天津鹏翎集团股份有限公司 审计报告及财务报表 二〇一九年度

天津鹏翎集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93



审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10251 号

天津鹏翎集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津鹏翎集团股份有限公司(以下简称鹏翎股份)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鹏翎股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项 是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

营业收入确认

收入确认的会计政策详情及分析请参阅 合并财务报表附注"三、重要会计政策和 会计估计"注释二十五所述的会计政策及 "五、 合并财务报表项目附注"注释 三十 一。

鹏翎股份 2019 年度合并营业收入为人民币 1,600,992,154,32 元。

收入是鹏翎股份的关键业绩指标之一,可 能存在管理层通过不恰当的收入确认以 达到特定目标或预期的固有风险,基于上 述原因,我们将收入确认认定为关键审计 事项。 针对鹏翎股份营业收入的确认,我们执行的主要审计程序如下:

- 1、了解管理层与收入确认相关的内部控制的 设计与和运行情况:
- 2、检查销售合同(订单),识别与商品所有 权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条 件,评价收入确认时点是否符合企业会计准 则的要求:
- 3、对本年度记录的收入交易选取样本,核对与收入相关的销售合同(订单)、发票、经客户提供的外部证据等资料,评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策;
- 4、选取重要客户实施函证程序;
- 5、对资产负债表日前后记录的收入交易执行 截止性测试,核对销售合同(订单)、发票、 经客户提供的外部证据等资料。

商誉减值

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注"三、重要会计政策和会计估计"注释二十所述的会计政策及"五、合并财务报表项目附注"注释十三。截止2019年12月31日,鹏翎股份合并财务报表中商誉的账面价值为856,401,298.04元,本期计提减值准备余额为人民币79,321,058.55元。

由于商誉减值金额重大,且管理层需要作 出重大判断,我们将商誉的减值确定为关 键审计事项。 与商誉减值有关的审计程序包括:

- 1、了解商誉减值测试的程序,包括复核管理 层对资产组的认定和商誉的分摊方法;
- 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;
- 3、评估包含商誉的资产组的减值测试的估值 方法:评价商誉减值测试关键假设的适当性:
- 4、评价测试所引用参数的合理性,包括产品 预计售价、销量、营业成本及其他相关费用、 增长率、折现率、预测期等。



四、 其他信息

鹏翎股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息 包括鹏翎股份 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和 我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估鹏翎股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏翎股份的财务报告过程。

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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对鹏翎股份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鹏翎股份不能持续经营。
- (5)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表 是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就鹏翎股份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。

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。

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师: 冯万奇(项目合伙人)

中国注册会计师: 刘红志

中国•上海

2020年3月30日



天津鹏翎集团股份有限公司 合并资产负债表 2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(-)	258,301,956.90	318,214,698.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	()	132,423,139.19	
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	(三)		138,917,097.01
应收账款	(四)	356,042,312.05	503,854,933.09
应收款项融资	(五)	140,294,851.95	
预付款项	(六)	19,235,228.85	35,869,418.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	3,404,450.29	18,325,393.96
买入返售金融资产			
存货	(八)	397,637,991.20	353,376,246.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	16,381,660.36	24,428,652.63
流动资产合计		1,323,721,590.79	1,392,986,439.81
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	674,857,869.28	612,767,090.97
在建工程	(+-)	30,714,563.75	83,808,849.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	127,905,548.74	133,354,972.81
开发支出			
商誉	(十三)	777,080,239.49	445,950,468.87
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	16,105,193.74	15,857,616.09
其他非流动资产	(十五)	29,136,928.51	62,883,754.98
非流动资产合计		1,655,800,343.51	1,354,622,753.22
资产总计		2,979,521,934.30	2,747,609,193.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 合并资产负债表(续) 2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	119,700,000.00	407,589,066.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	47,096,446.40	71,545,509.92
应付账款	(十八)	229,647,890.15	250,394,885.67
预收款项	(十九)	394,461.28	85,466.19
卖出回购金融资产款		,	,
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	24,993,877.80	24,857,774.89
应交税费	(=+-)	8,500,073.30	33,216,729.44
其他应付款	(二十二)	17,746,164.51	114,574,164.58
应付手续费及佣金	(-1-/	17,740,104.31	114,374,104.36
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(-1)	5 0 000 000 00	
	(二十三)	50,000,000.00	2 544 440 24
其他流动负债	(二十四)	9,544,034.59	3,641,148.34
流动负债合计		507,622,948.03	905,904,745.40
非流动负债:			
保险合同准备金	(-17)		
长期借款	(二十五)	150,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	59,538,499.18	64,847,235.01
递延所得税负债	(十四)	24,922,853.18	5,807,831.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,461,352.36	70,655,066.04
负债合计		742,084,300.39	976,559,811.44
所有者权益:			
股本	(二十七)	748,743,376.00	359,730,960.00
其他权益工具		, ,	<u> </u>
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	504.945.091.21	371,222,137.19
减: 库存股	. , , ,	201,712,071121	371,222,137119
其他综合收益			
专项储备	+		
盈余公积	(二十九)	142,459,710.48	124,733,815.76
一般风险准备	\-\	1+4,437,/10.40	124,733,013.70
未分配利润	(三十)	941 290 456 22	746 006 050 04
归属于母公司所有者权益合计	\-17	841,289,456.22	746,986,852.84
		2,237,437,633.91	1,602,673,765.79
少数股东权益			168,375,615.80
所有者权益合计		2,237,437,633.91	1,771,049,381.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 母公司资产负债表 2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注、十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		160,673,742.43	206,771,103.25
交易性金融资产		132,423,139.19	
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	(-)		128,396,492.56
应收账款	(二)	215,915,759.69	312,970,960.49
应收款项融资	(三)	128,282,228.62	
预付款项		14,376,483.09	28,672,075.35
其他应收款	(四)	1,260,794.14	15,788,509.46
存货		291,948,474.15	270,524,460.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,765,378.55	6,694,133.42
流动资产合计		947,645,999.86	969,817,734.96
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,516,000,000.00	928,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		312,341,652.42	331,067,731.22
在建工程		16,100,613.03	8,834,803.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,628,323.59	53,818,411.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,079,850.03	9,956,581.50
其他非流动资产		22,467,705.89	29,577,851.22
非流动资产合计		1,927,618,144.96	1,361,255,378.83
资产总计		2,875,264,144.82	2,331,073,113.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 母公司资产负债表 (续) 2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		119,700,000.00	407,589,066.37
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,846,446.40	13,460,749.17
应付账款		223,439,875.13	194,721,381.59
预收款项		394,461.28	75,466.19
应付职工薪酬		14,330,479.62	13,937,652.63
应交税费		1,821,607.60	15,009,383.26
其他应付款		16,301,369.17	111,964,665.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债		9,544,034.59	3,641,148.34
流动负债合计		461,378,273.79	760,399,513.31
非流动负债:			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		40,527,775.00	43,165,600.00
递延所得税负债		19,925,205.28	75,374.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,452,980.28	43,240,974.92
负债合计		671,831,254.07	803,640,488.23
所有者权益:			
股本		748,743,376.00	359,730,960.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		504,945,091.21	371,222,137.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		142,459,710.48	124,733,815.76
未分配利润		807,284,713.06	671,745,712.61
所有者权益合计		2,203,432,890.75	1,527,432,625.56
负债和所有者权益总计		2,875,264,144.82	2,331,073,113.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 合并利润表

2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,600,992,154.32	1,458,218,970.8
其中: 营业收入	(三十一)	1,600,992,15432	1,458,218,970.8
利息收入			
己赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,487,843,184.50	1,357,740,420.0
其中: 营业成本	(三十一)	1,220,311,094.63	1,142,172,052.7
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	13,432,756.35	14,007,503.1
销售费用	(三十三)	74,520,138.85	56,368,964.8
管理费用	(三十四)	101,125,560.87	95,704,186.6
研发费用	(三十五)	66,131,411.16	52,644,147.5
财务费用	(三十六)	12,322,222.64	-3,156,4349
其中: 利息费用		11,479,411.09	670,179.3
利息收入		-4,634,895.18	-5,672,019.4
加: 其他收益	(三十七)	8,017,731.48	6,001,535.7
投资收益(损失以"-"号填列)	(三十八)	201,686.12	4,376,749.1
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以"-"号填列)			
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	(三十九)	132,423,139.19	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	(四十)	7,059,295.26	
资产减值损失(损失以"-"号填列)	(四十一)	-84,782,003.88	-15,471,8363
资产处置收益(损失以"-"号填列)	(四十二)	51,330.92	56,576,089.2
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		176,120,148.91	151,961,088.6
加: 营业外收入	(四十三)	1,301,206.00	1,238,0913
减: 营业外支出	(四十四)	561,461.99	4,372,889.8
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		176,859,892.92	148,826,290.1
减: 所得税费用	(四十五)	31,663,784.76	21,673,048.0
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		145,196,108.16	127,153,242.0
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		145,196,108.16	127,153,242.0
2. 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)		136,022,553.13	118,315,411.0
2. 少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		9,173,555.03	8,837,830.9
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		†	
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		145,196,108.16	127,153,242.0
归属于母公司所有者的综合收益总额		136,022,553.13	118,315,411.0
归属于少数股东的综合收益总额	 	9,173,555,03	8,837,830.9
八、每股收益:		7,1/3,33,03	0,00/
		0.22	0.3
(一)基本每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:______元,上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。 企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 母公司利润表 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注、十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,156,015,654.03	1,279,744,807.70
减: 营业成本	(六)	952,764,155.78	1,085,363,183.46
税金及附加	., .,	6,440,100.94	8,281,137.95
销售费用		44,826,784.90	41,818,279.45
管理费用		64,763,315.67	74,275,536.57
研发费用		41,446,639.32	46,686,587.21
财务费用		15,895,630.89	-2,327,654.40
其中: 利息费用		11,479,411.09	670,179.39
利息收入		-4,074,060.57	-5,523,064.87
加: 其他收益		3,986,620.00	2,303,200.00
投资收益(损失以"-"号填列)	(七)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(, ,)	29,804,355.78	33,059,517.67
以摊余成本计量的金融资产终止确			
以揮示成本计重的金融资广终止确 认收益			
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		132,423,139.19	
信用减值损失(损失以"-"号填列)		5,669,092.11	
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-5,078,363.07	-9,201,874.99
资产处置收益(损失以"-"号填列)		65,565.07	56,639,077.53
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		196,749,435.61	108,447,657.67
加:营业外收入		652,550.66	986,089.35
减:营业外支出		136,246.71	4,081,769.82
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		197,265,739.56	105,351,977.20
减: 所得税费用		20,006,789.36	8,751,239.75
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		177,258,950.20	96,600,737.45
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		177,258,950.20	96,600,737.45
(二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		,,,	, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益			
的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		177,258,950.20	96,600,737.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 合并现金流量表 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	本期金额	上期金额
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		1,407,733,657.91	1,105,409,425.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		77,121.36	663,819.15
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	57,653,960.57	7,862,472.44
经营活动现金流入小计		1,465,464,739.84	1,113,935,716.79
购买商品、接受劳务支付的现金		824,626,680.56	727,435,620.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		239,514,286.88	219,477,657.68
支付的各项税费		110,899,645.61	80,557,165.53
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	145,524,350.08	108,394,521.34
经营活动现金流出小计		1,320,564,963.13	1,135,864,964.77
经营活动产生的现金流量净额		144,899,776.71	-21,929,247.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		228,599.30	7,862,575.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,996,799.77	50,720,500.00
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	(四十六)	5,000,000.00	643,769,246.63
投资活动现金流入小计		22,225,399.07	702,352,322.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,849,209.31	64,132,218.48
投资支付的现金		159,800,000.00	520,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)		615,000,000.00
投资活动现金流出小计		210,649,209.31	1,199,332,218.48
投资活动产生的现金流量净额		-188,423,810.24	-496,979,896.00
三、筹资活动产生的现金流量		, ,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
吸收投资收到的现金		42,751,879.45	-50,003,437.05
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		333,583,086.96	287,941,066.37
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	1,098,963.26	3,279,742.89
筹资活动现金流入小计		377,433,929.67	241,217,372.21
偿还债务支付的现金		385,000,000.00	, .,
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,165,408.41	61,003,164.75
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		, ,	, ,
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	582,959.29	1,952,611.36
筹资活动现金流出小计		417,748,367.70	62,955,776.11
筹资活动产生的现金流量净额		-40,314,438.03	178,261,596.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-216,659.43	-278,799.72
五、现金及现金等价物净增加额		-84,055,130.99	-340,926,347.60
加: 期初现金及现金等价物余额		219,257,134.17	560,183,481.77
六、期末现金及现金等价物余额		135,202,003.18	219,257,134.17
* * * * * * * * * * * * * * * * * * *	ı	155,202,005.10	217,237,134.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 母公司现金流量表 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		972,419,155.05	930,152,548.68
收到的税费返还		77,121.36	663,080.76
收到其他与经营活动有关的现金		153,460,432.71	96,004,998.38
经营活动现金流入小计		1,125,956,709.12	1,026,820,627.82
购买商品、接受劳务支付的现金		595,403,791.18	583,786,597.43
支付给职工以及为职工支付的现金		137,447,485.69	154,141,153.15
支付的各项税费		45,930,167.78	44,048,405.72
支付其他与经营活动有关的现金		227,302,712.64	314,158,976.67
经营活动现金流出小计		1,006,084,157.29	1,096,135,132.97
经营活动产生的现金流量净额		119,872,551.83	-69,314,505.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,464,522.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		16,389,000.00	50,720,500.00
的现金净额		10,369,000.00	30,720,300.00
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			535,000,348.85
投资活动现金流入小计		16,389,000.00	593,185,370.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		23,812,840.86	45,520,371.65
的现金		23,812,840.80	43,320,371.03
投资支付的现金		159,800,000.00	520,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			535,000,000.00
投资活动现金流出小计		183,612,840.86	1,100,720,371.65
投资活动产生的现金流量净额		-167,223,840.86	-507,535,000.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		42,751,879.45	-50,003,437.05
取得借款收到的现金		333,583,086.96	287,941,066.37
收到其他与筹资活动有关的现金		1,098,963.26	3,279,742.89
筹资活动现金流入小计		377,433,929.67	241,217,372.21
偿还债务支付的现金		385,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,165,408.41	61,003,164.75
支付其他与筹资活动有关的现金		582,959.29	1,952,611.36
筹资活动现金流出小计		417,748,367.70	62,955,776.11
筹资活动产生的现金流量净额		-40,314,438.03	178,261,596.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-216,659.51	-278,766.33
五、现金及现金等价物净增加额		-87,882,386.57	-398,866,676.05
加: 期初现金及现金等价物余额		126,006,358.61	524,873,034.66
六、期末现金及现金等价物余额		38,123,972.04	126,006,358.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 合并所有者权益变动表 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

