浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 03 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人葛炳灶、主管会计工作负责人朱妍及会计机构负责人(会计主管人员)朱妍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 **2019** 年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司目前总股本 **376,561,803** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.16** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....6

第二节 公司简介和主要财务指标.....10

第三节 公司业务概要.....13

第四节 经营情况讨论与分析.....36

第五节 重要事项.....51

第六节 股份变动及股东情况.....57

第七节 优先股相关情况.....57

第八节 可转换公司债券相关情况.....57

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....58

第十节 公司治理.....61

第十一节 公司债券相关情况.....70

第十二节 财务报告.....77

第十三节 备查文件目录.....78

释义

释义项	指	释义内容
今飞凯达、公司、本公司	指	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司
今飞控股	指	今飞控股集团有限公司，公司控股股东
瑞琪投资	指	金华市瑞琪投资有限公司，公司股东
今飞投资	指	金华市今飞投资股份有限公司，今飞控股股东
今飞亚达	指	浙江今飞亚达轮毂有限公司，公司全资子公司
今飞摩轮	指	浙江今飞摩轮有限公司，公司全资子公司
今泰零部件、今泰	指	浙江今泰汽车零部件制造有限公司，公司全资子公司
今飞轻合金	指	金华市今飞轻合金材料有限公司，公司全资子公司
贵州今飞	指	贵州今飞轮毂股份有限公司，公司控股子公司
今飞零部件	指	金华市今飞零部件制造有限公司，公司控股子公司
今飞汽配	指	金华市今飞汽车配件有限公司，公司全资子公司
今飞技术研究院	指	浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司，公司全资子公司
富源今飞、云南今飞汽轮	指	云南富源今飞轮毂制造有限公司，公司全资子公司
云南今飞摩轮	指	云南今飞摩托车配件制造有限公司，公司全资子公司
富源零部件	指	富源今飞零部件有限公司，公司全资子公司
宁夏今飞	指	宁夏今飞轮毂有限公司，公司全资子公司
今飞新材料	指	浙江今飞新材料有限公司，
今飞智造	指	浙江今飞智造摩轮有限公司
今飞国际贸易	指	浙江今飞国际贸易有限公司
云南飞速	指	云南飞速汽车轮毂制造有限公司
沃森制造、泰国工厂	指	沃森制造（泰国）有限公司，公司全资子公司
飞驰工贸	指	FUTURE INDUSTRIAL & TRADING INC.（飞驰工贸股份有限公司），公司全资子公司，注册于美国
印度今飞	指	JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED（印度今飞贸易有限公司），公司控股子公司，注册于印度
RICO 今飞	指	RICO JINFEI WHEELS LIMITED（瑞科今飞轮毂有限公司），公司参股公司，注册于印度
富源飞扬	指	富源飞扬汽车零部件有限公司
云南、宁夏基地	指	公司在云南、宁夏地区投资设立子公司，在云南、宁夏布局产业

汽轮	指	汽车铝合金车轮
摩轮	指	摩托车铝合金车轮
电轮	指	电动车铝合金车轮
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacture，即整车配套市场，为汽车零部件供应商为整车制造商提供配套零部件的市场
AM 市场	指	After-Market，即售后服务市场，修理或更换零部件的市场
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日--2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	今飞凯达	股票代码	002863
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司		
公司的中文简称	今飞凯达		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG JINFEI KAIDA WHEEL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	葛炳灶		
公司的法定代表人	葛炳灶		
注册地址	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号		
注册地址的邮政编码	321000		
办公地址	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号		
办公地址的邮政编码	321000		
公司网址	http://www.jfkd.com.cn/		
电子信箱	jfkd@jinfei.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何东挺	金丽斌
联系地址	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号
电话	0579-82239001	0579-82239001
传真	0579-82523349	0579-82523349
电子信箱	jfkd@jinfei.cn	jfkd@jinfei.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	浙江省金华市夹溪路 888 号今飞凯达证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	913307007707246030
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代联合大厦 A 座 6 层
签字会计师姓名	汤洋、孙琼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
财通证券股份有限公司	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心	陈艳玲、朱欣灵	2017.4.18-2020.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,945,858,861.42	2,877,999,476.24	2.36%	2,580,295,132.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,163,588.89	64,675,615.63	-11.61%	60,876,451.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,322,572.20	39,583,895.02	-33.50%	30,610,771.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	242,260,953.77	358,486,659.92	-32.42%	-180,431,259.89
基本每股收益（元/股）	0.15	0.17	-11.76%	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.17	-11.76%	0.16
加权平均净资产收益率	5.66%	6.88%	-1.22%	7.69%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	4,462,913,450.92	4,085,820,078.38	9.23%	3,808,946,414.91

归属于上市公司股东的净资产（元）	1,043,919,952.31	952,616,849.13	9.58%	908,108,899.11

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	526,990,956.80	755,813,845.60	795,692,629.84	867,361,429.18
归属于上市公司股东的净利润	8,774,485.89	10,619,651.16	27,411,539.54	10,357,912.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	725,353.29	232,823.92	17,746,775.11	7,617,619.88
经营活动产生的现金流量净额	42,019,158.19	-88,690,414.84	71,768,522.18	217,163,688.24

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,405,292.83	-1,509,597.62	-384,788.04	主要系本期处置固定资产增加所致
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	6,560,167.10	4,543,350.61	4,135,224.54	主要系本期税收返还增加
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,508,085.29	29,621,825.47	35,007,477.56	主要系本期政府补助增加所致
委托他人投资或管理资产的损益		253,616.95		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,963,914.44			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	742,603.90	-1,319,304.00	-73,625.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,628.24	1,837,098.69	585,194.88	
减：所得税影响额	8,600,401.08	7,686,522.40	8,429,496.23	主要系政府补助对所得税的影响
少数股东权益影响额（税后）	76,859.49	648,747.09	574,307.01	
合计	30,841,016.69	25,091,720.61	30,265,679.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
地方水利建设基金支出	1,136,300.00	其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自设立以来一直从事铝合金车轮的研发、设计、制造和销售。公司主要生产经营铝合金车轮产品，公司主要产品为汽车铝合金车轮、摩托车铝合金车轮、电动自行车车轮与中间合金。公司汽车铝合金车轮产品销售面向OEM市场和AM市场。在OEM市场，公司与上汽大众、上汽通用五菱、日本铃木、日本大发、长安汽车、吉利汽车、东风汽车、神龙汽车等国内外知名汽车整车制造商建立了稳定的合作配套关系。在AM市场，公司产品覆盖了北美、欧洲、日本、俄罗斯等十几个国家和地区。在摩托车铝合金车轮领域，公司摩托车铝合金车轮与国际、国内各主流摩托车品牌相配套，包括全球品牌本田、铃木、雅马哈，印度品牌HERO、Bajaj、TVS、Royal Enfield以及国内的大长江、钱江、五羊本田、新大洲本田、轻骑铃木、光阳、春风等。电动自行车车轮为爱玛、雅迪、绿源、新日、速珂等一线整车厂提供配套。报告期内，主营业务及经营模式均未发生重大变化。

公司实行“以销定产”的订单拉动式生产模式，公司所需原材料主要为铝合金。在销售模式上，在OEM市场，公司作为整车制造商的一级供应商，产品直接销售给汽车制造商。在AM市场，公司主要通过展会、网络等渠道了解到客户信息并与客户进行接洽，一般会邀请客户到公司考察，经客户初步评审认可，进行初步报价，或者针对客户的新品进行报价，报价通过即可签订合同，正式进入新品开发阶段。报告期内，公司生产经营模式未发生重大变化。

公司处于的铝合金车轮行业，属于汽车零部件制造企业，与汽车及摩托车行业的景气程度密切相关，其周期性基本与汽车及摩托车行业周期性同步，产品市场需求受宏观经济、汽车及摩托车行业需求变化的影响。报告期内，公司管理层密切关注国内外经济形势，根据董事会的决策部署，有序推进募投项目建设，努力提高研发能力，优化市场布局，深化内部管理，实现营业收入的增长。

经过多年经营发展，公司已成为国内铝合金车轮行业重要企业之一，生产规模和产品质量处于行业领先。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化。
固定资产	报告期内无重大变化。
无形资产	报告期内无重大变化。
在建工程	比上年增加 30.03%，主要系本公司投资新项目所致。
应收票据	比上年减少 55.46%，主要系国内 OEM 模式销售减少，票据收款减少所致。
投资性房地产	比上年增加 302.05%，主要系本期厂房租赁增加所致。
其他非流动资产	比上年减少 98.62%，主要系贵州今飞融资租赁业务结束所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司铝合金车轮竞争能力持续增强，在如下方面依旧保持核心竞争优势。

（一）技术研发优势

公司是国家高新技术企业，为服务主业，增强公司市场竞争力，公司成立了汽摩配研究院从事铝合金车轮新技术的开发与应用。截至本报告期末，公司共拥有专利295项，其中拥有18项发明专利，84项实用新型专利以及193项外观设计专利，且有多项发明和实用新型专利正在申请中。公司拥有多项核心技术，主要涉及产品轻量化方面的材料开发、模具设计开发以及新工艺开发等方面，各项技术均达到国内领先或先进水平。此外，公司拥有一批先进的生产设备，并在引进国内外先进生产设备的基础上，结合自身生产特点，对部分生产设备进行了改进，自行研制了车轮双工位低压铸造生产设备、旋压生产设备等装备改进技术，在控制设备成本的同时，提高了生产效率和制造水平。公司所具备的技术优势使公司具有很强的自主研发和设计能力，保证了公司产品质量，为公司发展提供了强劲的技术支持。

（二）产品优势

公司生产的铝合金车轮产品覆盖了汽车、摩托车、电动车等车辆，产品结构从中低端到高端产品一应俱全，可以满足市场对不同种类和不同档次产品的需求。同时，汽车、摩托车、电动车车轮的生产设备和工艺具有一定的共通性，在市场环境变化的情况下，公司可适时根据市场需求或公司订单的变化转换生产。完整的品种覆盖优势可以使公司及时规避单一市场的变化风险，完整分享汽车、摩托车、电动车行业发展的成果。

（三）全球化布局优势

公司持续推进全球化布局战略，经过近几年的发展，在市场端、资源端的布局已基本完成。一方面，公司结合云南、宁夏基地的资源、成本、地域优势，有效实施生产的平衡转移，将资源进行整合，快速推进云南、宁夏基地的建设。在金华总部规划智能工厂建设，全面推动公司产业结构优化升级，为开拓中高端市场奠定基础。另一方面，当前国际贸易环境复杂严峻，我国汽车铝合金车轮出口频繁遭到部分国家的双反调查和贸易壁垒，公司布局海外，在泰国建立生产基地，随着沃森制造项目陆续投产，为公司应对国际贸易摩擦提供基础。国际、国内双轮驱动的布局已逐步形成。

（四）质量优势

公司极为重视产品的质量，建立了包括质量管理、质量检测、售后服务等在内的一整套完整的质量保证体系，并严格做到制度化、程序化。公司先后通过了ISO9001:2015，IATF16949质量体系认证，以及美国SFI、日本VIA、德国TUV、印尼SNI、印度ARAI等权威认证。公司具备较强的质量控制水平，产品性能优良、质量稳定，多次获得客户评定的质量奖项。

（五）客户优势

公司凭借较强的设计研发能力和技术综合实力，产品质量和性能达到国内车轮行业的先进水平，公司持续通过国内外客户的产品认证程序，产销量不断扩大，与汽车、摩托车整车厂商建立了长期稳定的战略配套关系，并通过国外大型批发商进入国际市场，积累了大量优质的客户资源。通过与客户的长期稳定合作，公司已在行业内奠定了良好的市场地位，塑造了良好的品牌形象，并形成了广泛的品牌影响力，为今后进一步扩展国内以及国外整车配套体系奠定了坚实的基础。

（六）规模优势

经过多年的积累，公司已实现规模化生产，具备较强的规模优势：首先，大规模专业化生产可以满足下游客户对车轮的小批次、大批量（OEM市场）和多品种、小批量（AM市场）的不同需求；其次，规模化生产下的大批量原材料采购使公司能够与国内知名的原材料供应商合作，从源头控制产品质量，并有效

控制和降低了采购成本，提高了产品竞争力和公司盈利能力。因此，公司具备行业领先的规模优势，为开拓国内外市场和进一步扩大业务规模提供了有力支撑。

（七）管理优势

公司利用信息化手段支撑各项基础管理标准化工作有效落地，逐步实现装备数字化、工艺数字化、运营数字化，形成三化合一的运营管控中心，促进企业工作效率和管控效能的双提升。运用精益生产理念推动标准化工作不断提升，将精益生产理念和精益改善活动贯彻到生产流程优化、工艺优化、设备管理、质量提升、节能降耗等各个领域，使各项基础管理活动从“粗放”到“细致”，标准化水平不断提升。在人才管理机制上，以外部优才汇聚、内部英才倍出为目标，通过完善人才梯队培养体系，评价激励机制等优化干部队伍建设，形成了一个支撑公司发展的高效团队。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

根据中国汽车工业协会统计分析，2019年，我国汽车行业在转型升级过程中，受中美贸易摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，承受了较大压力。一年来，生产企业主动调整，积极应对，从月度产销情况变动趋势看，我国汽车产销状况正逐步趋于好转，下半年表现出较强的自我恢复能力，行业总体保持在合理区间。2019年，汽车产销分别完成2572.1万辆和2576.9万辆，同比分别下降7.5%和8.2%，产销量继续蝉联全球第一。

2019年，随着摩托车国四标准切换逐步完成，行业产销开始步入回升通道，特别是电动摩托车的快速发展，带动行业产销明显好于上年。全年产销摩托车1736.7万辆和1713.3万辆，同比增长11.5%和10%。

当前国内外环境依然复杂严峻，市场竞争激烈，公司立足于主业，紧紧围绕2019年度经营计划书确定的各项目标与重点工作计划要求，把握市场发展机遇，优化市场布局，明确发展目标，强化发展措施，全力做好各项工作。 报告期内，公司实现营业收入294,585.89万元，同比增加6,785.94万元，增幅2.36%，公司实现净利润5,944.20万元，同比下降626.95万元，下降9.54%，实现归属于上市公司股东的净利润5,716.49万元，同比下降751.07万元，同比下降11.61%。

报告期内，公司所做的工作主要有：

（一）持续推进产业转移升级，谋划长远发展

报告期内，经过近几年坚持不懈地在布局优化上的努力，公司在市场端、资源端的布局已基本完成。公司根据云南、宁夏基地的资源、成本、地域优势，有效实施生产的平衡转移。沃森制造自2019年2月开工建设，一期项目已经正式投产。面对汽轮主机市场的剧烈变化，公司快速调整应对策略，发挥出单位工厂最大效益。

销售方面，公司面对市场变化，快速调整，积极应对。汽轮OEM市场在面对整体汽车行业下滑的大环境下，一方面，在市场端快速收缩三四线的不良品牌，减少企业风险；另一方面着力突破重点客户：顺利通过了长安汽车的QCA现场审核；吉利汽车2019年销量大幅上涨，为汽轮主机订单的稳定起到了良好的作用。汽轮AM市场：在中美贸易战的背景下，结合沃森制造优势，2019年与众多北美重点客户达成了战略协议，为2020年增长销量打下基础；摩轮市场：积极调整生产方式，利用制造优势，保证整体订单稳定。并且获得钱江集团“2019年度优秀供应商”、常州光阳摩托车有限公司“合伙优良奖”等荣誉称号；电轮市场：2019年与爱玛集团确定了战略合作伙伴关系，电轮整体销量增长。

（二）完善研究院建设，推动技术创新体系变革

报告期内，公司一方面逐步完善汽摩配研究院建设，完成研究院的三个实验室（材料、铸造、表面处理）与一个试制中心的基本架构，另一方面，以技术进步项目落地推动技术进步，共立项开展50项技术进步项目。公司共申请专利84项，其中申请发明专利6项，实用新型专利17项，外观设计专利61项。本年度共授权专利76项，其中发明专利1项，实用新型专利16项，发明专利累计授权18项。

（三）坚持产品质量为核心，提高企业竞争力

公司极为重视产品的质量，建立了包括质量管理、质量检测、售后服务等在内的一整套完整的质量保证体系，并严格做到制度化、程序化。通过精益生产，改善工艺流程，合理优化人员结构，提升生产订单及时完成率。公司严格贯彻执行各类体系建设要求，提升质量管理水平和产品质量，同时继续推行持续改进和精益生产，从全方位、多角度提升公司管控能力，继续巩固公司在行业内的领先地位。

（四）以持续改善推进管理提升

报告期内，公司强化制度流程管理，统一梳理规范各事业部、工厂的制度、流程、工作标准，加强稽查制度。建立内部银行资金管理体系，实时关注预算与实际情况分析，加强员工资金预算概念，有效控制

资金支付；建立了资金管理系统，直观、实时、全面监控各子公司的资金进出状况和资金分布状况，提升资金管理信息的共享能力。2019年公司与浙江大学西子精益研究院合作，开展今飞凯达精益生产管理体系建设项目，制定了《精益制造管理体系建设激励考核办法》明确精益生产推进的组织架构、内部精益绿带、黑带、大黑带的评定标准，及精益推进的评价和激励措施，促使精益生产推进的常态化运行。另外，公司稳步推进环保提升工作，今飞凯达被认定为国家级“绿色工厂”。

（五）合理调整，优化资本结构

扩大直接融资，有效降低企业成本。2019年公司顺利发行了可转债“今飞转债”，募集总金额为3.68亿元。持续扩大直接融资和改善银行贷款结构，借助权益性融资、债务性融资，从而降低银行借款占比，更有效地发挥资金价值，优化公司资本结构。

（六）不断完善人才培养机制

2019年，公司通过三方面来完善人才培养机制，首先，加大成熟人才的引进力度；第二，丰富人才培养模式，由原先单一的企业内部培养转变为开放的外部引进、校企合作等培养方式；第三，持续改进绩效评价体系，完善核心员工与合格员工的认定工作。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,945,858,861.42	100%	2,877,999,476.24	100%	2.36%
分行业					
铝合金车轮行业	2,068,413,755.91	70.21%	2,479,901,859.58	86.17%	-16.59%
其他	877,445,105.51	29.79%	398,097,616.66	13.83%	120.41%
分产品					
汽轮	1,267,010,966.96	43.01%	1,631,951,331.41	56.70%	-22.36%
摩轮	706,600,394.41	23.99%	791,433,535.80	27.50%	-10.72%
电轮	94,802,394.54	3.22%	56,516,992.37	1.96%	67.74%
其他	877,445,105.51	29.79%	398,097,616.66	13.83%	120.41%
分地区					
国内	1,858,966,207.27	63.10%	1,593,631,991.32	55.37%	16.65%
国外	1,086,892,654.15	36.90%	1,284,367,484.92	44.63%	-15.38%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铝合金车轮行业	2,068,413,755.91	1,688,687,739.10	18.36%	-16.59%	-17.24%	0.64%
其他	877,445,105.51	805,097,825.91	8.25%	120.41%	117.34%	1.29%
分产品						
汽轮	1,267,010,966.96	985,454,935.25	22.22%	-22.36%	-23.38%	1.03%
摩轮	706,600,394.41	610,357,230.81	13.62%	-10.72%	-12.65%	1.90%
电轮	94,802,394.54	92,875,573.04	2.03%	67.74%	67.17%	0.33%
其他	877,445,105.51	805,097,825.91	8.25%	120.41%	117.34%	1.29%
分地区						
国内	1,858,966,207.27	1,647,216,742.85	11.39%	16.65%	18.26%	-1.21%
国外	1,086,892,654.15	846,568,822.16	22.11%	-15.38%	-16.84%	1.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
铝合金车轮行业	销售量	只	14,952,046	16,564,906	-9.74%
	生产量	只	15,492,313	17,348,424	-10.70%
	库存量	只	2,479,417	2,149,530	15.35%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铝合金车轮行业	原材料	911,426,054.75	36.55%	1,149,076,222.87	47.66%	-20.68%
铝合金车轮行业	人工工资	184,078,610.22	7.37%	193,948,402.01	8.04%	-5.09%
铝合金车轮行业	制造费用	289,134,391.19	7.38%	341,772,339.99	14.18%	-15.40%
铝合金车轮行业	燃动	183,866,722.07	11.59%	205,284,699.64	8.52%	-10.43%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司 2019 年合并范围变更情况详见 2019 年年度报告全文“第十二节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,180,947,059.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	390,653,351.09	13.26%
2	第二名	266,221,698.06	9.04%
3	第三名	229,798,579.43	7.80%
4	第四名	152,348,195.23	5.17%
5	第五名	141,925,235.71	4.82%
合计	--	1,180,947,059.52	40.09%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,702,677,718.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.98%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	916,123,760.35	43.57%
2	第二名	309,491,944.93	14.72%
3	第三名	218,571,604.74	10.39%
4	第四名	175,271,453.49	8.34%
5	第五名	83,218,954.51	3.96%
合计	--	1,702,677,718.02	80.98%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	72,415,568.80	67,103,622.23	7.92%	
管理费用	124,600,984.08	128,729,482.22	-3.21%	
财务费用	131,701,212.33	135,205,546.25	-2.59%	
研发费用	82,165,478.24	86,460,845.89	-4.97%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司作为国家高新技术企业，公司一贯重视科技创新，重视培养自己的研发队伍。目前公司主要在研发项目如下：

序号	项目名称	技术内容	技术来源（合作研发还是自主研发）	项目进展	拟达目标
1	汽轮全自动去毛刺工艺的研发	1、进出料辊道机构设计开发。进料出料辊道机构材料选取和结构设计，使整个机构运行平稳高效，实现无人操作。 2、机械手抓取机构设计开发。机械手抓取机构材料选取和结构设计，使整个机构工作效率提高，运行稳定可靠。 3、去毛刺机构设计开发。浮动打磨机构的材料选取和结构设计，整体机构布局设计，高速气动主轴以及侧向浮动机构的设计，提高机构运行的快捷性。 4、夹具夹紧机构的研发。件夹具夹紧机构材料选取和结构设计，提高准确性，提升产品的质量。有效防止粉尘污染，提高安全性能。 5、控制系统的研发。气动原理设计，气缸以及气动元件设计	自有	已进入批量生产中	产品主要性能达到以下标准： 1、轮毂适用范围：13寸~20寸，同时可通过2个车轮。 2、C面合格率95%，无尖角，光滑过渡。 3、班产：900个/班。

		或选取，减少能耗并提高气动效率；气控制系统原理的设计，以PLC程序控制，达到全自动无人操作。			
2	汽轮水溶性油漆喷涂工艺的研发	1、水性油漆工艺的研究 水的表面张力远高于油性溶剂，可对漆面造成污染的、比水表面张力更低的物质更加多，因此对工件表面洁净度要求更加高，底粉与水性色漆的配套性，底粉中为了增加粉体的流平性会增加硅一类的物质，烘烤后会游离到涂层表面，因此对粉末的选择和筛选显得特别重要。 2、水性油漆对设备的要求研究；对工件预热温度对水性油漆影响的研究；对烤炉及预热室、流平室的材料与水性油漆影响的研究；对旋杯喷涂系统的绝缘设计。 3、前处理清洗工艺的研究。在前处理阶段增加封闭工艺后对涂层性能影响的研究；采用逆流补水方法对清洗效果影响的研究 4、粉末喷涂工艺设计的研究。对喷粉房壳体的结构和使用材料的研究；对喷房全程自动吹净装置的研究；对提高粉末回收效率和质量的研究；	自有	已进入批量生产中	产品主要性能达到以下标准： 1、硬度　≥1H铅笔硬度 2、附着力0级100%不脱落。 3、耐水试验　240h，试验后附着力测试0级。 4、中性盐雾全涂1000h，亮面720h，划线双边腐蚀宽度小于3.0mm,非划线部位不能腐蚀、起泡 5、CASS试验240h，单边腐蚀宽度小于2.0mm,非划线部位不能腐蚀、起泡
3	智能制造高仿真数字系统研发及应用——铝合金轮毂智能制造高仿真数字系统研发及应用	1、基于机器视觉的车间感知控制系统研究：以机器视觉为研究对象，应用机器视觉检测与控制技术提取产品特征，实现在线识别产品并与设备工艺设定关联，实现工艺参数网络化管理，以满足智慧工厂对环境感知和自主控制的多项需求。 2、基于大数据的智慧工厂技术研究：利用智慧工厂大数据为制造资源实时感知、制造过程优化控制、数据实时分析，制造服务敏捷配置等环节提供决策支持。 3、基于数字孪生技术的物理空间与信息空间的融合技术研究：从数字孪生车间（DTS）的角度出发，研究物理空间与信息空间融合的基础理论与关键技术，模拟产线运行，实现产线动态变化的实时追踪。 4、基于数值模拟的数字化仿真与轮毂生产工艺优化研究：围绕低压铸造铝合金车轮毂设计制造，涉及铸造数值模拟，微观组织模拟，在低压铸造数值模拟的基础上进行模具结构优化，工艺参数优化。 5、基于数字化建模技术进行产能匹配模拟：基于仿真平台与仿真软件的研究，将数字化建模技术应用于车间规划、操控、装配及物流中，壁面产能不足，仿真生产线的工序平衡，解决产能瓶颈问题。	合作研发	已进入小批量生产中	本项目完成后拟达到的指标： 将铝合金轮毂的生产效率提高25%以上，运营成本降低25%左右； 产品升级周期缩短30%以上； 加工产品的位置精度≤0.2mm，加工产品的椭圆和偏心≤0.3mm。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	261	345	-24.35%
研发人员数量占比	8.09%	7.85%	0.24%
研发投入金额（元）	82,165,478.24	86,460,845.89	-4.97%

