



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

AUDIT REPORT

广东鸿图科技股份有限公司
2018 年度合并及母公司财务报表审计

中国·武汉
WUHAN · CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6
2、母公司资产负债表	8
3、合并利润表	10
4、母公司利润表	11
5、合并现金流量表	12
6、母公司现金流量表	13
7、合并股东权益变动表	14
8、母公司股东权益变动表	16
三、财务报表附注	18



审 计 报 告

众环审字（2019）050018 号

广东鸿图科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东鸿图科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注（五）20 所述的会计政策、附注（七）31 及（十六）4。 贵公司主要从事精密铝合金压铸件及汽车内外饰件的生产和销售业务。由	1、测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性； 2、抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估产品销售收入的确认政策是否符合会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
于营业收入是关键业绩指标之一,且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将该事项识别为关键审计事项。	收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; 4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系; 5、检查主要客户订单、出库单、报关单等关键审计证据,核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致;

(二) 应收账款减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注(五)8所述的会计政策、附注(七)2。 截至2018年12月31日,贵公司合并资产负债表中应收账款余额171,777.04万元,坏账准备余额3,525.46万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断,因此我们将该事项识别为关键审计事项。	1、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一贯性; 2、获取坏账准备计提表,分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性; 3、对金额重大的应收账款余额实施了函证程序,并将函证结果与公司账面记录进行核对; 4、对金额重大的应收账款余额检查期后回款情况,并与期后银行流水进行核对,确认应收账款坏账准备计提的合理性; 5、对应收账款余额较大及账龄时间长的客户,我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息,以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

(三) 商誉减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注(五)17所述的会计政策、附注(七)12。 截至2018年12月31日,贵公司合并资产负债表中商誉账面原值为116,989.40万元,商誉减值准备为8,262.76万元,管理层在商誉减值测试	1、了解、评估并测试了贵公司针对商誉减值评估相关的内部控制; 2、我们将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合2017年度的盈利预测与2018年度实际运营结果进行比较,以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性;



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
中选择了预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。管理层在计算预计未来现金流量现值时做出了重大判断。预计未来现金流量现值计算中采用的关键假设包括: 预测期收入增长率、毛利率、折现率、永续增长率。由于商誉金额重大, 且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此, 我们将该事项识别为关键审计事项。	3、评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率和毛利率, 将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势; 4、我们基于对改装车业务、汽车饰件业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析; 5、对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响; 6、我们对未来现金流量现值执行了重新计算; 7、我们复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能



被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王兵

（项目合伙人）

中国注册会计师：江超杰

中国 武汉

2019 年 4 月 19 日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注（七）	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	841,969,934.15	847,527,911.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	2	1,830,822,549.81	1,703,522,313.93
预付款项	3	89,850,618.40	49,107,581.14
其他应收款	4	13,333,484.31	9,902,757.41
存货	5	788,798,294.98	768,532,903.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	236,102,687.97	242,349,297.32
流动资产合计		3,800,877,569.62	3,620,942,764.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	102,070,259.43	100,879,155.04
投资性房地产	8	9,431,728.19	8,189,698.03
固定资产	9	2,118,736,269.49	2,049,924,350.94
在建工程	10	469,077,513.66	94,824,164.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	337,523,317.81	354,969,048.10
开发支出			
商誉	12	1,087,266,304.12	1,142,625,930.31
长期待摊费用	13	374,415,073.27	376,480,316.81
递延所得税资产	14	39,746,856.98	31,198,269.62
其他非流动资产	15	149,734,694.33	115,392,497.69
非流动资产合计		4,688,002,017.28	4,274,483,431.51
资产总计		8,488,879,586.90	7,895,426,195.63

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01表

编制单位: 广东鸿图科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注(七)	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	17	942,026,998.87	1,009,352,256.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	18	1,478,551,653.77	1,526,040,769.55
预收款项	19	23,047,474.24	8,950,803.26
应付职工薪酬	20	196,708,548.09	174,754,696.34
应交税费	21	62,330,263.20	35,552,766.00
其他应付款	22	174,153,528.66	123,924,698.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23	121,665,340.00	106,188,570.83
其他流动负债			
流动负债合计		2,998,483,806.83	2,984,764,560.94
非流动负债:			
长期借款	24	518,367,509.07	248,620,670.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25	52,446,992.68	42,354,107.07
递延所得税负债	14	27,633,652.41	29,368,221.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		598,448,154.16	320,342,998.57
负债合计		3,596,931,960.99	3,305,107,559.51
股东权益:			
股本	26	532,363,366.00	354,717,911.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	27	2,809,312,953.51	3,015,740,095.72
减: 库存股	28	24,866,340.00	23,046,920.00
其他综合收益			
盈余公积	29	126,226,754.68	117,053,506.97
一般风险准备			
未分配利润	30	1,132,500,332.98	876,077,100.49
归属于母公司股东权益合计		4,575,537,067.17	4,340,541,694.18
少数股东权益		316,410,558.74	249,776,941.94
股东权益合计		4,891,947,625.91	4,590,318,636.12
负债和股东权益总计		8,488,879,586.90	7,895,426,195.63

法定代表人: 黎柏其

主管会计工作负责人: 徐飞跃

会计机构负责人: 刘刚年

母公司资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注（十六）	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		282,006,469.44	305,243,626.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	1	596,824,484.45	619,297,135.51
预付款项		5,703,498.73	22,228,921.26
其他应收款	2	881,999,868.06	919,307,600.90
存货		264,997,904.13	237,750,563.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,451,083.90	8,173,701.84
流动资产合计		2,038,983,308.71	2,112,001,549.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,423,944,942.77	2,263,101,867.42
投资性房地产		7,961,142.79	8,189,698.03
固定资产		590,588,293.01	611,467,710.02
在建工程		138,444,012.84	45,173,565.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,689,748.56	72,603,379.93
开发支出			
长期待摊费用		126,298,667.68	99,466,824.64
递延所得税资产		19,428,248.40	13,426,145.76
其他非流动资产		21,059,077.09	1,389,583.77
非流动资产合计		3,400,414,133.14	3,114,818,775.45
资产总计		5,439,397,441.85	5,226,820,325.30

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注（十六）	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		304,800,000.00	310,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		503,746,854.65	519,726,361.43
预收款项		2,299,286.23	1,793,773.90
应付职工薪酬		95,707,938.36	73,442,541.06
应交税费		15,400,955.71	3,058,070.92
其他应付款		70,624,151.72	58,893,917.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,200,000.00	37,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,042,779,186.67	1,003,914,665.20
非流动负债：			
长期借款		213,500,000.00	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		213,500,000.00	70,000,000.00
负债合计		1,256,279,186.67	1,073,914,665.20
股东权益：			
股本		532,363,366.00	354,717,911.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,849,337,760.88	3,015,740,095.72
减：库存股		24,866,340.00	23,046,920.00
其他综合收益			
盈余公积		126,226,754.68	117,053,506.97
未分配利润		700,056,713.62	688,441,066.41
股东权益合计		4,183,118,255.18	4,152,905,660.10
负债和股东权益总计		5,439,397,441.85	5,226,820,325.30

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并利润表

会合02表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注（七）	2018年度	2017年度
一、营业总收入		6,060,102,532.27	5,002,622,983.12
其中：营业收入	31	6,060,102,532.27	5,002,622,983.12
二、营业总成本		5,633,530,268.81	4,651,916,994.24
其中：营业成本	31	4,526,180,847.21	3,767,106,140.89
税金及附加	32	41,754,984.84	33,748,559.85
销售费用	33	390,827,743.81	326,378,396.47
管理费用	34	301,068,617.99	226,404,497.15
研发费用	35	273,799,594.61	181,659,989.61
财务费用	36	37,703,027.96	82,580,972.49
其中：利息费用		61,911,228.25	71,166,803.33
利息收入		8,241,289.95	15,778,917.95
资产减值损失	37	62,195,452.39	34,038,437.78
加：其他收益	38	30,816,182.46	31,284,854.45
投资收益（损失以“-”号填列）	39	5,874,415.61	1,773,808.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-758,895.61	-1,266,611.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40	-3,671,933.35	-1,847,927.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,590,928.18	381,916,724.22
加：营业外收入	41	9,265,001.04	5,087,692.85
减：营业外支出	42	4,499,249.10	2,127,305.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		464,356,680.12	384,877,111.24
减：所得税费用	43	51,796,742.29	40,582,921.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		412,559,937.83	344,294,189.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,559,937.83	344,294,189.76
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）		336,540,062.40	291,341,538.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		76,019,875.43	52,952,651.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		412,559,937.83	344,294,189.76
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		336,540,062.40	291,341,538.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		76,019,875.43	52,952,651.16
八、每股收益			
（一）基本每股收益	44	0.63	0.61
（二）稀释每股收益	44	0.63	0.61

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司利润表

会企02表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注（十六）	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	2,148,094,173.71	1,944,126,246.80
减：营业成本	4	1,636,317,273.88	1,500,657,038.75
税金及附加		13,436,223.24	15,834,394.00
销售费用		186,950,914.87	157,665,390.84
管理费用		106,077,698.28	82,364,783.77
研发费用		71,029,604.05	59,399,647.46
财务费用		-1,642,244.32	21,382,538.68
其中：利息费用		20,800,256.43	19,811,321.44
利息收入		15,529,362.80	13,399,978.13
资产减值损失		39,634,995.03	18,854,783.58
加：其他收益		14,925,800.00	18,219,186.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	496,299.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-545,921.40	-662,158.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,165,886.33	105,524,697.07
加：营业外收入		152,647.57	918,453.55
减：营业外支出		2,992,101.76	1,521,195.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,326,432.14	104,921,954.83
减：所得税费用		16,593,955.02	12,628,229.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,732,477.12	92,293,725.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,732,477.12	92,293,725.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		91,732,477.12	92,293,725.06

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并现金流量表

会合03表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注（七）	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,837,122,290.88	5,230,403,489.23
收到的税费返还		18,418,426.68	51,791,466.38
收到其他与经营活动有关的现金	45	144,184,931.44	52,656,350.18
经营活动现金流入小计		5,999,725,649.00	5,334,851,305.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,068,268,107.82	3,624,570,367.25
支付给职工以及为职工支付的现金		899,861,993.20	632,702,424.81
支付的各项税费		239,087,616.25	256,436,532.57
支付其他与经营活动有关的现金	45	225,762,718.67	154,007,690.83
经营活动现金流出小计		5,432,980,435.94	4,667,717,015.46
经营活动产生的现金流量净额		566,745,213.06	667,134,290.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		7,031,309.89	3,040,419.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		314,691.70	425,538.46
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	45	864,000,000.00	198,994,254.16
投资活动现金流入小计		871,346,001.59	214,960,212.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		639,529,302.27	448,112,552.71
投资支付的现金		1,950,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			479,412,056.27
支付其他与投资活动有关的现金	45	865,000,000.00	283,354,562.91
投资活动现金流出小计		1,506,479,302.27	1,260,879,171.89
投资活动产生的现金流量净额		-635,133,300.68	-1,045,918,959.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			974,168,325.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,280,709,346.00	1,004,028,248.06
收到其他与筹资活动有关的现金	45	4,414,771.47	41,378,539.25
筹资活动现金流入小计		2,285,124,117.47	2,019,575,112.31
偿还债务支付的现金		2,058,719,286.08	983,307,282.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,928,314.47	149,755,893.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,411,066.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	45	18,308,835.53	49,885,735.24
筹资活动现金流出小计		2,260,956,436.08	1,182,948,910.85
筹资活动产生的现金流量净额		24,167,681.39	836,626,201.46
四、汇率变动对现金的影响		4,009,795.03	-198,770.78
五、现金及现金等价物净增加额		-40,210,611.20	457,642,761.65
加：期初现金及现金等价物余额		742,491,000.65	284,848,239.00
六、期末现金及现金等价物余额		702,280,389.45	742,491,000.65