								本期金	额					
项目						归属于	母公司所有者	权益						
	股本	优先股	他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	359,730,960.00				371,222,137.19				124,733,815.76		746,986,852.84	1,602,673,765.79	168,375,615.80	1,771,049,381.59
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	359,730,960.00				371,222,137.19				124,733,815.76		746,986,852.84	1,602,673,765.79	168,375,615.80	1,771,049,381.59
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	389,012,416.00				133,722,954.02				17,725,894.72		94,302,603.38	634,763,868.12	-168,375,615.80	466,388,252.32
(一) 综合收益总额											136,022,553.13	136,022,553.13		136,022,553.13
(二)所有者投入和减少资本	137,200,744.00				385,551,135.45							522,751,879.45		522,751,879.45
1. 所有者投入的普通股	137,200,744.00				385,551,135.45							522,751,879.45		522,751,879.45
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配									17,725,894.72		-41,719,949.75	-23,994,055,03		-23,994,055.03
1. 提取盈余公积									17,725,894.72		-17,725,894.72			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,994,055.03	-23,994,055,03		-23,994,055.03
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	251,811,672.00				-251,811,672.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	251,811,672.00				-251,811,672.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-16,509.43							-16,509.43	-168,375,615.80	-168,392,125.23
四、本期期末余额	748,743,376.00				504,945,091.21				142,459,710.48		841,289,456.22	2,237,437,633.91	, ,	2,237,437,633.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 合并所有者权益变动表(续) 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

								上期金額	额					
项目						归属于	母公司所有者	权益						
7%.11	股本	(优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	201,689,471.00				579,329,838.41				115,073,742.01		698,838,266.93	1,594,931,318.35		1,594,931,318.35
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	201,689,471.00				579,329,838.41				115,073,742.01		698,838,266.93	1,594,931,318.35		1,594,931,318.35
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	158,041,489.00				-208,107,701.22				9,660,073.75		48,148,585.91	7,742,447.44	168,375,615.80	176,118,063.24
(一) 综合收益总额											118,315,411.07	118,315,411.07	8,837,830.99	127,153,242.06
(二) 所有者投入和减少资本	-3,310,075.00				-46,693,362.05							-50,003,437.05		-50,003,437.05
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-3,310,075.00				-46,693,362.05							-50,003,437.05		-50,003,437.05
(三)利润分配									9,660,073.75		-70,166,825.16	-60,506,751.41		-60,506,751.41
1. 提取盈余公积									9,660,073.75		-9,660,073.75			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-60,506,751.41	-60,506,751.41		-60,506,751.41
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	161,351,564.00				-161,351,564.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,351,564.00				-161,351,564.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用	<u> </u>													
(六) 其他					-62,775.17							-62,775.17	159,537,784.81	159,475,009.64
四、本期期末余额	359,730,960.00				371,222,137.19				124,733,815.76		746,986,852.84	1,602,673,765.79	168,375,615.80	1,771,049,381.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 母公司所有者权益变动表 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

							本期金额				
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	双平	优先股	永续债	其他	贝华石协	^{5年公伝} 存股	共世级古权皿	マが旧田	皿示厶你	不力配利码	加有有权血百日
一、上年年末余额	359,730,960.00				371,222,137.19				124,733,815.76	671,745,712.61	1,527,432,625.56
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	359,730,960.00				371,222,137.19				124,733,815.76	671,745,712.61	1,527,432,625.56
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	389,012,416.00				133,722,954.02				17,725,894.72	135,539,000.45	676,000,265.19
(一) 综合收益总额										177,258,950.20	177,258,950.20
(二) 所有者投入和减少资本	137,200,744.00				385,551,135.45						522,751,879.45
1. 所有者投入的普通股	137,200,744.00				385,551,135.45						522,751,879.45
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									17,725,894.72	-41,719,949.75	-23,994,055.03
1. 提取盈余公积									17,725,894.72	-17,725,894.72	
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,994,055.03	-23,994,055.03
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	251,811,672.00				-251,811,672.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	251,811,672.00				-251,811,672.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-16,509.43						-16,509.43
四、本期期末余额	748,743,376.00				504,945,091.21				142,459,710.48	807,284,713.06	2,203,432,890.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 母公司所有者权益变动表(续) 2019 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	上期金额										
项目 股本	nn-+	其他权益工具		次小八百	\ch ch: ± an	甘加於人北光	+ 75 14 17	两人八和	十八五五山沿	年 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	
	优先股	永续债	其他	- 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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	201,689,471.00				579,329,838.41				115,073,742.01	645,311,800.32	1,541,404,851.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	201,689,471.00				579,329,838.41				115,073,742.01	645,311,800.32	1,541,404,851.74
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	158,041,489.00				-208,107,701.22				9,660,073.75	26,433,912.29	-13,972,226.18
(一) 综合收益总额										96,600,737.45	96,600,737.45
(二) 所有者投入和减少资本	-3,310,075.00				-46,693,362.05						-50,003,437.05
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-3,310,075.00				-46,693,362.05						-50,003,437.05
(三)利润分配									9,660,073.75	-70,166,825.16	-60,506,751.41
1. 提取盈余公积									9,660,073.75	-9,660,073.75	
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,506,751.41	-60,506,751.41
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	161,351,564.00				-161,351,564.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,351,564.00				-161,351,564.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取				_		_					
2. 本期使用											
(六) 其他					-62,775.17						-62,775.17
四、本期期末余额	359,730,960.00				371,222,137.19	_			124,733,815.76	671,745,712.61	1,527,432,625.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



天津鹏翎集团股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津鹏翎集团股份有限公司(以下简称"鹏翎集团"或"本公司"或"公司")的前身为天津大港区中塘胶管厂(以下简称"中塘胶管厂")。该厂是由中塘村村委会投资设立的主要从事橡胶板、管、带的制造与加工的集体企业,于1988年10月24日成立,成立时注册资金为45万元。

1994年6月,经大港区中塘镇中塘村村民委员会、大港区中塘镇乡镇企业经济委员会、中塘镇乡镇企业管理局、大港区体制改革委员会批准,中塘胶管厂改组为股份合作制企业。改组后企业的实际出资为7,555,339.61元,其中,中塘村村委会持有5,558,339.61元,189名职工持有1,997,000元。

1998年9月7日,经天津市人民政府《关于同意设立天津大港鹏翎胶管股份有限公司的批复》(津股批[1998]9号)批准,以1997年10月31日为评估基准日,本公司经评估的净资产评估值为3,634.34万元,经抵减无形资产估价461.45万元、土地估价820.47万元和坏账损失294.90万元后,净资产为2,057.52万元,折合股本2,057.52万元,业经天津津港会计师事务所津港会验字[98]第342号《验资报告》审验确认。2002年3月10日,经天津市人民政府《关于同意天津大港鹏翎胶管股份有限公司变更注册资本的批复》(津股批[2002]11号)批准,北京鹏翎创业投资有限公司(后更名为天津鹏翎控股投资有限公司,以下简称"鹏翎控股")以货币方式按照1:1的比例对本公司进行增资,出资金额为10,778,410元。新增注册资本已由天津市津祥有限责任会计师事务所津祥验字[2002]第040号验资报告审验确认。增资后的注册资本变更为31,353,610元,其中,鹏翎控股出资10,778,410元,占注册资本的34.38%;248名自然人股东出资20.575,200元,占注册资本的65.62%。

2002 年 6 月 25 日,本公司 2002 年第二次临时股东大会决议,同意鹏翎控股在协商 自愿的基础上,以协议转让的方式,收购部分自然人股东所持本公司股份总计 1,333.40 万股,并进行了相关工商变更登记。公司变更后的股权结构为:鹏翎控股 持有股份 2,411.24 万股,占公司总股本的 76.90%; 92 名自然人股东持有股份 724.12 万股,占公司总股本的 23.10%。

2007 年 7 月 22 日,本公司 2007 年第一次临时股东大会决议,同意鹏翎控股将所持有本公司 76.90%的股份全部转让给 29 名自然人。本次股权转让完成后,公司股东变为 104 名自然人。



2007 年 9 月 27 日,本公司 2007 年第二次临时股东大会决议,同意申请增加注册资本 21,947,527 元,以资本公积向截止本次股东大会召开前登记在册的全体股东转增股份,每 10 股转增 7 股,共计转增 21,947,527 股。本次转增后,本公司总股本增至53,301,137 股。

2008 年 10 月 19 日,本公司 2008 年第一次临时股东大会决议,同意以 2007 年未分配利润 19,987,926.25 元向全体股东每 10 股送 3 股,共计送股 15,990,341 股。本次送股后,本公司总股本增至 69,291,478 股。

2011年5月21日,本公司2011年第一次临时股东大会决议,同意法人博正资本投资有限公司、自然人孙伟杰以货币按每股8元对本公司进行增资,出资总额为61,600,000元,认缴本公司7,700,000股股份,其中:博正资本投资有限公司出资40,000,000元,认缴本公司5,000,000股股份;孙伟杰出资21,600,000元,认缴本公司2,700,000股股份。新增注册资本7,700,000元已由京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字(2011)第0110号验资报告审验确认。本次增资后,公司总股本增至76,991,478股,其中:博正资本投资有限公司持有5,000,000股,占公司总股本的6.49%,张洪起等105名自然人股东持有71,991,478股,占公司总股本的93.51%。本公司于2011年6月17日取得了变更后的天津市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(注册号:120000000000253)。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 11,700,000 元,经中国证券监督管理委员会证监发许可[2014]22 号文核准,同意本公司首次上市发售新股人民币普通股(A股)11,700,000 股,变更后的注册资本为人民币 88,691,478 元。

根据本公司 2014 年第六届董事会第五次会议决议,本公司申请增加注册资本人民币 2,410,000 元,由张宝新、李金楼、高贤华、刘世玲、王忠升、张万坤等 36 位股权 激励对象于 2014 年 9 月 1 日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币 91,101,478 元。本次变更经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 9 月 1 日致同验字[2014] 第 110ZA0202 号予以验证。

根据本公司 2014 年度股东大会决议,本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 91,101,478 股为基数,按每 10 股由资本公积金转增 10 股,共计转增 91,101,478 股,并于 2015 年 5 月实施。转增后,注册资本增至人民币 182,202,956 元。

2015 年 5 月 26 日,中国证券监督管理委员会下发《关于核准天津鹏翎胶管股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]993 号),核准本公司非公开发行股票 3,729,032 股,发行对象:财通基金管理有限公司,每股发行价格为人民币 23.25 元,募集资金总额为人民币 86,699,994 元。扣除股票发行费用人民币 2,785,653.36 元,本公司实际募集资金净额为人民币 83,914,340.64 元,其中:股本 3,729,032 元,资



本公积 80,185,308.64 元。本次申请增加注册资本人民币 3,729,032 元。变更后的注册资本为人民币 185,931,988 元。并于 2015 年 9 月 11 日完成新增股份上市。本次变更经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 10 日致同验字[2015] 第 110ZA0341 号予以验证。

根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请减少注册资本人民币97,800元,变更后的注册资本为人民币185,834,188元。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年10月17日出具信会师报字[2016]第211508号验资报告。

根据本公司董事会决议、股东大会决议以及修改后章程的规定,本公司申请减少注册资本为人民币 49,800 元,变更后的注册资本为人民币 185,784,388.00 元。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 12 月 21 日出具信会师报字[2016]第 211426 号验资报告。

根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请减少注册资本人民币 85,600 元,变更后的注册资本为人民币 185,698,788 元。经立信会计师事务所(特 殊普通合伙) 审验, 并于 2017 年 9 月 5 日出具信会师报字[2017]第 ZB11964 号 验资报告。 2017年 10月 30日,中国证券监督管理委员会下发证监许可[2017]1836 号《关于核准天津鹏翎胶管股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准本公司向社 会非公开发行人民币普通股(A股)15.990,683股。根据本公司与张洪起、财通证 券资产管理公司、兴证证券资产管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司签订的 股份认购协议,本次非公开发行股票每股发行价人民币为每股 15.51 元,本次发行 的募集资金总额为人民币 248,015,493.33 元,扣除发行费用人民币7,292,452.84 元, 募集资金净额为人民币 240,723,040.49 元。其中增加注册资本(股本)15,990,683 元,增加资本公积 224,732,357.49 元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务 所(特殊普通合伙)验证,并出具信会师报字【2017】第 ZB12060 号验资报告。 根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议,公司回购股份 3,310,075 股,占公司总 股本的 1.6412%, 回购股份注销完成后, 公司股本变更为人民币 198,379,396.00 元。 经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年4月20日出具信会师报 字[2018]第 11826 号验资报告。

根据本公司 2017 年度股东大会决议,以公司可分配股数 198,379,396 股为基数(公司总股本为 201,689,471 股,剔除回购专用证券账户中的 3,310,075 股),向全体股东每 10 股派 3.050056 元人民币现金,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增8.133484 股,转增后的股本为人民币 359,730,960.00 元。权益分派股权登记日为: 2018 年 5 月 4 日;除权除息日为: 2018 年 5 月 7 日。本次转增经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2018 年 5 月 7 日出具信会师报字[2018]第 11827 号验



资报告。

2018年6月19日,根据本公司2018年第二次临时股东大会决议,公司名称由"天津鹏翎胶管股份有限公司"变更为"天津鹏翎集团股份有限公司"。

根据 2018 年 10 月 15 日第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证券许可[2019]498 号文件《关于核准天津鹏翎集团股份有限公司向欧亚集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司通过非公开发行股票方式分别向河北新华欧亚汽配集团有限公司发行 47,093,023 股、向解东泰发行 8,720,930 股、向清河县新欧企业管理服务中心(有限合伙)发行 13,953,488 股,合计 69,767,441 股,每股发行价为 6.88 元。本次发行新增股份后,公司股本变更为人民币 429,498,401元。

