
租赁费	5,826,763.27	3,917,077.93
保证金		19,272,353.67
其他	40,129,501.89	29,289,733.45
合计	370,045,678.11	331,774,137.98

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购祺风设计期初现金余额	1,253,272.97	
合计	1,253,272.97	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行保证金等	702,295,596.93	342,866,449.90

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	702,295,596.93	342,866,449.90

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行保证金等	666,014,097.09	735,254,589.70
付员工持股计划	10,080,000.00	23,000,000.00
融资租赁费用	124,492.32	5,369,463.52
红利手续费	1,156,204.08	246,567.18
归还少数股东投资		6,371,134.19
付少数股东股权转让款	66,240,000.00	
合计	743,614,793.49	770,241,754.59

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,060,600,620.25	949,384,158.82
加: 资产减值准备	15,772,880.55	15,254,619.15
固定资产折旧、投资性房地产累计摊销	251,010,987.97	334,174,457.36
无形资产摊销	47,593,387.47	22,107,294.17
长期待摊费用摊销	436,513.57	277,872.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,147,976.23	1,012,984.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,233,586.44	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-49,328,170.56	-39,626,559.32
财务费用(收益以“-”填列)	-33,052,095.89	3,714,635.30
投资损失(收益以“-”填列)	-19,901,780.81	-21,333,645.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,566,742.83	-5,275,740.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	12,346,269.26	9,420,914.23
存货的减少(增加以“-”填列)	-121,934,290.17	-82,597,228.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-645,411,140.05	-131,996,677.84

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	647,137,780.28	219,115,569.13
经营活动产生的现金流量净额	1,169,219,267.37	1,273,632,652.85
2.不涉及现金收支重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,030,831,218.04	1,286,858,775.11
减:现金的期初余额	1,286,858,775.11	1,391,335,078.73
现金及现金等价物净增加额	-256,027,557.07	-104,476,303.62

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,700,000.00
其中:广州番禺超能机电工程有限公司	5,700,000.00
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	108,740.55
其中:广州番禺超能机电工程有限公司	108,740.55
加:以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,223,836.17
其中: Enny equity S.R.L	5,223,836.17
处置子公司收到的现金净额	10,815,095.62

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,030,831,218.04	1,286,858,775.11
其中:库存现金	59,454.54	71,092.81
可随时用于支付的银行存款	1,030,207,297.55	1,246,397,187.19
可随时用于支付的其他货币资金	564,465.95	40,390,495.11
期末现金和现金等价物余额	1,030,831,218.04	1,286,858,775.11
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款(注1)	34,728,614.67	借款质押

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款(注 2)	22,380,000.00	定期存款、诉讼冻结
其他货币资金(注 3)	670,860,047.94	银行保证金
可供出售金融资产(注 4)	4,846,581.42	超能香港用于银行长期借款质押
应收票据(注 5)	167,946,253.00	用作出具银行承兑汇票的保证金
无形资产(注 6)	13,929,727.04	短期借款抵押
合计	914,691,224.07	

注 1：受限应收账款详见本财务报表附注“六、21. 短期借款情况”相关内容。

注 2：受限银行存款详见本财务报表附注“六、1. 货币资金”相关内容。

注 3：截止 2017 年 12 月 31 日，其他原因造成所有权受限制的货币资金为向银行缴付的银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金和资信保证金 670,860,047.94 万元。

注 4：受限可供出售金融资产详见本财务报表附注“六、30. 长期借款情况”相关内容。

注 5：受限应收票据详见本财务报表附注“六、2. 应收票据”相关内容。

注 6：受限无形资产详见本财务报表附注“六、15. 无形资产”相关内容。

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			472,095,897.29
其中：美元	62,858,578.85	6.5342	410,730,525.90
欧元	6,487,432.40	7.8023	50,616,893.81
港币	10,173,960.92	0.8359	8,504,413.93
日元	38,824,630.62	0.0578	2,244,063.65
应收账款			1,033,235,433.53
其中：美元	133,253,537.62	6.5342	870,705,265.55
欧元	20,293,377.15	7.8023	158,335,016.53
港币	5,018,454.00	0.83591	4,194,975.88
英镑	20.00	8.7792	175.57
其他应收款			66,842,779.47

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中: 美元	54,824.30	6.5342	358,232.94
欧元	8,495,410.86	7.8023	66,283,744.15
墨西哥比索	562,248.98	0.3315	186,385.54
哥伦比亚比索	2,909,694.00	0.0022	6,401.33
巴基斯坦卢比	135,810.00	0.0590	8,015.51
应付账款			76,851,821.88
其中: 美元	1,101,974.24	6.5342	7,200,520.08
欧元	8,927,021.75	7.8023	69,651,301.80
其他应付款			9,985,627.83
其中: 美元	1,364,013.33	6.5342	8,912,735.90
欧元	137,509.70	7.8023	1,072,891.93
应付职工薪酬			17,429,946.13
其中: 欧元	2,233,949.75	7.8023	17,429,946.13
应交税费			89,283,612.67
其中: 欧元	11,443,242.72	7.8023	89,283,612.67
短期借款			37,882,876.55
其中: 欧元	4,855,347.34	7.8023	37,882,876.55
长期借款			58,703,617.84
其中: 欧元	7,523,886.27	7.8023	58,703,617.84
应付债券			31,209,200.00
其中: 欧元	4,000,000.00	7.8023	31,209,200.00
一年内到期的非流动负债			12,951,949.94
其中: 欧元	1,660,016.91	7.8023	12,951,949.94

六、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
--------	--------	--------	--------	--------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
意大利 CMD	2017. 1. 19	303, 609, 683. 00	67%	购买股权和增资
骐风设计	2017. 1. 16	8, 000, 000. 00	80%	购买股权