研发投入占营业收入比例	2.79%	3.00%	-0.21%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,335,195,507.54	2,733,105,410.08	22.03%
经营活动现金流出小计	3,092,934,553.77	2,374,618,750.16	30.25%
经营活动产生的现金流量净额	242,260,953.77	358,486,659.92	-32.42%
投资活动现金流入小计	48,553,313.23	2,841,583.60	1,608.67%
投资活动现金流出小计	552,656,002.08	482,756,764.60	14.48%
投资活动产生的现金流量净额	-504,102,688.85	-479,915,181.00	-5.04%
筹资活动现金流入小计	3,623,699,122.30	3,149,067,566.31	15.07%
筹资活动现金流出小计	3,438,925,871.25	3,185,747,380.84	7.95%
筹资活动产生的现金流量净额	184,773,251.05	-36,679,814.53	603.74%
现金及现金等价物净增加额	-73,295,176.22	-149,405,766.18	50.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了32.42%，主要系本期以票据支付货款减少，存货采购上升所致。

2、2019年投资活动现金流入比去年同期增加了1,608.67%，主要系本期处置长期资产收到现金增加，及收回前期理财产品所致。

3、2019年筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了603.74%，主要系借款融资增加了4.2个亿所致。

4、2019年现金及现金等价物净增加额比去年同期增加了50.94%，主要系2019年筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	742,603.90	1.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-6,112,962.46	-8.24%		
营业外收入	4,640,880.99	6.26%		
营业外支出	4,798,621.63	6.47%		
其他收益	56,638,168.30	76.38%	政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	345,293,204.11	7.74%	372,456,844.06	9.12%	-1.38%	
应收账款	401,472,217.25	9.00%	460,774,154.14	11.28%	-2.28%	
存货	948,154,578.06	21.25%	857,774,893.36	20.99%	0.26%	
投资性房地产	298,259,225.47	6.68%	74,184,959.06	1.82%	4.86%	
长期股权投资				0.00%	0.00%	
固定资产	1,491,177,656.43	33.41%	1,379,207,333.06	33.76%	-0.35%	
在建工程	462,801,704.68	10.37%	355,925,721.36	8.71%	1.66%	
短期借款	1,723,159,704.61	38.61%	2,011,496,006.52	49.23%	-10.62%	
长期借款	201,411,437.92	4.51%	57,120,146.15	1.40%	3.11%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	276,234,939.04	银行存款中有定期存款31,392,900.00元质押用于银行借款，定期存款39,560,991.56元质押用于开立银行承兑汇票，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金

		108,631,215.18元，信用证保证金53,501,109.59元，票据池保证金 42,129,496.16元，外汇利率掉期交易保证金376,249.55元，外币资金业务保证金592,977.00元，天猫保证金50,000.00元，上述款项均使用受限
应收票据	63,071,188.03	为开立应付票据提供质押担保
固定资产	612,932,477.42	为银行借款提供抵押担保
无形资产	173,219,192.91	为银行借款提供抵押担保
投资性房地产	148,093,359.03	为银行借款提供抵押担保
合　计	1,273,551,156.43	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
199,000,000.00	37,566,841.80	429.72%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江今飞智造摩轮有限公司	摩托车轮毂及配件、模具生产销售，货物及技术进出口。	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	摩轮及配件	建设期	0.00	-195,479.54	否	2019 年 06 月 15 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 公告编号：2019-060

浙江今飞新材料有限公司	新材料技术开发，金属材料（贵金属除外）及其制品的加工销售。	新设	30,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	金属制品加工及技术开发	建设期	0.00	-51,974.78	否	2019 年 06 月 15 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2019-060
富源今飞汽车配件制造有限公司	汽车零配件零售，汽车零部件及配件制造。	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	汽车零部件	建设期	0.00	0.00	否	2019 年 06 月 25 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2019-064
云南飞速汽车轮毂制造有限公司	汽车零部件及配件、摩托车零部件及配件、模具的制造;模型设计与制作;对外贸易经营(货物进出口或技术进出口)。	新设	40,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	汽车零部件及配件、摩托车零部件及配件	建设期	0.00	0.00	否	2019 年 08 月 09 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2019-071

浙江今飞国际贸易有限公司	货物与技术进出口(仅限国家法律法规允许的无需前置审批的经营项目)、国际贸易代理、国内贸易代理、报关代理、报检代理、道路货物运输。	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	货物与技术进出口	建设期	0.00	-528,439.42	否	2019 年 09 月 30 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2019-084
金华市今科新材料有限公司	新材料技术研发，耐火材料（不含危险化学品、易制毒化学品及监控化学品）、金属制品、陶瓷制品的生产、销售	新设	9,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	新材料技术研发	建设期	0.00	0.00	否	2019 年 10 月 30 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2019-091
合计	--	--	199,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-775,893.74	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 300 万件铝合金汽车轮毂建设项目	自建	否	制造业	122,474,198.13	122,474,198.13	自有资金和自筹资金	14.40%	125,750,000.00	0.00	无	2018 年 11 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2018-093
年产 300 万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目	自建	否	制造业	127,036,502.00	127,036,502.00	自有资金	17.17%	108,747,200.00	0.00	无	2018 年 09 月 11 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2018-069
年产 1000 万件摩托车铝合金轮毂智能制造项目	自建	否	制造业	34,832,315.40	34,832,315.40	自有资金	5.29%	113,960,000.00	0.00	无	2019 年 11 月 20 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公告编号：2019-096
合计	--	--	--	284,343,015.53	284,343,015.53	--	--	348,457,200.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行普通股（A 股）	25,685.1	290.17	24,470.65	0	12,494.51	48.64%	0	不适用	0
2019	公开发行可转换公司债券	35,651.22	14,181.43	14,181.43	0	0	0.00%	21,469.79	部分用于暂时补充流动资金，其余存放于募集资金专户中，用于募投项目。	0
合计	--	61,336.32	14,471.6	38,652.08	0	12,494.51	20.37%	21,469.79	--	0
募集资金总体使用情况说明										
1、首次公开发行普通股（A 股）公司 2019 年度实际使用募集资金 290.17 万元，累计已使用募集资金 24,470.65 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 0.00 元，募集资金专项账户已完成注销。2、公开发行可转换公司债券公司 2019 年度实际使用募集资金 14,181.43 万元，2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 8.78 万元；累计已使用募集资金 14,181.43 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 8.78 万元。2019 年度云南富源今飞轮毂制造有限公司使用 15,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，云南今飞摩托车配件制造有限公司使用 8,700.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2019 年 12 月 31 日，云南富源今飞轮毂制造有限公司已归还 1,120.00 万元至募集资金专用账户，尚有 13,880 万元未归还；云南今飞摩托车配件制造有限公司已归还 1,350.00 万元至募集资金专用账户，尚有 7,350 万元未归还。截至 2019 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 248.57 万元。										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

年产 200 万件铝合金汽车轮毂技改项目	是	14,685.1	2,190.59		2,190.59	100.00%	2018 年 06 月 01 日		不适用	否
技术研发中心建设项目	否	1,000	1,000	96.86	873.19	100.00%	2018 年 10 月 01 日		不适用	否
年产 200 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目（二期工程）	否		12,494.51	193.31	11,406.87	100.00%	2019 年 06 月 01 日	2,718.99	否	否
归还银行贷款	否	10,000	10,000		10,000	100.00%	2017 年 06 月 01 日		不适用	否
年产 300 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目	否	16,651.22	16,651.22	2,553.39	2,553.39	15.33%	2020 年 12 月 31 日		不适用	否
年产 500 万件铝合金摩轮车轮毂项目	否	9,000	9,000	1,628.04	1,628.04	18.09%	2020 年 11 月 30 日	1,477.81	否	否
归还银行贷款	否	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00%	2019 年 04 月 30 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,336.32	61,336.32	14,471.6	38,652.08	--	--	4,196.8	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	61,336.32	61,336.32	14,471.6	38,652.08	--	--	4,196.8	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年产 200 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目（二期工程）于 2019 年 6 月达产，产能尚未完全释放。年产 500 万件铝合金摩轮车轮毂项目分二期实施，一期为年产 250 万件摩托车铝合金轮毂建设项目，二期为年产 250 万件摩托车铝合金轮毂技改项目。其中一期项目于 2019 年 2 月达产，产能尚未完全释放。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	年产 200 万件铝合金汽车轮毂技改项目先期投入 2,190.59 万元，上述先期投入情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并已出具《关于浙江今飞凯达轮毂股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2017〕7238 号）。经 2017 年 7 月 3 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过，公司已于 2017 年 7 月以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,190.59 万元。年产 300 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目项目先期投入 1,454.14 万元、年产 500 万件铝合金摩轮车轮毂项目先期投入 298.50 万元，上述先期投入情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并已出具《关于浙江今飞凯达轮毂股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字〔2019〕33180001 号）。经 2019 年 4 月 9 日召开的第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过，公司已于 2019 年 4 月以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,752.64 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2017 年 7 月 28 日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司浙江今泰汽车零部件制造有限公司使用部分闲置募集资金不超过 12,494.51 万元暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。2017 年 12 月 18 日，子公司浙江今泰汽车零部件制造有限公司将 12,000.00 万用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。2018 年 1 月 29 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司云南富源今飞轮毂制造有限公司使用部分闲置募集资金不超过 12,000.00 万元暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 1 月 17 日全资子公司云南富源今飞轮毂制造有限公司将 12,000.00 万用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。2019 年 4 月 9 日，公司第三届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司云南富源今飞轮毂制造有限公司使用不超过 16,651.22 万元募集资金暂时补充流动资金,公司全资子公司云南今飞摩托车配件制造有限公司使用不超过 9000 万元募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，云南富源今飞轮毂制造有限公司已归还 1,120.00 万元至募集资金专用账户，尚有 13,880.00 万元未归还；云南今飞摩托车配件制造有限公司已归还 1,350.00 万元至募集资金专用账户，尚有 7,350.00 万元未归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	首次公开发行普通股募投项目结项，年产 200 万件铝合金汽车轮毂技改项目结余 2 万元，技术研发中心建设项目 130.16 万元，年产 200 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目（二期工程）1,124.84 万元。（注:2019-031 关于首次公开发行募投项目结项并使用节余募集资金永久补流动资金的公告）
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日，21,230.00 万元用于暂时补充流动资金，其余募集资金（含利息收入）2,485,711.18 元存放于募集资金监管专户中，募集资金未使用完毕的主要原因为项目尚在建设中，公司按照项目建设情况，合理使用募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江今飞摩轮有限公司	子公司	摩托车轮毂及配件（除摩托车发动机）、模具生产、销售；电动车车轮生产、销售；货物与技术进出口。	12,500	92,407.96	20,059.52	94,089.23	2,971.52	2,407.87

金华市今飞零部件制造有限公司	子公司	摩托车零部件及配件制造，机械零部件、金属制日用品加工；原木包装材料、纸箱销售，废旧金属回收，国家法律法规允许的，无需前置审批的货物与技术进出口。	926	3,232.34	2,271.83	5,915.92	929.7	685.58
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	子公司	汽车零部件、摩托车零部件、自行车零部件、模具、专用机械设备(除汽车)制造技术的开发、技术咨询、技术转让;有色金属材料及技术开发、技术咨询、技术转让;材料表面电化处理技术的开发、技术咨询、技术转让;车轮用模具、车轮制造机械设备的销售;技术及货物进出口	1,500	1,275.62	-480.3	0	-1,653.14	-1,653.14

云南富源今飞轮毂制造有限公司	子公司	汽车、摩托车轮毂及组件生产销售；机械模具开发、设计、制造；重炉用铝锭及铝制品加工销售；经营货物及技术进出口业务。	30,165.0037	111,731.08	34,390.35	151,999.42	2,064.04	1,339.53
云南今飞摩托车配件制造有限公司	子公司	摩托车轮毂及配件(除摩轮车发动机)、模具生产、销售;电动车车轮生产、销售;货物与技术进出口	10,000	24,313.09	10,300.62	34,077.2	1,505.92	1,156.66
宁夏今飞轮毂有限公司	子公司	汽车、摩托车轮毂及组件生产、销售;机械模具开发、设计、制造	1,000	40,068.37	-133.01	39,267.99	-916.3	-691.44

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沃森制造（泰国）有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
浙江今飞智造摩轮有限公司	新设子公司	无重大影响
浙江今飞新材料有限公司	新设子公司	无重大影响
浙江今飞国际贸易有限公司	新设子公司	无重大影响
富源今飞汽车配件制造有限公司	新设子公司	无重大影响
云南飞速汽车轮毂制造有限公司	新设子公司	无重大影响
金华市今科新材料有限公司	新设子公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、浙江今飞摩轮有限公司：公司的全资子公司，持股100%，公司成立于2010年2月8日，注册资本为：12,500万元，注册地址为：浙江金东经济开发区金义东快速路1号，经营范围：摩托车轮毂及配件(除摩托车发动机)、模具生产、销售;电动

车车轮生产、销售;货物与技术进出口。截止2019年12月31日，该公司总资产为人民币92,407.96万元，净资产为人民币20,059.52万元。

2、金华市今飞零部件制造有限公司：公司的控股子公司，持股70%，公司成立于2004年8月2日，注册资本为：926万元，注册地址为：浙江省金华市金东区曹宅镇，经营范围：摩托车零部件及配件制造，机械零部件、金属制日用品加工（以上除危险品、金属表面处理及其他有污染的工艺）；原木包装材料、纸箱销售（除危险化学品、监控化学品、易制毒化学品及易燃易爆化学品），废旧金属回收（除报废汽车、危险废物、生产性废旧金属），国家法律法规允许的，无需前置审批的货物与技术进出口。（凡涉及后置审批项目的，凭相关许可证经营，浙江省后置审批目录详见浙江省人民政府官网）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司总资产为人民币3,232.34万元，净资产为人民币2,271.83万元。

3、浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司：公司的全资子公司，持股100%，公司成立于2011年5月9日，注册资本为：1,500万元，注册地址为：浙江省金华市婺城区仙华南街800号办公楼505室，经营范围：汽车零部件、摩托车零部件、自行车零部件、模具、专用机械设备(除汽车)制造技术的开发、技术咨询、技术转让;有色金属材料及技术开发、技术咨询、技术转让;材料表面电化处理技术的开发、技术咨询、技术转让;车轮用模具、车轮制造机械设备的销售;技术及货物进出口(仅限国家法律法规允许的且无需前置审批的经营项目)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截止2019年12月31日，该公司总资产为人民币1,275.62万元，净资产为人民币-480.30万元。

4、云南富源今飞轮毂制造有限公司：公司的全资子公司，持股100%，公司成立于2015年11月30日，注册资本为：30165.0037万元，注册地址为：云南省曲靖市富源县胜境街道四屯社区，经营范围：汽车、摩托车轮毂及组件生产销售；机械模具开发、设计、制造；重熔用铝锭及铝制品加工销售；经营货物及技术进出口业务（国家限制货物及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2019年12月31日，该公司总资产为人民币11,1731.08万元，净资产为人民币34,390.35万元。

5、云南今飞摩托车配件制造有限公司：公司的全资子公司，持股100%，公司成立于2017年7月31日，注册资本为：10,000万元，注册地址为：云南省曲靖市富源县胜境街道四屯社区四屯村，经营范围：摩托车轮毂及配件(除摩轮车发动机)、模具生产、销售;电动车车轮生产、销售;货物与技术进出口(国家限制货物及技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截止2019年12月31日，该公司总资产为人民币24,313.09万元，净资产为人民币10,300.62万元。

6、宁夏今飞轮毂有限公司：公司的全资子公司，持股100%，公司成立于2016年3月22日，注册资本为：1,000万元，注册地址为：中宁县石空镇工业园区，经营范围：汽车、摩托车轮毂及组件生产、销售;机械模具开发、设计、制造(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。截止2019年12月31日，该公司总资产为人民币40,068.37万元，净资产为人民币-133.01万元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

面对世界宏观经济增速持续下滑，行业竞争日益激烈的经济大环境，为更好的面对市场挑战，把握发展机遇，明确目标，强化措施，全力做好各项经营工作，2020年企业提出经营指导思想为：

继续秉承以开放的精神、国际化的发展思路，坚持以产品质量为核心、以技术创新为驱动、以标准化为抓手、以人才队伍建设为保障，推动企业转型升级，实现高质量经营。

（二）经营计划

2019年度，公司努力围绕发展战略和经营计划，促进项目建设，开拓市场，开发技术、产品，建设人才队伍，完成了2019年度经营计划中新产品开发、内部管理改善等工作目标，完成年初设定的销售目标。

2020年度，公司营业收入预计同比-15%-15%，净利润预计同比-35%-10%。公司2020年经营目标是根

据目前公司所处的现状，考虑未来市场的变化所做出的计划，上述经营目标并不构成公司对2020年度的业绩承诺，能否实现取决于市场状况变化、国家相关政策等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

2020年具体经营计划如下：

1、坚定不移的贯彻国际化发展思路

2020年，企业面临的宏观形势和外部环境仍然严峻复杂，汽车、摩托车工业的阶段性调整仍将继续，唯有继续坚持国际化的发展思路才是破解当前困局的出路。

（1）持续优化产业结构，充分发挥布局优势。

2019年，公司走出了生产基地国际化布局的第一步，沃森制造项目陆续投产。2020年，公司将持续深入推进制造基地国际化布局战略。金华总部，则重点做好“年产 300 万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目”、“建设年产1000万件摩托车铝合金轮毂智能制造项目”的建设，一方面通过两个智能工厂的建设，全面推动公司产业结构的优化升级，同时为开拓中高端市场奠定基础；另一方面可将资源进行有效的整合，提升公司经营效益。云南、宁夏生产基地充分释放出现有产能，发挥整体布局优势。

（2）把握市场机遇，加快推进国际化市场布局。

2020年，面对更为严峻的市场环境，一方面要在国内市场进行主动的客户选择，退出三四线品牌的配套，扩大一线品牌的市场份额，另一方面要积极开拓国际市场，重点突破国际高端品牌，优化市场结构。

（3）快速推进供应链的本地化，提升人才国际化素质。

泰国有良好的国际贸易环境的优势，但同时也存在资源短缺，供应链薄弱的劣势。随着沃森制造的投产，需要加快供应链本地化开发的节奏，才能充分发挥出泰国工厂的优势。随着公司国际化战略布局的深入推进，公司一方面需要积极培养和储备国际化人才，另一方面需要从总体上逐步提高现有员工队伍的国际化水平，培养中高层干部及业务核心骨干的国际沟通和交往能力。

2、坚持以产品质量为核心，以技术创新为驱动

2020年，仍应坚定不移地坚持以产品质量为核心，以技术创新为驱动，提高企业竞争力。一方面，以客户需求为标准，从标准、方法、工艺标准、执行等源头解决问题，重点解决废品、返工品等核心问题，切实提高产品质量，积极开展QC质量小组活动，运用PDCA循环和质量改善工具，自主进行不良分析并实施改善的质量活动。另一方面，做强做实研发平台，继续加大研究院硬件与资源设施投入，引进高层次和领军人才，进一步加强研究院团队技术力量。要依托研究院的建设和发挥，切实围绕企业技术需求，解决技术难题，重点突破核心技术，促进技术进步。

3、坚持标准化工作，加强人才队伍建设

2020年需要通过信息化建设、精益生产管理与财务管理等落实标准化工作。快速推进沃森制造、云南基地的信息化建设；借助西子研究院专业精益生产管理机构的力量，持续推进“今飞精益制造管理体系建设项目”；全面做好预算管理工作，制定预算及执行管理制度，加强事前预算、事中流程控制、事后审计监督机制，同时要借助信息化工具，提高数据和信息的准确性、即时性和共享性，强化数据化的评价。

人才队伍建设是企业发展的根本，支撑一个企业的发展壮大，背后肯定有一支强有力的人才队伍。在人才管理机制上，公司秉承以外部优才汇聚、内部英才辈出为目标，通过整个人才队伍机制的打造，形成一个支撑公司发展的高效团队。在内部，完善人才梯队培养体系与评价激励机制，优化干部队伍建设，外部，通过招才引智计划，引进业内领军人才，打造一支高效干部队伍。

（四）资金需求计划

公司将按照计划进行投资项目的建设，并结合自身发展状况，合理筹集、安排、使用资金，根据股东效益最大化原则，充分有效利用资本市场融资平台，积极拓宽融资渠道，以最合理的融资方式解决资金需求。

（五）主要风险及应对措施

1、全球新冠病毒疫情带来的经济下行风险

中国新冠病毒疫情在1月下旬开始迅速蔓延，目前在武汉封城、全国延迟开工等政府强有力的措施、一线工作者和人民的共同努力下，疫情已停止进一步蔓延，基本得到控制。但2月中旬以来，海外疫情进入快速扩散期。截至目前，新冠病毒扩散至55个国家和地区，目前带来的影响相对有限，但如果海外疫情未得到有效控制，未来将带来全球经济下行的风险。对全球制造业的生产、运输、用工都将造成负面影响，且通过全球供应链网络层层放大，造成全球贸易萎缩、企业订单和现金流压力上升。

汽车行业由于技术含量高、产业链长、是典型的资金和技术密集型行业，其全球化特征明显、经济影响大。受疫情影响，国内汽车、摩托车工业一季度产销全面下滑已不可避免，二季度能否全面复苏也存在不确定性；国际市场虽然短期内未受影响，但疫情如进一步扩散，必然也会影响消费。

应对措施：

（1）公司将全力以赴做好复工复产工作，坚持毫不松懈做好疫情防控工作，严格落实各项疫情防控措施。

（2）发挥全球化布局优势，调整优化市场结构。

大力推进云南、宁夏基地建设，充分发挥资源端布局的低成本优势，提高竞争力；销售方面国外市场利用泰国基地的优势，开拓俄罗斯、美国、欧洲市场，全力完成海外市场订单，国内市场持续开拓一线品牌，为重点客户做好服务，确保疫情结束后快速恢复。通过调整优化市场结构，国际、国内市场双向调节。

2、行业波动风险

本公司主要从事汽车及摩托车铝合金车轮等产品的研发、生产和销售，公司的生产经营状况与汽车及摩托车行业的景气程度密切相关。未来若我国整体宏观经济、汽车行业发展趋缓，国内摩托车行业景气度持续下滑，境外摩托车行业市场增速放缓，将会对本公司的生产经营产生一定影响，公司将面临毛利率和整体经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将加强产品市场研究，加大新产品的研发力度，提高产品质量，不断满足客户的需求，做精做优，提高企业综合竞争力。同时，随着公司实力的增强，公司将依托资本市场，开拓新的市场，寻找利润增长点。

3、政策风险

一方面，随着汽车保有量迅速增加，给资源与环境带来的压力日益增大，国内部分一二线城市对汽车采取了限购、限行等政策措施；在摩托车行业，城市“禁限摩”政策也对国内摩托车市场需求产生了一定抑制作用。若上述限制政策逐渐蔓延或长期持续，将对我国汽车、摩托车产销量的增长带来一定负面影响，从而对本公司的生产经营产生一定影响。

