

上海北特科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]19039 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

上海北特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北特科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

[以下无正文]

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
北特科技主要从事汽车转向器齿条、减震器活塞杆和汽车空调压缩机的生产和销售。2018 年度，北特科技营业收入为人民币 1,248,453,015.90 元，产品销售收入占公司营业收入的 97.61%，其中内销收入为人民币 1,192,612,081.62 元，占营业收入的 95.53%，外销收入为人民币 25,971,303.28 元，占营业收入的 2.08%。北特科技对于销售汽车转向器齿条、减震器活塞杆和汽车空调压缩机产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。内销收入以取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认收入，外销收入，根据 FOB 结算的交易方式，以出口办理完报关手续并将货物装运上船的时点确认收入。 我们对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。 参见财务报表附注三（二十五）及附注六、（二十八）	针对产品销售收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 了解、评估北特科技管理层（以下简称“管理层”）对北特科技自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2) 访谈管理层并通过检查销售合同的条款，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估北特科技销售收入的确认政策； 3) 采用抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，内销收入检查了销售合同、订单、发货单、销售发票、销售结算单等；外销收入检查了销售合同、订单、发票、报关单、装箱单等； 4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，我们核对销售结算单等支持性文件，以评估内销收入是否在恰当的期间确认；我们核对报关单、装箱单等支持性文件，以评估外销收入是否在恰当的期间确认； 5) 函证重要客户的销售额以及应收账款余额并对未回函客户执行替代测试。

[以下无正文]

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）商誉	
2018 年 1 月 31 日，北特科技收购上海光裕汽车空调压缩机有限公司 100%股权，收购对价为 473,000,000.00 元。管理层聘请外部评估机构对收购标的公司的公允价值进行评估，并基于外部评估机构出具的合并对价分摊报告确定了收购标的公司购买日的公允价值为 214,645,547.98 元。将支付对价大于取得的可辨认净资产公允价值的差额，在合并财务报表中确认为商誉 258,354,452.02 元。 由于相关商誉对合并财务报表的重要性，对收购形成的商誉的估计涉及评估机构主观的重大判断以及需要使用管理层估计，且商誉在年末可能存在减值风险，因此我们在审计中予以重点关注。 参见财务报表附注六、（十）	针对上述商誉事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 检查收购协议、有关收购的董事会决议及其他相关文档，以识别包括收购条件及收购完成日期等与影响合并会计处理相关的关键交易条款及交易条件； 2) 检查管理层编制的商誉计算表，并评价因收购形成的商誉是否符合会计准则的要求； 3) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 4) 测试与商誉减值相关的关键内部控制； 5) 评价北特科技聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； 6) 获取并复核被审计单位聘请的评估机构编制的合并对价分摊报告和商誉减值测试报告，包括不限于采用的预测未来现金流量的方法、税前折现率和预测假设是否合理； 7) 验证商誉减值测试模型的计算准确性； 8) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响； 9) 检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括北特科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北特科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北特科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2019]19039 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	269,481,021.57	243,849,003.25	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	586,209,513.90	343,799,135.78	六、（二）
其中：应收票据	139,932,763.78	104,040,603.34	六、（二）
应收账款	446,276,750.12	239,758,532.44	六、（二）
预付款项	22,262,430.69	8,455,134.93	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,874,698.66	9,054,713.12	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	378,151,495.75	227,411,268.28	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,772,363.91	230,890,809.16	六、（六）
流动资产合计	1,289,751,524.48	1,063,460,064.52	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	795,379,190.71	623,011,793.40	六、（七）
在建工程	216,097,024.93	189,772,064.70	六、（八）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	192,461,017.98	100,354,023.17	六、（九）
开发支出			
商誉	258,354,452.02		六、（十）
长期待摊费用	36,420,497.65	117,144.09	六、（十一）
递延所得税资产	11,977,392.54	4,526,228.58	六、（十二）
其他非流动资产	171,065,503.71	44,974,151.99	六、（十三）
非流动资产合计	1,681,755,079.54	962,755,405.93	
资 产 总 计	2,971,506,604.02	2,026,215,470.45	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

合并资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	604,918,790.50	389,000,000.00	六、（十四）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	530,798,124.34	228,517,404.25	六、（十五）
预收款项	879,687.15	310,485.16	六、（十六）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,136,783.38	16,226,795.92	六、（十七）
应交税费	3,827,911.05	4,543,493.80	六、（十八）
其他应付款	8,854,037.24	8,905,220.89	六、（十九）
其中：应付利息	823,876.25	272,325.06	六、（十九）
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,599,113.07	393,102.85	六、（二十）
其他流动负债			
流动负债合计	1,170,014,446.73	647,896,502.87	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	3,023,745.80		六、（二十一）
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,673,307.18		六、（二十二）
递延收益	24,066,930.45	24,470,430.45	六、（二十三）
递延所得税负债	10,211,793.14		六、（十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,975,776.57	24,470,430.45	
负 债 合 计	1,216,990,223.30	672,366,933.32	
股东权益			
股本	359,114,653.00	328,153,893.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,025,628,031.24	704,781,950.90	六、（二十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,957,383.73	30,130,735.51	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	312,533,611.71	291,093,505.22	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	1,731,233,679.68	1,354,160,084.63	
少数股东权益	23,282,701.04	-311,547.50	
股东权益合计	1,754,516,380.72	1,353,848,537.13	
负债及股东权益合计	2,971,506,604.02	2,026,215,470.45	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

合并利润表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,248,453,015.90	912,968,934.13	
其中：营业收入	1,248,453,015.90	912,968,934.13	六、（二十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,212,596,633.41	844,790,477.95	
其中：营业成本	937,090,623.25	679,541,144.78	六、（二十八）
△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	8,375,279.40	5,854,766.93	六、（二十九）
销售费用	49,248,364.95	22,424,676.84	六、（三十）
管理费用	117,218,566.59	89,157,792.47	六、（三十一）
研发费用	59,686,426.19	33,504,054.07	六、（三十二）
财务费用	26,298,213.54	11,679,741.65	六、（三十三）
其中：利息费用	26,346,979.22	15,682,091.56	六、（三十三）
利息收入	2,582,191.93	4,261,573.27	六、（三十三）
资产减值损失	14,679,159.49	2,628,301.21	六、（三十四）
加：其他收益	15,153,937.08	4,058,882.68	六、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	3,223,770.81	9,919,668.81	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-458,570.96	-321,986.17	六、（三十七）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,775,519.42	81,835,021.50	
加：营业外收入	666,342.38	7,093,402.95	六、（三十八）
减：营业外支出	385,631.59	1,956,284.64	六、（三十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,056,230.21	86,972,139.81	
减：所得税费用	1,641,366.80	13,652,148.73	六、（四十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,414,863.41	73,319,991.08	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,414,863.41	73,319,991.08	
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,735,751.46	152,392.10	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	56,150,614.87	73,167,598.98	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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	52,414,863.41	73,319,991.08	
归属于母公司股东的综合收益总额	56,150,614.87	73,167,598.98	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,735,751.46	152,392.10	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.1606	0.2230	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1606	0.2230	十七、（二）