(续表)

购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
2017. 1. 1	取得实际控制权之月初	246, 954, 633. 88	21, 881, 672. 16
2017. 1. 1	取得实际控制权之月初	67, 997, 961. 94	57, 838. 49

(2) 合并成本及商誉

项目	意大利CMD	骐风设计
现金	303, 609, 683. 00	8, 000, 000. 00
合并成本合计	303, 609, 683. 00	8, 000, 000. 00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	160, 576, 194. 14	6, 906, 300. 70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	143, 033, 488. 86	1, 093, 699. 30

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	意大利CMD		骐风设计	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	553, 391, 337. 33	577, 184, 423. 63	12, 044, 103. 33	10, 462, 503. 33
货币资金	1, 119, 974. 54	1, 119, 974. 54	1, 253, 272. 97	1, 253, 272. 97
应收款项	232, 628, 771. 78	232, 628, 771. 78	4, 227, 299. 35	4, 227, 299. 35
存货	49, 153, 201. 62	49, 153, 201. 62	140, 581. 19	140, 581. 19
其他流动资产	74, 933. 33	74, 933. 33		
可供出售金融资产	433, 859. 39	433, 859. 39		
长期股权投资	1, 562, 778. 70	1, 562, 778. 70		
固定资产	216, 793, 248. 81	243, 702, 432. 15	3, 980, 345. 11	3, 980, 345. 11
在建工程	480, 971. 98	480, 971. 98		
无形资产	30, 707, 579. 01	27, 591, 481. 97	2, 442, 604. 71	861, 004. 71

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	意大利CMD		骐风设计	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用	15,463,696.84	15,463,696.84		
递延所得税资产	4,972,321.33	4,972,321.33		
负债:	432,780,368.26	432,780,368.26	3,411,227.46	3,411,227.46
借款	147,341,026.09	147,341,026.09		
应付款项	237,760,492.10	237,760,492.10	3,411,227.46	3,411,227.46
其他流动负债	47,678,850.07	47,678,850.07		
净资产	120,610,969.07	144,404,055.37	8,632,875.87	7,051,275.87
减: 少数股东权益				
取得的净资产	120,610,969.07	144,404,055.37	8,632,875.87	7,051,275.87

1) 意大利 CMD 在购买日可辨认净资产公允价值为 1,657.38 万欧元 (折合人民币 120,610,969.07 元), 经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司 2017 年 6 月 25 日出具的重康评报字 (2017) 第 147 号报告确定。根据协议, 本公司出资 2,475 万欧元 (折合人民币 182,786,175.00 元) 购买 CMD 公司原有股东股份, 同时对 CMD 公司增资 1,636 万欧元 (折合人民币 120,823,508.00 元), 共计 4,111 万欧元 (折合人民币 303,609,683.00 元) 取得 CMD 公司 67% 股权。本公司在购买日按持股比例应享有 CMD 公司留存收益的份额及实缴的出资额确认取得 CMD 公司可辨认净资产公允价值份额为 160,576,194.14 元, 购买日合并成本 303,609,683.00 元大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额确认为商誉。

2) 骐风设计在购买日可辨认净资产公允价值为 8,632,875.87 元, 经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司 2016 年 12 月 12 日出具的重康评报字 (2016) 第 334 号报告确定。根据协议, 山东丽驰出资 800 万元人民币购买骐风设计原有股东股份, 取得骐风设计 80% 股权。山东丽驰在购买日按持股比例应享有骐风设计留存收益的份额及实缴的出资额确认取得骐风设计可辨认净资产公允价值份额为 6,906,300.70 元, 购买日合并成本 800 万元大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额确认为商誉。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	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
番禺工程	5,700,000.00	100	股权出售	2017.4	移交控制	1,992,105.98

(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账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	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
番禺工程						

3. 其他原因的合并范围变动

根据 2017 年 4 月 11 日第三届董事会第三次会议审议通过《关于成立重庆领直航科技有限公司的议案》,领直航注册资本为 5,000 万元人民币,股权结构为隆鑫通用持有 90%,珠海隆华持有 10%;经营范围:从事无人航空器(无人直升机)应用技术开发、农业植保及相关无人直升机及零部件采购、销售、维修业务及专人培训等服务。公司于 2017 年 5 月 19 日完成设立登记。

根据 2017 年 4 月 11 日第三届董事会第三次会议审议通过《关于成立广东隆鑫机车有限公司的议案》,广东隆鑫注册资本为 8,000 万元人民币,由重庆隆鑫机车有限公司以现金全额出资,经营范围:研发、生产、销售:大排量燃油、新能源两轮、三轮摩托车、四轮全地形摩托车及相关零部件等产品。公司于 2017 年 4 月 12 日完成设立登记。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
隆鑫机车	重庆市九龙坡区九龙园区 C 区	重庆经济技术开发区白鹤工业园	摩托车整车、散件生产	100%		设立
隆鑫发动机	重庆市九龙坡区九龙园区 C 区	重庆市九龙坡区九龙园区 C 区	摩托车发动机及零部件生产	100%		设立
隆鑫动力部件	重庆经济技术开发区白鹤工业园	重庆经济技术开发区白鹤工业园	摩托车、汽车零部件生产	100%		设立
隆鑫压铸	重庆市九龙坡区	重庆九龙坡区九	发动机、通机关键	100%		设立