根据公司 2018 年度股东大会决议,以公司可分配股数 359,730,960 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.667 元人民币现金,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股,转增后的股本为人民币 611,542,632 元。权益分派股权登记日为: 2019 年 5 月 15 日;除权除息日为: 2019 年 5 月 16 日。

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议,在发行定价基准日至发行日期间,上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,将对本次发行股份购买资产的发行价格与数量作相应调整,调整后的每股发行发行价格为 4.01 元,调整后的发行数量为 119,700,746 股,其中向河北新华欧亚汽配集团有限公司发行 80,798,004 股、向解东泰发行 14,962,593 股、向清河县新欧企业管理服务中心(有限合伙)发行 23,940,149 股,本次发行新增股份后公司股本变更为人民币 731,243,378.00 元。本次发行后本公司注册资本变更为人民币 731,243,378.元,经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2019 年 5 月 20 日出具瑞华验字[2019]12050001 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准天津鹏翎集团股份有限公司向河北新华欧亚汽配集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2019]498号),核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过13,200万元。根据本公司与天津金镒泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)、王泽祥、长和(天津)投资管理有限公司签订的募集配套资金之非公开发行股票的认购合同,本次非公开发行人民币普通股(A股)17,499,998股,每股发行价人民币为每股3.40元,本次发行的募集资金总额为人民币59,499,993.20元,扣除重大资产重组相关发行费用(不包含增值税进项税)人民币16,748,113.75元后,实际募集资金净额为人民币42,751,879.45元,其中增加注册资本(股本)人民币17,499,998元,增加资本公积人民币25,251,881.45元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具信会师报字[2019]第ZB11980号验资报告。



截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 748,743,376 股,中:有限售条件股份为 311,108,359 股,占股份总数的 41.55%,无限售条件股份为 437,635,017 股,占股份总数的 58.45%。

所属行业为汽车零部件类。

注册地:天津市滨海新区中塘工业区葛万公路 1703 号,总部地址:天津市滨海新区中塘工业区葛万公路 1703 号。本公司主要经营活动为:主要产品为汽车发动机附件系统软管及总成、汽车燃油系统软管及总成等。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

江苏鹏翎胶管有限公司

成都鹏翎胶管有限责任公司

天津新欧密封部件有限公司

河北新欧汽车零部件科技有限公司(以下简称"新欧科技")

重庆新欧密封件有限公司(以下简称"重庆新欧")

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则"),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、(十六)固定资产"、"三、(十九)无形资产"、"三、(二十五)收入"。



(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司 所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。



2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购



买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和 利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有 者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计 划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按 照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧 失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关



政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为 共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币 记账。



资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的 汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇 兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除"未分配利润"项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权 益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。



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

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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 损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资; 应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。
- (3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。



(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生 金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融 负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债) 取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领 取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入 当期损益。

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收益,同时调整公 允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,



以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额



中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确 认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未 经调整的报价;
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括活跃市场中类似资产或负债的报价,非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价,除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等,市场验证的输入值等;
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察



或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式 对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决 于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据及应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据、应收账款及其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表面某项应收票据及应收账款已经发生信用损失,则本公司对该应收票据、应收账款及其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款及其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

1) 应收票据、应收账款及其他应收款计量预期信用损失的方法如下

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法			
应收票据组合 1	银行承兑汇票	预期信用损失率为 0%			
应收票据组合 2		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未			
	商业承兑汇票	来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存			
		续期预期信用损失率,计算预期信用损失。			



组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	合并范围内关联方应 收款项	预期信用损失率为 0%
应收账款组合 2	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未 来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存 续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款组合 1	合并范围内关联方其 他应收款项	预期信用损失率为 0%
其他应收款组合 2	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未 来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存 续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

注:上述应收票据组合 1、应收票据组合 2、应收账款组合 1 及其他应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

2) 应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失其他应收款预期信用损			
火大 百令	率(%)	失率(%)		
1年以内(含1年)	5.00	5.00		
1-2年	10.00	10.00		
2-3年	30.00	30.00		
3年以上	50.00	50.00		

3) 应收款项融资依据组合计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	银行承兑汇票	预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合
		当前状况以及对未来经济状况
应收账款	合并范围以外的应收款项	的预测,通过违约风险敞口和
		整个存续期预期信用损失率,

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接



计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。 对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升 且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以 转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

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:期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。

单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据					
테스 사사 시마	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与				
账龄组合	金额重大经单独测试后未减值的应收款项				
合并范围内关联方应收款项	合并范围内公司间应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法					
组合中,采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法				
人光英国山光畔之岸山为南	以历史损失率为基础估计未来现金流量,不计				
合并范围内关联方应收款项	提坏账准备				

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄		其他应收款计提比率(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:信用风险较高。

坏账准备的计提方法:在资产负债表日,本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2)本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、自制半产品、包装物、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表目市场价格为基础确定。



4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法:
- (2) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够 控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施 加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以 及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益 在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投 资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合 并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面 价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始 投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份 新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲



减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资 成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为 初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权 投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权 投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所 有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的



净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被 投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例 计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位 发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计



处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。 处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因 采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后 的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其 他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85



类别	1/11H/J1A	加州十八十八	- /VIII (/0/	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	6	3	16.16
其他设备	年限平均法	6	3	16.16

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2)公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的 差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达



到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。 借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生:
- (3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已 经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达 到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支 付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确 定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之 间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资 产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

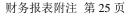
项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	可供使用年限
专利技术	10年	直线法	经济寿命
软件	10年	直线法	经济寿命

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。 经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序 截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。 研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。





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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的 支出,在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产 组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行 减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再



对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司



以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。 所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计 入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的 变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计 划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。 在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格 两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注"五、(二十) 应付职工薪酬"。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述 关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于 设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受 益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列 条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货



币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出 进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值 计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到 解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条 件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限 制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价), 同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表 日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件] 等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的 公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可 行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授 予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资 本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件 或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有 可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职



工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认 尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满 足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工 具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权 益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司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;
 - (3) 收入的金额能够可靠地计量;
 - (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司"销售各类系统软管以及其他产品"收入确认的具体方法如下: 对于销售的各类系统软管以及其他产品,在取得客户提供的外部证据(主要是客户出具的验收确认文件)时确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期 资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外 的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助文件规定用于购 买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时,按照实收金额并区分政府补助的类型,按 会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可



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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的 其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1)融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直



接费用, 计入租入资产价值。

(2)融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019) 6 号)和《关于修订 印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019) 16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容		受影响的报表耳	页目名称和金额
和原因	审批程序	合并	母公司
		"应收票据及应收账款"拆分	"应收票据及应收账款"拆分
(1)资产负债表中"应		为"应收票据"和"应收账	为"应收票据"和"应收账款",
收票据及应收账款"拆	芝市人	款","应收票据"上年年末余	"应收票据"上年年末余额
分为"应收票据"和"应	董事会	额 138,917,097.01 元,"应收	128,396,492.56 元,"应收账
收账款"列示。		账款"上年年末余额	款"上年年末余额
		503,854,933.09 元。	312,970,960.49 元。
(2)资产负债表中"应		"应付票据及应付账款"拆分	"应付票据及应付账款"拆分
付票据及应付账款"拆	艺声人	为"应付票据"和"应付账	为"应付票据"和"应付账款",
分为"应付票据"和"应	董事会	款","应付票据"上年年末余	"应付票据"上年年末余额
付账款"列示;比较数		额 71,545,509.92 元,"应付	13,460,749.17 元, "应付账



会计政策变更的内容		受影响的报表项目名称和金额				
和原因	审批程序	合并	母公司			
据相应调整。		账款"上年年末余额	款"上年年末余额			
		250,394,885.67 元。	194,721,381.59 元。			

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会(2019)6号和财会(2019)16号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

) III a=)	受影响的报表项目名称和金额			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	合并	母公司		
(1) 将部分"应收款项"重分类		应收票据: 减少	应收票据:减少		
至"以公允价值计量且其变动计	芝市人	138,917,097.01 元,应	128,396,492.56 元,		
入其他综合收益的金融资产(债	董事会	收款项融资:增加	应收款项融资:增加		
务工具)"		138,917,097.01 元。	128,396,492.56 元。		

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认 计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则				新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
			应收票据	摊余成本	
应收票据	摊余成本	138,917,097.01		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	138,917,097.01

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目 计量类别		账面价值
			应收票据	摊余成本	
摊余成本	128,396,492.56	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	128,396,492.56	
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收票据			交易性金融资产		
以成本计量(权益工具)	以成本计量(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

- (3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会(2019)8号),修订后的准则自 2019年 6 月 10日起施行,对 2019年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
- (4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会(2019) 9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 合并资产负债表

				调整数	
项目	上年年末余额 年初余额		重分类	重新计 量	合计
流动资产:					
货币资金	318,214,698.67	318,214,698.67			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其					
变动计入当期损益的金		不适用			
融资产					
衍生金融资产					
应收票据	138,917,097.01		-138,917,097.01		-138,917,097.01
应收账款	503,854,933.09	503,854,933.09			
应收款项融资	不适用	138,917,097.01	138,917,097.01		138,917,097.01
预付款项	35,869,418.05	35,869,418.05			
应收保费					
应收分保账款					

			调整数		
项目	上年年末余额	年初余额	重分类	重新计量	合计
应收分保合同准备金					
其他应收款	18,325,393.96	18,325,393.96			
买入返售金融资产					
存货	353,376,246.40	353,376,246.40			
持有待售资产					
一年内到期的非流动					
资产					
其他流动资产	24,428,652.63	24,428,652.63			
流动资产合计	1,392,986,439.81	1,392,986,439.81			
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	612,767,090.97	612,767,090.97			
在建工程	83,808,849.50	83,808,849.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	133,354,972.81	133,354,972.81			
开发支出					
商誉	445,950,468.87	445,950,468.87			
长期待摊费用					
递延所得税资产	15,857,616.09	15,857,616.09			
其他非流动资产	62,883,754.98	62,883,754.98			
非流动资产合计	1,354,622,753.22	1,354,622,753.22			***************************************
资产总计	2,747,609,193.03	2,747,609,193.03			
流动负债:					
短期借款	407,589,066.37	407,589,066.37			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其					
变动计入当期损益的金		不适用			
融负债					
衍生金融负债					

		年初余额	调整数		
项目	上年年末余额		重分类	重新计量	合计
应付票据	71,545,509.92	71,545,509.92			
应付账款	250,394,885.67	250,394,885.67			
预收款项	85,466.19	85,466.19			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放			***************************************		
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	24,857,774.89	24,857,774.89			
应交税费	33,216,729.44	33,216,729.44			
其他应付款	114,574,164.58	114,574,164.58			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动					
负债					
其他流动负债	3,641,148.34	3,641,148.34			
流动负债合计	905,904,745.40	905,904,745.40			
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	64,847,235.01	64,847,235.01			
递延所得税负债	5,807,831.03	5,807,831.03			
其他非流动负债					
非流动负债合计	70,655,066.04	70,655,066.04			
 负 债合计	976,559,811.44	976,559,811.44			
所有者权益:					
股本	359,730,960.00	359,730,960.00	***************************************		
其他权益工具	(11111)				
其中:优先股			***************************************		
永续债					
资本公积	371,222,137.19	371,222,137.19	***************************************		
减:库存股	<u> </u>				
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	124 722 915 76	124,733,815.76			

			调整数		
项目	上年年末余额	年初余额	重分类	重新计	合计
一般风险准备				<u></u>	
未分配利润		746,986,852.84			
归属于母公司所有者 权益合计		1,602,673,765.79			
少数股东权益	168,375,615.80	168,375,615.80			
所有者权益合计	1,771,049,381.59	1,771,049,381.59			
负债和所有者权益总计	2,747,609,193.03				

母公司资产负债表

uent ⊶	المعلق المسترك	A 1155	调整数		
项目	上年年末余额	年初余额	重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	206,771,103.25	206,771,103.25			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动		子 ·禾田			
计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	128,396,492.56		-128,396,492.56		-128,396,492.56
应收账款	312,970,960.49	312,970,960.49			
应收款项融资	不适用	128,396,492.56	128,396,492.56		128,396,492.56
预付款项	28,672,075.35	28,672,075.35			
其他应收款	15,788,509.46	15,788,509.46			
存货	270,524,460.43	270,524,460.43			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6,694,133.42	6,694,133.42			
流动资产合计	969,817,734.96	969,817,734.96			
非流动资产:					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	928,000,000.00	928,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	331,067,731.22	331,067,731.22			
在建工程	8,834,803.28	8,834,803.28			
生产性生物资产					

-ac →	1 A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-A-	调整数			
项目	上年年末余额	年初余额	重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	53,818,411.61	53,818,411.61			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	9,956,581.50	9,956,581.50			
其他非流动资产	29,577,851.22	29,577,851.22			
非流动资产合计	1,361,255,378.83	1,361,255,378.83			
资产总计	2,331,073,113.79	2,331,073,113.79			
流动负债:					
短期借款	407,589,066.37	407,589,066.37			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动					
计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	13,460,749.17	13,460,749.17			
应付账款	194,721,381.59	194,721,381.59			
预收款项	75,466.19	75,466.19			
应付职工薪酬	13,937,652.63	13,937,652.63			
应交税费	15,009,383.26	15,009,383.26			
其他应付款	111,964,665.76	111,964,665.76			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	3,641,148.34	3,641,148.34			
流动负债合计	760,399,513.31	760,399,513.31			
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					
预计负债					
递延收益	43,165,600.00	43,165,600.00			
递延所得税负债	75,374.92				
其他非流动负债					
非流动负债合计	43,240,974.92	43,240,974.92			
负债合计	803,640,488.23				
所有者权益:					
股本	359,730,960.00	359,730,960.00			
其他权益工具					
其中:优先股					