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

合并现金流量表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,342,845,034.64	1,061,328,980.74	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	1,564,205.95	2,318,296.86	
收到其他与经营活动有关的现金	33,027,504.08	17,644,487.29	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	1,377,436,744.67	1,081,291,764.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	935,919,869.26	804,937,704.31	
△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			
△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	181,478,651.83	146,348,405.10	
支付的各项税费	50,977,761.57	48,771,822.83	
支付其他与经营活动有关的现金	115,919,127.59	57,291,065.23	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	1,284,295,410.25	1,057,348,997.47	
经营活动产生的现金流量净额	93,141,334.42	23,942,767.42	六、（四十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	203,698,232.88	232,314,244.00	
取得投资收益收到的现金	3,223,770.81	8,494,953.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,805,035.12	3,175,110.12	
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	208,727,038.81	243,984,307.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	301,918,826.20	267,597,065.18	
投资支付的现金		232,314,244.00	
△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	220,008,410.39		六、（四十二）
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	521,927,236.59	499,911,309.18	
投资活动产生的现金流量净额	-313,200,197.78	-255,927,001.47	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	149,102,428.36		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27,330,000.00		
取得借款收到的现金	926,918,790.50	534,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,241,113.15	六、（四十一）
筹资活动现金流入小计	1,076,021,218.86	540,241,113.15	
偿还债务支付的现金	765,000,000.00	328,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,746,471.53	16,945,579.86	
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	117,593,326.61	1,198,220.00	六、（四十一）
筹资活动现金流出小计	939,339,798.14	346,643,799.86	
筹资活动产生的现金流量净额	136,681,420.72	193,597,313.29	
四、汇率变动对现金的影响	-74,213.56	-13,315.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-83,451,656.20	-38,400,236.58	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	217,679,141.76	256,079,378.34	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	134,227,485.56	217,679,141.76	六、（四十二）

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

合并股东权益变动表

2018年度												金额单位:元	
本期金额													
项 目	归属于母公司股东权益					本期金额					少数股东权益	股东权益合计	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	328,153,893.00				704,781,950.90				30,130,735.51		291,093,505.22	-311,547.50	1,353,848,537.13
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、本年初余额	328,153,893.00				704,781,950.90				30,130,735.51		291,093,505.22	-311,547.50	1,353,848,537.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,960,760.00				320,846,080.34				3,826,648.22		21,440,106.49	23,594,248.54	400,667,843.59
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	30,960,760.00				320,846,080.34						56,150,614.87	-3,735,751.46	52,414,863.41
1. 股东投入的普通股	30,960,760.00				320,846,080.34							27,330,000.00	379,136,840.34
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额												27,330,000.00	379,136,840.34
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,826,648.22		-34,710,508.38		-30,883,860.16
2. 提取一般风险准备									3,826,648.22		-3,826,648.22		
3. 对股东的分配													
4. 其他											-30,883,860.16		-30,883,860.16
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	359,114,653.00				1,025,628,031.24				33,957,383.73		312,533,611.71	23,282,701.04	1,754,516,380.72
法定代表人：新坤	主管会计工作负责人：张艳												
会计机构负责人：肖聪													

合并股东权益变动表(续)

2018年度														上期金额		金额单位:元	
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计					
	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							
		优先股	永续债 其他														
一、上年年末余额	131,307,557.00			889,136,546.36				19,376,292.39		229,880,349.36	12,867,220.94	1,282,567,966.05					
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、本年初余额	131,307,557.00			889,136,546.36				19,376,292.39		229,880,349.36	12,867,220.94	1,282,567,966.05					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	196,846,336.00			-184,354,595.46				10,754,443.12		61,213,155.86	-13,178,768.44	71,280,571.08					
(一) 综合收益总额										73,167,598.98	152,392.10	73,319,991.08					
(二) 股东投入和减少资本	-46,000.00			12,537,740.54							-13,331,160.54	-839,420.00					
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他	-46,000.00			12,537,740.54							-13,331,160.54	-839,420.00					
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积								10,754,443.12		-11,954,443.12		-839,420.00					
2. 提取一般风险准备								10,754,443.12		-10,754,443.12		-1,200,000.00					
3. 对股东的分配																	
4. 其他										-1,200,000.00		-1,200,000.00					
(四) 股东权益内部结转	196,892,336.00			-196,892,336.00													
1. 资本公积转增股本	196,892,336.00			-196,892,336.00													
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
(五) 专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	328,153,893.00			704,781,950.90				30,130,735.51		291,093,505.22	-311,547.50	1,353,848,537.13					
法定代表人: 靳坤 主管会计工作负责人: 张艳 会计机构负责人: 肖聪聪																	

资产负债表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	220,005,600.38	227,658,007.77	
△结算备付金			
△拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	209,950,220.17	247,865,377.28	十六、（一）
其中：应收票据	54,228,020.94	69,675,657.64	十六、（一）
应收账款	155,722,199.23	178,189,719.64	十六、（一）
预付款项	4,950,655.00	1,183,058.48	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	536,251,442.45	377,166,304.08	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	150,420,708.07	136,002,452.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,536,025.51	206,763,098.50	
流动资产合计	1,167,114,651.58	1,196,638,299.09	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	684,413,400.00	169,913,400.00	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	373,851,139.94	349,371,974.39	
在建工程	128,567,793.95	108,306,729.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	57,173,518.77	58,558,583.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,161,851.85		
递延所得税资产	2,343,059.69	4,737,386.96	
其他非流动资产	53,024,850.58	25,555,697.91	
非流动资产合计	1,320,535,614.78	716,443,771.81	
资 产 总 计	2,487,650,266.36	1,913,082,070.90	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	549,118,790.50	389,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	261,743,699.34	173,785,261.28	
预收款项	98,123.44	310,485.16	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10,972,437.21	11,194,356.78	
应交税费	247,103.04	3,110,118.47	
其他应付款	30,862,246.13	56,724,453.62	
其中：应付利息	750,566.66	272,325.06	
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	130,111.59	393,102.85	
其他流动负债			
流动负债合计	853,172,511.25	634,517,778.16	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,854,930.45	23,130,930.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,854,930.45	23,130,930.45	
负 债 合 计	873,027,441.70	657,648,708.61	
股东权益			
股本	359,114,653.00	328,153,893.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,012,296,870.70	691,450,790.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,957,383.73	30,130,735.51	
△一般风险准备			
未分配利润	209,253,917.23	205,697,943.42	
股东权益合计	1,614,622,824.66	1,255,433,362.29	
负债及股东权益合计	2,487,650,266.36	1,913,082,070.90	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

利润表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	613,126,812.35	655,244,966.02	
其中：营业收入	613,126,812.35	655,244,966.02	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	584,687,392.71	608,957,776.79	
其中：营业成本	459,425,965.33	487,830,283.71	十六、（四）
△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	4,175,248.30	3,135,441.96	
销售费用	19,420,770.84	14,437,011.32	
管理费用	66,795,059.83	59,304,752.67	
研发费用	29,991,452.86	20,518,863.83	
财务费用	20,840,571.58	11,839,081.07	
其中：利息费用	21,628,362.08	15,593,351.73	
利息收入	2,136,022.02	3,973,999.02	
资产减值损失	-15,961,676.03	11,892,342.23	
加：其他收益	8,867,000.00	3,276,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,223,770.81	61,585,374.38	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-455,103.50	441,982.98	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,075,086.95	111,590,546.59	
加：营业外收入	1,496,557.85	6,755,046.27	
减：营业外支出	108,680.98	1,546,393.75	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,462,963.82	116,799,199.11	
减：所得税费用	3,196,481.63	9,254,767.93	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,266,482.19	107,544,431.18	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,266,482.19	107,544,431.18	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	38,266,482.19	107,544,431.18	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

现金流量表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	747,793,040.76	710,878,860.94	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	1,564,205.95	1,600,107.50	
收到其他与经营活动有关的现金	9,223,579.87	10,687,141.40	
经营活动现金流入小计	758,580,826.58	723,166,109.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	399,185,236.91	544,189,190.43	
△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			
△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	102,734,311.00	95,368,919.34	
支付的各项税费	21,112,315.63	28,212,176.59	
支付其他与经营活动有关的现金	248,838,801.01	122,506,439.57	
经营活动现金流出小计	771,870,664.55	790,276,725.93	
经营活动产生的现金流量净额	-13,289,837.97	-67,110,616.09	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	203,698,232.88	430,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,223,770.81	8,494,953.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,157,077.63	
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	206,922,003.69	445,652,031.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,203,789.01	133,388,283.94	
投资支付的现金	263,675,031.06	484,093,400.00	
△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	390,878,820.07	617,481,683.94	
投资活动产生的现金流量净额	-183,956,816.38	-171,829,652.72	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	121,772,428.36		
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	861,118,790.50	534,313,584.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,239,558.10	
筹资活动现金流入小计	982,891,218.86	540,553,142.10	
偿还债务支付的现金	701,000,000.00	328,813,584.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,033,980.64	16,437,353.91	
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	131,151,690.19	1,198,220.00	
筹资活动现金流出小计	884,185,670.83	346,449,157.91	
筹资活动产生的现金流量净额	98,705,548.03	194,103,984.19	
四、汇率变动对现金的影响		-13,305.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-98,541,106.32	-44,849,589.66	
加：期初现金及现金等价物的余额	201,488,146.28	246,337,735.94	
六、期末现金及现金等价物余额	102,947,039.96	201,488,146.28	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