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
	九龙园区 C 区	龙园区华龙大道	零部件生产			
隆鑫进出口	重庆市九龙坡区九龙园区 C 区	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	摩托车、发动机等出口	100%		设立
同升产业投资	重庆市九龙坡区九龙园区 C 区	重庆市九龙坡区九龙园区 C 区	股权投资、投资管理	100%		设立
珠海隆华	珠海市金湾区三灶镇定湾八路	珠海市金湾区三灶镇定湾八路	无人航空器整机及零部件生产	50%		设立
赛益塑胶	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	重庆九龙坡区九龙园区华龙大道	塑胶制品生产	100%		新设立
宝鑫镀装	重庆市璧山区工业园区聚金大道	重庆市璧山区工业园区聚金大道	发动机零部件生产	100%		设立
河南隆鑫	河南平顶山市叶县迎宾大道北段	河南平顶山市叶县迎宾大道北段	三轮摩托车及其配件生产	79.8%		设立
南京隆尼	江苏南京市江宁区万泰路 89 号	江苏南京市江宁区万泰路 89 号	汽车零部件的加工、销售	65%		设立
广州威能	广州市番禺区丽骏路 25 号	广州市番禺区丽骏路 25 号	发电机及发电机组制造、安装、销售	75%		购买
康动机电	广州市番禺区沙头街解放西路 33 号	广州市番禺区沙头街解放西路 33 号	通用机械设备销售; 技术进出口; 货物进出口	100%		购买
超能香港	9/F., Yue Hing Bldg., 101-105 Hennessy Rd., Wanchai, Hong Kong	9/F., Yue Hing Bldg., 101-105 Hennessy Rd., Wanchai, Hong Kong	柴油发电机组、发动机、发电机、工程机械等产品的进出口贸易	100%		购买
超能动力	广州市南沙区龙穴岛龙穴大道中路	广州市南沙区龙穴岛龙穴大道中路	研究和试验发展	100%		设立
山东丽驰	德州市陵城区经济开发区迎宾街 66 号	德州市陵城区经济开发区迎宾街 66 号	制造、销售场(厂)内专用旅游观光车辆	51%		购买
意大利 CMD	Via Pacinotti, 81020 San Nicola La Strada (CE)	Via Pacinotti, 81020 San Nicola La Strada (CE)	设计和开发高端发动机引擎及生产高精度机械部件。	67%		购买
骐风设计	陵城区经济开发区迎宾街北首东侧	陵城区经济开发区迎宾街北首东侧	汽车设计、研发、销售	80%		购买
重庆领直航	重庆市九龙坡区九龙工业园区 C 区聚业路 116 号	重庆市九龙坡区九龙工业园区 C 区聚业路 116 号	无人机应用技术开发、销售和租赁; 农业信息化服务	100%		新设立
广东隆鑫	鹤山市鹤山工业城 A 区	鹤山市鹤山工业城 A 区	摩托车整车、散件生产	100%		新设立

(2) 重要的非全资子公司

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南隆鑫	20.2%	23,694,793.40	6,364,800.00	85,809,268.07
南京隆尼	35%	7,617,485.61		32,373,318.54
珠海隆华	50%	281,042.65		10,830,893.79
广州威能	25%	24,478,122.12		101,232,753.61
山东丽驰	49%	32,745,747.89		277,951,031.29
意大利 CMD	33%	7,220,952.57		92,269,037.78
骐风设计	20%	11,567.70		1,738,142.87

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南隆鑫	24,624.23	47,963.43	72,587.66	29,265.57	842.25	30,107.82	29,982.33	38,477.03	68,459.36	31,591.05	725.49	32,316.54
南京隆尼	2,315.37	12,796.19	15,111.56	5,862.04		5,862.04	2,834.86	9,886.10	12,720.96	5,647.86		5,647.86
珠海隆华	1,023.50	8,452.45	9,475.95	1,411.02	2,098.75	3,509.77	4,899.55	3,349.05	8,248.60	337.87	2,000.76	2,338.63
广州威能	85,453.57	3,877.62	89,331.19	50,778.56	284.56	51,063.12	70,227.88	5,717.48	75,945.36	44,974.44	1,119.92	46,094.36
山东丽驰	40,355.69	79,175.13	119,530.82	62,023.46	1,658.38	63,681.84	49,100.85	50,161.96	99,262.81	53,854.39	1,366.52	55,220.91
意大利CMD	34,847.74	29,373.15	64,220.89	23,132.06	13,128.52	36,260.58						
骐风设计	3,524.43	1,426.86	4,951.29	4,082.22		4,082.22						

续表

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南隆鑫	116,451.50	8,209.01	8,209.01	7,425.67	106,682.17	6,933.62	6,933.62	15,547.33
南京隆尼	6,599.79	2,176.42	2,176.42	4,311.02	4,463.18	1,298.03	1,298.03	2,931.59
珠海隆华	1,044.33	56.21	56.21	-155.66	63.59	-197.73	-197.73	-620.63
广州威能	102,803.49	10,195.60	10,138.72	3,913.70	88,527.28	8,139.94	8,176.75	8,125.69

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东丽驰	130,719.89	6,818.41	6,818.41	15,801.65	107,873.00	7,389.81	7,389.81	21,119.76
意大利 CMD	24,695.46	2,188.17	3,993.72	-1,397.09				
骐风设计	6,799.80	5.78	5.78	3,597.43				

