

飞龙汽车部件股份有限公司

（证券简称：飞龙股份 证券代码：002536）



2019 年半年度报告

二〇一九年八月二十一日

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、高级管理人员保证半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。

公司负责人孙耀忠、主管会计工作负责人孙定文及会计机构负责人(会计主管人员)李晓钰声明：保证本半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。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请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，注意投资风险。

公司在自身发展过程中，存在中美贸易战升级的风险、汽车行业下滑风险、年初制定经营目标无法实现风险、汇率波动风险、原材料价格波动风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第四节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司本报告期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	179

释 义

释义项	指	释义内容
公司或本公司或飞龙股份	指	飞龙汽车部件股份有限公司
西泵股份	指	河南省西峡汽车水泵股份有限公司（公司原名称）
南阳飞龙	指	南阳飞龙汽车零部件有限公司
飞龙铝制品	指	西峡县飞龙铝制品有限责任公司
芜湖飞龙	指	河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司
西泵特铸	指	西峡县西泵特种铸造有限公司
重庆飞龙	指	重庆飞龙江利汽车部件有限公司
郑州飞龙	指	郑州飞龙汽车部件有限公司
上海飞龙	指	上海飞龙新能源汽车部件有限公司
芜湖飞龙汽车研究院	指	芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司
飞龙之家	指	南阳飞龙之家酒店有限公司
上海隆邈	指	上海隆邈实业发展合伙企业（有限合伙）
宛西制药	指	仲景宛西制药股份有限公司
宛西控股	指	河南省宛西控股股份有限公司
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》
公司章程	指	本公司的《公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日到 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	飞龙股份	股票代码	002536
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	飞龙汽车部件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞龙股份		
公司的外文名称（如有）	Feilong Auto Components Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FLAC		
公司的法定代表人	孙耀志		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢国楼	刘志恒
联系地址	河南省西峡县工业大道	河南省西峡县工业大道
电话	0377-69662536	0377-69723888
传真	0377-69662536	0377-69722888
电子信箱	dmb@flacc.com	dmb@flacc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	河南省西峡县
公司注册地址的邮政编码	474500
公司办公地址	河南省西峡县工业大道
公司办公地址的邮政编码	474500
公司网址	www.flacc.com

公司电子信箱	dmb@flacc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,344,778,770.50	1,442,094,873.08	-6.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,853,077.76	129,340,179.17	-68.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,846,093.72	133,616,282.08	-75.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	239,157,182.73	101,325,607.59	136.03%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.26	-69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.26	-69.23%
加权平均净资产收益率	1.84%	6.13%	-4.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,750,491,310.79	3,723,596,455.49	0.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,067,805,169.60	2,193,856,029.84	-5.75%
注：基本每股收益和稀释每股收益指标均是按照 2018 年年度分红后股本计算所得。			

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	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）	578,601.90	
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）	8,940,126.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,871.26	
减：所得税影响额	1,413,128.59	
少数股东权益影响额（税后）	744.66	
合计	8,006,984.04	—

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务及主导产品未发生重大变化。公司主营业务是汽车零部件的加工、制造、销售，主导产品为汽车发动机水泵、汽车发动机排气歧管、发动机涡轮增压器壳体（也称涡壳）、电子水泵等产品。传统汽车水泵是汽车发动机冷却系统的重要部件，主要用来使冷却系统内的冷却液循环流动，保持发动机处于正常工作状态；汽车电子水泵应用于发动机或驱动装置的冷却系统，既适用于各类电动汽车，也适用于传统燃料汽车；排气歧管是汽车发动机排气系统的重要部件，作用为把发动机汽缸内燃烧的废气集中收集起来，转入催化器清洁净化，消音器降低噪音，以便达到排放标准；涡轮增压器壳体是涡轮增压器的重要组成部分。

公司始终致力于汽车发动机零部件市场的深入研究和长远发展，秉持精益生产、以单定产的经营模式，与国内外众多发动机及整车制造商建立了长期、稳定的合作伙伴关系，并为其持续提供系统化的配套解决方案。报告期内，面对国内汽车行业产销下滑，贸易保护主义、单边主义突起的严峻形势，公司一方面内部挖潜，降低生产成本；另一方面不断优化产品结构，强化开发电子泵、机油泵、电子真空泵和温控模块等产品，拓展火车、军工铸件市场。

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
在建工程	较期初增加 38.95%，主要是本期“年产 300 万只涡轮增压器壳体铸造项目（一期）”建设进入高峰期，工程投入较多所致。
股权资产	公司 2018 年年度权益分派方案为：以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 333,807,876 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5

	股。分红前本公司总股本为 333,807,876 股，分红后总股本增至 500,711,814 股。
--	--

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 规模优势。公司是国内规模最大的汽车水泵、排气歧管生产企业，产品涵盖乘用车、商用车、新能源汽车、发电机、船舶、农业机械等领域。汽车水泵分为重、中、轻、轿、微五大系列1,000多个品种，排气歧管及涡壳800多个品种。汽车水泵、汽车排气歧管产品市场占有率位居行业前列。涡轮增压器壳体产品近年来增长迅速，产销量跻身行业前列。

2. 技术研发优势。公司是高新技术企业，拥有国家级技术中心，并设有博士后科研工作站。报告期内，公司积极引进新技术、新工艺，提高研发水平；共开发新产品117款，其中泵类62款，排气歧管及涡壳55款；公司上半年共获得专利21项，其中发明专利4项。

3. 产品质量优势。坚持“精细管理、过程监测、品质、品牌”的质量理念，通过“三标一体”认证。“飞龙”牌各系列汽车水泵已经成为大部分国内整车厂商和主机厂商的首选配套品牌，公司产品分别先后通过大众VDA6.3过程审核、上汽通用汽车公司QSB认证、福特公司Q1认证，产品质量得到国内外知名客户认可。

4. 客户资源优势。经过60余年发展，公司逐步积淀起国内外80多家优质的客户资源，并深度融入下游企业客户的生产供应链系统，为其提供全生命周期的工程解决方案。目前，公司产品已经进入戴姆勒、沃尔沃、大众、通用、福特、道依茨、菲亚特、康明斯、博格华纳等知名企业采购系统。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，受贸易保护主义，单边主义，国六标准切换等因素影响，我国汽车产业下滑严重。上半年，汽车产销1,213.2万辆和1,232.3万辆，同比下降13.7%和12.4%。其中乘用车产销997.8万辆和1,012.7万辆，同比下降15.8%和14%；商用车产销215.4万辆和219.6万辆，比上年同期下降2.3%和4.1%；只有新能源汽车保持了较高增长，实现产销61.4万辆和61.7万辆，同比增长48.5%和49.6%。我国汽车市场由增量时代进入存量时代，竞争更加激烈。

在行业形势下滑和中美贸易战等多重压力下，公司遇到了一定的困难和挑战。我们认真贯彻“两抓、两创”经营方针，紧紧依靠技术创新，强化内部管理，优化市场结构，提升产品品质，确保了公司的经营稳定；但受关税提高，汽车行业下滑，折旧摊销增加，财务费用增加等原因影响，公司经营指标有所下降，上半年实现主营业务收入133,972.54万元，同比下降6.76%；实现归属于母公司的净利润4,085.31万元，同比下降68.41%。

下半年，国内外形势将更加复杂严峻，汽车行业或延续下滑趋势，中美贸易战存在升级态势，公司年初制定的经营目标将无法实现。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司继续在汽车零部件行业深耕，实现主营业务收入 133,972.54 万元，占营业收入的 99.62%。报告期内，公司主营业务及成本构成未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,344,778,770.50	1,442,094,873.08	-6.75%	
营业成本	1,036,013,501.24	1,059,891,138.19	-2.25%	
销售费用	64,682,066.86	41,341,498.82	56.46%	主要是因为关税增加。
管理费用	94,216,515.92	80,316,080.44	17.31%	

财务费用	19,400,658.80	8,773,936.42	121.12%	主要是因为利息支出增加。
所得税费用	1,412,255.75	13,954,159.95	-89.88%	主要是因为利润减少。
研发投入	87,232,380.86	86,503,748.16	0.84%	
经营活动产生的现金流量净额	239,157,182.73	101,325,607.59	136.03%	主要是因为本年产量下滑,购买材料支出减少;严格控制成本和费用支出。
投资活动产生的现金流量净额	-92,066,566.33	-103,893,297.44	11.38%	
筹资活动产生的现金流量净额	-110,916,331.59	77,015,274.68	-244.02%	主要是因为偿还借款和利息支出增加。
现金及现金等价物净增加额	36,176,357.58	74,452,538.19	-51.41%	主要是因为筹资活动产生的现金流减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	1,344,778,770.50	100%	1,442,094,873.08	100%	-6.75%
分行业					
汽车零部件	1,339,725,381.03	99.62%	1,436,880,900.87	99.64%	-6.76%
其他业务收入	5,053,389.47	0.38%	5,213,972.21	0.36%	-3.08%
分产品					
水泵	404,350,754.47	30.07%	519,196,520.85	36.00%	-22.12%
排气歧管	580,518,825.32	43.17%	575,701,564.00	39.92%	0.84%
涡壳	297,999,966.25	22.16%	290,928,536.12	20.17%	2.43%
飞轮壳	29,481,546.41	2.19%	25,903,024.43	1.80%	13.82%
其他	27,374,288.58	2.03%	25,151,255.47	1.74%	8.84%
其他业务收入	5,053,389.47	0.38%	5,213,972.21	0.36%	-3.08%
分地区					
国内销售	683,958,457.55	50.86%	938,608,358.00	65.09%	-27.13%
国外间接销售	108,077,855.51	8.03%	115,240,716.86	7.99%	-6.22%

国外直接销售	547,689,067.97	40.73%	383,031,826.01	26.56%	42.99%
其他业务收入	5,053,389.47	0.38%	5,213,972.21	0.36%	-3.08%

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：人民币元

	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						
汽车零部件	1,339,725,381.03	1,036,013,501.24	22.67%	-6.76%	-1.80%	-3.91%
分产品						
水泵	404,350,754.47	313,723,618.39	22.41%	-22.12%	-15.76%	-5.86%
排气歧管	580,518,825.32	427,399,968.55	26.38%	0.84%	3.13%	-1.63%
涡壳	297,999,966.25	241,200,744.15	19.06%	2.43%	6.72%	-3.25%
飞轮壳	29,481,546.41	25,046,533.35	15.04%	13.82%	15.39%	-1.16%
其他	27,374,288.58	24,145,762.91	11.79%	8.84%	18.20%	-6.99%
分地区						
国内销售	683,958,457.55	520,506,769.98	23.90%	-27.13%	-24.13%	-3.01%
国外间接销售	108,077,855.51	84,356,317.42	21.95%	-6.22%	-2.41%	-3.05%
国外直接销售	547,689,067.97	426,653,539.95	22.10%	42.99%	51.03%	-4.15%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司重点开发国际知名客户，重点国际客户项目增多，国外直接销售营业收入和营业成本增加明显。