股东权益变动表

编制单位：上海北特科技股份有限公司		2018年度		本期金额							金额单位：元	
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	328,153,893.00				691,450,790.36				30,130,735.51		205,697,943.42	1,255,433,362.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	328,153,893.00				691,450,790.36				30,130,735.51		205,697,943.42	1,255,433,362.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,960,760.00				320,846,080.34				3,826,648.22		3,555,973.81	359,189,462.37
（一）综合收益总额											38,266,482.19	38,266,482.19
（二）股东投入和减少资本	30,960,760.00				320,846,080.34							351,806,840.34
1. 股东投入的普通股	30,960,760.00				320,846,080.34							351,806,840.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									3,826,648.22		-34,710,508.38	-30,883,860.16
2. 提取一般风险准备									3,826,648.22		-3,826,648.22	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-30,883,860.16	-30,883,860.16
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	359,114,653.00				1,012,296,870.70				33,957,383.73		209,253,917.23	1,614,622,824.66

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪聪

股东权益变动表(续)

2018年度												金额单位: 元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		108,907,955.36	1,148,728,351.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		108,907,955.36	1,148,728,351.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	196,846,336.00				-197,685,756.00				10,754,443.12		96,789,988.06	106,705,011.18
(一) 综合收益总额											107,544,431.18	107,544,431.18
(二) 股东投入和减少资本	-46,000.00				-793,420.00							-839,420.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-46,000.00				-793,420.00							-839,420.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									10,754,443.12		-10,754,443.12	
2. 提取一般风险准备									10,754,443.12		-10,754,443.12	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	196,892,336.00				-196,892,336.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	196,892,336.00				-196,892,336.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	328,153,893.00				691,450,790.36				30,130,735.51		205,697,943.42	1,255,433,362.29
法定代表人: 靳坤												会计机构负责人: 肖聪聪
主管会计工作负责人: 张艳												

法定代表人: 靳坤

主管会计工作负责人: 张艳

上海北特科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1、上海北特金属制品有限公司成立

上海北特金属制品有限公司(以下简称“北特金属”), 系由自然人靳坤与迟凤阁共同出资组建的有限责任公司, 于 2002 年 6 月 21 日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 3101142033877 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 500 万元, 其中靳坤出资比例 90%, 迟凤阁出资比例 10%。上述注册资本经上海同诚会计师事务所审验, 并于 2002 年 6 月 17 日出具同诚会验[2002]第 3-924 号验资报告验证。

根据 2006 年 2 月 21 日股东会决议, 由靳坤以货币增资 500 万元, 增资后注册资本为 1,000 万元, 靳坤出资比例变更为 95%, 迟凤阁出资比例为 5%, 上述注册资本变更经上海东亚会计师事务所有限公司 2006 年 3 月 9 日出具沪东七验(2006)648 号验资报告审验。2006 年 8 月 8 日, 迟凤阁将所持北特金属 5% 的股权转让给自然人靳晓堂, 本次股权转让完成后, 靳坤持有北特金属 95% 股权, 靳晓堂持有 5% 股权。

根据 2010 年 7 月 20 日股东会决议, 靳坤将所持北特金属 16.676% 的股权转让给自然人谢云臣, 同时北特金属增加注册资本人民币 112.04 万元, 由陶万垠等 20 人以现金认缴, 变更后的注册资本为人民币 1,112.04 万元, 股东人数为 23 人。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所有限公司 2010 年 8 月 16 日出具天职沪核字[2010]1336 号验资报告审验。上述股权转让并增资后, 北特金属的股权结构如下:

股东名称	认缴出资	认缴 出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占 注册资本比例(%)	股权 性质
靳坤	7,832,400.00	70.4327	7,832,400.00	70.4327	自然人
靳晓堂	500,000.00	4.4962	500,000.00	4.4962	自然人
谢云臣	1,667,600.00	14.9959	1,667,600.00	14.9959	自然人
陶万垠	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
齐东胜	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
曹宪彬	354,500.00	3.1878	354,500.00	3.1878	自然人
徐鸿飞	20,900.00	0.1879	20,900.00	0.1879	自然人
包维义	18,100.00	0.1628	18,100.00	0.1628	自然人

股东名称	认缴出资	认缴 出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占 注册资本比例(%)	股权 性质
蔡向东	7,000.00	0.0629	7,000.00	0.0629	自然人
王新计	4,200.00	0.0377	4,200.00	0.0377	自然人
盛利民	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
沈凯旋	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
王洪利	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
张绍斌	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
徐宝忠	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
杨永林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
甘春林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
张玉海	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
汪超峰	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
徐海波	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
熊北怀	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
熊祥宝	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
潘亚威	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
合计	<u>11,120,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,120,400.00</u>	<u>100.00</u>	

2、上海北特科技股份有限公司成立

根据2010年9月10日的股东会决议，北特金属于2010年9月16日整体变更为上海北特科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“北特科技”），并将北特金属截止2010年8月31日的净资产92,975,934.85元折合为北特科技的股本80,000,000.00股，每股1元，其余12,975,934.85元转入资本公积。2010年9月10日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了《上海北特金属制品有限公司股份制改造项目资产评估报告书》（沃克森评报字（2010）第0215号资产评估报告书）。2010年9月16日，天职国际会计师事务所有限公司出具天职沪核字[2010]1351号验资报告验证，北特科技申请登记的注册资本80,000,000.00元，北特科技股东为北特金属的全体股东。2010年10月8日公司完成工商变更登记，取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的310114000614256号《企业法人营业执照》。本次变更后，北特科技股权结构如下：

股东名称	认缴出资	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占注册资 本比例(%)	股权性质
靳坤	56,346,160.00	70.4327	56,346,160.00	70.4327	自然人
靳晓堂	3,596,960.00	4.4962	3,596,960.00	4.4962	自然人
谢云臣	11,996,720.00	14.9959	11,996,720.00	14.9959	自然人
陶万垠	2,514,320.00	3.1429	2,514,320.00	3.1429	自然人

股东名称	认缴出资	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占注册资本比例(%)	股权性质
齐东胜	2,514,320.00	3.1429	2,514,320.00	3.1429	自然人
曹宪彬	2,550,240.00	3.1878	2,550,240.00	3.1878	自然人
徐鸿飞	150,320.00	0.1879	150,320.00	0.1879	自然人
包维义	130,240.00	0.1628	130,240.00	0.1628	自然人
蔡向东	50,320.00	0.0629	50,320.00	0.0629	自然人
王新计	30,160.00	0.0377	30,160.00	0.0377	自然人
盛利民	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
沈凯旋	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
王洪利	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
张绍斌	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
徐宝忠	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
杨永林	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
甘春林	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
张玉海	10,080.00	0.0126	10,080.00	0.0126	自然人
汪超峰	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
徐海波	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
熊北怀	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
熊祥宝	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
潘亚威	7,920.00	0.0099	7,920.00	0.0099	自然人
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

3、上海北特科技股份有限公司于上交所上市

根据公司于2014年5月25日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及2014年6月9日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574号文的核准，公司公开发行26,670,000.00股人民币普通股股票。根据公司首次发行招股说明书，北特科技此次向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量26,670,000.00股，发行价格为每股人民币7.01元，募集资金总额为人民币186,956,700.00元，扣除发行费用人民币36,982,375.61元，募集资金净额为人民币149,974,324.39元，其中增加股本人民币26,670,000.00元，增加资本公积人民币123,304,324.39元。公司原注册资本为人民币80,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币106,670,000.00元。2014年7月16日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]10432号验资报告予以验证。