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业或合营企业中的权益

(1) 重要的联营企业或合营企业

联营企业或合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兴农丰华公司	北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 2 号楼 4025 室	北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 2 号楼 4025 室	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。	28%		权益法
LONCIN MOTOR EGYPT	埃及赛得港 Raswa 地区工业园 7-8 号	埃及赛得港 Raswa 地区工业园 7-8 号	组装和生产各类两轮摩托车、四轮摩托车(沙滩车)、三轮四冲程摩托车车顶箱、狩猎车。	50%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	LONCIN MOTOR EGYPT	LONCIN MOTOR EGYPT
流动资产：	14,712,635.59	
其中：现金和现金等价物	2,587,403.42	
非流动资产	5,100,447.76	
资产合计	19,813,083.35	
流动负债：	6,119,876.34	
非流动负债		
负债合计	6,119,876.34	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,693,207.00	
按持股比例计算的净资产份额	6,846,603.50	
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	13,306,623.67	
营业收入	3,080,699.43	
财务费用	-139,072.45	
所得税费用		
净利润	-1,197,268.18	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	LONCIN MOTOR EGYPT	LONCIN MOTOR EGYPT
其他综合收益		
综合收益总额	-1,197,268.18	
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	兴农丰华公司	兴农丰华公司
流动资产:	11,031,678.40	16,044,223.19
其中: 现金和现金等价物	10,068,569.81	14,872,960.59
非流动资产	382,781.34	333,793.73
资产合计	11,414,459.74	16,378,016.92
流动负债:	839,587.16	475,617.41
非流动负债		
负债合计	839,587.16	475,617.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,574,872.58	15,902,399.51
按持股比例计算的净资产份额	2,960,964.32	4,452,671.86
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	14,367,566.58	15,859,274.12
营业收入	3,730,521.11	4,036,157.09
财务费用	-929.71	-6,720.53
所得税费用		
净利润	-5,327,526.93	-4,285,028.26
其他综合收益		
综合收益总额	-5,327,526.93	-4,285,028.26
本年度收到的来自联营企业的股利		

(2) 本集团年末合营企业或联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关风险

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元及欧元有关,除本集团摩托车、轻型动力、电动车和发电机组等的出口销售主要以美元等计价结算及本年合并的意大利CMD记账本位币为欧元外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元及欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金—美元	410,730,525.90	684,288,660.34
货币资金—欧元	50,616,893.81	12,096,334.26
货币资金—日元	2,244,063.65	1,878,859.66
货币资金—港币	8,504,413.93	
应收账款—美元	870,705,265.55	587,552,748.51
应收账款—欧元	158,335,016.53	93,804.99
应收账款—港币	4,194,975.88	
应收账款—英镑	175.57	
其他应收款—美元	358,232.97	323,307.00
其他应收款—欧元	66,283,744.15	
其他应收款—墨西哥比索	186,391.17	8,948.34
其他应收款—哥伦比亚比索	6,370.46	1,098.74
其他应收款—巴基斯坦卢比	8,016.35	11.36

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款—欧元	69,651,301.80	
应付账款—美元	7,200,520.08	
其他应付款—美元	8,912,735.90	41,765,390.36
其他应付款—欧元	1,072,891.93	
短期借款—欧元	37,882,876.55	
长期借款—欧元	58,703,617.84	
应付债券—欧元	39,011,500.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。2017年12月31日，本集团应收账款前五名余额合计为616,757,870.71元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团2017年12月31日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,724,071,265.98				1,724,071,265.98
应收票据	399,703,464.82				399,703,464.82
应收账款	1,733,559,820.67				1,733,559,820.67
应收利息	1,707,486.05				1,707,486.05
其他应收款	166,569,148.01				166,569,148.01
其他流动资产	418,635,595.38				418,635,595.38
持有至到期投资	859,746,781.50				859,746,781.50
金融负债					
应付票据	966,409,679.41				966,409,679.41
应付账款	1,709,164,743.37				1,709,164,743.37
其他应付款	657,480,752.16				657,480,752.16
短期借款	53,958,690.15				53,958,690.15
一年内到期的非流动负债	5,149,649.94				5,149,649.94
长期借款				61,549,201.76	61,549,201.76
应付债券		15,604,600.00	23,406,900.00		39,011,500.00

2. 敏感性分析

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

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2017 年度	2016 年度
----	------	---------	---------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	67,486,932.09	67,486,932.09	62,516,947.28	62,516,947.28
所有外币	对人民币贬值 5%	-67,486,932.09	-67,486,932.09	-62,516,947.28	-62,516,947.28

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 投资性房地产			473,867,585.54	473,867,585.54
1. 出租的建筑物			473,867,585.54	473,867,585.54

2. 本集团对持续以公允价值计量的投资性房地产,根据收益法评估得出的市场价值作为确定公允价值的依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
隆鑫控股有限公司	重庆市九龙坡区石坪桥横街特 5 号	注	100,000	49.21%	49.21%

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

1) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
隆鑫控股有限公司	100,000.00			100,000.00

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
隆鑫控股有限公司	103,985.6978	41,377.6051	49.21%	48.96%

(2) 最终控制方

本公司最终控制方为自然人涂建华先生。

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业及合营企业

本公司的联营企业及合营企业详见本附注“八、2. 在联营企业或合营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆镁业科技股份有限公司（以下简称镁业科技公司）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆亚庆机械制造有限公司（以下简称亚庆机械公司）	实际控制方涂建华先生的妹夫张庆控制的企业
重庆宝汇钢结构工程有限公司（以下简称宝汇钢结构公司）	实际控制方涂建华先生的胞妹涂建敏女士控制的企业
重庆金菱实业有限公司（以下简称金菱实业）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
NEMAK Exterior S.L.U.	南京隆尼少数股东
诺玛科（重庆）汽车零部件有限公司（以下简称重庆诺玛科）	NEMAK Exterior S.L.U. 控制的企业
诺玛科（南京）汽车零部件有限公司（以下简称南京诺玛科）	NEMAK Exterior S.L.U. 控制的企业
清华大学	持有珠海隆华50%股权的其他股东之实际控制人
平顶山兆民实业有限公司（以下简称兆民实业）	河南隆鑫少数股东
叶县奥大工业有限责任公司（以下简称奥大工业公司）	河南隆鑫历史关联方
德州富路车业有限公司（以下简称富路车业公司）	山东丽驰少数股东
山东元齐新动力科技有限公司（以下简称山东元齐公司）	富路车业公司控制的企业
德州富路投资有限公司（以下简称富路投资公司）	与富路车业受同一最终控制人控制
德州富路房地产开发有限公司（以下简称富	富路投资公司控制的企业