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

营业外收入	52,928.74	0.13%	主要系罚款收入所致。	否
营业外支出	187,468.48	0.46%	主要系固定资产报废损失与对外捐赠所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	332,972,005.76	8.88%	159,402,064.07	4.71%	4.17%	
应收账款	682,793,936.97	18.21%	580,821,567.69	17.17%	1.04%	
存货	433,153,060.96	11.55%	496,389,951.16	14.67%	-3.12%	
长期股权投资	70,000,000.00	1.87%	940,928.38	0.03%	1.84%	
固定资产	1,459,558,867.54	38.92%	1,339,702,838.50	39.60%	-0.68%	
在建工程	112,325,238.51	2.99%	14,025,948.67	0.41%	2.58%	
短期借款	449,800,000.00	11.99%	404,800,000.00	11.97%	0.02%	
长期借款	34,392,000.00	0.92%			0.92%	

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	233,737,676.78	185,402,312.50
应收票据质押拆分业务	4,971,600.00	13,500,000.00
信用证保证金		876,946.76
合计	238,709,276.78	199,779,259.26

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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：人民币元

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
南阳飞龙	子公司	汽车零部件	550,000,000.00	1,373,536,265.67	979,790,670.64	830,315,917.00	10,412,695.72	10,463,589.34
芜湖飞龙	子公司	汽车零部件	5,000,000.00	142,271,941.58	28,423,819.93	26,665,590.80	-5,859,190.86	-5,679,408.91

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

√ 适用 □ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比下降 50%以上

净利润为正，同比下降 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-66.00%	至	-50.00%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,381.76	至	9,384.94
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	18,769.88		
业绩变动的原因说明	1. 中美贸易战升级态势超过公司预期，导致关税、报关费明显增加，大幅削减利润； 2. 国内汽车行业特别是乘用车市场下滑超过预期，市场竞争激烈，产品降价、毛利率下滑； 3. “自动化、智能化、信息化”生产线改造和新增涡壳铸造投资导致固定资产折旧、无形资产摊销增加； 4. 贷款增多导致财务费用增加。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润较上年同期相比预计下降 40%到 60%。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、中美贸易战升级的风险：报告期内，美国市场是公司出口产品的主要市场之一。目前中美贸易战没有明显缓和迹象，如美国对公司产品继续提高加征关税，将对公司业绩带来不利影响。

应对措施：与客户协商调整产品价格，与客户协商共同分担新增关税，寻求美国以外的替代客户，积极开拓国内市场。经过协商谈判，已有部分客户同意分担关税；下一步，将继续探讨关税的分担问题或者更改贸易条款。

2、汽车行业下滑的风险：汽车行业与宏观经济周期关联性较大，目前国内外经济形势错综复杂，汽车行业产销存在进一步下滑风险；如果公司客户的经营状况受到宏观经济波动的不利影响，将有可能造成公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等状况。

应对措施：目前公司正在推进产品转型升级，提高产品技术含量；严控投资，压缩费用支出；

加强内部管理，降低制造成本。

在汽车行业产销下滑的情况下，公司国际贸易收入却逆势而上，保持了较高增幅。公司正在紧张有序的开发国际知名客户，项目开发效果良好，部分项目完成PPAP实现量产，更有众多项目正在进行样件制作。同时，积极开发电子泵、机油泵、电子真空泵和温控模块等产品，拓展新市场，多个项目正在洽谈中，进展顺利。火车、军工铸件项目也取得新进展，已经进入了客户的采购体系。

3、年初制定经营目标无法实现风险：公司在《2018年年度报告》中披露计划2019年实现营业收入30亿元，实现归属于上市公司股东的净利润2亿元。受汽车行业产销下滑，贸易战升级，产品降价，费用增加等因素影响，该目标难以实现。

应对措施：大力提高劳动效率，降低人工成本；加快转型升级步伐，全力以赴开发电子系列产品；加大研发投入，缩短开发周期，抓好项目管理，做好技术降成本；提升品质，严控过程，降废增效；强化供方管理，优化采购流程；收紧投资，增收节支，严控投资，释放产能；积极开发国际市场，增加出口贸易收入。

4、汇率波动风险：公司出口市场规模不断扩大，出口收入占比不断增加。报告期内，公司出口业务的营业收入占主营业务收入的比重达到40.73%，因而公司面临外汇汇率波动带来的风险。

应对措施：在全球范围内与知名主机厂商建立配套合作关系，通过优化出口结算币种以及运用汇率金融工具等各种积极防范措施对可能出现的汇率波动进行管理，将风险控制在可控范围内。同时，继续坚持在签订合同时约定，汇率变动超过一定比例时，产品销售价格也相应调整。

5、原材料价格波动风险：公司的主要原材料为生铁、合金铝和镍板，若原材料价格出现大幅波动，将对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：密切关注原材料价格变化趋势，及时获取原材料价格波动的信息，调整相应的采购政策，价格较低时多采购，探讨原材料期货避险功能，规避原材料价格波动风险。

第五节 重要事项

一、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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	38.92%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	2018 年年度股东大会决议公告（公告编号：2019-020）登载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期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	河南省宛西控股股份有限公司	同业竞争承诺	1、本公司目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中

承诺	司		实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权； 2、本公司不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与飞龙股份业务相竞争的任何活动； 3、本次收购后，凡本公司及本公司下属公司在中国境内有商业机会可参与、经营或从事可能与上市公司及其下属子公司主营业务构成竞争的业务，本公司（并将促使下属公司）应于知悉该商业机会后立即通知上市公司，并将上述商业机会按上市公司能合理接受的条款和条件首先提供给上市公司。上市公司表示放弃或在合理期限内未明确接受的，本公司及其下属公司方可合理地参与该机会； 4、本公司不会利用控股股东的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动； 5、本公司愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。			
	河南省宛西控股股份有限公司	关联交易承诺	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告书中披露的关联交易以外，本公司以及实际控制的其他企业与飞龙股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易； 2、本次收购完成后，本公司以及实际控制的其他企业将尽量避免、减少与飞龙股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司以及实际控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和飞龙股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行； 3、本公司承诺不损害飞龙股份及其他股东的合法利益。	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中
	河南省宛西控股股份有限公司	独立性承诺	1、人员独立 保证飞龙股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业担任职务或领薪；保	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中

	司		证飞龙股份的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职；保证飞龙股份的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业间完全独立。 2、资产独立 保证飞龙股份具有独立完整的资产，保证不存在飞龙股份的资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。 3、财务独立 保证飞龙股份独立的财务核算体系；保证飞龙股份独立的银行账户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；保证飞龙股份依法独立纳税，独立做出财务决策，本公司不干预飞龙股份的资金使用等财务、会计活动。 4、机构独立 保证飞龙股份独立健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与本公司及本公司控制的其他企业间有机构混同的情形。 5、业务独立 保证飞龙股份在采购、生产、销售、知识产权等方面均保持独立，保证本公司及本公司控制的其他企业与飞龙股份不存在同业竞争或显失公平的关联交易。本公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的相关规定以及飞龙股份的公司章程的规定，依法履行控股股东应尽的诚信和勤勉责任。			
	孙耀志	同业竞争承诺	1、本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权； 2、本人及本人控制的其他企业不会在中国境内或境外，从事与飞龙股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为飞龙股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人或本人控制的其他企业与飞	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中

			龙股份构成同业竞争； 3、 本人及本人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与飞龙股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知飞龙股份，并将该等商业机会让与飞龙股份； 4、 本人不会利用实际控制人的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动。 5、 本人愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。			
	孙耀志	关联交易承诺	1、 除已经向相关中介机构和本次收购报告书中披露的关联交易以外，本人及本人实际控制的其他企业与飞龙股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易； 2、 本次收购完成后，本人及本人实际控制的其他企业将尽量避免、减少与飞龙股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及本人实际控制的其他企业将严格遵守法律法规及中国证监会和飞龙股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行； 3、 本人承诺不损害飞龙股份及其他股东的合法利益。	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中
	孙耀忠	同业竞争承诺	1、 本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权； 2、 本人不会在中国境内或境外，从事与飞龙股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为飞龙股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人与飞龙股份构成同业竞争； 3、 本人从任何第三方获得的任何商业机会与飞龙股份之业务构成或可能	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中

			构成实质性竞争的，本人将立即通知飞龙股份，并将该等商业机会让与飞龙股份； 4、本人不会利用实际控制人的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动。 5、本人愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。			
	孙耀忠	关联交易承诺	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告书中披露的关联交易以外，本人与飞龙股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易； 2、本次收购完成后，本人将尽量避免、减少与飞龙股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人将严格遵守法律法规及中国证监会和飞龙股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行； 3、本人承诺不损害飞龙股份及其他股东的合法利益。	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中
	孙耀忠	独立性承诺	本人保证与飞龙股份在业务、人员、资产、机构及财务方面保持相互独立。本人将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的相关规定以及飞龙股份《公司章程》的规定，依法履行应尽的诚信和勤勉责任。	2014 年 08 月 21 日	长期有效	正常履行中
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						
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	河南省宛西控股股份有限公司		自 2018 年 10 月 26 日起未来 6 个月内不减持本公司股票。	2018 年 10 月 26 日	2018 年 10 月 26 日 -- 2019 年 4 月 25 日	履行完毕

	孙耀忠		自 2018 年 10 月 26 日起未来 6 个月内不减持本公司股票。	2018 年 10 月 26 日	2018 年 10 月 26 日 -- 2019 年 4 月 25 日	履行完毕
	河南省宛西控股股份有限公司		自 2018 年 11 月 20 日起未来 6 个月内不减持本公司股票。	2018 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 20 日 -- 2019 年 5 月 19 日	履行完毕
	孙耀忠		自 2018 年 11 月 20 日起未来 6 个月内不减持本公司股票。	2018 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 20 日 -- 2019 年 5 月 19 日	履行完毕
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	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负

数额较大到期未清偿等情况。

十二、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

公司于2018年7月10日召开的第六届董事会第五次（临时）会议及2018年7月27日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司2018年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2018年员工持股计划管理细则〉的议案》及其他相关议案。

截止2018年12月12日，公司2018年员工持股计划通过二级市场竞价交易方式累计买入公司股票4,015,400股，成交金额为44,868,079.60元，成交均价约11.174元/股，买入股票数量占公司总股本的1.2029%。本次员工持股计划的具体内容详见公司2018年7月11日、2018年7月28日、2018年12月12日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关内容。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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。

十四、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

2015年5月5日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》，公司与海通恒信国际租赁有限公司签订相关售后回租合同，将公司拥有的部分生产设备以“售后回租”租赁方式与海通恒信开展融资租赁交易，融资金额不超过人民币30,000万元，融资期限为5年。公司与海通恒信不存在关联关系，以上交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

该议案已经公司第五届董事会第五次会议和公司2015年第二次临时股东大会审议通过。

议案具体内容详见2015年5月6日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的相关公告。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

否

公司虽然不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但依然积极响应国家环保号召，主动履行企业环保责任和义务。2019年上半年，母公司及各子公司开展了一系列环保防范和治理措施，共计投入440余万元。其中环保设备投入220余万元，污水处理费6余万元，垃圾处理费16余万元，园林绿化80余万元，缴纳环保税、水资源税30余万元，生产安全费90余万元。公司已经通过环境管理体系认证及职业健康安全管理体系认证，公司未发生重大社会安全问题，未受到环境保护部门的行政处罚。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司为了使扶贫工作落到实处，取得实效，成立了精准扶贫工作领导小组，党委书记、总经理孙耀忠同志亲任组长，党委副书记、副总经理梁中华同志任副组长，明确目标任务，调动一切资源，积极响应县委政府号召，积极履行社会责任，对所需村镇开展精准扶贫工作，帮助他们早日过上小康生活。