经上海证券交易所《关于上海北特科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（自律监管决定书[2014]401号）同意，公司股票于2014年7月18日在上海证券交易所上市交易。股票代码为：603009，股票简称：北特科技。

2014年8月11日公司完成了上述事项的工商变更登记手续，并取得了上海市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为310114000614256，本次变更后，北特科技股权结构如下：

股东名称	认缴出资	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占注册资本比例(%)	股份性质
无限售条件流通股	26,670,000.00	25.00	26,670,000.00	25.00	机构
有限售条件流通股	80,000,000.00	75.00	80,000,000.00	75.00	自然人
合计	<u>106,670,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>106,670,000.00</u>	<u>100.00</u>	

4、2015年增资情况

公司2015年8月11日第二届董事会第十八次会议决议通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，拟授予的限制性股票数量不超过4,000,000.00股，其中首次授予数量3,690,000.00股，预留310,000.00股。首次授予的激励对象总人数为86人，激励对象包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、公司高层管理人员、中层管理人员及核心业务（技术）人员，不包括独立董事和监事，授予价格14.80元/股，限制性股票的来源为公司向激励对象定向发行A股普通股，确定限制性股票激励计划授予日为2015年9月18日。本次实际认购数量为3,370,000.00股，实际授予对象为靳晓堂、盛利民、刘春梅、刘兴国、宋培纯、徐鸿飞等76人，共计增加注册资本人民币3,370,000.00元，变更后的注册资本为人民币110,040,000.00元。经审验，截至2015年12月7日止，公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币49,876,000.00元，其中计入股本人民币3,370,000.00元，计入资本公积46,506,000.00元。限制性股票激励计划执行后股本变动情况如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例(%)	股权激励增资额	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	71,939,840.00	67.44	3,370,000.00	75,309,840.00	68.44
无限售普通股	34,730,160.00	32.56		34,730,160.00	31.56
合计	<u>106,670,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,370,000.00</u>	<u>110,040,000.00</u>	<u>100.00</u>

5、2016年增资情况

（1）增发股票

2016年6月23日，根据公司2015年年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]807号）文件核准，公司以非公开发行方式向8名特定对象发行人民币普通股（A股）21,024,557股，公司本次发行股票每股面值人民币1元，发行价格人民币35.02元。本次发行后增加注册资本人民币21,024,557.00元，增加资本公积人民币696,812,032.91元。本次发行后公司的注册资本为人民币131,064,557.00元，股本为131,064,557.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于二〇一六年六月二十四日对公司非公开发行股票所增加注册资本的实收情况进行验证并出

具天职业字[2016]13009 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	增资额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	75,309,840.00	68.44	21,024,557.00	96,334,397.00	73.50
无限售普通股	34,730,160.00	31.56		34,730,160.00	26.50
合计	<u>110,040,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>21,024,557.00</u>	<u>131,064,557.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 股权激励增资及注销库存股

根据公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》公司本次授予公司部分员工 310,000 股剩余限制性股票，2016 年 9 月 21 日股份变动完成，公司股本变更为 131,374,557 股，公司注册资本变更为 131,374,557 元人民币，增加资本公积人民币 5,955,100.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于二〇一六年九月二十五日对公司股权激励增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]15459 号验资报告。

2016 年增资后的股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	股权激励增资额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	96,334,397.00	73.50	310,000.00	96,644,397.00	73.56
无限售普通股	34,730,160.00	26.50		34,730,160.00	26.44
合计	<u>131,064,557.00</u>	<u>100.00</u>	<u>310,000.00</u>	<u>131,374,557.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司第二届董事会第二十六次会议决议，公司回购注销了谢会来、王振华的 57,000 股限制性股票，第二届董事会第二十八次会议决议，公司回购注销了袁申波的 10,000 股限制性股票，两次注销股票导致公司股本减少 67,000 股，资本公积减少人民币 922,300.00 元。此次变更后，公司股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	注销金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	96,644,397.00	73.56	-67,000.00	96,577,397.00	73.55
无限售普通股	34,730,160.00	26.44		34,730,160.00	26.45
合计	<u>131,374,557.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-67,000.00</u>	<u>131,307,557.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 限制性股票上市流通及注销库存股

公司 2015 年 9 月 22 日第二届董事会第二十次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2015 年 9 月 18 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 86 名激

励对象授予 3,690,000.00 股限制性股票。其中 73 名激励对象所持共计 1,651,500.00 股限制性股票于 2016 年 12 月 20 日上市流通。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的相关条款和公司第二届董事会第十八次会议、第二届董事会第二十次会议、第二届董事会第二十七次会议、第三届董事会第二次会议、第三届董事会第六次会议等相关会议决议，因公司部分员工离职，公司于 2017 年 6 月 29 日回购注销 46,000.00 股限制性股票。

变更后股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	96,577,397.00	73.55	-1,697,500.00	94,879,897.00	72.28
无限售普通股	34,730,160.00	26.45	1,651,500.00	36,381,660.00	27.72
合计	<u>131,307,557.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-46,000.00</u>	<u>131,261,557.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 4 月 15 日，中国证监会出具了《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监会许可[2016]807 号），核准北特科技非公开发行。公司于 2016 年 6 月成功非公开增发人民币普通股 21,024,557.00 股，发行价格为人民币 35.02 元/股，本次非公开发行股份中 18,169,046.00 股于 2017 年 6 月 30 日上市流通。

2014 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574 号文核准，公司向社会公众首次公开发行 26,670,000.00 股人民币普通股（A 股）并于 2014 年 7 月 18 日在上海证券交易所挂牌上市。北特科技首次公开发行上市前股东靳坤、谢云臣、靳晓堂所持股份 71,939,840.00 股的流通限制期限为：自公司股票上市之日起三十六个月内，该部分股票于 2017 年 7 月 18 日起上市流通。

变更后股权结构如下表：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	94,879,897.00	72.28	-90,108,886.00	4,771,011.00	3.63
无限售普通股	36,381,660.00	27.72	90,108,886.00	126,490,546.00	96.37
合计	<u>131,261,557.00</u>	<u>100.00</u>		<u>131,261,557.00</u>	<u>100.00</u>

6、2017 年增资情况

公司于 2017 年 5 月 31 日召开了 2016 年年度股东大会并审议通过了《公司 2016 年度利润分配预案》，议案内容为：拟以公司 2016 年年报经审计的总股本为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增股本 15 股，不进行现金股利分配。以股权登记日的总股本 131,261,557.00 股为基数，总计转增 196,892,336.00 股，本次分配后总股本为 328,153,893.00 股。转增股本后股权结构如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例(%)	资本公积转增股本	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	4,771,011.00	3.63	7,156,517.00	11,927,528.00	3.63
无限售普通股	126,490,546.00	96.37	189,735,819.00	316,226,365.00	96.37
合 计	<u>131,261,557.00</u>	<u>100.00</u>	<u>196,892,336.00</u>	<u>328,153,893.00</u>	<u>100.00</u>

2017年10月26日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，就2015年限制性股票激励计划，为激励对象统一办理符合解锁条件的限制性股票的解锁事宜。此次限制性股票解锁后公司股本结构变动情况如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例(%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	11,927,528.00	3.63	-4,438,750.00	7,488,778.00	2.28
无限售普通股	316,226,365.00	96.37	4,438,750.00	320,665,115.00	97.72
合 计	<u>328,153,893.00</u>	<u>100.00</u>		<u>328,153,893.00</u>	<u>100.00</u>