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
路房地产公司)	
德州福泰摩托车有限公司 (以下简称福泰摩托车公司)	与富路车业受同一最终控制人控制
德州浦益希机电科技有限公司 (以下简称德州浦益希)	与山东丽驰受同一高级管理人员重大影响
德州力驰进出口有限公司 (以下简称力驰进出口)	山东丽驰历史关联方
广东超能投资集团有限公司 (以下简称超能投资集团)	广州威能公司少数股东
邵剑梁	广州威能公司的少数股东
香港超能国际有限公司 (以下简称香港超能国际)	广州威能公司的少数股东邵剑梁控制的企业
广州金言贸易有限公司 (以下简称金言贸易公司)	广州威能公司的少数股东邵剑梁控制的企业
广州恒策贸易有限公司 (以下简称恒策贸易公司)	广州威能公司的少数股东邵剑梁控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镁业科技公司	采购发动机配件、电费	179,758.33	950,320.98
亚庆机械公司	采购发动机配件	47,198,778.77	37,659,073.15
富路车业公司	采购四轮低速电动车	258,504,307.56	277,921,174.73
清华大学	技术服务	10,291,262.14	2,615,384.60
兆民实业	采购配件	5,533,402.39	4,259,518.38
重庆诺玛科	提供劳务、采购铝屑	225,905,802.50	2,493,038.76
山东元齐公司	技术服务	5,494,633.88	289,648.62
德州浦益希	采购配件	19,081,903.39	12,862,898.24
宝汇钢结构公司	采购钢材	6,282,905.95	
合计		578,472,754.91	339,051,057.46

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京诺玛科	加工费等	65,992,286.84	44,534,953.80
重庆诺玛科	加工费等	304,651,821.46	90,987,312.98
镁业科技公司	修理费等	158,502.27	162,393.16
富路车业公司	整车及配件	10,983,417.68	14,254,593.63
福泰摩托车公司	整车及配件	3,773,485.08	10,192,806.08
LONCIN MOTOR EGYPT	整车及配件	4,358,582.81	
亚庆机械公司	配件	16,626.46	7,410.26
富路投资公司	整车及配件	31,025.64	29,061.37
骐风设计	配件		115,055.50
力驰进出口	整车及配件	1,909,203.49	
山东元齐公司	配件	29,486.24	
金菱实业	水电气费等	260,979.14	
合计		392,165,417.11	160,283,586.78

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
隆鑫机车	金菱实业	厂房	4,500,205.32	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
镁业科技公司	本公司	厂房	159,804.00	213,072.00
金言贸易	威能机电	办公楼	96,000.00	75,734.39
金言贸易	康动机电	办公楼	28,800.00	28,800.00
金言贸易	超能工程	办公楼	12,000.00	36,000.00
宝汇钢结构公司	本公司	员工宿舍	29,965.71	

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否已经履行完毕
-------	--------	------	------	------	------	------------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否已经履行完毕
出口退税应收款	威能	质押	1,000万元	自2017年8月8日至2018年7月12日	广发银行	否
邵剑梁、邵祥江、本公司、超能投资、超能国际	超能香港	保证、抵押	主债权最高额1,140万元港币	自2016年10月24日起	中信银行(国际)有限公司	是
邵剑梁、威能	超能香港	保证、抵押	主债权最高额1,301.6万元港币	自2015年4月15日起/2015年4月15日到2019年7月30日	香港汇丰银行有限公司	否
邵剑梁、超能国际	超能香港	保证	18.28万美元	自2015年4月15日至2021年7月30日		否
本公司	广州威能	保证	20,000万元	主合同履行期届满之日起二年	中国工商银行、中信银行、农商银行、广发银行、交通银行	否
邵剑梁、王小莉	超能香港	保证、质押	主债权最高额3,000万港币	自2017年12月19日起	香港恒生银行	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	类型	拆借金额	起始日	到期日	备注
NEMAKEteriorS. L. U.	拆入	58 万美元	2016/8/4	2017/8/4	展期合同: 2017/8/4 至 2018/8/4
NEMAKEteriorS. L. U.	拆入	140 万美元	2016/3/5	2017/3/4	展期合同: 2017/3/4 至 2018/3/4
富路投资	拆入	1,000,000.00	2016/11/28	无固定期限	
富路投资	拆入	1,000,000.00	2016/12/29	无固定期限	

5. 拆借资金利息情况

资金提供方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
富路投资	资金拆借利息	98,798.65	
NEMAKEteriorS. L. U.	资金拆借利息	610,483.57	730,158.31

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
富路车业公司	购入固定资产	8,180,854.73	2,372,653.19
镁业科技公司	购入固定资产		11,650.89

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

富路车业公司	出售固定资产		2,282,480.04
镁业科技公司	出售固定资产	350,427.35	

7. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	547.95	420.95

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆诺玛科	48,624,207.87		45,293,341.75	
应收账款	南京诺玛科	12,814,576.13		13,399,036.67	
应收账款	富路投资			30,740.00	
应收账款	富路智能化公司			1,533.96	
应收账款	力驰进出口			43.76	
应收账款	镁业科技公司	162,800.00			
应收账款	LONCIN MOTOR EGYPT	2,615,799.43			
预付账款	富路车业公司			5,622,478.68	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	亚庆机械公司	14,380,333.73	11,601,962.34
应付账款	富路车业公司	9,894,112.99	416,700.00
应付账款	德州浦益希	4,196,609.18	
应付账款	兆民实业	1,547,320.35	963,639.32
应付账款	山东元齐公司	9,641.74	
应付账款	金言贸易公司		3,000.00
应付账款	镁业科技公司		251.88
预收账款	富路车业公司	12,014.39	
预收账款	福泰摩托车公司	9,329.70	252,445.15