另一方面，汽车零部件行业一直是我国优先发展和重点支持的产业之一，国家相关部门不断出台《汽车产业发展政策》、《汽车工业结构调整意见的通知》等扶持政策以促进我国汽车零部件行业的健康、有序发展。未来若相关政策发生变化，将影响到公司业绩。

应对措施：公司将继续采取优化产品结构、拓展市场领域、强化产品质量、加大工艺创新等多种措施，加强政策研究与预测，积极应对政策变化实现生产、销售的合理调整，在保持原有业务稳步增长的基础上，不断加大业务创新，提高竞争力。

4、海外市场风险

2017年度、2018年度和2019年度，公司营业收入中出口销售收入的金额分别为105,556.19万元、128,436.75万元和108,689.27万元，分别占同期营业收入的40.91%、44.63%和36.90%，出口业务对公司生产经营的影响较大。报告期内，公司汽车铝合金车轮产品主要出口到日本、美国等国家，摩托车铝合金车轮产品主要出口到印度及东南亚地区。近几年，一方面，我国汽车铝合金车轮出口遭到部分国家的反倾销调查，除欧盟于2017年裁定继续对原产自中国的铝合金汽车轮毂征收22.3%的反倾销税外，欧亚经济联盟于2019年3月29日公布对原产于中国的铝制轮毂反倾销调查终裁裁决，所有中国企业的反倾销税率均为

33.69%，征收期5年。2018年 、2019年公司汽车铝车轮产品对欧亚经济联盟国家出口分别为8,714,466.3元和2,303,935.72元，占公司各年销售收入的0.30%、0.08%。印度于2019年3月29日作出第一次反倾销日落复审肯定性裁决，此次反倾销日落复审，中国企业被裁定的反倾销税率分为两档：0.08美元/KG和2.15美元/KG，公司与其他三家企业被裁定的反倾销税率为0.08美元/KG，其余均为2.15美元/KG。2018 年、2019年公司汽车铝车轮产品对印度出口分别为72,089,948元、3,382,511元，占公司各年销售收入的2.50%、0.12%。这些陆续对中国汽车铝合金车轮产品出台的反倾销税政策，降低了我国汽车铝合金车轮出口产品在该等国家的竞争力。另一方面，虽然摩托车铝合金车轮出口未受到海外贸易政策限制，但是未来政策仍存在较大的不确定性。

中美贸易摩擦的不确定性仍然较大，可能导致对美出口关税税率大幅增长，进一步恶化我国车轮出口形势。2018年7月10日美国政府宣布对价值2,000亿美元中国商品征收10%关税，铝合金汽轮产品也在2000亿美元商品清单之内。2019年5月10日，美国宣布对2000亿美元中国商品征收的关税从10%提高至25%。2020年1月16日，中美第一阶段经贸协议正式签署，已加征关税有望分阶段降低。

应对措施：

（1）贸易壁垒方面：面对日益加剧的反倾销反补贴等国际贸易保护措施，公司会积极参与应诉工作，争取较好的税率。

（2）中美贸易战方面，公司布局海外，报告期内，沃森制造“年产300万件铝合金汽车轮毂项目”一期的顺利投产，借此开拓东南亚地区市场，弥补公司东南亚市场的不足，优化海外产业布局。为应对目前以及未来可能的国际贸易摩擦提供了基础，提高企业竞争力。

（3）公司积极研究出口国家和地区的政策，正确把握国际经济环境，及时调整经营计划，提升经营贸易质量和国际竞争力。

5、主要供应商依赖风险

报告期内，铝锭占公司主营业务成本的比重较高。为保证铝锭等原材料质量的稳定和降低原材料采购价格，公司根据市场实际情况，采取向国内知名的原材料供应商或代理商集中采购策略。2017年度、2018年度和2019年度，公司向前5名供应商采购金额合计分别为119,294.95万元、167,141.11万元和170,267.77万元，占同期采购总额的比例分别为58.35%、85%和80.98%。虽然公司能够根据综合评定结果及市场情况适时合理选择主要供应商，但是如果主要供应商不能及时、足额、保质地提供原材料，或者供应商的经营状况恶化、与公司的合作关系发生变化，短期内将影响公司的生产经营。

应对措施：根据市场情况合理选择供应商，加强与供应商的信息沟通。

6、主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为铝锭，铝锭价格的波动对公司的经营业绩产生一定影响。2017年度、2018年度和2019年度，公司铝平均采购价格分别为12.36元/公斤、12.14元/公斤和12.07元/公斤，铝采购价格相比上期的变动幅度分别为13.39%、-1.78%和-0.58%。若未来铝锭等原材料价格波动幅度较大，将影响公司的成本控制，毛利率将会受到一定的影响，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司大部分产品采用销售价格与铝价联动的策略，减少原材料价格波动的风险，当市场铝价变动时，双方约定在一定周期内根据该周期内的平均市场铝价变动对产品价格进行相应调整。

7、汇率风险

随着公司在海外业务的拓展，公司出口销售收入占主营业务收入的比例较高，出口业务主要以美元、日元进行结算，报告期内因汇率波动较大，公司汇兑损益波动较大。2017年度、2018年度和2019年度，公司的汇兑损益分别为-1,151.49万元、-1,005.81万元和424.80万元，占同期利润总额的比重分别为15.65%、16.44%和5.72%。汇率的波动也将直接影响到公司出口产品的销售定价，也会给公司经营带来一定程度的风险。

应对措施：公司采取向部分客户的销售价格与汇率联动方式减少汇率波动风险。制定衍生品投资政策，开展衍生品交易，提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、

利率波动风险。同时通过品牌、技术等创新，提高产品价值，获得更高的利润和竞争优势，减少相关货币汇率波动对公司的影响。

8、偿债能力风险

公司正处于快速扩张期，为扩大产能、提升技术水平进行了较大规模的资本性支出，公司所需资金主要通过银行融资解决。公司资产负债率偏高、流动比率和速动比率相较同行业上市公司明显偏低。若未来公司经营业绩下滑，导致经营性现金流入减少，难以通过自身利润积累、银行借款或股权融资等方式保证正常运营所需的现金流，公司将面临一定的偿债风险。

应对措施：公司充分发挥已有资产产能，加强企业运营管理，提高盈利能力。积极加强财务管理，统筹安排资金调度，优化筹资、投资活动，2018年，公司顺利完成可转换公司债券发行事宜，借助良好的融资平台，优化财务结构，充分利用相关金融工具，为公司储备较强的偿债能力，为公司的稳健经营提供保障。

9、内部管理风险

公司已建立了较为规范的管理体系和内部控制体系，生产经营运转状况良好。近年来，公司不断加大固定资产投入，生产经营规模持续扩大，公司在经营决策、组织管理、业务整合和风险控制等方面的管理难度将不断增加，如果公司的内部管理不能适应经营规模扩大的需求，可能会对公司的持续发展带来一定不利影响。

应对措施：公司建立规范的管理体系和内部控制体系，保证良好的生产经营运转状况。

10、人才不足及流失风险

公司作为领先的铝合金车轮制造商，高素质人才的引进、培养与激励对公司未来能否持续保持行业领先地位举足轻重。公司正处于快速发展阶段，资产与业务规模的扩张将对公司提出更高的人才要求，公司存在一定的人才缺口，对具有管理、技术、资本经营等能力的复合型人才需求尤其迫切。此外，伴随着铝合金车轮行业技术的不断更新和市场竞争的不断加剧，行业内公司对优秀技术人才、营销人才和管理人才的争夺也日趋激烈，公司若出现核心人员外流情况，将降低公司的综合实力。

应对措施：公司制定相关政策制度，完善培训机制和激励机制，加强优秀人才内部培养与外部高素质人才引进并举的措施，增强团队凝聚力和竞争力，以满足公司快速发展的需要。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 11 月 05 日	其他	其他	http://rs.p5w.net/c/002863.shtml

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格遵照《公司章程》及相关规定，报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合相关法律法规的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽责履职，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2017年度利润分配方案为以截至2017年12月31日公司总股本221,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.9元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增155,050,000股，转增后公司总股本增加至376,550,000股。

公司2018年度利润分配方案为以截至2018年12月31日的公司总股本376,550,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.18元（含税），共计派发现金红利人民币6,777,900.00元。本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司2019年度利润分配预案为拟以公司目前总股本376,561,803股为基数，每10股派发现金红利人民币0.16元（含税），本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本。以上利润分配方案须报经本公司2019年年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	6,024,988.85	57,163,588.89	10.54%	0.00	0.00%	6,024,988.85	10.54%
2018 年	6,777,900.00	64,675,615.63	10.48%	0.00	0.00%	6,777,900.00	10.48%
2017 年	19,935,000.00	60,876,451.18	32.75%	0.00	0.00%	19,935,000.00	32.75%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.16
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	376,561,803
现金分红金额（元）（含税）	6,024,988.85
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6,024,988.85
可分配利润（元）	335,583,108.79
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期利润分配预案拟以公司目前总股本 376,561,803 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.16 元（含税）,本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本。本次分配完成后，母公司结余未分配利润结转至以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司最终以实施 2019 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。本利润分配方案尚需提交 2019 年度股东大会审议，存在不确定性。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	填补回报措施的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"五、本次公开发行对公司每股收益的影响（三）公司董事、高级管理人员关于填补回报措施的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行
	公司控股股东、实际控制人及瑞琪投资	关于自愿锁定股份及减持意向的承诺	详见招股说明书"第五节发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（二）关于自愿锁定股份及减持意向的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行
	君润投资、董事（不含实际控制人）、高级管理人员	关于自愿锁定股份及减持意向的承诺	详见招股说明书"第五节发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（二）关于自愿锁定股份及减持意向的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行

	公司控股股东、公司持有5%以上股份的主要股东、发行人的董事（不含独立董事）、高级管理人员	关于稳定公司股价措施的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（一）关于稳定股价的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行
	公司控股股东、实际控制人、瑞琪投资及君润投资	关于避免同业竞争的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（三）避免同业竞争的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行
	公司控股股东以及实际控制人、公司持有 5%以上股份的主要股东及公司全体董事、监事、高级管理人员	关于减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（四）关于减少和规范关联交易的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行

	控股股东、实际控制人	关于规范关联方资金往来的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（五）关于规范关联方资金往来的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行
	公司控股股东以及实际控制人	关于履行社会保险、住房公积金义务的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（六）关于履行社会保险、住房公积金义务的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行
	控股股东、实际控制人及其控制的主要股东、公司全体董事、监事、高级管理人员	关于失信补救措施的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（八）关于失信补救措施的承诺"	2015 年 06 月 16 日	参见承诺内容	正常履行

	公司全体董事、高级管理人员，公司控股股东、实际控制人	对公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于本次非公开发行 A 股股票后填补被摊薄即期回报的措施、相管主体承诺的公告》（公告编号：2019-105）	2019 年 11 月 25 日	参见承诺内容	正常履行
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况详见2019年年度报告全文“第十二节 财务报告”之“重要会计政策及会计估计”之“重要会计政策和会计估计变更说明”。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2019年合并范围变更情况详见2019年年度报告全文“第十二节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	138
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	汤洋、孙琼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原聘审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华”）在执业过程中严格遵守国家相关的法律、法规，独立、客观、公正地为公司提供了优质的审计服务，较好地完成了公司的各项审计相关工作，切实履行了审计机构职责。根据公司战略发展需要，经过审慎研究，公司不再聘请瑞华会计师事务所担任公司 2019 年度的财务审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与瑞华进行了事先沟通，征得了瑞华的理解与支持，公司董事会对瑞华在公司财务审计工作中提供的专业服务和辛勤劳动表示衷心感谢。

经审核，中汇会计师事务所具有证券、期货相关业务从业资格，具有为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司财务报告审计工作的要求，能够独立对公司的财务状况、经营成果和现金流量进行审计，并发表审计意见。监事会同意聘任中汇会计师事务所为公司 2019 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

公司因于2017年在深圳证券交易所首次公开发行股票、2019年公开发行可转换公司债券需要，聘请财通证券股份有限公司为保荐人，2019年度处于保荐人持续督导期内。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东今飞控股和实际控制人葛炳灶秉承诚信经营理念，遵循依法合规原则，持续稳健开展各项业务，不存在重大的未履行法院生效判决，亦不存在所负较大数额债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引

金华市正元商贸有限公司	正元商贸的经理陈冰为公司实际控制人葛炳灶配偶冯红之姐妹的配偶	向关联人采购原材料	配料配件、油漆	市场定价	市场价格	714.44	15.52%	820	否	承兑	市场价格	2019 年 02 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
富源飞扬汽车零部件有限公司	公司董事何东挺先生担任富源飞扬的董事长	向关联人销售轻合金材料	轻合金	市场定价	市场价格	1,217.62	1.56%	1,500	否	电汇	市场价格	2019 年 02 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
今飞控股	今飞控股为公司的控股股东	关联租赁	房屋租赁	市场定价	市场价格	182.38	100.00%	182.38	否	电汇	市场价格	2019 年 02 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
浙江今飞机械有限公司	今飞机械的实际控制人为公司实际控制人葛炳灶先生	向关联人采购设备	熔化炉、自动化设备	市场定价	市场价格	954.75	6.03%	1,000	否	电汇	市场价格	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
浙江因特物联科技有限公司	因特物联的实际控制人为公司实际控制人葛炳灶先生	向关联人采购软件	软件交易	市场定价	市场价格	168.61	100.00%	200	否	电汇	市场价格	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

今飞控股	今飞控股为公司的控股股东	关联租赁	房屋租赁	市场定价	市场价格	0	0.00%	100	否	电汇	市场价格	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	3,237.8	--	3,802.38	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租入的资产主要是土地、仓储库房；出租的资产主要是厂房、办公场所。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
今飞摩轮	金华市志宏货运有限公司	厂房	6,614.36	2017 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	908.11	合同约定	增加收入	否	无

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
今飞亚达		8,000	2018 年 01 月 30 日	8,000	连带责任保证	1 年	是	否
今飞摩轮		10,000	2018 年 01 月 30 日	10,000	连带责任保证	1 年	是	否
今飞摩轮		7,000	2017 年 01 月 12 日	7,000	连带责任保证	3 年	否	否

今飞亚达	2018 年 03 月 20 日	8,000	2019 年 02 月 28 日	6,000	连带责任保证	1 年	否	否
今飞摩轮	2018 年 03 月 20 日	17,000	2019 年 02 月 28 日	8,900	连带责任保证	1 年	否	否
富源今飞	2019 年 02 月 02 日	23,000	2019 年 05 月 24 日	23,000	连带责任保证	6 年	否	否
沃森制造	2019 年 03 月 14 日	4,300	2019 年 04 月 09 日	4,300	连带责任保证	10 年	否	否
今飞亚达	2019 年 04 月 23 日	6,000						
今飞摩轮	2019 年 04 月 23 日	15,900						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		49,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		42,200		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		81,200		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		49,200		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		49,200		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		42,200		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		81,200		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		49,200		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				47.13%				
其中：								
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司一直积极履行企业社会责任，注重保护股东特别是中小股东的权益，不断为股东创造价值，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护，在企业发展的同时积极参与社会公益事业，坚持走可持续战略发展道路。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断健全公司制度体系、完善法人治理结构、诚信规范运作，保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平，不存在选择性信息披露；公平对待所有股东和投资者；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多种方式与投资者进行沟通交流，为投资者营造一个较为良好的互动平台。公司在切实保护股东权益的同时，高度重视保护债权人合法权益，严格按照与债权人所签订的合同履行债务。

2、员工权益保护

公司坚持“以人为本”，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，重视实现和保障职工的合法权益，为员工缴存社会保险等，不断完善员工各种福利，维护职工权益。公司经常举办各类培训、举行岗位技能大赛，为员工提供学习机会，提供个人提升奖励，鼓励员工不断学习。进行安全教育，注重对员工安全生产的保护，尊重和维护员工的个人利益。制定了相关人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司在供应商管理、招标采购等方面严格按照制度和流程执行，公平公正对待供应商，创造良好的竞争环境，保障供应商合理权益。公司坚持“以市场为导向 ，以客户为中心”的营销理念，为客户提供优质的产品。建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益。

4、环境保护和可持续发展

公司重视环境保护工作，在生产经营过程中，严格遵守相关法律法规和公司内部规章制度。公司严格按照有关规定对废水、废气进行处理，在做好废水、废气、废渣等的日常监测与监管，达标排放的前提下，稳步推进环保提升工作，公司被认定为国家级“绿色工厂”。根据金华市蓝天环保办文件，对工厂建立重污染天气管理措施，制定“一企一策”方案；对公司的涂装废气处理进行了提升改造，新增了四台活性炭吸附设备；对循环水池加装密封消除无组织气味排放；建立了切削液过滤系统，实现切削液与油污分离，达到减少机加工、熔配烟尘排放的目的。

5、公共关系和社会公益事业

公司始终坚持合法经营、依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展，为社会提供大量就业岗位，缓解就业压力。公司在追求经济利益的同时，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐的公共关系。公司以多种形式开展各项公益活动，为扶贫济困、科教文卫等公益事业捐资出力。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	化学需氧量	连续排放	1	金华市婺城区	56（mg/L）	80（mg/L）	3.23（t/a）	3.23（t/a）	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	氨氮	连续排放	1	金华市婺城区	11.3（mg/L）	15（mg/L）	0.008（t/a）	0.039（t/a）	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	总铬	连续排放	1	金华市婺城区	0.056（mg/L）	1.0（mg/L）	0.018（t/a）	0.02（t/a）	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	总磷	连续排放	1	金华市婺城区	0.97（mg/L）	1.0（mg/L）	0.03（t/a）	0.05（t/a）	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	石油类	连续排放	1	金华市婺城区	0.15（mg/L）	3.0（mg/L）	0.061（t/a）	0.067（t/a）	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	总铜	连续排放	1	金华市婺城区	0.05（mg/L）	0.5（mg/L）	0.018（t/a）	0.027（t/a）	无

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	六价铬	连续排放	1	金华市婺城区	0.011（mg/L）	0.2（mg/L）	0.004（t/a）	0.0048（t/a）	无

防治污染设施的建设和运行情况

涂装车间包含废气活性炭吸附装置二套，其中2019年新增一套废气活性炭设备，处理量200立方污水处理站一间。其他设有布袋除尘、喷淋除尘、专用仓库等设施设备、现有设备运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2019年12月公司各工厂通过环保部门审核取得国家排污证。

建设项目通过环保验收，得到环保批复，相关应急预案已经在环保局备案。

突发环境事件应急预案

公司制定了突发环境事件应急预案，对环境突发事件制定了相关措施，和周边企业签订应急互助协议，和相关检测单位签订应急监测协议，确保发生事故第一时间开展应急工作。

环境自行监测方案

按照浙江省环保厅要求。电镀车间污水站排放口安装自动在线设施，实现排污数据实时在线，数据与环保部门网站连接，其他工厂车间按照最新行业标准进行每年委托1次检测。

其他应当公开的环境信息

2019年依法转移处置固体废物共计710吨，危废处理费用273.29万元。环保设备投入862.86万元，环保设施运行投入费用474.70万元。

2019年8月公司委托资质单位进行固废核查工作，核查结果已上报浙江省固废系统。

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,767,200	50.66%						190,767,200	50.66%
3、其他内资持股	190,767,200	50.66%						190,767,200	50.66%
其中：境内法人持股	190,767,200	50.66%						190,767,200	50.66%
二、无限售条件股份	185,782,800	49.34%				4,280	4,280	185,787,080	49.34%
1、人民币普通股	185,782,800	49.34%				4,280	4,280	185,787,080	49.34%
三、股份总数	376,550,000	100.00%				4,280	4,280	376,554,280	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司可转换公司债券因转股减少 291张，转股数量 4,280股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2191号”文核准，公司于2019年2月28日公开发行了368万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额3.68亿元；经深交所“深证上[2019]119号”文同意，公司本次公开发行的3.68亿元可转换公司债券于2019年3月22日起在深交所挂牌交易，债券简称“今飞转债”，债券代码“128056”。可转换公司债券于 2019 年9月 6 日起开始转股。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

目前，可转换公司债券转股数较少，对基本每股收益基本没有影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
可转换公司债券	2019 年 02 月 28 日	第一年为 0.60%，第二年为 0.80%，第三年为 1.20%，第四年为 1.80%，第五年为 2.20%，第六年为 2.50%	3,680,000	2019 年 03 月 22 日	3,680,000	2025 年 02 月 28 日
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2191号”文核准，公司于2019年2月28日公开发行了368万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额3.68亿元；经深交所“深证上[2019]119号”文同意，公司本次公开发行的3.68亿元可转换公司债券于2019年3月22日起在深交所挂牌交易，债券简称“今飞转债”，债券代码“128056”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2019 年度，“今飞转债”因转股减少291张（因转股减少的可转换公司债券金额为 29,100元），转股数量为 4,280 股。截至 2019 年 12 月 31 日,剩余可转债张数为 3,679,709 张（剩余可转换公司债券金额为 367,970,900 元）,未转换比例为 99.9921%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,422	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,986	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
今飞控股集团有限公司	境内非国有法人	38.22%	143,922,000	0	143,922,000	0	质押	110,390,760
君润国际投资有限公司	境外法人	13.74%	51,729,482	-18820518.00	0	51,729,482		
金华市瑞琪投资有限公司	境内非国有法人	12.44%	46,845,200	0	46,845,200	0	质押	42,000,000
金华易和投资有限公司	境内非国有法人	2.22%	8,350,000	0	0	8,350,000		
北京邦诺投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	4,226,800	-4250000	0	4,226,800		
浙江方略实业有限公司	境内非国有法人	1.00%	3,765,500	3765500	0	3,765,500		
毛文娟	境外自然人	0.55%	2,085,600	2085600	0	2,085,600		
古国雄	境外自然人	0.53%	2,000,000	2000000	0	2,000,000		
朱纪庆	境外自然人	0.53%	2,000,000	2000000	0	2,000,000		
中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.47%	1,765,500	1765500	0	1,765,500		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人葛炳灶对今飞控股集团有限公司、金华市瑞琪投资有限公司有实际控制权。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
君润国际投资有限公司	51,729,482	人民币普通股	51,729,482
金华易和投资有限公司	8,350,000	人民币普通股	8,350,000
北京邦诺投资管理中心（有限合伙）	4,226,800	人民币普通股	4,226,800
浙江方略实业有限公司	3,765,500	人民币普通股	3,765,500
毛文娟	2,085,600	人民币普通股	2,085,600
古国雄	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
朱纪庆	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国银河证券股份有限公司	1,765,500	人民币普通股	1,765,500
徐红英	1,467,000	人民币普通股	1,467,000
张慕钢	1,216,100	人民币普通股	1,216,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，北京邦诺投资管理中心（有限合伙）所持的 4,226,800 股份中有 4,226,800 股为其信用账户持股数。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

今飞控股集团有限公司	葛炳灶	1996 年 01 月 16 日	913307012549733559	机动喷雾机、隔膜泵的生产及批发、零售;货物与技术进出口(国家法律法规禁止的项目除外,国家法律法规限制的项目须取得许可证后方可经营);国家法律法规及政策允许的投资业务;农业科技开发、农业观光休闲服务(除餐饮及住宿服务);普通货物运输(凭有效许可证件经营)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

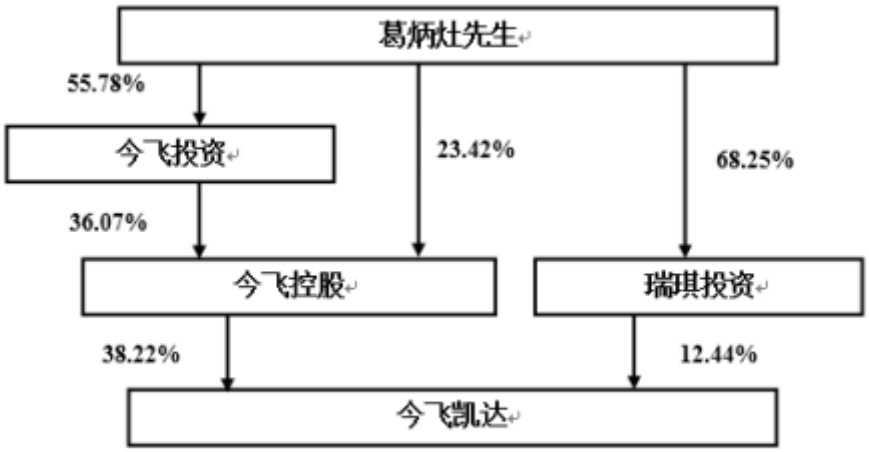
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛炳灶	本人	中国	否
主要职业及职务	今飞控股董事长、今飞凯达董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
君润国际投资有限公司	黄瑞金	2003 年 12 月 15 日	10000 股	实业投资
金华市瑞琪投资有限公司	葛炳灶	2011 年 04 月 07 日	5512 万元	国家法律、法规政策允许的项目投资及相关咨询服务(除证券、期货等金融业务咨询)。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