(2) 半年度精准扶贫概要

①公司结对西峡县军马河镇贫困村后河村，开展精准帮扶工作。成立专门帮扶机构，开展扶贫攻坚工作。对已建档立卡、有劳动力的贫困村民，安排到公司就业，同时在工资待遇上给予特殊照顾，实现贫困人口早就业，早脱贫；出资10万元为后河村修建公路、改造公路，帮助居民“走出去”，开阔他们的视野，让他们更好地发展。

②子公司也积极响应总公司号召，开展精准帮扶工作。南阳飞龙以就业帮扶为基准，资助资金达30余万元，帮助建档立卡贫困人口7人脱贫，从经济上解决了贫困人员的困难问题。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1. 资金	万元	40
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	7
二、分项投入	——	——
1. 产业发展脱贫	——	——
2. 转移就业脱贫	——	——
3. 易地搬迁脱贫	——	——
4. 教育扶贫	——	——
5. 健康扶贫	——	——
6. 生态保护扶贫	——	——
7. 兜底保障	——	——
8. 社会扶贫	——	——
9. 其他项目	——	——
其中：9.1. 项目个数	个	2

9.2. 投入金额	万元	40
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	7
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

当前是我国全面建成小康社会的决胜阶段，精准扶贫是打好脱贫攻坚硬仗的关键，公司作为行业龙头企业和县域重点企业，积极响应政府号召，深入基层扶贫一线，助力区域扶贫工作实现新的成效。2019年下半年精准扶贫工作主要做好以下方面：

①高度重视，大力推进。公司总经理孙耀忠亲自主抓脱贫攻坚工作，全面落实各项扶贫政策，统筹协调企业各方资源，明确任务、群策群力，积极部署、捐款捐物，让贫困群众切实感受到社会各界的关心。

②转变思想，确保持续。要消除贫困，关键在于贫困人员的思想转变，公司将继续重视对贫困户的观念引导，因人而异、因势利导，激发贫困人口的内生动力，帮助贫困群众发展扶贫特色产业，使脱贫增收实现长远成效。

③技能扶贫，扎实推进。结合企业技术加工的优势，加强对贫困人员的职业技能培训，扎实做好贫困劳动力的精准就业培训，帮助他们成为技能型人才，切实提高贫困人员的劳务素质，争取早日实现脱贫致富。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、根据本公司2019年4月24日召开的第六届董事会第八次会议、2019年5月17日召开的2018年度股东大会通过的《关于2018年年度利润分配预案的议案》，本公司于2019年6月20日实施了2018年度利润分配议案：以截至2018年12月31日公司总股本333,807,876股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利5.00元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为333,807,876股，分红后总股本增至500,711,814股。

2、根据本公司2019年4月24日召开的第六届董事会第八次会议、2019年5月17日召开的2018年度股东大会通过的《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，本公司于2019年5月30日披露了《关于变更公司名称及证券简称的公告》，将公司名称由“河南省西峡汽车水泵股份有限公司”改为“飞龙汽车部件股份有限公司”，证券简称由“西泵股份”改为“飞龙股

份”。

十七、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	19,693,725	5.90%			9,846,862		9,846,862	29,540,587	5.90%
3、其他内资持股	19,693,725	5.90%			9,846,862		9,846,862	29,540,587	5.90%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境内自然人持股	19,693,725	5.90%			9,846,862		9,846,862	29,540,587	5.90%
二、无限售条件股份	314,114,151	94.10%			157,057,076		157,057,076	471,171,227	94.10%
1、人民币普通股	314,114,151	94.10%			157,057,076		157,057,076	471,171,227	94.10%
三、股份总数	333,807,876	100.00%			166,903,938		166,903,938	500,711,814	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2018年年度权益分派方案为：以截至2018年12月31日公司总股本333,807,876股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利5.00元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为333,807,876股，分红后总股本增至500,711,814股。

2019年6月12日公司披露了《2018年年度权益分派实施公告》，本次权益分派于2019年6月19日登记，2019年6月20日除权除息，至此本次权益分派实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年4月24日，公司召开了第六届董事会第八次会议审议通过了《关于2018年年度利润分配预案的议案》。

2019年5月17日，公司召开了2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年年度利润分配预案的议案》。

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

公司2018年年度权益分派以截至2018年12月31日公司总股本333,807,876股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利5.00元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为333,807,876股，分红后总股本增至500,711,814股。2019年半年度，归属于上市公司股东的净利润为4,085.31万元，股本变更前基本每股收益为0.12元，股本变更后基本每股收益为0.08元。2019年半年度，所有者权益为2,07,715.47万元，股本变更前每股净资产为6.22元，股本变更后每股净资产为4.15元。

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

3、证券发行与上市情况

二、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	34,869			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省宛西控股股份有限公司	境内非国有法人	37.17%	186,097,555	62,032,518	0	186,097,555	质押	75,000,000
孙耀忠	境内自然人	5.56%	27,860,700	9,286,900	20,895,525	6,965,175		
郎红宾	境内自然人	2.09%	10,473,882	3,491,294	0	10,473,882		
徐志英	境内自然人	1.68%	8,410,095	2,803,365	0	8,410,095		
北京厚毅资本管理有限公司一厚毅辰酉二号私募证券投资基金	其他	1.20%	6,023,100	2,007,700	0	6,023,100		
杭华	境内自然人	0.75%	3,750,000	1,250,000	0	3,750,000		
潘欣泉	境内自然人	0.71%	3,550,132	1,183,377	0	3,550,132		
何虎	境内自然人	0.57%	2,835,200	2,835,200	0	2,835,200		
戴玉寒	境内自然人	0.47%	2,377,500	792,500	0	2,377,500		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	0.39%	1,974,307	-274,898	0	1,974,307		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股		不适用						

东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明		河南省宛西控股股份有限公司为本公司的控股股东，孙耀志为宛西控股和本公司董事长，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系。	
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南省宛西控股股份有限公司	186, 097, 555	人民币普通股	186, 097, 555
郎红宾	10, 473, 882	人民币普通股	10, 473, 882
徐志英	8, 410, 095	人民币普通股	8, 410, 095
孙耀忠	6, 965, 175	人民币普通股	6, 965, 175
北京厚毅资本管理有限公司－厚毅辰西二号私募证券投资基金	6, 023, 100	人民币普通股	6, 023, 100
杭华	3, 750, 000	人民币普通股	3, 750, 000
潘欣泉	3, 550, 132	人民币普通股	3, 550, 132
何虎	2, 835, 200	人民币普通股	2, 835, 200
戴玉寒	2, 377, 500	人民币普通股	2, 377, 500
云南省工业投资控股集团有限责任公司	1, 974, 307	人民币普通股	1, 974, 307
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		河南省宛西控股股份有限公司为本公司的控股股东，孙耀志为宛西控股和本公司董事长，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系。	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		公司股东北京厚毅资本管理有限公司－厚毅辰西二号私募证券投资基金将共计 6, 023, 100 股存放于客户信用交易担保证券账户。	

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
孙耀志	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙耀忠	副董事长、总经理	现任	18,573,800	9,286,900	0	27,860,700	0	0	0
孙锋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李明黎	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张明华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁中华	董事、副总经理	现任	1,185,000	592,500	0	1,777,500	0	0	0
魏安力	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张复生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李培才	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
摆向荣	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
董彬	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈玉印	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙定文	副总经理、财务总监	现任	1,275,000	637,500	0	1,912,500	0	0	0
冯长虹	副总经理	现任	1,185,000	592,500	0	1,777,500	0	0	0
唐国忠	副总经理	现任	1,185,000	592,500	0	1,777,500	0	0	0

焦雷	副总经理	现任	1,200,000	600,000	0	1,800,000	0	0	0
王瑞金	副总经理	现任	1,215,000	607,500	0	1,822,500	0	0	0
万国敏	副总经理	现任	240,000	120,000	0	360,000	0	0	0
席国钦	副总经理	现任	199,500	99,750	0	299,250	0	0	0
谢国楼	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	---	---	26,258,300	13,129,150	0	39,387,450	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：飞龙汽车部件股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	332,972,005.76	257,865,631.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,870,816.00	35,870,816.00
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	153,223,216.93	135,733,957.35
应收账款	682,793,936.97	591,798,853.19
应收款项融资		
预付款项	65,442,863.91	43,219,856.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	3,074,644.44	2,682,567.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	433,153,060.96	634,580,061.11
合同资产		
持有待售资产	940,928.38	940,928.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,429,514.77	101,645,940.53
流动资产合计	1,760,900,988.12	1,804,338,612.74
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	70,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,459,558,867.54	1,474,207,174.85
在建工程	112,325,238.51	80,837,421.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	170,264,293.71	173,454,915.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,402,475.76	3,086,057.56
递延所得税资产	36,197,753.03	36,157,293.74
其他非流动资产	138,841,694.12	151,514,979.48
非流动资产合计	1,989,590,322.67	1,919,257,842.75
资产总计	3,750,491,310.79	3,723,596,455.49

流动负债：		
短期借款	449,800,000.00	384,750,000.00
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	595,953,007.52	477,358,835.00
应付账款	405,835,434.91	447,046,466.05
预收款项	607,852.13	2,550,669.44
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	16,961,204.87	37,504,702.92
应交税费	7,164,211.71	13,359,144.82
其他应付款	74,296,721.08	14,750,756.18
其中：应付利息		
应付股利	60,155,031.50	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,606,979.82	46,824,657.61
其他流动负债		
流动负债合计	1,578,225,412.04	1,424,145,232.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,392,000.00	34,392,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	18,494,574.24	18,494,574.24

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,604,459.87	9,604,459.87
递延所得税负债	32,620,212.83	32,666,297.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,111,246.94	95,157,331.22
负债合计	1,673,336,658.98	1,519,302,563.24
所有者权益：		
股本	500,711,814.00	333,807,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	927,671,984.65	1,094,575,922.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,164,665.18	77,164,665.18
一般风险准备		
未分配利润	562,256,705.77	688,307,566.01
归属于母公司所有者权益合计	2,067,805,169.60	2,193,856,029.84
少数股东权益	9,349,482.21	10,437,862.41
所有者权益合计	2,077,154,651.81	2,204,293,892.25
负债和所有者权益总计	3,750,491,310.79	3,723,596,455.49

法定代表人：孙耀志

主管会计工作负责人：孙定文

会计机构负责人：李晓钰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	315,636,122.21	243,736,140.31
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	123,518,243.04	115,324,709.69
应收账款	683,844,981.18	586,769,561.45
应收款项融资		
预付款项	132,696,403.41	158,943,989.23
其他应收款	280,645.40	105,647.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	250,390,529.33	341,743,775.83
合同资产		
持有待售资产	940,928.38	940,928.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,825,626.92	42,159,191.40
流动资产合计	1,518,133,479.87	1,489,723,944.13
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	1,337,498,663.29	1,175,984,524.63
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	148,090,739.45	250,513,888.92
在建工程	107,234,304.42	75,812,510.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,168,392.60	27,034,098.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	944,900.00	1,460,300.00
递延所得税资产	4,710,270.77	4,794,809.13
其他非流动资产	71,151,738.10	69,167,851.44