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注（十六）	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,257,489,592.02	1,960,771,783.56
收到的税费返还		14,914,772.94	7,531,312.47
收到其他与经营活动有关的现金		18,995,422.62	31,661,284.13
经营活动现金流入小计		2,291,399,787.58	1,999,964,380.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,670,734,478.58	1,296,429,043.69
支付给职工以及为职工支付的现金		325,196,058.39	219,945,063.63
支付的各项税费		46,412,232.62	46,862,649.40
支付其他与经营活动有关的现金		31,440,894.89	93,653,489.93
经营活动现金流出小计		2,073,783,664.48	1,656,890,246.65
经营活动产生的现金流量净额		217,616,123.10	343,074,133.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		526,076.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,340.15	
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,800,417.14	100,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,701,542.43	88,260,411.51
投资支付的现金		200,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	315,354,562.91
投资活动现金流出小计		390,701,542.43	1,069,495,959.34
投资活动产生的现金流量净额		-359,901,125.29	-969,495,959.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			974,168,325.00
取得借款收到的现金		792,723,400.00	371,971,480.00
收到其他与筹资活动有关的现金		373,884,618.36	64,587,106.48
筹资活动现金流入小计		1,166,608,018.36	1,410,726,911.48
偿还债务支付的现金		642,901,000.00	420,367,140.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,756,398.55	55,069,912.54
支付其他与筹资活动有关的现金		312,530,500.00	197,088,290.96
筹资活动现金流出小计		1,044,187,898.55	672,525,344.05
筹资活动产生的现金流量净额		122,420,119.81	738,201,567.43
四、汇率变动对现金的影响		678,325.26	-9,120,427.21
五、现金及现金等价物净增加额		-19,186,557.12	102,659,314.39
加：期初现金及现金等价物余额		298,231,626.56	195,572,312.17
六、期末现金及现金等价物余额		279,045,069.44	298,231,626.56

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	354,717,911.00		3,015,740,095.72	23,046,920.00		117,053,506.97		876,077,100.49	4,340,541,694.18	249,776,941.94	4,590,318,636.12	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	354,717,911.00		3,015,740,095.72	23,046,920.00		117,053,506.97		876,077,100.49	4,340,541,694.18	249,776,941.94	4,590,318,636.12	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,645,455.00		-206,427,142.21	1,819,420.00		9,173,247.71		256,423,232.49	234,995,372.99	66,633,616.80	301,628,989.79	
（一）综合收益总额					-			336,540,062.40	336,540,062.40	76,019,875.43	412,559,937.83	
（二）股东投入和减少资本	286,500.00		-29,068,187.21	2,245,820.00					-31,027,507.21	40,024,807.37	8,997,300.16	
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	286,500.00		10,956,620.16	2,245,820.00					8,997,300.16		8,997,300.16	
4. 其他			-40,024,807.37						-40,024,807.37	40,024,807.37		
（三）利润分配				-426,400.00		9,173,247.71		-80,116,829.91	-70,517,182.20	-49,411,066.00	-119,928,248.20	
1. 提取盈余公积						9,173,247.71		-9,173,247.71				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配				-426,400.00				-70,943,582.20	-70,517,182.20	-49,411,066.00	-119,928,248.20	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	177,358,955.00		-177,358,955.00									
1. 资本公积转增股本	177,358,955.00		-177,358,955.00									
2. 盈余公积转增股本												
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												
四、本年年末余额	532,363,366.00		2,809,312,953.51	24,866,340.00		126,226,754.68		1,132,500,332.98	4,575,537,067.17	316,410,558.74	4,891,947,625.91	

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	248,023,001.00		1,164,233,417.86			107,824,134.46		629,223,525.50	2,149,304,078.82	17,700,845.07	2,167,004,923.89	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	248,023,001.00		1,164,233,417.86			107,824,134.46		629,223,525.50	2,149,304,078.82	17,700,845.07	2,167,004,923.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,694,910.00		1,851,506,677.86	23,046,920.00		9,229,372.51		246,853,574.99	2,191,237,615.36	232,076,096.87	2,423,313,712.23	
（一）综合收益总额					-			291,341,538.60	291,341,538.60	52,952,651.16	344,294,189.76	
（二）股东投入和减少资本	106,694,910.00		1,851,506,677.86	23,046,920.00				1,935,154,667.86	1,935,154,667.86	194,123,445.71	2,129,278,113.57	
1. 股东投入普通股	104,562,910.00		1,846,705,778.37					1,951,268,688.37	1,951,268,688.37	194,123,445.71	2,145,392,134.08	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,132,000.00		4,800,899.49	23,046,920.00					-16,114,020.51		-16,114,020.51	
4. 其他												
（三）利润分配						9,229,372.51		-44,487,963.61	-35,258,591.10	-15,000,000.00	-50,258,591.10	
1. 提取盈余公积						9,229,372.51		-9,229,372.51				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-35,258,591.10	-35,258,591.10	-15,000,000.00	-50,258,591.10	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
四、本年年末余额	354,717,911.00		3,015,740,095.72	23,046,920.00		117,053,506.97		876,077,100.49	4,340,541,694.18	249,776,941.94	4,590,318,636.12	

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	354,717,911.00		3,015,740,095.72	23,046,920.00		117,053,506.97	688,441,066.41	4,152,905,660.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	354,717,911.00		3,015,740,095.72	23,046,920.00		117,053,506.97	688,441,066.41	4,152,905,660.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,645,455.00		-166,402,334.84	1,819,420.00		9,173,247.71	11,615,647.21	30,212,595.08
（一）综合收益总额					-		91,732,477.12	91,732,477.12
（二）股东投入和减少资本	286,500.00		10,956,620.16	2,245,820.00				8,997,300.16
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	286,500.00		10,956,620.16	2,245,820.00				8,997,300.16
4. 其他								
（三）利润分配				-426,400.00		9,173,247.71	-80,116,829.91	-70,517,182.20
1. 提取盈余公积						9,173,247.71	-9,173,247.71	
2. 对股东的分配				-426,400.00			-70,943,582.20	-70,517,182.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	177,358,955.00		-177,358,955.00					
1. 资本公积转增股本	177,358,955.00		-177,358,955.00					
2. 盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	532,363,366.00		2,849,337,760.88	24,866,340.00		126,226,754.68	700,056,713.62	4,183,118,255.18

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	248,023,001.00		1,164,233,417.86			107,824,134.46	640,635,304.96	2,160,715,858.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	248,023,001.00		1,164,233,417.86			107,824,134.46	640,635,304.96	2,160,715,858.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,694,910.00		1,851,506,677.86	23,046,920.00		9,229,372.51	47,805,761.45	1,992,189,801.82
（一）综合收益总额					-		92,293,725.06	92,293,725.06
（二）股东投入和减少资本	106,694,910.00		1,851,506,677.86	23,046,920.00				1,935,154,667.86
1. 股东投入普通股	104,562,910.00		1,846,705,778.37					1,951,268,688.37
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,132,000.00		4,800,899.49	23,046,920.00				-16,114,020.51
4. 其他								
（三）利润分配						9,229,372.51	-44,487,963.61	-35,258,591.10
1. 提取盈余公积						9,229,372.51	-9,229,372.51	
2. 对股东的分配							-35,258,591.10	-35,258,591.10
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
四、本年年末余额	354,717,911.00		3,015,740,095.72	23,046,920.00		117,053,506.97	688,441,066.41	4,152,905,660.10

法定代表人：黎柏其

主管会计工作负责人：徐飞跃

会计机构负责人：刘刚年

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

广东鸿图科技股份有限公司(以下简称“本公司”), 经广东省经济贸易委员会批准(粤经贸监督【2000】986号), 于2000年12月22日发起设立, 领取了广东省肇庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91441200725995439Y企业法人营业执照。

截至2018年12月31日止, 本公司注册资本为人民币532,363,366.00元, 股本为人民币532,363,366.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 广东省肇庆市高要区金渡世纪大道168号

本公司总部地址: 广东省肇庆市高要区金渡世纪大道168号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属铝合金压铸件和镁合金压铸件制造行业。

本公司及子公司(以下合称“公司”)主要经营铝合金压铸件和镁合金压铸件、汽车装饰件制造、特种车生产。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月19日经公司第六届第48次董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至本期末止, 纳入合并财务报表范围的子公司共计16家, 详见本附注(九)1。

本期合并财务报表范围未发生变化。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为流动资产或流动负债的划分标准。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）公司本期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）公司本期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月12日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在本期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在本期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在本期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至本期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至本期末的现金流量纳入合并现金流量表。在本期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

公司外币交易均按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币。

汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、应收款项及预付款项坏账准备的确认和计提

公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到 100.00 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

无风险组合	并表范围内关联方款项、员工备用金等无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期以内	
信用期-1 年	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	50.00
2 年至 3 年（含 3 年）	100.00
3 年至 4 年（含 4 年）	100.00
4 年至 5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

注：合同规定的结算期内不计提坏账：超过合同规定的结算期按照以上账龄计提坏账。结算期指本公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期。

本公司的结算期一般分为30天、45天、60天、90天，国外客户结算期为120天、150天。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	40.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有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	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 预付款项坏账准备的计提标准：

账龄	预付款项计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	
1 年至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

9、存货的分类和计量

(1) 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的确认：公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：可以使用一年以上的采用五五摊销法，使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

(5) 包装物的摊销方法：采用一次摊销法进行摊销。

(6) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(7) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7

号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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。公司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，予以全额确认。

③公司处置长期股权投资，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。

④公司因其他投资方对其子公司增资而导致公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核

算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、投资性房地产的确认和计量

（1）公司的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。主要包括：已出租的建筑物。

（2）公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

12、固定资产的确认和计量

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-35.00	3.00-5.00	2.71-4.85
机器设备	12.00	3.00-5.00	7.92-8.08
运输工具	8.00	3.00-5.00	11.88-12.13
其他设备	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

公司无形资产是指公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

① 公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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

明该无形资产为公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用平均摊销或项目使用次数摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、股份支付的确认和计量

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），公司确认已得到服务相对应的成本费用。

公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见本附注（十二）。公司于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

20、收入确认方法和原则

公司的收入包括销售商品收入。

（1）销售商品收入

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

①公司的压铸件业务及汽车饰件业务

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

②公司的汽车改装业务

产品交付并获得客户签收确认时确认收入。

21、政府补助的确认和计量

公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
内容：财务报表格式变更 原因：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表	经本公司第六届董事会第 47 次会议于 2019 年 3 月 25 日批准。

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	150,165,777.16		7,471,058.21	
应收账款	1,553,356,536.77		611,826,077.30	
应收票据及应收账款		1,703,522,313.93		619,297,135.51
应付票据	287,666,973.04		70,068,000.00	
应付账款	1,238,373,796.51		449,658,361.43	
应付票据及应付账款		1,526,040,769.55		519,726,361.43

2017年12月31日受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	408,064,486.76	226,404,497.15	141,764,431.23	82,364,783.77
研发费用		181,659,989.61		59,399,647.46
利息费用		71,166,803.33		19,811,321.44
利息收入		15,778,917.95		13,399,978.13

