

浙江银轮机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

浙江银轮机械股份有限公司

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	1-136

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10404 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江银轮机械股份有限公司（以下简称银轮股份）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，公允反映了银轮股份 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，我们独立于银轮股份，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
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的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（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十九）。</p> <p>银轮股份的销售收入主要来源于向汽车生产商销售汽车零部件等产品，于 2019 年度实现销售收入人民币 5,520,743,642.53 元。</p> <p>由于收入是银轮股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将银轮股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入和毛利率是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及开票通知单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；外销收入取得海关统计金额证明，并核对了发票、销售合同、出库单、报关单、提单等；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对开票通知单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认。</p>
(二) 商誉减值测试	
<p>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（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十八）。截至 2019 年 12 月 31 日，银轮股份商誉的账面原值合计人民币 247,113,321.34 元，相应的减值准备余额为人民币 21,051,927.58 元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为银轮股份的关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值测试相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）获取并了解银轮股份管理层的减值评估，评价银轮股份管理层使用的减值评估方法和现金流预测中的关键假设的合理性，通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>（2）基于同行业可比公司的市场数据与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的合理性；</p> <p>（3）对上一年的商誉减值测试中所使用的管理层预测进行回溯测试，验证 2019 年度实际发生的情况与预测数据是否有显著偏差，以及该偏差是否意味着管理层预测方法需要进一步修正；</p> <p>（4）咨询估值专家复核价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数。</p>
(三) 存货跌价准备	
<p>关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、(十一)；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、(八)。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，银轮股份存货账面余额 1,017,126,335.53 元，存货跌价准备 50,985,240.01 元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品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。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）测试和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；</p> <p>（3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；</p> <p>（4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</p>

四、 其他信息

银轮股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括银轮股份 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，管理层负责评估银轮股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银轮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，就可能对银轮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银轮股份不能持续经营。

（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）就银轮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（如适用）。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘媛媛

中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

浙江银轮机械股份有限公司
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	(一)	604,625,830.72	507,792,840.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	418,910,621.51	
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)	420,889,763.64	640,584,571.98
应收账款	(四)	1,931,604,629.77	1,650,836,734.53
应收款项融资	(五)	374,192,411.29	
预付款项	(六)	38,948,430.35	32,425,110.95
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)	17,682,784.82	72,071,820.02
买入返售金融资产			
存货	(八)	966,141,095.52	890,257,228.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	22,975,992.16	527,335,317.55
流动资产合计		4,795,971,559.78	4,321,303,623.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		258,180,157.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	364,413,339.55	313,955,101.47
其他权益工具投资	(十二)	156,660,494.88	
其他非流动金融资产	(十三)	70,083,002.37	
投资性房地产	(十四)	35,153,192.10	37,429,479.55
固定资产	(十五)	1,987,245,350.89	1,845,725,080.15
在建工程	(十六)	205,793,248.47	238,186,935.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	455,638,173.57	432,858,954.35
开发支出			
商誉	(十八)	226,061,393.76	222,430,382.95
长期待摊费用	(十九)	19,483,304.80	21,048,221.29
递延所得税资产	(二十)	45,760,631.41	32,711,188.48
其他非流动资产	(二十一)	61,842,944.01	134,994,060.24
非流动资产合计		3,628,135,075.81	3,537,519,561.87
资产总计		8,424,106,635.59	7,858,823,185.48

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:

浙江银轮机械股份有限公司
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	（二十二）	1,155,964,875.54	1,228,542,205.25
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	（二十三）	769,413,079.62	420,032,934.28
应付账款	（二十四）	1,691,651,321.68	1,486,254,523.12
预收款项	（二十五）	34,032,140.20	15,997,485.40
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	（二十六）	147,581,614.74	131,341,855.64
应交税费	（二十七）	104,622,161.59	92,348,517.33
其他应付款	（二十八）	35,345,254.72	49,749,087.95
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	（二十九）	19,027,576.39	55,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,957,638,024.48	3,479,266,608.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	211,472,457.11	181,672,080.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	763,636.38	1,145,454.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	111,335,461.40	68,527,929.63
递延所得税负债	（二十）	59,024,780.75	31,298,193.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,596,335.64	282,643,657.72
负债合计		4,340,234,360.12	3,761,910,266.69
所有者权益：			
股本	（三十三）	792,095,104.00	801,081,664.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	982,445,998.21	1,083,007,705.71
减：库存股	（三十五）	50,001,331.24	9,784,904.21
其他综合收益	（三十六）	-36,837,469.38	30,847,811.34
专项储备			
盈余公积	（三十七）	227,484,980.07	176,591,602.71
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,814,440,014.27	1,523,860,934.06
归属于母公司所有者权益合计		3,729,627,295.93	3,605,604,813.61
少数股东权益		354,244,979.54	491,308,105.18
所有者权益合计		4,083,872,275.47	4,096,912,918.79
负债和所有者权益总计		8,424,106,635.59	7,858,823,185.48

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：

浙江银轮机械股份有限公司
 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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		230,939,657.97	162,457,416.51
交易性金融资产		295,710,621.51	
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	(一)	429,492,022.75	285,025,458.06
应收账款	(二)	1,215,817,505.26	1,130,626,763.65
应收款项融资			
预付款项		18,491,848.61	8,027,812.54
其他应收款	(三)	308,262,805.44	265,506,023.78
存货		474,723,187.73	456,357,850.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		346,917.85	252,364,224.24
流动资产合计		2,973,784,567.12	2,560,365,549.65
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			187,300,077.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,292,718,289.55	1,998,922,896.22
其他权益工具投资		118,779,330.41	
其他非流动金融资产		70,083,002.37	
投资性房地产		20,728,554.75	22,441,417.48
固定资产		666,293,340.40	619,953,083.34
在建工程		138,611,156.90	165,920,382.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,711,790.15	72,075,412.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,908,397.00	3,684,784.64
递延所得税资产		35,514,272.14	23,696,805.50
其他非流动资产		30,609,406.70	110,224,507.94
非流动资产合计		3,468,957,540.37	3,204,219,367.80
资产总计		6,442,742,107.49	5,764,584,917.45

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:

浙江银轮机械股份有限公司
 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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		994,390,338.89	1,066,500,000.00
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		539,021,271.07	148,163,000.00
应付账款		880,979,872.22	930,027,626.20
预收款项		14,698,045.75	7,639,797.96
应付职工薪酬		83,893,141.87	75,055,902.14
应交税费		47,250,847.68	34,436,040.09
其他应付款		18,654,680.47	10,098,150.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,027,576.39	55,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,597,915,774.34	2,326,920,517.22
非流动负债：			
长期借款		139,204,645.83	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		763,636.38	1,145,454.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		68,634,486.56	30,099,865.85
递延所得税负债		43,959,488.90	18,086,396.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,562,257.67	149,331,717.33
负债合计		2,850,478,032.01	2,476,252,234.55
所有者权益：			
股本		792,095,104.00	801,081,664.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,015,101,151.55	1,076,117,142.74
减：库存股		50,001,331.24	9,784,904.21
其他综合收益		-28,063,266.72	26,980,690.85
专项储备			
盈余公积		226,879,730.63	175,986,353.27
未分配利润		1,636,252,687.26	1,217,951,736.25
所有者权益合计		3,592,264,075.48	3,288,332,682.90
负债和所有者权益总计		6,442,742,107.49	5,764,584,917.45

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：

浙江银轮机械股份有限公司

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		5,520,743,642.53	5,019,241,538.44
其中: 营业收入	(三十九)	5,520,743,642.53	5,019,241,538.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,201,206,873.86	4,592,049,466.46
其中: 营业成本	(三十九)	4,189,364,116.63	3,737,655,920.60
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	(四十)	28,070,570.26	30,288,171.77
销售费用	(四十一)	292,432,529.80	237,381,825.17
管理费用	(四十二)	399,186,591.76	346,325,447.19
研发费用	(四十三)	220,233,074.17	185,937,841.40
财务费用	(四十四)	71,919,991.24	54,460,260.33
其中: 利息费用		78,502,303.93	67,689,290.03
利息收入		3,191,011.51	2,576,547.29
加: 其他收益	(四十五)	40,777,822.13	23,848,125.09
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	75,795,086.02	39,729,968.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,877,098.44	7,562,553.45
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)	(四十七)	59,176,463.37	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-49,284,884.00	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-45,486,070.61	-40,502,107.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-40,226.20	-483,683.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		400,474,959.38	449,784,375.04
加: 营业外收入	(五十一)	3,279,425.66	15,334,814.62
减: 营业外支出	(五十二)	3,980,936.49	3,361,140.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		399,773,448.55	461,758,048.88
减: 所得税费用	(五十三)	50,356,902.63	63,422,835.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		349,416,545.92	398,335,213.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		349,416,545.92	398,335,213.04
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)		317,677,156.02	349,122,610.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		31,739,389.90	49,212,602.91
六、其他综合收益的税后净额		-52,847,027.72	-66,689,456.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,344,019.06	-68,757,772.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-58,973,376.90	
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		-32,656,947.57	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-26,316,429.33	
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		14,629,357.84	-68,757,772.38
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			-73,093,647.63
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		14,629,357.84	4,335,875.25
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,503,008.66	2,068,315.65
七、综合收益总额		296,569,518.20	331,645,756.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		273,333,136.96	280,364,837.75
归属于少数股东的综合收益总额		23,236,381.24	51,280,918.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十四)	0.40	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十四)	0.40	0.44

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:

浙江银轮机械股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	3,406,459,507.85	3,296,363,385.09
减：营业成本	(五)	2,667,037,157.84	2,547,552,035.10
税金及附加		14,026,080.11	16,365,997.08
销售费用		148,377,383.26	121,762,966.59
管理费用		143,602,321.42	133,888,155.23
研发费用		145,098,756.50	126,864,549.35
财务费用		49,328,383.58	42,407,333.45
其中：利息费用		60,895,439.87	53,083,517.07
利息收入		8,659,232.07	6,351,511.94
加：其他收益		22,154,123.20	9,536,375.81
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	236,849,626.46	40,507,785.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,597,527.48	2,466,907.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		59,176,463.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,009,174.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,807,287.18	15,983,592.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-563,465.37	1,107,505.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,789,710.75	374,657,607.34
加：营业外收入		557,976.32	314,872.08
减：营业外支出		1,304,218.73	1,922,899.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		473,043,468.34	373,049,580.00
减：所得税费用		27,644,441.52	39,934,633.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		445,399,026.82	333,114,946.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		445,399,026.82	333,114,946.15
（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		-31,702,695.91	-73,093,647.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-31,702,695.91	
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		-32,656,947.57	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		954,251.66	
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			-73,093,647.63
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			-73,093,647.63
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		413,696,330.91	260,021,298.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.42

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：

浙江银轮机械股份有限公司
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		3,739,306,320.63	3,160,592,563.34
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		65,636,554.61	76,497,587.04
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	119,786,500.80	44,390,316.19
经营活动现金流入小计		3,924,729,376.04	3,281,480,466.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,877,688,135.29	1,776,117,383.78
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		793,646,881.81	650,001,061.67
支付的各项税费		168,393,588.76	200,342,543.59
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	396,415,941.95	350,180,419.10
经营活动现金流出小计		3,236,144,547.81	2,976,641,408.14
经营活动产生的现金流量净额		688,584,828.23	304,839,058.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		571,050,564.94	632,931,854.45
取得投资收益收到的现金		30,873,408.45	8,476,775.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,785,674.67	6,064,274.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		609,709,648.06	647,472,904.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,326,916.20	501,453,134.94
投资支付的现金		414,259,389.00	533,099,347.54
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		48,384,922.55	129,182,288.32
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		23,000,000.00
投资活动现金流出小计		822,971,227.75	1,186,734,770.80
投资活动产生的现金流量净额		-213,261,579.69	-539,261,866.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,572,558.80	20,108,595.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,572,558.80	20,108,595.50
取得借款收到的现金		1,671,894,697.34	2,094,819,672.48
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		1,054,988.78
筹资活动现金流入小计		1,674,467,256.14	2,115,983,256.76
偿还债务支付的现金		1,763,131,062.18	1,558,431,970.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,357,359.27	126,809,239.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,443,979.42	6,868,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	177,436,107.80	11,107,840.99
筹资活动现金流出小计		2,084,924,529.25	1,696,349,051.26
筹资活动产生的现金流量净额		-410,457,273.11	419,634,205.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,285,617.43	2,499,534.53
五、现金及现金等价物净增加额		66,151,592.86	187,710,931.92
加：期初现金及现金等价物余额		441,253,317.07	253,542,385.15
六、期末现金及现金等价物余额		507,404,909.93	441,253,317.07

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：

浙江银轮机械股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	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		2,191,359,573.51	1,764,990,943.05
收到的税费返还			616,752.00
收到其他与经营活动有关的现金		70,893,735.07	23,396,285.39
经营活动现金流入小计		2,262,253,308.58	1,789,003,980.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,065,093,895.07	1,131,380,664.78
支付给职工以及为职工支付的现金		356,676,657.72	333,153,760.77
支付的各项税费		67,814,737.74	89,432,783.89
支付其他与经营活动有关的现金		187,680,430.72	178,168,406.94
经营活动现金流出小计		1,677,265,721.25	1,732,135,616.38
经营活动产生的现金流量净额		584,987,587.33	56,868,364.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		318,313,566.21	312,973,316.94
取得投资收益收到的现金		34,953,408.45	8,508,775.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		339,009.66	1,708,923.85
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		9,126,647.82	351,702,397.64
投资活动现金流入小计		362,732,632.14	674,893,414.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,800,983.46	297,998,736.93
投资支付的现金		400,873,868.38	519,723,322.54
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		63,663,011.50	115,837,798.86
投资活动现金流出小计		611,337,863.34	933,559,858.33
投资活动产生的现金流量净额		-248,605,231.20	-258,666,444.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,496,000,000.00	1,930,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	1,054,988.78
筹资活动现金流入小计		1,499,000,000.00	1,931,554,988.78
偿还债务支付的现金		1,571,881,818.18	1,507,381,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,995,323.90	110,022,382.70
支付其他与筹资活动有关的现金		110,218,978.22	10,839,892.99
筹资活动现金流出小计		1,777,096,120.30	1,628,244,093.87
筹资活动产生的现金流量净额		-278,096,120.30	303,310,894.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		386,333.33	1,574,838.62
五、现金及现金等价物净增加额		58,672,569.16	103,087,653.41
加: 期初现金及现金等价物余额		156,624,415.69	53,536,762.28
六、期末现金及现金等价物余额		215,296,984.85	156,624,415.69

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:

浙江银轮机械股份有限公司
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)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	801,081,664.00				1,083,007,705.71	9,784,904.21	30,847,811.34		176,591,602.71		1,523,860,934.06	3,605,604,813.61	491,308,105.18	4,096,912,918.79
加：会计政策变更							-23,341,261.66		6,353,474.68		57,181,272.07	40,193,485.09		40,193,485.09
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	801,081,664.00				1,083,007,705.71	9,784,904.21	7,506,549.68		182,945,077.39		1,581,042,206.13	3,645,798,298.70	491,308,105.18	4,137,106,403.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,986,560.00				-100,561,707.50	40,216,427.03	-44,344,019.06		44,539,902.68		233,397,808.14	83,828,997.23	-137,063,125.64	-53,234,128.41
（一）综合收益总额							-44,344,019.06				317,677,156.02	273,333,136.96	23,236,381.24	296,569,518.20
（二）所有者投入和减少资本	-8,986,560.00				-61,015,991.19	40,216,427.03							2,626,400.00	-107,592,578.22
1. 所有者投入的普通股	-8,986,560.00				-61,015,991.19	-70,002,551.19							2,626,400.00	2,626,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						110,218,978.22						-110,218,978.22		-110,218,978.22
（三）利润分配									44,539,902.68		-84,279,347.88	-39,739,445.20	-34,443,979.42	-74,183,424.62
1. 提取盈余公积									44,539,902.68		-44,539,902.68			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,739,445.20	-39,739,445.20	-34,443,979.42	-74,183,424.62
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-39,545,716.31							-39,545,716.31	-128,481,927.46	-168,027,643.77
四、本期期末余额	792,095,104.00				982,445,998.21	50,001,331.24	-36,837,469.38		227,484,980.07		1,814,440,014.27	3,729,627,295.93	354,244,979.54	4,083,872,275.47

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：

浙江银轮机械股份有限公司
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）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	801,081,664.00				1,082,832,541.22		99,605,583.72		143,280,108.09		1,240,260,253.77	3,367,060,150.80	321,440,677.29	3,688,500,828.09
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	801,081,664.00				1,082,832,541.22		99,605,583.72		143,280,108.09		1,240,260,253.77	3,367,060,150.80	321,440,677.29	3,688,500,828.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					175,164.49	9,784,904.21	-68,757,772.38		33,311,494.62		283,600,680.29	238,544,662.81	169,867,427.89	408,412,090.70
（一）综合收益总额							-68,757,772.38				349,122,610.13	280,364,837.75	51,280,918.56	331,645,756.31
（二）所有者投入和减少资本						9,784,904.21						-9,784,904.21	20,146,350.00	10,361,445.79
1. 所有者投入的普通股													20,146,350.00	20,146,350.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						9,784,904.21						-9,784,904.21		-9,784,904.21
（三）利润分配									33,311,494.62		-65,521,929.84	-32,210,435.22	-6,868,000.00	-39,078,435.22
1. 提取盈余公积									33,311,494.62		-33,311,494.62			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,043,266.56	-32,043,266.56	-6,868,000.00	-38,911,266.56
4. 其他											-167,168.66	-167,168.66		-167,168.66
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					175,164.49							175,164.49	105,308,159.33	105,483,323.82
四、本期期末余额	801,081,664.00				1,083,007,705.71	9,784,904.21	30,847,811.34		176,591,602.71		1,523,860,934.06	3,605,604,813.61	491,308,105.18	4,096,912,918.79