公司于 2019 年 5 月 23 日实施以公司现有总股本 376,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.18 元人民币现金的权益分派方案，股权登记日为 2019年 5 月 22 日。综合上述规定，“今飞转债”的转股价格将作相应调整，调整前“今飞转债”的转股价格为 6.80 元/股，调整后“今飞转债”的转股价格为 6.78 元/股，调整后的转股价格自 2019 年 5 月 23 日生效。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
今飞转债	2019 年 09 月 06 日	3,680,000	368,000,000.00	29,100.00	4,280	0.00%	367,970,900.00	99.99%

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	UBS AG	境外法人	336,470	33,647,000.00	9.14%
2	中泰证券股份有限公司	国有法人	175,015	17,501,500.00	4.76%
3	中国光大银行股份有限公司－易方达裕景添利 6 个月定期开放债券型证券投资基金	其他	161,050	16,105,000.00	4.38%
4	上海浦东发展银行股份有限公司－易方达裕祥回报债券型证券投资基金	其他	68,292	6,829,200.00	1.86%
5	张惠	境内自然人	66,743	6,674,300.00	1.81%

6	董元明	境内自然人	60,439	6,043,900.00	1.64%
7	中国工商银行股份有限公司－富国产业债债券型证券投资基金	其他	54,110	5,411,000.00	1.47%
8	徐剑锋	境内自然人	50,000	5,000,000.00	1.36%
9	中国工商银行股份有限公司－易方达安心回馈混合型证券投资基金	其他	48,255	4,825,500.00	1.31%
10	黄位元	境内自然人	40,000	4,000,000.00	1.09%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、截至报告期末公司近2年的主要会计数据和财务指标：

项目	2019年	2018年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	370,922,521.02	363,755,366.62	1.97%
流动比率	69.78%	67.88%	1.91%
资产负债率	76.31%	76.39%	-0.07%
速动比率	34.88%	38.49%	-3.61%
EBITDA全部债务比	10.89%	11.65%	-0.76%
利息保障倍数	1.54	1.49	3.95%
现金利息保障倍数	2.83	3.90	-27.40%
EBITDA利息保障倍数	2.72	2.89	-5.73%
贷款偿还率	100%	100%	0
利息偿付率	100%	100%	0

2、公司聘请了中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“鹏元资信”）对“今飞转债”进行资信评级。根据鹏元资信于2018年8月23日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司2018年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（鹏信评[2018]第Z[1451]号01），公司主体信用等级为A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为A+。

根据鹏元资信于2019年6月17日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪信用评级报告》（中鹏信评[2019]跟踪第[319]号01），公司主体信用等级为A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为A+。

上述信用评级报告详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

3、在未来年度还债的现金安排：（1）积极推进可转债项目的实施，提升公司的盈利能力；（2）公

司加强财务管理，增加经营活动现金净流入；（3）公司资信情况良好，可以通过银行融资，合理安排资金。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动(股)	期末持股数（股）
葛炳灶	董事长	现任	男	57	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	94,621,660	0	0	0	94,621,660
何东挺	副董事长、总经理兼董事会秘书	现任	男	37	2012 年 11 月 30 日	2020 年 07 月 18 日	1,777,860	0	0	0	1,777,860
叶龙勤	董事兼副总经理	现任	男	47	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	2,398,700	0	0	0	2,398,700
葛础	董事	现任	男	60	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	5,700,440	0	0	0	5,700,440
虞希清	董事	现任	男	58	2015 年 04 月 24 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
童水光	独立董事	现任	男	60	2017 年 07 月 19 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
刘玉龙	独立董事	现任	男	49	2017 年 07 月 19 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
杨庆华	独立董事	现任	男	56	2017 年 07 月 19 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
金群芳	监事	现任	女	44	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
郑丹	监事	现任	女	36	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0

赵燕	监事	现任	女	39	2018 年 04 月 10 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
杨志成	副总经理	现任	男	46	2017 年 07 月 19 日	2020 年 07 月 18 日	338,640	0	0	0	338,640
刘文清	副总经理	现任	男	39	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	0	0	0	0	0
朱妍	财务总监	现任	女	47	2011 年 06 月 28 日	2020 年 07 月 18 日	423,300	0	0	0	423,300
楼国兴	副总经理	现任	男	42	2018 年 08 月 06 日	2020 年 07 月 18 日	423,300	0	0	0	423,300
合计	--	--	--	--	--	--	105,683,900	0	0	0	105,683,900

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事的简要情况

葛炳灶，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，高级工程师。1992年1月至1996年任金华车圈厂副厂长，1996年1月至1998年10月任今飞集团副总经理、工程师，1998年10月至2005年2月任今飞集团董事长、总经理，2005年2月至2011年4月任今飞集团董事长兼总经理、今飞有限董事长兼总经理，2011年4月至2011年10月任今飞集团董事长兼总经理、今飞有限董事长。2011年10月至今任今飞控股董事长兼总经理、今飞凯达董事长。目前兼任今飞投资董事长、瑞琪投资董事长兼总经理、金华市电镀协会理事长、浙江师范大学兼职教授及金华职业技术学院客座教授、东阳商会轮值会长、金华市表面工程协会会长等职务。

何东挺，男，1983年12月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，律师。曾任浙江今飞机械集团有限公司法务专员、总裁办主任、董事会秘书、今飞凯达副总经理。现任今飞凯达副董事长、总经理兼董事会秘书、今飞投资董事、瑞琪投资董事、贵州今飞董事、富源飞扬董事长。

叶龙勤，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任金华车圈厂技术主管、今飞集团金华车轮厂副厂长、今飞集团金属压延厂厂长、今飞有限常务副总经理、今飞凯达常务副总经理、总经理等职务。现任今飞凯达董事兼副总经理、今泰零部件总经理。

葛础，男，1960年3月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任今飞集团设备科科长、今飞集团车圈厂厂长、今飞集团副总经理、金华飞驰农机销售有限公司董事、今飞有限董事。现任今飞凯达董事、今飞控股董事兼副总经理、瑞琪投资董事、今飞投资董事等职务。

虞希清，男，1962年9月出生，中国香港永久居民，硕士研究生学历。曾任香港通讯科技中心高级工程师及项目经理、Synopsys International LTD. 高级技术顾问及经理等职务。现任今飞凯达董事、温州港宏新能源股份有限公司董事长及总经理兼技术总监、浙江汇盈电子有限公司董事长及总经理兼技术总监、杭州橡树林景观园林有限公司执行董事兼总经理、杭州巨合新能源有限公司执行董事兼总经理、杭州普盈新能源有限公司执行董事兼总经理、瑞安市巨博新能源有限公司执行董事及HONGKONG OPTONY CO. LIMITED董事长等职务。

童水光，男，1960年9月出生，中国国籍，无境外居留权，博士后学历。曾任清华大学副教授、浙江大学教授、副院长等职务。现任今飞凯达独立董事、浙江大学机械设计研究所所长、中国机械工程学会机械设计分会副总干事及常务委员、天津工程机械研究院有限公司董事、浙江禾川科技股份有限公司董事、杭州华软科技开发有限公司执行董事兼总经理、金华金座机电科技有限公司执行董事兼经理、苏州新华软智能装备有限公司执行董事兼总经理、杭州金座科技有限公司执行董事兼总经理等职务。

刘玉龙，男，1971年2月出生，中国国籍，无境外居留权，博士后学历。曾任青岛海尔洗衣机有限总公司质检科副科长，中山大学讲师等职务。现任公司独立董事、浙江工商大学副教授、浙江京华激光科技股份有限公司独立董事、杭州君子之美教育科技有限公司监事等职务。

杨庆华，男，1964 年2月出生，中国国籍，无境外居留权，博士后学历。现任今飞凯达独立董事、浙江工业大学教授、浙江工业大学机械电子工程研究所所长、义乌敦仁智能科技有限公司执行董事等职务。

（二）监事的简要情况

金群芳，女，1976年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，高级会计师。曾任今飞有限统计科科长、今飞集团会计及审计科科长。现任今飞凯达监事会主席、金华市今泰房地产开发有限公司监事、金华市第一房地产有限公司监事、浙江因特物联科技有限公司监事、浙江今飞西子热处理有限公司监事、富源飞扬董事等职务。

郑丹，女，1984年4月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任今飞有限销售调度、营销部内务科长。现任今飞凯达职工监事兼资产部部长、今飞零部件董事。

赵燕，女，1981年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任今飞摩轮统计科科长，今飞凯达统计科科长、会计。现任今飞凯达监事兼采购核价主管、贵州今飞监事。

（三）高级管理人员的简要情况

何东挺、叶龙勤的简历请参见本节“三、任职情况、（一）董事的简要情况”相关内容。

刘文清，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。曾任今飞有限低压铸造车间主任、重力铸造车间主任、生产科科长。现任今飞凯达副总经理。

朱妍，女，1973年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任今飞集团财务部主管、财务部核算科科长及今飞有限财务部负责人。现任今飞凯达财务总监、今飞轻合金监事、今飞汽配监事、贵州今飞监事、云南今飞摩托监事及富源今飞监事等职务。

楼国兴，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任今飞凯达采购部副部长，现任今飞凯达副总经理、今飞轻合金总经理、今飞零部件副董事长等职务。

杨志成，男，1974年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任今飞电动车总经理。现任今飞凯达副总经理、今飞摩轮总经理、今飞智造摩轮有限公司总经理、今飞亚达总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

葛炳灶	今飞控股	董事长兼总经理	1998 年 12 月 02 日		否
葛炳灶	瑞琪投资	董事长兼总经理	2011 年 04 月 07 日		否
葛础	今飞控股	董事兼副总经理	1998 年 12 月 02 日		是
葛础	瑞琪投资	董事	2011 年 04 月 07 日		否
何东挺	瑞琪投资	董事	2011 年 04 月 07 日		否
金群芳	今飞控股	总裁助理	2019 年 11 月 13 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
葛炳灶	今飞投资	董事长	2010 年 12 月 01 日		否
葛炳灶	金华市今飞农业科技开发有限公司	执行董事	2010 年 06 月 01 日		否
葛炳灶	金华市今泰房地产开发有限公司	执行董事	2009 年 10 月 13 日		否
葛炳灶	金华市第一房地产有限公司	执行董事	2011 年 06 月 23 日		否
葛炳灶	浙江因特物联科技有限公司	执行董事	2015 年 09 月 11 日		否
葛炳灶	浙江今飞西子热处理有限公司	执行董事	2015 年 08 月 25 日		否
葛炳灶	今飞亚达	执行董事	2004 年 01 月 09 日		否
葛炳灶	今飞轻合金	执行董事	2005 年 12 月 31 日		否
葛炳灶	今泰零部件	执行董事	2009 年 09 月 01 日		否
葛炳灶	今飞摩轮	执行董事	2010 年 02 月 08 日		否
葛炳灶	贵州今飞	董事长	2009 年 12 月 28 日		否
葛炳灶	今飞技术研究院	执行董事	2011 年 05 月 09 日		否
葛炳灶	宁夏今飞	执行董事	2016 年 03 月 22 日		否
葛炳灶	飞驰工贸	董事	2013 年 01 月 31 日		否
葛炳灶	今飞新材料	执行董事	2019 年 06 月 25 日		否
葛炳灶	浙江今飞机械有限公司	执行董事	2018 年 09 月 13 日		否
葛炳灶	浙江今飞环保有限公司	董事长	2019 年 03 月 22 日		否
葛炳灶	今飞智造	执行董事	2019 年 06 月 25 日		否
葛炳灶	今飞国际贸易	执行董事	2019 年 09 月 30 日		否
何东挺	今飞投资	董事	2010 年 12 月 01 日		否

何东挺	贵州今飞	董事	2018 年 04 月 30 日		否
何东挺	富源飞扬	董事长	2018 年 01 月 26 日		否
叶龙勤	今泰零部件	总经理	2009 年 09 月 01 日		否
葛础	今飞投资	董事	2010 年 12 月 01 日		否
葛础	金华市今泰房地产开发有限公司	总经理	2009 年 10 月 13 日		否
葛础	浙江今飞西子热处理有限公司	经理	2015 年 08 月 25 日		否
虞希清	温州港宏新能源有限公司	执行董事兼总经理、技术总监	2012 年 03 月 06 日		否
虞希清	宿迁创能新能源有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 04 月 28 日		否
虞希清	浙江汇盈电子有限公司	董事长兼总经理、技术总监	2011 年 09 月 07 日		否
虞希清	杭州橡树林景观园林有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 11 月 02 日		否
虞希清	杭州巨合新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 12 月 28 日		否
虞希清	杭州普盈新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 01 月 21 日		否
虞希清	合肥汇辰新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 06 月 02 日		否
虞希清	瑞安市巨博新能源有限公司	执行董事	2016 年 10 月 10 日		否
虞希清	瑞安市巨合新能源有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 11 月 15 日		否
虞希清	安吉巨博新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 12 月 20 日		否
虞希清	浙江九承新能源有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 03 月 01 日		否
虞希清	常州优博新能源有限公司	董事长	2016 年 03 月 04 日		否
虞希清	普尼太阳能（杭州）有限公司	董事长	2019 年 12 月 17 日		否
虞希清	HONGKONG OPTONY CO. LIMITED	董事长	2009 年 08 月 24 日		否
童水光	天津工程机械研究院有限公司	董事	2001 年 02 月 28 日		否
童水光	浙江禾川科技股份有限公司	董事	2018 年 02 月 09 日		否
童水光	杭州华软科技开发有限公司	执行董事兼总经理	1998 年 03 月 20 日		否

童水光	金华金座机电科技有限公司	执行董事兼经理	2009 年 10 月 30 日		否
童水光	苏州新华软智能装备有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 12 月 22 日		否
童水光	杭州金座科技有限公司	执行董事兼总经理	2006 年 04 月 04 日		否
刘玉龙	浙江京华激光科技股份有限公司	独立董事	2016 年 07 月 20 日		否
刘玉龙	杭州奢风靓橱电子商务有限公司	监事	2019 年 03 月 29 日		否
刘玉龙	杭州尧光数字科技有限公司	监事	2019 年 05 月 09 日		否
刘玉龙	杭州君子之美教育科技有限公司	监事	2018 年 07 月 10 日		否
杨庆华	义乌敦仁智能科技有限公司	执行董事	2016 年 06 月 27 日		否
金群芳	浙江因特物联科技有限公司	监事	2015 年 09 月 11 日		否
金群芳	浙江今飞西子热处理有限公司	监事	2015 年 08 月 25 日		否
金群芳	金华市今泰房地产开发有限公司	监事	2017 年 08 月 18 日		否
金群芳	金华市第一房地产有限公司	监事	2017 年 08 月 22 日		否
金群芳	浙江今飞机械有限公司	监事	2018 年 09 月 13 日		否
金群芳	浙江今飞环保有限公司	监事	2019 年 03 月 22 日		否
金群芳	富源锦鸿金属制品有限公司	监事	2019 年 08 月 01 日		否
金群芳	富源飞扬汽车零部件有限公司	董事	2018 年 01 月 26 日		否
郑丹	今飞零部件	董事	2016 年 03 月 18 日		否
赵燕	贵州今飞	监事	2018 年 04 月 30 日		否
朱妍	富源今飞	监事	2015 年 11 月 30 日		否
朱妍	今飞亚达	监事	2017 年 07 月 10 日		否
朱妍	今泰零部件	监事	2017 年 07 月 11 日		否
朱妍	今飞摩轮	监事	2017 年 07 月 10 日		否
朱妍	今飞轻合金	监事	2005 年 12 月 31 日		否
朱妍	今飞汽配	监事	2017 年 08 月 16 日		否
朱妍	今飞技术研究院	监事	2017 年 07 月 11 日		否
朱妍	云南今飞摩托	监事	2017 年 07 月 31 日		否
朱妍	贵州今飞	监事	2018 年 04 月 30 日		否
朱妍	今飞智造	监事	2019 年 06 月 25 日		否
朱妍	云南飞速	监事	2019 年 08 月 09 日		否
朱妍	今飞新材料	监事	2019 年 06 月 25 日		否
朱妍	富源零部件	监事	2018 年 01 月 26 日		否
杨志成	今飞亚达	总经理	2017 年 07 月 10 日		否

杨志成	今飞摩轮	总经理	2017 年 07 月 10 日		否
杨志成	今飞智造	总经理	2019 年 06 月 25 日		否
楼国兴	富源锦鸿金属制品有限公司	执行董事	2019 年 08 月 01 日		否
楼国兴	今飞轻合金	总经理	2018 年 06 月 27 日		否
楼国兴	今飞零部件	副董事长	2013 年 09 月 06 日		否
楼国兴	今飞新材料	总经理	2019 年 06 月 25 日		否
楼国兴	今飞轻合金	总经理	2018 年 06 月 27 日		否
楼国兴	今飞零部件	副董事长	2013 年 09 月 06 日		否
楼国兴	今飞新材料	总经理	2019 年 06 月 25 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：结合公司战略，制定了一系列薪酬管理制度，建立了以工作成果为导向的绩效机制。公司独立董事根据股东大会决议，享受每年独立董事津贴。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事及高级管理人员薪酬依据公司的薪酬管理制度，与公司经营业绩及个人绩效挂钩。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：见“公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况”

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
葛炳灶	董事长	男	57	现任	35.52	否
何东挺	副董事长、总经理兼董事会秘书	男	37	现任	25.11	否
叶龙勤	董事兼副总经理	男	47	现任	23.65	否
葛础	董事	男	60	现任	0	是
虞希清	董事	男	58	现任	0	否
童水光	独立董事	男	60	现任	6	否
刘玉龙	独立董事	男	49	现任	6	否
杨庆华	独立董事	男	56	现任	6	否
金群芳	监事	女	44	现任	0	是
郑丹	监事	女	36	现任	19.59	否
赵燕	监事	女	39	现任	7.05	否

杨志成	副总经理	男	46	现任	22.47	否
刘文清	副总经理	男	39	现任	21.26	否
朱妍	财务总监	女	47	现任	12.78	否
楼国兴	副总经理	男	42	现任	21.13	否
合计	--	--	--	--	206.55	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	769
主要子公司在职员工的数量（人）	2,458
在职员工的数量合计（人）	3,227
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,227
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,317
销售人员	69
技术人员	261
财务人员	50
行政人员	530
合计	3,227
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	10
大学（含大专）	723
高中及中专	751
初中及以下	1,743
合计	3,227

2、薪酬政策

A、各岗位工资水平的定位：每年两次做好当地薪酬调查，根据市场薪酬水平确定公司各岗位的工资水平，薪酬点位在75分位以上 ；

B、以工作成果为导向的绩效制度：各岗位都制定了绩效考核办法，与工作业绩挂钩，对工作成果进行评价，避免做好做坏一个样。

3、培训计划

A、制定了年度培训计划，按人员类别、技能要求、通用知识等各类知识培训，针对不同的岗位制定不同的课程体系与培训时间要求，选拔各课程培训讲师，培训效果评价方式，并按计划组织了实施；

B、在年度培训计划外的一些临时培训需求，制定了临时培训计划。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	3,377,152
劳务外包支付的报酬总额（元）	53,736,185.25

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。目前，公司整体运作规范，内部控制制度健全，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集召开股东大会，公平、公正地对待每一位股东，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，公司董事会由8名董事组成，其中独立董事3人，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责并报告工作。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定履行董事职责，遵守董事行为规范。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务状况、关联交易等重大事项以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善企业绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的薪酬与公司业绩指标挂钩。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者的沟通和交流，实现债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待投资者来访、回答投资者咨询，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮咨询网为公司信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，严格执行内幕信息知情人登记制度和管理办法，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律、制度规范运作，不断完善法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务体系，拥有独立的产、供、销系统和研究开发能力，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未要求公司为其无偿提供服务；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

3、资产完整

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；除子公司今飞亚达向控股股东今飞控股租赁厂房，公司合法独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等无形资产的所有权或使用权，具备完整、合法的财产权属凭证且实际占有；公司主要资产不存在法律纠纷或潜在纠纷；公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联人控制和占有的情形。

4、机构独立

公司已建立了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了相应的经营管理机构；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系，亦不存在混合经营、合署办公的情形，控股股东、实际控制人未对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，根据企业会计制度和财务核算的要求，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司及其子公司依法独立纳税，独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，控股股东、实际控制人未借用上市公司银行账户，未通过借款、违规担保等方式非经营性占用上市公司资金，未要求上市公司为其支付或垫支工资、福利、保险、广告等费用或其他支出。公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预财务决策的情况。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引

2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.40%	2019 年 01 月 04 日	2019 年 01 月 05 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-002）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.66%	2019 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 19 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-012）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	69.40%	2019 年 03 月 29 日	2019 年 03 月 30 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	50.70%	2019 年 05 月 13 日	2019 年 05 月 14 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-052）
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	50.67%	2019 年 09 月 17 日	2019 年 09 月 18 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-081）
2019 年第五次临时股东大会	临时股东大会	50.68%	2019 年 12 月 06 日	2019 年 12 月 07 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-107）
2019 年第六次临时股东大会	临时股东大会	50.68%	2019 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 12 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2019 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-108）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
童水光	15	2	13	0	0	否	7
刘玉龙	15	1	13	1	0	否	7
杨庆华	15	1	14	0	0	否	7

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司三名独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作,独立履行职责,对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）战略委员会

战略委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，董事会战略委员会认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，报告期内公司董事会战略委员会对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

（二）审计委员会

审计委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名，一名独立董事为专业会计人士。报告期内，根据中国证监会、深

交所和公司《董事会审计委员会议事规则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责。董事会审计委员会定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司内部控制情况进行定期和不定期的检查。

（三）提名委员会

提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会议事规则》履行职责，对公司高级管理人员进行提名，对人员任职资格进行审查，发表审查意见和建议。

（四）薪酬与考核委员会

薪酬委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。报告期内，薪酬与考核委员会严格按照公司《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，薪酬委员会密切关注公司的经营情况，积极与公司董事、监事、高管交流与沟通，及时掌握公司的经营动态，根据公司实际情况，对公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了讨论。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 03 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	（1）财务报告重大缺陷的情形包括：①公司控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 （2）财务报告重要缺陷的情形包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③公司关键控制活动缺乏控制程序；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。（3）一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	（1）非财务报告重大缺陷的情形包括：①公司控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；③公司违反国家法律、法规，面临严重法律风险；④公司出现重大决策失误；⑤公司内部控制重大缺陷未得到整改。（2）非财务报告重要缺陷的情形包括：①公司关键控制活动缺乏控制程序；②公司关键岗位员工流失严重； ③公司内部控制重要缺陷未得到整改。（3）一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段

我们认为，今飞凯达公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 03 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 27 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2020]0666 号
注册会计师姓名	汤洋、孙琼

审计报告正文

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江今飞凯达轮毂股份有限公司(以下简称今飞凯达公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1、事项描述

关于收入确认的会计政策和项目金额等情况的披露如财务报表附注三(二十七)和附注五(三十六)所述，公司的销售收入主要来源于向中国境内及海外汽车、摩托车整车配套厂和售后服务市场提供的铝合金车轮。2019年度，向中国境内配套整车厂销售的铝合金车轮的收入为921,352,199.74元，占公司主营业务收入的44.54%, 海外铝合金车轮的销售收入为1,086,892,654.15元，占公司主营业务收入的52.55%。国内OEM(整车配套)市场收入确认原则：公司将产品运送至第三方仓库或公司外租仓库，经主机厂领用后上线安装，公司每月与主机厂对账，根据主机厂领用并确认接收的单证确认收入。根据与不同主机厂的协议合同约定，每月确认收入的结算数量为主机厂验收合格上线安装数量或主机厂整机下线数量。国外销售收入确认原则：公司办理完出口报关手续取得报关单及提单，以提单日期作为确认收入时点。