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 3%、6%、10%、11%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，自 2018 年 5 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 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。公司销售或进口货物及物业租赁，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%、10%。
- (2) 增值税出口退税率分别为 13%、15%、16%、17%。
- (3) 城市维护建设费分别为应纳流转税额的 5%、7%。
- (4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- (6) 房产税分别为房屋的计税余值的 1.2%或租金收入的 12%。
- (7) 土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，依照适用税额标准计算缴纳。
- (8) 企业所得税税率分别为 8.25%、15%、16.50%、20%、25%、30%。

纳税主体名称	税率 (%)	备注
广东鸿图科技股份有限公司、广东鸿图南通压铸有限公司、广东鸿图武汉压铸有限公司、广东宝龙汽车有限公司、宁波四维尔工业有限责任公司、宁波邦盛汽车零部件有限公司、四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司、长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	15.00	
广东鸿图(香港)贸易有限公司	8.25、16.50	注 1
珠海励图投资管理有限公司	20.00	
广东盛图投资有限公司、宁波四维尔汽车零部件有限公司、上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司、东莞四维尔丸井汽配有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	25.00	
SWELL NORTH AMERICA INC	30.00	注 2

注 1：广东鸿图(香港)贸易有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，依据《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)，法团首 200 万元(港币，下同)的利得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征税。利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。

注 2：SWELL NORTH AMERICA INC 为依美国法律设立的美国公司，适用美国税法，企业所得税率为 30%。

2、税收优惠

- (1) 广东鸿图科技股份有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744010089，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。
- (2) 广东鸿图南通压铸有限公司被认定为江苏省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201632000194，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。
- (3) 广东鸿图武汉压铸有限公司被认定为湖北省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201742001925，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(4) 广东宝龙汽车有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744006159，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(5) 宁波四维尔工业有限责任公司被认定为浙江省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201733100647，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(6) 宁波邦盛汽车零部件有限公司被认定为浙江省 2018 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201833100464，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(7) 四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744001355，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(8) 长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为吉林省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201622000004，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(9) 成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为四川省 2016 年高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201651000451，有效期三年。故 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(10) 《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。2018 年度长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司享受该优惠政策。

(11) 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年度珠海励图投资管理有限公司享受该优惠政策。

（七）会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年度发生额，上期发生额指 2017 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	234,909.26	294,124.61
银行存款	713,613,041.36	742,196,876.04
其他货币资金	128,121,983.53	105,036,910.49
合计	841,969,934.15	847,527,911.14
其中：存放在境外的款项总额	4,983,485.17	4,644,240.90

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，货币资金受限情况详见本附注（七）16（1）。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	148,306,788.73	150,165,777.16
应收账款	1,682,515,761.08	1,553,356,536.77
合计	1,830,822,549.81	1,703,522,313.93

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	144,551,337.47	149,915,820.47
商业承兑票据	3,755,451.26	249,956.69
合计	148,306,788.73	150,165,777.16

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	55,766,212.49
合计	55,766,212.49

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	250,663,512.49	
合计	250,663,512.49	

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,717,770,385.69	100.00	35,254,624.61	2.05	1,682,515,761.08
其中：账龄组合	1,717,770,385.69	100.00	35,254,624.61	2.05	1,682,515,761.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,717,770,385.69	100.00	35,254,624.61	2.05	1,682,515,761.08

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,587,967,401.19	100.00	34,610,864.42	2.18	1,553,356,536.77
其中：账龄组合	1,587,967,401.19	100.00	34,610,864.42	2.18	1,553,356,536.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,587,967,401.19	100.00	34,610,864.42	2.18	1,553,356,536.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期以内	1,564,274,484.97		
信用期-1 年	114,611,584.63	5,730,579.23	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	18,720,541.42	9,360,270.71	50.00
2 年至 3 年（含 3 年）	17,307,638.45	17,307,638.45	100.00
3 年至 4 年（含 4 年）	441,161.83	441,161.83	100.00
4 年至 5 年（含 5 年）	1,730,803.43	1,730,803.43	100.00
5 年以上	684,170.96	684,170.96	100.00
合计	1,717,770,385.69	35,254,624.61	2.05

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期以内	1,383,874,540.13		
信用期-1 年	164,987,918.70	8,249,395.94	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	25,486,947.79	12,743,473.91	50.00
2 年至 3 年（含 3 年）	6,325,856.22	6,325,856.22	100.00
3 年至 4 年（含 4 年）	4,852,355.47	4,852,355.47	100.00
4 年至 5 年（含 5 年）	1,532,396.88	1,532,396.88	100.00
5 年以上	907,386.00	907,386.00	100.00
合计	1,587,967,401.19	34,610,864.42	2.18

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

（5）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,716,837.24 元。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款余额为 2,073,077.05 元, 对应已计提的坏账准备为 2,073,077.05 元, 其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
哈飞汽车股份有限公司	货款	889,075.76	无法收回	经子公司董事长审批	否
吉林省众鑫汽车装备有限公司	货款	735,186.03	无法收回	经子公司董事长审批	否
日产(中国)投资有限公司	货款	196,609.86	无法收回	经总经理审批	否
合计	——	1,820,871.65	——	——	——

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至本期末止, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 533,673,587.63 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 31.07%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 23,922.94 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	83,339,804.47	91.33		83,339,804.47
1 年至 2 年(含 2 年)	6,512,213.38	7.14	651,221.34	5,860,992.04
2 年至 3 年(含 3 年)	845,492.99	0.93	253,647.90	591,845.09
3 年至 4 年(含 4 年)	83,100.00	0.09	41,550.00	41,550.00
4 年至 5 年(含 5 年)	82,134.00	0.09	65,707.20	16,426.80
5 年以上	390,923.02	0.42	390,923.02	
合计	91,253,667.86	100.00	1,403,049.46	89,850,618.40

(续表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	47,954,160.51	96.42		47,954,160.51
1 年至 2 年(含 2 年)	1,120,027.33	2.25	112,002.73	1,008,024.60
2 年至 3 年(含 3 年)	140,365.04	0.28	42,109.51	98,255.53
3 年至 4 年(含 4 年)	83,081.00	0.17	41,540.50	41,540.50

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
4 年至 5 年 (含 5 年)	28,000.00	0.06	22,400.00	5,600.00
5 年以上	406,865.05	0.82	406,865.05	
合计	49,732,498.93	100.00	624,917.79	49,107,581.14

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至本期末止, 按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 43,624,044.89 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 47.81%。

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	13,333,484.31	9,902,757.41
合计	13,333,484.31	9,902,757.41

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,491,784.77	99.70	2,158,300.46	13.93	13,333,484.31
其中: 账龄组合	14,306,253.45	92.07	2,158,300.46	15.09	12,147,952.99
无风险组合	1,185,531.32	7.63			1,185,531.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	46,325.00	0.30	46,325.00	100.00	
合计	15,538,109.77	100.00	2,204,625.46	14.19	13,333,484.31

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,000,000.00	28.93	2,000,000.00	50.00	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,826,902.25	71.07	1,924,144.84	19.58	7,902,757.41
其中: 账龄组合	8,250,454.76	59.67	1,924,144.84	23.32	6,326,309.92

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	1, 576, 447. 49	11. 40			1, 576, 447. 49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13, 826, 902. 25	100. 00	3, 924, 144. 84	28. 38	9, 902, 757. 41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,451,970.84	522,598.54	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,534,742.70	153,474.27	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	885,165.66	265,549.70	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	124,138.37	49,655.35	40.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	716,066.42	572,853.14	80.00
5 年以上	594,169.46	594,169.46	100.00
合计	14,306,253.45	2,158,300.46	15.09

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,930,011.06	146,500.55	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,499,503.45	149,950.35	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,426,159.37	727,847.81	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	771,011.42	308,404.57	40.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	161,639.46	129,311.56	80.00
5 年以上	462,130.00	462,130.00	100.00
合计	8,250,454.76	1,924,144.84	23.32

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,185,531.32		
合计	1,185,531.32		

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

（2）本期计提或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 371,375.62 元；本期转回坏账准备金额 2,000,000.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款余额金额为 90,895.00 元，对应已计提的坏账准备为 90,895.00 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	5,757,019.25	5,847,874.48
个人往来款	2,562,895.08	2,776,302.52
代扣代缴款项	550,032.70	240,706.75
应收出口退税	39,236.50	39,431.00
应收保险赔款		3,000.00
保证金	6,628,926.24	4,919,587.50
合计	15,538,109.77	13,826,902.25

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至本期末止，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 6,809,376.39 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 43.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 646,918.82 元。

5、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	249,937,641.16		249,937,641.16
在产品	142,924,602.80		142,924,602.80
库存商品	348,948,573.95	26,529,293.53	322,419,280.42
委托加工物资	18,993,668.26		18,993,668.26
低值易耗品	44,703,929.10		44,703,929.10
包装物	9,819,173.24		9,819,173.24
合计	815,327,588.51	26,529,293.53	788,798,294.98

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,653,605.64		258,653,605.64
在产品	107,797,177.89		107,797,177.89
库存商品	349,634,412.22	42,805,376.08	306,829,036.14
委托加工物资	28,315,092.39		28,315,092.39
低值易耗品	54,639,878.13		54,639,878.13
包装物	12,298,112.99		12,298,112.99
合计	811,338,279.26	42,805,376.08	768,532,903.18

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	42,805,376.08	4,969,991.70			21,246,074.25		26,529,293.53
合计	42,805,376.08	4,969,991.70			21,246,074.25		26,529,293.53

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	11,995,094.49	34,492,046.24
待认证进项税额	2,334,000.47	
预交关税	1,601,546.07	2,265,822.16
增值税留抵税额	7,103,935.23	
预交企业所得税	8,068,111.71	5,591,428.92
银行理财产品	205,000,000.00	200,000,000.00
合计	236,102,687.97	242,349,297.32

7、长期股权投资

项目	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备余额
		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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
柳州盛东投资中心（有限合伙）	49,334,005.91			168,414.13						49,502,420.04	
慈溪锦泰商务有限公司	51,545,149.13	1,950,000.00		-927,309.74						52,567,839.39	
小计	100,879,155.04	1,950,000.00		-758,895.61						102,070,259.43	
合计	100,879,155.04	1,950,000.00		-758,895.61						102,070,259.43	

8、投资性房地产

(1) 公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,246,836.84	8,246,836.84
2. 本期增加金额	3,375,780.00	3,375,780.00
(1) 固定资产转入	3,375,780.00	3,375,780.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,622,616.84	11,622,616.84
二、累计折旧		
1. 年初余额	57,138.81	57,138.81
2. 本期增加金额	2,133,749.84	2,133,749.84
(1) 计提	477,070.01	477,070.01
(2) 固定资产转入	1,656,679.83	1,656,679.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,190,888.65	2,190,888.65
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,431,728.19	9,431,728.19
2. 年初账面价值	8,189,698.03	8,189,698.03

(2) 本期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

9、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	2,118,723,197.57	2,049,924,350.94
固定资产清理	13,071.92	
合计	2,118,736,269.49	2,049,924,350.94