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：

浙江银轮机械股份有限公司
 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)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	801,081,664.00				1,076,117,142.74	9,784,904.21	26,980,690.85		175,986,353.27	1,217,951,736.25	3,288,332,682.90
加: 会计政策变更							-23,341,261.66		6,353,474.68	57,181,272.07	40,193,485.09
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	801,081,664.00				1,076,117,142.74	9,784,904.21	3,639,429.19		182,339,827.95	1,275,133,008.32	3,328,526,167.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,986,560.00				-61,015,991.19	40,216,427.03	-31,702,695.91		44,539,902.68	361,119,678.94	263,737,907.49
(一) 综合收益总额							-31,702,695.91			445,399,026.82	413,696,330.91
(二) 所有者投入和减少资本	-8,986,560.00				-61,015,991.19	40,216,427.03					-110,218,978.22
1. 所有者投入的普通股	-8,986,560.00				-61,015,991.19	-70,002,551.19					
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						110,218,978.22					-110,218,978.22
(三) 利润分配									44,539,902.68	-84,279,347.88	-39,739,445.20
1. 提取盈余公积									44,539,902.68	-44,539,902.68	
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,739,445.20	-39,739,445.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	792,095,104.00				1,015,101,151.55	50,001,331.24	-28,063,266.72		226,879,730.63	1,636,252,687.26	3,592,264,075.48

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:

浙江银轮机械股份有限公司
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）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	801,081,664.00				1,081,506,377.43		100,074,338.48		142,674,858.65	959,687,197.77	3,085,024,436.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	801,081,664.00				1,081,506,377.43		100,074,338.48		142,674,858.65	959,687,197.77	3,085,024,436.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,389,234.69	9,784,904.21	-73,093,647.63		33,311,494.62	258,264,538.48	203,308,246.57
（一）综合收益总额							-73,093,647.63			333,114,946.15	260,021,298.52
（二）所有者投入和减少资本						9,784,904.21					-9,784,904.21
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						9,784,904.21					-9,784,904.21
（三）利润分配									33,311,494.62	-65,354,761.18	-32,043,266.56
1. 提取盈余公积									33,311,494.62	-33,311,494.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,043,266.56	-32,043,266.56
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-5,389,234.69					-9,495,646.49	-14,884,881.18
四、本期期末余额	801,081,664.00				1,076,117,142.74	9,784,904.21	26,980,690.85		175,986,353.27	1,217,951,736.25	3,288,332,682.90

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：

浙江银轮机械股份有限公司 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

浙江银轮机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1999年1月经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准,在原浙江省天台机械厂(浙江银轮机械集团有限公司)改制基础上设立的股份有限公司,由浙江银轮机械集团有限公司工会(后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会)、徐小敏、袁银岳等15名自然人作为发起人,股本总额为1,000万股(每股人民币1元)。后经增资与股权转让,公司注册资本增加至人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股,并于2007年4月在深圳证券交易所上市。公司在浙江省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为9133000070471161XA,法定代表人为徐小敏。公司所属行业为汽车零部件制造类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数792,095,104股,注册资本为792,095,104.00元,注册及总部办公地址:浙江省天台县福溪街道始丰东路8号。本公司主要经营活动为:实业投资;汽车零部件、船用配件、摩托车配件、机械配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、制造和销售,商用车、金属材料的销售;机械技术服务;经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外)。本公司的实际控制人为徐小敏。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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
上海银畅国际贸易有限公司(简称上海银畅)
YINCHANG INC.
LHPYINCHANGLLC(简称LHP)
上海创斯达热交换器有限公司(简称创斯达)
天台银轮热动力交换器有限公司(简称热动力)
湖北银轮机械有限公司(简称湖北银轮)
杭州银轮科技有限公司(简称杭州银轮)

子公司名称

浙江银芝利汽车热交换系统有限公司（简称银芝利）
上海银轮热交换系统有限公司（简称上海银轮）
山东银轮热交换系统有限公司（简称山东银轮）
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司（简称无锡银轮）
浙江开山银轮换热器有限公司（简称开山银轮）
湖北美标汽车制冷系统有限公司（简称湖北美标）
荆州市美标车用空调研究所（简称空调研究所）
浙江银吉汽车零部件股份有限公司（简称浙江银吉）
上海银轮热系统科技有限公司（简称银轮科技）
天台银申铝业有限公司（简称天台银申）
南昌银轮热交换系统有限公司（简称南昌银轮）
浙江银轮智能装备有限公司（简称智能装备）
天台银之园餐饮有限公司（简称银之园）
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司（简称上海银轮普锐）
湖北宇声环保科技有限公司（简称湖北宇声）
上海银轮投资有限公司（简称上海银轮投资）
Puritech GmbH（简称德国普锐）
赤壁银轮工业换热器有限公司（简称赤壁银轮）
上海银硕投资合伙企业（有限合伙）（简称上海银硕）
YINLUN HOLDINGS LIMITED
YLSQ HOLDINGS Limited Partnership
YLSQ HOLDINGS INC
Yinlun TDI, LLC（简称TDI）
THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC（简称TDG）
腾拓贸易（上海）有限公司（简称上海腾拓）
广州银轮热交换系统有限公司（简称广州银轮）
Edgewater High Tech III Limited（简称萨摩亚 SPV）
江苏朗信电气有限公司（简称江苏朗信）
芜湖朗信电气有限公司（简称芜湖朗信）
江苏唯益换热器有限公司（简称江苏唯益）
YINLUN Europe Holding B.V.（简称欧洲银轮）
YINLUN Europe GmbH（简称德国银轮）

子公司名称

Yinlun ADM India Pvt. Ltd. (简称印度银轮)

Setrab Aktiebolag (简称 Setrab AB)

Scanrad sp.z.o.o (简称 Scanrad)

Setrab UK,Ltd. (简称 Setrab UK)

Setrab GmbH (简称 Setrab GmbH)

广西银轮环保科技有限公司 (简称广西银轮)

天台县大车配科技创新服务有限公司 (简称大车配科技)

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

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，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

本公司从事汽车零部件制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

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。

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。

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：

期末如果可供出售权益工具投资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:

应收款项期末余额前五名:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项(不含组合 1)。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年(含 2 年)	30.00	30.00
2—3 年(含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

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日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) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

(十三) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十四) 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）。

本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—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。

(十五) 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服务，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	3-15	4.00	32.00-6.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	4.00	32.00-19.20
电子设备及其他	年限平均法	3-15	4.00	32.00-6.40
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	依据
客户关系	15 年	预期受益周期
非专利技术	10 年	预期受益周期
技术与商标许可证	10 年	技术与商标的许可寿命周期
专利权	8 年、10 年	使用该专利的预期寿命周期
软件	3-5 年、10 年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

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

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：本公司境外子公司拥有永久使用权的土地使用权，本公司将其判断为使用寿命不确定的无形资产。

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，应当按照会计估计变更进行处理。

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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) 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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产装修、长期租赁费用、临时办公场所、排污使用权、船级社证。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 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。

（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。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点；对以 EXWORK 方式进行交易的客户，公司以其所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时作为主要风险报酬转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间指定运输工具的承运人并完成报关作为主要风险报酬转移时点；对以 DDP、DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为主要风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

(二十四) 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：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

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。

(二十五) 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，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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 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和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 640,584,571.98 元，“应收账款”上年年末余额 1,650,836,734.53 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 420,032,934.28 元，“应付账款”上年年末余额 1,486,254,523.12 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 285,025,458.06 元，“应收账款”上年年末余额 1,130,626,763.65 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 148,163,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 930,027,626.20 元。</p>

(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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 91,025,077.69 元； 交易性金融资产：增加 65,151,789.24 元； 其他非流动金融资产：增加 68,878,060.10 元； 递延所得税负债：增加 6,450,715.75 元； 其他综合收益：减少 26,980,690.85 元； 留存收益：增加 63,534,746.75 元。	可供出售金融资产：减少 91,025,077.69 元； 交易性金融资产：增加 65,151,789.24 元； 其他非流动金融资产：增加 68,878,060.10 元； 递延所得税负债：增加 6,450,715.75 元； 其他综合收益：减少 26,980,690.85 元； 留存收益：增加 63,534,746.75 元。
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 167,155,079.71 元； 其他权益工具投资：增加 171,436,761.11 元； 递延所得税负债：增加 642,252.21 元； 其他综合收益：增加 3,639,429.19 元。	可供出售金融资产：减少 96,275,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 100,556,681.40 元； 递延所得税负债：增加 642,252.21 元； 其他综合收益：增加 3,639,429.19 元。
(3) 将“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”。	其他流动资产：减少 495,186,175.00 元； 交易性金融资产：增加 495,186,175.00 元。	其他流动资产：减少 251,000,000.00 元； 交易性金融资产：增加 251,000,000.00 元。
(4) 将“应收票据”重分类至“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）”。	应收票据：减少 640,584,571.98 元； 应收款项融资：增加 640,584,571.98 元。	应收票据：减少 285,025,458.06 元； 应收款项融资：增加 285,025,458.06 元。
(5) “应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将“应付利息”调整入相应金融工具的账面余额。	其他应付款：减少 2,352,875.61 元； 短期借款：增加 1,948,590.89 元； 一年内到期的非流动负债：增加 79,826.39 元； 长期借款：增加 324,458.33 元。	其他应付款：减少 1,684,162.64 元； 短期借款：增加 1,456,294.58 元； 一年内到期的非流动负债：增加 79,826.39 元； 长期借款：增加 148,041.67 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
货币资金	摊余成本	507,792,840.50	货币资金	摊余成本	507,792,840.50
应收票据	摊余成本	640,584,571.98	应收票据	摊余成本	
			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	640,584,571.98
应收账款	摊余成本	1,650,836,734.53	应收账款	摊余成本	1,650,836,734.53
			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	
其他应收款	摊余成本	72,071,820.02	其他应收款	摊余成本	72,071,820.02
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	65,151,789.24	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	65,151,789.24
			其他非流动金融资产	当期损益	
	以成本计量(权益工具)	193,028,368.16	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	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	
			其他非流动金融资产	当期损益	68,878,060.10
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入	171,436,761.11
		其他综合收益	其他综合收益	3,639,429.19	
		递延所得税负债	其他综合收益	7,092,967.96	
其他流动资产-理财产品	摊余成本	495,186,175.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	495,186,175.00
			其他流动资产	摊余成本	

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
货币资金	摊余成本	162,457,416.51	货币资金	摊余成本	162,457,416.51
应收票据	摊余成本	285,025,458.06	应收票据	摊余成本	
			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	285,025,458.06
应收账款	摊余成本	1,130,626,763.65	应收账款	摊余成本	1,130,626,763.65
			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	
其他应收款	摊余成本	265,506,023.78	其他应收款	摊余成本	265,506,023.78
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	65,151,789.24	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	122,148,288.45	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	65,151,789.24
			其他非流动金融资产	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	
以成本计量(权益工具)	122,148,288.45	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		其他非流动金融资产	损益	68,878,060.10	
		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	100,556,681.40	
		其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,639,429.19	
			递延所得税负债		7,092,967.96
其他流动资产-理财产品	摊余成本	251,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	251,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	

(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、 无重要会计估计变更。

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

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	507,792,840.50	507,792,840.50			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	560,337,964.24	560,337,964.24		560,337,964.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	640,584,571.98		-640,584,571.98		-640,584,571.98
应收账款	1,650,836,734.53	1,650,836,734.53			
应收款项融资	不适用	640,584,571.98	640,584,571.98		640,584,571.98
预付款项	32,425,110.95	32,425,110.95			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	72,071,820.02	72,071,820.02			
买入返售金融资产					
存货	890,257,228.08	890,257,228.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	527,335,317.55	32,149,142.55	-495,186,175.00		-495,186,175.00
流动资产合计	4,321,303,623.61	4,386,455,412.85	65,151,789.24		65,151,789.24
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	258,180,157.40	不适用	-258,180,157.40		-258,180,157.40
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	313,955,101.47	313,955,101.47			
其他权益工具投资	不适用	171,436,761.11	167,155,079.71	4,281,681.40	171,436,761.11
其他非流动金融资产	不适用	68,878,060.10	25,873,288.45	43,004,771.65	68,878,060.10
投资性房地产	37,429,479.55	37,429,479.55			
固定资产	1,845,725,080.15	1,845,725,080.15			
在建工程	238,186,935.99	238,186,935.99			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	432,858,954.35	432,858,954.35			
开发支出					
商誉	222,430,382.95	222,430,382.95			
长期待摊费用	21,048,221.29	21,048,221.29			
递延所得税资产	32,711,188.48	32,711,188.48			
其他非流动资产	134,994,060.24	134,994,060.24			
非流动资产合计	3,537,519,561.87	3,519,654,225.68	-65,151,789.24	47,286,453.05	-17,865,336.19
资产总计	7,858,823,185.48	7,906,109,638.53		47,286,453.05	47,286,453.05
流动负债：					
短期借款	1,228,542,205.25	1,230,490,796.14	1,948,590.89		1,948,590.89
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		不适用			

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	420,032,934.28	420,032,934.28			
应付账款	1,486,254,523.12	1,486,254,523.12			
预收款项	15,997,485.40	15,997,485.40			
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	131,341,855.64	131,341,855.64			
应交税费	92,348,517.33	92,348,517.33			
其他应付款	49,749,087.95	47,396,212.34	-2,352,875.61		-2,352,875.61
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	55,000,000.00	55,079,826.39	79,826.39		79,826.39
其他流动负债					
流动负债合计	3,479,266,608.97	3,478,942,150.64	-324,458.33		-324,458.33
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	181,672,080.00	181,996,538.33	324,458.33		324,458.33
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,145,454.56	1,145,454.56			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	68,527,929.63	68,527,929.63			
递延所得税负债	31,298,193.53	38,391,161.49		7,092,967.96	7,092,967.96
其他非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	282,643,657.72	290,061,084.01	324,458.33	7,092,967.96	7,417,426.29
负债合计	3,761,910,266.69	3,769,003,234.65		7,092,967.96	7,092,967.96
所有者权益：					
股本	801,081,664.00	801,081,664.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,083,007,705.71	1,083,007,705.71			
减：库存股	9,784,904.21	9,784,904.21			
其他综合收益	30,847,811.34	7,506,549.68		-23,341,261.66	-23,341,261.66
专项储备					
盈余公积	176,591,602.71	182,945,077.39		6,353,474.68	6,353,474.68
一般风险准备					
未分配利润	1,523,860,934.06	1,581,042,206.13		57,181,272.07	57,181,272.07
归属于母公司所有者	3,605,604,813.61	3,645,798,298.70		40,193,485.09	40,193,485.09
权益合计					
少数股东权益	491,308,105.18	491,308,105.18			
所有者权益合计	4,096,912,918.79	4,137,106,403.88		40,193,485.09	40,193,485.09
负债和所有者权益总计	7,858,823,185.48	7,906,109,638.53		47,286,453.05	47,286,453.05

各项目调整情况的说明：

(1) 可供出售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，对其公允价值进行合理估计，并对其公允价值变动计提递延所得税负债后列报其他非流动金融资产。调增交易性金融资产 65,151,789.24 元，调增其他非流动金融资产 68,878,060.10 元，调减可供出售金融资产 91,025,077.69 元，调增留存收益 63,534,746.75 元，调减其他综合收益 26,980,690.85 元，调增递延所得税负债 6,450,715.75 元。

(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。调减可供出售金融资产 167,155,079.71 元，调增其他权益工具投资 171,436,761.11 元，调增其他综合收益 3,639,429.19 元，调增递延所得税负债 642,252.21 元。

(3) 将“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”，调减其他流动资产 495,186,175.00 元，调增交易性金融资产 495,186,175.00 元。

(4) 将应收票据重分类至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）。调增应收款项融资 640,584,571.98 元，调减应收票据 640,584,571.98 元。

(5) 应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将其他应付款中的应付利息调整入相应金融工具的账面余额。调减其他应付款 2,352,875.61 元；调增短期借款 1,948,590.89 元；调增一年内到期的非流动负债 79,826.39 元；调增长期借款 324,458.33 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	162,457,416.51	162,457,416.51			
交易性金融资产	不适用	316,151,789.24	316,151,789.24		316,151,789.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	285,025,458.06		-285,025,458.06		-285,025,458.06
应收账款	1,130,626,763.65	1,130,626,763.65			
应收款项融资	不适用	285,025,458.06	285,025,458.06		285,025,458.06
预付款项	8,027,812.54	8,027,812.54			
其他应收款	265,506,023.78	265,506,023.78			
存货	456,357,850.87	456,357,850.87			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	252,364,224.24	1,364,224.24	-251,000,000.00		-251,000,000.00
流动资产合计	2,560,365,549.65	2,625,517,338.89	65,151,789.24		65,151,789.24
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	187,300,077.69	不适用	-187,300,077.69		-187,300,077.69
其他债权投资	不适用				

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,998,922,896.22	1,998,922,896.22			
其他权益工具投资	不适用	100,556,681.40	96,275,000.00	4,281,681.40	100,556,681.40
其他非流动金融资产	不适用	68,878,060.10	25,873,288.45	43,004,771.65	68,878,060.10
投资性房地产	22,441,417.48	22,441,417.48			
固定资产	619,953,083.34	619,953,083.34			
在建工程	165,920,382.10	165,920,382.10			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	72,075,412.89	72,075,412.89			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,684,784.64	3,684,784.64			
递延所得税资产	23,696,805.50	23,696,805.50			
其他非流动资产	110,224,507.94	110,224,507.94			
非流动资产合计	3,204,219,367.80	3,186,354,031.61	-65,151,789.24	47,286,453.05	-17,865,336.19
资产总计	5,764,584,917.45	5,811,871,370.50		47,286,453.05	47,286,453.05
流动负债：					
短期借款	1,066,500,000.00	1,067,956,294.58	1,456,294.58		1,456,294.58
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	148,163,000.00	148,163,000.00			
应付账款	930,027,626.20	930,027,626.20			
预收款项	7,639,797.96	7,639,797.96			
应付职工薪酬	75,055,902.14	75,055,902.14			
应交税费	34,436,040.09	34,436,040.09			
其他应付款	10,098,150.83	8,413,988.19	-1,684,162.64		-1,684,162.64
持有待售负债					