收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1)了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

(2)通过审阅销售合同及管理层访谈，了解和评估公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3)对销售收入进行了抽样测试，核对销售合同、订单、主机厂的领用对账单证、出口报关单及提单等记录，复核相关会计处理是否正确；

(4)取得海关统计数据，将海关数据与公司账面国外销售收入确认数据进行核对；

(5)根据客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款的余额和交易额实施函证程序；

(6)实施分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(7)对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认。

(二)存货跌价准备

1、事项描述

关于存货的会计政策和项目金额等情况的披露如附注三(十五)和附注五(八)所述，截至2019年12月31日，存货余额为954,267,540.52元，存货跌价金额为6,112,962.46元，存货账面价值较高。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和假设，并考虑历史售价及未来市场趋势。

由于存货跌价测试过程较为复杂，存货跌价测试涉及关键判断和估计且影响金额重大，为此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序如下：

(1)评价、测试与计提存货跌价准备相关内部控制制度设计和执行的有效性；

(2)对存货实施监盘，关注残冷背次的存货是否被识别；

(3)结合期末存货库龄检查，对库龄较长产品进行分析性复核，结合产品状况考虑跌价计提的合理性；

(4)获取并评价公司管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，取得公司存货跌价准备计算表，对存货跌价测试过程进行了复核。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

今飞凯达公司治理层(以下简称治理层)负责监督今飞凯达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	345,293,204.11	372,456,844.06
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,449,617.05	144,714,556.74
应收账款	401,472,217.25	460,774,154.14
应收款项融资	3,913,000.00	
预付款项	50,002,596.53	49,364,640.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,998,931.49	9,210,247.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	948,154,578.06	857,774,893.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	75,600,491.12	86,987,781.36
流动资产合计	1,895,884,635.61	1,981,283,118.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	298,259,225.47	74,184,959.06
固定资产	1,491,177,656.43	1,379,207,333.06

在建工程	462,801,704.68	355,925,721.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	224,568,586.79	202,003,008.14
开发支出		
商誉	18,331.78	18,331.78
长期待摊费用	49,047,051.40	52,191,786.21
递延所得税资产	41,056,258.76	33,785,091.18
其他非流动资产	100,000.00	7,220,729.50
非流动资产合计	2,567,028,815.31	2,104,536,960.29
资产总计	4,462,913,450.92	4,085,820,078.38
流动负债：		
短期借款	1,723,159,704.61	2,008,661,090.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	602,164,699.65	534,286,730.03
应付账款	199,672,096.78	204,086,854.92
预收款项	46,126,564.77	50,306,847.00
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,223,681.58	9,293,882.06
应交税费	35,804,240.24	24,611,780.32
其他应付款	29,517,030.08	24,245,417.05
其中：应付利息		3,010,480.07
应付股利	579,111.00	
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	69,106,628.93	63,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,716,774,646.64	2,918,992,601.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	201,411,437.92	57,000,000.00
应付债券	335,030,024.46	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		7,074,105.34
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	144,030,056.68	127,586,724.80
递延所得税负债	8,528,893.80	10,408,483.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	689,000,412.86	202,069,313.94
负债合计	3,405,775,059.50	3,121,061,915.76
所有者权益：		
股本	376,554,280.00	376,550,000.00
其他权益工具	37,881,847.54	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	140,392,788.39	140,368,825.38
减：库存股		
其他综合收益	3,057,014.84	49,691.10
专项储备		
盈余公积	46,291,659.01	43,694,707.46
一般风险准备		
未分配利润	439,742,362.53	391,953,625.19
归属于母公司所有者权益合计	1,043,919,952.31	952,616,849.13
少数股东权益	13,218,439.11	12,141,313.49

所有者权益合计	1,057,138,391.42	964,758,162.62
负债和所有者权益总计	4,462,913,450.92	4,085,820,078.38

法定代表人：葛炳灶　　主管会计工作负责人：朱妍　　会计机构负责人：朱妍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	118,971,037.67	161,089,088.32
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	95,449,617.05	135,317,131.47
应收账款	357,495,339.26	477,085,692.55
应收款项融资	810,000.00	
预付款项	10,390,084.42	19,284,361.72
其他应收款	964,203,590.38	807,667,575.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	400,011,794.92	361,663,077.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,186,668.26	20,407,309.96
流动资产合计	1,955,518,131.96	1,982,514,237.59
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	758,650,159.70	405,759,036.24
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,912,624.56	
固定资产	383,181,831.71	369,711,119.31
在建工程	124,400,503.87	9,710,935.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,672,590.52	57,798,909.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,692,230.55	16,128,474.72
递延所得税资产	12,451,034.97	8,873,337.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,384,960,975.88	867,981,812.78
资产总计	3,340,479,107.84	2,850,496,050.37
流动负债：		
短期借款	1,045,025,891.64	1,204,777,075.20
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	347,493,196.25	326,349,962.54
应付账款	236,591,260.17	215,209,588.92
预收款项	9,330,921.31	10,905,535.34
合同负债		
应付职工薪酬	2,920,019.66	3,051,429.40
应交税费	59,423.14	1,293,111.87
其他应付款	296,231,238.69	92,124,670.59
其中：应付利息		2,327,339.11
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,086,865.63	38,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,994,738,816.49	1,892,211,373.86

非流动负债：		
长期借款	42,067,054.16	57,000,000.00
应付债券	335,030,024.46	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,638,156.95	15,306,136.73
递延所得税负债	3,282,236.89	2,357,426.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	405,017,472.46	74,663,563.62
负债合计	2,399,756,288.95	1,966,874,937.48
所有者权益：		
股本	376,554,280.00	376,550,000.00
其他权益工具	37,881,847.54	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	149,224,467.76	149,200,504.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,479,114.80	38,882,163.25
未分配利润	335,583,108.79	318,988,444.89
所有者权益合计	940,722,818.89	883,621,112.89
负债和所有者权益总计	3,340,479,107.84	2,850,496,050.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,945,858,861.42	2,877,999,476.24
其中：营业收入	2,945,858,861.42	2,877,999,476.24
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,922,771,750.65	2,845,847,758.69
其中：营业成本	2,493,785,565.01	2,410,841,279.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,102,942.19	17,506,982.55
销售费用	72,415,568.80	67,103,622.23
管理费用	124,600,984.08	128,729,482.22
研发费用	82,165,478.24	86,460,845.89
财务费用	131,701,212.33	135,205,546.25
其中：利息费用	136,130,345.54	125,848,786.09
利息收入	4,494,797.69	4,535,331.47
加：其他收益	56,638,168.30	34,165,176.18
投资收益（损失以“一”号填列）	742,603.90	-1,065,687.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,061,020.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,112,962.46	-3,543,133.83

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,100,962.12	183,750.18
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	74,314,978.94	61,891,823.03
加：营业外收入	4,640,880.99	2,877,000.31
减：营业外支出	4,798,621.63	3,605,083.02
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	74,157,238.30	61,163,740.32
减：所得税费用	14,716,523.79	-4,547,808.08
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	59,440,714.51	65,711,548.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	59,440,714.51	65,711,548.40
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	57,163,588.89	64,675,615.63
2.少数股东损益	2,277,125.62	1,035,932.77
六、其他综合收益的税后净额	3,007,323.74	-232,665.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,007,323.74	-232,665.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,007,323.74	-232,665.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	3,007,323.74	-232,665.76
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,448,038.25	65,478,882.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,170,912.63	64,442,949.87
归属于少数股东的综合收益总额	2,277,125.62	1,035,932.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.17
（二）稀释每股收益	0.15	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：葛炳灶　　主管会计工作负责人：朱妍　　会计机构负责人：朱妍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,674,032,597.64	1,875,200,659.58
减：营业成本	1,490,604,192.91	1,675,196,607.52
税金及附加	5,519,303.71	5,921,349.51
销售费用	38,482,395.91	39,369,006.77
管理费用	32,022,078.22	37,952,228.43
研发费用	55,482,363.80	58,968,685.88
财务费用	37,211,411.37	48,733,239.40
其中：利息费用	78,685,747.82	81,142,985.74
利息收入	44,509,319.78	41,100,440.63

加：其他收益	11,857,253.22	7,805,773.22
投资收益（损失以“－”号填列）	3,499,494.73	3,150,345.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,797,355.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,780,180.75	1,810,247.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,490,063.14	21,825,907.85
加：营业外收入	624,626.38	901,380.00
减：营业外支出	695,901.76	1,305,247.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,418,787.76	21,422,040.75
减：所得税费用	-2,550,727.69	-2,866,430.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,969,515.45	24,288,471.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25,969,515.45	24,288,471.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	25,969,515.45	24,288,471.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	3,119,655,615.30	2,551,857,993.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	140,029,748.23	139,927,464.62
收到其他与经营活动有关的现金	75,510,144.01	41,319,951.80
经营活动现金流入小计	3,335,195,507.54	2,733,105,410.08
购买商品、接受劳务支付的现金	2,646,040,242.53	1,879,139,476.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	309,701,854.22	312,485,954.94
支付的各项税费	64,225,272.60	40,109,525.33
支付其他与经营活动有关的现金	72,967,184.42	142,883,793.75
经营活动现金流出小计	3,092,934,553.77	2,374,618,750.16
经营活动产生的现金流量净额	242,260,953.77	358,486,659.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,310,709.33	138,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	36,242,603.90	2,703,483.60
投资活动现金流入小计	48,553,313.23	2,841,583.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	516,579,973.93	460,487,460.60
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,190,173.60	
支付其他与投资活动有关的现金	11,885,854.55	22,269,304.00
投资活动现金流出小计	552,656,002.08	482,756,764.60
投资活动产生的现金流量净额	-504,102,688.85	-479,915,181.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	3,616,185,627.30	3,149,067,566.31
收到其他与筹资活动有关的现金	7,513,495.00	
筹资活动现金流入小计	3,623,699,122.30	3,149,067,566.31
偿还债务支付的现金	3,307,566,836.09	2,980,545,429.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,421,146.09	122,688,359.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	414,889.00	1,650,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,937,889.07	82,513,591.07
筹资活动现金流出小计	3,438,925,871.25	3,185,747,380.84
筹资活动产生的现金流量净额	184,773,251.05	-36,679,814.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,773,307.81	8,702,569.43
五、现金及现金等价物净增加额	-73,295,176.22	-149,405,766.18
加：期初现金及现金等价物余额	142,353,441.29	291,759,207.47
六、期末现金及现金等价物余额	69,058,265.07	142,353,441.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,775,588,953.16	1,808,725,006.33
收到的税费返还	77,935,642.74	73,403,052.50
收到其他与经营活动有关的现金	34,249,918.42	14,746,569.36
经营活动现金流入小计	1,887,774,514.32	1,896,874,628.19

购买商品、接受劳务支付的现金	1,493,297,601.42	1,562,140,610.49
支付给职工以及为职工支付的现金	72,400,242.78	86,286,226.61
支付的各项税费	9,556,091.62	8,889,917.04
支付其他与经营活动有关的现金	23,147,813.56	268,268,284.09
经营活动现金流出小计	1,598,401,749.38	1,925,585,038.23
经营活动产生的现金流量净额	289,372,764.94	-28,710,410.04
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	2,800,000.00	3,891,545.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,968,634.51	31,659,469.15
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	201,042,488.53	40,494,956.60
投资活动现金流入小计	259,811,123.04	76,045,970.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,472,751.23	98,647,375.69
投资支付的现金	352,891,123.46	5,000,000.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	311,259,807.11	822,600.00
投资活动现金流出小计	923,623,681.80	104,469,975.76
投资活动产生的现金流量净额	-663,812,558.76	-28,424,004.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,129,782,948.68	2,259,434,731.30
收到其他与筹资活动有关的现金	215,872,744.57	
筹资活动现金流入小计	2,345,655,693.25	2,259,434,731.30
偿还债务支付的现金	1,931,111,075.65	2,125,104,255.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,639,693.41	86,943,471.76
支付其他与筹资活动有关的现金	14,140,128.42	7,699,187.37
筹资活动现金流出小计	2,000,890,897.48	2,219,746,914.33
筹资活动产生的现金流量净额	344,764,795.77	39,687,816.97

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	424,991.10	9,150,838.67
五、现金及现金等价物净增加额	-29,250,006.95	-8,295,759.22
加：期初现金及现金等价物余额	60,715,479.06	69,011,238.28
六、期末现金及现金等价物余额	31,465,472.11	60,715,479.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	376,550,000.00				140,368,825.38		49,691.10		43,694,707.46		391,953,625.19		952,616,849.13	12,141,313.49	964,758,162.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	376,550,000.00				140,368,825.38		49,691.10		43,694,707.46		391,953,625.19		952,616,849.13	12,141,313.49	964,758,162.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,280.00			37,881,847.54	23,963.01		3,007,323.74		2,596,951.55		47,788,737.34		91,303,103.18	1,077,125.62	92,380,228.80
（一）综合收益总额							3,007,323.74				57,163,588.89		60,170,912.63	2,277,125.62	62,448,038.25
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															

2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									2,596,951.55		-9,374,851.55		-6,777,900.00	-1,200,000.00	-7,977,900.00
1．提取盈余公积									2,596,951.55		-2,596,951.55				
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-6,777,900.00		-6,777,900.00	-1,200,000.00	-7,977,900.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他	4,280.00			37,881,847.54	23,963.01								37,910,090.55		37,910,090.55

四、本期期末余额	376,554,280.00			37,881,847.54	140,392,788.39		3,057,014.84		46,291,659.01		439,742,362.53		1,043,919,952.31	13,218,439.11	1,057,138,391.42

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	221,500,000.00				295,418,825.38		282,356.86		41,265,860.33		349,641,856.54		908,108,899.11	12,755,380.72	920,864,279.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	221,500,000.00				295,418,825.38		282,356.86		41,265,860.33		349,641,856.54		908,108,899.11	12,755,380.72	920,864,279.83
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	155,050,000.00				-155,050,000.00		-232,665.76		2,428,847.13		42,311,768.65		44,507,950.02	-614,067.23	43,893,882.79
（一）综合收益总额							-232,665.76				64,675,615.63		64,442,949.87	1,035,932.77	65,478,882.64
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															

3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									2,428,847.13		-22,363,846.98		-19,934,999.85	-1,650,000.00	-21,584,999.85
1．提取盈余公积									2,428,847.13		-2,428,847.13				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-19,934,999.85		-19,934,999.85	-1,650,000.00	-21,584,999.85
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	155,050,000.00				-155,050,000.00										
1．资本公积转增资本（或股本）	155,050,000.00				-155,050,000.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															

四、本期期末余额	376,550,000.00				140,368,825.38		49,691.10		43,694,707.46		391,953,625.19		952,616,849.13	12,141,313.49	964,758,162.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	376,550,000.00				149,200,504.75				38,882,163.25	318,988,444.89		883,621,112.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	376,550,000.00				149,200,504.75				38,882,163.25	318,988,444.89		883,621,112.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,280.00			37,881,847.54	23,963.01				2,596,951.55	16,594,663.90		57,101,706.00
（一）综合收益总额										25,969,515.45		25,969,515.45
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配									2,596,951.55	-9,374,851.55		-6,777,900.00
1．提取盈余公积									2,596,951.55	-2,596,951.55		
2．对所有者（或股东）的分配										-6,777,900.00		-6,777,900.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他	4,280.00			37,881,847.54	23,963.01							37,910,090.55
四、本期期末余额	376,554,280.00			37,881,847.54	149,224,467.76				41,479,114.80	335,583,108.79		940,722,818.89

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	221,500,000.00				304,250,504.75				36,453,316.12	317,063,820.53		879,267,641.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	221,500,000.00				304,250,504.75				36,453,316.12	317,063,820.53		879,267,641.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	155,050,000.00				-155,050,000.00				2,428,847.13	1,924,624.36		4,353,471.49
（一）综合收益总额										24,288,471.34		24,288,471.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,428,847.13	-22,363,846.98		-19,934,999.85
1．提取盈余公积									2,428,847.13	-2,428,847.13		
2.对所有者（或股东）的分配										-19,934,999.85		-19,934,999.85
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	155,050,000.00				-155,050,000.00							

1．资本公积转增资本（或股本）	155,050,000.00				-155,050,000.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	376,550,000.00				149,200,504.75				38,882,163.25	318,988,444.89		883,621,112.89

三、公司基本情况

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由马来西亚斯高敏摩托车零部件经营公司、今飞控股集团有限公司(原浙江今飞机械集团有限公司，以下简称今飞控股)共同出资组建，于2005年2月1 日在金华市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码91330700770724603O的营业执照。公司注册地：浙江金华。法定代表人：葛炳灶。公司现有注册资本为人民币37,655.428万元，总股本为37,655.428万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股19,076.72万股；无限售条件的流通股份A股18,578.708万股。公司股票于2017年4月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设财务部、采购部、营销部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。经营范围为：汽车摩托车轮毂及组件生产销售；机械模具开发、设计、制造。主要产品为铝合金轮毂。

本财务报表及财务报表附注已于2020年3月27日经公司第三届第三十六次董事会决议批准对外报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共21家，详见本节九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加7家，注销和转让0家，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节五(39)“收入”的收入确认相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、印度卢比及美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控

制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见财务报告五“22.长期股权投资”或财务报告五“10.金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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

9、外币业务和外币报表折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五(39)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节五(10)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五(39)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资

产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本节五(10)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五(10)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五(10)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收关联方账款组合	应收本公司合并范围内子公司款项

13、应收款项融资

本公司按照本节五(10)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五(10)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

15、存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、自制半成品和周转材料等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本节五(10)5所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本节五10)5所述的一般方法确定预期信用损失并进行会

计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计

准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

公司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的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	10.00	9.00-2.57
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
运输工具	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备及其他设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

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

26、借款费用

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

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借

款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权（国内）	土地使用权证登记使用年限	50
土地使用权（泰国）	土地使用权证登记使用年限	永久使用权

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2．本公司收入的具体确认原则

①国外销售收入确认原则

公司主要销售铝合金车轮产品，外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续

取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单，开具出口专用发票；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

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

②国内销售收入确认原则

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

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

40、政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)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；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第三届第二十四次董事会审议通过。	[注 1]

财务报表格式要求变化	本次变更经公司第三届第二十九次董事会审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司第三届第三十五次董事会审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司第三届第三十五次董事会审议通过。	[注 4]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

[注2]财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金 ”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更采用追溯调整法，可比期间财务报表已重新表述。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	372,456,844.06	372,456,844.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		24,000,000.00	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	144,714,556.74	104,112,589.86	-40,601,966.88
应收账款	460,774,154.14	460,774,154.14	
应收款项融资		40,601,966.88	40,601,966.88
预付款项	49,364,640.99	49,364,640.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,210,247.44	9,210,247.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	857,774,893.36	857,774,893.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	86,987,781.36	62,987,781.36	-24,000,000.00
流动资产合计	1,981,283,118.09	1,981,283,118.09	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,184,959.06	74,184,959.06	
固定资产	1,379,207,333.06	1,379,207,333.06	
在建工程	355,925,721.36	355,925,721.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	202,003,008.14	202,003,008.14	
开发支出			
商誉	18,331.78	18,331.78	
长期待摊费用	52,191,786.21	52,191,786.21	
递延所得税资产	33,785,091.18	33,785,091.18	
其他非流动资产	7,220,729.50	7,220,729.50	
非流动资产合计	2,104,536,960.29	2,104,536,960.29	
资产总计	4,085,820,078.38	4,085,820,078.38	
流动负债：			
短期借款	2,008,661,090.44	2,011,496,006.52	2,834,916.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	534,286,730.03	534,286,730.03	
应付账款	204,086,854.92	204,086,854.92	
预收款项	50,306,847.00	50,306,847.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,293,882.06	9,293,882.06	
应交税费	24,611,780.32	24,611,780.32	
其他应付款	24,245,417.05	21,234,936.98	-3,010,480.07
其中：应付利息	3,010,480.07		-3,010,480.07
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	63,500,000.00	63,555,417.84	55,417.84
其他流动负债			
流动负债合计	2,918,992,601.82	2,918,872,455.67	-120,146.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	57,000,000.00	57,120,146.15	120,146.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7,074,105.34	7,074,105.34	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	127,586,724.80	127,586,724.80	
递延所得税负债	10,408,483.80	10,408,483.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	202,069,313.94	202,189,460.09	120,146.15
负债合计	3,121,061,915.76	3,121,061,915.76	
所有者权益：			
股本	376,550,000.00	376,550,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	140,368,825.38	140,368,825.38	
减：库存股			
其他综合收益	49,691.10	49,691.10	
专项储备			
盈余公积	43,694,707.46	43,694,707.46	
一般风险准备			
未分配利润	391,953,625.19	391,953,625.19	
归属于母公司所有者权益合计	952,616,849.13	952,616,849.13	
少数股东权益	12,141,313.49	12,141,313.49	
所有者权益合计	964,758,162.62	964,758,162.62	
负债和所有者权益总计	4,085,820,078.38	4,085,820,078.38	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,089,088.32	161,089,088.32	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	135,317,131.47	104,112,589.86	-31,204,541.61
应收账款	477,085,692.55	477,085,692.55	
应收款项融资		31,204,541.61	31,204,541.61
预付款项	19,284,361.72	19,284,361.72	
其他应收款	807,667,575.80	807,667,575.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	361,663,077.77	361,663,077.77	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,407,309.96	10,407,309.96	-10,000,000.00
流动资产合计	1,982,514,237.59	1,982,514,237.59	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	405,759,036.24	405,759,036.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	369,711,119.31	369,711,119.31	
在建工程	9,710,935.78	9,710,935.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,798,909.26	57,798,909.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,128,474.72	16,128,474.72	
递延所得税资产	8,873,337.47	8,873,337.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计	867,981,812.78	867,981,812.78	
资产总计	2,850,496,050.37	2,850,496,050.37	
流动负债：			
短期借款	1,204,777,075.20	1,206,966,949.28	2,189,874.08
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	326,349,962.54	326,349,962.54	

应付账款	215,209,588.92	215,209,588.92	
预收款项	10,905,535.34	10,905,535.34	
合同负债			
应付职工薪酬	3,051,429.40	3,051,429.40	
应交税费	1,293,111.87	1,293,111.87	
其他应付款	92,124,670.59	89,797,331.48	-2,327,339.11
其中：应付利息	2,327,339.11		-2,327,339.11
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	38,500,000.00	38,555,417.84	55,417.84
其他流动负债			
流动负债合计	1,892,211,373.86	1,892,129,326.67	-82,047.19
非流动负债：			
长期借款	57,000,000.00	57,082,047.19	82,047.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,306,136.73	15,306,136.73	
递延所得税负债	2,357,426.89	2,357,426.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,663,563.62	74,745,610.81	82,047.19
负债合计	1,966,874,937.48	1,966,874,937.48	
所有者权益：			
股本	376,550,000.00	376,550,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	149,200,504.75	149,200,504.75	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,882,163.25	38,882,163.25	
未分配利润	318,988,444.89	318,988,444.89	
所有者权益合计	883,621,112.89	883,621,112.89	
负债和所有者权益总计	2,850,496,050.37	2,850,496,050.37	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	372,456,844.06	摊余成本	372,456,844.06
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	614,698,958.32	摊余成本	574,096,991.44
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	40,601,966.88
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	24,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	24,000,000.00

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	372,456,844.06			372,456,844.06
应收款项				
按原CAS22列示的余额	614,698,958.32			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		40,601,966.88		
按新CAS22列示的余额				574,096,991.44

证券投资——摊余成本				
按原CAS22列示的余额	24,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		24,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				-
以摊余成本计量的总金融资产	1,011,155,802.38	64,601,966.88	-	946,553,835.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益(按准则要求必须分类为此)				
按原CAS22列示的余额	-			
加：自摊余成本(原CAS22)转入		24,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原CAS22列示的余额	-			
加：自摊余成本(原CAS22)转入		40,601,966.88		
按新CAS22列示的余额				40,601,966.88

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	29,741,455.72	-	-	29,741,455.72
总计	29,741,455.72	-	-	29,741,455.72

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 16%、13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	15%
FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC	6.75%
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED	30%
沃森制造（泰国）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]32号），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年，《高新技术企业证书》编号为GR201933004390。公司2019年度享有优惠企业所得税税率为15%。