		调整数			
项目	上年年末余额	年初余额		重新计量	合计
永续债					
	1		1	•	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	124,733,815.76	124,733,815.76			
未分配利润	671,745,712.61	671,745,712.61			
所有者权益合计	1.527.432.625.56	1.527.432.625.56			
负债和所有者权益总计	2,331,073,113.79	2,331,073,113.79			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	
增值税	算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额	16%、13%、6%
	部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25% 、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津鹏翎集团股份有限公司	15%
成都鹏翎胶管有限责任公司	15%
江苏鹏翎胶管有限公司	25%
天津新欧密封部件有限公司	25%
河北新欧汽车零部件科技有限公司	15%
重庆新欧密封件有限公司	15%

(二) 税收优惠

- 1、本公司于 2014 年 10 月 21 日由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局复审认定为高新技术企业,并取得编号为GF201412000657 号《高新技术企业证书》,有效期三年。2017 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审,并取得了编号为GR201712000402 号《高新技术企业证书》,证书有效期为三年,故本年继续执行 15%的企业所得税优惠税率。
- 2、2014年5月9日根据《四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务事项通知书》(龙



国税同 510112140571870 号)的规定,成都鹏翎胶管有限责任公司申请的西部大开发所得税优惠已审核通过,允许成都鹏翎胶管有限责任公司所得税暂按 15%税率缴纳,起始时间为 2013 年 1 月 1 日。

- 3、2018年8月13日,根据河北省高新技术企业认定工作领导小组办公室"关于对河北省2018年第三批拟更名高新技术企业进行公示的通知"文件,河北新华欧亚汽配集团有限公司(以下简称欧亚集团)高新技术企业资质将由新欧科技承接。2018年10月27日公司获得高新技术企业证书,新欧科技按15%计提2019年度企业所得税。
- 4、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)的规定: "二、自 2011年1月1日至 2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。重庆新欧密封件有限公司企业所得税按上述规定执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,140.00	409,769.91
银行存款	135,152,863.18	218,847,364.26
其他货币资金	123,099,953.72	
合计	258,301,956.90	318,214,698.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		8,722,819.86
信用证保证金	1,399,953.72	2,464,744.64
履约保证金		
定期存款	121,700,000.00	87,770,000.00
合计	123,099,953.72	98,957,564.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,423,139.19
其中:债务工具投资	
权益工具投资	



项目	期末余额
衍生金融资产	
其他	132,423,139.19
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	
其中:债务工具投资	
其他	
合计	132,423,139.19

说明:具体情况详见附注、九。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		138,917,097.01
商业承兑汇票		
合计		138,917,097.01

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	364,441,812.43	529,144,915.48
1至2年	10,842,454.49	1,247,167.07
2至3年	664,177.81	50,683.01
3 年以上	69,352.79	18,669.78
小计	376,017,797.52	530,461,435.34
减:坏账准备	19,975,485.47	26,606,502.25
合计	356,042,312.05	503,854,933.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

	期末余额					
* 11	账面余额		坏账准备			
类别	人名	比例	例 金额	计提比	账面价值	
	金额	(%)		例(%)		
按单项计提坏账准备	621,742.36	0.17	621,742.36	100.00		
按组合计提坏账准备	375,396,055.16	99.83	19,353,743.11	5.16	356,042,312.05	
合计	376,017,797.52	100.00	19,975,485.47		356,042,312.05	



	上年年末余额				
꾸미	账面余额		坏账准备		
类别	人福	Lktol (ov)	人佑	计提比	账面价值
	金额	比例(%)	(%) 金额	例(%)	
单项金额重大并单	-				
独计提坏账准备的					
应收账款					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	530,461,435.34	100.00	26,606,502.25	5.02	503,854,933.09
应收账款					
单项金额不重大但					
单独计提坏账准备					
的应收账款					
合计	530,461,435.34	100.00	26,606,502.25		503,854,933.09

按单项计提坏账准备:

to the	期末余额			
名称	账面余额	坏账准备) [计提理由
哈飞汽车股份有限公司	621,742.36	621,742.36	100.00	预计无法收回
合计	621,742.36	621,742.36		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

774		期末余额			
名称	应收账款	款 坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	364,441,812.43	18,222,090.62	5.00		
1至2年	10,842,454.49	1,084,245.45	10.00		
2至3年	42,435.45	12,730.64	30.00		
3年以上	69,352.79	34,676.40	50.00		
合计	375,396,055.16	19,353,743.11			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本部转回坏账准备金额 6,631,016.78 元。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	期末余额			
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备	
第一名	72,584,293.33	19.30	3,629,214.67	
第二名	68,072,471.72	18.10	3,403,623.59	
第三名	36,770,797.10	9.78	1,838,539.86	
第四名	15,176,763.16	4.04	758,838.16	
第五名	12,044,169.30	3.20	602,208.47	
合计	204,648,494.61	54.42	10,232,424.75	

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	140,294,851.95
应收账款	
合计	140,294,851.95

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	138,717,097.01	553,247,264.72	552,425,070.36		139,539,291.37	
商业承兑汇票	200,000.00	978,560.58	423,000.00		755,560.58	
合计	138,917,097.01	554,225,825.30	552,848,070.36		140,294,851.95	

说明:期末应收票据主要系银行承兑汇票,根据历史情况来看,本公司认为所持有的银行承兑汇票等票据不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,故未计提资产减值准备。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	360,171,327.78	
商业承兑汇票	23,000.00	
合计	360,194,327.78	

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,940,053.82
商业承兑汇票	
合计	28,940,053.82

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

네스 나스	期末余額		上年年末余额		
账龄	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	
1年以内	17,375,812.43	90.33	34,487,850.81	96.15	
1至2年	1,330,745.48	6.92	224,518.72	0.63	
2至3年	68,470.94	0.36	1,157,048.52	3.22	
3年以上	460,200.00	2.39			
合计	19,235,228.85	100.00	35,869,418.05	100.00	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
第一名	3,710,072.09	19.29
第二名	3,416,706.96	17.76
第三名	1,807,912.99	9.40
第四名	1,368,458.29	7.11
第五名	1,115,816.28	5.80
合计	11,418,966.61	59.36

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,195,624.14	259,479.46
应收股利		
其他应收款项	2,208,826.15	18,065,914.50
合计	3,404,450.29	18,325,393.96

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	1,195,624.14	259,479.46
委托贷款		
债券投资		
小计	1,195,624.14	259,479.46
减:坏账准备		
合计	1,195,624.14	259,479.46

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	546,387.95	17,636,352.11
1至2年	113,997.33	1,023,200.00
2至3年	1,713,800.00	15,000.00
3年以上	775,000.00	760,000.00
小计	3,149,185.28	19,434,552.11
减:坏账准备	940,359.14	1,368,637.61
合计	2,208,826.15	18,065,914.50

说明:子公司重庆新欧与天津天逸合成精密机械有限公司在2017年签订《冲切工序合同书》并支付预付款项170万元(账龄2-3年),天津天逸一直未按合同约定提供对应产品,子公司重庆新欧本期对天津天逸提起诉讼,本期将其调整至其他应收款核算。

(2) 按分类披露

	期末余额					
NA EN	账面余额		坏账准备			
类别	A &==	Herel (a)	A &EE	计提比例	账面价值	
	金额	比例(%)	金额	(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,149,185.28	100.00	940,359.14	29.86		
合计	3,149,185.28	100.00	940,359.14		2,208,826.15	

	上年年末余额				
光日山	账面余额	额	坏账准	备	
类别		比例	人福	计提比	账面价值
	金额	(%)	金额	例(%)	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提	10 404 550 11	100.00	1 2 4 2 4 2 7 4 1	5 .04	10.065.014.50
坏账准备的其他应收款项	19,434,552.11	100.00	1,368,637.61	7.04	18,065,914.50
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
项					
合计	19,434,552.11	100.00	1,368,637.61		18,065,914.50

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

b 1b	期末余额				
名称	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	546,387.95	27,319.40	5.00		
1至2年	113,997.33	11,399.73	10.00		
2至3年	1,713,800.00	514,140.00	30.00		
3年以上	775,000.00	387,500.00	50.00		
合计	3,149,185.28	940,359.13			

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初余额	881,817.61	486,820.00		1,368,637.61
年初余额在本期	881,817.61	486,820.00		1,368,637.61
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		426,219.73		426,219.73
本期转回	854,498.21			854,498.21
本期转销				
本期核销				
其他变动			-	
期末余额	27,319.40	913,039.73		940,359.13

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期	合计
灰田 赤 秧	本本 12 千万顶 期信用损失	用损失(未发生信	信用损失(已发生	ΉИ
	别信用钡六	用减值)	信用减值)	
年初余额	17,636,352.11	1,798,200.00		19,434,552.11
年初余额在本期	17,636,352.11	1,798,200.00		19,434,552.11
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期新增		804,597.33		804,597.33
本期直接减记	17,089,964.16			17,089,964.16
本期终止确认				

第一阶段	第二阶段	第三阶段		
账面余额	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
其他变动		711/90 (EL)	11/11/98(11)	
期末余额	546,387.95	2,602,797.33		3,149,185.28

- (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况 本期转回坏账准备金额 428,278.48 元。
- (5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	343,444.78	757,325.77
保证金及押金	801,450.00	2,511,613.97
其他	2,004,290.50	16,165,612.37
合计	3,149,185.28	19,434,552.11

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	1,700,000.00	2-3 年	53.98	510,000.00
第二名	保证金	720,000.00	4-5 年	22.86	360,000.00
第三名	其他	104,600.90	1 年以内	3.32	5,230.05
第四名	其他	75,113.97	1 年以内,1-2 年	2.39	4,534.65
第五名	其他	69,900.00	1 年以内,1-2 年	2.22	5,990.00
合计		2,669,614.87		84.77	885,754.70

(八) 存货

1、 存货分类

		期末余额		上年年末余额		
项目	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	120,541,588.88	2,076,265.68	118,465,323.20	125,564,243.18	2,570,629.91	122,993,613.27
包装物	598,505.22		598,505.22	441,150.43		441,150.43
低值易耗品	5,281,467.25		5,281,467.25	5,092,317.96		5,092,317.96
自制半成品	34,174,660.16	62,451.55	34,112,208.61	40,776,307.17	4,629.02	40,771,678.15
库存商品	242,754,419.30	5,996,862.47	236,757,556.83	184,063,389.86	3,386,049.55	180,677,340.31
委托加工物资	2,422,930.09		2,422,930.09	3,400,146.28		3,400,146.28
合计	405,773,570.90	8,135,579.70	397,637,991.20	359,337,554.88	5,961,308.48	353,376,246.40



2、 存货跌价准备

		本期增加金额		本期减少金额		#11 土 人 6年	
项目	上年年末余额	计提	其他	转回或转销	其他	期末余额	
原材料	2,570,629.91	1,601,676.26		2,096,040.49		2,076,265.68	
自制半成品	4,629.02	61,135.27		3,312.74		62,451.55	
库存商品	3,386,049.55	3,798,133.80		1,187,320.88		5,996,862.47	
合计	5,961,308.48	5,460,945.33		3,286,674.11		8,135,579.70	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	1,001.51	5,028,492.43
待摊费用	2,084,201.68	8,857,958.34
预交的税金	1,900,427.71	3,079,176.45
待抵扣进项税	12,396,029.46	7,463,025.41
合计	16,381,660.36	24,428,652.63

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	674,857,869.28	612,767,090.97
固定资产清理		
合计	674,857,869.28	612,767,090.97

2、 固定资产情况

	<u> </u>					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计	
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	375,456,587.78	507,119,024.04	14,636,571.46	42,855,611.55	940,067,794.83	
(2) 本期增加金额	59,157,626.06	85,438,265.86		6,772,688.86	151,368,580.78	
—购置	1,024,618.36	35,216,142.18			42,283,513.38	
—在建工程转入		50,222,123.68			109,085,067.40	
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	16,666.67	2,191,953.02	1,499,655.29		3,708,274.98	
—处置或报废	16,666.67	2,191,953.02	1,499,655.29		3,708,274.98	
—其他						
(4) 期末余额	434,597,547.17	590,365,336.88	13,136,916.17	49,628,300.41	1,087,728,100.63	
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	81,333,319.99	220,703,425.91	5,820,958.91	19,442,999.05	327,300,703.86	
(2) 本期增加金额	28,149,601.92	49,327,393.00	2,360,381.92	7,294,055.57	87,131,432.41	
— 计提	28,149,601.92	49,327,393.00	2,360,381.92			

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	7 (I = 2 (III	合计
(3) 本期减少金额	14,752.01	742,798.93	804,353.98		1,561,904.92
—处置或报废	14,752.01	742,798.93			1,561,904.92
(4) 期末余额	109,468,169.90	269,288,019.98	7,376,986.85		
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—- 计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		321,077,316.90			
(2) 上年年末账面价值	294,123,267.79	286,415,598.13	8,815,612.55	23,412,612.50	612,767,090.97

说明: 无需办理产权证的房屋建筑物-构筑物的金额为 65,401,806.46 元。

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额		
在建工程	30,714,563.75	83,808,849.50		
工程物资				
合计	30,714,563.75	83,808,849.50		

2、 在建工程情况

		期末余额		上年年末余额				
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
吹塑管旋切镗孔机				153,846.08		153,846.08		
UTH-橡胶挤出过滤机	6,862,816.75		6,862,816.75	6,862,816.75		6,862,816.75		
热能回收及烟气处理				56,756.75		56,756.75		
红外加热器				1,761,383.70		1,761,383.70		
广州诺通 2#、6#、10#	. =		. =					
生产线	4,700,854.88		4,700,854.88					
F-TPV 包覆芯轴挤出	404 450 05		404 452 05					
机组	491,452.97		491,452.97					
3 层共挤包覆设备	3,122,411.50		3,122,411.50					
炼胶车间改造项目	923,076.93		923,076.93					
脱芯线设备				17,393.17		17,393.17		