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动 负债	55,000,000.00	55,079,826.39	79,826.39		79,826.39
其他流动负债					
流动负债合计	2,326,920,517.22	2,326,772,475.55	-148,041.67		-148,041.67
非流动负债：					
长期借款	100,000,000.00	100,148,041.67	148,041.67		148,041.67
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,145,454.56	1,145,454.56			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	30,099,865.85	30,099,865.85			
递延所得税负债	18,086,396.92	25,179,364.88		7,092,967.96	7,092,967.96
其他非流动负债					
非流动负债合计	149,331,717.33	156,572,726.96	148,041.67	7,092,967.96	7,241,009.63
负债合计	2,476,252,234.55	2,483,345,202.51		7,092,967.96	7,092,967.96
所有者权益：					
股本	801,081,664.00	801,081,664.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,076,117,142.74	1,076,117,142.74			
减：库存股	9,784,904.21	9,784,904.21			
其他综合收益	26,980,690.85	3,639,429.19		-23,341,261.66	-23,341,261.66
专项储备					
盈余公积	175,986,353.27	182,339,827.95		6,353,474.68	6,353,474.68
未分配利润	1,217,951,736.25	1,275,133,008.32		57,181,272.07	57,181,272.07
所有者权益合计	3,288,332,682.90	3,328,526,167.99		40,193,485.09	40,193,485.09
负债和所有者权益总计	5,764,584,917.45	5,811,871,370.50		47,286,453.05	47,286,453.05

各项目调整情况的说明：

(1) 可供出售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，对其公允价值进行合理估计，并对其公允价值变动计提递延所得税负债后列报其他非流动金融资产。调增交易性金融资产 65,151,789.24 元，调增其他非流动金融资产 68,878,060.10 元，调减可供出售金融资产 91,025,077.69 元，调增留存收益 63,534,746.75 元，调减其他综合收益 26,980,690.85 元，调增递延所得税负债 6,450,715.75 元。

(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。调减可供出售金融资产 96,275,000.00 元，调增其他权益工具投资 100,556,681.40 元，调增其他综合收益 3,639,429.19 元，调增递延所得税负债 642,252.21 元。

(3) 将“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”，调减其他流动资产 251,000,000.00 元，调增交易性金融资产 251,000,000.00 元。

(4) 将应收票据重分类至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）。调增应收款项融资 285,025,458.06 元，调减应收票据 285,025,458.06 元。

(5) 应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，将其他应付款中的应付利息调整入相应金融工具的账面余额。调减其他应付款 1,684,162.64 元；调增短期借款 1,456,294.58 元；调增一年内到期的非流动负债 79,826.39 元；调增长期借款 148,041.67 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

1、 增值税

公司、子公司创斯达、上海银畅、热动力、湖北银轮、杭州银轮、无锡银轮、银芝利、上海银轮、湖北美标、开山银轮、浙江银吉、银轮科技、天台银申、空调研究所、山东银轮、南昌银轮、智能装备、上海银轮普锐、湖北宇声、赤壁银轮、广州银轮、江苏朗信、江苏唯益根据销售额的 16% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司上海银畅、杭州银轮、无锡银轮按提供劳

务收入的 6% 计算销项税额；子公司无锡银轮本期发生出租不动产业务，按照 10% 计算销项税额；公司、子公司赤壁银轮、浙江银吉本期发生出租不动产业务，选择简易计税办法，按 5% 的征收率计算应纳税额；子公司银之园为小规模纳税人，根据销售额的 3% 计算应纳税额。

自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 的，税率调整为 13%。纳税人发生出租不动产业务，原适用 10% 的，税率调整为 9%。

2、 城市维护建设税

公司、子公司热动力、银芝利、浙江银吉、天台银申、南昌银轮、智能装备、银之园、江苏朗信、江苏唯益按应缴流转税税额的 5% 计缴；

子公司上海银畅、湖北银轮、无锡银轮、山东银轮、湖北美标、开山银轮、杭州银轮、空调研究所、湖北宇声、赤壁银轮、上海腾拓、广州银轮、芜湖朗信按应缴流转税税额的 7% 计缴；

子公司创斯达、银轮科技、上海银轮普锐、上海银轮按应缴流转税税额的 1% 计缴。

3、 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
浙江银轮机械股份有限公司	15%
上海银畅国际贸易有限公司	25%
上海创斯达热交换器有限公司	15%
天台银轮热动力交换器有限公司	25%
湖北银轮机械有限公司	15%
杭州银轮科技有限公司	25%
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	25%
上海银轮热交换系统有限公司	15%
山东银轮热交换系统有限公司	25%
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	25%
YINCHANG INC.、LHP 、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership 、YLSQ HOLDINGS INC 、Yinlun TDI, LLC 、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、萨摩亚 SPV、YINLUN Europe Holding B.V. 、Yinlun ADM India Pvt. Ltd.、Setrab Aktiebolag、Scanrad sp.z.o.o.、Setrab UK Ltd、Setrab GmbH	注
浙江开山银轮换热器有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
湖北美标汽车制冷系统有限公司	15%
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	25%
上海银轮热系统科技有限公司	25%
天台银申铝业有限公司	25%
南昌银轮热交换器有限公司	15%
浙江银轮智能装备有限公司	15%
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	25%
湖北宇声环保科技有限公司	15%
上海银轮投资有限公司	25%
德国普锐、德国银轮	15%
赤壁银轮工业换热器有限公司	25%
江苏朗信电气有限公司	15%
芜湖朗信电气有限公司	25%
江苏唯益换热器有限公司	15%
腾拓贸易（上海）有限公司	25%
广州银轮热交换系统有限公司	25%

注：子公司 YINCHANG INC.和 YLSQ HOLDINGS INC 的所得税分为联邦税和州税，2019 年联邦税税率为 21%，各州州税适用当地税率。子公司 LHP、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC 类型为 Limited Liability Company，公司无需纳税，由公司所有者分得利润后按照适用的税率纳税。YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership 为英属维尔京群岛设立的公司，无需缴纳企业所得税。Edgewater High Tech III Limited 为萨摩亚独立国设立的公司，无需缴纳企业所得税。YINLUN Europe Holding B.V.为在荷兰设立的公司，应税利润 20 万欧元以内，所得税税率为 20%，应税利润超过 20 万欧元，所得税税率为 25%。Yinlun ADM India Pvt. Ltd.所得税税率为 29.12%。Setrab AB 所得税税率为 22%，Scanrad sp.z.o.o. 所得税税率为 19%，Setrab UK Ltd 所得税税率为 19%。

（二） 税收优惠

- 1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字〔2017〕201号）文，公司通过高新技术企业重新认定，自 2017 年起三年内企业所得税减按 15%征收。
- 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司创斯达认定为高新技术企业，自 2018 年起三年内企业所得税减按 15%征收。
- 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企

业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司上海银轮认定为高新技术企业，自2018年起三年内企业所得税减按15%征收。

4、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）及《关于公示湖北省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北银轮通过高新技术企业重新认定，自2019年起三年内企业所得税减按15%征收。

5、根据国科发火〔2018〕7号文《关于公布湖北省2017年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》，子公司湖北美标被认定为高新技术企业，自2017年起三年内企业所得税减按15%征收。

6、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科发火〔2016〕195号）文，子公司南昌银轮通过高新技术企业重新认定，自2019年起三年内企业所得税减按15%征收。

7、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司智能装备通过高新技术企业认定，自2018年起三年内企业所得税减按15%征收。

8、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示湖北省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北宇声通过高新技术企业认定，自2019年起三年内企业所得税减按15%征收。

9、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司江苏朗信通过高新技术企业重新认定，自2019年起三年内企业所得税减按15%征收。

10、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示江苏省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司江苏唯益认定为高新技术企业，2017年至2019年企业所得税减按15%计缴。

11、根据宜城市《关于支持湖北银轮公司快速发展的合作备忘录》，子公司湖北银轮于2019年度收到土地使用税退税359,700.00元，计入其他收益。

12、根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》，子公司江苏唯益符合减免城镇土地使用税的条件，2019年度收到土地使用税退税75,625.20元，计入其他收益。

13、根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），子公司江苏唯益于2019年度合计收到增值税退税2,827,921.07元，计入其他收益。

14、根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中

华人民共和国国务院令 第 483 号第七条，公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减免城镇土地使用税。

15、根据衢政办发〔2019〕39 号《关于调整衢州市区城镇土地使用税有关政策的通知》文件，子公司开山银轮 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受减免城镇土地使用税优惠。

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	151,321.25	192,672.23
银行存款	507,253,551.56	440,845,433.01
其他货币资金	97,220,957.91	66,754,735.26
合计	604,625,830.72	507,792,840.50
其中：存放在境外的款项总额	21,052,804.31	38,284,596.15

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	97,220,920.79	61,559,523.43
信用证保证金		4,800,000.00
电费保证金		180,000.00
合计	97,220,920.79	66,539,523.43

受限情况详见附注十一、承诺及或有事项所述。

(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	418,910,621.51
其中：权益工具投资	103,710,621.51
理财产品	315,200,000.00
合计	418,910,621.51

(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	331,789,508.75	550,189,118.79
商业承兑汇票	89,100,254.89	90,395,453.19
合计	420,889,763.64	640,584,571.98

注：以上本期商业承兑汇票票面面值 94,405,628.19 元，坏账准备 5,305,373.30 元，坏账准备金额按应收账款账龄连续计算原则计提。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	109,999,795.51
商业承兑汇票	66,126,000.00
合计	176,125,795.51

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	203,162,414.62	1,349,460.00
商业承兑汇票		60,000.00
合计	203,162,414.62	1,409,460.00

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,166,117.72	
合计	104,166,117.72	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(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（含 1 年）	2,009,084,291.98	1,715,899,169.89
1-2 年（含 2 年）	46,498,097.29	25,066,183.57

账龄	期末余额	上年年末余额
2-3年(含3年)	14,223,249.90	6,002,501.82
3年以上	6,763,194.12	6,879,629.60
小计	2,076,568,833.29	1,753,847,484.88
减: 坏账准备	144,964,203.52	103,010,750.35
合计	1,931,604,629.77	1,650,836,734.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,887,487.93	1.29	26,887,487.93	100.00	
按组合计提坏账准备	2,049,681,345.36	98.71	118,076,715.59	5.76	1,931,604,629.77
其中:					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,049,681,345.36	98.71	118,076,715.59	5.76	1,931,604,629.77
合计	2,076,568,833.29	100.00	144,964,203.52		1,931,604,629.77

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,753,847,484.88	100.00	103,010,750.35	5.87	1,650,836,734.53
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	1,753,847,484.88	100.00	103,010,750.35		1,650,836,734.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	9,447,434.18	9,447,434.18	100.00	预计难以收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	3,951,486.40	3,951,486.40	100.00	预计难以收回
重庆比速云博动力科技有限公司	3,677,040.25	3,677,040.25	100.00	预计难以收回
广东华南生态修复投资有限公司	2,789,443.38	2,789,443.38	100.00	预计难以收回
重庆凯特动力科技有限公司	2,663,436.44	2,663,436.44	100.00	预计难以收回
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	1,498,460.34	1,498,460.34	100.00	预计难以收回
广西开元机器制造有限责任公司	1,094,553.00	1,094,553.00	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	939,103.95	939,103.95	100.00	预计难以收回
湖北美洋汽车工业有限公司	596,869.80	596,869.80	100.00	预计难以收回
荣成华泰汽车有限公司	229,660.19	229,660.19	100.00	预计难以收回
合计	26,887,487.93	26,887,487.93		

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,008,545,534.75	100,427,276.77	5.00
1-2年(含2年)	30,880,138.47	9,264,041.52	30.00
2-3年(含3年)	3,740,549.69	1,870,274.85	50.00
3年以上	6,515,122.45	6,515,122.45	100.00
合计	2,049,681,345.36	118,076,715.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	合并增加	汇率变动 (+)	转销或核销	
按单项计提坏账准备			26,887,487.93				26,887,487.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,010,750.35	103,010,750.35	17,616,670.20	638,961.64	71,054.79	3,260,721.39	118,076,715.59
合计	103,010,750.35	103,010,750.35	44,504,158.13	638,961.64	71,054.79	3,260,721.39	144,964,203.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,260,721.39

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 539,654,715.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,982,735.76 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	363,400,639.63
商业承兑汇票	10,791,771.66
合计	374,192,411.29

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	550,189,118.79	1,955,464,275.61	2,142,252,754.77		363,400,639.63	
商业承兑汇票	90,395,453.19	22,926,394.02	101,962,087.57	-567,987.98	10,791,771.66	
合计	640,584,571.98	1,978,390,669.63	2,244,214,842.34	-567,987.98	374,192,411.29	

3、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	374,760,399.27	100.00	567,987.98	0.15	374,192,411.29

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
银行承兑汇票	363,400,639.63	96.97			363,400,639.63
商业承兑汇票	11,359,759.64	3.03	567,987.98	5.00	10,791,771.66
合计	374,760,399.27	100.00	567,987.98		374,192,411.29

按组合计提坏账准备:

银行承兑汇票不计提坏账准备;

商业承兑汇票按账龄分析法计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,359,759.64	567,987.98	5.00
合计	11,359,759.64	567,987.98	

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	165,070,017.96
合计	165,070,017.96

5、 期末公司已背书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	478,642,525.30	2,650,000.00
商业承兑汇票		900,000.00
合计	478,642,525.30	3,550,000.00

6、 期末公司已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	54,281,047.09	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	55,281,047.09	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	32,287,061.73	82.91	27,609,501.04	85.15
1-2年(含2年)	3,475,713.79	8.92	3,490,370.54	10.76
2-3年(含3年)	2,373,701.78	6.09	666,733.10	2.06
3年以上	811,953.05	2.08	658,506.27	2.03
合计	38,948,430.35	100.00	32,425,110.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,054,382.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 12.98%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		19,226,041.61
其他应收款项	17,682,784.82	52,845,778.41
合计	17,682,784.82	72,071,820.02

1、 无应收利息。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
徐州银轮机械有限公司		10,025,761.61
十堰银轮汽车零部件有限公司		8,400,000.00
浙江严牌过滤技术股份有限公司		800,280.00
小计		19,226,041.61
减：坏账准备		
合计		19,226,041.61

(2) 无重要的账龄超过一年的应收股利。

3、 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(含1年)	13,404,477.64	52,170,095.40
1-2年(含2年)	5,159,672.55	3,353,777.25
2-3年(含3年)	2,359,211.78	576,685.10
3年以上	7,911,127.62	9,308,741.65
小计	28,834,489.59	65,409,299.40
减: 坏账准备	11,151,704.77	12,563,520.99
合计	17,682,784.82	52,845,778.41

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,982,000.00	13.81	3,982,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,852,489.59	86.19	7,169,704.77	28.85	17,682,784.82
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,509,399.94	74.60	7,169,704.77	33.33	14,339,695.17
出口退税	3,343,089.65	11.59			3,343,089.65
合计	28,834,489.59	100.00	11,151,704.77		17,682,784.82

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	3,982,000.00	6.09	3,982,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	61,427,299.40	93.91	8,581,520.99	13.97	52,845,778.41
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	65,409,299.40	100.00	12,563,520.99		52,845,778.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00	破产预计无法收回
合计	3,982,000.00	3,982,000.00		

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,061,387.99	503,069.42	5.00
1-2年(含2年)	5,159,672.55	1,547,901.79	30.00
2-3年(含3年)	2,339,211.78	1,169,605.94	50.00
3年以上	3,949,127.62	3,949,127.62	100.00
合计	21,509,399.94	7,169,704.77	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	8,581,520.99		3,982,000.00	12,563,520.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,092,635.41			-1,092,635.41
本期转回				
本期转销				
本期核销	341,727.07			341,727.07
其他变动	22,546.26			22,546.26
期末余额	7,169,704.77		3,982,000.00	11,151,704.77

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	61,427,299.40		3,982,000.00	65,409,299.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	36,911,183.40			36,911,183.40
其他变动	336,373.59			336,373.59
期末余额	24,852,489.59		3,982,000.00	28,834,489.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额					期末余额
			计提	合并增加	汇率变动 (+)	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提 坏账准备	3,982,000.00	3,982,000.00						3,982,000.00
按组合计提 坏账准备	8,581,520.99	8,581,520.99	-1,092,635.41	22,818.67	-272.41		341,727.07	7,169,704.77
合计	12,563,520.99	12,563,520.99	-1,092,635.41	22,818.67	-272.41		341,727.07	11,151,704.77

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	341,727.07

(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
代扣代缴款	2,723,934.31	3,566,919.72
备用金	4,712,204.81	6,289,361.47
资金往来款		1,024,100.13
保证金	2,328,214.50	5,128,400.57
出口退税	3,343,089.65	12,964,024.05
个人借款	184,144.60	137,202.30
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
债权转让款		23,000,000.00
其他	11,560,901.72	9,317,291.16
合计	28,834,489.59	65,409,299.40

(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
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	破产导致无法收回的设备款项	3,982,000.00	3年以上	13.81	3,982,000.00
应收出口退税	出口退税	3,343,089.65	1年以内	11.59	
代垫个人社保	代扣代缴	2,394,904.42	1年以内,1-2年	8.31	678,983.83
友力建设集团有限公司	代付款	1,950,000.00	1年以内	6.76	97,500.00
潍坊高新技术产业开发区 财政局综合预算科	保证金	1,376,500.00	3年以上	4.77	1,376,500.00
合计		13,046,494.07		45.25	6,134,983.83

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	191,495,252.06	3,084,415.32	188,410,836.74	214,175,004.00	2,290,497.73	211,884,506.27
周转材料	11,478,632.81		11,478,632.81	3,594,060.42		3,594,060.42
委托加工物资	128,673.17		128,673.17	386,219.63		386,219.63
在产品	32,207,073.70		32,207,073.70	35,767,555.96		35,767,555.96
库存商品	781,816,703.79	47,900,824.69	733,915,879.10	680,964,801.22	42,339,915.42	638,624,885.80
合计	1,017,126,335.53	50,985,240.01	966,141,095.52	934,887,641.23	44,630,413.15	890,257,228.08

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,290,497.73	1,771,112.18		977,194.59		3,084,415.32
库存商品	42,339,915.42	29,511,551.57	130,337.70	24,080,980.00		47,900,824.69
合计	44,630,413.15	31,282,663.75	130,337.70	25,058,174.59		50,985,240.01

注：其他系企业合并增加影响 64,115.64 元，外币报表折算差额增加影响 66,222.06 元。

3、 无存货期末余额含有借款费用资本化的情况。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		799,573.74
待认证进项税额	2,561,158.57	20,085,729.19
未交增值税	16,931,790.96	4,865,638.74
理财产品		495,186,175.00
预交税金	3,483,042.63	6,398,200.88
合计	22,975,992.16	527,335,317.55

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	258,180,157.40		258,180,157.40
其中：按公允价值计量	65,151,789.24		65,151,789.24
按成本计量	193,028,368.16		193,028,368.16
合计	258,180,157.40		258,180,157.40