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

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据财政部、税务总局、海关总署今日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。调整自2019年4月1日起执行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,681.98	90,115.53
银行存款	139,921,474.65	223,014,801.43
其他货币资金	205,281,047.48	149,351,927.10
合计	345,293,204.11	372,456,844.06
其中：存放在境外的款项总额	5,924,293.06	12,050,114.43

其他说明

截至2019年12月31日，银行存款中有定期存款31,392,900.00元质押用于银行借款，定期存款39,560,991.56元质押用于开立银行承兑汇票。其他货币资金中有银行承兑汇票保证金108,631,215.18元，信用证保证金53,501,109.59元，票据池保证金42,129,496.16元，外汇利率掉期交易保证金376,249.55元，外币资金业务保证金592,977.00元，天猫保证金50,000.00元。期末货币资金中共计276,234,939.04元使用受限。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,000,000.00
其中：		
理财投资产品		24,000,000.00
其中：		
合计		24,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,841,188.03	100,118,589.86
商业承兑票据	9,061,504.23	3,994,000.00

坏账准备	-453,075.21	
合计	64,449,617.05	104,112,589.86

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	55,841,188.03
商业承兑票据	7,230,000.00
合计	63,071,188.03

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

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	315,576,626.86	
商业承兑票据		641,776.21
合计	315,576,626.86	641,776.21

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	428,165,629.32	100.00%	26,693,412.07	6.23%	401,472,217.25	488,538,310.42	100.00%	27,764,156.28	5.68%	460,774,154.14
其中：										

合计	428,165,629.32		26,693,412.07		401,472,217.25	488,538,310.42		27,764,156.28		460,774,154.14

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	428,165,629.32	26,693,412.07	6.23%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	407,852,982.26
1 至 2 年	9,008,711.36
2 至 3 年	3,124,540.27
3 年以上	8,179,395.43
3 至 4 年	5,395,904.34
4 至 5 年	1,412,919.05
5 年以上	1,370,572.04
合计	428,165,629.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	27,764,156.28	-856,280.38		214,463.83	26,693,412.07
合计	27,764,156.28	-856,280.38		214,463.83	26,693,412.07

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	214,463.83

其中重要的应收账款核销情况：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名累计	143,523,713.60	33.52%	7,176,185.68
合计	143,523,713.60	33.52%	

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,913,000.00	40,601,966.88
合计	3,913,000.00	40,601,966.88

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资坏账准备计提情况

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,913,000.00	-	-

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	315,576,626.86	-

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,834,968.52	97.17%	47,500,495.86	96.23%
1 至 2 年	116,267.73	0.23%	1,842,273.49	3.73%
2 至 3 年	1,033,017.87	2.56%	5,790.74	0.01%
3 年以上	18,342.41	0.04%	16,080.90	0.03%
合计	50,002,596.53	--	49,364,640.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年的大额预付账款。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为37,360,568.64元，占预付款项余额的比例为74.72%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,998,931.49	9,210,247.44
合计	6,998,931.49	9,210,247.44

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,277,723.66	7,212,957.16
备用金	2,003,051.53	1,920,189.42

可转债发行费用		1,254,716.98
定增发行费用	377,358.49	
应收暂付款	2,555,828.32	258,772.23
应收补贴款		465,007.09
其他	104,453.55	75,904.00
合计	8,318,415.55	11,187,546.88

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	336,530.93	1,640,768.51		1,977,299.44
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-123,930.28	123,930.28		
本期计提	176,807.94	-834,623.32		-657,815.38
2019 年 12 月 31 日余额	389,408.59	930,075.47		1,319,484.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,027,871.36
1 至 2 年	1,380,150.13
2 至 3 年	1,096,991.24
3 年以上	813,402.82
3 至 4 年	168,125.44
4 至 5 年	37,325.77
5 年以上	607,951.61
合计	8,318,415.55

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	1,977,299.44	-657,815.38			1,319,484.06
合计	1,977,299.44	-657,815.38			1,319,484.06

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
		3,319,248.63		39.30%	293,352.27
合计	--	3,319,248.63	--	39.90%	293,352.27

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（14）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,629,654.41		52,629,654.41	45,130,814.28		45,130,814.28
在产品	424,261,576.33		424,261,576.33	399,587,341.01		399,587,341.01
库存商品	477,338,189.21	6,112,962.46	471,225,226.75	414,459,950.19	1,525,562.33	412,934,387.86
委托加工物资	38,120.57		38,120.57	122,350.21		122,350.21
合计	954,267,540.52	6,112,962.46	948,154,578.06	859,300,455.69	1,525,562.33	857,774,893.36

（15）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,525,562.33	6,112,962.46		1,525,562.33		6,112,962.46
合计	1,525,562.33	6,112,962.46		1,525,562.33		6,112,962.46

库存商品确定可变现净值的具体依据为存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额

（16）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无借款费用资本化金额。

（17）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	75,578,428.98	59,812,450.16
预缴企业所得税	22,062.14	2,744,728.18
预缴税金及附加（CVD、ADD）		430,603.02
合计	75,600,491.12	62,987,781.36

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,012,770.56	11,489,992.52		76,502,763.08
2.本期增加金额	230,360,160.16	49,441,257.05		279,801,417.21
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	230,360,160.16	49,441,257.05		279,801,417.21
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	295,372,930.72	60,931,249.57		356,304,180.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,669,809.55	647,994.47		2,317,804.02

2.本期增加金额	46,367,369.89	9,359,780.91		55,727,150.80
（1）计提或摊销	3,818,479.71	630,212.09		4,448,691.80
（2）在建工程/固定资产转入	42,548,890.18	8,729,568.82		51,278,459.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	48,037,179.44	10,007,775.38		58,044,954.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	247,335,751.28	50,923,474.19		298,259,225.47
2.期初账面价值	63,342,961.01	10,841,998.05		74,184,959.06

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江今飞摩轮有限公司金东 2#、3#厂房及附属工程	58,343,083.87	产权证书尚在办理中

其他说明

期末用于抵押担保的投资性房地产情况说明

公司名称	账面价值
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	43,912,624.56

浙江今飞摩轮有限公司	84,321,474.90
金华市今飞零部件制造有限公司	1,016,327.71
贵州今飞轮毂股份有限公司	108,246,727.05
合计	237,497,154.22

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,491,177,656.43	1,379,207,333.06
合计	1,491,177,656.43	1,379,207,333.06

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	791,040,663.58	1,243,032,053.33	4,946,746.25	9,867,071.25	2,048,886,534.41
2.本期增加金额					
（1）购置	4,327,801.69	23,276,124.47		215.23	27,604,141.39
（2）在建工程转入	207,275,647.50	193,370,423.49	771,278.69	839,231.84	402,256,581.52
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	2,426,479.00	19,528,504.28	1,492,455.62	663,404.88	24,110,843.78
（2）其他	226,394,141.45	3,551,724.14	1,712.44	1,646.79	229,949,224.82
4.期末余额	773,823,492.32	1,436,598,372.87	4,223,856.88	10,041,466.65	2,224,687,188.72
二、累计折旧					
1.期初余额	133,370,517.68	528,212,577.11	2,116,824.43	5,668,547.94	669,368,467.16
2.本期增加金额					
（1）计提	19,523,234.74	90,140,316.97	507,021.86	733,081.26	110,903,654.83
3.本期减少金额					

（1）处置或报废	389,885.31	1,046,476.63	661,196.68	275,125.24	2,372,683.86
（2）其他	44,380,056.63		5,126.40	4,722.81	44,389,905.84
4.期末余额	108,123,810.48	617,306,417.45	1,957,523.21	6,121,781.15	733,509,532.29
三、减值准备					
1.期初余额		310,734.19			310,734.19
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废		310,734.19			310,734.19
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	662,591,307.81	822,400,329.45	2,266,333.67	3,919,685.50	1,491,177,656.43
2.期初账面价值	657,670,145.90	714,508,742.03	2,829,921.82	4,198,523.31	1,379,207,333.06

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

（6）固定资产清理

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	462,801,704.68	355,925,721.36
合计	462,801,704.68	355,925,721.36

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州今飞厂区项目				4,178,715.55		4,178,715.55
云南今飞汽轮厂区项目	105,870,824.30		105,870,824.30	214,365,849.03		214,365,849.03
云南今飞摩轮厂区项目	54,139,441.56		54,139,441.56	50,715,051.79		50,715,051.79
宁夏今飞厂区项目	29,495,954.68		29,495,954.68	50,639,132.49		50,639,132.49
今泰厂区项目	1,396,963.18		1,396,963.18	8,615,637.42		8,615,637.42
公司神丽路厂区项目				9,710,935.78		9,710,935.78
公司汽车小镇厂区项目	97,452,042.14		97,452,042.14			
今飞智造厂区项目	9,580,021.01		9,580,021.01			
富源零部件厂区项目	26,205,400.92		26,205,400.92	4,766,467.26		4,766,467.26
今飞摩轮厂区项目	7,856,895.32		7,856,895.32	2,975,201.74		2,975,201.74
泰国工厂厂区项目	88,093,083.17		88,093,083.17			
在安装机器设备	42,711,078.40		42,711,078.40	9,958,730.30		9,958,730.30
合计	462,801,704.68		462,801,704.68	355,925,721.36		355,925,721.36

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
贵州今飞厂区项目	230,000,000.00	4,178,715.55	3,460,193.30	7,638,908.85			100.00%	100	2,775,031.40			其他
云南今飞汽轮厂区项目	548,000,000.00	214,365,849.03	95,487,377.13	193,794,340.97	10,188,060.89	105,870,824.30	96.08%	96.08				其他

云南今飞摩轮厂区项目	125,890,000.00	50,715,051.79	49,782,056.18	29,593,536.54	16,764,129.87	54,139,441.56	93.23%	93.23				其他
宁夏今飞厂区项目	145,000,000.00	50,639,132.49	54,367,480.06	75,510,657.87		29,495,954.68	90.49%	90.49				其他
今泰厂区项目	520,000,000.00	8,615,637.42	39,937,825.77	46,842,729.20	313,770.81	1,396,963.18	97.67%	97.67	6,261,854.93			其他
公司神丽路厂区项目	240,000,000.00	9,710,935.78		9,710,935.78			100.00%	100				其他
公司汽车小镇厂区项目	650,000,000.00		97,452,042.14			97,452,042.14	14.99%	14.99				其他
今飞智造厂区项目	77,080,000.00		9,580,021.01			9,580,021.01	12.43%	12.43				其他
富源零部件厂区项目	430,070,000.00	4,766,467.26	21,460,172.60		21,238.94	26,205,400.92	6.10%	6.10				其他
今飞摩轮厂区项目	39,070,000.00	2,975,201.74	26,149,838.35	17,291,531.88	3,976,612.89	7,856,895.32	74.55%	74.55				其他
泰国工厂厂区项目	376,300,000.00		103,283,616.78	15,190,533.61		88,093,083.17	27.45%	27.45				其他
在安装机器设备		9,958,730.30	39,457,858.37	6,683,406.82	22,103.45	42,711,078.40		-				其他
合计	3,381,410,000.00	355,925,721.36	540,418,481.69	402,256,581.52	31,285,916.85	462,801,704.68	--	--	9,036,886.33			--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（4）工程物资

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	222,733,866.93			10,362,748.09	233,096,615.02
2.本期增加金额					
（1）购置	32,448,815.43			3,499,659.14	35,948,474.57
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	31,755,110.69				31,755,110.69
(4)其他	1,730,326.73				1,730,326.73
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出	49,482,880.48			161.28	49,483,041.76
4.期末余额	239,185,239.30			13,862,245.95	253,047,485.25
二、累计摊销					
1.期初余额	23,689,696.72			7,403,910.16	31,093,606.88
2.本期增加金额					
（1）计提	4,334,222.65			1,812,014.26	6,146,236.91

3.本期减少金额	8,746,968.64			13,976.69	8,760,945.33
（1）处置					
4.期末余额	19,276,950.73			9,201,947.73	28,478,898.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,908,288.57			4,660,298.22	224,568,586.79
2.期初账面价值	199,044,170.21			2,958,837.93	202,003,008.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

1．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2．期末用于抵押或担保的无形资产，详见财务报告七“81. 所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．对报告期发生的按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产的评估机构和评估方法的说明

无形资产名称	位于泰国罗勇府玛扬潘镇布路丁县泰中罗勇工业园内的6宗土地
增加原因	非同一控制下的企业合并
评估机构	中联资产评估集团有限公司
评估金额	31,755,110.69元
评估方法	市场比较法
归属单位	沃森制造（泰国）有限公司

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
贵州今飞轮毂股份有限公司	18,331.78					18,331.78
合计	18,331.78					18,331.78

（2）商誉减值准备

其他说明

商誉系公司非同一控制下合并了贵州今飞轮毂股份有限公司，根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	47,530,323.93	35,711,064.84	36,396,528.56		46,844,860.21
其他	4,661,462.28	279,000.00	2,738,271.09		2,202,191.19
合计	52,191,786.21	35,990,064.84	39,134,799.65		49,047,051.40

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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			310,734.19	77,683.55
内部交易未实现利润	23,242,950.94	5,887,918.20	24,991,363.47	5,719,397.52
可抵扣亏损	79,700,550.82	16,573,080.60	69,905,322.72	15,177,730.25
坏账准备	26,517,458.06	4,654,406.10	27,764,150.08	5,094,428.38
存货跌价准备	6,112,962.46	1,050,222.54	1,525,562.33	304,711.87
递延收益	61,417,788.04	12,890,631.32	35,699,927.41	7,411,139.61
合计	196,991,710.32	41,056,258.76	160,197,060.20	33,785,091.18

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	42,868,206.91	8,528,893.80	47,920,406.91	10,408,483.80
合计	42,868,206.91	8,528,893.80	47,920,406.91	10,408,483.80

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,056,258.76		33,785,091.18
递延所得税负债		8,528,893.80		10,408,483.80

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,948,513.28	1,977,305.64
可抵扣亏损	18,044,156.67	4,307,728.60
合计	19,992,669.95	6,285,034.24

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		3,045,973.83	
2023	1,261,754.77	1,261,754.77	
2024	16,782,401.90		
合计	18,044,156.67	4,307,728.60	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
浙工大研究院投资款	100,000.00	

递延收益-融资租赁		7,220,729.50
合计	100,000.00	7,220,729.50

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款	132,000,000.00	133,000,000.00
保证借款	939,895,320.00	1,299,780,175.24
抵押及保证借款	621,848,462.54	407,880,915.20
质押及保证借款		50,000,000.00
抵押及质押借款		100,000,000.00
商业承兑汇票贴现	631,504.23	
未到期应付利息	1,784,417.84	2,834,916.08
合计	1,723,159,704.61	2,011,496,006.52

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	602,164,699.65	534,286,730.03
合计	602,164,699.65	534,286,730.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	173,692,813.60	178,275,472.04
1-2 年	11,779,218.59	10,255,428.81
2-3 年	2,578,553.62	1,713,987.37
3 年以上	11,621,510.97	13,841,966.70
合计	199,672,096.78	204,086,854.92

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,557,940.71	50,056,311.93
1-2 年	1,341,970.22	119,239.04
2-3 年	95,357.81	122,961.20
3 年以上	131,296.03	8,334.83
合计	46,126,564.77	50,306,847.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,293,882.06	294,071,541.88	292,142,225.21	11,223,198.73

二、离职后福利-设定提存计划		15,636,636.69	15,636,153.84	482.85
三、辞退福利		1,963,914.44	1,963,914.44	
合计	9,293,882.06	311,672,093.01	309,742,293.49	11,223,681.58

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,230,509.02	277,233,477.23	275,282,480.64	11,181,505.61
2、职工福利费		4,979,152.57	4,979,152.57	
3、社会保险费	1,613.04	8,404,226.58	8,405,626.50	213.12
其中：医疗保险费		6,192,263.89	6,192,097.39	166.50
工伤保险费	1,613.04	1,176,502.56	1,178,085.63	29.97
生育保险费		1,035,460.13	1,035,443.48	16.65
4、住房公积金	61,760.00	3,204,698.00	3,224,978.00	41,480.00
5、工会经费和职工教育经费		249,987.50	249,987.50	
合计	9,293,882.06	294,071,541.88	292,142,225.21	11,223,198.73

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,131,365.33	15,130,899.13	466.20
2、失业保险费		505,271.36	505,254.71	16.65
合计		15,636,636.69	15,636,153.84	482.85

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保部门规定的14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,870,981.24	14,534,656.16

企业所得税	20,021,389.86	5,725,001.03
个人所得税	246,439.27	
城市维护建设税	988,570.91	1,178,326.82
房产税	2,762,186.06	2,187,764.43
印花税	91,072.49	45,838.29
环境保护税	8,078.91	
教育费附加	489,167.28	564,038.99
地方教育附加	326,217.08	376,025.98
残保金	137.14	128.62
合计	35,804,240.24	24,611,780.32

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	579,111.00	
其他应付款	28,937,919.08	21,234,936.98
合计	29,517,030.08	21,234,936.98

（1）应付利息

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	579,111.00	
合计	579,111.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,269,773.27	15,031,076.39
应付暂收款	17,309,188.63	5,337,637.65

其他	358,957.18	866,222.94
合计	28,937,919.08	21,234,936.98

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

无账龄超过1年的重要其他应收款。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,106,628.93	63,555,417.84
合计	69,106,628.93	63,555,417.84

其他说明：

一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	57,000,000.00	-
保证借款	12,000,000.00	25,000,000.00
抵押及保证借款	-	38,500,000.00
未到期应付利息	106,628.93	55,417.84
小 计	69,106,628.93	63,555,417.84

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司金华分行	2018-5-3	2020-5-2	人民币	4.9875%	7,511,429.69	7,511,429.69
中国建设银行股份有限公司金华分行	2018-5-16	2020-5-15	人民币	4.9875%	49,575,435.94	49,575,435.94
中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	2019-6-11	2020-11-13	人民币	5.3900%	12,019,763.30	-
小 计	-	-	-	-	69,106,628.93	57,086,865.63

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		57,000,000.00
保证借款	113,000,000.00	
抵押及保证借款	87,979,928.58	
未到期应付利息	431,509.34	120,146.15
合计	201,411,437.92	57,120,146.15

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	367,970,900.00	
利息调整	-34,780,875.54	
应计利息	1,840,000.00	
合计	335,030,024.46	

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
今飞转债	100.00	2019.2.28	6 年	368,000,000.00		319,277,609.50	1,840,000.00	-13,937,662.18	25,247.22		335,030,024.46
合计	--	--	--	368,000,000.00		319,277,609.50	1,840,000.00	-13,937,662.18	25,247.22		335,030,024.46

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会于2018年12月29日出具的《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2191号）核准，本公司于2019年2月28日发行票面金额为100元的可转换公司债券3,680,000张，发行价格为100元/张，期限6年。本次债券票面利率第一年 0.60%、第二年 0.80%、第三年 1.20%、第四年 1.80%、第五年 2.20%、第六年 2.50%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。在本次发行的可转换公司债券期满后5个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的115%（含最后一期利息）向投资者赎回全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券转股期限自结束之日 2019 年 3月 6日起满 6个月后的第一交易日起至可转换公司债券到期止（即 2019 年 9月 6日至 2025 年 2月 28 日止）。初始转股价格为6.80元/股，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》转股价格的确定及其调整条款、2019年5月16日《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》，今飞转债的转股价格调整为 6.78 元/股，调整后的转股价格自 2019 年 5 月 23 日生效。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

其他说明

本公司于2019年2月28日公开发行368.00 万张可转换公司债券，每张面值100.00 元，发行总额3.68 亿元，扣除发行费用11,487,800.00元后募集资金净额356,512,200.00元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为319,277,609.50元(其中：面值总额368,000,000.00 元，利息调整34,780,875.54元)，剩余部分权益成份的公允价值为37,884,843.33元，计入其他权益工具。

47、租赁负债

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		7,074,105.34
合计		7,074,105.34

（1）按款项性质列示长期应付款

（2）专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	127,586,724.80	32,798,000.00	16,354,668.12	144,030,056.68	与资产相关的政府补助
合计	127,586,724.80	32,798,000.00	16,354,668.12	144,030,056.68	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电缆款补助	110,320.00			55,160.00			55,160.00	与资产相关
土地款补助	15,868,785.97			363,528.74			15,505,257.23	与资产相关
新建厂区护坡工程补助	857,142.89			28,571.42			828,571.47	与资产相关
年产 120 万只汽车铝轮毂建设项目补助	1,650,000.00			300,000.00			1,350,000.00	与资产相关
工业转型升级财政专项资金	320,000.00			320,000.00				与资产相关
工业企业技改资金	198,000.00			198,000.00				与资产相关
首台套奖励资金	150,000.00			50,000.00			100,000.00	与资产相关
省重大科技专项计划项目	125,000.00			60,000.00			65,000.00	与资产相关
市科技计划重大、重点项目	43,750.00			21,000.00			22,750.00	与资产相关
2011 年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金	900,000.00			300,000.00			600,000.00	与资产相关
今飞研究院建设款	650,000.00			100,000.00			550,000.00	与资产相关

2013 年装备制造业首台套产品奖励资金	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关
2014 年度装备制造业首台套产品奖励资金	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	638,000.00			95,700.00			542,300.00	与资产相关
2014 年度金华市区两化融合财政专项资金	635,600.00			90,800.00			544,800.00	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	857,325.00			114,310.00			743,015.00	与资产相关
2015 年度金华市区工业企业技术改造补助	1,070,700.00			142,760.00			927,940.00	与资产相关
年处理 100 万件铝合金轮毂连续热处理炉项目	375,000.00			50,000.00			325,000.00	与资产相关
大型重载铝合金车轮低压双浇道铸造技术研发项目	150,000.00			20,000.00			130,000.00	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	448,800.00			52,800.00			396,000.00	与资产相关

2016 年度市区两化融合财政补助	211,950.00			211,950.00				与资产相关
年产 6 万件铝合金大巴轮毂技改项目	3,390,658.33			346,280.00			3,044,378.33	与资产相关
汽轮物联网改造项目	4,591,353.40			603,878.94			3,987,474.46	与资产相关
物联网工厂示范项目专项资金		4,692,000.00		624,952.70			4,067,047.30	与资产相关
2019 年省科技发展专项资金		1,100,000.00		82,500.00			1,017,500.00	与资产相关
年产 6 万件铸造大巴轮毂建设项目		959,800.00		39,991.67			919,808.33	与资产相关
金华市本级汽摩配行业“机器换人”分行业试点省级财政专项资金		460,000.00		15,333.57			444,666.43	与资产相关
2019 年度金华市市区工业企业技术创新配套资金		500,000.00		4,672.90			495,327.10	与资产相关
年产 132 万件铝合金汽车轮毂生产线智能化改造技术项目		5,551,000.00		92,516.67			5,458,483.33	与资产相关
年产 500 万件高档摩托车铝合金轮毂生产线项目	4,573,234.93			1,329,579.98			3,243,654.95	与资产相关
技改补助	2,261,000.00			323,000.00			1,938,000.00	与资产相关

2017 年度锅炉整理补助	567,035.00			57,180.00			509,855.00	与资产相关
年产 300 万件铝合金摩托车轮毂生产线物联系统技改项目		914,200.00		15,236.66			898,963.34	与资产相关
以奖代补专项资金	1,600,000.00			199,999.96			1,400,000.04	与资产相关
年产 500 万件铝合金汽车轮毂项目补助资金	62,938,011.41			7,071,000.00			55,867,011.41	与资产相关
年产 500 万件摩托车铝合金轮毂项目专项补助		4,000,000.00		366,666.67			3,633,333.33	与资产相关
年新增 20 万铝合金摩托车轮毂及工艺改进生产线技术改造	230,375.00			145,500.00			84,875.00	与资产相关
年产 500 万只汽车铝合金轮毂建设	11,480,000.00			240,000.00			11,240,000.00	与资产相关
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	8,605,954.06	3,538,200.00		679,104.12			11,465,049.94	与资产相关
年产 200 万件铝合金汽车轮毂技改项目补助	1,538,728.81			1,232,132.84			306,595.97	与资产相关
年产 200 万件轻量化高强度铝合金车轮智能制造项目		11,082,800.00		210,561.28			10,872,238.72	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	376,550,000.00				4,280.00	4,280.00	376,554,280.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2191 号）核准，公司发行的可转换公司债券已于2019 年3月22日起在深交所挂牌交易，债券简称“今飞转债”，债券代码“128056”。根据相关法律、法规和《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司本次发行的今飞转债自2019 年9月6日起可转换为公司股份。截至2019 年12月31日，本次发行的今飞转债已实际完成转股291份，合计债券面值29,100.00元，相应转普通股(A)股4,280.00股，因债转股相应增加股本4,280.00元，增加资本公积(股本溢价) 23,963.01元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分公允价值			3,680,000	37,884,843.33	291	2,995.79	3,679,709	37,881,847.54
合计			3,680,000	37,884,843.33	291	2,995.79	3,679,709	37,881,847.54