7、2018年增资情况

经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2018年第2次工作会议审核通过北特科技发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项，2018年1月21日，中国证券监督管理委员会向北特科技下发《关于核准上海北特科技股份有限公司向董巍等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】174号），核准北特科技向自然人董巍、王家华、董荣镛、徐洁、董荣兴、张益波、李少雄、张恩祖、董耀俊、董荣舫、朱斌、全大兴、李长明、陈咏梅、全忠民、苏伟利、姚丽芳、缪延奇、吴鹏、黄伟强、文国良、王伟、杨虎、方晖、殷玉同、李玉英、施佳林、徐建新、杨卿、曹可强、楚潇、张学利32位自然人发行股份及支付现金购买其持有的上海光裕汽车空调压缩机有限公司95.7123%股权，其中股份支付比例占支付总对价的55.40%，现金支付比例占支付总对价44.60%。发行股份数量为20,593,183.00股，每股面值为人民币1.00元，发行价格12.18元/股，以股份支付的对价总额为人民币250,824,968.94元。北特科技原注册资本为人民币328,153,893.00元，本次发行后，北特科技申请增加注册资本人民币20,593,183.00元，变更后的注册资本为人民币348,747,076.00元。发行股份后的公司股本结构变动情况如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例(%)	增资额	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	7,488,778.00	2.28	20,593,183.00	28,081,961.00	8.05
无限售普通股	320,665,115.00	97.72		320,665,115.00	91.95
合 计	<u>328,153,893.00</u>	<u>100.00</u>	<u>20,593,183.00</u>	<u>348,747,076.00</u>	<u>100.00</u>

2018年4月20日，公司向靳晓堂非公开发行股份募集配套资金。该次向靳晓堂募集配套资金总额为人民币110,000,000.00元，每股面值为人民币1.00元，发行价格10.61元/股，非公开发行股份数量以募集配套资金总额除以发行价格确定，商数整数部分为本次非公开发行的股份数10,367,577.00股，靳晓堂放弃余数部分所代表的公司股份数。募集配套资金总额扣除中介费用人民币8,820,754.64元，本次募集配套资金净额为人民币101,179,245.36元。上

述资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职业字[2017]16839-4号《验资报告》。实际存入配套募集资金监管专户金额为110,000,000.00元（其中含应扣未扣非公开发行中介费8,820,754.64元）。公司本次非公开发行后，增加注册资本人民币10,367,577.00元，变更后的注册资本为人民币359,114,653.00元。发行股份后的公司股本结构变动情况如下：

股东名称	变更前投资金额	变更前投资比例(%)	增资额	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	28,081,961.00	8.05	10,367,577.00	38,449,538.00	10.71
无限售普通股	320,665,115.00	91.95		320,665,115.00	89.29
合 计	<u>348,747,076.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,367,577.00</u>	<u>359,114,653.00</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人：靳坤；注册资本：人民币359,114,653.00元整，营业期限：2002年06月21日至不约定期限，注册地址：嘉定区华亭镇高石路（北新村内）。

（二）本公司经营范围及行业性质

金属制品的加工、制造，从事货物和技术的进出口业务，新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理，企业管理咨询，汽车空调和压缩机（除特种设备），汽车空调系统及其配件、汽车零部件的研发和销售。【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】

公司行业性质为汽车零部件制造业。

（三）实际控制人

本公司的实际控制人为靳坤先生。

（四）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2019年4月25日。

（五）合并财务报表范围

合并范围为上海北特科技股份有限公司、上海北特汽车零部件有限公司（以下简称“上海零部件”）、江苏北特汽车零部件有限公司（以下简称“江苏北特”）、长春北特汽车零部件有限公司（以下简称“长春北特”）、天津北特汽车零部件有限公司（以下简称“天津北特”）、重庆北特科技有限公司（以下简称“重庆北特”）、上海北特供应链管理有限公司（以下简称“上海供应链”）、天津北特铝合金精密制造有限公司（以下简称“天津铝合金”）、上海光裕汽车空调压缩机有限公司（以下简称“上海光裕”）、广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司（以下简称“广西光裕”）、江苏北特铝合金精密制造有限公司（以下简称“江苏北特精密制造”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司以 12 个月一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（1）因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

（2）因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

（3）因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政

策，将持有至到期投资予以出售；

（4）因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

（5）因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	按账龄组合计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	年末账龄超过信用期限的应收款项、年末账龄在信用期限以内且有迹象表明该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资和发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	5
商标权	10
专有技术	6

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

存在等待期的股份支付，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(1) 内销销售收入。在取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认销售收入，金额为销售结算单显示的数量和单价的乘积。

(2) 出口业务销售收入。在取得海关报关单的时点确认销售收入。金额为报关单显示的出口货物销售金额。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的数量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用

实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）回购股份

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

（三十）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、4%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	房产原值 80%*1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%~0.1%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收

注：不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
上海北特科技股份有限公司	15%
上海北特汽车零部件有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
长春北特汽车零部件有限公司	15%
天津北特汽车零部件有限公司	15%
重庆北特科技有限公司	15%
上海北特供应链管理有限公司	25%
天津北特铝合金精密制造有限公司	25%
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	15%
广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司	25%
江苏北特汽车零部件有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2014年10月23日，本公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201431001531”）有效期为三年。并于2017年10月23日更新高新技术企业证书，获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR201731000675”）有效期为三年，2018年企业所得税按15%的税率计缴。

2018年9月14日，本公司之子公司长春北特汽车零部件有限公司更新高新技术企业证书，获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和国家税务总局吉林省税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号：GR201822000096）有效期为三年。2018年企业所得税按15%的税率计缴。

2018年11月23日，本公司之子公司天津北特汽车零部件有限公司更新高新技术企业证书，获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR201812000300”）有效期为三年。2018年企业所得税按15%的税率计缴。

根据财税[2011]58号，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；目前重庆北特有限公司主营业务处于《西部地区鼓励类产业目录》内。2018年企业所得税按15%的税率计缴。

2017年11月23日，本公司之子公司上海光裕汽车空调压缩机有限公司更新高新技术企业证书，获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GR20173100210”）有效期为三年。2018年企业所得税按15%的税率计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额为 586,209,513.90 元；母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额为 209,950,220.17 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额为 343,799,135.78 元；母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额为 247,865,377.28 元；
(2) 将“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“其他应收款”列示金额为 7,874,698.66 元；母公司资产负债表“其他应收款”列示金额为 536,251,442.45 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“其他应收款”列示金额为 9,054,713.12 元；母公司资产负债表“其他应收款”列示金额为 377,166,304.08 元；
(3) 将“固定资产清理”并入“固定资产”列示；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“固定资产”列示金额为 795,379,190.71 元；母公司资产负债表“固定资产”列示金额为 373,851,139.94 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“固定资产”列示金额为 623,011,793.40 元；母公司资产负债表“固定资产”列示金额为 349,371,974.39 元；
(4) 将“工程物资”并入“在建工程”列示；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“在建工程”列示金额为 216,097,024.93 元；母公司资产负债表“在建工程”列示金额为 128,567,793.95 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“在建工程”列示金额为 189,772,064.70 元；母公司资产负债表“在建工程”列示金额为 108,306,729.42 元；
(5) 将“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额为 530,798,124.34 元；母公司资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额为 261,743,699.34 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额为 228,517,404.25 元；母公司资产负债表“应付票据及应付账款”列示金额为 173,785,261.28 元；
(6) 将“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“其他应付款”列示金额为 8,854,037.24 元；母公司资产负债表“其他应付款”列示金额为 30,862,246.13 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“其他应付款”列示金额为 8,905,220.89 元；母公司资产负债表“其他应付款”列示金额为 56,724,453.62 元
(7) 将“专项应付款”并入“长期应付款”列示；	2018 年 12 月 31 日：合并资产负债表“长期应付款”列示金额为 3,023,745.80 元；母公司资产负债表“长期应付款”列示金额为 0.00 元； 2017 年 12 月 31 日：合并资产负债表“长期应付款”列示金额为 0.00 元；母公司资产负债表“长期应付款”列示金额为 0.00 元；
(8) 在利润表中“财务费用”项目下，新增“利息收入”、“利息费用”项目；	2018 年度：合并利润表中“利息收入”为 2,582,191.93 元、“利息费用”为 26,346,979.22 元；母公司利润表中“利息收入”为 2,136,022.02