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	821,786,310.46	2,034,417,241.10	34,320,043.42	120,623,269.46	3,011,146,864.44
2. 本期增加金额	14,759,352.83	269,089,627.37	4,550,474.85	14,189,457.31	302,588,912.36
(1) 购置	67,851.71	74,435,400.63	2,322,942.59	9,728,812.97	86,555,007.90
(2) 在建工程转入	14,691,501.12	194,654,226.74	2,227,532.26	4,460,644.34	216,033,904.46
3. 本期减少金额	3,445,729.00	40,003,110.51	1,299,507.67	547,229.55	45,295,576.73
(1) 处置或报废		39,895,418.21	1,299,507.67	547,229.55	41,742,155.43
(2) 其他转出	3,445,729.00	107,692.30			3,553,421.30
4. 期末余额	833,099,934.29	2,263,503,757.96	37,571,010.60	134,265,497.22	3,268,440,200.07
二、累计折旧					
1. 年初余额	151,903,472.39	728,982,636.85	17,824,266.12	57,727,678.43	956,438,053.79
2. 本期增加金额	41,809,806.52	167,029,891.48	4,038,963.41	9,363,357.09	222,242,018.50
(1) 计提	41,809,806.52	167,029,891.48	4,038,963.41	9,363,357.09	222,242,018.50
3. 本期减少金额	1,926,331.43	30,212,214.36	1,110,035.82	498,947.89	33,747,529.50
(1) 处置或报废		30,210,763.50	1,110,035.82	498,947.89	31,819,747.21
(2) 其他转出	1,926,331.43	1,450.86			1,927,782.29
4. 期末余额	191,786,947.48	865,800,313.97	20,753,193.71	66,592,087.63	1,144,932,542.79
三、减值准备					
1. 期初余额		4,638,683.34	145,776.37		4,784,459.71
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		4,638,683.34	145,776.37		4,784,459.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	641,312,986.81	1,393,064,760.65	16,672,040.52	67,673,409.59	2,118,723,197.57
2. 年初账面价值	669,882,838.07	1,300,795,920.91	16,350,000.93	62,895,591.03	2,049,924,350.94

A、本期变动说明：

房屋及建筑物本期其他减少，主要系本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司将本期已出租的房屋及建筑物确认为投资性房地产，影响金额为3,375,780.00元。

机器设备本期其他减少，主要系本公司之子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司本期发生机器设备大修理，影响金额为107,692.30元。

本期由在建工程转入固定资产的原价为216,033,904.46元。

B、截至2018年12月31日止，受限的固定资产账面价值为175,035,632.66元，详见本附注（七）

- (2) 本期末不存在暂时闲置固定资产。
- (3) 本期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
机器设备	284,567.20
合计	284,567.20

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司办公楼	10,465,303.05	办理过程中
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司厂房	41,857,921.42	办理过程中
合计	52,323,224.47	——

以下是与固定资产清理有关的附注：

(6) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
运输工具	13,071.92	
合计	13,071.92	

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通鸿图三期工程	184,010,080.80		184,010,080.80	13,139.00		13,139.00
鸿图科技园一期	106,474,635.79		106,474,635.79	644,902.79		644,902.79
宝龙厂区建设一期工程	74,007,730.93		74,007,730.93	2,939,873.32		2,939,873.32
宁波改造升级项目	22,897,349.57		22,897,349.57	7,332,028.89		7,332,028.89
压铸机、空压机及机床设备	21,328,333.31		21,328,333.31	30,725,336.79		30,725,336.79
年产量 500 万套汽车饰件项目	14,463,141.69		14,463,141.69	3,710,491.93		3,710,491.93
宝龙生产设备调试安装工程	14,942,011.22		14,942,011.22	307,692.32		307,692.32
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目	9,456,662.83		9,456,662.83	13,987,132.92		13,987,132.92
辅助设备	9,285,284.14		9,285,284.14	6,838,695.74		6,838,695.74
长春厂内设施建设	6,654,794.78		6,654,794.78	5,738,139.36		5,738,139.36
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	4,600,524.96		4,600,524.96			
其他	905,239.50		905,239.50	1,976,413.76		1,976,413.76
武汉鸿图生产设备	51,724.14		51,724.14			
汽车外饰件生产线升级改造				2,455,877.12		2,455,877.12
汽车铝合金精密压铸件生产项目				12,740,224.23		12,740,224.23

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具和铝料配送车间 土建项目				4,191,594.55		4,191,594.55
广州写字楼及装修项目				796,622.25		796,622.25
宝龙零星工程				426,000.00		426,000.00
合计	469,077,513.66		469,077,513.66	94,824,164.97		94,824,164.97

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
南通鸿图三期工程	233,228,000.00	13,139.00	219,365,534.92	35,368,593.12		184,010,080.80
鸿图科技园一期	400,000,000.00	644,902.79	105,829,733.00			106,474,635.79
宝龙厂区建设一期工程	150,730,000.00	2,939,873.32	71,067,857.61			74,007,730.93
宁波改造升级项目	75,900,000.00	7,332,028.89	17,448,214.90	1,882,894.22		22,897,349.57
压铸机、空压机及机床 设备		30,725,336.79	4,276,278.64	13,673,282.12		21,328,333.31
年产量 500 万套汽车饰 件项目	256,100,000.00	3,710,491.93	35,436,358.46	24,683,708.70		14,463,141.69
宝龙生产设备调试安 装工程	44,570,000.00	307,692.32	16,427,481.30	1,793,162.40		14,942,011.22
汽车轻合金精密零部 件增资扩产项目	561,334,000.00	13,987,132.92	3,312,807.92	7,843,278.01		9,456,662.83
辅助设备		6,838,695.74	29,593,108.45	27,146,520.05		9,285,284.14
长春厂内设施建设	28,712,000.00	5,738,139.36	19,951,806.83	18,299,120.84	736,030.57	6,654,794.78
汽车外饰件自动化提 升及绿色生产改造	10,000,000.00		5,496,767.84	810,445.22	85,797.66	4,600,524.96

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
其他		1,976,413.76	1,074,738.01	2,145,912.27		905,239.50
武汉鸿图生产设备			51,724.14			51,724.14
汽车外饰件生产线升级改造	12,400,000.00	2,455,877.12	1,864,939.53	4,320,816.65		
汽车铝合金精密压铸件生产项目	81,178,951.40	12,740,224.23	58,058,650.96	70,798,875.19		
模具和铝料配送车间土建项目		4,191,594.55		4,191,594.55		
广州写字楼及装修项目	60,000,000.00	796,622.25	1,853,078.87	2,649,701.12		
宝龙零星工程	426,000.00	426,000.00		426,000.00		
合计	—	94,824,164.97	591,109,081.38	216,033,904.46	821,828.23	469,077,513.66

注：其他减少为工装模具本期转入长期待摊费用。

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
南通鸿图三期工程	89.10	89.10	2,515,326.41	2,515,326.41	100.00	自筹
鸿图科技园一期	34.00	34.00				自筹
宝龙厂区建设一期工程	63.69	80.00	876,564.11	876,564.11	100.00	自筹
宁波改造升级项目	32.65	32.65				募集资金
压铸机、空压机及机床设备						自筹
年产量500万套汽车饰件项目	19.54	19.54				募集资金
宝龙生产设备调试安装工程	39.13	60.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目	95.00	95.00	2,410,645.95			自筹、募集资金
辅助设备						自筹
长春厂内设施建设	89.47	89.00	1,051,503.75			自筹
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	43.61	43.61				自筹
汽车外饰件生产线升级改造	98.18	100.00				自筹
其他						自筹
汽车铝合金精密压铸件生产项目	87.21	100.00	1,899,248.43			自筹
模具和铝料配送车间土建项目						自筹
广州写字楼及装修项目	98.97	100.00				自筹
宝龙零星工程	100.00	100.00				自筹
合计	——	——	8,753,288.65	3,391,890.52	——	——

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	297,297,264.23	17,642,460.61	103,355,776.59	418,295,501.43
2. 本期增加金额		4,395,857.79		4,395,857.79
(1) 外购		4,395,857.79		4,395,857.79
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	297,297,264.23	22,038,318.40	103,355,776.59	422,691,359.22
二、累计摊销				
1. 年初余额	33,064,450.97	13,011,968.80	17,250,033.56	63,326,453.33
2. 本期增加金额	5,771,256.30	1,307,964.94	14,762,366.84	21,841,588.08
(1) 摊销	5,771,256.30	1,307,964.94	14,762,366.84	21,841,588.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	38,835,707.27	14,319,933.74	32,012,400.40	85,168,041.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	258,461,556.96	7,718,384.66	71,343,376.19	337,523,317.81
2. 年初账面价值	264,232,813.26	4,630,491.81	86,105,743.03	354,969,048.10

截至2018年12月31日止，受限的无形资产账面价值为79,426,234.83元，详见本附注（七）

16。

(2) 本期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	215,760,447.17			215,760,447.17
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	954,133,502.66			954,133,502.66
合计	1,169,893,949.83			1,169,893,949.83

(2) 商誉减值准备

形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	其他		
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	27,268,019.52	55,359,626.19			82,627,645.71
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成					
合计	27,268,019.52	55,359,626.19			82,627,645.71

公司本期将商誉分摊至资产组的构成与金额未发生变化。截至 2018 年 12 月 31 日，分摊至公司资产组的商誉账面价值如下：

与商誉相关的资产组	期末余额	年初余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	133,132,801.46	188,492,427.65
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	954,133,502.66	954,133,502.66
合计	1,087,266,304.12	1,142,625,930.31

资产组的可收回金额依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。此外超过该五年期的现金流量增长率为零作出推算。

于商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益，详见本附注（七）37。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

关键假设名称	广东宝龙汽车有限公司	宁波四维尔工业有限责任公司
预测期增长率	12.28%-18.41%	4.32%-14.58%
毛利率	22.00%	26.43%-26.84%
折现率	10.97%	12.51%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额
工装	357,076,730.39	271,508,747.39	263,138,849.03
其他	19,403,586.42	4,563,112.02	14,998,253.92
合计	376,480,316.81	276,071,859.41	278,137,102.95

(续表)

项目	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工装		365,446,628.75	

项目	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他		8,968,444.52	
合计		374,415,073.27	——

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,335,638.95	10,860,821.92	75,187,460.67	11,911,954.21
可抵扣亏损	10,510,498.18	2,627,624.55	14,708,567.31	2,290,578.45
应付职工薪酬	52,130,085.36	7,819,512.80	61,097,024.81	9,164,553.72
其他应付款	93,288,366.68	14,251,255.01	42,756,465.94	6,413,469.89
股权激励成本	13,798,199.65	2,069,729.95	4,684,133.00	702,619.95
内部销售未实现利润影响数	5,061,702.84	759,255.44	4,767,289.30	715,093.40
与资产相关的政府补助	9,057,715.37	1,358,657.31		
合计	255,182,207.03	39,746,856.98	203,200,941.03	31,198,269.62

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	154,507,063.73	25,147,566.92	181,608,314.37	29,368,221.50
按税法规定一次性税前扣除的固定资产	14,030,549.34	2,486,085.49		
合计	168,537,613.07	27,633,652.41	181,608,314.37	29,368,221.50

(3) 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明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,010,543.68	22,710,640.29
可抵扣暂时性差异	2,959,583.17	2,915,858.17
合计	9,970,126.85	25,626,498.46

(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	年初余额	备注
2019			
2020		766,560.63	由 2015 年度亏损产生
2021	6,206,433.97	21,944,079.66	由 2016 年度亏损产生

年份	期末余额	年初余额	备注
2022			
2023	318,983.56		由 2018 年度亏损产生
合计	6,525,417.53	22,710,640.29	——