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
杭州君卓投资合伙企业 (有限合伙)(以下简称 杭州君卓)	49,510,035.32			-3,370.87	-37,223,281.01						12,283,383.44
YLAT LLC (以下简称 YLAT)		348,810.00									348,810.00
小计	49,510,035.32	348,810.00		-3,370.87	-37,223,281.01						12,632,193.44
2. 联营企业											
天台县银信小额贷款股 份有限公司 (以下简称 天台银信)	60,468,970.37			5,140,894.49							65,609,864.86
十堰银轮汽车零部件有 限公司 (以下简称十堰 银轮)	12,926,822.77			1,235,661.13					4,276,000.00		18,438,483.90
东风银轮 (十堰) 非金 属部件有限公司 (以下 简称东风银轮)	26,640,949.54			-5,060,654.75							21,580,294.79

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
Rochi Indien (印度公司)	31,289.85								-126.79	31,163.06	
天台振华表面处理有限公司 (以下简称天台振华)	12,203,625.43	8,959,400.00		-555,781.60						20,607,243.83	
天台民商投资中心 (有限合伙) (以下简称天台民商投)	48,241,901.13	49,750,000.00		-1,337,459.85	4,566,333.44					101,220,774.72	
皮尔博格银轮排放技术 (上海)有限公司 (以下简称皮尔博格银轮)	562,435.90	3,714,004.00		-4,162,781.57						113,658.33	
台州银祺股权投资基金合伙企业 (有限合伙) (以下简称台州银祺)	29,751,463.44			-277,643.88						29,473,819.56	
佛吉亚银轮 (潍坊) 排气控制技术有限公司 (以下简称佛吉亚银轮)	35,440,899.13			7,474,625.92						42,915,525.05	
重庆上方汽车配件有限责任公司 (以下简称重庆上方)	29,296,668.26	14,700,000.00		7,894.15						44,004,562.41	

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值 准备	其他		
浙江天和联建设投资有 限公司（以下简称天 和联）	8,880,040.33	1,290,000.00	6,000,000.00	3,407,983.57						7,578,023.90	
天台大车配贸易服务有 限公司（以下简称天台 大车配）		200,000.00		7,731.70						207,731.70	
小计	264,445,066.15	78,613,404.00	6,000,000.00	5,880,469.31	4,566,333.44				4,275,873.21	351,781,146.11	
合计	313,955,101.47	78,962,214.00	6,000,000.00	5,877,098.44	-32,656,947.57				4,275,873.21	364,413,339.55	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
智科恒业重型机械股份有限公司	1,000,000.00
徐州银轮机械有限公司	4,215,909.35
辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司	5,500,000.00
浙江力太工业互联网有限公司	16,717,800.00
浙江太阳股份有限公司	3,000,174.93
浙江严牌过滤技术股份有限公司	26,400,000.00
上海普天物流有限公司	45,390,000.00
上海运百国际物流有限公司	555,621.06
Hyperloop Transportation Technologies, Inc	34,880,989.54
浙江银轮普天供应链管理有限公司	19,000,000.00
合计	156,660,494.88

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
智科恒业重型机械股份有限公司					不以出售为目的	
徐州银轮机械有限公司		320,909.35			不以出售为目的	
辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司		500,000.00			不以出售为目的	
浙江力太工业互联网有限公司			13,282,200.00		不以出售为目的	
浙江太阳股份有限公司	2,700,000.00		33,563,915.07		不以出售为目的	
浙江严牌过滤技术股份有限公司	1,599,720.00	2,400,000.00			不以出售为目的	
上海普天物流有限公司		15,390,000.00			不以出售为目的	
上海运百国际物流有限公司		75,621.06			不以出售为目的	
Hyperloop Transportation Technologies, Inc					不以出售为目的	
浙江银轮普天供应链管理有限公司					不以出售为目的	

(十三) 其他非流动金融资产

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	70,083,002.37
其中：其他	70,083,002.37
合计	70,083,002.37

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	42,629,360.23	9,105,359.83	51,734,720.06
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	42,629,360.23	9,105,359.83	51,734,720.06
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,843,845.69	1,459,681.02	14,303,526.71
(2) 本期增加金额	1,598,821.10	677,466.35	2,276,287.45
—计提或摊销	1,598,821.10	677,466.35	2,276,287.45
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	14,442,666.79	2,137,147.37	16,579,814.16
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	1,713.80		1,713.80
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,713.80		1,713.80
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,184,979.64	6,968,212.46	35,153,192.10
(2) 上年年末账面价值	29,783,800.74	7,645,678.81	37,429,479.55

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	16,900,475.79	正在办理中
合计	16,900,475.79	

(十五) 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	1,987,245,350.89	1,845,725,080.15
固定资产清理		
合计	1,987,245,350.89	1,845,725,080.15

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,297,418,992.26	1,352,108,886.77	27,891,963.13	114,892,218.61	16,994,755.76	2,809,306,816.53
(2) 本期增加金额	55,128,794.26	300,671,468.92	1,844,711.24	23,314,225.56	479,614.73	381,438,814.71
—购置	15,370,213.91	60,415,769.40	1,824,625.29	19,133,259.97	479,614.73	97,223,483.30
—在建工程转入	24,346,860.66	226,392,111.97		3,007,606.67		253,746,579.30
—企业合并增加	14,711,207.78	12,760,502.43	1,785.68	967,512.69		28,441,008.58
—外币报表折算差额	700,511.91	1,103,085.12	18,300.27	205,846.23		2,027,743.53
(3) 本期减少金额		24,860,731.32	3,334,235.22	2,965,158.02		31,160,124.56
—处置或报废		24,860,731.32	3,334,235.22	2,965,158.02		31,160,124.56
(4) 期末余额	1,352,547,786.52	1,627,919,624.37	26,402,439.15	135,241,286.15	17,474,370.49	3,159,585,506.68
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	266,042,279.04	578,891,068.34	18,421,208.88	72,704,992.81	3,128,286.75	939,187,835.82
(2) 本期增加金额	67,787,186.94	140,349,502.68	2,911,271.78	16,076,445.15	3,153,435.09	230,277,841.64
—计提	63,921,884.77	130,592,479.76	2,892,133.24	15,223,758.90	3,153,435.09	215,783,691.76
—企业合并增加	3,568,507.79	9,066,409.53	1,785.68	708,891.84		13,345,594.84
—外币报表折算差额	296,794.38	690,613.39	17,352.86	143,794.41		1,148,555.04
(3) 本期减少金额	6,945.68	15,869,411.84	3,164,529.30	2,478,535.41		21,519,422.23
—处置或报废	6,945.68	15,869,411.84	3,164,529.30	2,478,535.41		21,519,422.23
(4) 期末余额	333,822,520.30	703,371,159.18	18,167,951.36	86,302,902.55	6,281,721.84	1,147,946,255.23

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	7,406.36		24,393,900.56
(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	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	7,406.36		24,393,900.56
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,017,460,424.67	901,427,347.76	8,233,952.57	48,930,977.24	11,192,648.65	1,987,245,350.89
(2) 上年年末账面价值	1,030,111,871.67	750,096,701.00	9,470,219.03	42,179,819.44	13,866,469.01	1,845,725,080.15

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	622,261.57	508,666.48	25,831.12	87,763.97	
运输设备	40,507.60	29,590.91	535.22	10,381.47	
电子设备及其他	55,818.86	51,482.93		4,335.93	
合计	718,588.03	589,740.32	26,366.34	102,481.37	

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,834,254.94
合计	13,834,254.94

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	261,880,086.48	尚在办理中

7、 无固定资产清理。

(十六) 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	205,793,248.47	238,186,935.99
工程物资		
合计	205,793,248.47	238,186,935.99

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	36,182,319.96		36,182,319.96	4,676,552.67		4,676,552.67
安装工程	2,722,985.16		2,722,985.16	54,316.05		54,316.05
在安装设备	161,177,823.60		161,177,823.60	224,303,252.63		224,303,252.63
自制设备	5,710,119.75		5,710,119.75	9,152,814.64		9,152,814.64
合计	205,793,248.47		205,793,248.47	238,186,935.99		238,186,935.99

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
华龙洁具厂房			13,744,024.14			13,744,024.14		在建				自筹
新厂房建设工程			9,708,205.59	9,708,205.59				完工				自筹
F 厂房			8,136,765.57			8,136,765.57		在建				自筹
新厂房		405,042.50	7,209,986.78			7,615,029.28		在建				自筹
钢构车间建设工程		770,378.64	530,017.76	1,300,396.40				完工				自筹
曲轴车间二期工程		620,125.47	3,450,077.41			4,070,202.88		在建				自筹
安装工程		54,316.05	2,668,669.11			2,722,985.16		在安装				自筹
在安装设备		224,303,252.63	161,507,922.73	224,039,067.35	594,284.41	161,177,823.60		在安装				自筹
自制设备		9,152,814.64		3,442,694.89		5,710,119.75		在建				自筹
合计		235,305,929.93	206,955,669.09	238,490,364.23	594,284.41	203,176,950.38						

注：本期其他减少系转入无形资产。

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 无工程物资。

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	技术与商标 许可证	客户关系	非专利技术	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	304,462,870.59	36,508,612.84	39,897,068.83	6,882,106.55	137,603,456.69	3,828,301.89	529,182,417.39
(2) 本期增加金额	22,528,599.66	8,533,714.29	5,871,347.15	3,077,000.00	11,561,749.02		51,572,410.12
—购置	21,258,932.35	7,478,223.26					28,737,155.61
—在建工程转入		594,284.41					594,284.41
—企业合并增加	664,359.32	471,374.10	5,871,640.00	3,077,000.00	9,296,160.00		19,380,533.42
—外币报表折算 差额	605,307.99	-10,167.48	-292.85		2,265,589.02		2,860,436.68
(3) 本期减少金额		71,101.19					71,101.19
—处置		71,101.19					71,101.19
(4) 期末余额	326,991,470.25	44,971,225.94	45,768,415.98	9,959,106.55	149,165,205.71	3,828,301.89	580,683,726.32
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	48,042,711.69	12,781,076.73	5,449,147.12	2,834,344.40	26,378,060.42	838,122.68	96,323,463.04
(2) 本期增加金额	6,780,702.66	4,289,062.15	6,344,878.20	870,101.84	10,126,017.69	382,428.36	28,793,190.90
—计提	6,780,115.70	3,822,883.62	6,345,137.67	870,101.84	9,616,193.23	382,428.36	27,816,860.42
—企业合并增加		445,559.74					445,559.74
—外币报表折算 差额	586.96	20,618.79	-259.47		509,824.46		530,770.74
(3) 本期减少金额		71,101.19					71,101.19
—处置		71,101.19					71,101.19
(4) 期末余额	54,823,414.35	16,999,037.69	11,794,025.32	3,704,446.24	36,504,078.11	1,220,551.04	125,045,552.75
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							

项目	土地使用权	软件	专利权	技术与商标 许可证	客户关系	非专利技术	合计
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	272,168,055.90	27,972,188.25	33,974,390.66	6,254,660.31	112,661,127.60	2,607,750.85	455,638,173.57
(2) 上年年末账面 价值	256,420,158.90	23,727,536.11	34,447,921.71	4,047,762.15	111,225,396.27	2,990,179.21	432,858,954.35

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,097,101.94	尚在办理中
合计	5,097,101.94	

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	其他	处 置	其 他	
账面原值							
无锡银轮	1,459,286.03						1,459,286.03
湖北美标	4,508,639.19						4,508,639.19
浙江银吉	82,339.29						82,339.29
原并购昌宇达商誉	5,389,234.69						5,389,234.69
德国普锐	1,298,276.91						1,298,276.91
湖北宇声	980,364.25						980,364.25
银之园	80,901.13						80,901.13

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	其他	处 置	其 他	
TDI	160,681,865.43			11,113,814.64			171,795,680.07
江苏朗信	54,797,996.75						54,797,996.75
Setrab AB		6,299,178.22		421,424.81			6,720,603.03
小计	229,278,903.67	6,299,178.22		11,535,239.45			247,113,321.34
减值准备							
无锡银轮	1,459,286.03						1,459,286.03
原并购昌宇达商誉	5,389,234.69						5,389,234.69
浙江银吉			82,339.29				82,339.29
湖北宇声			980,364.25				980,364.25
银之园			80,901.13				80,901.13
江苏朗信			13,059,802.19				13,059,802.19
小计	6,848,520.72		14,203,406.86				21,051,927.58
账面价值	222,430,382.95	6,299,178.22	-14,203,406.86	11,535,239.45			226,061,393.76

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无锡银轮主要经营房地产租赁业务，主要现金流入来源于房屋建筑物及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

湖北美标主要经营汽车空调业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

浙江银吉主要经营房地产租赁业务，主要现金流入来源于房屋建筑物和土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

原并购昌宇达商誉资产组主要经营汽车零部件业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

德国普锐主要经营汽车改装业务，主要现金流入来源于房屋建筑物和机器设备，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

湖北宇声主要经营市政建材业务，主要现金流入来源于机器设备及非专利技术，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

银之园主要经营餐饮服务，主要现金流入来源于房屋建筑物和土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

TDI 主要经营汽车零部件生产与销售业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、土地使用权及客户关系，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

江苏朗信主要经营乘用车的电子冷却风扇及各类电机业务，主要现金流入来源于机器设备及专利权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

Setrab AB 主要设计和制造中小批量的铝制散热器和热交换器业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备、土地使用权及客户关系、专利权、商标，因此将上述作为一个资产组。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
湖北美标	2020年-2024年	注1	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.73%
德国普锐	2020年-2024年	注2	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	10.50%

被投资单位名称或 形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
银之园	2020年-2024年	0%	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.35%
TDI	2020年-2024年	注3	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	10.33%
江苏朗信	2020年-2024年	注4	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.93%
Setrab AB	2020年-2024年	注5	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	10.15%
浙江银吉	2020年-2024年	注6	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	14.02%
湖北宇声	2020年-2024年	注7	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	15.28%

注1：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出湖北美标 2020 年-2024 年收入增长率分别为 6.26%、12.06%、12.66%、11.24%、10.10%。

注2：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出德国普锐 2020 年-2024 年收入增长率分别为 22.42%、-7.69%、16.67%、14.29%、25.00%。

注3：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出 TDI 公司 2020 年-2024 年收入增长率分别为-0.33%、16.34%、5.64%、4.43%、3.59%。

注4：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出江苏朗信 2020 年-2024 年收入增长率分别为 19.06%、13.25%、11.87%、11.16%、9.84%。

注5：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出 Setrab AB 2020 年-2024 年收入增长率分别为 1.85%、13.39%、10.55%、8.60%、6.54%。

注6：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出浙江银吉 2020 年-2024 年收入增长率分别为 14.92%、6.46%、0.88%、0.89%、0.90%。

注7：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出湖北宇声 2020 年-2024 年收入增长率分别为 109.08%、20.00%、20.00%、20.04%、19.98%。

4、 商誉减值测试的影响

(1) 江苏朗信本期业绩不及预期，根据公司聘请的银信资产评估有限公司对该公司出具评估报告，根据减值测试的结果，本期提取商誉减值金额为13,059,802.19元。

(2) 购买日将形成的商誉 82,339.29 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与浙江银吉相关的商誉本期计提减值准备 82,339.29 元。

(3) 购买日将形成的商誉 980,364.25 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与湖北宇声相关的商誉本期计提减值准备 980,364.25 元。

(4) 购买日将形成的商誉 80,901.13 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与银之园相关的商誉本期计提减值准备 80,901.13 元。

(5) 无锡银轮、原并购昌宇达商誉以前年度已全额计提商誉减值准备，其他无影响。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修	18,011,123.91	2,767,202.46	3,495,542.34		17,282,784.03
长期租赁费用	2,300,877.95	89,083.76	621,231.30		1,768,730.41
临时办公场所	344,087.74		168,767.05		175,320.69
排污使用权	324,680.00		162,340.00		162,340.00
船级社证	67,451.69	59,112.00	32,434.02		94,129.67
合计	21,048,221.29	2,915,398.22	4,480,314.71		19,483,304.80

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,499,215.60	33,923,819.31	157,799,733.49	24,972,841.60
内部交易未实现利润	16,183,377.92	2,948,289.46	14,779,500.79	2,630,158.65
可抵扣亏损	31,532,240.66	5,543,990.58	15,833,288.32	2,771,927.96

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益引起的可抵扣差异	8,464,396.67	1,269,659.50	15,575,068.49	2,336,260.27
交易性金融资产公允价值变动	550,283.70	82,542.56		
其他权益工具投资公允价值变动	13,282,200.00	1,992,330.00		
合计	281,511,714.55	45,760,631.41	203,987,591.09	32,711,188.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	66,665,443.17	12,031,300.02	73,556,676.22	13,211,796.61
可供出售金融资产公允价值变动			31,741,989.24	4,761,298.39
固定资产折旧年限差异	172,438,487.40	25,865,773.11	88,833,990.20	13,325,098.53
其他权益工具投资公允价值变动	18,686,530.41	2,802,979.56		
交易性金融资产公允价值变动	77,955,139.77	11,693,270.97		
其他非流动金融资产公允价值变动	44,209,713.92	6,631,457.09		
合计	379,955,314.67	59,024,780.75	194,132,655.66	31,298,193.53

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	65,557,626.26	56,061,738.51
可抵扣亏损	150,352,409.86	95,992,589.75
合计	215,910,036.12	152,054,328.26

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019		13,652,180.95	
2020	14,725,644.71	17,067,913.74	
2021	13,318,358.85	16,677,395.07	
2022	23,903,918.28	28,203,635.18	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	13,889,503.35	20,391,464.81	
2024	25,464,215.67		
2025 年及以后	59,050,769.00		
合计	150,352,409.86	95,992,589.75	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	38,842,944.01		38,842,944.01	30,615,267.24		30,615,267.24
预付资产受让款	23,000,000.00		23,000,000.00			
预付购房款				378,793.00		378,793.00
预付股权收购款				104,000,000.00		104,000,000.00
合计	61,842,944.01		61,842,944.01	134,994,060.24		134,994,060.24

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	139,184,754.17	116,000,000.00
保证借款	105,108,313.29	162,000,000.00
信用借款	872,337,519.05	950,542,205.25
质押借款	39,334,289.03	
合计	1,155,964,875.54	1,228,542,205.25