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	山东元齐公司	1,934.97	821.05
预收款项	镁业科技公司		1,200.00
预收款项	LONCIN MOTOR EGYPT	808,906.65	
预收款项	金菱实业	0.04	
其他应付款	Nemak Exterior S.L.U	13,528,334.12	14,496,438.28
其他应付款	德州浦益希	250,000.00	
其他应付款	富路投资	800,000.00	
其他应付款	亚庆机械公司		361,200.00
其他应付款	兆民实业		250,000.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	497,900 股
公司本年行权的各项权益工具总额	244,160 股
公司本年失效的各项权益工具总额	无

2017年3月27日，公司股权激励首次实际授予第三个行权期第三次行权6.976万股，行权价格9.369元；2017 年 6 月 16 日召开了第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予第三期剩余可行权部分行权数量和行权价格的议案》，根据《股票期权激励计划（草案修订案）》中相关规定，由于公司已于 2017 年 5 月 18 日实施了 2016 年利润分配方案，公司股票期权激励计划规定的首次授予第三期剩余可行权的行权价格调整为 3.5476 元，对应的剩余可行权的行权数量调整为 17.44万股；首次授予第三期剩余可行权部分17.44万股已于2017年6月19日收到行权人缴纳的股权款，截止2017年12月31日，公司股权激励首次实际授予已全部行权。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权的规定业绩条件均可达到，可行权的被授予对象均将行权
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,514,243.33

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,080,000.00

3. 员工持股计划实施情况

根据公司2017年4月7日召开了第三届董事会第三次会议,审议通过了《关于<隆鑫通用动力股份有限公司第二期员工持股计划暨“共同成长计划”之第二次持股计划(草案)>及其摘要的议案》,第二期首次员工持股之第二次持股计划计提的持股计划专项基金为1,008万元,第二期首次员工持股之第二次持股计划设立后委托西南证券股份有限公司管理,并设立“西南证券-隆鑫通用2号定向资产管理计划”。截止2017年5月12日,公司第二期首次员工持股之第二次持股计划已通过二级市场购买的方式完成公司股票的购买,累计购买公司股票497,900股,成交金额为人民币9,748,411.95元(含佣金等其他费用),成交均价约为人民币19.573元/股,买入股份占公司股份总数的0.059%。购买的股票自购买完成发布公告之日起锁定12个月。

本公司根据权益结算的股份支付相关规定,本期确认股份支付费用1,008万元。

十二、或有事项

1. 未决仲裁

2013年和2014年,本公司与美国新蒙纳克机床公司(以下简称新蒙纳克公司)签订了三份共计购买12台卧式加工中心的合同,三份合同总价377.75万美元。截止年末,9台设备已到货,已支付合同价款282.375万美元。因设备存在严重的质量问题,无法正常、稳定的生产,公司于2016年9月13日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请了仲裁,要求新蒙纳克公司返还本公司已支付的合同价款282.375万美元以及按照中国人民银行同期贷款利率所计算的利息,要求新蒙纳克公司赔偿被迟延交货的罚金10.14万美元以及承担本仲裁案所产生的仲裁费、律师费以及其他相关费用。仲裁庭于2017年4月19日开庭审理了此案,庭后新蒙纳克公司向仲裁庭提出了反请求,要求本公司退还30万元的投标保证金及其利息37.2万元。仲裁庭于2017年10月27日对本案进行了第二次开庭审理,截止本报告报出日,仲裁庭尚未作出裁决。

2. 除上述未决仲裁外,截至2017年12月31日,本集团不存在其他需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2017年12月31日,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出,具体情况如下(金额单位万元):

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
--------	-------	-------	-------	--------	----

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
对同升公司投资	30,000	1,000	29,000	2018 年	
广东江门摩托车出口制造基地建设	41,944.56	3,550.24	38,394.32	2018 年	
LONCIN MOTOR EGYPT	384 万美元	215.92 万美元	168.08 万美元	2018 年	

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司信贷承诺情况

项目	年末余额	年初余额
开出保函	40,405,282.45	64,063,515.02
开立信用证	13,508,310.49	39,983,237.94
合计	53,913,592.94	104,046,752.96

3. 前期承诺履行情况

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

根据 2017 年 5 月 3 日本公司 2016 年年度股东大会决议通过的 2016 年度利润分配方案,公司拟以 2016 年度利润分配股权登记日的总股本 845,161,180 股为基数,向全体股东每 10 股派送红股 5 股(含税),每 10 股派发现金股利 5 元(含税),同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股。共计派发 2016 年度现金红利 422,580,590 元,占 2016 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 48.82%,红利分配已于 2017 年 5 月 18 日实施完毕。

4. 除上述承诺事项外,截至 2017 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经公司第三届董事会第十一次会议决议,以 2017 年度利润分配股权登记日的总股本为基数,每 10 股派发现金红利 3.3 元(含税),拟派发的现金股利共计 697,315,525.50 元,占 2017 年合并报表归属于母公司股东的净利润的 72.30%,该利润分配方案尚需年度股东大会审议。

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

十五、其他重要事项

1. 分部信息(金额单位:万元)