在 日		期末余额		上年年末余额			
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
钢丝编织胶管生产线	619,804.11		619,804.11				
空调管生产设备	394,455.31		394,455.31				
硫化罐保温工程	10,485.44		10,485.44				
喷码机	159,292.05		159,292.05				
燃油管生产线	6,771,701.12		6,771,701.12				
三复合空调管生产线	216,947.60		216,947.60				
条码防误及追溯系统	301,724.13		301,724.13				
管路系统				472,127.02		472,127.02	
冷水机				161,538.46		161,538.46	
立式投影仪				25,641.03		25,641.03	
比亚迪 MEH 项目结合				421 024 51		121 024 51	
模具				431,034.51		431,034.51	
北京天朗复合挤出机				2,692,307.71		2,692,307.71	
广州诺通挤出机				4,745.95		4,745.95	
余姚华泰接角机				769,230.77		769,230.77	
在线涂胶机				85,470.09		85,470.09	
五工位打毛机				188,034.18		188,034.18	
环保系统				101,748.53		101,748.53	
2号楼网络改造工程	126,068.36		126,068.36	126,068.36		126,068.36	
电力系统				972,860.30		972,860.30	
植绒吹绒一体机				754,008.22		754,008.22	
橡塑注射接角机				2,080.24		2,080.24	
消防池				177,453.31		177,453.31	
倒班楼				54,710.24		54,710.24	
重庆子公司厂房建设	540,939.99		540,939.99	52,264,612.18		52,264,612.18	
重庆子公司在建设备	5,472,532.61		5,472,532.61	15,672,981.95		15,672,981.95	
合计	30,714,563.75		30,714,563.75	83,808,849.50		83,808,849.50	

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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:本期利息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
重庆子公司厂 房建设	62,720,500.00	51,821,102.24	7,497,271.90	56,464,475.25	2,312,958.90	540,939.99	90.89	90.89				自筹
重庆子公司在建设备	31,190,000.00	15,672,981.95	14,287,968.32	23,947,477.67		6,013,472.60	94.33	94.33				自筹
合计		67,494,084.19	21,785,240.22	80,411,952.92	2,312,958.90	6,554,412.59						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

土地使用权	软件	专利技术	合计
125,617,759.45	10,056,046.72	16,923,700.00	152,597,506.17
6,329.78	6,077.88		12,407.66
			12,407.66
125,624,089.23	10,062,124.60	16,923,700.00	152,609,913.83
13,032,910.09	5,363,438.27	846,185.00	19,242,533.36
2,504,708.00	1,264,753.73	1,692,370.00	5,461,831.73
2,504,708.00	1,264,753.73	1,692,370.00	5,461,831.73
15,537,618.09	6,628,192.00	2,538,555.00	24,704,365.09
110,086,471.14	3,433,932.60	14,385,145.00	127,905,548.74
		16,077,515.00	133,354,972.81
	125,617,759.45 6,329.78 6,329.78 125,624,089.23 13,032,910.09 2,504,708.00 2,504,708.00 15,537,618.09	125,617,759.45 10,056,046.72 6,329.78 6,077.88 6,329.78 6,077.88 125,624,089.23 10,062,124.60 13,032,910.09 5,363,438.27 2,504,708.00 1,264,753.73 2,504,708.00 1,264,753.73 15,537,618.09 6,628,192.00 110,086,471.14 3,433,932.60	125,617,759.45

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或		本期增加	JΠ	本期に	咸少	
形成商誉的事项	上年年末余额	企业合并形成的	其他	处置	其他	期末余额
账面原值						
河北新欧汽车零部						
件科技有限公司	445,950,468.87	410,450,829.17				856,401,298.04
小计	445,950,468.87	410,450,829.17				856,401,298.04
减值准备						
河北新欧汽车零部		79,321,058.55				79,321,058.55



被投资单位名称或		本期增加	JП	本期》	咸少	#n -+ ∧ ≈c
形成商誉的事项	上年年末余额	企业合并形成的	其他	处置	其他	期末余额
件科技有限公司						
小计		79,321,058.55				79,321,058.55
账面价值	445,950,468.87	331,129,770.62				777,080,239.49

注: 具体情况详见附注、六。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组构成主要为长期资产和商誉。产品存在活跃市场,可以带来独立以及主要的现金流,可将其认为为一个单独的资产组。商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试情况

单位:人民币万元

项目	金额
商誉账面余额①	85,640.13
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	85,640.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	85,640.13
资产组有形资产的公允价值⑥	25,078.98
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	110,719.11
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	102,787.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	7,932.11

(2) 可收回金额的确定方法及依据

资产组的可收回金额系按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定不同资产组的可收回金额。

资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)参考利用中联资产评估集团有限公司 2020 年 3 月 27 日出具的中联评报字[2020]第 419 号《天津鹏翎集团股份有限公司拟对合并河北新欧汽车零部件科技有限公司股权所形成的商誉进行减值测试项目资产评估报告》的评估结果,按其预计未来现金流量的现值确定。



1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续经营,上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按 照经营目标,持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任;资产组合法经营,并 能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用,或者在有所改变的基础上使用,相应确定评估方法、参数和依据。

- ②假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入,现金流出为平均流出;
- ③假设国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化;商誉及相关资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化;
- ④假设建工程按预期建设及完工,并按预期贡献现金流;
- ⑤假设商誉及相关资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力,合法合规经营,勤勉尽责。
- ⑥假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2) 关键参数

项目	关键参数	备注
预测期	5 年(即 2020 年-2024 年),后续为稳定期	注 1
预期平均增长率	10.53%	
稳定期增长率	持平	
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
折现率(加权平均资本成本 WACC)	12.84%	注 2

注 1: 包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据 2020 年-2024 年 5 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用合理的折现率,根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量,预测期以后的现金流量维持不变。注 2: 减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率,采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素,反映了资产组的特定风险。

上述对可收回金额的预计,表明商誉存在减值损失。

4、 商誉减值测试的影响

报告期商誉所在的资产组经测试存在商誉减值,计提商誉减值准备79,321,058.55元。



5、 其他说明

无。

(十四) 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

	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		-		
	期末名	 余额	上年年末余额		
项目	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资	
	异	/*	异	产	
资产减值准备	29,051,424.30	4,410,737.96	33,936,448.31	5,264,063.16	
内部交易未实现利润	9,939,209.77	1,490,881.48	11,521,088.44	1,728,163.27	
可抵扣亏损	15,272,930.04	2,627,689.13	4,728,005.41	1,182,001.35	
递延收益	45,533,643.82	7,230,850.12	46,962,898.72	7,384,564.68	
无形资产摊销	595,247.93	89,287.19	235,364.63	35,304.69	
非同一控制企业合并					
资产评估减值	1,704,985.78	255,747.87	1,756,792.94	263,518.94	
合计	102,097,441.64	16,105,193.74	99,140,598.45	15,857,616.09	

2、 未经抵销的递延所得税负债

	期末刻	余 额	上年年末余额		
项目	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	
	异	债	差异	债	
非同一控制企业合并资	24.125.200.55	4.005.645.00	25 (26 15 (22	5 500 45 6 11	
产评估增值	34,135,288.66	4,997,647.90	37,636,176.92	5,732,456.11	
研发设备税前一次扣除	411,562.64	61,734.40	502,499.47	75,374.92	
业绩补偿	132,423,139.19	19,863,470.88			
合计	166,969,990.49	24,922,853.18	38,138,676.39	5,807,831.03	

(十五) 其他非流动资产

	期末余额		上年年末余额			
项目	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程以及 设备款	29,136,928.51		29,136,928.51	62,422,169.50		62,422,169.50
其他				461,585.48		461,585.48
合计	29,136,928.51		29,136,928.51	62,883,754.98		62,883,754.98



(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	119,700,000.00	407,589,066.37
合计	119,700,000.00	407,589,066.37

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	47,096,446.40	71,545,509.92
商业承兑汇票		
合计	47,096,446.40	71,545,509.92

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	216,723,415.49	
工程款	1,662,729.80	
设备款	7,295,782.20	12,449,827.64
其他	3,965,962.66	4,420,766.56
合计	229,647,890.15	250,394,885.67

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	394,461.28	85,466.19
合计	394,461.28	85,466.19

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额 本期增加 本期		本期减少	期末余额	
短期薪酬	23,685,025.08	223,489,669.90	223,328,002.64	23,846,692.34	
离职后福利-设定提存计划	1,172,749.81	18,068,314.67	18,093,879.02	1,147,185.46	
辞退福利					
合计	24,857,774.89	241,557,984.57	241,421,881.66	24,993,877.80	



2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	22,832,271.24	200,011,529.40	199,618,763.87	23,225,036.77
(2) 职工福利费		5,275,538.21	5,275,538.21	
(3) 社会保险费	347,713.48	9,799,064.93	10,092,997.57	53,780.84
其中: 医疗保险费	347,713.48	8,505,597.17	8,799,529.81	53,780.84
工伤保险费		1,024,056.90	1,024,056.90	
生育保险费		269,410.86	269,410.86	
(4) 住房公积金		7,084,484.00	7,084,484.00	
(5)工会经费和职工教育 经费	505,040.36	1,319,053.36	1,256,218.99	567,874.73
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	23,685,025.08	223,489,669.90	223,328,002.64	23,846,692.34

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额 本期增加		本期减少	期末余额	
基本养老保险	1,137,978.46	17,343,942.23		1,146,906.46	
失业保险费	34,771.35	724,372.44	758,864.79	279.00	
合计	1,172,749.81	18,068,314.67	18,093,879.02	1,147,185.46	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额	
增值税	6,831,707.86	22,048,786.13	
企业所得税	497,903.43	8,565,476.54	
个人所得税	201,801.02	144,617.46	
城市维护建设税	281,742.38	1,041,899.17	
其他	686,918.61	1,415,950.14	
合计	8,500,073.30	33,216,729.44	

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额	
应付利息	316,666.67	173,739.02	
应付股利			
其他应付款项	17,429,497.84	114,400,425.56	
合计	17,746,164.51	114,574,164.58	



1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	316,666.67	
企业债券利息		
短期借款应付利息		173,739.02
合计	316,666.67	173,739.02

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

(1) 汉城(大国人)(1)			
项目	期末余额	上年年末余额	
往来款	218,526.44	51,591.93	
质保金及押金	6,415,744.38	4,096,811.03	
运输费	3,286,368.57	473,348.31	
维修费	443,292.67	144,701.47	
办公费		1,078,722.82	
收购股权款		91,800,000.00	
其他费用	7,065,565.78	16,755,250.00	
合计	17,429,497.84	114,400,425.56	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额	
预提费用	9,544,034.59	3,641,148.34	
合计	9,544,034.59	3,641,148.34	

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押及抵押借款	150,000,000.00	
抵押借款		
合计	150,000,000.00	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,847,235.01	740,000.00	6,048,735.83	59,538,499.18	
合计	64,847,235.01	740,000.00	6,048,735.83	59,538,499.18	

涉及政府补助的项目:

	:			:		
负债项目	上年年末余额	本期新増补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设资金补助	3,561,599.86		339,200.04		3,222,399.82	与资产相关
助力转向器及冷却水管生产线项目	1,296,000.00		432,000.00		864,000.00	与资产相关
天津市 2010 年节能专 项资金	135,000.00		45,000.00		90,000.00	与资产相关
汽车 CO2 制冷剂空调管路与多层复合 PA 燃油管路系统模块开 发项目	378,000.00		126,000.00		252,000.00	与资产相关
汽车三大流体项目	1,470,000.14		489,999.96		980,000.18	与资产相关
投资优惠扶持	17,117,045.20		3,112,189.92		14,004,855.28	与资产相关
土地三角地带、暗塘 处理打桩补偿及项目 场地整体标高镇土打 包补贴	775,000.00		50,000.00		725,000.00	与资产相关
河塘清淤填土补贴	820,789.81		52,954.24		767,835.57	与资产相关
土地招牌挂差额补助	2,572,800.00		57,600.00		2,515,200.00	与资产相关
政府专项扶持资金	396,000.00		132,000.00		264,000.00	与资产相关
天津市科技小巨人领 军企业创新项目资金	2,775,000.00		300,000.00		2,475,000.00	与资产相关
PA 吹塑项目中央预算 投资款	31,050,000.00		905,625.00		30,144,375.00	与资产相关
工业企业技术改造专 项资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
第三批工业和信息化 专项资金		733,833.33			733,833.33	与资产相关
合计	64,847,235.01	733,833.33	6,042,569.16		59,538,499.18	

其他说明:

(1) 2009 年 6 月 8 日,天津市大港区人民政府根据《关于天津鹏翎胶管股份有限公司基础设施建设资金补助的确认函》,确认本公司承担生产厂区内的基础设施的建设任务,相关建设资金由政府给予补助。本公司于 2007 年收到该基础设施建设资金6,784,000 元。

鉴于在 2009 年 6 月前厂区内的基础设施已经建成并投入使用(成本归集已包含上述成本,但未单独区分该资金对应的生产厂区内的基础设施成本),而且该资金的性质是 2009 年 6 月 8 日才经天津市大港区人民政府确认的,因此,本公司根据企业会计



准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 6,784,000 元确认为递延收益,自 2009 年 7 月起按照房屋建筑物的折旧年限 20 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日,累计摊销 3,561,600.22 元,摊余 3,222,399.78 元。

(2) 2009 年 5 月 15 日,根据天津市发展和改革委员会、天津市经济和信息化委员会《关于天津鹏翎胶管股份有限公司助力转向器及冷却水管生产线项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》(津发改工业 [2009]427 号),本公司于 2010 年 1 月 7 日收到该项目专项资金 4,320,000 元。

该专项资金按规定用于生产线以及设备的支出,本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 4,320,000 元确认为递延收益,该项目于 2011 年底经相关部门验收完毕,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 3,456,000 元,摊余 864,000元。