非流动资产合计	1,683,799,008.63	1,604,767,983.35
资产总计	3,201,932,488.50	3,094,491,927.48
流动负债：		
短期借款	449,800,000.00	384,750,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	582,185,007.52	468,518,835.00
应付账款	162,331,628.74	172,811,058.00
预收款项	607,852.13	2,545,669.44
合同负债		
应付职工薪酬	3,267,432.44	9,792,414.39
应交税费	2,901,275.92	8,868,118.10
其他应付款	71,766,963.92	11,490,484.44
其中：应付利息	60,155,031.50	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,410,057.49	44,069,027.53
其他流动负债		
流动负债合计	1,299,270,218.16	1,102,845,606.90
非流动负债：		
长期借款	34,392,000.00	34,392,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	16,007,426.95	16,007,426.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,027,856.45	2,027,856.45
递延所得税负债	4,782,027.42	4,782,027.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,209,310.82	57,209,310.82
负债合计	1,356,479,528.98	1,160,054,917.72

所有者权益：		
股本	500,711,814.00	333,807,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	956,216,023.55	1,123,119,961.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,164,665.18	77,164,665.18
未分配利润	311,360,456.79	400,344,507.03
所有者权益合计	1,845,452,959.52	1,934,437,009.76
负债和所有者权益总计	3,201,932,488.50	3,094,491,927.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,344,778,770.50	1,442,094,873.08
其中：营业收入	1,344,778,770.50	1,442,094,873.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,312,750,807.86	1,289,563,617.81
其中：营业成本	1,036,013,501.24	1,059,891,138.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,205,684.18	12,737,215.78
销售费用	64,682,066.86	41,341,498.82
管理费用	94,216,515.92	80,316,080.44

研发费用	87,232,380.86	86,503,748.16
财务费用	19,400,658.80	8,773,936.42
其中：利息费用	23,337,895.17	12,072,358.28
利息收入	2,724,729.22	1,193,648.54
加：其他收益	8,940,126.65	10,976,347.71
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-271,866.62	-15,570,130.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	615,270.38	-394,047.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,311,493.05	147,543,425.72
加：营业外收入	52,928.74	731,961.79
减：营业外支出	187,468.48	4,404,347.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,176,953.31	143,871,040.14
减：所得税费用	1,412,255.75	13,954,159.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,764,697.56	129,916,880.19
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,764,697.56	129,916,880.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	40,853,077.76	129,340,179.17
2. 少数股东损益	-1,088,380.20	576,701.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

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		
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	39,764,697.56	129,916,880.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,853,077.76	129,340,179.17
归属于少数股东的综合收益总额	-1,088,380.20	576,701.02
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.26
(二) 稀释每股收益	0.08	0.26

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：孙耀志

主管会计工作负责人：孙定文

会计机构负责人：李晓钰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,291,638,526.98	1,325,948,713.27
减：营业成本	1,117,972,531.31	1,123,547,257.13
税金及附加	3,831,789.64	4,557,718.26
销售费用	60,055,595.27	34,948,449.36
管理费用	31,442,332.75	29,457,301.98
研发费用	38,767,692.27	41,035,079.33
财务费用	7,774,864.79	6,916,606.38
其中：利息费用	11,544,611.16	9,789,589.34

利息收入	2,676,480.58	1,035,381.94
加：其他收益	7,415,406.00	932,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	39,300,000.00	2,879,446.60
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	563,589.10	-13,513,434.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	607,242.83	-624,811.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,679,958.88	75,159,801.47
加：营业外收入	1,785.04	715,958.00
减：营业外支出	178,518.48	4,013,819.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,503,225.44	71,861,940.34
减：所得税费用	1,583,337.68	5,632,045.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,919,887.76	66,229,895.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,919,887.76	66,229,895.05
（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	77,919,887.76	66,229,895.05
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 年半年度	2018 年半年度
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	1,313,341,881.93	1,598,266,055.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	83,764,460.71	34,159,945.82
收到其他与经营活动有关的现金	12,570,420.52	28,498,525.83
经营活动现金流入小计	1,409,676,763.16	1,660,924,526.86
购买商品、接受劳务支付的现金	876,131,219.42	1,232,986,233.37
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	189,977,502.38	199,559,584.66

支付的各项税费	49,237,760.08	85,947,894.68
支付其他与经营活动有关的现金	55,173,098.55	41,105,206.56
经营活动现金流出小计	1,170,519,580.43	1,559,598,919.27
经营活动产生的现金流量净额	239,157,182.73	101,325,607.59
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	1,561,500.00	211,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,561,500.00	211,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,628,066.33	104,104,997.44
投资支付的现金	70,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,628,066.33	104,104,997.44
投资活动产生的现金流量净额	-92,066,566.33	-103,893,297.44
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	454,300,000.00	314,799,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	199,779,259.26	96,791,883.36
筹资活动现金流入小计	654,079,259.26	411,590,883.36
偿还债务支付的现金	389,250,000.00	124,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,613,541.77	106,637,776.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	257,132,049.08	102,938,832.53
筹资活动现金流出小计	764,995,590.85	334,575,608.68
筹资活动产生的现金流量净额	-110,916,331.59	77,015,274.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,072.77	4,953.36
五、现金及现金等价物净增加额	36,176,357.58	74,452,538.19

加：期初现金及现金等价物余额	58,086,371.40	11,239,158.38
六、期末现金及现金等价物余额	94,262,728.98	85,691,696.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,080,946,159.99	1,436,477,900.76
收到的税费返还	83,241,526.06	32,935,052.11
收到其他与经营活动有关的现金	11,863,675.95	6,286,236.29
经营活动现金流入小计	1,176,051,362.00	1,475,699,189.16
购买商品、接受劳务支付的现金	765,487,194.63	1,290,943,877.46
支付给职工以及为职工支付的现金	63,565,284.82	65,085,388.57
支付的各项税费	22,039,176.64	39,972,792.87
支付其他与经营活动有关的现金	45,971,076.27	31,901,453.40
经营活动现金流出小计	897,062,732.36	1,427,903,512.30
经营活动产生的现金流量净额	278,988,629.64	47,795,676.86
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	1,000,000.00	1,879,446.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,545,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,545,000.00	1,879,446.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,962,392.66	71,495,461.86
投资支付的现金	82,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	99,862,392.66	71,495,461.86
投资活动产生的现金流量净额	-97,317,392.66	-69,616,015.26
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	414,300,000.00	309,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	192,379,259.26	96,791,883.36
筹资活动现金流入小计	606,679,259.26	406,591,883.36
偿还债务支付的现金	389,250,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,399,391.77	105,568,387.74
支付其他与筹资活动有关的现金	249,732,049.08	102,938,832.53
筹资活动现金流出小计	755,381,440.85	328,507,220.27
筹资活动产生的现金流量净额	-148,702,181.59	78,084,663.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,072.77	4,953.36
五、现金及现金等价物净增加额	32,971,128.16	56,269,278.05
加：期初现金及现金等价物余额	51,356,881.05	7,102,535.68
六、期末现金及现金等价物余额	84,328,009.21	63,371,813.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	333,807,876.00				1,094,575,922.65				77,164,665.18		688,307,566.01		2,193,856,029.84	10,437,862.41	2,204,293,892.25
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	333,807,876.00			1,094,575,922.65				77,164,665.18		688,307,566.01		2,193,856,029.84	10,437,862.41	2,204,293,892.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	166,903,938.00			-166,903,938.00						-126,050,860.24		-126,050,860.24	-1,088,380.20	-127,139,240.44
(一)综合收益总额										40,853,077.76		40,853,077.76	-1,088,380.20	39,764,697.56
(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										-166,903,938.00		-166,903,938.00		-166,903,938.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-166,903,938.00		-166,903,938.00		-166,903,938.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	166,903,938.00			-166,903,938.00								0.00		

	00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	166,903,938.00				-166,903,938.00								0.00		
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	500,711,814.00				927,671,984.65				77,164,665.18		562,256,705.77		2,067,805,169.60	9,349,482.21	2,077,154,651.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	333, 807, 876. 00				1, 09 4, 57 5, 92 2. 65				60, 7 27, 2 61. 0 1		559, 4 95, 24 5. 64		2, 04 8, 60 6, 30 5. 30	12, 46 2, 056 . 51	2, 061 , 068, 361. 8 1

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	333,807,876.00			1,094,575,922.65				60,727,261.01		559,495,245.64		2,048,606,305.30	12,462,056.51	2,061,068,361.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										29,197,816.37		29,197,816.37	576,701.02	29,774,517.39
(一)综合收益总额										129,340,179.17		129,340,179.17	576,701.02	129,916,880.19
(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										-100,142,362.80		-100,142,362.80		-100,142,362.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般														

风险准备															
3. 对所有者 （或股东）的 分配											-100, 142, 3 62. 80		-100 , 142 , 362 . 80		-100, 142, 3 62. 80
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															
四、本期期末 余额	333, 807, 876. 00				1, 09 4, 57 5, 92 2. 65				60, 7 27, 2 61. 0 1		588, 6 93, 06 2. 01		2, 07 7, 80 4, 12 1. 67	13, 03 8, 757 . 53	2, 090 , 842, 879. 2 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	333,807,876.00				1,123,119,961.55				77,164,665.18	400,344,507.03		1,934,437,009.76
加：会计 政策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期 初余额	333,807,876.00				1,123,119,961.55				77,164,665.18	400,344,507.03		1,934,437,009.76
三、本期增 减变动金 额（减少 以“-”号 填列）	166,903,938.00				-166,903,938.00					-88,984,050.24		-88,984,050.24
（一）综合 收益总额										77,919,887.76		77,919,887.76
（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										-166,903,938.00		-166,903,938.00
1. 提取盈 余												

公积												
2. 对所有者 (或股东)的 分配										-166, 903, 9 38.00		-166, 90 3, 938. 0 0
3. 其他												
(四) 所有者 权益内部结 转	166, 9 03, 93 8.00				-166, 9 03, 938 .00							
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	166, 9 03, 93 8.00				-166, 9 03, 938 .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	500, 7 11, 81 4.00				956, 21 6, 023. 55				77, 164 , 665. 1 8	311, 3 60, 45 6. 79		1, 845, 4 52, 959. 52

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	333,807,876.00				1,123,119,961.55				60,727,261.01	352,550,232.27		1,870,205,330.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	333,807,876.00				1,123,119,961.55				60,727,261.01	352,550,232.27		1,870,205,330.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-33,912,467.75		-33,912,467.75
(一)综合收益总额										66,229,895.05		66,229,895.05
(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										-100,142,362.80		-100,142,362.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,142,362.80		-100,142,362.80

3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	333,8 07,87 6.00				1,123 ,119, 961.5 5				60,72 7,261 .01	318,637 ,764.52		1,836,29 2,863.08

三、公司基本情况

飞龙汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名称为“河南省西峡汽车水泵股份有限公司”），于 2002 年 10 月经河南省人民政府豫股批字【2002】22 号文批准，同意河南省西峡汽车水泵有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914113001764803359，并于 2011 年 1 月 11 日在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司 2016 年 2 月 24 日召开的第五届董事会第十二次会议、2016 年 3 月 18 日召开