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司之子公司广东鸿图(香港)贸易有限公司尚有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 485,126.15 元。广东鸿图(香港)贸易有限公司是一家在香港注册成立的有限责任公司，适用中华人民共和国香港特别行政区法律，基于香港地区利得税相关税务法规规定，企业的可弥补亏损不存在抵扣有效期限限制，故此部分可抵扣亏损不在上表中反映。

15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	32,006,570.31	26,594,078.92
预付土地款	62,000,000.00	62,000,000.00
预付软件款		280,188.68
预付工程款	8,364,454.00	2,788,917.74
预付模具款	47,363,670.02	23,729,312.35
合计	149,734,694.33	115,392,497.69

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	139,689,544.70	票据及保函保证金、司法冻结，详见说明（1）
应收账款	33,487,921.00	质押借款
固定资产	175,035,632.66	抵押借款
应收票据	55,766,212.49	开具承兑汇票质押
无形资产	79,426,234.83	抵押借款
合计	483,405,545.68	——

受限原因说明：

（1）货币资金

截至2018年12月31日止，银行承兑汇票保证金为93,187,483.53元。

截至2018年12月31日止，国内保函保证金为34,934,500.00元。

截至2018年12月31日止，法院查封冻结的银行存款余额为11,567,561.17元。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	462,810,000.00	410,000,000.00
抵押&保证借款	250,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	219,216,998.87	419,352,256.02
质押&保证借款	10,000,000.00	
合计	942,026,998.87	1,009,352,256.02

短期借款分类的说明：

- (1) 抵押&保证借款中25,000.00万元，其中因抵押而受限的资产详见本附注（七）16。
- (2) 保证借款中21,921.70万元，其中本公司为子公司提供保证的借款为15,121.70万元。
- (3) 质押&保证借款1,000.00万元，其中因质押而受限的资产详见本附注（七）16。

本期末不存在已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	293,793,091.00	287,666,973.04
其中：银行承兑汇票	293,239,202.35	287,666,973.04
信用证	553,888.65	
应付账款	1,184,758,562.77	1,238,373,796.51
其中：1 年以内（含 1 年）	1,137,922,349.79	1,142,547,191.27
1 年至 2 年（含 2 年）	21,899,076.46	38,336,556.51
2 年至 3 年（含 3 年）	8,170,298.61	50,510,806.23
3 年至 4 年（含 4 年）	12,880,563.59	3,725,488.10
4 年至 5 年（含 5 年）	1,513,075.37	1,548,706.33
5 年以上	2,373,198.95	1,705,048.07
合计	1,478,551,653.77	1,526,040,769.55

- (1) 本期末不存在已到期未支付的应付票据。
- (2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,195,449.10	6,482,083.69

账龄	期末余额	年初余额
1 年至 2 年（含 2 年）	2,275,636.28	1,609,643.28
2 年至 3 年（含 3 年）	782,380.81	859,076.29
3 年至 4 年（含 4 年）	794,008.05	
合计	23,047,474.24	8,950,803.26

（2）本期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	174,754,696.34	874,663,639.60	852,709,787.85	196,708,548.09
二、离职后福利—设定提存计划		47,388,949.51	47,388,949.51	
合计	174,754,696.34	922,052,589.11	900,098,737.36	196,708,548.09

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	169,730,221.17	762,651,292.61	744,181,126.82	188,200,386.96
二、职工福利费	3,209,531.19	49,512,729.44	49,215,119.05	3,507,141.58
三、社会保险费	10,698.24	32,396,179.60	32,406,877.84	
其中：医疗保险费	10,698.24	28,214,325.05	28,225,023.29	
工伤保险费		2,214,933.85	2,214,933.85	
生育保险费		1,852,076.42	1,852,076.42	
重大疾病医疗保险		114,844.28	114,844.28	
四、住房公积金	42,442.20	17,584,445.02	17,370,354.30	256,532.92
五、工会经费和职工教育经费	1,761,803.54	12,518,992.93	9,536,309.84	4,744,486.63
合计	174,754,696.34	874,663,639.60	852,709,787.85	196,708,548.09

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		45,620,855.65	45,620,855.65	
二、失业保险费		1,768,093.86	1,768,093.86	
合计		47,388,949.51	47,388,949.51	

21、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	31,747,652.39	15,254,855.07
城市建设维护税	1,860,177.47	1,489,448.72
教育费附加	910,516.85	811,283.38
地方教育附加	602,390.35	411,320.29
企业所得税	13,761,293.03	9,885,553.12
个人所得税	4,518,383.20	3,040,508.53
房产税	2,714,544.56	786,394.84
土地使用税	2,081,501.30	1,652,880.75
印花税	509,197.91	303,782.49
堤围防护费	26,535.32	117,458.72
残疾人就业保障金	3,590,146.81	1,784,326.72
关税		14,953.37
环保税	7,924.01	
合计	62,330,263.20	35,552,766.00

22、其他应付款

科目	期末余额	年初余额
其他应付款	174,153,528.66	123,924,698.94
其中：单位往来款	8,988,490.80	7,287,152.46
个人往来款	7,850,974.67	5,931,965.55
预提费用	130,138,122.70	87,658,660.93
保证金	2,309,600.49	
限制性股票回购义务	24,866,340.00	23,046,920.00
合计	174,153,528.66	123,924,698.94

(1) 本期末不存在重要的已逾期未支付利息。

(2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	121,665,340.00	102,265,340.00
一年内到期的长期应付款		3,923,230.83
合计	121,665,340.00	106,188,570.83

24、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	202,712,179.07	26,000,000.00
抵押借款	170,355,330.00	67,620,670.00
抵押&保证借款	101,800,000.00	85,000,000.00
信用借款	43,500,000.00	70,000,000.00
合计	518,367,509.07	248,620,670.00

长期借款分类的说明：

- (1) 保证借款中20,271.22万元，系本公司为子公司提供保证。
- (2) 抵押借款中17,035.53万元，详见本附注（七）16。
- (3) 抵押&保证借款中10,180.00万元，其中因抵押而受限的资产详见本附注（七）16。
- (4) 长期借款利率区间为：3.500%-4.988%。

25、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回形成的递延收益	127,812.32		127,812.32		
收到政府补助形成的递延收益	42,226,294.75	13,900,000.00	3,679,302.07	52,446,992.68	
合计	42,354,107.07	13,900,000.00	3,807,114.39	52,446,992.68	——

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
《新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化》科技成果转化专项基金	7,100,000.00	1,000,000.00	675,000.03		7,424,999.97
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	4,498,541.67		377,500.00		4,121,041.67
《通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件》科技计划拨款	2,482,638.89		208,333.33		2,274,305.56
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	5,640,555.56		476,666.67		5,163,888.89
第一批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	1,156,944.42		116,666.67		1,040,277.75

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	500,000.00		50,000.00		450,000.00
第二批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	1,458,055.56		150,833.33		1,307,222.23
新一代直喷发动机 (LGE) 油底壳总成生产线技术改造项目	1,443,750.00		137,500.00		1,306,250.00
南通新增生产线技改项目	1,333,333.29		166,666.65		1,166,666.64
武汉厂区基建补助	11,759,234.48		355,442.88		11,403,791.60
2018 年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金		8,000,000.00	500,110.40		7,499,889.60
汽车改装生产线升级改造项目补助		240,000.00	9,056.60		230,943.40
关节臂测量仪项目补贴款	945,000.00		105,000.00		840,000.00
汽车外饰件生产线升级改造项目款		2,360,000.00	147,500.01		2,212,499.99
朝阳管委会土地合同差价补偿款	3,908,240.88		203,025.50		3,705,215.38
2018 年工业发展 (民营经济) 专项资金		2,300,000.00			2,300,000.00
合 计	42,226,294.75	13,900,000.00	3,679,302.07		52,446,992.68

26、股本

项目	年初余额	本期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	354,717,911.00			177,358,955.00	286,500.00	177,645,455.00	532,363,366.00

本期变动说明:

(1) 公积金转股

根据本公司 2018 年 5 月 25 日召开的 2017 年度股东大会,审议通过了《关于广东鸿图科技股份有限公司 2017 年度利润分配的方案》,以截至 2017 年 12 月 31 日止本公司的总股本 354,717,911 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元 (含税),以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,分配完成后本公司股本总数增加 177,358,955 股,资本公积-股本溢价减少 177,358,955.00 元。

(2) 其他

A、根据本公司 2018 年 6 月 19 日召开的第六届董事会第三十六次会议和第六届监事会第十八次会议,审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予价格及授予数量的

议案》。

本次发行限制性股票使本公司股本总数增加 361,500 股，资本公积-股本溢价增加 2,414,820.00 元，库存股增加 2,776,320.00 元。本次发行限制性股票业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字[2018]G17037910039 号验资报告验证。

B、根据本公司 2018 年 10 月 11 日召开的第六届董事会第四十二次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。股份支付计划中有 12 名激励对象已离职，均属于计划的首次授予对象，公司对该 12 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 75,000 股限制性股票进行回购注销。

本次回购注销限制性股票使本公司股本总数减少 75,000 股，资本公积-股本溢价减少 455,500.00 元，库存股减少 530,500.00 元。本次回购注销限制性股票业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字[2018]G18033540018 号验资报告验证。

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,005,850,446.23	2,414,820.00	217,839,262.37	2,790,426,003.86
其他资本公积	9,889,649.49	8,997,300.16		18,886,949.65
合计	3,015,740,095.72	11,412,120.16	217,839,262.37	2,809,312,953.51

本期变动说明：

- （1）公积金转股，详见本附注（七）26（1）。
- （2）发行限制性股票，详见本附注（七）26（2）A。
- （3）回购注销限制性股票，详见本附注（七）26（2）B。
- （4）向广东宝龙汽车有限公司增资，详见本附注（九）2。
- （5）以权益结算的股份支付确认的费用，详见本附注（十二）2。

28、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	23,046,920.00	2,776,320.00	956,900.00	24,866,340.00
合计	23,046,920.00	2,776,320.00	956,900.00	24,866,340.00

本期变动说明：

- （1）发行限制性股票，详见本附注（七）26（2）A。
- （2）回购注销限制性股票，详见本附注（七）26（2）B。
- （3）分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利

根据本附注（七）26（1）所述，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.20 元，

由于本公司上期因股权激励已发行 2,132,000 股限制性股票，故冲回对应的库存股及限制性股票回购义务。

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,053,506.97	9,173,247.71		126,226,754.68
合计	117,053,506.97	9,173,247.71		126,226,754.68

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	876,077,100.49	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	876,077,100.49	
加：本期净利润	336,540,062.40	
减：提取法定盈余公积金	9,173,247.71	按本公司本期净利润的 10%计提
减：应付普通股股利	70,943,582.20	详见本附注（七）26（1）
期末未分配利润	1,132,500,332.98	

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,897,341,346.05	4,414,338,062.00	4,875,705,209.65	3,674,751,308.54
其他业务	162,761,186.22	111,842,785.21	126,917,773.47	92,354,832.35
合计	6,060,102,532.27	4,526,180,847.21	5,002,622,983.12	3,767,106,140.89

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,207,411.62	10,973,130.18
教育费附加	7,819,935.98	6,385,348.39
地方教育费附加	5,185,997.86	2,975,642.23
房产税	6,358,313.03	5,776,422.44
土地使用税	3,330,725.71	2,252,918.15
印花税	3,529,294.66	5,380,072.94
车船使用税	3,540.42	5,025.52