- (3) 2010年9月2日,根据2010年7月19日天津市经济和信息化委员会、天津市财政局下发的《关于下达天津市2010年节能专项资金计划的通知》(《津经信节能【2010】58号》),本公司收到天津市财政局应用技术研究与开发经费450,000元。本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助450,000元确认为递延收益,由于相关的设备已投入使用,自2012年1月起按机器设备的折旧年限10年,将递延收益平均分摊转入当期损益,截至2019年12月31日累计摊销360,000元,摊余90,000元。
- (4)2010年12月9日,根据天津市滨海新区科技计划项目任务合同书(合同编号:2010-BK-120027),本公司负责汽车CO2制冷剂空调管路与多层复合PA燃油管路系统模块开发项目的研发,打造中国北方最大的汽车流体总成模块化制造基地。按批准的经费预算额拨付专项经费1,750,000元,用于购买能源材料费与仪器设备费。2011年1月14日,本公司收到天津市滨海新区财政局拨款1,750,000元。由于与该项目相关的设备已投入使用,本公司根据企业会计准则的规定,将上述与收益相关的政府补助490,000计入2012年营业外收入,将上述与资产相关的政府补助1,260,000元确认为递延收益,自2012年1月起按机器设备的折旧年限10年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2019年12月31日累计摊销1,008,000元,摊余252,000元。
- (5) 2008 年 11 月 25 日,根据天津市科技创新专项资金项目任务合同书(合同编号 08FDZDGX00500),"汽车三大流体管路系统总成模块开发与产业化"项目列入天津市科技创新专项资金资助计划。2009 年和 2011 年,本公司分别收到天津市财政局拨付的项目补助资金 5,000,000 元、2,000,000 元。该项目于 2012 年 1 月 10 日经天津市科技创新专项领导小组结项验收合格。



按照任务合同书的规定,其中 2,100,000 元专项资金用于实验运行费,4,900,000 元 用于大型仪器设备购置费。根据企业会计准则的规定,上述 2,100,000 元专项资金是与收益相关的政府补助,计入 2012 年营业外收入;4,900,000 元专项资金是与资产相关的政府补助,计入递延收益,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2018 年 12 月 31 日累计摊销 3,429,999.86元,摊余 1,470,000.14 元。

(6) 2013 年 11 月 29 日,根据 2012 年 12 月 12 日本公司与与江苏省泰州高港高新区开发投资有限责任公司签订的《招商投资合同书》合同书约定江苏省泰州高港高新区给予本公司投资优惠扶持政府补贴款金额共 31,121,900 元(183.07 亩*17 万元)用于企业的扩大生产,收到补贴款 6,000,000 元,支付土地出让金时抵扣 4,000,000元,合计 10,000,000元。2014 年度累计收到补贴款 21,121,900元。

本公司根据企业会计准则的规定,由于该项资金确认为递延收益,从2014年7月按机器设备的折旧年限10年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2019年12月31日累计摊销17,117,044.64元,摊余14,004,855.36元。

(7) 2013 年 12 月 3 日,江苏泰州高港高新技术产业园区招商局根据《江苏泰州高港高新技术产业园区本公司回函》,支付 1,000,000 元用于一次性补贴 29 亩土地三角地带、暗塘处理打桩补偿及项目场地整体标高填土打包补贴。

本公司根据企业会计准则的规定,由于该项资金确认为递延收益,从 2014年 7 月按 房屋建筑物的折旧年限 20 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019年 12 月 31 日累计摊销 275,000 元,摊余 725,000 元。

(8) 2013 年 9 月 29 日,2013 年 10 月 31 日,江苏泰州高港高新技术产业园区根据《江苏泰州高港高新技术产业园区主任办公会议纪要第 3 号-关于鹏翎项目推进有关问题的会议纪要》分别两次支付场地河塘清淤填土费 794,316.80 元和 264,766.93 元合计 1,059,083.73 元。

本公司根据企业会计准则的规定,由于该项资金确认为递延收益,从 2014 年 7 月按 房屋建筑物的折旧年限 20 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 291,248.24 元,摊余 767,835.49 元。

(9) 2014年1月6日,收到根据2012年12月12日本公司与与江苏省泰州高港高新区开发投资有限责任公司签订的《招商投资合同书》合同书约定江苏省泰州高港高新区给予本公司高于每亩20万元的土地出让金的差价补偿款2,880,000元。

本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 2,880,000 元确认为 递延收益,由于相关的土地已投入使用,自 2013 年 9 月起按土地摊销年限 50 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 364,800 元,摊余 2,515,200 元。



(10) 2012 年 1 月 9 日,根据成都经济技术开发区企业发展服务局《关于给予天津鹏翎胶管成都生产基地项目财政扶持资金的通知》(成经企[2012]1 号),给予"天津鹏翎胶管成都生产基地项目"专项财政扶持资金 1,320,000 元。该财政扶持款为"天津鹏翎胶管成都生产基地项目"专项扶持资金,专款专用。2011 年 11 月 22 日,本公司收到成都市龙泉驿区拨付的财政扶持资金 1,320,000 元。

本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 1,320,000 元确认为 递延收益,由于相关的生产基地设备已投入使用,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 1,056,000 元,摊余 264,000 元。

(11) 2014年6月26日,根据《天津市科技小巨人领军企业培育重大项目任务书》 (任务书编号: 14ZXLJGX00730), 2014年7月31日公司收到天津市财政局拨付的项目补助资金2,400,000元, 2016年10月9日收到天津市财政局拨付的项目补助资金600,000元, 项目尚未验收。

由于与该项目相关的设备已投入使用,本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 3,000,000 元,确认为递延收益,自 2018 年 4 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 525,000 元,摊余 2,475,000 元。

(12) 2015 年 11 月 19 日,根据 2015 年 6 月 25 日天津市滨海新区中塘镇人民政府下发的《关于明确天津鹏翎胶管股份有限公司补助款专项用于研发项目的通知》(《津滨中政发【2015】12 号》),本公司收到天津市滨海新区财政局拨付的项目补助资金31,050,000 元,用于汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成项目。

本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 31,050,000 元确认为递延收益,自 2019 年 6 月起按房屋建筑物的折旧年限 20 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 905,625 元,摊余 30,144,375 元。

(13) 2015 年 12 月 15 日,根据 2015 年 6 月 16 日天津市工业和信息化委员会、天津市财政局下发的《关于下达 2015 年天津市工业企业技术改造专项资金计划的通知》(《津工信投资【2015】4 号》),本公司收到天津市滨海新区财政局拨付的项目补助资金 2,500,000 元,用于汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成项目。

本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 2,500,000 元确认为 递延收益,由于项目尚未验收,等验收后,根据相应的期限将递延收益平均分摊转 入营业外收入。

(14)根据《重庆市经济和信息化委员会关于下达 2019 年第三批重庆市工业和信息 化专项资金项目计划的通知》(渝经信财审(2019)14号),2019年12月4日公司 收到重庆市永川区经济信和信息化委员会的专项资金740,000元,项目已验收。由



于与该项目相关的设备已投入使用,本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 740,000 元,确认为递延收益,自 2019 年 4 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日累计摊销 6,166.67 元,摊余 733,833.33 元。

(二十七) 股本

-7.0	I be be I h dore	本期变动增(+)减(一)				Her L. A. Are	
项目	上年年末余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额
股份总额		137,200,744.00		251,811,672.00		389,012,416.00	748,743,376.00

说明:

股本增加 389,012,416 元, 具体情况如下:

- (1)发行新股股本增加:公司通过先后两次非公开发行股票,第一次:向河北新华欧亚汽配集团有限公司发行 80,798,004 股、向解东泰发行 14,962,593 股、向清河县新欧企业管理服务中心(有限合伙)发行 23,940,149 股,合计 119,700,746 股;第二次:向天津金镒泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 7,794,117 股、向王泽祥发行 7,764,705 股、向长和(天津)投资管理有限公司发行 1,941,176 股,合计 17,499,998 股,两次总计发行 137,200,744 股,发行新股金额 137,200,744 元。具体情况详见附注一、(一)。
- (2) 公积金转股股本增加:公司以可分配股数 359,730,960 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.667000 元人民币现金,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股,转增股本金额 251,811,672 元。具体情况详见附注一、(一)。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	357,716,254.13	385,551,135.45	251,828,181.43	491,439,208.15
其他资本公积	13,505,883.06			13,505,883.06
合计	371,222,137.19	385,551,135.45	251,828,181.43	504,945,091.21

说明:

股本溢价增加 385,551,135.45 元, 具体情况如下:

- (1)第一次非公开发行股票,资本公积增加 360,299,254 元,具体情况详见附注一、(一)。
- (2) 第二次非公开发行股票,资本公积增加 25,251,881.45 元,具体情况详见附注一、(一)。

股本溢价减少 251,828,181.43 元, 具体情况如下:

(1)资本公积转增股本,资本公积减少 251,811,672 元; 支付发行新股登记费



16,509.43 元, 具体情况详见附注一、(一)。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,017,270.40	17,725,894.72		117,743,165.12
任意盈余公积	24,716,545.36			24,716,545.36
合计	124,733,815.76	17,725,894.72		142,459,710.48

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	746,986,852.84	713,418,117.95
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减一)		
调整后年初未分配利润	746,986,852.84	713,418,117.95
加:本期归属于母公司所有者的净利润	136,022,553.13	103,735,560.05
减: 提取法定盈余公积	17,725,894.72	9,660,073.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,994,055.03	60,506,751.41
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	841,289,456.22	746,986,852.84

(三十一) 营业收入和营业成本

75 17	本期金额		上期金额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	1,556,695,615.98	1,180,376,637.50	1,452,066,445.62	1,138,105,563.77	
其他业务	44,296,538.34	39,934,457.13	6,152,525.23	4,066,489.01	
合计	1,600,992,154.32	1,220,311,094.63	1,458,218,970.85	1,142,172,052.78	

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,739,146.28	4,425,260.46
教育费附加	3,010,082.13	3,293,985.21
房产税	3,778,344.38	3,449,234.59
印花税	944,140.21	841,282.89
土地使用税	1,771,411.01	1,436,844.89
车船使用税	13,148.47	713.47
防洪税等	176,483.87	560,181.67
合计	13,432,756.35	14,007,503.18

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
国内运输费	33,550,195.96	34,139,535.00
租赁费	18,019,886.37	10,024,828.25
职工薪酬	9,571,104.93	6,406,421.05
营销费	8,267,733.86	2,028,831.21
差旅费	1,820,795.92	1,902,848.51
办公费	1,477,938.02	313,188.17
办事处费用	74,117.33	99,324.42
会务费	32,770.06	34,506.80
国际运输费		2,362.00
其他费用	1,705,596.40	1,417,119.45
合计	74,520,138.85	56,368,964.86

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	38,027,847.81	38,803,805.60
折旧费	20,036,836.60	16,814,921.73
税金	895,675.96	1,022,970.14
董事会费	1,747,531.71	2,252,321.88
低值易耗	5,860,901.11	4,572,037.95
差旅费	2,448,696.19	2,372,122.83
运输费	1,705,330.07	1,731,056.76
三包索赔费	11,002,058.12	2,222,130.59
劳务费	5,231,943.50	3,789,811.59
中介服务费	301,491.27	9,867,643.11
其他费用	13,867,248.53	12,255,364.47
合计	101,125,560.87	95,704,186.65

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,971,550.02	18,281,680.83
材料费	10,806,870.63	7,018,642.44
修理检测费	2,561,362.09	1,718,294.58
折旧费	10,112,027.31	7,434,627.23
水电物业费	2,297,847.84	992,249.05
差旅费	196,489.79	59,515.11
物料消耗	7,609,705.90	3,215,358.80
模具费	11,249,103.56	13,005,918.93
其他	1,326,454.02	917,860.59
合计	66,131,411.16	52,644,147.56

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,479,411.09	670,179.39
减:利息收入	4,634,895.18	5,672,019.47
汇兑损益	310,141.99	-233,471.58
其他	5,167,564.74	2,078,876.70
合计	12,322,222.64	-3,156,434.96

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,993,537.84	6,001,535.79
代扣个人所得税手续费	24,193.64	
合计	8,017,731.48	6,001,535.79

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/
ТОЖТ	个列亚帜	工列亚帜	与收益相关
基础设施建设资金补助	339,200.04	339,200.04	与资产相关
助力转向器及冷却水管生产线项目	432,000.00	432,000.00	与资产相关
天津市 2010 年节能专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
汽车 CO2 制冷剂空调管路与多层复合 PA			L, Va La V.
燃油管路系统模块开发项目	126,000.00	126,000.00	与资产相关
汽车三大流体项目	489,999.96	489,999.96	与资产相关
天津市科技小巨人领军企业创新项目资金	300,000.00	225,000.00	与资产相关
PA 吹塑项目中央预算投资款	905,625.00		与资产相关
社保局监测企业调查费	550.00		与收益相关
国外展会补贴款	15,500.00		与收益相关
企业研发投入候补款	1,318,445.00		与收益相关
财政补贴款	14,300.00		与收益相关
专利补贴款		6,000.00	与收益相关
企业导航项款		300,000.00	与收益相关
高价值专利款		200,000.00	与收益相关
高新企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
大港生产力促进中心 2018 年优秀奖奖励款		10,000.00	与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区鼓励企业加			L.U. 24 LB V.
强生产管理的若干政策		30,000.00	与收益相天
政府专项扶持资金	132,000.00	132,000.00	与资产相关
投资优惠扶持	3,112,190.00	3,112,190.00	与资产相关
土地三角地带、暗塘处理打桩补偿及项目	7 0.005	7 0 000	上次之扣子
场地整体标高镇土打包补贴	50,000.00	50,000.00	与负产相天
政府专项扶持资金 投资优惠扶持 土地三角地带、暗塘处理打桩补偿及项目			

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/
			与收益相关
河塘清淤填土补贴	52,954.16	52,954.16	与资产相关
土地招牌挂差额补助	57,600.00	57,600.00	与资产相关
泰州市工业经济转型升级专项资金		142,250.00	与收益相关
劳动就业稳岗补贴费用	84,021.01	46,341.63	与收益相关
长三角特色产业基地财政奖补助	80,000.00	80,000.00	与收益相关
财税贡献奖		15,000.00	与收益相关
工业十强企业奖	20,000.00	10,000.00	与收益相关
政府安全生产先进企业补助	5,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	21,400.00		与收益相关
专利申请创新奖励	3,000.00		与收益相关
工业十条智能改造项目补助	142,250.00		与收益相关
科技创新免申报项目奖补资金	16,000.00		与收益相关
工程中心补贴和企业研发机构建设奖补项 目扶持资金	40,000.00		与收益相关
第三批工业和信息化专项资金	6,166.67		与资产相关
第三批失业保险稳岗返还	179,336.00	-	与收益相关
企业转型升级补贴款	5,000.00	-	与收益相关
合计	7,993,537.84	6,001,535.79	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	201,686.12	4,376,749.18
合计	201,686.12	4,376,749.18