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	760,413,079.62	420,032,934.28
商业承兑汇票	9,000,000.00	
合计	769,413,079.62	420,032,934.28

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,614,326,848.78	1,398,977,419.19
1-2年(含2年)	52,270,695.50	67,274,102.38
2-3年(含3年)	16,049,347.84	6,734,476.16
3年以上	9,004,429.56	13,268,525.39
合计	1,691,651,321.68	1,486,254,523.12

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	31,574,312.34	13,816,615.90
1-2年(含2年)	838,679.60	1,714,261.69
2-3年(含3年)	1,386,187.30	142,937.56
3年以上	232,960.96	323,670.25
合计	34,032,140.20	15,997,485.40

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十六) 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	127,771,870.20	761,899,857.69	746,802,822.99	142,868,904.90
离职后福利-设定提存计划	3,569,985.44	48,555,779.38	47,413,054.98	4,712,709.84
辞退福利		322,478.84	322,478.84	
合计	131,341,855.64	810,778,115.91	794,538,356.81	147,581,614.74

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	111,932,616.70	696,573,262.80	683,317,922.62	125,187,956.88

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	10,454,956.76	27,046,018.11	25,945,520.61	11,555,454.26
(3) 社会保险费	1,531,735.17	21,908,893.39	21,297,654.44	2,142,974.12
其中：医疗保险费	1,254,426.23	18,608,600.20	18,069,084.43	1,793,942.00
工伤保险费	174,527.50	1,919,565.85	1,864,633.77	229,459.58
生育保险费	102,781.44	1,380,727.34	1,363,936.24	119,572.54
(4) 住房公积金	128,237.03	14,112,532.44	14,062,184.44	178,585.03
(5) 工会经费和职工教育经费	3,724,324.54	2,259,150.95	2,179,540.88	3,803,934.61
合计	127,771,870.20	761,899,857.69	746,802,822.99	142,868,904.90

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	3,480,441.54	42,831,612.70	42,842,802.67	3,469,251.57
失业保险费	89,543.90	5,724,166.68	4,570,252.31	1,243,458.27
合计	3,569,985.44	48,555,779.38	47,413,054.98	4,712,709.84

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	68,526,301.77	59,625,708.19
企业所得税	25,780,388.13	26,765,671.93
个人所得税	2,427,058.85	559,418.91
城市维护建设税	652,870.41	683,120.50
房产税	4,683,042.82	2,271,963.84
教育费附加	703,584.22	797,063.58
土地使用税	680,600.66	947,519.83
印花税	178,989.02	174,082.14
河道工程修建维护管理费	118.08	424.35
其他	989,207.63	523,544.06
合计	104,622,161.59	92,348,517.33

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	91,665.00	2,444,540.61

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	35,253,589.72	47,304,547.34
合计	35,345,254.72	49,749,087.95

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		404,284.72
短期借款应付利息		1,948,590.89
国债转贷资金利息	91,665.00	91,665.00
合计	91,665.00	2,444,540.61

2、 无应付股利。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	8,864,693.67	12,704,012.67
代扣代缴款	3,382,208.38	3,793,669.93
资金往来款	9,623,817.63	6,817,942.17
保险赔款	167,475.21	170,746.19
备用金	478,854.77	10,131.78
押金	1,380,566.86	1,293,334.60
其他	10,256,195.75	8,112,210.00
待付股权转让款	1,099,777.45	14,402,500.00
合计	35,253,589.72	47,304,547.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
友力建设集团有限公司	8,000,000.00	履约保证金

(二十九) 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	19,027,576.39	55,000,000.00
合计	19,027,576.39	55,000,000.00

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		81,672,080.00
信用借款	211,472,457.11	100,000,000.00
合计	211,472,457.11	181,672,080.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	763,636.38	1,145,454.56
合计	763,636.38	1,145,454.56

1、 无长期应付款。

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改项目专项补助	1,145,454.56		381,818.18	763,636.38	天台县财政局国债转贷本金分期还款
合计	1,145,454.56		381,818.18	763,636.38	

(三十二) 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	68,527,929.63	58,998,754.38	16,191,222.61	111,335,461.40	与资产相关
合计	68,527,929.63	58,998,754.38	16,191,222.61	111,335,461.40	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 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
重点产业振兴国债补助	1,196,017.70		844,247.77		351,769.93	与资产相关
中央保持外贸稳定增长专项资金	150,442.48		106,194.68		44,247.80	与资产相关
车辆换热器专项资金	675,000.00		300,000.00		375,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助资金	1,737,815.12		443,697.47		1,294,117.65	与资产相关

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增 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
车辆换热器检测专项资金	676,315.79		270,526.30		405,789.49	与资产相关
废水废气综合整治项目	235,396.69		62,772.43		172,624.26	与资产相关
大型工程机械换热系统产业化项目	7,440,000.00		465,000.00		6,975,000.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,225,000.00		367,500.00		857,500.00	与资产相关
2013 年工业转型升级专项资金	590,694.83		133,742.21		456,952.62	与资产相关
2013 外贸公共服务平台	1,100,000.00		330,000.00		770,000.00	与资产相关
汽车发动机废热发电 ORC 系统技术开发及产业化	900,000.00		11,111.11		888,888.89	与资产相关
购置机器人奖励	183,438.89		30,573.15		152,865.74	与资产相关
物联网技术应用于铝油冷器生产线提升	681,250.00		136,250.00		545,000.00	与资产相关
机器人换人补助奖励款	400,500.00		80,100.00		320,400.00	与资产相关
“机器换人”项目--年产 20000 套尾气颗粒过滤器生产线 (DPF) 技改项目	1,070,177.69		66,060.46		1,004,117.23	与资产相关
纯电动汽车电池冷却器研发与优化补助	3,000,000.00		125,000.00		2,875,000.00	与资产相关
汽车冷却器扩能技术改造项目	1,074,769.63		312,000.00		762,769.63	与资产相关
工业企业技术改造技术创 新财政专项补助资金	59,609.91		17,262.85		42,347.06	与资产相关
机器换人技改项目	229,741.70		42,432.01		187,309.69	与资产相关
县财政机器换人补助	95,119.30		17,568.00		77,551.30	与资产相关
年产 10 万套新型中置式车 用 HVAC 总成项目	750,000.00		125,000.00		625,000.00	与资产相关
工业转型项目政府补助	700,000.00		120,000.00		580,000.00	与资产相关
车用空调研发与检测系统 改造提升项目	390,000.00		65,000.00		325,000.00	与资产相关
车用空调研发设计及检测	7,812,916.67		965,000.00		6,847,916.67	与资产相关

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增 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
服务平台项目						
科学技术发展计划	56,666.67		10,000.00		46,666.67	与资产相关
产业发展基金	6,861,330.16		812,279.37		6,049,050.79	与资产相关
生产技术改造创新	2,652,300.00		378,900.00		2,273,400.00	与资产相关
柴油发动机项目	8,433,333.28		3,066,666.72		5,366,666.56	与资产相关
高新技术产业发展专项资金	266,474.40		79,373.88		187,100.52	与资产相关
机器人技术改造	717,309.94		115,882.94		601,427.00	与资产相关
重点技术改造项目(乘用车 水空中冷器项目)专项支持 资金	6,312,151.82		579,096.68		5,733,055.14	与资产相关
年产 100 万套铝压铸件(发 动机配件)生产线技改项目	1,236,784.16		290,671.87		946,112.29	与资产相关
2016 年机器人奖励	933,333.33		88,888.89		844,444.44	与资产相关
2017 信息化应用项目	933,333.33		103,703.70		829,629.63	与资产相关
后处理工程智能制造与数 字化工厂建设项目	5,104,483.33		567,164.81		4,537,318.52	与资产相关
热交换器行业数字化应用 项目	1,866,666.67		207,407.41		1,659,259.26	与资产相关
机器人技改项目(2018)	198,815.53		36,720.11		162,095.42	与资产相关
年产 200 万套铝压铸件(乘 用车配件)生产线技改项	580,740.61		181,359.39		399,381.22	与资产相关
2017 年工业机器人购置 项目		328,717.96	65,743.59		262,974.37	与资产相关
2018 信息化应用项目		1,662,900.00	27,715.00		1,635,185.00	与资产相关
2017 年机器人换人技改 项目		2,439,984.16	85,613.48		2,354,370.68	与资产相关
2018 汽车零部件智能化 项目		34,720,000.00	2,543,836.88		32,176,163.12	与资产相关
2018 年省传统产业改造升 级专项切块资金		1,000,000.00	100,000.00		900,000.00	与资产相关
机器人技改项目(2019)		126,568.07	72,931.36		53,636.71	与资产相关
2017 年工业机器人购置		151,025.64	16,780.63		134,245.01	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增 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
奖励						
2017年机器换人技改创新项目		1,112,358.55	123,595.39		988,763.16	与资产相关
2017年先进制造业第二批补助		457,200.00	45,720.00		411,480.00	与资产相关
高效板式换热器科技成果转化专项资金补助		9,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
省级重点企业研究院建设配套资金奖励		8,000,000.00	1,154,132.07		6,845,867.93	与资产相关
合计	68,527,929.63	58,998,754.38	16,191,222.61		111,335,461.40	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	801,081,664.00				-8,986,560.00	-8,986,560.00	792,095,104.00

变动说明：

根据2018年9月13日公司召开的第七届董事会第十二次会议、2018年10月10日公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购股份资金总额不低于人民币5,000.00万元，不超过人民币1亿元，回购股份价格为不超过人民币9.00元/股，具体回购股份的数量及金额以回购期满时实际回购的股份数量及金额为准，在回购股份实施完成后，对回购股份进行注销。公司累计回购并注销股份8,986,560股，回购资金人民币70,002,551.19元，减少注册资本人民币8,986,560.00元，减少资本公积61,015,991.19元。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年12月16日出具信会师报字[2019]第ZF10809号验资报告。

(三十四) 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）	1,066,639,949.19		100,561,707.50	966,078,241.69
其他资本公积	16,367,756.52			16,367,756.52
合计	1,083,007,705.71		100,561,707.50	982,445,998.21

变动原因说明：

(1) 资本公积股本溢价本期减少 61,015,991.19 元，详见附注五、(三十三) 股本所述。

(2) 公司本期收购子公司银芝利少数股东股权，持股比例从 72.40% 上升到 100%，支付对价与按照新增持股比例计算应享有银芝利自购买日开始持续计算的可辨认资产、负债公允价值的差额-313,305.49 元，减少合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

(3) 公司本期收购子公司上海银颀少数股东股权，持股比例从 56.52% 上升到 100%，支付对价与按照新增持股比例计算应享有上海银颀自购买日开始持续计算的可辨认资产、负债公允价值的差额-34,158,904.68 元，减少合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

(4) 子公司欧洲银轮本期收购子公司德国普锐少数股东股权，持股比例从 70% 上升到 100%，支付对价与按照新增持股比例计算应享有德国普锐自购买日开始持续计算的可辨认资产、负债公允价值的差额-5,073,506.14 元，减少合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	9,784,904.21	110,218,978.22	70,002,551.19	50,001,331.24
合计	9,784,904.21	110,218,978.22	70,002,551.19	50,001,331.24

变动原因说明：

(1) 根据 2018 年 9 月 13 日公司召开的第七届董事会第十二次会议、2018 年 10 月 10 日公司召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购股份资金总额不低于人民币 5,000.00 万元，不超过人民币 1 亿元，回购股份价格为不超过人民币 9.00 元/股，具体回购股份的数量及金额以回购期满时实际回购的股份数量及金额为准，在回购股份实施完成后，对回购股份进行注销。公司累计回购并注销股份 8,986,560 股，回购资金人民币 70,002,551.19 元。

(2) 根据 2019 年 10 月 29 日公司召开的第七届董事会第十八次会议通过了《关于回购公司股份的方案》，同意公司以集中竞价方式使用自有资金回购部分公司股份，用于股权激励。回购股份资金总额不低于人民币 5,000 万元，不超过人民币 1 亿元，回购股份价格为不超过人民币 9.00 元/股。

截止 2019 年 12 月 31 日公司累计回购股份数量 6,791,039 股，按实际支付的金额确认库存股 50,001,331.24 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,639,429.19	-65,098,213.63			168,397.35	-58,973,376.90	-6,293,234.08	-55,333,947.71
其中：权益法下不能转损益的其他综合 收益			-32,656,947.57				-32,656,947.57		-32,656,947.57
其他权益工具投资公允价值变动		3,639,429.19	-32,441,266.06			168,397.35	-26,316,429.33	-6,293,234.08	-22,677,000.14
2. 将重分类进损益的其他综合收益	30,847,811.34	3,867,120.49	12,419,583.26				14,629,357.84	-2,209,774.58	18,496,478.33
其中：可供出售金融资产公允价值变动 损益	26,980,690.85								
外币财务报表折算差额	3,867,120.49	3,867,120.49	12,419,583.26				14,629,357.84	-2,209,774.58	18,496,478.33
其他综合收益合计	30,847,811.34	7,506,549.68	-52,678,630.37			168,397.35	-44,344,019.06	-8,503,008.66	-36,837,469.38

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,591,602.71	182,945,077.39	44,539,902.68		227,484,980.07
合计	176,591,602.71	182,945,077.39	44,539,902.68		227,484,980.07

盈余公积变动说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十八) 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	1,523,860,934.06	1,240,260,253.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	57,181,272.07	
调整后年初未分配利润	1,581,042,206.13	1,240,260,253.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	317,677,156.02	349,122,610.13
减：提取法定盈余公积	44,539,902.68	33,311,494.62
应付普通股股利	39,739,445.20	32,043,266.56
提取职工奖福基金		167,168.66
期末未分配利润	1,814,440,014.27	1,523,860,934.06

调整年初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 57,181,272.07 元。详见附注（三）、二十九、重要会计政策和会计估计的变更。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,408,475,090.09	4,124,313,406.87	4,894,913,787.01	3,652,556,312.40
其他业务	112,268,552.44	65,050,709.76	124,327,751.43	85,099,608.20
合计	5,520,743,642.53	4,189,364,116.63	5,019,241,538.44	3,737,655,920.60

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,408,475,090.09	4,894,913,787.01
其中：销售商品	5,408,475,090.09	4,894,913,787.01
其他业务收入	112,268,552.44	124,327,751.43

项目	本期金额	上期金额
其中：材料销售收入	21,890,652.95	43,514,484.05
废料销售收入	26,294,034.71	21,180,801.11
质量处理收入	16,617,555.49	13,818,996.59
模具收入	13,440,540.04	16,662,693.12
其他收入	34,025,769.25	29,150,776.56
合计	5,520,743,642.53	5,019,241,538.44

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,802,748.70	8,555,126.41
教育费附加	7,985,087.61	8,419,860.58
印花税	2,144,144.53	2,004,446.05
城镇土地使用税	1,997,997.14	4,856,562.38
房产税	7,101,112.48	6,379,631.40
车船税	660.00	40,151.90
环境保护税	38,819.80	32,393.05
合计	28,070,570.26	30,288,171.77

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	81,184,722.75	73,759,588.21
三包损失	71,163,219.46	65,078,948.40
业务招待费	12,729,175.32	13,108,123.13
职工薪酬	45,478,414.12	39,649,838.79
仓储费	23,904,300.73	16,921,495.50
差旅费	8,327,622.39	7,949,756.48
其他	49,645,075.03	20,914,074.66
合计	292,432,529.80	237,381,825.17

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	195,886,030.02	180,749,330.78
折旧及无形资产摊销	81,842,623.71	57,526,947.32
业务招待费	14,725,427.62	16,704,425.48
上缴税费	836,054.76	852,415.79
差旅费	9,487,023.73	10,596,599.17
中介机构费	12,348,879.00	10,665,985.72
办公费	9,339,572.72	7,460,278.55
咨询费	5,815,229.00	6,580,025.61
其他	68,905,751.20	55,189,438.77
合计	399,186,591.76	346,325,447.19

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	71,091,538.98	79,531,353.66
人员人工费用	96,017,306.76	71,426,945.60
折旧摊销费用	15,915,017.39	13,396,605.84
其他	37,209,211.04	21,582,936.30
合计	220,233,074.17	185,937,841.40

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	78,502,303.93	67,689,290.03
减：利息收入	3,191,011.51	2,576,547.29
汇兑损益	-4,749,410.38	-11,001,595.27
其他	1,358,109.20	349,112.86
合计	71,919,991.24	54,460,260.33

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	41,042,805.32	23,848,125.09
其他	-264,983.19	
合计	40,777,822.13	23,848,125.09