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本次发行的“今飞转债”分摊发行费用后权益成本的公允价值增加其他权益工具账面价值37,884,843.33元，截至2019 年12月31 日，已实际完成转股291份，合计债券面值29,100.00 元，因转股债券权益成分公允价值减少2,995.79元。

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	140,368,825.38	23,963.01		140,392,788.39
合计	140,368,825.38	23,963.01		140,392,788.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增减变动原因及依据详见本节“股本”之说明。

56、库存股

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,691.10	3,007,323.74				3,007,323.74		3,057,014.84
外币财务报表折算差额	49,691.10	3,007,323.74				3,007,323.74		3,057,014.84
其他综合收益合计	49,691.10	3,007,323.74				3,007,323.74		3,057,014.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

[注：期初数、期末数对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初数+税后归属于母公司的其他综合收益=期末数。本期变动额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。]

58、专项储备

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,430,968.13	2,596,951.55		44,027,919.68
任意盈余公积	2,263,739.33			2,263,739.33
合计	43,694,707.46	2,596,951.55		46,291,659.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积2,596,951.55元。

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	391,953,625.19	349,641,856.54
调整后期初未分配利润	391,953,625.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,163,588.89	64,675,615.63
减：提取法定盈余公积	2,596,951.55	2,428,847.13
应付普通股股利	6,777,900.00	19,934,999.85
期末未分配利润	439,742,362.53	391,953,625.19

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,068,413,755.91	1,688,687,739.10	2,479,901,859.58	2,040,415,961.28
其他业务	877,445,105.51	805,097,825.91	398,097,616.66	370,425,318.27
合计	2,945,858,861.42	2,493,785,565.01	2,877,999,476.24	2,410,841,279.55

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

公司前五名客户的营业收入情况：

公司本期营业收入前五名累计金额为1,180,947,059.52元，占公司全部营业收入的比例为40.09%。

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,558,513.92	4,972,972.25
教育费附加	2,183,079.20	2,361,987.78
房产税	6,997,093.13	5,726,874.07

土地使用税	670,839.28	1,147,748.15
车船使用税		390.00
印花税	2,034,912.45	1,663,321.08
地方教育附加	1,497,224.29	1,574,626.45
环保税	126,204.48	59,062.77
其他	35,075.44	
合计	18,102,942.19	17,506,982.55

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,795,445.90	33,041,688.88
职工薪酬	8,308,307.87	8,400,027.22
租赁费	6,609,720.77	6,802,049.65
保险费	5,924,827.31	6,121,736.75
产品质量保证损失	5,132,958.83	6,411,870.55
差旅费	3,246,010.05	2,680,628.24
其他	4,398,298.07	3,645,620.94
合计	72,415,568.80	67,103,622.23

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,980,539.86	58,125,443.11
折旧与摊销	32,209,951.95	32,358,903.01
劳务费	6,755,317.61	7,170,804.68
中介机构服务费	5,341,308.20	5,798,729.90
修理费	4,889,785.73	3,707,314.16
运输费	3,610,781.95	2,923,733.53
水电费	3,406,346.50	4,822,367.34
其他	13,406,952.28	13,822,186.49
合计	124,600,984.08	128,729,482.22

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	37,995,760.39	24,534,588.85
费用支出	31,361,047.25	43,770,521.89
职工薪酬	12,808,670.60	18,155,735.15
合计	82,165,478.24	86,460,845.89

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	136,130,345.54	125,848,786.09
减：利息收入	4,494,797.69	4,535,331.47
减：财政贴息	204,680.00	
汇兑损益	-4,247,963.81	10,058,122.00
手续费支出	4,518,308.29	3,833,969.63
合计	131,701,212.33	135,205,546.25

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,283,500.18	21,423,447.61
政府补助	16,354,668.12	12,741,728.57

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	684,645.13	-1,319,304.00
理财产品收益	57,958.77	253,616.95
合计	742,603.90	-1,065,687.05

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	657,815.38	
应收账款坏账损失	856,280.38	
票据信用减值损失	-453,075.21	
合计	1,061,020.55	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,017,571.50
二、存货跌价损失	-6,112,962.46	-1,525,562.33
合计	-6,112,962.46	-3,543,133.83

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产确认的收益	-1,100,962.12	183,750.18

74、营业外收入

单位： 元

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	50,000.00		50,000.00
质量扣款	4,273,935.47	2,442,381.20	
无法支付的应付款		191,119.00	
其他	316,945.52	243,500.11	316,945.52

合计	4,640,880.99	2,877,000.31	366,945.52

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业园区党建工作经费	富源县工业园区管理委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

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
对外捐赠	2,000.02	11,000.00	2,000.02
非流动资产毁损报废损失	3,304,330.71	1,693,347.80	3,304,330.71
地方水利建设专项基金	1,136,300.00	871,833.60	
工伤赔偿款	7,322.54	248,170.28	7,322.54
质量扣款	117,673.64	51,299.70	
税收滞纳金	2,651.86	7,211.96	2,651.86
罚款	900.00	16,637.79	900.00
其他	227,442.86	705,581.89	227,442.86
合计	4,798,621.63	3,605,083.02	

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,867,281.37	6,662,470.91
递延所得税费用	-9,150,757.58	-11,210,278.99
合计	14,716,523.79	-4,547,808.08

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	74,157,238.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,123,585.75
子公司适用不同税率的影响	5,253,012.38
调整以前期间所得税的影响	1,258,496.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,546,860.17
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	4,176,584.52
研发费加计扣除、残疾人工资加计扣除的影响	-8,642,015.63
所得税费用	14,716,523.79

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	66,775,760.70	36,214,333.80
利息收入	4,494,797.69	4,535,331.47
往来款	4,218,187.80	
其他	21,397.82	570,286.53
合计	75,510,144.01	41,319,951.80

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	71,376,570.20	118,017,931.21
保证金支付		3,990,239.38
往来款	1,451,336.95	14,179,536.17
其他	139,277.27	6,696,086.99

合计	72,967,184.42	142,883,793.75

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资活动保证金		2,703,483.60
理财产品收回	35,500,000.00	
投资活动交割收益	742,603.90	
合计	36,242,603.90	2,703,483.60

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	11,500,000.00	20,950,000.00
支付投资活动保证金	385,854.55	
投资活动交割损失		1,319,304.00
合计	11,885,854.55	22,269,304.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,513,495.00	
合计	7,513,495.00	

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资活动保证金	19,071,920.79	65,049,200.00
融资租赁款	7,130,168.28	16,492,692.95
可转债付现费用	1,735,800.00	971,698.12
合计	27,937,889.07	82,513,591.07

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	59,440,714.51	65,711,548.40
加：资产减值准备	5,051,941.91	3,543,133.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,722,134.54	118,527,151.15
无形资产摊销	6,776,449.00	6,453,169.52
长期待摊费用摊销	39,134,799.65	51,762,519.54
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）	1,100,962.12	-183,750.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,304,330.71	1,693,347.80
财务费用（收益以“－”号填列）	124,945,515.54	110,423,416.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-742,603.90	1,065,687.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,271,167.58	-15,879,710.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,879,590.00	4,652,671.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-121,405,961.09	-126,402,481.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	77,759,052.37	29,957,325.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-58,403,482.32	107,162,630.39
其他	-272,141.69	
经营活动产生的现金流量净额	242,260,953.77	358,486,659.92
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	69,058,265.07	142,353,441.29
减：现金的期初余额	142,353,441.29	291,759,207.47
现金及现金等价物净增加额	-73,295,176.22	-149,405,766.18

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,434,377.60
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	244,204.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	24,190,173.60

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,058,265.07	142,353,441.29
其中：库存现金	90,681.98	90,115.53
可随时用于支付的银行存款	68,967,583.09	142,263,325.76
三、期末现金及现金等价物余额	69,058,265.07	142,353,441.29

其他说明：

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019年度现金流量表中现金期末数为69,058,265.07元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为345,293,204.11元，差额276,234,939.04元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已质押定期存款70,953,891.56元，银行承兑汇票保证金108,631,215.18元,信用证保证金53,501,109.59元，票据池保证金42,129,496.16元，外汇利率掉期交易保证金376,249.55元，外币资金业务保证金592,977.00元，天猫保证金50,000.00元。

2018年度现金流量表中现金期末数为142,353,441.29元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为372,456,844.06元，差额230,103,402.77元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已质押定期存款80,751,475.67元，银行承兑汇票保证金76,778,555.10元，信用证保证金68,940,000.00元，远期结售汇保证金583,372.00元，保函保证金3,000,000.00元，天猫保证金50,000.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	276,234,939.04	银行存款中有定期存款 31,392,900.00 元质押用于银行借款，定期存款 39,560,991.56 元质押用于开立银行承兑汇票，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 108,631,215.18 元，信用证保证金 53,501,109.59 元，票据池保证金 42,129,496.16 元，外汇利率掉期交易保证金 376,249.55 元，外币资金业务保证金 592,977.00 元，天猫保证金 50,000.00 元，上述款项均使用受限
应收票据	63,071,188.03	为开立应付票据提供质押担保
固定资产	538,710,019.31	为银行借款提供抵押担保
无形资产	158,037,855.83	为银行借款提供抵押担保
投资性房地产	237,497,154.22	为银行借款提供抵押担保
合计	1,273,551,156.43	--

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

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	6,078,193.92	6.9762	42,402,696.42
欧元	869.53	7.8155	6,795.81
港币			
日元	50,958,341.00	0.064086	3,265,716.24
印度卢比	43,342,092.94	0.097939	4,244,881.24
泰铢	6,133,984.33	0.2328	1,427,991.55
应收账款	--	--	
其中：美元	10,592,765.23	6.9762	73,897,248.80
欧元			
港币			
日元	239,458,702.86	0.064086	15,345,950.43
其他应收款			
其中：美元	112,747.39	6.9762	786,548.34
印度卢比	6,450,631.41	0.097939	631,768.39
泰铢	6,174,347.40	0.2328	1,437,388.07

长期借款	--	--	
其中：美元	3,884,654.98	6.9762	27,100,130.07
欧元			
港币			
泰铢	81,098,790.79	0.2328	18,879,798.50

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司有如下境外经营实体：

(1)JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)，主要经营地为印度，记账本位币为印度卢比；

(2)FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司），主要经营地为美国，记账本位币为美元；

(3)沃森制造（泰国）有限公司，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比、美元、泰铢为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度电费补贴	11,824,595.91	其他收益	11,824,595.91
年产 200 万件轻量化高强度铝合金车轮智能制造项目	11,082,800.00	递延收益	210,561.28
2017 年度及 2018 年度电费补贴	8,916,731.69	其他收益	8,916,731.69
年产 132 万件铝合金汽车轮毂生产线智能化改造技术项目	5,551,000.00	递延收益	92,516.67
物联网工厂示范项目专项资金	4,692,000.00	递延收益	624,952.70
年产 500 万件摩托车铝合金轮毂项目专项补助	4,000,000.00	递延收益	366,666.67
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	3,538,200.00	递延收益	403,510.92
金华市本级 5 月份社保费返还	6,560,167.10	其他收益	6,560,167.10
铝水补贴	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00

2019 年省科技发展专项资金	1,100,000.00	递延收益	82,500.00
2019 年金华市第二批科技创新资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
年产 6 万件铸造大巴轮毂建设项目	959,800.00	递延收益	39,991.67
年产 300 万件铝合金摩托车轮毂生产线物联系统技改项目	914,200.00	递延收益	15,236.66
2017 年市区外经贸发展专项资金第二批兑现项目资金	655,500.00	其他收益	655,500.00
2018 年度市区第一批开放型经济发展资金	2,198,200.00	其他收益	2,198,200.00
2018 年度市区第二批开放型经济发展资金	2,442,100.00	其他收益	2,442,100.00
2019 年度金华市市区工业企业技术创新配套资金	500,000.00	递延收益	4,672.90
2019 年度省级技术创新专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
今飞智能制造互联网平台奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业对接多层次资本市场奖励资金（第一批）	300,000.00	其他收益	300,000.00
金华市本级汽摩配行业“机器换人”分行业试点省级财政专项资金	460,000.00	递延收益	15,333.57
2017 年度市区两化融合财政补助资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
贷款贴息补助	200,000.00	财务费用	200,000.00
质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度金华市区标准化战略资金	175,000.00	其他收益	175,000.00
2018 年度市区机电高新出口企业增量补助	388,000.00	其他收益	388,000.00
金华市婺城区 2018 年度工业十强企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业园区运输补贴	132,200.00	其他收益	132,200.00
曲靖市创建全国质量强市示范城市质量提升示范企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

2018 年度金华市开发区工业十强企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度工业企业纳规奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
三代手续费返还	93,609.58	其他收益	93,609.58
稳岗补贴	84,175.52	其他收益	84,175.52
工业园区党建工作经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
电力需求侧管理项目补贴	43,600.00	其他收益	43,600.00
超比例安置残疾人奖励	28,800.00	其他收益	28,800.00
高层次人才政策补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
全省重点污染源在线监控系统运维补助经费	10,800.00	其他收益	10,800.00
浙江省“百千万”高技能领军人才补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年专利专项资金补助	6,400.00	其他收益	6,400.00
国内发明专利授权资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
国内发明专利维持费补助	5,200.00	其他收益	5,200.00
其他	32,000.38	其他收益	32,000.38
2018 年专利质押贷款贴息补助	4,680.00	财务费用	4,680.00
2018 年市区发明专利维持费资助	420.00	其他收益	420.00
年产 6 万件铝合金大巴轮毂技改项目	5,194,200.00	递延收益	346,280.00
汽轮物联网改造项目	4,692,000.00	递延收益	603,878.94
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	6,872,600.00	递延收益	771,139.56
2016 年度市区两化融合财政补助	423,900.00	递延收益	211,950.00
年产 500 万件铝合金汽车轮毂项目补助资金	70,710,000.00	递延收益	7,071,000.00
2017 年度锅炉整理补助	571,800.00	递延收益	57,180.00
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	528,000.00	递延收益	52,800.00
年产 500 万只汽车铝合金轮毂建设	11,480,000.00	递延收益	240,000.00
技改补助	3,230,000.00	递延收益	323,000.00

以奖代补专项资金	2,000,000.00	递延收益	199,999.96
2015 年度金华市区工业企业技术改造补助	1,427,600.00	递延收益	142,760.00
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	1,143,100.00	递延收益	114,310.00
2014 年度金华市区两化融合财政专项资金	908,000.00	递延收益	90,800.00
年处理 100 万件铝合金轮毂连续热处理炉项目	500,000.00	递延收益	50,000.00
大型重载铝合金车轮低压双浇道铸造技术研发项目	200,000.00	递延收益	20,000.00
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	1,896,400.00	递延收益	260,086.21
年产 500 万件高档摩托车铝合金轮毂生产线项目	1,841,000.00	递延收益	184,100.00
今飞研究院建设款	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	957,000.00	递延收益	95,700.00
2014 年度装备制造业首台套产品奖励资金	500,000.00	递延收益	50,000.00
年产 120 万只汽车铝轮毂建设项目补助	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
年产 200 万件铝合金汽车轮毂技改项目补助	2,710,000.00	递延收益	275,593.22
年产 500 万件高档摩托车铝合金轮毂生产线项目	1,809,000.00	递延收益	180,900.00
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	527,400.00	递延收益	62,047.05
2013 年装备制造业首台套产品奖励资金	500,000.00	递延收益	50,000.00
年产 500 万件高档摩托车铝合金轮毂生产线项目	690,000.00	递延收益	69,000.00
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	388,600.00	递延收益	38,860.00
土地款补助	18,135,800.00	递延收益	363,528.74
年产 500 万件高档摩托车铝合金轮毂生产线项目	8,955,800.00	递延收益	895,579.98

2011 年度金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
新建厂区护坡工程补助	1,000,000.00	递延收益	28,571.42
首台套奖励资金	500,000.00	递延收益	50,000.00
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
省重大科技专项计划项目	600,000.00	递延收益	60,000.00
电缆款补助	551,600.00	递延收益	55,160.00
市科技计划重大、重点项目	210,000.00	递延收益	21,000.00
工业转型升级财政专项资金	3,200,000.00	递延收益	320,000.00
工业企业技改资金	1,980,000.00	递延收益	198,000.00
年新增 20 万铝合金摩托车轮毂及工艺改进生产线技术改造	1,455,000.00	递延收益	145,500.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沃森制造（泰国）有限公司	2019 年 01 月 09 日	2,443.44	100.00%	非同一控制下企业合并	2019 年 01 月 09 日	注 1		-243.54

其他说明：

注1：根据本公司股东会决议，本公司与Samsing Investment Limited、Double Line Investment Limited、Doat Investment Limited（以下合并简称转让方）于2018年9月10日签订的《股权转让合同》，以中联资产评估集团有限公司于2018年8月3日出具的《资产评估报告》（中联评报字[2018]第1385号）确定的资产评估结果为基础，确定以356.80万美元受让转让方持有的沃森制造（泰国）有限公司100%股权，并另行承担标的公司对原股东的119.40万美元债务。公司于2018年12月21获浙江省商务厅审核批准，完成商务备案，取得《企业境外投资证书》。本公司已于2019年1月9日、2019年4月11日分别支付上述股权转让款及承担的债务款95.24万美元、380.96 万美元，根据《企业会计准则》对控制权转移时点的判断描述 “合并方或购买方已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项”，公司于2019年1月9日支付第一笔股权转让款，并

且有能力、有计划支付剩余款项，故将2019年1月9日作为购买日。

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	2,443.44
合并成本合计	2,443.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,470.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-27.21

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	24.52	24.52
应收款项	98.69	98.69
无形资产	3,175.51	1,749.00
应付款项	828.07	828.07
净资产	2,470.65	1,044.14
取得的净资产	2,470.65	1,044.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第1385号资产评估报告，以2017年12月31日为评估基准日，采用资产基础法评估后的沃森制造（泰国）有限公司的股东全部权益11,683.37万泰铢，较经审计后的净资产账面价值4,949.52万泰铢评估增值额为6,733.85万泰铢，评估增值率136.05%，按购买日人民币对泰铢汇率4.7205折算成人民币评估增值额为1,426.51万元，公司参考评估报告资产基础法评估结果确定沃森制造（泰国）有限公司可辨认资产、负债的公允价值。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司情况说明

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江今飞智造摩轮有限公司	新设子公司	2019-6-25	10,000.00	100%
浙江今飞新材料有限公司	新设子公司	2019-6-25	3,000.00	100%
浙江今飞国际贸易有限公司	新设子公司	2019-9-30	1,000.00	100%
富源今飞汽车配件制造有限公司	新设子公司	2019-7-9	1,000.00	100%
云南飞速汽车轮毂制造有限公司	新设子公司	2019-8-9	4,000.00	100%
金华市今科新材料有限公司	新设子公司	2019-11-14	900.00	100%

1)2019年10月，本公司出资设立浙江今飞智造摩轮有限公司。该公司于2019年6月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，截止2019年12月31日，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司已出资人民币3,490万元，占其注册资本的34.90%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江今飞智造摩轮有限公司的净资产为34,704,520.46元，成立日至期末的净利润为-195,479.54元。

2)2019年10月，本公司出资设立浙江今飞新材料有限公司。该公司于2019年6月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，截止2019年12月31日，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司已出资人民币11万元，占其注册资本的0.37%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江今飞新材料有限公司的净资产为58,025.22元，成立日至期末的净利润为-51,974.78元。

3)2019年9月，本公司出资设立浙江今飞国际贸易有限公司。该公司于2019年9月30日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，截止2019年12月31日，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司已出资人民币10万元，占其注册资本的1.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，浙江今飞国际贸易有限公

司的净资产为-428,439.42元，成立日至期末的净利润为-528,439.42元。

4)2019年7月，本公司新设子公司富源今飞汽车配件制造有限公司。该公司于2019年7月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，截止2019年12月31日，尚未实缴注册资本。公司拥有对其的实质控制权，故自成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，富源今飞汽车配件制造有限公司尚未发生业务。

5)2019年8月，本公司新设子公司云南飞速汽车轮毂制造有限公司。该公司于2019年8月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币4,000万元，截止2019年12月31日，尚未实缴注册资本。公司拥有对其的实质控制权，故自成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，云南飞速汽车轮毂制造有限公司尚未发生业务。

6)2019年11月，本公司新设子公司金华市今科新材料有限公司。该公司于2019年11月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币900万元，截止2019年12月31日，尚未实缴注册资本。公司拥有对其的实质控制权，故自成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，金华市今科新材料有限公司尚未发生业务。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

6、其他

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江今飞亚达轮毂有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江今飞摩轮有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
金华市今飞零部件制造有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	70.00%		同一控制下企业合并
金华市今飞轻合金材料有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	浙江金华	浙江金华	技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
金华市今飞汽车配件有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
贵州今飞轮毂股份有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	制造业	75.00%		非同一控制下企业合并

FUTURE INDUSTRIAL& TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司）	美国	美国	批发和零售业	100.00%		设立
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)	印度	印度	批发和零售业	75.00%	25.00%	设立
云南富源今飞轮毂制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
宁夏今飞轮毂有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	制造业	100.00%		设立
云南今飞摩托车配件制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
富源今飞零部件有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
浙江今飞智造摩轮有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
浙江今飞新材料有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
浙江今飞国际贸易有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
VOSSEN MANUFATURE（THAILAND）CO.,LTD.{沃森制造（泰国）有限公司}	泰国	泰国	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
富源今飞汽车配件制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
云南飞速汽车轮毂制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
金华市今科新材料有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华市今飞零部件制造有限公司	30.00%	2,056,732.67	1,200,000.00	6,815,489.07
贵州今飞轮毂股份有限公司	25.00%	220,392.95		6,402,950.05

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华市今飞零部件制造有限公司	24,484,649.25	7,838,711.29	32,323,360.54	9,605,063.63		9,605,063.63	20,445,589.50	8,141,264.98	28,586,854.48	8,724,333.14		8,724,333.14
贵州今飞轮毂股份有限公司	97,731,606.67	121,512,232.38	219,243,839.05	174,598,613.55	19,033,425.31	193,632,038.86	106,815,919.89	168,795,836.64	275,611,756.53	222,836,687.32	28,044,840.81	250,881,528.13

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华市今飞零部件制造有限公司	59,159,209.77	6,855,775.57	6,855,775.57	9,992,906.83	62,443,987.73	6,116,623.31	6,116,623.31	4,423,107.23
贵州今飞轮毂股份有限公司	356,476,596.87	881,571.79	881,571.79	-24,856,395.46	439,280,529.02	-3,196,216.90	-3,196,216.90	196,511,388.57

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情

况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一)市场风险

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

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算,出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司以美元、泰铢、卢比结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、泰铢、卢比存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、日元、泰铢、卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、日元、泰铢、卢比升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
升值5%	143.26	583.70
贬值5%	-143.26	-583.70

管理层认为5%合理反映了人民币对美元、日元、泰铢、卢比可能发生变动的合理范围。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降100/50个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上浮100个基点	-1,122.39	-912.07
下浮100个基点	1,122.39	912.07

管理层认为利率100个基点的浮动合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二)信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款

和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过1年以上。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三)流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
银行借款	881.09	974.12	661.87	1,099.47	3,616.55
应付票据	60,216.47	-	-	-	60,216.47
应付账款	19,992.72	-	-	-	19,992.72
应付债券	282.13	417.07	625.60	42,317.09	43,641.89
其他应付款	2,893.79	-	-	-	2,893.79
金融负债和或有负债合计	84,266.20	1,391.19	1,287.47	43,416.56	130,361.42