的 2015 年度股东大会通过的《关于 2015 年年度利润分配预案的议案》，本公司于 2016 年 3 月 29 日实施了 2015 年度利润分配议案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 111,269,292 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，经过此次变更，注册资本变更为人民币 333,807,876.00 元。

根据本公司 2019 年 4 月 24 日召开的第六届董事会第八次会议、2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年度股东大会通过的《关于 2018 年年度利润分配预案的议案》，本公司于 2019 年 6 月 20 日实施了 2018 年度利润分配议案：以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 333,807,876 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 333,807,876 股，分红后总股本增至 500,711,814 股。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 500,711,814 股，注册资本为 500,711,814 元，注册地址：河南省西峡县工业大道，总部地址：河南省西峡县工业大道，母公司为河南省宛西控股股份有限公司，本公司实际控制人为孙耀志、孙耀忠。

经营范围：汽车、摩托车零部件（不含发动机）及其机械产品的加工、制造、销售及技术服务；经营相关产品及技术的进出口业务。（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）

本公司属汽车零部件加工制造行业，主要产品为汽车水泵、发动机进、排气歧管、飞轮壳、电子泵、机油泵等。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共十户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	控股子公司	2	53.00	53.00
南阳飞龙汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
西峡县西泵特种铸造有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
郑州飞龙汽车部件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	控股子公司	2	87.94	87.94
上海隆邈实业发展合伙企业(有限合伙)	控股子公司	2	80.00	80.00
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

南阳飞龙之家酒店有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
--------------	-------	---	--------	--------

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，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。

本次新金融工具准则主要变更内容如下：

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，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”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累

计公允价值变动额结转计入当期损益；

4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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，本报告期指从公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期

损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公

允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经

显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	3	3
1-2年	50	50
2-3年	80	80
3年以上	100	100

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

参见五、10、金融工具第(5)项。

12、应收账款

参见五、10、金融工具第（5）项。

13、应收款项融资

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见五、10、金融工具第（5）项。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公

允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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可供出售金融资产的，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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的

长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-8	5%	11.88%-23.75%
其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等，本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形

资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证规定使用年限
商标	10年	预计使用年限
软件	2年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以

后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
----	------	----

融资租赁咨询服务费	5	按照融资租赁年限摊销
无尘车间改造费	5	预计可使用年限摊销

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利

的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售分为内销和外销两部分。其中内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出商品、开具出库通知单并获取客户签收单据或取得客户系统确认的结算信息，获得收取货款的权利时确认收入；外销是在合同签订后，根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在买方指定船公司的FOB方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在卖方安排货物运输和办理货运保险的CIF方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意，到达国外港口后确认收入；在海外租赁仓库DDP结算方式下，货物进入公司在海外租赁仓库，并与客户签订合同明确以第三方仓库提货结算时，确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- （1）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
- （2）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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度

按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既

不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

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

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次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	257,865,631.25	257,865,631.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	35,870,816.00	35,870,816.00	
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	135,733,957.35	135,733,957.35	
应收账款	591,798,853.19	591,798,853.19	
应收款项融资			
预付款项	43,219,856.97	43,219,856.97	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,682,567.96	2,682,567.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	634,580,061.11	634,580,061.11	
合同资产			
持有待售资产	940,928.38	940,928.38	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	101,645,940.53	101,645,940.53	
流动资产合计	1,804,338,612.74	1,804,338,612.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,474,207,174.85	1,474,207,174.85	
在建工程	80,837,421.22	80,837,421.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	173,454,915.90	173,454,915.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,086,057.56	3,086,057.56	
递延所得税资产	36,157,293.74	36,157,293.74	

其他非流动资产	151,514,979.48	151,514,979.48	
非流动资产合计	1,919,257,842.75	1,919,257,842.75	
资产总计	3,723,596,455.49	3,723,596,455.49	
流动负债：			
短期借款	384,750,000.00	384,750,000.00	
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	477,358,835.00	477,358,835.00	
应付账款	447,046,466.05	447,046,466.05	
预收款项	2,550,669.44	2,550,669.44	
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	37,504,702.92	37,504,702.92	
应交税费	13,359,144.82	13,359,144.82	
其他应付款	14,750,756.18	14,750,756.18	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	46,824,657.61	46,824,657.61	
其他流动负债			
流动负债合计	1,424,145,232.02	1,424,145,232.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	34,392,000.00	34,392,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	18,494,574.24	18,494,574.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,604,459.87	9,604,459.87	
递延所得税负债	32,666,297.11	32,666,297.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	95,157,331.22	95,157,331.22	
负债合计	1,519,302,563.24	1,519,302,563.24	
所有者权益：			
股本	333,807,876.00	333,807,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,094,575,922.65	1,094,575,922.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	77,164,665.18	77,164,665.18	
一般风险准备			
未分配利润	688,307,566.01	688,307,566.01	
归属于母公司所有者权益合计	2,193,856,029.84	2,193,856,029.84	
少数股东权益	10,437,862.41	10,437,862.41	
所有者权益合计	2,204,293,892.25	2,204,293,892.25	
负债和所有者权益总计	3,723,596,455.49	3,723,596,455.49	

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	243,736,140.31	243,736,140.31	
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	115,324,709.69	115,324,709.69	
应收账款	586,769,561.45	586,769,561.45	
应收款项融资			
预付款项	158,943,989.23	158,943,989.23	
其他应收款	105,647.84	105,647.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	341,743,775.83	341,743,775.83	
合同资产			
持有待售资产	940,928.38	940,928.38	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,159,191.40	42,159,191.40	
流动资产合计	1,489,723,944.13	1,489,723,944.13	
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	1,175,984,524.63	1,175,984,524.63	
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	250,513,888.92	250,513,888.92	
在建工程	75,812,510.87	75,812,510.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,034,098.36	27,034,098.36	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	1,460,300.00	1,460,300.00	
递延所得税资产	4,794,809.13	4,794,809.13	
其他非流动资产	69,167,851.44	69,167,851.44	
非流动资产合计	1,604,767,983.35	1,604,767,983.35	
资产总计	3,094,491,927.48	3,094,491,927.48	
流动负债：			
短期借款	384,750,000.00	384,750,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	468,518,835.00	468,518,835.00	
应付账款	172,811,058.00	172,811,058.00	
预收款项	2,545,669.44	2,545,669.44	
合同负债			
应付职工薪酬	9,792,414.39	9,792,414.39	
应交税费	8,868,118.10	8,868,118.10	
其他应付款	11,490,484.44	11,490,484.44	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	44,069,027.53	44,069,027.53	
其他流动负债			
流动负债合计	1,102,845,606.90	1,102,845,606.90	
非流动负债：			
长期借款	34,392,000.00	34,392,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	16,007,426.95	16,007,426.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,027,856.45	2,027,856.45	

递延所得税负债	4,782,027.42	4,782,027.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,209,310.82	57,209,310.82	
负债合计	1,160,054,917.72	1,160,054,917.72	
所有者权益：			
股本	333,807,876.00	333,807,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,123,119,961.55	1,123,119,961.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	77,164,665.18	77,164,665.18	
未分配利润	400,344,507.03	400,344,507.03	
所有者权益合计	1,934,437,009.76	1,934,437,009.76	
负债和所有者权益总计	3,094,491,927.48	3,094,491,927.48	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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	销售货物和提供加工、修理修配劳务	16%
增值税	应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

地方教育费附加	实缴流转税税额	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
飞龙汽车部件股份有限公司	15%
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	15%
西峡县西泵特种铸造有限公司	15%
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	25%
南阳飞龙汽车零部件有限公司	15%
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	15%
郑州飞龙汽车部件有限公司	15%
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	25%
南阳飞龙之家酒店有限公司	25%
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	25%

2、税收优惠

（1）根据豫国税公告[2013]10号《河南省国家税务局河南省科学技术厅关于试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税有关事项的公告》，公司从事模具技术开发收入免征增值税。

（2）根据国税发[2016]33号《促进残疾人就业税收优惠政策管理办法》和财税[2016]52号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司西峡县飞龙铝制品有限责任公司为社会福利性企业，自2016年5月1日起，支付给残疾人员的实际工资可在税前加计扣除100%，增值税享受先征后退税收优惠政策。

（3）根据豫科[2017]196号文件公告，公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2017年、2018年、2019年），根据相关规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据豫科[2017]196号文件公告，子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司、子公司郑州飞龙汽车部件有限公司、子公司西峡县西泵特种铸造有限公司公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2017年、2018年、2019年），根据相关规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]5号，子公司重庆飞龙江利汽车部件有限公司按照设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率缴纳企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第三十条第二款，子公司重庆飞龙江利汽车部件有限公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可在税前加计扣除100%。

(6) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定子公司河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司被认定高新技术企业，有效期三年(2018年、2019年、2020年)，根据相关规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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	123,165.15	192,857.26
银行存款	94,139,563.83	57,891,350.95
其他货币资金	238,709,276.78	199,781,423.04
合计	332,972,005.76	257,865,631.25

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	233,737,676.78	185,402,312.50
应收票据质押拆分业务	4,971,600.00	13,500,000.00
信用证保证金		876,946.76
合计	238,709,276.78	199,779,259.26

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	35,870,816.00	35,870,816.00

期损益的金融资产		
其中：		
其中：		
合计	35,870,816.00	35,870,816.00

其他说明：

交易性金融资产期末余额较上期余额增加系子公司上海隆邈实业发展合伙企业（有限合伙）持有交易性金融资产-股票所致。

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	146,490,216.93	130,033,957.35
商业承兑票据	6,733,000.00	5,700,000.00
合计	153,223,216.93	135,733,957.35

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明：

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

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	

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	4,971,600.00
合计	4,971,600.00

(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	396,589,720.03	1,108,433,092.89
商业承兑票据	3,065,000.00	4,353,000.00
合计	399,654,720.03	1,112,786,092.89

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	691,910,954.95	100.00%	9,117,017.99	1.32%	682,793,936.97	599,113,214.73	100.00%	7,314,361.54	1.22%	591,798,853.19
其中：										
合计	691,910,954.95	100.00%	9,117,017.99	1.32%	682,793,936.97	599,113,214.73	100.00%	7,314,361.54	1.22%	591,798,853.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,929,319.79
其中：180 天以内	6,649,652.41
180 天-1 年	279,667.38
1 至 2 年	1,705,388.75
2 至 3 年	37,402.03
3 年以上	444,907.42
3 至 4 年	444,907.42
合计	9,117,017.99

（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	
坏账准备	7,314,361.54	1,802,656.45			9,117,017.99
合计	7,314,361.54	1,802,656.45			9,117,017.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额(元)	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备(元)
博格华纳公司-波兰工厂	75,084,879.63	10.85%	750,848.80
美国通用汽车有限公司	54,926,375.54	7.94%	549,263.76
潍柴动力股份有限公司	51,218,387.11	7.40%	512,183.87
上汽通用汽车有限公司	47,924,810.04	6.93%	479,248.10
美国康明斯(CUMMINS INC)	35,461,365.68	5.13%	354,613.66
合计	264,615,818.00	38.24%	2,646,158.19

(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

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

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	64,610,157.98	98.73%	42,465,051.63	98.25%
1 至 2 年	832,705.93	1.27%	754,805.34	1.75%
合计	65,442,863.91	—	43,219,856.97	—