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/与收益相关
县组织部——十佳两新组织		10,000.00	与收益相关
出站博士后科研经费资助		100,000.00	与收益相关
进站博士后科研经费资助		80,000.00	与收益相关
省级引智项目		45,000.00	与收益相关
国家级引智项目		200,000.00	与收益相关
海外工程师资助	230,705.00	1,353,800.00	与收益相关
新增省工程实验室奖励		200,000.00	与收益相关
科技合作奖励资金		280,000.00	与收益相关
省级技术改造重点项目		30,000.00	与收益相关
获得“浙江制造”品牌认证企业——铝油冷器		200,000.00	与收益相关
获得“浙江制造”品牌认证企业——不锈钢油冷器		200,000.00	与收益相关
EMBA 研修班培训费补助		45,000.00	与收益相关
行业标准（地方标准）第一起草单位——内燃机 机油冷却滤清模块		100,000.00	与收益相关
行业标准（地方标准）第一起草单位——内燃机 机油散热器 技术条件		100,000.00	与收益相关
通过两化融合管理体系贯标认证		10,000.00	与收益相关
省级制造业与互联网融合发展示范试点企业		50,000.00	与收益相关
工业信息化发展财政专项资金		82,700.00	与收益相关
工业企业与相关单位签订合同启动的各类改造提升		273,000.00	与收益相关
2016 年机器人奖励	88,888.89	66,666.67	与资产相关
台州市 2018 年制造业高端人才德国培训补助		32,169.47	与收益相关
2017 信息化应用项目	103,703.70	66,666.67	与资产相关
后处理工程智能制造与数字化工厂建设项目	567,164.81	86,516.67	与资产相关
热交换器行业数字化应用项目	207,407.41	133,333.33	与资产相关
“机器换人”项目--年产 20000 套尾气颗粒过滤器生产线（DPF）技改项目	66,060.46	118,908.63	与资产相关
机器换人技改项目(2018)	36,720.11	183,685.62	与资产相关
汽车发动机废热发电 ORC 系统技术开发及产业化	11,111.11	100,000.00	与资产相关
外经贸促进专项资金	36,300.00	142,200.00	与收益相关
福溪街道办事处安全生产台账补贴		600.00	与收益相关
2018 年度奉贤区引进技术吸收与创新奖励		120,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年“亩产税收”政策奖励资金		31,081.18	与收益相关
潍坊科学技术发展计划项目补贴		200,000.00	与收益相关
潍坊高新技术产业开发区国库集中支付中心创新发展补助资金		871,000.00	与收益相关
高新区软件著作权登记补贴		600.00	与收益相关
设备更新改造奖励款		300,000.00	与收益相关
年产200万套铝压铸件（乘用车配件）生产线技改项	181,359.39	181,359.39	与资产相关
2017年科技政策项目经费		100,000.00	与收益相关
县经信局首次上规企业省级新产品奖励		170,000.00	与收益相关
2017年县级科技创新奖励金		30,000.00	与收益相关
2017年安全生产社会化服务补助资金	600.00	600.00	与收益相关
首台套天台县财政补助		500,000.00	与收益相关
天台县经济和信息化局小升规创业之星补助		50,000.00	与收益相关
市级工程技术研究中心奖金		150,000.00	与收益相关
企业科技创新积分资助	871,600.00	39,200.00	与收益相关
科技资源共享平台使用补助		11,215.00	与收益相关
2017年科技创新奖励		3,100.00	与收益相关
2018年度奉贤区经委会区级专精特新奖励		30,000.00	与收益相关
鉴定并批量生产的省级新产品		120,000.00	与收益相关
安全生产补助		600.00	与收益相关
2016年省工业与信息化财政专项资金		20,000.00	与收益相关
失业保险补助款	69,385.08	26,085.36	与收益相关
柴油发动机项目	3,066,666.72	3,066,666.72	与资产相关
外经贸扶持资金		567,800.00	与收益相关
云工程与云服务项目补助资金		116,000.00	与收益相关
杨联民劳模创新工作室补助（县总工会）		40,000.00	与收益相关
重点产业振兴国债补助	844,247.77	844,247.77	与资产相关
保持外贸增长专项资金	106,194.68	106,194.68	与资产相关
超密封空中冷器项目专项资金		43,921.56	与资产相关
车辆换热器专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助资金	443,697.47	443,697.47	与资产相关
车辆换热器检测专项资金	270,526.30	270,526.30	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
废水废气综合整治资金	62,772.43	62,772.43	与资产相关
大型工程机械换热系统产业化项目专项基金	465,000.00	465,000.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	367,500.00	367,500.00	与资产相关
2013 年工业转型升级专项资金	133,742.21	133,742.21	与资产相关
2013 外贸公共服务平台	330,000.00	330,000.00	与资产相关
机器人换人补助奖励款	80,100.00	66,750.00	与资产相关
轿车用铝制圆盘油冷器 物联网改造补助	136,250.00	136,250.00	与资产相关
购置机器人奖励	30,573.15	35,187.95	与资产相关
土地使用税返还	435,325.20	1,593,204.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金	79,373.88	79,373.88	与资产相关
稳岗补贴	21,554.48	145,057.62	与收益相关
工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金	17,262.85	17,262.85	与资产相关
机器换人技改项目	42,432.01	42,432.01	与资产相关
县财政机器换人补助	17,568.00	17,568.00	与资产相关
重点技术改造项目（乘用车水空中冷器项目）专项支持资金	579,096.68	579,096.68	与资产相关
科学技术发展计划	10,000.00	10,000.00	与资产相关
产业发展基金	812,279.37	1,366,534.13	与资产相关
汽车零部件专项项目投资计划	125,000.00	125,000.00	与资产相关
工业转型项目政府补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
车用空调研发设计及检测服务平台项目补助	965,000.00	965,000.00	与资产相关
空调研究所补助	65,000.00	65,000.00	与资产相关
机器换人技术改造	115,882.94	140,625.43	与资产相关
年产 100 万套铝压铸件（发动机配件）生产线技改项目补助	290,671.87	381,607.92	与资产相关
生产技术改造创新	378,900.00	378,900.00	与资产相关
专利补贴奖励	20,000.00	147,270.00	与收益相关
汽车冷却器扩能技术改造项目补助	312,000.00	312,000.00	与资产相关
奉贤区科技小巨人工程项目补助		100,000.00	与资产相关
2018 信息化应用项目	27,715.00		与资产相关
纯电动汽车电池冷却器项目	125,000.00		与资产相关
2017 年工业机器人购置项目	65,743.59		与资产相关
2018 年省传统产业改造升级专项切块资金	100,000.00		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
机器换人技改项目(2019)	72,931.36		与资产相关
2017年工业机器人购置奖励	16,780.63		与资产相关
2017年机器换人技改创新项目	123,595.39		与资产相关
2017年先进制造业第二批补助	45,720.00		与资产相关
社保费返还	12,494,929.88		与收益相关
浙江省引才奖励	1,000,000.00		与收益相关
企业引才薪酬补助	598,447.00		与收益相关
2017年中国国际汽车商品交易会奖励	567,850.00		与收益相关
涉水行业整治补助	160,000.00		与收益相关
2019年省级标准化战略专项资金补助	100,000.00		与收益相关
办公场所建设补助	50,000.00		与收益相关
2018年爱才奖励	50,000.00		与收益相关
2019年博士后科研项目择优资助经费	50,000.00		与收益相关
2018年度科技创新奖励天台产学研合作项目	48,000.00		与收益相关
2017年出口信用保险补贴	14,600.00		与收益相关
经济委员会区级技术中心补助	200,000.00		与收益相关
财政单一账户吸收与创新奖励	60,000.00		与收益相关
创新发展补助资金	300,000.00		与收益相关
创新驱动奖励基金	300,000.00		与收益相关
经发局补助资金	18,000.00		与收益相关
鉴定并批量生产的省级新产品奖励	100,000.00		与收益相关
新通过市级高新技术企业认定的升级科技企业奖励	120,000.00		与收益相关
2018年市科技创新基地和人才计划奖励	100,000.00		与收益相关
科技计划奖励	60,000.00		与收益相关
2018年高层次人才精益管理日本研修培训经费补助	14,182.00		与收益相关
科技创新奖励	503,600.00		与收益相关
县经信局省级高新技术产品开发项目奖励	173,000.00		与收益相关
天台县财政局创新型企业家培育奖励(省高新企业培育)	170,000.00		与收益相关
退役士兵减免税收优惠	45,000.00		与收益相关
省级高新技术产品奖励	20,000.00		与收益相关
市财政局技改资金奖励	120,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	300,000.00		与收益相关
智能制造电商平台、应用机器人奖励	228,600.00		与收益相关
2018年张家港市大型科学仪器共享服务补贴经费	3,925.00		与收益相关
苏州市研发资源开放共享服务用户费用补助	37,058.00		与收益相关
2018年苏州市级企业技术中心奖励	100,000.00		与收益相关
市级小巨人扶持资金	400,000.00		与收益相关
金山英才计划资助资金	600,000.00		与收益相关
清洁生产审核补贴	20,000.00		与收益相关
丹凤朝阳人才项目资助	300,000.00		与收益相关
丹阳市市场监督管理局知识产权促进费	31,000.00		与收益相关
财政局工业强基补助	200,000.00		与收益相关
专精特新项目收入	20,000.00		与收益相关
安全标准补助	10,000.00		与收益相关
隐形冠军企业、纳税大户	200,000.00		与收益相关
中科院合作项目奖励	150,000.00		与收益相关
2018年工业企业技术改造资金	300,000.00		与收益相关
增值税即征即退	2,827,921.07	2,620,847.49	与收益相关
省级重点企业研究院建设配套资金奖励	1,154,132.07		与资产相关
2017年机器人换人技改项目	85,613.48		与资产相关
2018汽车零部件智能化项目	2,543,836.88		与资产相关
合计	41,042,805.32	23,848,125.09	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,877,098.44	7,562,553.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,997,017.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,547,961.64	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,219,058.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,299,720.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	25,073,288.45	
理财产品的投资收益		19,948,356.75
合计	75,795,086.02	39,729,968.61

(四十七) 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	57,971,521.10	
其他非流动金融资产	1,204,942.27	
合计	59,176,463.37	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	44,504,158.13
应收款项融资减值损失	567,987.98
其他应收款坏账损失	-1,092,635.41
应收票据减值损失	5,305,373.30
合计	49,284,884.00

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		8,863,538.45
存货跌价损失	31,282,663.75	31,638,568.86
商誉减值损失	14,203,406.86	
合计	45,486,070.61	40,502,107.31

(五十) 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
固定资产转让收益	-40,226.20	-483,683.33	-40,226.20
合计	-40,226.20	-483,683.33	-40,226.20

(五十一) 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
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		13,393,267.55	
非流动资产毁损报废利得		77,921.63	
政府补助	821,691.00	87,100.48	821,691.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	310,051.40	117,508.12	310,051.40
其他	2,147,683.26	1,659,016.84	2,147,683.26
合计	3,279,425.66	15,334,814.62	3,279,425.66

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
19年节水型社会创建（节水型企业）	30,000.00		与收益相关
党基层建示范点补助	100,000.00		与收益相关
十佳两新党组织	10,000.00		与收益相关
2019年上海企业市场多元化专项资金补助	290,891.00		与收益相关
天台县经信局发达国家培训、学习补助款	10,000.00		与收益相关
安全生产社会化服务补贴	800.00		与收益相关
2018新建市级技能大师工作室经费	50,000.00		与收益相关
台州市“杰出台州工匠”培养资助	140,000.00	80,000.00	与收益相关
个税手续费返还		7,100.48	与收益相关
进规企业奖励	100,000.00		与收益相关
新入规企业奖励	10,000.00		与收益相关
2017年度苏州市两化融合示范试点企业奖励	80,000.00		与收益相关
合计	821,691.00	87,100.48	

(五十二) 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	965,672.60	1,005,527.96	965,672.60
罚款滞纳金支出	83,986.29	222,610.32	83,986.29
非流动资产毁损报废损失	2,492,003.48	1,691,977.76	2,492,003.48
其他	439,274.12	441,024.74	439,274.12
合计	3,980,936.49	3,361,140.78	3,980,936.49

(五十三) 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	42,941,123.65	54,302,970.00
递延所得税费用	7,415,778.98	9,119,865.84
合计	50,356,902.63	63,422,835.84

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	399,773,448.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	59,966,017.28
子公司适用不同税率的影响	256,775.42
调整以前期间所得税的影响	-2,728,928.46
非应税收入的影响	-6,788,584.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,150,834.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,133,814.72
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	20,002,019.51
研发费加计扣除	-21,367,415.74
所得税费用	50,356,902.63

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	317,677,156.02	349,122,610.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	795,211,472.33	801,081,664.00
基本每股收益	0.40	0.44
其中：持续经营基本每股收益	0.40	0.44
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	317,677,156.02	349,122,610.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	795,211,472.33	801,081,664.00
稀释每股收益	0.40	0.44
其中：持续经营稀释每股收益	0.40	0.44
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 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
政府补助	81,384,076.98	19,146,780.26
利息收入	3,191,011.51	2,576,547.29
收暂收款与收回暂付款	27,377,461.02	17,698,137.12
其他	7,833,951.29	4,968,851.52
合计	119,786,500.80	44,390,316.19

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
研究开发费	100,722,389.85	99,265,728.70
运输费	75,000,769.68	61,867,925.69
业务招待费	27,090,869.28	30,345,718.83
往来款	31,579,662.50	26,564,069.99
三包损失	4,409,150.14	8,092,317.14
差旅费	17,675,100.01	18,754,205.40
仓储费	17,022,647.69	9,526,494.96
聘请中介机构费	12,083,740.06	9,767,499.95
咨询费	5,770,245.33	6,635,624.33
其他	105,061,367.41	79,360,834.11
合计	396,415,941.95	350,180,419.10

3、 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
债权转让款		23,000,000.00
合计		23,000,000.00

4、 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
代收股票个税款		1,054,988.78
合计		1,054,988.78

5、 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
代付股票个税款		1,054,988.78
购买少数股东股权支付的价款	67,217,129.58	267,948.00
股份回购	110,218,978.22	9,784,904.21
合计	177,436,107.80	11,107,840.99

(五十六) 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	349,416,545.92	398,335,213.04
加：信用减值损失	49,284,884.00	
资产减值准备	45,486,070.61	40,502,107.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧	218,059,979.21	170,435,693.27
无形资产摊销	27,816,860.42	22,876,483.30
长期待摊费用摊销	4,480,314.71	2,249,651.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	40,226.20	483,683.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,492,003.48	1,614,056.13
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-59,176,463.37	
财务费用(收益以“—”号填列)	76,085,053.10	59,878,432.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-75,795,086.02	-39,729,968.61

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,049,442.93	-3,267,110.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,275,871.47	-511,903.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,245,915.03	-118,903,373.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-533,234,524.76	-315,260,631.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	627,651,569.01	87,205,507.01
其他（注）	41,996,882.21	-1,068,782.38
经营活动产生的现金流量净额	688,584,828.23	304,839,058.43
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	507,404,909.93	441,253,317.07
减：现金的期初余额	441,253,317.07	253,542,385.15
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	66,151,592.86	187,710,931.92

注：其他包括

（1）递延收益本期增加的金额 42,807,531.77 元。

（2）其他权益工具公允价值变动引起的递延所得税负债及递延所得税资产对应其他综合收益的金额-810,649.56 元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,140,798.66
其中：Setrab AB	49,140,798.66
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	735,227.05
其中：Setrab AB	735,227.05
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	48,405,571.61

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 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	507,404,909.93	441,253,317.07
其中：库存现金	151,321.25	192,672.23
可随时用于支付的银行存款	507,253,551.56	440,845,433.01
可随时用于支付的其他货币资金	37.12	215,211.83
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	507,404,909.93	441,253,317.07
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		

(五十七) 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	97,220,920.79	
其中：银行承兑汇票保证金	97,220,920.79	银行承兑汇票保证金
应收票据	176,125,795.51	票据质押
应收款项融资	165,070,017.96	票据质押
固定资产	24,899,942.71	借款抵押
无形资产	13,496,509.62	借款抵押
合计	476,813,186.59	

(五十八) 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			52,113,364.90
其中：美元	6,119,799.60	6.9762	42,692,945.97
欧元	909,052.98	7.8155	7,104,703.57
卢比	16,114,431.93	0.0979	1,577,602.89
英镑	11,793.05	9.1501	107,907.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	342,876.62	1.8368	629,795.78
丹麦克朗	391.15	1.0459	409.10
应收账款			199,008,589.19
其中：美元	18,322,987.08	6.9762	127,824,822.47
欧元	8,115,134.46	7.8155	63,423,833.37
卢比	342,442.44	0.0979	33,525.11
英镑	52,868.58	9.1501	483,752.79
瑞典克朗	2,861,492.40	0.7464	2,135,817.93
波兰兹罗提	461,322.88	1.8368	847,357.87
日元	66,450,540.53	0.0641	4,259,479.65
其他应收款			3,929,990.03
其中：美元	252,821.18	6.9762	1,763,731.12
欧元	149,247.88	7.8155	1,166,446.81
卢比	6,896,285.00	0.0979	675,146.30
英镑	8,879.00	9.1501	81,243.74
瑞典克朗	315,000.56	0.7464	235,116.42
波兰兹罗提	4,521.80	1.8368	8,305.64
短期借款			6,865,852.88
其中：美元	11,424.97	6.9762	79,702.88
英镑	46,558.96	9.1501	426,019.14
瑞典克朗	8,520,105.94	0.7464	6,359,407.07
波兰兹罗提	394.05	1.8368	723.79
长期借款			71,755,211.96
其中：美元	10,285,716.00	6.9762	71,755,211.96
应付账款			41,040,846.89
其中：美元	3,541,715.73	6.9762	24,707,717.28
欧元	1,511,280.33	7.8155	11,811,411.42
卢比	3,872,164.15	0.0979	379,084.87
英镑	1,340.00	9.1501	12,261.13
瑞典克朗	4,725,438.29	0.7464	3,527,067.14
波兰兹罗提	122,505.38	1.8368	225,017.88
丹麦克朗	361,685.79	1.0459	378,287.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			7,039,402.68
其中：美元	302,698.73	6.9762	2,111,686.88
欧元	484,970.86	7.8155	3,790,289.76
卢比	908,088.35	0.0979	88,901.85
英镑	7,776.00	9.1501	71,151.18
瑞典克朗	1,301,775.12	0.7464	971,644.95
波兰兹罗提	3,118.50	1.8368	5,728.06

2、 境外经营实体说明：

本公司的境外经营实体为 YINCHANG INC.、LHP、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、Edgewater High Tech III Limited、德国普锐、YINLUN Europe Holding B.V.、YINLUN Europe GmbH、Yinlun ADM India Pvt. Ltd.、Setrab AB、Scanrad、Setrab UK、Setrab GmbH，经营地为美国、英属维尔京群岛、萨摩亚独立国、德国、荷兰、印度、瑞典和波兰，记账本位币采用美元、欧元、卢比、瑞典克朗、波兰兹罗提和英镑，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项目	YINCHANG INC.、LHP、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、Edgewater High Tech III Limited (美元兑人民币)	德国普锐、YINLUN Europe Holding B.V.、YINLUN Europe GmbH、Setrab GmbH (欧元兑人民币)	Yinlun ADM India Pvt. Ltd. (卢比兑人民币)	Setrab AB (瑞典克朗兑人民币)	Scanrad (波兰兹罗提兑人民币)	Setrab UK (英镑兑人民币)
资产和负债项目	6.9762	7.8155	0.0979	0.7464	1.8368	9.1501
收入和费用项目	6.9197	7.8314	0.0980	0.7352	1.8142	8.9272

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	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 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		与资产相关的 政府补助	递延收益	

2、 与收益相关的政府补助

种类	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 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
	与收益相关的政府补助	25,673,273.71	

3、 无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的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
Setrab AB (注)	2019/5/31	50,460,265.29	100.00	股权收购	2019/5/31	已完成股权交割手续	37,920,603.98	-6,313,627.83
大车配科技	2019/7/31		75.00	增资	2019/7/31	已完成股权交割手续	6,000.00	-20,645.58

注：Setrab AB 下有全资子公司 Scanrad、Setrab UK、Setrab GmbH、Setrab USA，随 Setrab AB 非同一控制下企业合并一起纳入合并范围。