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年度

项目	发动机	摩托车	发电机组	四轮低速电动车	其他业务	抵销	合计
营业收入	361,260.05	416,137.33	192,389.98	129,849.80	70,026.13	-112,453.02	1,057,210.27
其中：对外交易收入	248,807.03	416,137.33	192,389.98	129,849.80	70,026.13		1,057,210.27
分部间交易收入	112,453.02					-112,453.02	
营业费用	326,348.06	556,200.69	174,138.58	125,206.96	73,155.86	-310,113.66	944,936.49
营业利润（亏损）	34,911.99	42,597.86	21,507.32	4,642.84	8,833.07	-219.31	112,273.77
资产总额	459,549.77	550,920.50	326,412.69	119,777.23	130,057.82	-448,708.01	1,138,010.00
负债总额	172,050.66	318,253.49	140,550.16	63,259.01	70,794.64	-349,644.21	415,263.75

2016 年度

项目	发动机	摩托车	发电机组	四轮低速电动车	其他业务	抵销	合计
营业收入	325,158.98	339,654.79	152,444.32	106,869.41	27,845.76	-103,649.92	848,323.34
其中：对外交易收入	221,509.06	339,654.79	152,444.32	106,869.41	27,845.76		848,323.34
分部间交易收入	103,649.92					-103,649.92	
营业费用	281,491.39	298,260.40	128,956.22	101,968.65	34,637.19	-88,800.84	756,513.01
营业利润（亏损）	43,667.59	41,394.39	23,488.10	4,900.76	-6,791.43	-14,849.08	91,810.33
资产总额	237,191.49	445,194.26	174,364.53	99,262.81	513,488.25	-481,883.85	987,617.49
负债总额	82,350.72	250,254.98	69,320.43	55,220.91	260,457.82	-383,262.72	334,342.14

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 收购山东丽驰或有对价事项

根据《隆鑫通用动力股份有限公司与陆付军等关于山东丽驰新能源汽车有限公司股权转让及增资协议》约定,若山东丽驰 2015 至 2017 年度三年累计实现营业收入合计不低于人民币 31 亿元,则本公司应在山东丽驰完成业绩承诺后向陆付军、陆云然、德州聚才企业管理咨询中心、德州富路车业有限公司四方再另行支付人民币 5,000 万元。经审计,山东丽驰已完成该收入业绩承诺,本公司需支付该或有对价。截止本财务报告报出日,上述四方尚未就收取该等 5,000 万元款项提出具体方案。

3. 债务重组

本集团本年债务重组收益系,新增合并范围的意大利 CMD 提前偿还部分前期欠缴税金,经当地政府批准,豁免相应分期付款利息,豁免金额为 7,858,999.23。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	578,169,749.61	99.13%	5,135,972.25	0.89%	573,033,777.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,045,297.79	0.87%	5,045,297.79	100%	
合计	583,215,047.40	100%	10,181,270.04	1.75%	573,033,777.36

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,034,095.85	1.34%	5,034,095.85	100%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	370,836,458.98	98.65%	2,662,700.02	0.72%	368,173,758.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,170.83	0.01%	27,170.83	100%	
合计	375,897,725.66	100%	7,723,966.70	2.05%	368,173,758.96

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本公司年末应收账款较年初增加 207,317,321.74 元,增加 55.15%,主要系本年出口收入增加,应收出口业务货款增加所致。

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	502,112,839.34		0%
3 个月-1 年	72,388,309.94	3,619,415.50	5%
1-2 年	240,801.32	24,080.14	10%
2-3 年	738,076.34	147,615.27	20%
3-4 年	2,689,722.67	1,344,861.34	50%
合计	578,169,749.61	5,135,972.25	0.89%

续表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	330,859,126.31		0%
3 个月-1 年	34,527,041.14	1,726,352.07	5%
1-2 年	1,537,103.54	153,710.35	10%
2-3 年	3,913,187.99	782,637.60	20%
合计	370,836,458.98	2,662,700.02	0.72%

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
NORTHSHOREPOWERLLC	4,741,788.83	4,741,788.83	100%	对方公司已破产
贵阳凯富祥贸易有限公司等 19 家	276,338.13	276,338.13	100%	预计无法收回
浙江捷灵机械有限公司	27,170.83	27,170.83	100%	预计无法收回
合计	5,045,297.79	5,045,297.79	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司本年度计提的坏账准备金额为 2,457,303.34 元,无转回的坏账准备情况。

(3) 本公司本年度无实际核销的应收账款

(4) 年末余额前五名的应收账款情况

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末总余额比例	坏账准备年末余额
第一名	112,109,478.35	1 年以内	19.22%	2,246,861.01
第二名	97,741,355.27	3 个月以内	16.76%	
第三名	83,898,424.70	3 个月以内	14.39%	
第四名	57,669,323.46	1 年以内	9.89%	28.90
第五名	25,577,747.96	1 年以内	4.39%	361,815.33
合计	376,996,329.74		64.64%	2,608,705.24

(5) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	416,604,064.87	99.91%	42,527.80	0.01%	416,561,537.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	367,692.02	0.09%	261,616.41	71.15%	106,075.61
合计	416,971,756.89	100%	304,144.21	0.07%	416,667,612.68

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	282,469,205.14	99.91%	132,871.28	0.05%	282,336,333.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	268,462.47	0.09%	240,441.61	89.56%	28,020.86
合计	282,737,667.61	100%	373,312.89	0.13%	282,364,354.72

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	415,821,483.86		0%
3 个月-1 年	729,496.43	36,474.85	5%
1-2 年	45,639.70	4,563.97	10%
2-3 年	7,444.88	1,488.98	20%
合计	416,604,064.87	42,527.80	0.01%

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	281,696,185.20		0%
3 个月-1 年	70,724.20	3,536.21	5%
1-2 年	111,240.86	11,124.09	10%
2-3 年	591,054.88	118,210.98	20%
合计	282,469,205.14	132,871.28	0.05%