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额（元）	占预付账款总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
湖北新金洋资源股份公司	12,711,666.07	19.42%	2019年	预付材料款
上海可伦投资发展有限公司	11,625,000.00	17.76%	2019年	预付材料款
Nippon Thermostat Co., Ltd.	7,460,130.91	11.40%	2019年	预付材料款
杭州玛恩科技有限公司	6,013,200.00	9.19%	2019年	预付模具款
上海素琴实业有限公司	5,675,319.50	8.67%	2019年	预付材料款
合计	43,485,316.48	66.45%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,074,644.44	2,682,567.96
合计	3,074,644.44	2,682,567.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(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
备用金	587,649.34	193,058.29
保证金	19,768,205.25	19,706,550.00
合计	20,355,854.59	19,899,608.29

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	26,469.48	17,190,570.85		17,217,040.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

本期计提	53,744.84	10,424.98		64,169.82
2019 年 6 月 30 日余额	80,214.32	17,200,995.83		1,728,120.15

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,214.32
其中：180 天以内	5,921.78
180 天-1 年	74,292.54
1 至 2 年	5,695.83
2 至 3 年	15,000.00
3 年以上	17,180,300.00
4 至 5 年	17,180,000.00
5 年以上	300.00
合计	17,281,210.15

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	
坏账准备	17,217,040.33	64,169.82		17,281,210.15
合计	17,217,040.33	64,169.82		17,281,210.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	17,180,000.00	3 年以上	84.40%	17,180,000.00
重庆小康动力有限公司	保证金	1,536,000.00	1 年以内	7.55%	15,360.00
重庆渝安淮海动力有限公司	保证金	940,000.00	1 年以内	4.62%	9,400.00
南阳市卧龙区新佳数码产品销售中心	保证金	50,000.00	1—2 年	0.25%	5,000.00
上海飞龙办公区租房押金	押金	61,655.25	1-2 年	0.30%	4,899.97
合计	—	19,767,655.25	—	97.11%	17,214,659.97

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 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	99,056,815.01		99,056,815.01	134,319,113.64		134,319,113.64
在产品	257,557.86		257,557.86	988,948.02		988,948.02
库存商品	327,054,160.41	4,698,735.77	322,355,424.64	476,150,606.55	6,279,187.60	469,871,418.95
委托加工物资	11,483,263.45		11,483,263.45	29,400,580.50		29,400,580.50
合计	437,851,796.73	4,698,735.77	433,153,060.96	640,859,248.71	6,279,187.60	634,580,061.11

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 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	6,279,187.60			1,580,451.83		4,698,735.77
合计	6,279,187.60			1,580,451.83		4,698,735.77

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
上海运百国际物流有限公司股权	940,928.38			960,000.00		2019 年
合计	940,928.38			960,000.00		—

其他说明：

公司 2018 年 12 月份已就上海运百股权签订了《股权转让协议》，转让价格为 96 万元。预计处置时间为 2019 年。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

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
待抵扣进项税		46,077,462.49
待认证进项税	46,678,477.89	48,054,019.93
预缴所得税	6,751,036.88	6,777,133.11
待摊费用		737,325.00
合计	53,429,514.77	101,645,940.53

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 在本期	——	——	——	——

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

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
深圳市创成微电子有限公司	0.00	12,000,000.00								12,000,000.00	
陕西雷神智能装备有限公司	0.00	10,000,000.00								10,000,000.00	
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	0.00	48,000,000.00								48,000,000.00	
小计	0.00	70,000,000.00								70,000,000.00	
二、联营企业											
小计											
合计	0.00	70,000,000.00								70,000,000.00	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

(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
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,459,558,867.54	1,474,207,174.85
合计	1,459,558,867.54	1,474,207,174.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	832,419,555.93	1,445,180,903.15	13,986,190.73	30,029,421.06	2,321,616,070.87
2. 本期增加金额	5,842,495.77	70,741,142.24	404,483.63	3,428,666.52	80,416,788.16
(1) 购置	5,842,495.77	70,741,142.24	404,483.63	3,428,666.52	80,416,788.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,295,425.22	292,128.20	41,025.64	8,628,579.06
(1) 处置或报废		8,295,425.22	292,128.20	41,025.64	8,628,579.06
4. 期末余额	838,262,051.70	1,507,626,620.20	14,098,546.20	33,417,061.90	2,393,404,280.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	231,116,191.66	584,237,193.02	8,713,234.05	17,076,880.77	841,143,499.50
2. 本期增加金额	19,802,066.91	71,130,366.85	793,978.65	950,048.17	92,676,460.58
(1) 计提	20,132,626.26	67,366,818.33	793,978.65	950,048.17	89,243,471.41
3. 本期减少金额		5,943,584.56	277,521.79	18,837.82	6,239,944.17
(1) 处置或报废		5,943,584.56	277,521.79	18,837.82	6,239,944.17
4. 期末余额	250,918,258.57	649,423,975.31	9,229,690.91	18,008,091.12	927,580,015.91
三、减值准备					
1. 期初余额		6,265,396.52			6,265,396.52
2. 本期增加金					

额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		6,265,396.52			6,265,396.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	587,343,793.13	851,937,248.34	4,868,855.25	15,408,970.82	1,459,558,867.54
2. 期初账面价值	601,303,364.27	854,678,313.61	5,272,956.68	12,952,540.29	1,474,207,174.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	165,753,572.64	91,914,980.42		73,838,592.22

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	31,527,389.95	尚在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,325,238.51	80,837,421.22
合计	112,325,238.51	80,837,421.22

(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
年产 300 万只涡轮增压器壳体铸造项目（一期）	106,236,649.42		106,236,649.42	74,904,855.87		74,904,855.87
铸铁技改	796,686.00		796,686.00	796,686.00		796,686.00
铸铝车间	200,969.00		200,969.00	110,969.00		110,969.00
芜湖飞龙车间净化及污水处理系统	2,742,365.11		2,742,365.11	2,742,365.11		2,742,365.11
郑州飞龙二期工程（2#、4#厂房）	2,348,568.98		2,348,568.98	2,282,545.24		2,282,545.24
合计	112,325,238.51		112,325,238.51	80,837,421.22		80,837,421.22

(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
年产 300 万	184,000,000.00	74,904,855.87	31,331,793.5			106,236,649.42	40.71%	40.71%	285,09	285,09	4.90%	其他

只涡轮增压器壳体铸造项目（一期）	00	7	5			42			8.33	8.33		
郑州飞龙二期工程（2#、4#厂房）	20,000,000.00	2,282,545.24	66,023.74			2,348,568.98	11.41%	11.41%				其他
合计	204,000,000.00	77,187,401.11	31,397,817.29			108,585,218.40	—	—	285,098.33	285,098.33		—

(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

(4) 工程物资

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

其他说明：

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

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

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	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	203,828,409.00			14,340,371.77	500,000.00	218,668,780.77
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	203,828,409.00			14,340,371.77	500,000.00	218,668,780.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,912,122.4			11,801,742.3	500,000.00	45,213,864.8

额	8			9		7
2. 本期增加金额	1,930,335.30			1,260,286.89		3,190,622.19
(1) 计提	1,930,335.30			1,260,286.89		3,190,622.19
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	34,842,457.78			13,062,029.28	500,000.00	48,404,487.06
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	168,985,951.22			1,278,342.49		170,264,293.71
2. 期初账面价值	170,916,286.52			2,538,629.38		173,454,915.90

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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
融资租赁服务费	1,460,300.00		515,400.00		944,900.00
无尘车间改造	1,625,757.56		168,181.80		1,457,575.76
合计	3,086,057.56		683,581.80		2,402,475.76

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	37,347,623.49	5,602,610.61	37,075,985.99	5,562,151.31
存货内部销售未实现利润	13,961,977.67	2,094,296.65	13,961,977.67	2,094,296.65
固定资产内部销售未实现利润	363,964.87	54,594.73	363,964.87	54,594.73
可弥补亏损	131,526,582.99	21,192,740.19	131,526,582.99	21,192,740.19
递延收益-政府补助	41,692,582.20	7,253,510.85	48,356,739.05	7,253,510.86
合计	224,892,731.22	36,197,753.03	231,285,250.57	36,157,293.74

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,824,509.53	2,073,676.43	13,982,596.80	2,097,389.52
固定资产加速折旧	199,794,404.59	30,546,536.40	199,943,545.86	30,568,907.59
合计	213,618,914.12	32,620,212.83	213,926,142.66	32,666,297.11

(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		36,197,753.03		
递延所得税负债		32,620,212.83		32,666,297.11

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

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
预付工程设备款	138,841,694.12	151,514,979.48
合计	138,841,694.12	151,514,979.48

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		4,950,000.00
信用借款	449,800,000.00	379,800,000.00
合计	449,800,000.00	384,750,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	595,953,007.52	477,358,835.00
合计	595,953,007.52	477,358,835.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付材料款	340,319,169.32	369,416,750.78
应付工程款	5,845,070.47	7,043,973.78
应付设备款	48,211,391.69	41,718,219.22
应付其他款	11,459,803.43	28,867,522.27
合计	405,835,434.91	447,046,466.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东平恒信机械有限公司	845,321.97	未到结算期
哈挺机床（上海）有限公司	629,803.00	未到结算期
武汉华工赛百数据系统有限公司	560,403.00	未到结算期
重庆北村精密机械有限公司	341,900.00	未到结算期
合计	2,377,427.97	--

其他说明：

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
货款	607,852.13	2,550,669.44
合计	607,852.13	2,550,669.44

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	37,504,702.92	167,714,884.02	188,258,382.07	16,961,204.87
二、离职后福利-设定提存计划		14,286,561.39	14,286,561.39	0.00
三、辞退福利		225,560.00	225,560.00	0.00
合计	37,504,702.92	182,227,005.41	202,770,503.46	16,961,204.87

(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	36,027,000.95	140,196,422.57	160,931,142.56	15,292,280.96
2、职工福利费		18,255,234.41	18,255,234.41	0.00
3、社会保险费		6,430,491.56	6,430,491.56	0.00
其中：医疗保险费		5,569,335.70	5,569,335.70	0.00
工伤保险费		348,197.46	348,197.46	0.00
生育保险费		512,958.40	512,958.40	0.00
4、住房公积金		2,063,731.00	1,864,051.00	199,680.00
5、工会经费和职工教育经费	1,477,701.97	769,004.48	777,462.54	1,469,243.91
合计	37,504,702.92	167,714,884.02	188,258,382.07	16,961,204.87

(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		13,784,183.26	13,784,183.26	
2、失业保险费		502,378.13	502,378.13	
合计		14,286,561.39	14,286,561.39	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,117,344.97	9,035,066.78
企业所得税	-2,007,341.52	888,944.33
个人所得税	1,055,417.47	867,402.38
城市维护建设税	294,009.92	679,830.50
房产税	1,004,452.29	287,433.52
土地使用税	1,251,161.39	751,497.28
教育费附加	171,313.30	401,991.06
地方教育费附加	114,208.87	267,994.05
印花税	71,713.14	140,785.34
水资源税	79,425.68	26,144.38
环境保护税	12,506.20	12,055.20
合计	7,164,211.71	13,359,144.82

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	60,155,031.50	
其他应付款	14,141,689.58	14,750,756.18
合计	74,296,721.08	14,750,756.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的股利	60,155,031.50	
合计	60,155,031.50	