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(9) 在利润表中新增“研发费用”报表项目，研发费用不再在管理费用科目	元、“利息费用”为 21,628,362.08 元； 2017 年度：合并利润表中“利息收入”为 4,261,573.27 元、“利息费用”为 15,682,091.56 元；母公司利润表中“利息收入”为 3,973,999.02 元、“利息费用”为 15,593,351.73 元； 2018 年度：增加合并研发费用 59,686,426.19 元，减少合并管理费用 59,686,426.19 元；增加母公司研发费用 29,991,452.86 元，减少母公司管理费用 29,991,452.86 元； 2017 年度：增加合并研发费用 33,504,054.07 元，减少合并管理费用 33,504,054.07 元；增加母公司研发费用 20,518,863.83 元，减少母公司管理费用 20,518,863.83 元；

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年01月01日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	655,874.52	333,984.26
银行存款	133,571,611.04	217,345,157.50
其他货币资金	135,253,536.01	26,169,861.49
合计	<u>269,481,021.57</u>	<u>243,849,003.25</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项135,253,536.01元，为银行承兑汇票保证金、资产质押池融资及定期存单。

3. 期末无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	139,932,763.78	104,040,603.34
应收账款	446,276,750.12	239,758,532.44
合计	<u>586,209,513.90</u>	<u>343,799,135.78</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
银行承兑汇票	135,742,604.16		104,040,603.34	
商业承兑汇票	4,400,168.02	210,008.40		
合计	<u>140,142,772.18</u>	<u>210,008.40</u>	<u>104,040,603.34</u>	

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	42,437,920.94	质押浙商银行
合计	<u>42,437,920.94</u>	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	355,110,997.45		
合计	<u>355,110,997.45</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,217,899.94	1.53			7,217,899.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	463,996,178.43	98.38	25,342,883.27	5.46	438,653,295.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	405,555.02	0.09			405,555.02
合计	<u>471,619,633.39</u>	<u>100.00</u>	<u>25,342,883.27</u>		<u>446,276,750.12</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,500,520.93	100.00	12,741,988.49	5.05	239,758,532.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>252,500,520.93</u>	<u>100.00</u>	<u>12,741,988.49</u>		<u>239,758,532.44</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
天纳克（北京）汽车减震器有限公司	2,882,487.45			确信可以收回
一汽光洋转向装置有限公司	3,035,412.49			确信可以收回
豫北转向系统（新乡）有限公司	1,300,000.00			确信可以收回
合计	<u>7,217,899.94</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	454,447,009.09	22,722,350.47	5.00
1-2年（含2年）	7,406,481.92	1,481,296.39	20.00
2-3年（含3年）	2,006,902.03	1,003,451.02	50.00
3年以上	135,785.39	135,785.39	100.00
合计	<u>463,996,178.43</u>	<u>25,342,883.27</u>	

确定该组合依据的说明：按账龄组合计提坏账准备的应收款项。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	12,601,400.54

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	505.76

无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	38,534,970.76	1 年以内	8.17	1,926,748.54
第二名	36,185,874.07	1 年以内	7.67	1,809,293.70
第三名	29,482,153.32	1 年以内	6.25	1,474,107.67
第四名	27,259,983.91	1 年以内	5.78	1,362,999.20
第五名	24,600,011.32	1 年以内	5.22	1,230,000.57
合计	<u>156,062,993.38</u>		<u>33.09</u>	<u>7,803,149.68</u>

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期未发生转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,527,378.13	96.70	8,066,570.70	95.40
1-2 年 (含 2 年)	527,611.00	2.37	64,727.23	0.77
2-3 年 (含 3 年)	114,835.20	0.52	322,114.00	3.81
3 年以上	92,606.36	0.41	1,723.00	0.02
合计	<u>22,262,430.69</u>	<u>100.00</u>	<u>8,455,134.93</u>	<u>100.00</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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	与本公司 关系	期末余额	年限	占预付款项 余额的比例 (%)	未结算原因
建龙北满特殊钢有限责任公司	非关联方	4,223,014.57	1 年以内	18.97	未到结算期
石家庄钢铁有限公司	非关联方	3,198,675.75	1 年以内	14.37	未到结算期
中信泰富特钢有限公司	非关联方	2,530,623.05	1 年以内	11.37	未到结算期

单位名称	与本公司 关系	期末余额	年限	占预付款项 余额的比例 (%)	未结算原因
国网上海市电力公司	非关联方	992,224.94	1年以内	4.46	未到结算期
上海九慧信息科技有限公司	非关联方	774,000.00	1年以内	3.48	未到结算期
合计		<u>11,718,538.31</u>		<u>52.65</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,874,698.66	9,054,713.12
合计	<u>7,874,698.66</u>	<u>9,054,713.12</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	32.12		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,339,197.36	67.88	1,464,498.70	23.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>9,339,197.36</u>	<u>100.00</u>	<u>1,464,498.70</u>	

接上表:

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,092,441.95	100.00	1,037,728.83	10.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>10,092,441.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,037,728.83</u>	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		计提理由
	其他应收款	坏账准备	
畅鑫源（天津）汽车零部件有限公司	3,000,000.00		项目合作前期垫资款，无回款风险
合计	<u>3,000,000.00</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	
1年以内（含1年）	2,819,721.15	140,986.06	5.00
1-2年（含2年）	2,045,373.21	409,074.64	20.00
2-3年（含3年）	1,119,330.00	559,665.00	50.00
3年以上	354,773.00	354,773.00	100.00
合计	<u>6,339,197.36</u>	<u>1,464,498.70</u>	

确定该组合依据的说明：按账龄组合计提坏账准备的应收款项。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,402,884.78	1,538,830.11
往来款	7,378.89	
备用金及暂借款	882,324.35	1,377,171.83
其他	596,442.91	4,973,214.39
垫资款	3,000,000.00	2,000,000.00
工伤理赔款		39,514.62
文明施工措施费		163,711.00
个人社保	450,166.43	
合计	<u>9,339,197.36</u>	<u>10,092,441.95</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	426,769.87

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
畅鑫源(天津)汽车零部件有限公司	垫资款	3,000,000.00	2年以内	32.12	
海尔融资租赁(中国)有限公司	押金保证金等	1,800,000.00	1-2年	19.27	360,000.00
重庆北部新区建设工程质量监督站	保证金	830,000.00	2-3年	8.89	415,000.00
职工社保公积金	社保、公积金	267,431.64	1年以内	2.86	13,371.58
工资代扣	个人社保	130,929.65	1年以内	1.40	6,546.48
合计		<u>6,028,361.29</u>		<u>64.54</u>	<u>794,918.06</u>

(6) 期末无应收政府补助的情况。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	165,172,392.16		165,172,392.16
在产品	51,894,797.65	80,378.28	51,814,419.37
库存商品	76,108,759.50	2,560,944.89	73,547,814.61
低值易耗品	1,918,273.35		1,918,273.35
委托加工物资	561,791.56		561,791.56
发出商品	90,661,351.11	5,524,546.41	85,136,804.70
合计	<u>386,317,365.33</u>	<u>8,165,869.58</u>	<u>378,151,495.75</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	96,529,367.07		96,529,367.07
在产品	33,649,578.51	958,490.54	32,691,087.97
库存商品	18,593,346.58	1,204,049.21	17,389,297.37
低值易耗品	402,382.98		402,382.98
委托加工物资	1,621,166.86		1,621,166.86
发出商品	80,234,898.38	1,456,932.35	78,777,966.03
合计	<u>231,030,740.38</u>	<u>3,619,472.10</u>	<u>227,411,268.28</u>