2、 合并成本及商誉

	Setrab AB	大车配科技
合并成本		
—现金	50,460,265.29	
合并成本合计	50,460,265.29	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,161,087.07	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,299,178.22	

天台县大车配科技创新服务有限公司 2017 年成立，注册资本为 50 万元，实收资本 10 万元。公司于 2019 年 7 月对天台县大车配科技创新服务有限公司增资，公司拟出资 750 万元认购大车配科技新增注册资本 750 万元，占注册资本的 75%。原股东天台县机电工业协会拟新增出资 200 万元，认购甲方新增注册资本 200 万元，占注册资本的 25%，2019 年 7 月 31 日已办理完成上述转让登记手续。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Setrab AB		大车配科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	61,579,609.02	39,414,261.59	34,649.06	34,649.06
负债：	17,418,521.95	17,418,521.95		
净资产	44,161,087.07	21,995,739.64	34,649.06	34,649.06
减：少数股东权益			34,649.06	34,649.06
取得的净资产	44,161,087.07	21,995,739.64		

(二) 本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、公司于 2019 年 12 月设立控股子公司广西银轮环保科技有限公司，注册资本 56,000,000.00 元，其中本公司应出资 42,000,000.00 元，占注册资本的 75%，截止 2019 年 12 月 31 日本公司尚未出资，从 2019 年 12 月起纳入合并报表范围。

2、全资子公司天台嘉和于 2019 年 11 月注销，从 2019 年 11 月开始不再纳入合并报表范围。

3、Setrab AB 全资子公司 Setrab USA 于 2019 年 8 月注销，从 2019 年 8 月开始不再纳入合并报表范围。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海银畅	上海	上海	工业	51.00		出资设立
YINCHANG INC.	美国	美国	贸易		100.00	出资设立
LHPYINCHANGLLC	美国	美国	物流		100.00	出资设立
创斯达	上海	上海	工业	55.22		股权收购
热动力	天台	天台	工业	66.00	34.00	出资设立
湖北银轮	湖北	湖北	工业	100.00		股权收购
杭州银轮	杭州	杭州	科研	100.00		出资设立
银芝利	天台	天台	工业	100.00		出资设立
上海银轮	上海	上海	工业	100.00		出资设立
山东银轮	潍坊	潍坊	工业	100.00		出资设立
无锡银轮	无锡	无锡	工业	100.00		股权收购
开山银轮	衢州	衢州	工业	50.00		出资设立
湖北美标	湖北	湖北	工业	75.00		股权收购
空调研究所	湖北	湖北	工业		100.00	股权收购
浙江银吉	天台	天台	工业	81.25		股权收购
银轮科技	上海	上海	工业	100.00		出资设立
天台银申	天台	天台	工业	75.50		出资设立
南昌银轮	南昌	南昌	工业	50.00		出资设立
智能装备	天台	天台	工业	80.00		出资设立
银之园	天台	天台	餐饮	100.00		股权收购
上海银轮投资	上海	上海	投资	100.00		出资设立
德国普锐	德国	德国	工业		100.00	股权收购
上海银顺	上海	上海	投资	43.48	56.52	出资设立
YINLUNHOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
YLSQ HOLDINGS Limited Partnership	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	出资设立
YLSQ HOLDINGS INC	美国	美国	投资		100.00	出资设立
TDI	美国	美国	工业		100.00	股权收购
TDG	美国	美国	投资		100.00	股权收购
上海腾拓	上海	上海	贸易		100.00	股权收购
上海银轮普锐	上海	上海	工业	51.00	49.00	出资设立
湖北宇声	湖北	湖北	工业	81.00		出资设立
赤壁银轮	湖北	湖北	工业	100.00		出资设立
广州银轮	广州	广州	工业	51.00		出资设立
萨摩亚 SPV	萨摩亚独立国	萨摩亚独立国	投资		100.00	出资设立
江苏朗信	江苏	江苏	工业	55.00		股权收购
芜湖朗信	安徽	安徽	工业		100.00	股权收购
江苏唯益	江苏	江苏	工业	57.16		股权收购
欧洲银轮	荷兰	荷兰	投资		100.00	出资设立
德国银轮	德国	德国	工业		100.00	出资设立
印度银轮	印度	印度	工业		51.00	出资设立
Setrab AB	瑞典	瑞典	工业		100.00	股权收购
Scanrad	波兰	波兰	工业		100.00	股权收购
Setrab UK	英国	英国	贸易		100.00	股权收购
Setrab GmbH	德国	德国	贸易		100.00	股权收购
广西银轮	广西玉林	广西玉林	工业	75.00		出资设立
大车配科技	天台	天台	咨询	75.00		增资

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

- 1、公司持有南昌银轮 50% 股权,但本公司满足控制条件,因此纳入合并报表。
- 2、公司持有开山银轮 50% 股权,但本公司满足控制条件,因此纳入合并报表。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
开山银轮	50.00%	8,106,502.43		45,866,689.01
湖北美标	25.00%	18,068,029.23	5,000,000.00	61,560,964.26

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开山银轮	89,390,226.88	36,316,006.27	125,706,233.15	33,972,855.16		33,972,855.16	63,405,180.71	37,631,380.82	101,036,561.53	25,516,188.39		25,516,188.39
湖北美标	498,810,098.46	140,140,512.67	638,950,611.13	383,403,433.44	9,303,320.64	392,706,754.08	363,772,804.17	113,882,887.30	477,655,691.47	273,105,630.69	10,578,320.64	283,683,951.33

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开山银轮	160,555,510.50	16,213,004.85	16,213,004.85	4,011,334.29	162,343,826.22	18,367,104.05	18,367,104.05	10,047,546.69
湖北美标	667,359,722.23	72,272,116.91	72,272,116.91	70,353,037.10	485,385,393.59	48,254,231.42	48,254,231.42	32,066,859.06

- 4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- 5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 公司本期收购子公司银芝利少数股东股权，持股比例从 72.40%上升到 100%。

(2) 公司本期收购子公司上海银颀少数股东股权，持股比例从 56.52%上升到 100%。

(3) 子公司欧洲银轮本期收购子公司德国普锐少数股东股权，持股比例从 70%上升到 100%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	银芝利	上海银颀	德国普锐
购买成本/处置对价			
—现金	15,222,664.38	151,937,800.00	4,048,429.00
购买成本/处置对价合计	15,222,664.38	151,937,800.00	4,048,429.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,909,358.89	117,778,895.32	-1,025,077.14
差额	313,305.49	34,158,904.68	5,073,506.14
其中：调整资本公积	313,305.49	34,158,904.68	5,073,506.14
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的 会计处理方法	对本公司活动 是否具有 战略性
				直接	间接		
天台银信	天台	天台	金融	27.69		权益法	
台州银祺(注1)	天台	天台	投资	75.00		权益法	
天台民商投	天台	天台	投资	43.26		权益法	
佛吉亚银轮	山东	山东	工业		48.00	权益法	
重庆上方	重庆	重庆	工业	49.00		权益法	

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：根据台州银祺合伙协议约定，本公司与广汽资本有限公司（以下简称广汽资本）、广州盈蓬投资管理有限公司（以下简称广州盈蓬）合作，成立产业投资基金，普通合伙人为广州盈蓬，由普通合伙人执行合伙事务。合伙企业设立投资决策委员会，负责基金的所有投资业务的重大决策，共 5 人，其中广汽资本委派 2 名，银轮股份委派 2 名，行业专家 1 名，行业专家委员根据拟投资项目所在行业进行遴选。因此判断本公司无法控制台州银祺，台州银祺作为联营企业按照权益法核算。

2、 无重要合营企业的主要财务信息。

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额				
	重庆上方	天台银信	台州银祺	天台民商投	佛吉亚银轮	重庆上方	天台银信	台州银祺	天台民商投	佛吉亚银轮
资产合计	137,467,687.72	244,665,486.13	39,303,426.08	233,999,688.49	255,355,052.34	118,406,458.86	225,242,182.35	40,682,453.54	131,989,201.02	165,878,685.06
负债合计	85,986,579.24	5,478,019.21	5,000.00	21,937.70	166,081,640.46	96,924,039.76	4,619,764.75	1,013,835.62	20,475,328.16	92,044,430.93
营业收入	140,410,550.51	29,269,205.24		1,488,689.32	152,472,599.80	150,614,578.51	29,336,608.51		1,510,184.87	116,615,673.26
净利润	16,110.52	18,565,888.37	-370,191.84	-3,091,677.87	15,439,157.75	-4,575,618.98	20,783,635.21	-130,463.13	-2,415,256.38	4,346,365.98
其他综合收益				10,555,555.80						
综合收益总额	16,110.52	18,565,888.37	-370,191.84	7,463,877.93	15,439,157.75	-4,575,618.98	20,783,635.21	-130,463.13	-2,415,256.38	4,346,365.98
本期收到的来自联营企业的股利										

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	81,188,792.95	61,245,163.82
下列各项按持股比例计算的合计数	-42,354,493.40	-649,883.20
—净利润	-5,131,212.39	-649,883.20
—其他综合收益	-37,223,281.01	
—综合收益总额	-42,354,493.40	-649,883.20

5、 无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

6、 无合营企业或联营企业发生的超额亏损的情况。

7、 无与合营企业投资相关的未确认承诺。

8、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

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。公司董事会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，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的90%-95%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2019年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果LPR上升或下降20个bp,则公司将增加或减少净利润2,260,352.91元。管理层认为20个bp合理反映了下一年度LPR可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险,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汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	42,692,945.97	9,420,418.93	52,113,364.90	62,397,191.16	31,866,376.70	94,263,567.86
应收账款	127,824,822.47	71,183,766.72	199,008,589.19	147,108,814.50	67,280,091.84	214,388,906.34
其他应收款	1,763,731.12	2,166,258.91	3,929,990.03	423,415.10	3,063,142.16	3,486,557.26
应付账款	24,707,717.28	16,333,129.61	41,040,846.89	34,824,129.78	9,661,886.19	44,486,015.97
其他应付款	2,111,686.88	4,927,715.80	7,039,402.68	1,867,934.02	1,035,618.23	2,903,552.25
短期借款	79,702.88	6,786,150.00	6,865,852.88	42,205.25		42,205.25
长期借款	71,755,211.96		71,755,211.96	81,672,080.00		81,672,080.00
合计	270,935,818.56	110,817,439.97	381,753,258.53	328,335,769.81	112,907,115.12	441,242,884.93

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,454,901.76 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,155,964,875.54			1,155,964,875.54
一年内到期的非流动负债	19,027,576.39			19,027,576.39
长期借款		211,472,457.11		211,472,457.11
应付账款	1,691,651,321.68			1,691,651,321.68
其他应付款	35,345,254.72			35,345,254.72
应付票据	769,413,079.62			769,413,079.62
合计	3,671,402,107.95	211,472,457.11		3,882,874,565.06

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,228,542,205.25			1,228,542,205.25
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00			55,000,000.00
长期借款		181,672,080.00		181,672,080.00
应付账款	1,486,254,523.12			1,486,254,523.12
应付票据	420,032,934.28			420,032,934.28
其他应付款	49,749,087.95			49,749,087.95
合计	3,239,578,750.60	181,672,080.00		3,421,250,830.60

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	103,710,621.51	315,200,000.00		418,910,621.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,710,621.51	315,200,000.00		418,910,621.51
(1) 权益工具投资	103,710,621.51			103,710,621.51
(2) 理财产品		315,200,000.00		315,200,000.00
◆应收款项融资		374,192,411.29		374,192,411.29
◆其他权益工具投资			156,660,494.88	156,660,494.88
◆其他非流动金融资产			70,083,002.37	70,083,002.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			70,083,002.37	70,083,002.37
(1) 其他			70,083,002.37	70,083,002.37
持续以公允价值计量的资产总额	103,710,621.51	689,392,411.29	226,743,497.25	1,019,846,530.05

(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

2019年12月31日股票市场的收盘价，若当日停牌无收盘价则取资产负债表日之前最近一个交易日的收盘价。

(三) 本期未发生的估值技术变更。

(四) 无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、 关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司关系
徐小敏	实际控制人

截止资产负债表日，徐小敏先生直接持有和间接持有公司的股份比例为 11.06%。

(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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
十堰银轮	联营企业
东风银轮	联营企业
皮尔博格银轮	联营企业
佛吉亚银轮	联营企业
天台银信	联营企业
重庆上方	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
湖北银轮起重机械股份有限公司	同受实际控制人控制
天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江银轮置业发展有限公司	同受实际控制人控制
天台银盛汽车零部件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
湖北银起机械有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
天台县银轮阳光餐饮有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
柴中华	副总经理
李钟麟	副总经理
陈敏	副总经理,董秘
陈不非	副董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱文彬	监事
夏军	总经理
陈能卯	董事
周益民	董事
朱晓红	董事，财务总监
徐铮铮	副总经理

(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
东风银轮	采购商品、加工费	5,271,815.03	8,285,898.88
天台银盛汽车零部件有限公司	采购商品、加工费	10,707,212.67	14,685,379.66
佛吉亚银轮	采购商品	83,777,108.76	106,603,296.97
十堰银轮	采购商品	642,021.66	386,350.41
皮尔博格银轮	采购商品	1,215,726.06	
重庆上方	加工费	1,956,800.00	
天台县银轮阳光餐饮有限公司	采购招待费	274,688.00	362,984.00
湖北银起机械有限公司	加工费	444,874.11	455,468.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东风银轮	咨询服务、检测费收入	26,691.75	314,973.23
天台银信	服务收入	7,655.17	232,758.62
湖北银轮起重机械股份有限公司	销售商品		127,662.23
佛吉亚银轮	销售商品、技术服务	11,231,892.41	29,408,557.55
皮尔博格银轮	管理服务收入	1,000,000.00	1,600,000.00
浙江银轮置业发展有限公司	工作服收入	2,477.88	10,355.17
天台银轮工贸发展有限公司	工作服收入	1,592.92	5,603.45
佛吉亚银轮	水电费收入	939,822.80	459,604.70
天台银盛汽车零部件有限公司	销售商品、水电费收入	414,012.57	871,034.09
湖北银起机械有限公司	水电费收入	76,007.24	

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

子公司赤壁银轮、山东银轮、浙江银吉作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北银轮起重机械股份有限公司	房屋建筑物租赁		418,795.97
湖北银起机械有限公司	房屋建筑物租赁	249,798.72	
佛吉亚银轮	房屋建筑物租赁	1,175,384.68	873,345.00
天台银盛汽车零部件有限公司	房屋建筑物租赁	621,852.11	489,087.87

子公司上海银畅作为承租方：

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
天台银轮工贸发展有限公司	房屋建筑物租赁	666,666.66	666,666.66

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北银轮	20,000,000.00	2019/3/15	2020/5/14	否
湖北银轮	20,000,000.00	2019/11/7	2020/11/7	否
上海银轮	80,000,000.00	2019/7/4	2020/6/24	否
湖北美标	40,000,000.00	2019/5/31	2020/6/10	否
湖北美标	30,000,000.00	2019/9/19	2020/9/18	否
湖北美标	30,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8	否
天台银申	10,000,000.00	2019/12/11	2022/12/10	否
天台银申	30,000,000.00	2018/6/7	2020/8/26	否
智能装备	10,000,000.00	2019/5/21	2020/5/22	否
智能装备	10,000,000.00	2018/6/1	2020/6/1	否
上海银轮（注1）	60,000,000.00	2018/9/14	2021/9/13	否
湖北美标（注2）	20,000,000.00	2019/11/7	2020/11/26	否

注1：截止2019年12月31日，子公司上海银轮在该担保合同下无债务。

注2：截止2019年12月31日，子公司湖北美标在该担保合同下无债务。

无本公司作为被担保方的情况。

5、 无关联方资金拆借的情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北银轮起重机械股份有限公司	购买固定资产		106,752.14
徐小敏	车辆转让	970.87	
陈能卯	车辆转让	970.87	
周益民	车辆转让	970.87	
朱晓红	车辆转让	970.87	

7、 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	16,410,534.51	13,403,962.72

8、 无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东风银轮	61,354.89	22,428.95	408,429.67	40,842.97
	十堰银轮	316,812.00	15,840.60		
	湖北银轮起重机械股份有限公司			8,013.90	400.70
	佛吉亚银轮	3,215,839.31	160,791.96	8,939,137.77	446,956.89
	皮尔博格银轮			530,000.00	26,500.00
	天台银盛汽车零部件有限公司	959,190.22	51,721.95	455,930.50	22,796.53
应收票据					
	佛吉亚银轮	764,507.05			
其他应收款					
	皮尔博格银轮			38,550.00	1,927.50
	朱文彬			13,743.60	687.18
	佛吉亚银轮	496,533.44	24,826.67		

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			
	湖北银轮起重机械股份有限公司	282,276.93	466,872.73
	东风银轮	3,111,440.83	1,730,986.70
	十堰银轮	1,051,665.21	150,531.16
	佛吉亚银轮	39,308,249.26	38,577,203.77
	皮尔博格银轮	4,274.98	
	李钟麟	901.87	
	重庆上方	2,089,164.37	
	天台银盛汽车零部件有限公司	1,607,628.96	8,419,931.41
	湖北银起机械有限公司	44,601.15	
应付票据			
	东风银轮		680,000.00
	天台银盛汽车零部件有限公司	4,404,336.42	
其他应付款			
	徐小敏	13,447.58	2,934.84
	柴中华	2,072.12	4,257.32
	陈敏		1,014.27
	夏军		1,186.00
	东风银轮	434,325.48	66,555.00
	徐铮铮	12,947.00	
	湖北银起机械有限公司		37,000.00

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国工商银行天台支行签订了 2019 年天台抵字 0061 号最高额抵押合同，以公司原值为 87,430,853.53 元、净值为 24,899,942.71 元的房屋建筑物，原值为 19,878,525.00 元、净值为 13,496,509.62

元的土地使用权，为公司 2019 年 9 月 3 日至 2024 年 9 月 2 日的期间内，在 17,300.00 万元最高余额内对中国工商银行天台支行所产生的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下取得的借款余额为 139,000,000.00 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司以 12,730,228.00 元银行承兑保证金作质押，向招商银行三门支行开立银行承兑汇票 90,930,200.00 元。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司以 2,839,000.00 元银行承兑保证金作质押，向中国建设银行天台支行开立银行承兑汇票 28,390,000.00 元。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司以 68,962,659.16 元银行承兑汇票和 4,000,000.00 元商业承兑汇票作质押，向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票 68,040,058.83 元。