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	132,423,139.19	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	132,423,139.19	

(四十) 信用减值损失

—————————————————————————————————————	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-6,631,016.78
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-428,278.48
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-7,059,295.26

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		12,446,808.22
存货跌价损失	5,460,945.33	3,025,028.13
商誉减值损失	79,321,058.55	
合计	84,782,003.88	15,471,836.35

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	51,330.92	56,576,089.24	51,330.92
合计	51,330.92	56,576,089.24	51,330.92

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
废品收入	587,768.96	521,909.86	587,768.96
其他	713,437.04	716,181.51	713,437.04
合计	1,301,206.00	1,238,091.37	1,301,206.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	47,098.91		47,098.91
其他	514,363.08	4,372,889.87	514,363.08
合计	561,461.99	4,372,889.87	561,461.99



(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,796,340.26	24,624,515.20
递延所得税费用	18,867,444.50	-2,951,467.12
合计	31,663,784.76	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	176,859,892.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	26,693,908.38
子公司适用不同税率的影响	-4,233.19
调整以前期间所得税的影响	-687,443.07
非应税收入的影响	-5,288,839.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,281,977.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	114,918.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,314,428.85
其他	-1,132,075.47
所得税费用	31,663,784.76

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	4,633,016.35	3,592,359.49
营业外收入及政府补助	2,035,268.46	1,468,087.95
往来款项	50,985,675.76	
合计	57,653,960.57	7,862,472.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	93,622,821.46	71,435,169.93
营业外支出	44,786.48	756,529.03
往来款项	51,856,742.14	36,202,822.38
合计	145,524,350.08	108,394,521.34

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	
定期存款		375,000,000.00	
理财产品	5,000,000.00	252,000,348.85	

项目	本期金额	上期金额
收购非全资子公司形成		16,768,897.78
合计	5,000,000.00	643,769,246.63

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款		375,000,000.00
理财产品		240,000,000.00
合计		615,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额	
收到的代扣代缴分红个税	1,098,963.26	3,279,742.89	
合计	1,098,963.26	3,279,742.89	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的代扣代缴分红个税以及非公开发行费用等	582,959.29	1,952,611.36
合计	582,959.29	1,952,611.36

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	145,196,108.16	127,153,242.06
加:信用减值损失	-7,059,295.26	
资产减值准备	84,782,003.88	15,471,836.35
固定资产折旧	87,131,432.41	52,986,820.62
无形资产摊销	5,461,831.73	3,341,455.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	51 220 02	C1 250 966 04
(收益以"一"号填列)	-51,330.92	-61,259,866.04
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	47,098.91	2,078,550.20
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)	-132,423,139.19	
财务费用(收益以"一"号填列)	16,030,141.84	126,769.42
投资损失(收益以"一"号填列)	-201,686.12	-4,376,749.18
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-247,577.65	-4,018,481.18
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	19,115,022.15	5,718,815.59
存货的减少(增加以"一"号填列)	-13,515,723.53	-20,354,095.13
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	49,631,080.01	-109,852,254.32

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-108,996,189.71	-28,945,292.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,899,776.71	-21,929,247.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	135,202,003.18	219,257,134.17
减: 现金的期初余额	219,257,134.17	560,183,481.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-84,055,130.99	-340,926,347.60

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	135,202,003.18	
其中:库存现金	49,140.00	409,769.91
可随时用于支付的银行存款	135,152,863.18	218,847,364.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	135,202,003.18	219,257,134.17
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		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	123,099,953.72	信用证、定期存单质押
应收票据	28,940,053.82	质押
固定资产	220,456,289.11	抵押
无形资产	84,781,142.86	抵押
合计	457,277,439.51	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,503.88
其中:美元	215.55	6.9762	1,503.72
欧元	0.02	7.8155	0.16
预付账款			10,082,525.90
其中:美元	1,775.00		12,382.76
欧元	849,381.08	7.8155	6,638,337.84
日元	53,550,000.00	0.064086	3,431,805.30
应付账款			1,301,504.22
其中:美元	128,433.30	7.8155	1,003,770.46
欧元	42,678.50	6.9762	297,733.76

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

—————————————————————————————————————	人妬	资产负债 金额 表列报项 ••••		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		
种尖	金额	衣列放坝 "		本期金额	上期金额	本费用损失的 项目
基础设施建设资金 补助	3,222,399.82	递延收益	339,200.04	339,200.04	其他收益	
助力转向器及冷却 水管生产线项目	864,000.00	递延收益	432,000.00	432,000.00	其他收益	
天津市 2010 年节能 专项资金	90,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益	
汽车 CO2 制冷剂空调管路与多层复合PA燃油管路系统模块开发项目	252,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益	
汽车三大流体项目	980,000.18	递延收益	489,999.96	489,999.96	其他收益	
天津市科技小巨人 领军企业创新项目 资金	2,475,000.00	递延收益	300,000.00	225,000.00	其他收益	
PA 吹塑项目中央预 算投资款	30,144,375.00	递延收益	905,625.00		其他收益	
政府专项扶持资金	264,000.00	递延收益	132,000.00	132,000.00	其他收益	
投资优惠扶持	14,004,855.28	递延收益	3,112,190.00	3,112,190.00	其他收益	
土地三角地带、暗塘 处理打桩补偿及项 目场地整体标高镇 土打包补贴	725,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益	

种类	资产负债 金额 表列报项	资产负债 表列报项	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成
117	3E 11穴	目	本期金额	上期金额	本费用损失的 项目
河塘清淤填土补贴	767,835.57	递延收益	52,954.16	52,954.16	其他收益
土地招牌挂差额补 助	2,515,200.00	递延收益	57,600.00	57,600.00	其他收益
第三批工业和信息 化专项资金	733,833.33	递延收益	6,166.67		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

		计入当期损益或冲减相关		计入当期损益或
种类	金额	成本费用损	失的金额	冲减相关成本费
		本期金额	上期金额	用损失的项目
社保局监测企业调查费	550.00	550.00		其他收益
国外展会补贴款	15,500.00	15,500.00		其他收益
企业研发投入候补款	1,318,445.00	1,318,445.00		其他收益
财政补贴款	14,300.00	14,300.00		其他收益
专利补贴款			6,000.00	其他收益
企业导航项款			300,000.00	其他收益
高价值专利款			200,000.00	其他收益
高新企业认定奖励			100,000.00	其他收益
大港生产力促进中心 2018 年优			10 000 00	其他收益
秀奖奖励款			10,000.00	天世以血
天津滨海高新技术产业开发区鼓			30,000.00	其他收益
励企业加强生产管理的若干政策			30,000.00	六四人皿
泰州市工业经济转型升级专项资			142,250.00	其他收益
<u> </u>			142,230.00	六四人皿
劳动就业稳岗补贴费用	84,021.01	84,021.01	46,341.63	其他收益
长三角特色产业基地财政奖补助	80,000.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
财税贡献奖			15,000.00	其他收益
工业十强企业奖	20,000.00	20,000.00	10,000.00	其他收益
政府安全生产先进企业补助	5,000.00	5,000.00		其他收益
商务发展专项资金	21,400.00	21,400.00		其他收益
专利申请创新奖励	3,000.00	3,000.00		其他收益
工业十条智能改造项目补助	142,250.00	142,250.00		其他收益
科技创新免申报项目奖补资金	16,000.00	16,000.00		其他收益
工程中心补贴和企业研发机构建	40.000.00	40,000.00		其他收益
设奖补项目扶持资金	40,000.00	40,000.00		大心仏皿
第三批失业保险稳岗返还	179,336.00	179,336.00		其他收益
企业转型升级补贴款	5,000.00	5,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 非同一控制下企业合并的情况

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
河北新欧汽车零部件科技	2010 2 21	500,000,000,00	40.00	发行股份并支	2010 2 21	根据一揽子交易方案,本	227 170 457 50	50.075.610.14
有限公司	2019.3.31	588,000,000.00	49.00	付现金购买	2019.3.31	次收购 49%股权为第二步	327,178,456.59	50,975,610.14

说明:

1) 本次重大资产重组的基本情况

根据本公司 2018 年第七届董事会第十六次会议、第七届董事会第十七次会议及 2018 年第三次临时股东大会决议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于签署<发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议(一)>的议案》及本公司与新欧科技全体股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩补偿协议》,本公司拟购买新欧科技 100.00%股权。本次交易的对价以发行股份及现金方式支付,其中,新欧科技 51%股权的交易价格为 61,200 万元,以现金方式支付;新欧科技剩余 49%股权的交易价格为 58,800 万元,其中以发行股份方式支付 48,000 万元,以现金支付 10,800 万元。

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 1579 号《资产评估报告》,以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日,新欧科技 100%股权评估价值为 120,144.15 万元。经协商收购价格为 120,000 万元。

根据交易双方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》,结合《企业会计准则第 20 号——企业合并》中关于企业合并的规定,以及本次交易中的两项购买行为的目的、决策程序及定价参考依据均具有一致性,因此本次交易构成一揽子交易下的非同一控制下合并。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应确认为商誉。



2) 新欧科技 51%股权的交易情况

2018 年 10 月 18 日,本公司分别以人民币 10,800 万元受让欧亚集团转让的新欧科技 9%的股权,以人民币 12,000 万元的价格受让解东泰转让的新欧科技 10%的股权,以人民币 2,400 万元的价格受让清河县新欧企业管理服务中心(有限合伙)(以下简称"清河新欧")转让的新欧科技 2%的股权,以人民币 18,000 万元的价格受让解东林转让的新欧科技 15%的股权,以人民币 18,000 万元的价格受让宋金花转让的新欧科技 15%的股权,以人民币 18,000 万元的价格受让宋金花转让的新欧科技 15%的股权,总计 51%的股权款对应的现金为 61,200 万元。2018 年 10 月 18 日,新欧科技已依法就其 51%股权过户事宜在河北省清河经济开发区行政审批局履行了工商变更登记手续,并变更登记至本公司名下,本公司已持有新欧科技 51%股权。

3) 新欧科技 49%股权的交易情况

2019 年 4 月 1 日,公司以人民币 10,800 万元受让欧亚集团等转让的新欧科技 49%的股权,2019 年 4 月 3 日,新欧科技已依法就其 49%股权过户 事宜在河北省清河经济开发区行政审批局履行了工商变更登记手续,并变更登记至本公司名下,本公司已持有新欧科技 49%股权。

4)新欧科技 49%股权购买日的确定

2019年4月1日,公司收到中国证监会《关于核准天津鹏翎集团股份有限公司向欧亚集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

2019 年 4 月 3 日,新欧科技已依法就其 49%股权过户事宜在河北省清河经济开发区行政审批局履行了工商变更登记手续,并变更登记至本公司 名下,本公司已持有新欧科技 49%股权。

故本公司考虑各方面的因素,确定的对新欧科技实现 100%合并的日期为 2019 年 3 月 31 日。



2、 合并成本及商誉

-	收购合并日(51%)	收购合并日(100%)	合计
-7, 1	2018年9月30日	2019年3月31日	H VI
合并成本			
—现金	612,000,000.00	108,000,000.00	720,000,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价			
值			
—发行的权益性证券的公允价		480,000,000.00	480,000,000.00
值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购			
买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	612,000,000.00	588,000,000.00	1,200,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价	166 040 521 12	177 540 170 92	242 500 701 07
值份额	166,049,531.13	1//,549,1/0.83	343,598,701.96
商誉/合并成本小于取得的可辨	445 050 469 97	410 450 920 17	957 401 209 04
认净资产公允价值份额的金额	445,950,468.87	410,450,829.17	856,401,298.04

- 1) 合并成本公允价值的确定见"1.本期发生的非同一控制下的企业合并的情况"中的说明。
- 2) 合并日 (2019 年 3 月 31 日本期收购了 49%的股权,2018 年 9 月 30 日已 经收购了 51%股权,公司持有河北新欧 100%股权)2018 年并购 51%的股权,确认的商誉为44,595.05万元,2019年并购49%的股权,确认的商誉为41,045.08万元,合计确认商誉 85,640.13 万元。

3、 被购买方于本期购买日可辨认资产、负债

项目	河北新欧汽车零部件	河北新欧汽车零部件科技有限公司			
-	购买日公允价值	购买日账面价值			
资产:	523,795,738.15	489,862,302.98			
货币资金	22,479,804.85	22,479,804.85			
应收票据	12,312,985.72	12,312,985.72			
应收账款	151,805,795.75	151,805,795.75			
预付账款	5,281,945.44	5,281,945.44			
其他应收款	2,917,376.04	2,917,376.04			
存货	61,867,509.69	61,867,509.69			
其他流动资产	8,338,983.89	8,338,983.89			
无形资产	38,333,629.82	24,286,285.38			
固定资产	140,584,705.82	121,403,701.20			
在建工程	77,055,355.51	76,611,845.57			
递延所得税资产	2,817,645.62	2,556,069.45			
其他非流动资产					



在口	河北新欧汽车零部件科技有限公司				
项目	购买日公允价值	购买日账面价值			
负债:	161,450,491.56	156,051,795.67			
应付票据	52,330,000.00	52,330,000.00			
应付账款	86,458,251.57	86,458,251.57			
预收款项	10,000.00	10,000.00			
应付职工薪酬	7,781,093.77	7,781,093.77			
应交税费	9,033,559.00	9,033,559.00			
其他应付款	438,891.33	438,891.33			
递延所得税负债	5,398,695.89				
净资产	362,345,246.59	333,810,507.31			
减:少数股东权益					
取得的净资产	362,345,246.59	333,810,507.31			

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

可辨认资产、负债公允价值的确定见"1.本期发生的非同一控制下的企业合并的情况"中的说明。

新欧科技可辨认资产、负债的公允价值参照评估报告确认,并结合公司会计政策、经营现状综合判断确定。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期无反向购买。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