2. 存货跌价准备

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	
在产品	958,490.54	3,645,913.74		4,524,026.00		80,378.28
库存商品	1,204,049.21	1,356,895.68				2,560,944.89
发出商品	1,456,932.35	4,067,614.06				5,524,546.41
合计	<u>3,619,472.10</u>	<u>9,070,423.48</u>		<u>4,524,026.00</u>		<u>8,165,869.58</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	产品质量不合格	
库存商品	可变现净值低于账面净值	
发出商品	可变现净值低于账面净值	

4. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

5. 期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		203,698,232.88
待抵扣增值税	22,150,819.32	27,192,576.28
预缴企业所得税	3,621,544.59	
合计	<u>25,772,363.91</u>	<u>230,890,809.16</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	795,379,190.71	623,010,080.78
固定资产清理		1,712.62
合计	<u>795,379,190.71</u>	<u>623,011,793.40</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
1. 期初余额	262,594,066.74	552,381,071.87	11,275,148.32	7,849,325.71	<u>834,099,612.64</u>
2. 本期增加 金额	<u>58,603,756.80</u>	<u>255,807,287.71</u>	<u>2,628,808.52</u>	<u>7,466,860.44</u>	<u>324,506,713.47</u>
(1) 购置		30,659,432.17	1,549,414.53	3,960,827.76	<u>36,169,674.46</u>
(2) 在建工 程转入	15,538,004.29	151,600,219.19	145,000.00	886,044.75	<u>168,169,268.23</u>
(3) 企业合 并增加	43,065,752.51	73,547,636.35	934,393.99	2,619,987.93	<u>120,167,770.78</u>
3. 本期减少 金额	<u>25,270,843.40</u>	<u>14,884,997.92</u>	<u>157,000.00</u>	<u>1,057,938.24</u>	<u>41,370,779.56</u>
(1) 处置或 报废	25,270,843.40	14,884,997.92	157,000.00	1,057,938.24	<u>41,370,779.56</u>
4. 期末余额	295,926,980.14	793,303,361.66	13,746,956.84	14,258,247.91	<u>1,117,235,546.55</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,207,715.00	156,018,909.77	4,424,164.06	4,438,743.03	<u>211,089,531.86</u>
2. 本期增加 金额	<u>21,188,788.30</u>	<u>97,801,025.61</u>	<u>2,626,060.53</u>	<u>3,014,286.95</u>	<u>124,630,161.39</u>
(1) 计提	14,114,472.62	69,428,466.22	2,427,621.67	1,494,090.90	<u>87,464,651.41</u>
(2) 企业合 并增加	7,074,315.68	28,372,559.39	198,438.86	1,520,196.05	<u>37,165,509.98</u>
3. 本期减少 金额	<u>3,955,547.64</u>	<u>9,124,800.74</u>	<u>127,458.11</u>	<u>655,530.92</u>	<u>13,863,337.41</u>
(1) 处置或 报废	3,955,547.64	9,124,800.74	127,458.11	655,530.92	<u>13,863,337.41</u>
4. 期末余额	63,440,955.66	244,695,134.64	6,922,766.48	6,797,499.06	<u>321,856,355.84</u>
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) 处置或 报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	232,486,024.48	548,608,227.02	6,824,190.36	7,460,748.85	<u>795,379,190.71</u>
2. 期初账面	216,386,351.74	396,362,162.10	6,850,984.26	3,410,582.68	<u>623,010,080.78</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
价值					

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	839,179.49	465,045.35		374,134.14
机械设备	21,546,298.86	14,120,665.85		7,425,633.01
合计	<u>22,385,478.35</u>	<u>14,585,711.20</u>		<u>7,799,767.15</u>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	40,221,477.51	未竣工验收

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
液压装卸车报废		1,712.62
合计		<u>1,712.62</u>

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	216,097,024.93	189,772,064.70
合计	<u>216,097,024.93</u>	<u>189,772,064.70</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
NSK 小轴加工			126,495.72	
场地布置项目 430			231,993.54	

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
齿条毛坯生产线 11X				3,694,663.97		3,694,663.97
齿条半成品生产线 12X	13,300,863.31		13,300,863.31	18,393,341.98		18,393,341.98
齿条成品生产线 13X	143,589.74		143,589.74	17,156,454.20		17,156,454.20
蜗杆生产线 14X	349,834.95		349,834.95	1,623,931.63		1,623,931.63
转向轴生产线 15X	952,991.43		952,991.43	1,306,837.60		1,306,837.60
扭力生产线 16x				5,930,568.13		5,930,568.13
设备安装项目 19X				4,505,269.23		4,505,269.23
齿轮半成品生产线 17X	1,236,750.81		1,236,750.81	760,793.15		760,793.15
齿轮成品生产线 18X	12,417,079.02		12,417,079.02	8,672,387.71		8,672,387.71
圆盘下料机				2,039,500.25		2,039,500.25
减振连拔机				234,234.23		234,234.23
非电镀活塞杆项目 22X				7,447,555.21		7,447,555.21
电镀线 240	52,325,011.35		52,325,011.35	23,649,288.29		23,649,288.29
减二设备搬迁	2,432,396.61		2,432,396.61	1,984,535.24		1,984,535.24
减振器空心杆	10,522,076.90		10,522,076.90	3,836,723.82		3,836,723.82
绿化工程 440				80,350.43		80,350.43
生产工装	2,914,924.97		2,914,924.97	3,555,480.38		3,555,480.38
减振老厂改造	7,610,710.24		7,610,710.24	440,720.72		440,720.72
北厂房电力提升 520	93,500.00		93,500.00	93,500.00		93,500.00
XC 数控精密搓齿机				2,256,326.21		2,256,326.21
三坐标测量机 1 台蜗杆 (AIV16014)				21,367.52		21,367.52
消应力线基础冷水池				264,410.26		264,410.26
多轴数控车床	6,648,344.77		6,648,344.77			
RMS Steening 铣齿机	6,617,165.08		6,617,165.08			
凯瑟铣齿机	373,029.60		373,029.60			
FX-800 泅泽双主轴双刀 塔	1,565,239.41		1,565,239.41			
上海办事处装修	594,584.12		594,584.12			
龙泽双主轴双刀塔	1,490,358.10		1,490,358.10			
DT26 TORXOS 数控自动车 床	741,379.31		741,379.31			
韩国二辊矫直机	631,288.76		631,288.76			
纽恩吉研究院	5,606,675.47		5,606,675.47			
二期厂房	19,779,652.85		19,779,652.85	17,108,697.70		17,108,697.70
车间改造	88,012.95		88,012.95	1,495,400.66		1,495,400.66

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
活塞杆线磨床	12,665,148.46		12,665,148.46	12,031,995.25
淬火机&无心磨床项目	226,794.87		226,794.87	3,151,908.03
淬火机床&超精研磨机项目	5,633,270.14		5,633,270.14	
废磨削液处理项目	760,561.27		760,561.27	
BC35 剥皮生产线	3,093,053.55		3,093,053.55	4,875,386.90
设备及基础项目	5,298,976.34		5,298,976.34	42,801,946.74
底盘铝合金悬挂件轻量化制造	16,492,234.41		16,492,234.41	
电动车间	17,712.02		17,712.02	
牧野机床基建 2017005F	5,633.90		5,633.90	
电动车间改造 2017007H	11,619,977.48		11,619,977.48	
原新能源电动耐久试验台技术改造 20171215	180,046.73		180,046.73	
电动耐久台系统自动收集改造（30 台） 20180302	311,826.70		311,826.70	
新建 1250KW 配电站 201805029	1,143,181.82		1,143,181.82	
配电房基建 20180801	577,726.52		577,726.52	
实验室耐久台装修改造 20180802	244,952.56		244,952.56	
MES 系统 201803029	215,484.01		215,484.01	
产能构建项目（基建）	6,764,909.74		6,764,909.74	
产能构建项目（10S 进口生产线）	2,404,721.22		2,404,721.22	
产能构建项目（爆破压力测试台）	5,353.44		5,353.44	
合计	<u>216,097,024.93</u>		<u>216,097,024.93</u>	<u>189,772,064.70</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
NSK 小轴加工	130,000.00	126,495.72		126,495.72		
场地布置项目 430	430,000.00	231,993.54	135,135.14	231,993.54	135,135.14	
齿条毛坯生产线 11X	5,245,000.00	3,694,663.97	275,630.77	3,694,663.97	275,630.77	
齿条半成品生产线 12X	23,602,000.00	18,393,341.98	165,213.68	5,257,692.35		13,300,863.31
齿条成品生产线 13X	26,372,500.00	17,156,454.20	6,417,911.21	23,430,775.67		143,589.74
蜗杆生产线 14X	2,210,000.00	1,623,931.63	349,834.95	1,623,931.63		349,834.95