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
重庆双丰商贸有限公司	124,786.32	124,786.32	100%	经济纠纷,难以收回
青岛汇信科技发展有限公司	76,923.08	76,923.08	100%	项目停止
北京京东世纪贸易有限公司等 4 家	130,500.00	39,150.00	30%	属于保证金,统一按 30%计提
阮林等 5 人	35,482.62	20,757.01	58.50%	按借出试验用样车成新率计提
合计	367,692.02	261,616.41	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本公司本年计提坏账准备一69,168.68 元,无转回(或收回)坏账准备的情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
本集团合并范围内单位往来	411,771,786.95	278,121,921.69
保证金及押金	2,651,994.65	2,584,461.34
备用金	2,064,933.68	1,453,942.68
其他	483,041.61	577,341.90
合计	416,971,756.89	282,737,667.61

(5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总余额的比例	坏账准备年末余额
隆鑫动力部件	内部往来	213,218,422.40	3 个月以内	51.14%	
隆鑫机车	内部往来	169,764,682.85	3 个月以内	40.71%	
隆鑫压铸	内部往来	15,028,167.52	3 个月以内	3.60%	
重庆川港燃气有限公司	保证金	1,500,000.01	3 个月以内	0.36%	
重庆市九龙坡区建设委员会	保证金	535,200.00	3 个月以内	0.13%	
合计		400,046,472.78		95.94%	

(6) 本公司年末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,041,949,001.86		2,041,949,001.86	1,662,739,318.86		1,662,739,318.86
对联营、合营企业投资	14,367,566.58		14,367,566.58	15,859,274.12		15,859,274.12
合计	2,056,316,568.44		2,056,316,568.44	1,678,598,592.98		1,678,598,592.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
隆鑫机车	500,000,000.00			500,000,000.00		
隆鑫发动机	30,500,000.00			30,500,000.00		
隆鑫动力部件	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆鑫压铸	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆鑫进出口	10,000,000.00			10,000,000.00		
同升产业投资	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海隆华	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东丽驰	429,739,318.86	30,600,000.00		460,339,318.86		

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州威能	622,500,000.00			622,500,000.00		
意大利 CMD		303,609,683.00		303,609,683.00		
重庆领直航		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	1,662,739,318.86	379,209,683.00		2,041,949,001.86		

1) 本公司本年对意大利 CMD 增加的长期股权投资，详见本财务报表附注“七、1. 非同一控制下企业合并”相关内容。

2) 本公司本年对重庆领直航增加的长期股权投资，详见本财务报表附注“七、3. 其他原因的合并范围变动”相关内容。

3) 根据本公司 2017 年 10 月 16 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于对山东丽驰增资的议案》，及经本公司与山东丽驰其他股东沟通协商，由本公司和自然人陆云然共同对山东丽驰增资 6,000 万元，其中本公司增资 3,060 万元，自然人陆云然增资 2,940 万元。增资完成后山东丽驰注册资本由 30,000 万元增加至 36,000 万元，本公司持股比例不变。

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末金额	
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	余额	减值准备
联营企业						
兴农丰华公司	15,859,274.12		-1,491,707.54		14,367,566.58	
合计	15,859,274.12		-1,491,707.54		14,367,566.58	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66	1,902,816,896.06	1,475,498,538.88
其他业务	33,648,888.16	27,450,422.07	21,028,728.26	23,298,256.02
合计	2,463,863,480.54	1,939,555,816.73	1,923,845,624.32	1,498,796,794.90

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66	1,902,816,896.06	1,475,498,538.88
合计	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66	1,902,816,896.06	1,475,498,538.88

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机	1,166,406,949.42	891,170,037.96	901,560,508.15	687,493,608.54
摩托车	399,005,869.87	374,592,129.27	352,068,124.56	322,048,028.57
发电机组	864,801,773.09	646,343,227.43	649,188,263.35	465,956,901.77
合计	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66	1,902,816,896.06	1,475,498,538.88

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	736,817,102.72	645,336,495.49	637,431,304.74	548,611,524.25
国外	1,693,397,489.66	1,266,768,899.17	1,265,385,591.32	926,887,014.63
合计	2,430,214,592.38	1,912,105,394.66	1,902,816,896.06	1,475,498,538.88

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
第一名	368,774,753.07	14.97%
第二名	306,896,862.33	12.46%
第三名	293,771,125.05	11.92%
第四名	68,172,406.51	2.77%
第五名	49,537,011.28	2.01%
合计	1,087,152,158.24	44.13%

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资取得分红收益		700,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,491,707.54	-1,199,807.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,991,711.56
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	5,376,454.48	11,608,618.95
处置持有至到期投资取得的投资收益	13,783,939.51	8,072,093.76
合计	17,668,686.45	712,489,193.24

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,147,976.23	
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	151,899,419.82	

隆鑫通用动力股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
定量持续享受的除外)		
债务重组损益	7,858,999.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,041,204.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	330,000.00	
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	50,503,467.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,036,931.45	
小计	212,448,183.65	
所得税影响额	35,204,191.24	
少数股东权益影响额(税后)	21,220,317.62	
合计	156,023,674.79	

2. 净资产收益率

按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》规定, 本集团 2017 年度净资产收益率和每股收益如下:

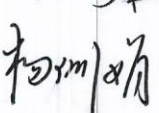
报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.89%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.32%	0.38	0.38

十九、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 2 日经本公司董事会批准报出。

隆鑫通用动力股份有限公司
公司法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

二〇一八年四月二日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日



证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会 四川注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日

Date of Issuance



姓名 何勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-10-24

Date of birth

工作单位 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码 510602701024635

Identity card No.



本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001650136
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年04月01日
Date of Issuance



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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
成都分所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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