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司以 41,037,136.35 元的银行承兑汇票和 62,126,000.00 元的商业承兑汇票作质押，向兴业银行临海支行开立银行承兑汇票 91,460,652.13 元。

(6) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司湖北银轮以金额为 13,558,908.14 元的银行承兑保证金，同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证，向中国民生银行襄阳襄城支行开立银行承兑汇票 23,797,667.94 元。

(7) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司湖北银轮以金额为 1,335,000.00 元的银行承兑保证金，同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证，向中国银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票 2,670,000.00 元。

(8) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司湖北银轮以金额为 9,930,000.00 元的银行承兑汇票作质押，向中国民生银行襄阳襄城支行开立银行承兑汇票 9,930,000.00 元。

(9) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司上海银轮以金额为 34,280,000.00 元的银行承兑汇票作质押，向交通银行上海奉浦支行开立银行承兑汇票合计 29,752,262.93 元。

(10) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司山东银轮以金额为 15,950,450.52 元的银行承兑汇票作质押，向中国工商银行股份有限公司潍坊开发区支行开立银行承兑汇票 14,436,209.81 元。

(11) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司山东银轮以金额为 36,605,137.53 元的银行承兑汇票，和 14,437,032.52 元银行承兑汇票保证金向兴业银行股份有限公司潍坊分行开立银行承兑汇票 50,586,464.41 元。

(12) 截止 2019 年 12 月 31 日，子公司湖北美标以金额为 44,410,000.00 元的银行承兑汇票和 14,213,185.65 元的银行承兑保证金作质押，并由本公司作担保，向招商银行荆州分行开立银行承兑汇票 80,248,500.00 元。

(13) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司湖北美标以金额为 2,168,998.16 元的银行承兑汇票保证金, 同时由本公司作担保, 向湖北银行江津支行开立银行承兑汇票 7,230,000.00 元。

(14) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司智能装备以 1,281,094.80 元银行承兑汇票保证金, 由本公司作担保, 向上海浦东发展银行台州天台支行开立银行承兑汇票 4,270,316.00 元。

(15) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司智能装备以 384,913.14 元银行承兑汇票保证金, 由本公司作担保, 向中国银行天台支行开立银行承兑汇票 769,826.28 元。

(16) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司江苏朗信以金额为 17,768,979.91 元的银行承兑汇票, 同时以 8,653,207.75 元银行承兑保证金为质押, 向浙商银行股份有限公司张家港支行开立银行承兑汇票 25,411,452.48 元。

(17) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司江苏朗信以金额为 6,125,450.00 元的银行承兑汇票, 同时以 8,904,967.09 元银行承兑保证金为质押, 向张家港农村商业银行锦丰支行开立银行承兑汇票 13,621,035.36 元。

(18) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司江苏朗信以 7,040,950.00 元银行承兑保证金, 向中信银行股份有限公司张家港保税区支行开立银行承兑汇票 17,600,000.00 元。

(19) 截止至 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申以 5,558,500.00 元银行承兑保证金, 同时由本公司提供 3,000.00 万元的最高额保证, 向中国工商银行天台支行开立银行承兑汇票 11,117,000.00 元。

(20) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了编号为【2019 年(天台)字 00107 号】借款合同取得借款 3,000,000.00 元,同时以编号为【2018 年天台(保)字 0003 号】、【2018 年天台(保)字 0003-1 号】、【2018 年天台(保)字 0003-2 号】的最高额保证合同, 分别由本公司提供 30,000,000.00 元, 范周年提供 15,310,000.00 元, 陈以海提供 14,690,000.00 元的最高额保证。

(21) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了编号为【2019 年(天台)字 00323 号】借款合同取得借款 2,000,000.00 元,同时以编号为【2018 年天台(保)字 0003 号】、【2018 年天台(保)字 0003-1 号】、【2018 年天台(保)字 0003-2 号】的最高额保证合同, 分别由本公司提供 30,000,000.00 元, 范周年提供 15,310,000.00 元, 陈以海提供 14,690,000.00 元的最高额保证。

(22) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了编号为【2019 年(天台)字 00377 号】借款合同取得借款 4,000,000.00 元,同时以编号为【2018 年天台(保)字 0003 号】、【2018 年天台(保)字 0003-1 号】、【2018 年天台(保)字 0003-2 号】的最高额保证合同, 分别由本公司提供 30,000,000.00 元, 范周年提供 15,310,000.00 元, 陈以海提供 14,690,000.00 元的最高额保证。

(23) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申与中国银行股份有限公司天台支行签订了编号为【2019 年天借人字 020 号】借款合同取得借款 2,000,000.00 元, 同时以编号为【2019 年天企保字 044 号】的最高额保证合同, 由本公司提供 10,000,000.00 元的最高额保证和【2018 年天个保字 031 号】的最高额保证合同, 由陈以海、范周年、夏维华、陈彩梅提供 10,000,000.00 元的最高额保证。

(24) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申与中国银行股份有限公司天台支行签订了编号为【2019 年天借人字 050 号】借款合同取得借款 5,000,000.00 元, 同时以编号为【2019 年天企保字 044 号】的最高额保证合同, 由本公司提供 10,000,000.00 元的最高额保证和【2018 年天个保字 031 号】的最高额保证合同, 由陈以海、范周年、夏维华、陈彩梅提供 10,000,000.00 元的最高额保证。

(25) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司天台银申与中国银行股份有限公司天台支行签订了编号为【2019 年天借人字 053 号】借款合同取得借款 3,000,000.00 元, 同时以编号为【2019 年天企保字 044 号】的最高额保证合同, 由本公司提供 10,000,000.00 元的最高额保证和【2018 年天个保字 031 号】的最高额保证合同, 由陈以海、范周年、夏维华、陈彩梅提供 10,000,000.00 元的最高额保证。

(26) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司湖北美标以金额为 4,020,000.00 元的银行承兑保证金, 同时由本公司作担保, 向中国光大银行股份有限公司荆州分行承兑汇票 4,050,000.00 元。

2、 其他

公司于 2019 年 12 月设立控股子公司广西银轮环保科技有限公司, 注册资本 56,000,000.00 元, 其中本公司应出资 42,000,000.00 元, 占注册资本的 75%, 截止 2019 年 12 月 31 日本公司尚未出资, 公司预计 2020 年 5 月出资。广西银轮公司经营范围: 节能技术工程研究、开发、咨询、交流、转让、推广服务; 汽车、发动机、工程机械、船用和新能源汽车零部件研发、制造和销售; 电子产品的研发、生产和销售; 机械技术服务; 货物或技术进出口。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 27 日第七届董事会第二十一次会议决议，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（不含公司已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 0.8 元人民币（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。该利润分配预案需提交公司 2019 年度股东大会审议。

(三) 无资产负债表日后发生的重要销售退回的情况。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

因新冠肺炎疫情在全球范围内的爆发蔓延，国内外汽车产业链的生产与消费受到影响，公司作为汽车零部件制造企业，内外销业务短期内受到不同程度影响，随着欧美疫情的缓解，公司业务将逐步恢复正常。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 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	340,391,767.86	209,667,488.06
商业承兑汇票	89,100,254.89	75,357,970.00
合计	429,492,022.75	285,025,458.06

注：以上本期商业承兑汇票票面面值 94,405,628.19 元，坏账准备 5,305,373.30 元，坏账准备金额按应收账款账龄连续计算原则计提。

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	109,999,795.51
商业承兑汇票	66,126,000.00
合计	176,125,795.51

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	330,765,789.54	1,349,460.00
商业承兑汇票		60,000.00
合计	330,765,789.54	1,409,460.00

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	104,166,117.72	
合计	104,166,117.72	

5、 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(含1年)	1,244,516,247.44	1,177,441,687.32
1-2年(含2年)	59,928,975.27	14,110,497.74
2-3年(含3年)	9,176,756.35	4,359,624.57
3年以上	3,286,806.72	3,712,413.25
小计	1,316,908,785.78	1,199,624,222.88
减: 坏账准备	101,091,280.52	68,997,459.23
合计	1,215,817,505.26	1,130,626,763.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,611,011.20	1.57	20,611,011.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,296,297,774.58	98.43	80,480,269.32	6.21	1,215,817,505.26
其中:					
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	1,296,297,774.58	98.43	80,480,269.32	6.21	1,215,817,505.26
合计	1,316,908,785.78	100.00	101,091,280.52		1,215,817,505.26

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	1,199,624,222.88	100.00	68,997,459.23	5.75	1,130,626,763.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,199,624,222.88	100.00	68,997,459.23		1,130,626,763.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	9,447,434.18	9,447,434.18	100.00	预计难以收回
重庆比速云博动力科技有限公司	3,677,040.25	3,677,040.25	100.00	预计难以收回
广东华南生态修复投资有限公司	2,789,443.38	2,789,443.38	100.00	预计难以收回
重庆凯特动力科技有限公司	2,663,436.44	2,663,436.44	100.00	预计难以收回
广西开元机器制造有限责任公司	1,094,553.00	1,094,553.00	100.00	预计难以收回
杭州长江汽车有限公司	939,103.95	939,103.95	100.00	预计难以收回
合计	20,611,011.20	20,611,011.20		

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,243,996,598.53	62,199,829.93	5.00
1-2年 (含2年)	46,947,580.78	14,084,274.23	30.00
2-3年 (含3年)	2,314,860.22	1,157,430.11	50.00
3年以上	3,038,735.05	3,038,735.05	100.00
合计	1,296,297,774.58	80,480,269.32	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			20,611,011.20			20,611,011.20

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合						
计提坏账准备的应收账款	68,997,459.23	68,997,459.23	11,949,584.57		466,774.48	80,480,269.32
合计	68,997,459.23	68,997,459.23	32,560,595.77		466,774.48	101,091,280.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	466,774.48

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 415,718,026.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,870,659.92 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	96,167,250.34	34,226,041.61
其他应收款项	212,095,555.10	231,279,982.17
合计	308,262,805.44	265,506,023.78

1、 无应收利息。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
徐州银轮机械有限公司		10,025,761.61
湖北美标汽车制冷系统有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
十堰银轮汽车零部件有限公司		8,400,000.00
浙江严牌过滤技术股份有限公司		800,280.00
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	66,167,250.34	
小计	96,167,250.34	34,226,041.61
减：坏账准备		
合计	96,167,250.34	34,226,041.61

(2) 无重要的账龄超过一年的应收股利。

3、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（含1年）	137,689,737.43	158,114,666.46
1-2年（含2年）	77,083,264.42	98,885,115.42
2-3年（含3年）	54,664,038.91	23,702,936.49
3年以上	24,764,394.74	13,736,959.02
小计	294,201,435.50	294,439,677.39
减：坏账准备	82,105,880.40	63,159,695.22
合计	212,095,555.10	231,279,982.17

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,982,000.00	1.35	3,982,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	290,219,435.50	98.65	78,123,880.40	26.92	212,095,555.10
其中：					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	290,219,435.50	98.65	78,123,880.40	26.92	212,095,555.10
应收账款					
合计	294,201,435.50	100.00	82,105,880.40		212,095,555.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	290,457,677.39	98.65	59,177,695.22	20.37	231,279,982.17
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项	3,982,000.00	1.35	3,982,000.00	100.00	
合计	294,439,677.39	100.00	63,159,695.22		231,279,982.17

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00	破产预计无法收回
合计	3,982,000.00	3,982,000.00		

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	137,689,737.43	6,884,486.87	5.00
1-2年(含2年)	77,083,264.42	23,124,979.33	30.00
2-3年(含3年)	54,664,038.91	27,332,019.46	50.00
3年以上	20,782,394.74	20,782,394.74	100.00
合计	290,219,435.50	78,123,880.40	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	59,177,695.22		3,982,000.00	63,159,695.22
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,143,205.80			19,143,205.80
本期转回				
本期转销				
本期核销	197,020.62			197,020.62
其他变动				
期末余额	78,123,880.40		3,982,000.00	82,105,880.40

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	290,457,677.39		3,982,000.00	294,439,677.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	238,241.89			238,241.89
其他变动				
期末余额	290,219,435.50		3,982,000.00	294,201,435.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,982,000.00	3,982,000.00				3,982,000.00
按组合计提坏账准备	59,177,695.22	59,177,695.22	19,143,205.80		197,020.62	78,123,880.40
合计	63,159,695.22	63,159,695.22	19,143,205.80		197,020.62	82,105,880.40

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	197,020.62

(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
代扣代缴款	2,394,904.42	2,725,538.77
备用金	3,299,178.12	3,194,554.16
资金往来款	279,804,501.45	249,659,712.32
保证金	573,397.30	808,397.30
个人借款		137,202.30
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
债权转让款		23,000,000.00
其他	4,147,454.21	10,932,272.54
合计	294,201,435.50	294,439,677.39

(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
上海银轮热交换系统有限公司	往来款	136,809,647.03	1年以内、1-2年	46.50	19,481,631.19
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	往来款	35,652,117.06	1年以内、1-2年、2-3年、 3年以上	12.12	11,228,689.13
山东银轮热交换系统有限公司	往来款	35,344,752.22	1年以内、1-2年、2-3年	12.01	12,112,985.30
上海银轮热系统科技有限公司	往来款	16,415,222.35	1-2年、2-3年、3年以上	5.58	15,255,222.35
湖北宇声环保科技有限公司	往来款	15,057,775.79	1-2年、2-3年、3年以上	5.12	5,796,012.51
合计		239,279,514.45		81.33	63,874,540.48

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,971,600,448.11		1,971,600,448.11	1,720,439,983.73		1,720,439,983.73
对联营、合营企业投资	321,117,841.44		321,117,841.44	278,482,912.49		278,482,912.49
合计	2,292,718,289.55		2,292,718,289.55	1,998,922,896.22		1,998,922,896.22

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	减值准备 期末余额
上海银畅	5,100,000.00			5,100,000.00		
创斯达	15,280,000.00			15,280,000.00		
热动力	3,477,731.90			3,477,731.90		
湖北银轮	17,871,251.24			17,871,251.24		
杭州银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
银芝利	32,580,000.00	15,222,664.38		47,802,664.38		
上海银轮	570,000,000.00			570,000,000.00		
山东银轮	235,470,000.00			235,470,000.00		
无锡银轮	21,308,068.18			21,308,068.18		
开山银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
湖北美标	56,250,000.00			56,250,000.00		
浙江银吉	127,907,261.21			127,907,261.21		
银轮科技	1,500,000.00			1,500,000.00		
天台银申	30,200,000.00			30,200,000.00		
天台嘉和	1,000,000.00		1,000,000.00			
南昌银轮	19,447,389.48			19,447,389.48		
智能装备	8,177,000.00			8,177,000.00		
上海银轮投资	178,680,000.00	85,000,000.00		263,680,000.00		

浙江银轮机械股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

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	减值准备 期末余额
上海银轮普锐	951,430.85			951,430.85		
湖北宇声	31,174,544.69			31,174,544.69		
银之园	5,000,000.00			5,000,000.00		
赤壁银轮	118,703,506.18			118,703,506.18		
广州银轮	35,103,300.00			35,103,300.00		
江苏朗信	129,250,000.00			129,250,000.00		
江苏唯益	46,008,500.00			46,008,500.00		
上海银颀		151,937,800.00		151,937,800.00		
合计	1,720,439,983.73	252,160,464.38	1,000,000.00	1,971,600,448.11		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
杭州君卓	49,510,035.32			-3,370.87	-37,223,281.01					12,283,383.44	
小计	49,510,035.32			-3,370.87	-37,223,281.01					12,283,383.44	
2. 联营企业											
天台银信	60,468,970.37			5,140,894.49						65,609,864.86	
十堰银轮	12,926,822.77			1,235,661.13					4,276,000.00	18,438,483.90	
东风银轮	26,640,949.54			-5,060,654.75						21,580,294.79	
天台振华	12,203,625.43	8,959,400.00		-555,781.60						20,607,243.83	
天台民商投	48,241,901.13	49,750,000.00		-1,337,459.85	4,566,333.44					101,220,774.72	
皮尔博格银轮	562,435.90	3,714,004.00		-4,162,781.57						113,658.33	
台州银祺	29,751,463.44			-277,643.88						29,473,819.56	
重庆上方	29,296,668.26	14,700,000.00		7,894.15						44,004,562.41	
天和联	8,880,040.33	1,290,000.00	6,000,000.00	3,407,983.57						7,578,023.90	
天台大车配		200,000.00		7,731.70						207,731.70	
小计	228,972,877.17	78,613,404.00	6,000,000.00	-1,594,156.61	4,566,333.44				4,276,000.00	308,834,458.00	
合计	278,482,912.49	78,613,404.00	6,000,000.00	-1,597,527.48	-32,656,947.57				4,276,000.00	321,117,841.44	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,319,046,901.10	2,614,734,712.56	3,162,723,357.50	2,445,600,664.70
其他业务	87,412,606.75	52,302,445.28	133,640,027.59	101,951,370.40
合计	3,406,459,507.85	2,667,037,157.84	3,296,363,385.09	2,547,552,035.10

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,319,046,901.10	3,162,723,357.50
其中：销售商品	3,319,046,901.10	3,162,723,357.50
其他业务收入	87,412,606.75	133,640,027.59
其中：材料销售收入	4,754,135.14	29,096,942.09
废料销售收入	18,105,685.80	15,233,804.52
质量处理收入	24,782,675.98	18,301,044.85
模具收入	15,203,557.93	17,478,305.30
其他收入	24,566,551.90	53,529,930.83
合计	3,406,459,507.85	3,296,363,385.09

(六) 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	170,361,660.84	16,632,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,597,527.48	2,466,907.51
处置长期股权投资产生的投资收益	9,532,201.27	-114,044.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,332,321.74	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,547,961.64	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		11,619,058.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,599,720.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	25,073,288.45	
理财产品的投资收益		9,903,863.92
合计	236,849,626.46	40,507,785.16

十五、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	-2,532,229.68	
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）	39,038,460.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	17,600,897.49	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-285,278.35	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106,797,713.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	987,211.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	161,606,774.98	
所得税影响额	-11,972,823.09	
少数股东权益影响额（税后）	-4,812,054.21	
合计	144,821,897.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	8.60	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.22	0.22

浙江银轮机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十七日