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
押金及保证金	9,374,872.39	10,472,859.95
修理费	472,775.47	987,582.41
待付员工报销款	4,088,337.78	3,041,039.38
其他	205,703.94	249,274.44
合计	14,141,689.58	14,750,756.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	7,500,000.00	7,500,000.00
一年内结转的递延收益	2,641,891.96	3,644,858.52
一年内到期支付的租赁费	17,465,087.86	35,679,799.09
合计	27,606,979.82	46,824,657.61

其他说明：

44、其他流动负债

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
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

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
保证借款	34,392,000.00	34,392,000.00
合计	34,392,000.00	34,392,000.00

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
----	------	------

(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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,007,426.95	16,007,426.95
专项应付款	2,487,147.29	2,487,147.29
合计	18,494,574.24	18,494,574.24

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
退休人员补贴	2,487,147.29			2,487,147.29	国企改革所致
合计	2,487,147.29			2,487,147.29	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
未实现售后租回收益	13,249,318.39			13,249,318.39	
减：重分类到流动负债的递延收益	-3,644,858.52			-3,644,858.52	
合计	9,604,459.87			9,604,459.87	--

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

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
----	------	------

其他说明：

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	333,807,876.00			166,903,938.00		166,903,938.00	500,711,814.00

其他说明：

根据公司 2019 年 4 月 24 日召开的第六届董事会第八次会议、2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会的决议，公司 2018 年度利润分配方案为：以 333,807,876 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后，股本增加 166,903,938.00 股，“资本公积——股本溢价”减少 166,903,938.00 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

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：

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）	1,094,575,165.86		166,903,938.00	927,671,227.86
其他资本公积	756.79			756.79
合计	1,094,575,922.65		166,903,938.00	927,671,984.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	77,164,665.18			77,164,665.18
合计	77,164,665.18			77,164,665.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	688,307,566.01	559,495,245.64
调整后期初未分配利润	688,307,566.01	559,495,245.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,853,077.76	129,340,179.17
应付普通股股利	166,903,938.00	
转作股本的普通股股利		100,142,362.80
期末未分配利润	562,256,705.77	588,693,062.01

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	1,339,725,381.03	1,031,516,627.35	2,807,943,433.60	2,023,106,173.28
其他业务	5,053,389.47	4,496,873.89	12,625,691.19	10,476,262.83
合计	1,344,778,770.50	1,036,013,501.24	2,820,569,124.79	2,033,582,436.11

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

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	2,526,560.17	2,942,948.07
教育费附加	1,469,373.77	1,691,675.12

资源税		340,054.84
房产税	2,490,909.42	2,408,586.57
土地使用税	2,866,149.46	3,065,401.37
车船使用税	7,337.76	10,508.00
印花税	624,030.50	1,150,258.42
地方教育费附加	979,582.52	1,127,783.39
水利基金		
水资源税	209,677.35	
环保税	32,063.23	
合计	11,205,684.18	12,737,215.78

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,566,490.61	9,019,543.18
办公差旅费	2,626,374.52	2,851,290.61
物料低耗品	96,304.21	141,995.60
运输装卸费	16,486,542.99	19,023,162.32
业务招待费	494,780.32	500,083.26
租赁费	3,960,552.18	4,176,349.51
服务费用	4,484,146.11	432,676.97
报关费	21,391,692.16	94,713.62
修理费	4,187,798.16	3,592,465.34
其他	2,387,385.60	1,509,218.41
合计	64,682,066.86	41,341,498.82

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,921,957.08	42,436,577.93
折旧费	14,453,958.16	13,698,854.53

办公差旅费	2,638,638.56	2,401,332.63
业务招待费	2,141,616.69	1,522,825.68
物料低耗品	5,442,956.74	2,266,876.53
修理费	4,547,142.13	2,855,379.95
无形资产摊销	3,032,534.94	4,366,282.24
其他	13,037,711.62	10,767,950.95
合计	94,216,515.92	80,316,080.44

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	20,110,719.78	16,981,788.80
直接投入	61,120,568.58	61,713,507.40
折旧	5,192,996.62	7,019,213.73
其他	808,095.88	789,238.23
合计	87,232,380.86	86,503,748.16

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,337,895.17	12,009,358.28
减：利息收入	2,732,835.38	1,079,430.00
汇兑损益	-2,009,245.10	-2,393,293.40
其他	804,844.11	237,301.54
合计	19,400,658.80	8,773,936.42

其他说明：

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	8,940,126.65	10,976,347.71
------	--------------	---------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-1,852,318.45	-11,440,407.48
二、存货跌价损失	1,580,451.83	-4,129,722.73
合计	-271,866.62	-15,570,130.21

其他说明：

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
固定资产处置利得或损失	615,270.38	-394,047.05

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		705,058.00	
罚款收入	52,928.74		
其他		26,903.79	
合计	52,928.74	731,961.79	

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

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	109,800.00	159,000.00	109,800.00
非流动资产报废损失合计	36,668.48	3,688,744.83	36,668.48
其中：固定资产报废损失	36,668.48	3,688,744.83	36,668.48
其他	41,000.00	556,602.54	41,000.00
合计	187,468.48	4,404,347.37	187,468.48

其他说明：

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	1,530,267.26	16,309,814.96
递延所得税费用	-118,011.51	-2,355,655.01
合计	1,412,255.75	13,954,159.95

(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	41,176,953.31
所得税费用	1,412,255.75

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

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	8,940,126.65	20,770,112.00
利息收入	2,732,835.38	1,081,183.02
营业外收入及其他收益	52,928.74	26,900.00
其他往来	844,529.75	6,620,330.81
合计	12,570,420.52	28,498,525.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
营业费用、管理费用、研发费用	52,846,636.32	34,520,926.05
财务费用	1,537,850.30	793,047.73
营业外支出	150,800.00	715,602.54
其他往来	637,811.93	5,075,630.24
合计	55,173,098.55	41,105,206.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
信用证及票据保证金	199,779,259.26	96,791,883.36
合计	199,779,259.26	96,791,883.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付融资租赁款	18,365,953.44	19,228,465.03
信用证及票据保证金	238,766,095.64	83,710,367.50

合计	257,132,049.08	102,938,832.53
----	----------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	39,764,697.56	129,916,880.19
加：资产减值准备	271,866.62	15,570,130.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,676,460.58	80,348,953.85
无形资产摊销	3,190,622.19	4,366,282.24
长期待摊费用摊销	683,581.80	515,400.00
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）	-615,270.38	394,047.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,668.48	3,688,744.83
财务费用（收益以“-”号填列）	2,036,309.63	2,615,139.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,459.29	-2,331,941.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-46,084.28	23,713.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	201,427,000.15	-22,712,510.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,510,006.74	-60,670,209.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,281,796.41	-50,399,020.87
经营活动产生的现金流量净额	239,157,182.73	101,325,607.59
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	94,262,728.98	85,691,696.57
减：现金的期初余额	58,086,371.40	11,239,158.38

现金及现金等价物净增加额	36,176,357.58	74,452,538.19
--------------	---------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	94,262,728.98	58,086,371.40
三、期末现金及现金等价物余额	94,262,728.98	58,086,371.40

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	238,709,276.78	银行承兑汇票保证金、应收票据质押拆分
应收票据	4,971,600.00	银行承兑汇票保证金质押、银行贷款质押
固定资产	79,042,915.28	融资租赁
合计	322,723,792.06	---

其他说明：

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	24,938.56	6.8747	171,005.19
欧元	1,425.03	7.8170	11,139.47
港币			
韩元	152,000.00	0.0059	902.88
波兰兹罗提	140.00	1.8387	257.42
应收账款	--	--	
其中：美元	21,225,108.41	6.8747	145,916,252.73
欧元	10,210,119.74	7.8170	79,812,506.02
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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
计入其他收益的政府补助	212,500.00	企业研发财政补助专项资金	212,500.00
计入其他收益的政府补助	800,000.00	重大项目专项奖	800,000.00
计入其他收益的政府补助	5,100,000.00	科技创新奖	5,100,000.00
计入其他收益的政府补助	72,000.00	创新驱动项目奖	72,000.00
计入其他收益的政府补助	502,600.00	工业发展专项资金	502,600.00
计入其他收益的政府补助	700,092.00	土地税返还	700,092.00
计入其他收益的政府补助	522,934.65	增值税退税	522,934.65
计入其他收益的政府补助	930,000.00	2017 年度财政贴息资金	930,000.00
计入其他收益的政府补助	100,000.00	2017 年度首次认定高新企业奖补资金	100,000.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

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	
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造	100.00%		投资设立
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造	53.00%		投资设立
南阳飞龙汽车零部件有限公司	河南省内乡县	河南省内乡县	制造	100.00%		投资设立
西峡县西泵特种铸造有限公司	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
郑州飞龙汽车零部件有限公司	郑州市中牟县汽车产业集聚区	郑州市中牟县汽车产业集聚区	制造	100.00%		投资设立
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	制造	87.94%		购买取得

上海隆逸实业发展合伙企业（有限合伙）	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	投资管理	80.00%		投资设立
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	研发		100.00%	投资设立
南阳飞龙之家酒店有限公司	河南省内乡县	河南省内乡县	服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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

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

其他说明：

（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

其他说明：

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

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收款项总额38.24%(2018年为29.04%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。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。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额(元)
----	---------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	332,972,005.76	332,972,005.76	332,972,005.76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,870,816.00	35,870,816.00	35,870,816.00			
应收账款	682,793,936.97	691,910,954.95	691,910,954.95			
应收票据	153,223,216.93	153,223,216.93	153,223,216.93			
其他应收款	3,074,644.44	20,355,854.59	20,355,854.59			
金融资产小计	1,207,934,620.10	1,234,332,848.23	1,234,332,848.23			
短期借款	449,800,000.00	449,800,000.00	449,800,000.00			
应付账款	405,835,434.91	405,835,434.91	405,835,434.91			
应付票据	595,953,007.52	595,953,007.52	595,953,007.52			
其他应付款	14,141,689.58	14,141,689.58	14,141,689.58			
长期借款	34,392,000.00	34,392,000.00	34,392,000.00	15,000,000.00	19,392,000.00	
一年内到期的非流动负债	27,606,979.82	27,606,979.82	27,606,979.82			
长期应付款	16,007,426.95	16,007,426.95	16,007,426.95			
金融负债小计	1,543,736,538.78	1,543,736,538.78	1,543,736,538.78	15,000,000.00	19,392,000.00	

续：

项目	期初余额（元）					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	257,865,631.25	257,865,631.25	257,865,631.25			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,870,816.00	35,870,816.00	35,870,816.00			
应收账款	591,798,853.19	599,113,214.73	599,113,214.73			

			3			
应收票据	135,733,957.35	135,733,957.35	135,733,957.35			
其他应收款	2,682,567.96	19,899,608.29	2,719,608.29	17,180,000.00		
金融资产小计	1,023,951,825.75	1,048,483,227.62	1,031,303,227.62	17,180,000.00		
短期借款	384,750,000.00	384,750,000.00	384,750,000.00			
应付账款	447,046,466.05	447,046,466.05	447,046,466.05			
应付票据	477,358,835.00	477,358,835.00	477,358,835.00			
其他应付款	14,750,756.18	14,750,756.18	14,750,756.18			
长期借款	34,392,000.00	34,392,000.00		15,000,000.00	19,392,000.00	
一年内到期的非流动负债	43,179,799.09	43,179,799.09	43,179,799.09			
长期应付款	16,007,426.95	16,007,426.95		16,007,426.95		
金融负债小计	1,417,485,283.27	1,417,485,283.27	1,367,085,856.32	31,007,426.95	19,392,000.00	