项目	本期发生额	上期发生额
堤围防护费	138,824.70	
环保税	178,020.86	
其他	2,920.00	
合计	41,754,984.84	33,748,559.85

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储服务费	133,698,188.64	105,117,268.94
物料包装费	96,138,924.52	81,666,039.65
运输装卸费	97,751,079.18	84,733,190.13
营销业务费用	26,065,700.47	26,014,236.65
营销人员费用	26,257,306.84	20,507,073.93
质量成本	5,653,284.89	6,826,775.78
其他费用	5,263,259.27	1,513,811.39
合计	390,827,743.81	326,378,396.47

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,140,609.25	149,504,993.47
折旧与摊销	42,795,761.23	29,011,657.26
办公费用	23,053,330.16	15,878,854.57
其他管理费	13,867,212.44	6,072,806.45
中介服务费	12,084,590.18	3,095,933.21
股权激励成本	8,997,300.16	4,800,899.49
业务招待费	7,962,601.44	3,219,987.79
差旅费	6,926,642.02	10,672,282.73
质量、环境体系费	2,422,104.03	2,674,721.53
物业租赁费	1,818,467.08	1,472,360.65
合计	301,068,617.99	226,404,497.15

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	121,694,425.21	108,600,685.73
职工薪酬	110,109,530.99	54,776,052.45
其他费用	28,623,394.71	10,026,625.73
折旧与摊销	7,736,135.83	7,349,870.85
技术服务费	5,636,107.87	906,754.85
合计	273,799,594.61	181,659,989.61

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,911,028.25	71,166,803.33
减：政府补助	3,999,800.00	
利息费用	61,911,228.25	71,166,803.33
减：利息收入	8,241,289.95	15,778,917.95
汇兑损益	-18,035,087.56	25,174,969.35
银行手续费	2,068,177.22	2,018,117.76
合计	37,703,027.96	82,580,972.49

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,865,834.50	7,185,483.45
存货跌价损失	4,969,991.70	-415,065.19
商誉减值损失	55,359,626.19	27,268,019.52
合计	62,195,452.39	34,038,437.78

38、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,268,712.71	31,284,854.45	30,268,712.71
个人所得税手续费返还	547,469.75		
合计	30,816,182.46	31,284,854.45	30,268,712.71

(2) 与日常活动相关的政府补助

其中：与收益相关的政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进装备制造业研发补助	11,103,800.00		与收益相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助	2,186,000.00		与收益相关
2017 年工业应税销售增长奖励	1,620,000.00		与收益相关
汽车塑料外饰件智能化制造关键技术及产业款	1,300,000.00		与收益相关
2017 年先进制造业经营贡献奖	1,280,000.00		与收益相关
2017 高新区 366 工程奖励资金	900,000.00		与收益相关
高企培育入库项目发展专项资金	894,200.00		与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年度高企认定通过奖励	700,000.00		与收益相关
汽车塑料外饰件智能化制造关键技术及产业化配套资助（后补助）	650,000.00		与收益相关
广州中国科学院先进技术研究所项目合作单位经费	600,000.00		与收益相关
2018 年省科技创新战略专项资金款	600,000.00		与收益相关
财政局企业研究开发财政补助项目	512,900.00		与收益相关
2017 年外经贸转型升级补助费	506,000.00	324,000.00	与收益相关
2017 年度技术标准战略奖励	500,000.00		与收益相关
2016 年企业研发补助项目款	480,500.00		与收益相关
科技局 2018 研发补助	340,300.00		与收益相关
肇庆市财政局 2017 年高新技术企业首次认定奖补	300,000.00		与收益相关
2017 年第二批省高新技术企业培育入库企业奖励	300,000.00		与收益相关
宁波杭州湾新区财政税务局 2017 年新区稳增促调专项资金补助	293,592.60		与收益相关
2017 年度科技经费	208,000.00		与收益相关
广东省创新型企业创新奖励资金	200,000.00		与收益相关
市级工程技术研究中心一次性奖励资金	160,000.00		与收益相关
2017 年第二批稳增促调专项补助	138,367.80		与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	100,000.00		与收益相关
肇庆市财政局 2017 年通过省高新技术企业培育入库奖补资金	100,000.00		与收益相关
宁波杭州湾新区财政税务局财政零余额账户 2017 年度新区科技奖	94,600.00		与收益相关
肇庆市财政局 2017 年高新技术产品认定奖补	70,000.00		与收益相关
经信局 2017 年节能改造项目补助资金	67,900.00		与收益相关
2018 年省商务发展专项资金	67,600.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术产品认定奖补资金	60,000.00		与收益相关
武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)培育企业补贴	50,000.00		与收益相关
肇庆高新区 2017 年度技术创新工场专项资金	35,000.00		与收益相关
经信企业 2017 年专利资助款	33,000.00		与收益相关
2018 年度知识产权资助经费	25,780.00		与收益相关
经信企业 2016 年专利资助款	23,000.00		与收益相关
2017 年度知识产权专项项目经费	20,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	18,200.00		与收益相关
2018 年小微企业吸纳应届高校毕业生社会保险补贴	16,750.24		与收益相关
2017 年度省高新技术产品奖励和高企申报补助资金	10,000.00		与收益相关
劳动管理星级企业奖励资金款	10,000.00		与收益相关
2018 年度第二批专利资助经费	8,040.00		与收益相关
污水处理补助	5,880.00		与收益相关
2016 年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金		10,440,000.00	与收益相关
经信局 2016 年度效益型龙头企业奖励		7,195,000.00	与收益相关
2016 年中央财政外贸专项资金		3,000,000.00	与收益相关
2016 年度省企业研究开发省级财政补助资金		2,899,100.00	与收益相关
2015 年度省企业研究开发省级财政补助款		1,569,300.00	与收益相关
研发经费补助款		1,560,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局 2017 年度广东省企业研发费补助		1,108,400.00	与收益相关
进口贴息补助款		305,786.00	与收益相关
经信局 2016 年第四批稳增长促调专项资金		265,374.05	与收益相关
高新企业项目费		200,000.00	与收益相关
广州开发区收科技创新和知识产权局区配套 2016 企业研发机构建设专项款		140,000.00	与收益相关
经信局 2017 年第一批稳增长促调专项补助		138,367.80	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局政府补助		130,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款		129,700.00	与收益相关
两化融合补助		120,000.00	与收益相关
第一批科技项目财政补助收入		100,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 市企业研发投入后补助区级资		87,600.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
助款			
2016 年度武汉成长性企业流动资金贷款贴息		53,700.00	与收益相关
2017 年第一批专利资助经费		48,020.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金(第二批)		42,200.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 第二批知识产权资助款		24,000.00	与收益相关
科技局 2016 年专利资助资金		20,000.00	与收益相关
广州开发区经济发展局政府补助		13,268.00	与收益相关
2016 年清洁生产复审企业配套扶持资金		11,146.00	与收益相关
2017 年第一批区科技专项经费		10,000.00	与收益相关
通州科技局补助金		8,500.00	与收益相关
2015 年度专利资助款		5,000.00	与收益相关
合计	26,589,410.64	29,948,461.85	——

与资产相关的政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
《新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化》科技成果转化专项基金	675,000.03		与资产相关
2018 年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金	500,110.40		与资产相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	476,666.67	79,444.44	与资产相关
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	377,500.00	31,458.33	与资产相关
武汉厂区基建补助	355,442.88	355,442.88	与资产相关
《通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件》科技计划拨款	208,333.33	17,361.11	与资产相关
朝阳管委会土地合同差价补偿款	203,025.50	152,269.12	与资产相关
南通新增生产线技改项目	166,666.65	166,666.71	与资产相关
第二批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	150,833.33	150,833.34	与资产相关
汽车外饰件生产线升级改造项目款	147,500.01		与资产相关
新一代直喷发动机(LGE)油底壳总成生产线技术改造项目	137,500.00	137,500.00	与资产相关
第一批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	116,666.67	116,666.67	与资产相关
关节臂测量仪项目补贴款	105,000.00	78,750.00	与资产相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汽车改装生产线升级改造项目补助	9,056.60		与资产相关
合计	3,679,302.07	1,336,392.60	——

39、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-758,895.61	-1,266,611.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,500,000.00
理财产品收益	6,633,311.22	540,419.91
合计	5,874,415.61	1,773,808.14

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-3,671,933.35	-1,847,927.25	-3,671,933.35
合计	-3,671,933.35	-1,847,927.25	-3,671,933.35

41、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	584,648.56	3,913,568.84	584,648.56
其他	8,680,352.48	1,174,124.01	8,680,352.48
合计	9,265,001.04	5,087,692.85	9,265,001.04

注：“其他”的本期发生额主要系客户赔偿款。

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
慈溪市人才市场管理办公室 2017 年引进海外工程师奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	272,948.56	126,725.00	与收益相关
科技局 2017 专项奖励	48,000.00		与收益相关
省级外经贸发展引导资金	47,500.00		与收益相关
安全标准化达标政府奖励款	10,000.00		与收益相关
创业大赛奖励	5,000.00		与收益相关
就业局网上填报补贴款	600.00	1,200.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业动态监测补贴款	600.00		与收益相关
通州财政工业经济考核补助款		1,600,000.00	与收益相关
2016 年度工业应税销售增长亿元以上企业奖励		1,500,000.00	与收益相关
2017 年中小企业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
浙江省慈溪市国家税务局返还手续费		143,117.20	与收益相关
经济发展局 2016 年区科技奖励		93,406.64	与收益相关
人社局人才项目经费		50,000.00	与收益相关
武汉中小企业发展资金		50,000.00	与收益相关
2016 年江夏首次进入规模以上工业企业奖励费		50,000.00	与收益相关
财政局(区级)2015 年度“四下”转“四上”企业鼓励资金		50,000.00	与收益相关
高校毕业生见习补贴		42,120.00	与收益相关
通州财政项目资助经费		20,000.00	与收益相关
加快经济转型发展补助		19,000.00	与收益相关
2016 年度全区工业经济考核奖励		10,000.00	与收益相关
安全监管生产局 2017 年协会补助费		5,000.00	与收益相关
黄埔区机关事业单位会计结算中心残疾人就业年审工作先进单位和先进个人补助款		3,000.00	与收益相关
合计	584,648.56	3,913,568.84	——

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	68,579.38		68,579.38
捐赠支出	1,325,000.00	1,646,200.00	1,325,000.00
非流动资产毁损报废损失	601,621.29		601,621.29
其他	2,504,048.43	481,105.83	2,504,048.43
合计	4,499,249.10	2,127,305.83	4,499,249.10

注：“其他”的本期发生额主要系质量赔偿款。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	62,079,898.74	46,033,586.21
递延所得税调整	-10,283,156.45	-5,450,664.73
合计	51,796,742.29	40,582,921.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	464,356,680.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,653,502.02
子公司适用不同税率的影响	3,257,323.65
调整以前期间所得税的影响	-972,629.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,651,423.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,214,064.71
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	169,207.61
加计扣除费用的影响	-27,748,020.85
所得税费用	51,796,742.29

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	336,113,662.40	291,341,538.60
发行在外普通股的加权平均数	529,944,866.00	476,597,411.50
基本每股收益（元/股）	0.63	0.61
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.61
终止经营基本每股收益	不适用	不适用

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	336,540,062.40	291,341,538.60
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	426,400.00	
归属于母公司普通股股东的合并净利润	336,113,662.40	291,341,538.60