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
银行借款	210,884.66	5,809.21	-	-	216,693.87
应付票据	53,428.67	-	-	-	53,428.67
应付账款	20,408.69	-	-	-	20,408.69
应付债券	-	-	-	-	-
其他应付款	2,123.49	-	-	-	2,123.49
金融负债和或有负债合计	286,845.51	5,809.21	-	-	292,654.72

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四)资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为76.31%(2018年12月31日：76.39%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

持续以公允价值计量的资产总额		3,913,000.00		3,913,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的证券投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资,管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
今飞控股集团有限公司	民营企业	浙江金华	5,000.00	38.22%	38.22%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为葛炳灶，葛炳灶直接持有本公司23.42%的股份，并通过金华市今飞投资股份有限公司持有本公

司36.07%股份，合计持有公司59.49%股份。

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

本企业最终控制方是葛炳灶。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
富源飞扬汽车零部件有限公司	控股股东的合营企业
浙江因特物联科技有限公司	同受实际控制人控制
金华市正元商贸有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
浙江今飞机械有限公司	同受实际控制人控制
浙江今飞环保有限公司	同受实际控制人控制
金华市浙工大今飞工业技术研究院	实际控制人担任法定代表人的民办非企业单位
富源今飞房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
陈晋高	控股股东的董事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金华市正元商贸有限公司	采购材料	6,298,041.52	8,200,000.00	是	4,933,248.19
浙江因特物联科技有限公司	采购设备	1,600,123.95	2,000,000.00	否	

浙江今飞机械有限公司	采购设备	8,449,115.02	10,000,000.00	否	
浙江今飞环保有限公司	采购设备	3,068,400.00	4,950,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富源飞扬汽车零部件有限公司	出售商品	10,733,956.65	981,078.86

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
今飞控股集团有限公司	房屋及建筑物	1,736,952.39	871,382.75

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	10,000,000.00	2019 年 10 月 28 日	2020 年 09 月 05 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	10,000,000.00	2019 年 10 月 28 日	2019 年 08 月 10 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	33,000,000.00	2019 年 10 月 28 日	2020 年 07 月 10 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	20,000,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	23,285,605.81	2019 年 11 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	11,000,000.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 11 月 14 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	29,000,000.00	2019 年 03 月 25 日	2020 年 03 月 24 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	40,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 27 日	否

今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	28,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 27 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	10,400,000.00	2019 年 07 月 16 日	2020 年 01 月 06 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	27,000,000.00	2019 年 02 月 20 日	2020 年 02 月 19 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	30,000,000.00	2019 年 03 月 04 日	2020 年 02 月 27 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 03 月 04 日	2020 年 02 月 27 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	26,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 12 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 12 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	10,000,000.00	2019 年 04 月 22 日	2020 年 04 月 22 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2020 年 04 月 26 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 05 月 05 日	2020 年 04 月 28 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	38,500,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 26 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	30,000,000.00	2019 年 07 月 10 日	2020 年 07 月 10 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	13,847,757.00	2019 年 08 月 15 日	2020 年 01 月 31 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	18,000,000.00	2019 年 08 月 28 日	2020 年 08 月 28 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	27,000,000.00	2019 年 09 月 03 日	2020 年 08 月 25 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	500,000.00	2019 年 09 月 06 日	2022 年 03 月 03 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	500,000.00	2019 年 09 月 06 日	2022 年 03 月 03 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	3,500,000.00	2019 年 09 月 06 日	2022 年 03 月 03 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	3,500,000.00	2019 年 09 月 06 日	2022 年 03 月 03 日	否

今飞控股集团有限公司；葛炳灶	34,000,000.00	2019 年 09 月 06 日	2022 年 03 月 03 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	50,000,000.00	2019 年 09 月 17 日	2020 年 08 月 14 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 09 月 19 日	2020 年 03 月 17 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	3,000,000.00	2019 年 09 月 20 日	2020 年 09 月 20 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	30,000,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 13 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	29,000,000.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 10 月 17 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	12,000,000.00	2019 年 10 月 24 日	2020 年 04 月 20 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	11,000,000.00	2019 年 11 月 12 日	2020 年 05 月 11 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	26,000,000.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 11 月 05 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	8,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 03 月 30 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	16,200,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 04 月 03 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	49,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 06 月 10 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	39,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 05 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	48,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 10 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	70,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 12 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 14 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	25,000,000.00	2019 年 03 月 07 日	2020 年 03 月 06 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	33,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 12 日	否

今飞控股集团有限公司；葛炳灶	17,327,749.33	2019 年 08 月 02 日	2020 年 02 月 02 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	50,000,000.00	2019 年 08 月 07 日	2020 年 02 月 07 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	7,089,636.25	2019 年 11 月 04 日	2020 年 05 月 01 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	50,000,000.00	2019 年 12 月 05 日	2020 年 06 月 10 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	10,476,657.39	2019 年 12 月 19 日	2020 年 06 月 18 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	30,000,000.00	2019 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 12 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	15,000,000.00	2019 年 06 月 24 日	2020 年 06 月 18 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	11,000,000.00	2019 年 09 月 12 日	2020 年 08 月 18 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	7,487,431.79	2019 年 09 月 29 日	2020 年 03 月 26 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	10,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 10 月 16 日	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	2,851,614.38	2019 年 10 月 21 日	2020 年 04 月 18 日	否
今飞控股集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 31 日	2020 年 10 月 24 日	否
今飞控股集团有限公司	30,695,280.00	2019 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 12 日	否
今飞控股集团有限公司	34,500,000.00	2019 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 07 日	否
今飞控股集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2020 年 04 月 08 日	否
今飞控股集团有限公司	18,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2020 年 04 月 25 日	否
今飞控股集团有限公司	9,500,000.00	2019 年 09 月 20 日	2020 年 01 月 18 日	否
今飞控股集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 16 日	否
今飞控股集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 02 月 02 日	2020 年 01 月 23 日	否
今飞控股集团有限公司	29,300,040.00	2019 年 09 月 18 日	2020 年 09 月 17 日	否
今飞控股集团有限公司	23,500,000.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	否
今飞控股集团有限公司	18,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 02 月 22 日	否
今飞控股集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	2020 年 02 月 19 日	否
今飞控股集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 08 月 14 日	2020 年 03 月 02 日	否
今飞控股集团有限公司	21,000,000.00	2019 年 09 月 29 日	2020 年 09 月 10 日	否

富源今飞房地产开发有限公司	368,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	2025 年 02 月 28 日	否
葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 09 月 29 日	2020 年 09 月 25 日	否
葛炳灶	30,000,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 23 日	否
葛炳灶	16,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 25 日	否
葛炳灶	30,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2020 年 05 月 15 日	否
葛炳灶	20,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 24 日	否
葛炳灶	7,500,000.00	2019 年 11 月 12 日	2020 年 05 月 11 日	否
葛炳灶	2,409,489.28	2019 年 12 月 11 日	2020 年 06 月 10 日	否
葛炳灶	67,299.60	2019 年 12 月 16 日	2020 年 06 月 10 日	否

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	20.00
在本公司领取报酬人数	12.00	17.00
报酬总额(万元)	206.56	247.62

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	富源飞扬汽车零部件有限公司	3,247,382.14	214,015.14	1,197,948.95	59,897.45
其他应收款	金华市浙工大今飞工业技术研究院	16,180.50	809.03		

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江今飞机械有限公司	954,750.00	
应付账款	金华市正元商贸有限公司	1,405,912.90	1,179,949.70
应付账款	浙江因特物联科技有限公司	663,972.50	
其他应付款	金华市正元商贸有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	陈晋高	9,156.00	9,156.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1．募集资金使用承诺情况

(1)首次公开发行普通股(A股)

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕369号文核准，并经深交所同意，本公司由主承销商财通证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购向公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股

（A股）股票5,550万股，发行价为每股人民币5.48元，共计募集资金人民币30,414.00万元，坐扣承销2,500.00万元、保荐费200.00万元（合计2,700.00万元，已支付200.00万元）后的募集资金为 27,914.00万元，已由主承销商财通证券股份有限公司于 2017年4月12日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,028.90万元后，公司本次募集资金净额为25,685.10万元。募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 200 万件铝合金汽车轮毂技改项目	2,190.59	2,190.59
技术研发中心建设项目	1,000.00	873.19
年产 200 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目（二期工程）	12,494.51	11,406.87
归还银行贷款	10,000.00	10,000.00
首次公开发行承诺投资项目小计	25,685.10	24,470.65

(2)公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2191 号）核准，公司于2019年2月28日公开发行可转换公司债券368万张，每张面值100元，共募集资金人民币36,800万元，扣除尚未支付的承销、保荐费用920万元（合计950万元，已支付30万元）后实际收到本次可转换公司债券发行募集资金35,880万元。上述募集资金已于2019年3月6日汇入公司设立的可转债募集资金专户中，上述到位资金再扣除发行可转债会计师审计及验资费、律师费、资信评级费等合计198.78万元后，募集资金净额为35,651.22万元。募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 300 万件铝合金汽车轮毂成品生产线项目	16,651.22	2,553.39
年产 500 万件铝合金摩轮车轮毂项目	9,000.00	1,628.04
归还银行贷款	10,000.00	10,000.00
可转换公司债券承诺投资项目小计	35,651.22	14,181.43

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本节十四“3.本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外融资进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国进出口银行浙江省分行	房屋建筑物	3,491.76	1,084.94	3,900.00	2020-11-05
		土地使用权	680.76	490.15		
	交通银行股份有限公司金华分行	房屋建筑物	6,846.52	5,174.01	20,705.00	2020-11-04
		土地使用权	2,335.27	1,759.24		
	中国建设银行股份有限公司金华分行	房屋建筑物	5,681.17	3,890.12	5,700.00	2020-5-15
		土地使用权	1,324.04	953.31		
沃森制造（泰国）有限公司	中国工商银行泰国股份有限公司	土地使用权	3,348.54	3,348.54	4,597.99	2025-5-28
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	房屋建筑物	16,321.80	13,806.85	7,597.68	2020-6-24
		土地使用权	2,297.66	1,841.96		
小　计			42,327.52	32,349.12	42,500.67	

[注]浙江今泰汽车零部件制造有限公司房屋与土地同时为自身以及合并范围内关联方对外融资进行担保，故相应的房屋与土地的情况同时列示于承诺事项与或有事项。

(3)合并范围内各公司为自身对外融资进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	300.00	300.00	1,000.00	2020-4-22
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	600.00	600.00	2,000.00	2020-4-26
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	330.00	330.00	1,100.00	2020-5-11
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	900.00	900.00	3,000.00	2020-7-10
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行	应收票据质押	6,307.12	6,307.12	22,749.32	2020-12-16
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	480.00	480.00	1,600.00	2020-4-25
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	225.00	225.00	750.00	2020-5-11
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	74.30	74.30	247.68	2020-6-10
浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	3,139.29	3,139.29	2,700.00	2020-1-15
浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	519.83	519.83	1,732.77	2020-2-2
浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	314.30	314.30	1,047.67	2020-6-18
浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	212.69	212.69	708.96	2020-5-1
小　计			13,402.53	13,402.53	38,636.40	

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019年7月18日，重庆长安民生物流股份有限公司起诉本公司合同纠纷一案开庭，案号：（2019）渝0112民初3136号。原告诉讼请求包括：1.判决被告立即向原告支付仓储物流服务费3,985,553.00元；2.请求法院判令被告支付资金占用损失；3.本案诉讼费由被告承担。该案件于2019年7月18日在重庆市渝北区人民法院开庭。被告本公司于2019年10月12日向重庆长安民生物流股份有限公司支付100万元，于2020年1月15日再次向其支付1,969,193.00元，上述两笔款项已计入本公司2019年度利润表销售费用科目。若法院判决支持重庆长安民生物流股份有限公司的诉讼请求，预计将影响本公司2019年度利润总额不低于1,016,360.00元。截至审计报告出具日，该案件尚未判决。

2019年10月11日，本公司起诉重庆长安民生物流股份有限公司合同纠纷一案判决，案号：（2018）浙0702民初16530

号。浙江省金华市婺城区人民法院判决如下：1.由被告重庆长安民生物流股份有限公司于本判决生效后七日内赔偿给原告本公司货物损失1,406,816.10元，并支付利息损失（利息损失自2018年1月1日起，按照中国人民银行同期贷款利率，计算至款项实际支付完毕之日止）；2.驳回原告本公司的其他诉讼请求。若重庆长安民生物流股份有限公司按照判决结果向本公司支付赔偿款，预计将影响本公司2019年度利润总额不低于1,406,816.10元。截至审计报告出具日，本公司尚未收到该笔赔偿款。

2．为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见财务报告十二 “5.关联交易情况”之说明。

3．本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止2019年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	沃森制造（泰国）有限公司	中国工商银行泰国股份有限公司	4,597.99	2025-5-28	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,300.00	2020-5-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,200.00	2020-11-13	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,300.00	2021-5-14	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,200.00	2021-11-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,300.00	2022-5-13	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,200.00	2022-11-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,300.00	2023-5-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,200.00	2023-11-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,300.00	2024-5-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,200.00	2024-11-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	1,300.00	2025-5-15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	2,500.00	2020-3-6	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	3,300.00	2020-3-12	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	1,040.00	2020-1-6	

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	1,047.67	2020-6-17	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	708.96	2020-4-30	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	1,732.77	2020-2-1	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	1,100.00	2020-11-13	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	2,000.00	2020-11-3	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	1,000.00	2020-9-4	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	1,000.00	2020-8-10	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	3,300.00	2020-7-9	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行	2,328.56	2020-5-7	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	3,000.00	2020-5-12	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	1,500.00	2020-6-18	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	1,100.00	2020-8-18	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	748.74	2020-3-26	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	285.16	2020-4-18	
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	1,000.00	2020-4-22	
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	2,000.00	2020-4-26	
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	1,100.00	2020-5-11	
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	3,000.00	2020-7-10	
小　计			53,189.85		

(2)截止2019年12月31日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日

金华市今飞零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行金华市分行	房屋建筑物	473.78	300.37	4,200.00	2022-3-3
			土地使用权	194.73	143.77		
浙江今泰汽车零部件制造有限公司		中国银行金华市分行	房屋建筑物	16,321.80	13,806.85		
			土地使用权	2,297.66	1,841.96		
浙江今泰汽车零部件制造有限公司		中国银行金华市分行	房屋建筑物	16,321.80	13,806.85	5,650.00	2020-8-28
			土地使用权	2,297.66	1,841.96		
浙江今飞摩轮有限公司		中国工商银行金华婺城支行	房屋建筑物	15,294.87	12,357.60	10,300.00	2022-7-10
			土地使用权	3,772.33	3,255.00		
贵州今飞轮毂股份有限公司		中国进出口银行浙江省分行	房屋建筑物	10,142.63	8,992.80	4,800.00	2020-11-10
			土地使用权	2,150.93	1831.88		
云南富源今飞轮毂制造有限公司		中国农业银行金华婺城支行	房屋建筑物	27,822.83	26,920.28	7,900.00	2020-12-23
			土地使用权	77,011.03	7,273.69		
小 计				174,102.05	92,373.01	32,850.00	

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，于春节假期期间向金华市红十字会捐款人民币100万元，用于疫情的防控和感染人员的救治。为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司自2月10日起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况 、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2、利润分配情况

2020年3月27日公司第三届董事会第三十六次会议审议通过2019年度利润分配预案，拟以公司目前总股本376,561,803股为基数，每10股派发现金红利人民币0.16元（含税）,共计人民币6,024,988.85元。本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本。以上利润分配方案须报经本公司2019年年度股东大会审议通过后实施。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为7个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为境内、境外。这些报告分部是以公司管理需求以及地理位置为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	收入	成本	分部间抵销	合计
境内	1,858,966,207.27	1,647,216,742.85		
境外	1,086,892,654.15	846,568,822.16		
小计	2,945,858,861.42	2,493,785,565.01		

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 非公开发行A股股票事项

2020年3月11日公司第三届董事会第三十六次决议审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等议案，采取向特定对象非公开发行的方式发行A股股票。本次非公开发行股票数量不超过本次非公开发行前公司总股本的30%，即不超过112,966,284股（含本数），公司本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过人民币60,000.00 万元，扣除发行费用后

的募集资金净额拟用于以下项目：

单位：万元

项目名称	投资总额	募集资金使用金额
年产300万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目	74,000.00	42,000.00
偿还银行贷款	18,000.00	18,000.00
合 计	92,000.00	60,000.00

公司前述项目的实施不以本次非公开发行获得中国证监会核准为前提，本次募集资金将按项目的实际建设进度按需投入。鉴于募集资金到位时间与项目实际进展时间不一致，公司拟通过自筹资金先行投入，待本次募集资金到位后，将用募集资金进行置换。若本次募集资金净额少于拟投入资金总额，不足部分将由公司以自有资金或其他融资方式解决。

以上非公开发行股票方案的议案尚须提交公司股东大会审议通过以及中国证监会核准后方可实施。

2. 搬迁、土地收储的通知

公司于2018年9月1日收到金华经济技术开发区管委会《关于实施规划搬迁、土地收储的通知》。根据金华经济技术开发区《秋滨吕塘单元控制性详细规划》，公司仙华南街800号用地已被列入开发区规划搬迁、土地收储范围。

搬迁、收储土地具体情况为：今飞凯达名下座落于仙华南街800号仙华南街以西、二环南路以北、双林街以东地块，土地面积约127,602平方米。

有关资产情况说明:公司待搬迁、收储的土地面积为127,602平方米，截止12月31日，土地账面原值为2,004.80万元，账面净值为1,443.46万元，建筑面积为74,229.54平方米，截止12月31日，账面原值为9721.03万元，账面净值为6,586.42万元。该地块主要系公司仙华南街厂区生产经营所在地，具体用于公司办公、宿舍、食堂、铝合金汽车轮毂生产厂房。

对公司的影响:公司已妥善安排搬迁地块的产能转移工作，并与金华经济技术开发区管委会协商搬迁补偿政策，在不影响公司正常生产的情况下完成搬迁工作。

上述收储地块不属于公司募集资金投资项目实施地，对公司募集资金投资项目没有影响。

3.实际控制人葛炳灶控制的公司质押本公司的股份情况：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
金华市瑞琪投资有限公司	华夏银行股份有限公司金华分行	2019.7.29-2020.7.30	15,000,000.00
金华市瑞琪投资有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行	2019.9.23-2020.7.23	10,000,000.00
金华市瑞琪投资有限公司	华夏银行股份有限公司金华分行	2019.12.10-2020.12.16	17,000,000.00
小 计			42,000,000.00
今飞控股集团有限公司	海通证券股份有限公司	2017.12.19-2020.5.18	9,864,760.00
今飞控股集团有限公司	海通证券股份有限公司	2018.1.15-2020.5.18	11,526,000.00
今飞控股集团有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行	2018.5.28-2020.05.23	35,000,000.00
今飞控股集团有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行	2018.6.14-2020.6.24	35,000,000.00
今飞控股集团有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行	2018.7.20-2020.7.21	9,000,000.00
今飞控股集团有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行	2019.5.20-2020.5.22	10,000,000.00
小 计			110,390,760.00
合 计			152,390,760.00

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	377,162,415.40	100.00%	19,667,076.14	5.21%	357,495,339.26	495,692,751.80	100.00%	18,607,059.25	3.75%	477,085,692.55
其中：										
合计	377,162,415.40	100.00%	19,667,076.14	5.21%	357,495,339.26	495,692,751.80	100.00%	18,607,059.25	3.75%	477,085,692.55

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	74,179,106.19		
账龄组合	302,983,309.21	19,667,076.14	6.49%
合计	377,162,415.40	19,667,076.14	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	364,759,667.81
1 至 2 年	3,290,096.97
2 至 3 年	1,441,909.90
3 年以上	7,670,740.72
3 至 4 年	5,078,100.68
4 至 5 年	1,222,068.00

5 年以上	1,370,572.04
合计	377,162,415.40

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,607,059.25	1,274,480.72		214,463.83	19,667,076.14
合计	18,607,059.25	1,274,480.72		214,463.83	19,667,076.14

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	214,463.83

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	53,170,158.70	14.10%	2,658,507.94
第二名	36,380,878.45	9.65%	1,819,043.92
第三名	35,354,640.30	9.37%	1,767,732.02
云南富源今飞轮毂制造有限公司	34,765,299.31	9.22%	
宁夏今飞轮毂有限公司	29,379,897.60	7.79%	
合计	189,050,874.36	50.13%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	964,203,590.38	807,667,575.80
合计	964,203,590.38	807,667,575.80

（1）应收利息

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	961,487,941.02	805,172,190.47
可转债发行费用		1,254,716.98
定增发行费用	377,358.49	
备用金	730,096.17	732,540.62
押金保证金	1,276,351.35	730,000.00
应收暂付款	654,385.84	30,422.41
其他		447.96
合计	964,526,132.87	807,920,318.44

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	129,593.93	123,148.71		252,742.64
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-10,826.38	10,826.38		
本期计提	26,977.06	42,822.79		69,799.85
2019 年 12 月 31 日余额	145,744.61	176,797.88		322,542.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	963,985,161.52
1 至 2 年	208,835.84
2 至 3 年	86,452.28
3 年以上	245,683.23
3 至 4 年	137,125.44
4 至 5 年	35,226.18
5 年以上	73,331.61
合计	964,526,132.87

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	252,742.64	69,799.85			322,542.49
合计	252,742.64	69,799.85			322,542.49

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
		960,228,965.02		99.55%	0.00
合计	--	960,228,965.02	--	99.55%	0.00

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
云南富源今飞轮毂制造有限公司	子公司	439,980,139.67	45.62
宁夏今飞轮毂有限公司	子公司	338,622,296.23	35.11
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	子公司	93,197,655.14	9.66
贵州今飞轮毂股份有限公司	子公司	86,200,235.94	8.94
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	子公司	2,228,638.04	0.23
富源今飞零部件有限公司	子公司	1,138,976.00	0.12
云南今飞摩托车配件制造有限公司	子公司	120,000.00	0.01
小　计		961,487,941.02	99.69

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	758,650,159.70		758,650,159.70	405,759,036.24		405,759,036.24
合计	758,650,159.70		758,650,159.70	405,759,036.24		405,759,036.24

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	18,977,566.03					18,977,566.03	
贵州今飞轮毂股份有限公司	23,220,000.00					23,220,000.00	

浙江今飞摩轮有限公司	121,477,751.52					121,477,751.52	
金华市今飞轻合金材料有限公司	31,671,997.34					31,671,997.34	
金华市今飞零部件制造有限公司	7,023,700.00					7,023,700.00	
浙江今飞亚达轮毂有限公司	23,848,312.53					23,848,312.53	
金华市今飞汽车配件有限公司	500,000.00					500,000.00	
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	14,968,703.07					14,968,703.07	
FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司）	1,866,240.00					1,866,240.00	
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)	2,066,928.75	3,515,242.50				5,582,171.25	
云南富源今飞轮毂制造有限公司	135,137,837.00	166,512,200.00				301,650,037.00	
宁夏今飞轮毂有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
云南今飞摩托车配件制造有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00				100,000,000.00	
富源今飞零部件有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
浙江今飞智造摩轮有限公司		34,900,000.00				34,900,000.00	
浙江今飞新材料有限公司		110,000.00				110,000.00	
浙江今飞国际贸易有限公司		100,000.00				100,000.00	
沃森制造（泰国）有限公司		57,753,680.96				57,753,680.96	
合计	405,759,036.24	352,891,123.46				758,650,159.70	

（2）对联营、合营企业投资

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,436,966,953.22	1,288,950,808.84	1,645,460,386.03	1,456,994,922.31
其他业务	237,065,644.42	201,653,384.07	229,740,273.55	218,201,685.21
合计	1,674,032,597.64	1,490,604,192.91	1,875,200,659.58	1,675,196,607.52

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,800,000.00	3,850,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	684,645.13	-741,200.00
理财产品收益	14,849.60	41,545.19
合计	3,499,494.73	3,150,345.19

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,405,292.83	主要系本期处置固定资产增加所致
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	6,560,167.10	主要系本期税收返还增加
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,508,085.29	主要系本期政府补助增加所致

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,963,914.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	742,603.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,628.24	
减：所得税影响额	8,600,401.08	主要系政府补助对所得税的影响
少数股东权益影响额	76,859.49	
合计	30,841,016.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
地方水利建设基金支出	1,136,300.00	其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。

三、载有公司负责人签名的公司 2019年年度报告正本。

四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。