3. 市场风险

1. 汇率风险

(1) 2019年1-6月本公司出口销售收入547,689,067.97元,公司出口金额较大,汇率的波动将直接影响到公司的经济效益,给公司经营带来一定风险。对此,公司积极在全球范围内与知名主机厂商建立配套合作关系,通过形成多币种的外汇收入,分散单一货币汇率波动造成的风险。同时,继续坚持在签订合同时约定,汇率变动超过一定比例时,产品销售价格也相应调整。

(2) 截止2019年6月30日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额				合计
	美元	欧元	韩元	波兰兹罗提	
外币金融资产:					
货币资金	171,005.19	11,139.47	902.88	257.42	183,304.96
应收账款	145,916,252.73	79,812,506.02			225,728,758.75
小计	146,087,257.92	79,823,645.49	902.88	257.42	225,912,063.71

续:

项目	期初余额				合计
	美元	欧元	韩元	波兰兹罗提	
外币金融资产：					
货币资金	4,796.76	28,446.46	930.24	255.79	34,429.25
应收账款	112,119,215.03	53,597,298.68			165,716,513.71
小计	112,124,011.79	53,625,745.14	930.24	255.79	165,750,942.96

(3) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，对于本公司各类美元、欧元、韩元及波兰兹罗提金融资产，如果人民币对美元、欧元、韩元及波兰兹罗提升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润17,456,841.29元或增加净利润约21,336,139.34元（2018年度分别减少净利润12,808,027.41元或增加净利润约15,654,255.72元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是通过转换筹资方式来降低利率风险。

截止2019年6月30日，本公司长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为425,399,202.00元。

敏感性分析：

截止2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约2,048,689.18元（2018年度约1,795,136.83元）。

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	--	--	--	--
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

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

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

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

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
河南省宛西控股股份有限公司	河南省西峡县	管理咨询、商务服务	50,800,000.00	37.17%	37.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省宛西控股股份有限公司。

其他说明：

孙耀志为本公司的母公司河南省宛西控股股份有限公司的控股股东，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系，孙耀忠对本公司持股 5.5642%，故本公司最终控制方是孙耀志和孙耀忠。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在子公司中的权益。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
仲景宛西制药股份有限公司	同属实际控制人控股的公司
仲景食品股份有限公司	同一母公司
河南张仲景大药房股份有限公司	同属实际控制人控股的公司
南阳张仲景中药材发展有限责任公司	同属实际控制人控股的公司
南阳市张仲景医院有限公司	同属实际控制人控股的公司
南阳张仲景养生旅行社有限公司	同一母公司
上海月月舒妇女用品有限公司	同属实际控制人控股的公司

其他说明

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
河南省宛西控股股份有限公司	职工食堂餐费	3,209,847.68	3,209,847.68	否	3,077,566.12
河南张仲景大药房股份有限公司	购买商品	372,309.47	372,309.47	否	
南阳市张仲景医院有限公司	体检	182,425.00	182,425.00	否	
上海月月舒妇女用品有限公司	购买商品	683,424.00	683,424.00	否	1,026,860.00
仲景食品股份有限公司	购买商品	274,519.89	274,519.89	否	201,177.00
仲景宛西制药股份有限公司	产品	20,480.00	20,480.00	否	18,880.00
仲景宛西制药股份有限公司	电费	19,305.00	19,305.00	否	20,300.00
合计		4,762,311.04			4,344,783.12

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
河南省宛西控股股份有限公司、孙耀忠、周淑珍	41,892,000.00	2018年11月01日	2023年09月04日	否
河南省宛西控股股份有限公司	197,523,241.80	2015年05月31日	2020年05月03日	否

关联担保情况说明

1. 本公司由河南省宛西控股股份有限公司、孙耀忠、周淑珍提供担保，自中国工商银行股份有限公司西峡分行取得借款4,189.20万元，借款期限为2018年11月01日至2023年09月04日。

2. 2015年5月25日河南省宛西控股股份有限公司与海通恒信国际租赁有限公司签订编号为GCL15A0298号的担保书，担保书约定河南省宛西控股股份有限公司为原河南省西峡汽车水泵股份有限公司（现飞龙汽车部件股份有限公司）融资租赁业务承担不可撤销的连带责任。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,636,038.00	1,736,617.60

(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

(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
------	-----	--------	--------

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

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) 融资租赁固定资产情况

2015年5月25日本公司与海通恒信国际租赁有限公司签订编号为L15A0298的融资回租合同。合同约定本公司和本公司全资子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司的一批机器设备转让给海通恒信国际租赁有限公司然后进行回租，转让价格为人民币171,800,000.00元（截止转让日该批设备的账面原值合计为197,198,539.30元，账面净值为145,489,938.58元），租赁期限为5年，本公司自2015年8月3日至2020年5月3日按季度分20期向海通恒信国际租赁有限公司支付租金，含税租金合计197,823,241.80元（其中进项税为3,737,565.06元，租金为194,085,676.74元），同日双方签订编号为ESL15A0298-01号补充协议，协议约定本次融资租赁租金合计调整为197,523,241.80元（其中进项税为3,737,565.06元，租金为193,785,676.74元）。双方约定本次融资租赁业务采用浮动利率法即随着中国人民银行同期银行贷款基准利率的调整该项融资租赁的剩余租金也随之调整；双方约定本次融资租赁业务咨询服务费共计5,154,000.00元(含税)；双方约定本次融资租赁业务的保证金按照上述设备的转账价格的10%即17,180,000.00元收取。

2015年5月25日本公司以及本公司全资子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司分别与海通恒信国际租赁有限公司签订编号为GML15A0298-01和GML15A0298-02的抵押合同，合同约定本公司及本公司全资子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司将上述融资租回的设备为本次融资租赁业务提供担保，截止2019年6月30日该

批固定资产的账面原值为171,800,000.00元，账面净值为79,042,915.28 元。

2015年5月25日河南省宛西控股股份有限公司与海通恒信国际租赁有限公司签订编号为GCL15A0298号的担保书，担保书约定河南省宛西控股股份有限公司为上述融资租赁业务承担不可撤销的连带责任。

本公司将上述融资租赁设备转让日账面净值与转让价格间的差异26,310,061.42元记入递延收益，并按照该批资产售后租回的可使用年限进行摊销；将上述不含税的租金合计金额与售后租回固定资产的入账价值的差异21,985,676.74元记入未确认融资费用并在租赁期内按照实际利率法进行确认；将上述发生的5,154,000.00元咨询服务费记入长期待摊费用并在租赁期内进行摊销。

(2) 应收票据质押拆分业务情况

应收票据期末未到期质押给银行作为银行承兑汇票保证金申请办理汇票承兑明细如下：

出票人	票号	票据出具日	票据到期日	金额（元）	银行承兑协议编号	质押合同编号
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	13093020984152 01904283872697 53	2019-4-28	2019-10-28	4971600.00	2019年3716 银合字第001 号	2018年3761 票据池最高 额质字第 001号
合计				4971600.00		

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

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

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

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	690,278,383.10	100.00%	6,433,401.92	1.05%	683,844,981.18	592,268,602.67	100.00%	5,499,041.22	1.06%	586,769,561.45
其中：										

账龄分析法组合	613,570,517.95	0.89%	6,433,401.92	1.05%	607,137,116.03	518,834,304.65	0.88%	5,499,041.22	1.06%	513,335,263.43
纳入合并范围的关联方组合	76,707,865.15	0.11%			76,707,865.15	73,434,298.02	0.12%			73,434,298.02
合计	690,278,383.10	100.00%	6,433,401.92	1.05%	683,844,981.18	592,268,602.67	1.00%	5,499,041.22	1.06%	586,769,561.45

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明:

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	689,670,938.06
180 天以内	687,293,447.93
180 天至 1 年	2,377,490.13
1 至 2 年	330,060.60
2 至 3 年	77,384.44
3 年以上	200,000.00
3 至 4 年	200,000.00
合计	690,278,383.10

(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	
坏账准备	5,499,041.22	934,360.70			6,433,401.92
合计	5,499,041.22	934,360.70			6,433,401.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备（元）
博格华纳公司-波兰工厂	75,084,879.63	10.88	750,848.80
美国通用汽车有限公司	54,926,375.54	7.96	549,263.76
潍柴动力股份有限公司	51,218,387.11	7.42	512,183.87
上汽通用汽车有限公司	47,924,810.04	6.94	479,248.10
美国康明斯（CUMMINS INC）	35,461,365.68	5.14	354,613.66
合计	264,615,818.00	38.33	2,646,158.18

(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

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	280,645.40	105,647.84
合计	280,645.40	105,647.84

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(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
备用金	248,126.67	61,260.44
保证金	17,230,300.00	17,230,300.00
合计	17,478,426.67	17,291,560.44

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	612.60	17,185,300.00		17,185,912.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	11,868.67			11,868.67
2019 年 6 月 30 日余额	12,481.27	17,185,300.00		17,197,781.27

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	248,126.67
其中：180 天以内	248,126.67
180 天-1 年	
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	17,180,300.00
4 至 5 年	17,180,000.00
5 年以上	300.00
合计	17,478,426.67

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	
坏账准备	17,185,912.60	11,868.67		17,197,781.27
合计	17,185,912.60	11,868.67		17,197,781.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
------	-------	------	----	------------------	----------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

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：

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	1,337,498,663.29		1,337,498,663.29	1,175,984,524.63		1,175,984,524.63
合计	1,337,498,663.29		1,337,498,663.29	1,175,984,524.63		1,175,984,524.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西峡县西泵特种铸造有限公司	95,360,000.00	78,614,138.66		173,974,138.66		
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	5,040,000.00			5,040,000.00		
南阳飞龙汽车零部件有限公司	811,000,000.00			811,000,000.00		
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郑州飞龙汽车部件有限公司	128,000,000.00			128,000,000.00		
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	90,584,524.63			90,584,524.63		
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	1,000,000.00	2,900,000.00		3,900,000.00		
上海隆邈实业发展合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	80,000,000.00		120,000,000.00		
合计	1,175,984,524.63	161,514,138.66		1,337,498,663.29		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(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	1,247,919,925.97	1,076,794,789.04	1,278,711,316.04	1,083,845,305.65
其他业务	43,718,601.01	41,177,742.27	47,237,397.23	39,701,951.48
合计	1,291,638,526.98	1,117,972,531.31	1,325,948,713.27	1,123,547,257.13

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

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	39,300,000.00	2,879,446.60
合计	39,300,000.00	2,879,446.60

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	578,601.90	
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)	8,940,126.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,871.26	
减：所得税影响额	1,413,128.59	
少数股东权益影响额	744.66	
合计	8,006,984.04	---

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

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	1.84%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

飞龙汽车部件股份有限公司

法定代表人：

孙耀志

董事会批准报送日期：2019年8月21日