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	352,585,911.00	372,034,501.50
加：本期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	177,358,955.00	
加：本期新发行的普通股的加权平均数		104,562,910.00
发行在外普通股的加权平均数	529,944,866.00	476,597,411.50

(2) 稀释每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	336,540,062.40	291,341,538.60
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	532,257,616.00	477,663,411.50
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.61

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	336,113,662.40	291,341,538.60
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	426,400.00	
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	336,540,062.40	291,341,538.60

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	529,944,866.00	476,597,411.50
加：假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数	2,312,750.00	1,066,000.00
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	532,257,616.00	477,663,411.50

45、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	144,184,931.44	52,656,350.18
其中：政府补助	45,073,859.20	33,862,030.67
票据保证金	71,721,645.77	
增值税留抵税额返还	10,563,936.83	
银行存款利息收入	8,241,289.95	16,319,337.86

(2) 支付的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	225,762,718.67	154,007,690.83

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的销售费用	97,814,774.63	31,670,581.37
支付的管理及研发费用	79,598,793.85	104,317,675.36
营业外支出、手续费及其他往来	34,739,485.72	
因诉讼查封的银行存款	11,567,561.17	

(3) 收到的其他与投资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	864,000,000.00	198,994,254.16
其中：赎回银行理财产品	860,000,000.00	50,000,000.00
收回收购诚意金		100,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	865,000,000.00	283,354,562.91
其中：赎回银行理财产品	865,000,000.00	250,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,414,771.47	41,378,539.25
其中：票据、远期外汇合同和信用证退回的保证金	4,414,771.47	17,468,029.25
收到与资产相关的政府补助		23,910,510.00

(6) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	18,308,835.53	49,885,735.24
其中：票据、远期外汇合同和信用证支付的保证金	13,855,104.70	35,193,875.57
支付融资租赁租金	3,923,230.83	13,761,859.67
限制性股票回购	530,500.00	

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	412,559,937.83	344,294,189.76
加：资产减值准备	62,195,452.39	34,038,437.78

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,719,088.51	180,281,787.50
无形资产摊销	21,841,588.08	17,784,241.74
长期待摊费用摊销	278,137,102.95	178,164,510.06
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）	3,671,933.35	1,847,927.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	601,621.29	
财务费用（收益以“-”号填列）	61,911,228.25	70,893,878.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,874,415.61	-1,773,808.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,548,587.36	-1,170,874.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,734,569.09	-4,279,789.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,989,309.25	-50,800,909.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-171,176,372.52	147,783,901.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-305,569,485.76	-249,929,200.41
经营活动产生的现金流量净额	566,745,213.06	667,134,290.33
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	702,280,389.45	742,491,000.65
减：现金的年初余额	742,491,000.65	284,848,239.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,210,611.20	457,642,761.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	702,280,389.45	742,491,000.65
其中：库存现金	234,909.26	294,124.61
可随时用于支付的银行存款	702,045,480.19	742,196,876.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	702,280,389.45	742,491,000.65

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

项目	期末余额
货币资金	841,969,934.15
减：使用受到限制的存款	139,689,544.70
其中：票据保证金	93,187,483.53
保函保证金	34,934,500.00
被查封的银行存款	11,567,561.17
加：其他现金等价物	
期末现金及现金等价物余额	702,280,389.45

47、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,050,793.60	6.8632	151,339,006.64
欧元	3,022,716.25	7.8473	23,720,161.22
日元	67,155,445.00	0.0619	4,156,049.02
港币	518,013.55	0.8762	453,883.47
应收票据及应收账款			
其中：美元	51,553,740.74	6.8632	353,823,633.49
欧元	5,418,197.20	7.8473	42,518,218.88
日元	177,761,766.98	0.0619	11,001,142.47
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	7.8473	39,236.50
应付票据及应付账款			
其中：美元	7,002,139.55	6.8632	48,057,084.16
欧元	1,085,452.25	7.8473	8,517,869.44
日元	32,701,327.62	0.0619	2,023,787.07

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

公司本期未发生反向购买。

4、处置子公司

公司本期未发生处置子公司。

5、其他合并范围的变更

公司本期未发生其他合并范围的变更。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	广东鸿图南通压铸有限公司	江苏南通	江苏南通	生产销售	100.00		100.00	设立
2	广东鸿图武汉压铸有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00		100.00	设立
3	广东鸿图(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	商务贸易	100.00		100.00	设立
4	广东盛图投资有限公司	广东广州	广东珠海	资本投资	100.00		100.00	设立
5	珠海励图投资管理有限公司	广东广州	广东珠海	资本投资		100.00	100.00	设立
6	广东宝龙汽车有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产销售	76.00		76.00	非同一控制下企业合并
7	宁波四维尔工业有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
8	宁波四维尔汽车零部件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
9	宁波邦盛汽车零部件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		51.35	51.35	非同一控制下企业合并
10	上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	上海市	上海市	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
11	四维尔九井(广州)汽车零部件有限公司	广东广州	广东广州	生产销售		50.00	60.00	非同一控制下企业合并
12	东莞四维尔九井汽配有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售		50.00	60.00	非同一控制下企业合并
13	长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	吉林长春	吉林长春	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
14	佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	广东佛山	广东佛山	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
15	成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	四川成都	四川成都	生产销售		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
16	SWELL NORTH AMERICA INC	美国	美国	商务贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

根据四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司（以下简称“广州四维尔”）之公司章程规定，其董事会成员由五人构成，本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司能派驻三名董事，使本公司占广州四维尔董事会表决权比例为 60%，达到对广州四维尔生产经营和财务的控制。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
广东宝龙汽车有限公司	24.00	4,245,455.89		64,209,741.51
宁波邦盛汽车零部件有限公司	48.65	4,944,192.65	19,411,066.00	62,717,537.95
四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司	50.00	55,917,621.24	30,000,000.00	157,889,159.36
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	49.00	10,947,964.05		33,866,719.57
合计	——	76,055,233.83	49,411,066.00	318,683,158.39

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	广东宝龙汽车有限公司	宁波邦盛汽车零部件有限公司	四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司	长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司
流动资产	241,510,667.08	453,386,767.47	260,155,501.99	225,624,356.06
非流动资产	176,326,733.11	85,150,555.08	191,763,794.85	184,826,801.38
资产合计	417,837,400.19	538,537,322.55	451,919,296.84	410,451,157.44
流动负债	128,087,160.84	407,261,064.83	133,709,578.89	332,935,389.79
非流动负债	22,215,885.86	2,433,066.98	8,693,342.93	8,297,042.34
负债合计	150,303,046.70	409,694,131.81	142,402,921.82	341,232,432.13
营业收入	310,940,784.10	206,005,298.48	606,742,527.64	397,478,736.50
净利润	17,689,399.57	10,162,780.36	111,835,242.49	22,342,783.77
综合收益总额	17,689,399.57	10,162,780.36	111,835,242.49	22,342,783.77
经营活动现金流量	64,370,889.46	48,129,863.09	100,498,869.46	36,205,574.90

B、年初数/上期数

项目	广东宝龙汽车有限公司	宁波邦盛汽车零部件有限公司	四维尔九井（广州）汽车零部件有限公司	长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司
流动资产	158,200,708.74	231,210,251.71	214,564,009.06	226,679,546.38

项目	广东宝龙汽车有限公司	宁波邦盛汽车零部件有限公司	四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司
非流动资产	94,617,577.29	81,903,899.54	186,565,917.51	179,935,819.86
资产合计	252,818,286.03	313,114,151.25	401,129,926.57	406,615,366.24
流动负债	201,863,181.05	152,560,009.75	134,026,912.39	354,100,663.51
非流动负债	1,110,151.06	1,974,315.13	7,220,369.14	5,638,761.17
负债合计	202,973,332.11	154,534,324.88	141,247,281.53	359,739,424.68
营业收入	161,953,699.55	155,354,177.78	407,618,340.04	340,889,497.22
净利润	5,596,582.94	11,603,315.57	68,500,894.87	22,660,885.25
综合收益总额	5,596,582.94	11,603,315.57	68,500,894.87	22,660,885.25
经营活动现金流量	-23,466,162.73	25,194,340.70	221,406,976.54	60,938,779.62

2、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

根据本公司 2018 年 8 月 2 日召开的第六届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于向控股子公司宝龙汽车增资的议案》。

本公司以现金方式向其子公司广东宝龙汽车有限公司增资 20,000 万元，本次增资后，本公司对广东宝龙汽车有限公司的持股比例由原 60.00% 上升至 76.00%。因持股比例变化使合并层面资本公积减少 40,024,807.37 元。

3、在合营安排或联营企业的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	102,070,259.43	100,879,155.04
下列各项按持股比例计算的合计数	-758,895.61	-1,266,611.77
净利润	-758,895.61	-1,266,611.77
综合收益总额	-758,895.61	-1,266,611.77

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（十）金融工具及其风险

公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制限定在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3、利率风险

利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司长期带息债务金额为人民币 64,003.28 万元，详见本附注（七）23、24。

（十一）关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东省粤科金融集团有限公司	广东广州	资本投资	960,000.00 万元	28.35	28.35

(1) 广东省粤科金融集团有限公司（以下简称“粤科集团”）、广东省科技创业投资有限公司（以下简称“省科创”，粤科集团全资子公司）、广东省科技风险投资有限公司（以下简称“省风险”，由粤科集团持股90%的子公司）以及广东粤科丰泰创业投资股份有限公司（以下简称“粤科丰泰”，粤科集团全资子公司）。

(2) 省科创、省风险及粤科丰泰分别持有本公司17.99%、10.01%及0.35%股权。省风险及其一致行动人省科创、粤科丰泰同受粤科集团控制，其合计持有本公司的股份数量已超过本公司其余股东，粤科集团为足以对本公司股东大会的决议产生重大影响的股东，且能够影响本公司董事会半数以上非独立董事的选举。根据《公司法》第216条、《上市公司收购管理办法》第84条、《股票上市规则》第18.1条的相关规定，本公司目前的控股股东为省风险及其一致行动人省科创、粤科丰泰，均为粤科集团的子公司，因此本公司实际控制人为粤科集团。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、公司的合营和联营企业

公司的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
黎柏其	董事长
廖坚	副董事长
罗旭强	副董事长
梁宇清	董事
冯庆春	董事
徐飞跃	董事、总裁
孔小文	独立董事
熊守美	独立董事
梁国锋	独立董事
朱义坤	独立董事
毛志洪	监事会主席
莫劲刚	副总裁、董事会秘书
刘刚年	副总裁、财务总监
莫建忠	副总裁

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
方青	副总裁
于渊靖	监事
魏思静	职工监事
广东省粤科产业园投资开发有限公司	同一母公司控制

5、关联方交易

(1) 关联担保

本年度，关联方为公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗旭强、陈佳昕	宁波四维尔工业有限责任公司	210,000,000.00		2017-2-10	2018-6-1	是
合计	——	210,000,000.00		——	——	——

(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省粤科产业园投资开发有限公司	购买房产		7,978,815.00
合计	——		7,978,815.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,804.72 万元	2,613.59 万元

6、关联方应收应付款项余额

无。

7、关联方承诺事项

无。

(十二) 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	36.15 万份限制性股票
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	7.5 万份限制性股票

项目	金额或内容
期末累计可行使的权益工具总额	
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限为 3.5 年
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况说明：

(1) 本次授予情况

2018 年 6 月 19 日本公司召开的第六届董事会第三十六次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划预留部分授予价格及授予数量的议案》。