フハヨタ粉	主要经	注册	业条性质	持股比例(%)		取得
子公司名称	营地	地	业务性原	直接	间接	方式
江苏鹏翎胶管有限公司	江苏	江苏	汽车零部件	100.00		设立
成都鹏翎胶管有限责任公司	四川	四川	汽车零部件	100.00		设立
天津新欧密封部件有限公司	天津	天津	汽车零部件	100.00		设立
河北新欧汽车零部件科技有限公司	河北	河北	汽车零部件	100.00		收购
重庆新欧密封件有限公司	重庆	重庆	汽车零部件	100.00		收购

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流



动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、 一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详 细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些 风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监 控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序,并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。本期本公司已有短期借款。

(2) 汇率风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的



风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值 所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	期末公允价值					
项目	:	第二层次公	第三层次公	合计		
		允价值计量		百月		
一、持续的公允价值计量						
◆交易性金融资产	132,423,139.19			132,423,139.19		
1.以公允价值计量且其变动计	122 422 120 10			122 422 120 10		
入当期损益的金融资产	132,423,139.19			132,423,139.19		
(1)债务工具投资						
(2) 权益工具投资						
(3) 衍生金融资产						
(4) 其他	132,423,139.19					
2.指定为以公允价值计量且其						



	期末公允价值					
项目	第一层次公允	第二层次公	第三层次公	ויא		
	价值计量	允价值计量	允价值计量	合计		
变动计入当期损益的金融资产						
(1)债务工具投资						
◆应收款项融资						
◆其他债权投资						
◆其他权益工具投资						
◆其他非流动金融资产						
1.以公允价值计量且其变动计						
入当期损益的金融资产						
(1)债务工具投资						
(2) 权益工具投资						
(3) 衍生金融资产						
2.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						
(1)债务工具投资						
持续以公允价值计量的资产总额	132,423,139.19			132,423,139.19		

注:本期业绩补偿金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数)÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×上市公司购买相应标的资产的总对价-(已补偿股份数量×发行价格+已补偿现金金额),其中:承诺净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润。

2018 年度、2019 年度新欧科技扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为72,866,103.34 元、69,419,636.82 元,合计为142,285,740.16 元,累计承诺净利润为180,000,000 元,累计未实现净利润金额为37,714,259.84 元,其中补偿期限内各年的承诺净利润数总和300,000,000 元,上市公司购买相应标的资产的总对价1,200,000,000 元。根据上述公式测算累计应补偿金额为150,857,039.36 元,累计应补偿的股份数量(取整,不足一股的,按照一股计算)为37,620,210股,本期测算累计应补偿的金额为132,423,139.19元=累计应补偿的股份数量37,620,210股×股票市价3.52元/股(2019年12月31日公司股票收盘价是3.52元/股)。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

非同一控制下企业合并原股东业绩补偿采用 2019 年末本公司二级市场股票收盘价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据,远期外汇合约采用中国银行远期结售汇盘价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。



十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

学联 子 5 4	期初	余额	- 		期末余	额
关联方名称	金额	百分比(%)	本期增加数 本期減少数		金额	百分比(%)
张洪起	129,235,279		90,464,695.00		219,699,974.00	29.34

本公司最终控制方是: 自然人张洪起。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津华博企业管理咨询有限公司	本公司法定代表人张洪起之子张宝新为法定代表人
解恭臣	本公司控股子公司新欧科技之原实际控制人
解东泰	本公司股东,新欧科技业绩对赌义务人
宋金花	本公司控股子公司新欧科技之原股东,新欧科技业绩 对赌义务人
解东林	本公司董事,控股子公司新欧科技之原股东,新欧科 技业绩对赌义务人
清河县新欧企业管理服务中心(有限合伙)	本公司股东,新欧科技业绩对赌义务人
河北新华欧亚汽配集团有限公司	本公司股东,新欧科技业绩对赌义务人,法定代表人 解东林
清河县欧若耐汽车配件有限公司	本公司股东欧亚集团持有 51.47%的股权,本公司控股子公司新欧科技之原实际控制人持有 48.53%的股权,并为法定代表人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
天津翰承物流有限公司	本公司控股子公司新欧科技法定代表人李金楼之弟 弟李起楼为实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津翰承物流有限公司	运输费	9,611,912.49	4,714,887.97
河北新华欧亚汽配集团有限公司	采购电力	1,934,464.25	684,209.64



说明:

天津翰承物流有限公司的实际控制人为本公司控股子公司法定代表人李金楼 之弟李起楼。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北新华欧亚汽配集团有限公司	厂房、办公楼	300,000.00	75,000.00

关联租赁情况说明:

欧亚集团将老厂区厂房、办公楼租赁给新欧科技使用,年租金30万元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
河北新华欧亚汽配集团有限公司	12,750,000.00	2019.10.31	2020.4.29	否
河北新华欧亚汽配集团有限公司	8,500,000.00	2019.11.26	2020.5.26	否

说明:

欧亚集团为公司与中国农业银行清河县支行签订的《商业汇票银行承兑合同》 提供质押担保,质押担保金额为 21,250,000 元。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
解恭臣	400,664.78	2018.09.27.	2019.01.18	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	430.96	526.06

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

报告期内无应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	河北塑创汽车零部件有限公司		2,620,913.13



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	河北新华欧亚汽配集团有限公司		500,058.03
	解恭臣		400,664.78

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本报告期末不存在股份支付情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

本报告期末不存在以权益结算的股份支付情况。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本报告期末不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未未发生股份支付修改、终止情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2018 年 9 月 3 日,根据本公司与新欧科技全体股东签署的《业绩补偿协议》,各方同意,欧亚集团、清河新欧、宋金花、解东林、解东泰为新欧科技业绩补偿义务人,并承诺新欧科技 2018 年、2019 年、2020 年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 8,000 万元、10,000 万元和 12,000 万元,三年累计实现的净利润不低于 30,000 万元。

如 2018 年度或 2019 年度新欧科技业绩承诺完成度未达到 90%,则补偿义务人应根据《业绩补偿协议》约定的计算方法及补偿方式在当年度即履行补偿义务;如 2018 年度及 2019 年度新欧科技业绩承诺完成度均达到或高于 90%,则补偿义务人无需在当年度履行补偿义务,可以在补偿期间全部届满时根据《业绩补偿协议》约定的计算方法及补偿方式一并确定新欧科技在补偿期间内累计实现的净利润并履行补偿义务。

除上述事项外, 截至 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的其他重要承诺事项。



(二) 或有事项

开出保函、信用证明细如下:

序号	开证日期	信用证号/保函号	币种	开证保证金 余额	开证银行
1	2019.11.8	LCBF384201900077	美元	61,900.00	交通银行股份有限公司泰州高港 支行
2	2019.11.15	LC770819000355	美元	123,840.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
3	2019.11.15	LC770819000356	美元	123,840.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
4	2019.5.31	080101LC19001233F	瑞士法郎	40,500.00	兴业银行天津滨海新区大港支行
5	2019.12.3	2019 鹏翎 001 号	人民币	2,000,000.00	中国工商银行股份有限公司天津 市分行

十三、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎于 2020 年 1 月在全国爆发以来,已经对包括湖北省在内的的部分省市和部分行业的企业经营以及整体经济运行造成一定的影响,从而可能在一定程度上影响本公司的财务状况及经营成果,本公司将继续密切关注肺炎疫情的发展和国家出台的各项针对疫情的各项政策措施,评估和应对其对本公司的财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作仍在进行中。

除上述事项外,截至 2020 年 3 月 30 日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项事项

新欧科技 2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 6,941.96 万元,占业绩承诺净利润的 69.42%,新欧科技未能完成业绩承诺金额,新欧科技原股东需要对本公司进行补偿,本公司根据业绩补偿协议及相关文件确认与业绩补偿相关的或有对价金额为 13,242.31 万元。

除以上事项外,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		128,396,492.56
商业承兑汇票		
合计		128,396,492.56



2、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	222,590,443.96	328,885,233.26
1至2年	4,878,285.26	539,084.32
2至3年	42,435.45	50,683.01
3年以上	69,352.79	18,669.78
小计	227,580,517.46	329,493,670.37
减: 坏账准备	11,664,757.77	16,522,709.88
合计	215,915,759.69	312,970,960.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

	期末余额				
			面余额 坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准 备	227,580,517.46	100.00	11,664,757.77	5.13	215,915,759.69
合计	227,580,517.46	100.00	11,664,757.77		215,915,759.69

			上年年末余额		
光印	账面余额		坏账准备		
类别	人妬	比例	金额	计提比例	账面价值
	金额	(%)	金砂	(%)	
单项金额重大并单					
独计提坏账准备的					
应收账款					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	329,493,670.37	100.00	16,522,709.88	5.01	312,970,960.49
应收账款					
单项金额不重大但					
单独计提坏账准备					
的应收账款					
合计	329,493,670.37	100.00	16,522,709.88		312,970,960.49

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额				
- 4 / 10 / 10 / 10 / 10 / 10 / 10 / 10 /	应收账款	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	222,590,443.96	11,129,522.20	5.00		
1至2年	4,878,285.26	487,828.53	10.00		
2至3年	42,435.45	12,730.64	30.00		
3年以上	69,352.79	34,676.40	50.00		
合计	227,580,517.46	11,664,757.77			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,857,952.11 元。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	期末余额				
单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备		
第一名	68,072,471.72	29.91	3,403,623.59		
第二名	36,770,797.10	16.16	1,838,539.86		
第三名	11,731,433.25	5.15	586,571.66		
第四名	10,427,657.56	4.58	521,382.88		
第五名	6,507,714.35	2.86	325,385.72		
合计	133,510,073.98	58.66	6,675,503.71		

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

	项目	期末余额
应收票据		128,282,228.62
应收账款		
	合计	128,282,228.62

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑汇票	128,396,492.56	253,015,401.96	253,868,540.11		127,543,354.41	
商业承兑汇票		761,874.21	23,000.00		738,874.21	
合计	128,396,492.56	253,777,276.17	253,891,540.11		128,282,228.62	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	125,472,047.55	
商业承兑汇票	23,000.00	
合计	125,495,047.55	

4、 期末公司已质押的应收款项融资

	项目	期末已质押金额
银行承兑汇票		28,940,053.82
商业承兑汇票		
	合计	28,940,053.82

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,195,624.14	259,479.46
应收股利		
其他应收款项	65,170.00	15,529,030.00
合计	1,260,794.14	15,788,509.46

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

(1) /= (C1) /= (C1)		
项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	1,195,624.14	259,479.46
委托贷款		
债券投资		
小计	1,195,624.14	259,479.46
减: 坏账准备		
合计	1,195,624.14	259,479.46

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,000.00	16,340,000.00
1至2年	49,900.00	6,700.00
2至3年	1,800.00	
小计	71,700.00	16,346,700.00
减: 坏账准备	6,530.00	817,670.00
合计	65,170.00	15,529,030.00

(2) 按分类披露

	期末余额					
类别	账面组	於 额	额 坏账准备			
	金额	比例 (%)	%) 金额	计提比例	账面价值	
	亚坝	PL [7] (707		(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	71,700.00	100.00	6,530.00	9.11	65,170.00	
合计	71,700.00	100.00	6,530.00		65,170.00	

	上年年末余额					
类别	账面余额		坏账准备		ᄜᅩᄼ	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值	
单项金额重大并单						
独计提坏账准备的						
其他应收款项						
按信用风险特征组						
合计提坏账准备的	16,346,700.00	100.00	817,670.00	5.00	15,529,030.00	
其他应收款项						
单项金额不重大但						
单独计提坏账准备						
的其他应收款项						
合计	16,346,700.00	100.00	817,670.00		15,529,030.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

b 1b	期末余额				
名称	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00		
1至2年	49,900.00	4,990.00	10.00		
2至3年	1,800.00	540.00	30.00		
3年以上			50.00		
合计	71,700.00	6,530.00			

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备未	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信	整个存续期预期信	合计
		用损失(未发生信	用损失(已发生信用	百月
		用减值)	减值)	
年初余额	817,000.00	670.00		817,670.00
年初余额在本期	817,000.00	670.00		817,670.00
转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		4,860.00		4,860.00
本期转回	816,000.00			816,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,000.00	5,530.00		6,530.00

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
账面余额	未来 12 个月预期	整个存续期预期 信用损失(未发生	整个存续期预期信用损失(已发生信	合计	
	信用损失	信用級(不及生	用减先(口及生信)		
年初余额	16,340,000.00	6,700.00		16,346,700.00	
年初余额在本期	16,340,000.00	6,700.00		16,346,700.00	
转入第二阶段					
转入第三阶段					
转回第二阶段					
转回第一阶段					
本期新增		45,000.00		45,000.00	
本期直接减记	16,320,000.00			16,320,000.00	
本期终止确认					
其他变动					
期末余额	20,000.00	51,700.00		71,700.00	

- (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况 本期转回坏账准备金额 811,140.00 元。
- (5) 本期无核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质		期末账面余额	上年年末账面余额	
备用金		71,700.00	221,700.00	
其他			16,125,000.00	
	合计	71,700.00	16,346,700.00	

(五) 长期股权投资

	期末余额			上年年末余额		
项目	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	1,516,000,000.00		1,516,000,000.00	928,000,000.00		928,000,000.00
合计	1,516,000,000.00		1,516,000,000.00	928,000,000.00		928,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	
成都鹏翎胶管有限责任公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
江苏鹏翎胶管有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
天津新欧密封部件有 限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
河北新欧汽车零部件 科技有限公司	612,000,000.00	588,000,000.00		1,200,000,000.00		
合计	928,000,000.00	588,000,000.00		1,516,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

	本期	金额	上期金额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	1,107,724,802.03	904,733,682.76	1,210,246,341.92		
其他业务	48,290,852.00	48,030,473.02	69,498,465.78	64,585,517.83	
合计	1,156,015,654.03	952,764,155.78	1,279,744,807.70	1,085,363,183.46	

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	29,804,355.78	29,107,735.39
理财收益		3,951,782.28
合计	29,804,355.78	33,059,517.67



十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,443.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,789,382.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,026,310.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	140,845,135.47	
所得税影响额	-21,505,171.64	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	119,339,963.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

HI A: HIJING	加权平均净资产收 每股收益(元)		. ()4)
报告期利润	益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通	0.02	0.02	
股股东的净利润	0.83	0.03	0.03

天津鹏翎集团股份有限公司 (加盖公章) 二〇二〇年三月三十日