本次预留部分授予的激励对象为公司实施本计划时在子公司任职的高级管理人员、中层管理人员以及核心骨干员工，共计 28 人；公司本次实际授予的限制性股票数量为 361,500 股，占授予前本公司总股本的 0.07%。实际授予的激励对象为 28 人。该计划的有效期限为限制性股票授予之日起 48 个月。限制性股票授予后即行锁定。该计划锁定期为 24 个月，锁定期后 24 个月为解锁期。

本次实际授予日为：2018 年 6 月 19 日，授予价为 15.36 元/股，行权价为 7.68 元/股。

(2) 限制性股票回购注销情况

2018 年 10 月 11 日本公司召开第六届董事会第四十二次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

股份支付计划中有 12 名激励对象已离职，均属于计划的首次授予对象，公司对该 12 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 75,000 股限制性股票进行回购注销。

本次回购股份的种类为限售股，回购价格为 7.07 元/股，回购的资金总额为 530,500.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际授予股票期权登记人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,798,199.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,997,300.16

3、以现金结算的股份支付情况

项目	金额或内容
承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	——
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	——
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	——

4、股份支付的修改、终止情况

无。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2018 年 10 月 29 日，本公司之子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司因工程款纠纷被长春建设集团股份有限公司提起诉讼。同年，长春市中级人民法院对本公司采取诉前保全措施，冻结本公司光大银行长春分行账户及浦发银行长春临河街支行账户。截至财务报告批准报出日止，长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司光大银行长春分行账户已解封，该案件尚无进展。

(十四) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

1、分部信息

(1) 经营分部基本情况

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

公司的经营分部包括：压铸件业务、汽车饰件业务、汽车改装业务、股权投资业务。

(2) 经营分部的营业收入及营业成本

项目	营业收入	营业成本
压铸件业务	3,774,110,623.63	2,865,031,576.98
汽车饰件业务	1,972,419,823.95	1,420,940,840.97

项目	营业收入	营业成本
汽车改装业务	310,940,784.10	239,049,851.11
股权投资业务	2,631,300.59	1,158,578.15
合计	6,060,102,532.27	4,526,180,847.21

2、租赁

与经营租赁有关的信息

公司作为经营租赁出租人，相关信息详见本附注（七）9（4）。

3、政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	列报项目
与资产相关	13,900,000.00	23,910,510.00	递延收益
与收益相关	26,589,410.64	29,948,461.85	其他收益
与收益相关	584,648.56	3,913,568.84	营业外收入
与收益相关	3,999,800.00		冲减财务费用
合计	45,073,859.20	57,772,540.69	——

（2）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	26,589,410.64	3,679,302.07	30,268,712.71
计入营业外收入	584,648.56		584,648.56
冲减财务费用	3,999,800.00		3,999,800.00
合计	31,173,859.20	3,679,302.07	34,853,161.27

（续表）

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	29,948,461.85	1,336,392.60	31,284,854.45
计入营业外收入	3,913,568.84		3,913,568.84
合计	33,862,030.69	1,336,392.60	35,198,423.29

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）关于广东宝龙汽车有限公司业绩承诺事项

本公司向广东宝龙汽车有限公司其股东李雁来、王明方、罗大军和谢静购买其 60% 股权，作价 2.4 亿元。业绩承诺和奖励如下：

①李雁来、王明方作为业绩承诺方，承诺标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度经本公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的合并报表归属于标的公司的净利润合计不低于 6,000 万元。标的公司取得现有土地摊销成本、标的公司完善“6”字头生产资质的利润和成本、取得电动车生产资质的利润和成本、和经标的公司股东会同意新增投资所增加的利润和成本不纳入前述承诺净利润考核范围。

②如标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度实际实现的经公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的合并报表归属于标的公司的累计净利润（扣除上述不纳入考核范围的利润和成本，以下简称“实际净利润”）低于 6,000 万元的，则李雁来、王明方应按其在本次股权转让完成后合计持有标的公司的股权比例对本公司进行补偿，每人的补偿金额=（6,000 万元-实际净利润）×20%。利润补偿需要在标的公司 2018 年度经审计的财务报告出具后的两个月之内完成。

③如实际净利润超过 6,000 万元的，超出部分的 20% 奖励给包括李雁来、王明方在内的标的公司管理团队，具体分配由李雁来、王明方决定，由此产生的税费由李雁来、王明方和标的公司管理团队自行承担，若需由标的公司代扣代缴税费的，有关人员不得提出异议。

截至 2018 年 12 月 31 日止，广东宝龙汽车有限公司未能完成上述业绩承诺要求。

（2）关于宁波四维尔工业有限责任公司业绩承诺事项

本公司向宁波四维尔工业有限责任公司原股东四维尔集团、美国邦盛、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资、夏军及四维尔股份实际控制人罗旭强购买其 100% 股权，作价 16.45 亿元。业绩承诺和奖励如下：

①四维尔集团、美国邦盛、钶迪机械、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资以及夏军作为标的公司的业绩承诺方，承诺标的公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的合并报表归属于母公司的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于 12,250 万元、14,000 万元、16,200 万元，三年累计承诺净利润不低于 42,450 万元。

②如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润，但达到截至当期（指前述各期对应的期间，下同）期末累计承诺净利润的 90%（含 90%），则业绩补偿方无需补偿。如标的公司在业绩承诺期内截至各期期末累计实际净利润未达到截至各期期末累计承诺净利润的 90%（不含 90%），则业绩补偿方应以连带责任方式对本公司进行补偿，业绩承诺应补偿金额=（标的公司截至当期期末累计承诺净利润-标的公司截至当期期末累计实际净利润）÷业绩承诺期内标的公司各期累计承诺净利润×业绩承诺方转让标的公司股权的交易价格合计数。上述业绩承诺补偿于业绩承诺期结束后履行，根据《专项审核意见》结算累计应补偿金额。如标的公司在业绩承诺期结束后累计实际净利润未达到累计承诺净利润的 90%（不含 90%），则业绩补偿方需履行业绩补偿。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 宁波四维尔累计实际净利润达到累计承诺净利润的 93.15%。根据《业绩补偿协议》, 本次重组的业绩承诺期已结束, 标的资产宁波四维尔虽未完成业绩承诺方的承诺净利润, 但其实现累计实际净利润已超过累计承诺净利润的 90%, 因此, 四维尔集团、美国邦盛、汇鑫投资、科闻投资、星瑜投资、夏军不需要对本公司进行补偿。

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	8,518,529.74	7,471,058.21
应收账款	588,305,954.71	611,826,077.30
合计	596,824,484.45	619,297,135.51

以下是与应收票据有关的附注:

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	4,872,847.02	7,363,812.56
商业承兑票据	3,645,682.72	107,245.65
合计	8,518,529.74	7,471,058.21

(2) 截至本期末止, 本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	59,863,964.77	
合计	59,863,964.77	

以下是与应收账款有关的附注:

(4) 应收账款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	589,616,425.60	100.00	1,310,470.89	0.22	588,305,954.71
其中：账龄组合	531,205,567.08	90.09	1,310,470.89	0.25	529,895,096.19
无风险组合	58,410,858.52	9.91			58,410,858.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	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 (%)	
合计	589,616,425.60	100.00	1,310,470.89	0.22	588,305,954.71

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	613,798,474.85	100.00	1,972,397.55	0.32	611,826,077.30
其中：账龄组合	548,740,049.23	89.40	1,972,397.55	0.36	546,767,651.68
无风险组合	65,058,425.62	10.60			65,058,425.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	613,798,474.85	100.00	1,972,397.55	0.32	611,826,077.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期以内	512,254,318.36		
信用期-1 年	18,203,098.43	910,154.92	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	695,668.64	347,834.32	50.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	44,179.15	44,179.15	100.00
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)	8,302.50	8,302.50	100.00
合计	531,205,567.08	1,310,470.89	0.25

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期以内	520,219,290.48		
信用期-1 年	27,386,806.44	1,369,340.32	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,061,790.16	530,895.08	50.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	27,321.55	27,321.55	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年至 4 年 (含 4 年)	39,307.07	39,307.07	100.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	5,533.53	5,533.53	100.00
合计	548,740,049.23	1,972,397.55	0.36

确定该组合的依据详见本附注 (五) 8。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	58,410,858.52		
合计	58,410,858.52		

确定该组合的依据详见本附注 (五) 8。

(5) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-420,411.40 元。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 241,515.26 元, 对应已计提的坏账准备为 241,515.26 元,

其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
日产 (中国) 投资有限公司	货款	196,609.86	无法收回	经总经理审批	否
合计	——	196,609.86	——	——	——

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 391,266,834.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 66.36%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,753.93 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	881,999,868.06	919,307,600.90
合计	881,999,868.06	919,307,600.90

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	882, 236, 653. 73	100. 00	236, 785. 67	0. 03	881, 999, 868. 06
其中：账龄组合	3, 994, 108. 32	0. 45	236, 785. 67	5. 93	3, 757, 322. 65
无风险组合	878, 242, 545. 41	99. 55			878, 242, 545. 41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	882, 236, 653. 73	100. 00	236, 785. 67	0. 03	881, 999, 868. 06

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	919,329,088.00	100.00	21,487.10		919,307,600.90
其中：账龄组合	283,621.00	0.03	21,487.10	7.58	262,133.90
无风险组合	919,045,467.00	99.97			919,045,467.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	919,329,088.00	100.00	21,487.10		919,307,600.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,836,987.32	191,849.37	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,000.00	1,100.00	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	146,121.00	43,836.30	30.00
合计	3,994,108.32	236,785.67	5.93

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	137,500.00	6,875.00	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	146,121.00	14,612.10	10.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	283,621.00	21,487.10	7.58

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	878,242,545.41		
合计	878,242,545.41		

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

（2）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 215,298.57 元。

（3）本期不存在实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	881,718,125.16	918,141,756.64
个人往来款	518,528.57	1,187,331.36
合计	882,236,653.73	919,329,088.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 880,899,394.23 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 166,938.82 元。

3、长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,484,702,467.42	60,757,524.65	2,423,944,942.77
对联营、合营企业投资			
合计	2,484,702,467.42	60,757,524.65	2,423,944,942.77

（续表）

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

被投资单位	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42
对联营、合营企业投资			
合计	2,284,702,467.42	21,600,600.00	2,263,101,867.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东鸿图南通压铸有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广东鸿图武汉压铸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东鸿图(香港)贸易有限公司						
广东盛图投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东宝龙汽车有限公司	240,000,000.00	200,000,000.00		440,000,000.00	39,156,924.65	60,757,524.65
宁波四维尔工业有限责任公司	1,644,702,467.42			1,644,702,467.42		
合计	2,284,702,467.42	200,000,000.00		2,484,702,467.42	39,156,924.65	60,757,524.65

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,083,349,651.66	1,589,785,885.92	1,865,840,558.38	1,440,801,410.29
其他业务	64,744,522.05	46,531,387.96	78,285,688.42	59,855,628.46
合计	2,148,094,173.71	1,636,317,273.88	1,944,126,246.80	1,500,657,038.75

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	496,299.05	
合计	496,299.05	

(十七) 补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,671,933.35	详见本附注（七）40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,853,161.27	详见本附注（十五）3
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00	详见本附注（七）4（2）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,181,103.38	详见本附注（七）41、42
小计	37,362,331.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,554,134.64	
少数股东损益的影响数	3,505,399.44	
合计	29,302,797.22	——

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于本公司普通股股东的净利润	7.58	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	6.92	0.58	0.58

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。