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
转向轴生产线 15X	2,233,000.00	1,306,837.60	752,136.72	1,105,982.89		952,991.43
扭力生产线 16x	7,730,000.00	5,930,568.13	1,350,427.36	7,280,995.49		
设备安装项目 19X	6,310,000.00	4,505,269.23	1,654,273.55	6,159,542.78		
齿轮半成品生产线 17X	3,262,000.00	760,793.15	2,233,297.82	1,757,340.16		1,236,750.81
齿轮成品生产线 18X	20,242,000.00	8,672,387.71	9,028,713.56	5,284,022.25		12,417,079.02
圆盘下料机	2,200,000.00	2,039,500.25		2,039,500.25		
减振连拔机	250,000.00	234,234.23		234,234.23		
非电镀活塞杆项目 22X	12,430,000.00	7,447,555.21	3,328,571.98	10,776,127.19		
电镀线 240	61,118,260.00	23,649,288.29	30,188,543.58	1,512,820.52		52,325,011.35
减二设备搬迁	3,156,000.00	1,984,535.24	628,041.55	180,180.18		2,432,396.61
减振器空心杆	14,064,056.90	3,836,723.82	7,014,717.94	329,364.86		10,522,076.90
绿化工程 440	85,000.00	80,350.43		80,350.43		
生产工装	10,000,000.00	3,555,480.38	2,528,324.33	2,675,755.67	493,124.07	2,914,924.97
减振老厂改造	11,369,000.00	440,720.72	7,169,989.52			7,610,710.24
北厂房电力提升 520	100,000.00	93,500.00				93,500.00
NC 数控精密搓齿机	2,300,000.00	2,256,326.21			2,256,326.21	
三坐标测量机 1 台蜗 杆 (AIV16014)	23,000.00	21,367.52		21,367.52		
消应力线基础冷水 池	270,000.00	264,410.26			264,410.26	
多轴数控车床	10,000,000.00		6,648,344.77			6,648,344.77
RMSSteening 铣齿机	8,000,000.00		6,617,165.08			6,617,165.08
凯瑟铣齿机	375,000.00		373,029.60			373,029.60
FX-800 泅泽双主轴 双刀塔	1,800,000.00		1,565,239.41			1,565,239.41
上海办事处装修	700,000.00		594,584.12			594,584.12
龙泽双主轴双刀塔	1,700,000.00		1,490,358.10			1,490,358.10
DT26TORNOS 数控自 动车床	860,000.00		741,379.31			741,379.31
韩国二辊矫直机	780,000.00		631,288.76			631,288.76
纽恩吉研究院	30,000,000.00		5,606,675.47			5,606,675.47
二期厂房	24,938,000.00	17,108,697.70	2,670,955.15			19,779,652.85
车间改造	2,351,329.73	1,495,400.66	846,942.02	2,254,329.73		88,012.95
活塞杆线磨床	17,311,279.49	12,031,995.25	736,230.13	103,076.92		12,665,148.46
淬火机&无心磨床项 目	4,216,565.32	3,151,908.03	991,452.16	3,916,565.32		226,794.87
淬火机床&超精研磨 机项目	10,799,837.61		9,703,176.70	4,069,906.56		5,633,270.14
废磨削液处理项目	6,914,741.47		2,645,302.74	1,884,741.47		760,561.27
BC35 剥皮生产线	22,166,617.11	4,875,386.90	9,893,256.20	11,675,589.55		3,093,053.55

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
设备及基础项目	83,212,670.27	42,801,946.74	12,506,773.75	37,868,887.14	12,140,857.01	5,298,976.34
底盘铝合金悬挂件 轻量化制造	19,200,000.00		16,492,234.41			16,492,234.41
10P 车间流水线改造	730,362.37		730,362.37	730,362.37		
电 动 车 间 改 造 2017007H	17,550,000.00		11,619,977.48			11,619,977.48
电动压缩机性能台 20171030	843,375.60		843,375.60	843,375.60		
新建 1250KW 配电站 201805029	1,205,274.76		1,143,181.82			1,143,181.82
配 电 房 基 建 20180801	769,323.67		577,726.52			577,726.52
产能构建项目（基 建）	52,580,000.00		6,764,909.74			6,764,909.74
产能构建项目（10S 进口生产线）	18,700,000.00		2,404,721.22			2,404,721.22
合计	<u>552,836,194.30</u>	<u>189,772,064.70</u>	<u>178,059,406.29</u>	<u>137,149,971.96</u>	<u>15,565,483.46</u>	<u>215,116,015.57</u>

接上表：

项目名称	工程累计投 入占预算的 比（%）	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
NSK 小轴加工	97.30	100.00				自筹
场地布置项目 430	85.38	100.00				自筹
齿条毛坯生产线 11X	75.70	100.00				自筹
齿条半成品生产线 12X	78.63	79.00				自筹
齿条成品生产线 13X	89.39	89.00				自筹
蜗杆生产线 14X	89.31	89.00				自筹
转向轴生产线 15X	92.21	92.00				自筹
扭力生产线 16x	94.19	100.00				自筹
设备安装项目 19X	97.62	100.00				自筹
齿轮半成品生产线 17X	91.79	92.00				自筹
齿轮成品生产线 18X	87.45	87.00				自筹
圆盘下料机	92.70	100.00				自筹
减振连拔机	93.69	100.00				自筹
非电镀活塞杆项目 22X	86.69	100.00				自筹
电镀线 240	88.09	88.00				自筹
减二设备搬迁	82.78	83.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算的比 (%)	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
减振器空心杆	77.16	77.00				自筹
绿化工程 440	94.53	100.00				自筹
生产工装	60.84	61.00				自筹
减振老厂改造	66.94	67.00				自筹
北厂房电力提升 520	93.50	94.00				自筹
NC 数控精密搓齿机	98.10	100.00				自筹
三坐标测量机 1 台蜗杆 (AIV16014)	92.90	100.00				自筹
消应力线基础冷水池	97.93	100.00				自筹
多轴数控车床	66.48	66.00				自筹
RMS Steening 铣齿机	82.71	83.00				自筹
凯瑟铣齿机	99.47	99.00				自筹
FX-800 泅泽双主轴双刀塔	86.96	87.00				自筹
上海办事处装修	84.94	85.00				自筹
龙泽双主轴双刀塔	87.67	88.00				自筹
DT26 TORNOS 数控自动车床	86.21	86.00				自筹
韩国二辊矫直机	80.93	81.00				自筹
纽恩吉研究院	18.69	19.00				自筹
二期厂房	79.32	79.32				自筹
车间改造	99.62	99.62				自筹
活塞杆线磨床	73.76	73.76				自筹
淬火机&无心磨床项目	98.26	98.26				自筹
淬火机床&超精研磨机项目	89.85	89.85				自筹
废磨削液处理项目	38.26	38.26				自筹
BC35 剥皮生产线	66.63	65.00				自筹
设备及基础项目	66.47	65.00				自筹
底盘铝合金悬挂件轻量化制造	85.90	85.90				自筹
10P 车间流水线改造	100.00	100.00				自筹
电动车间改造 2017007H	66.21	66.21				自筹
电动压缩机性能台 20171030	100.00	100.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算的比(%)	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
新建 1250KW 配电站 201805029	94.85	94.85				自筹
配电房基建 20180801	75.10	75.10				自筹
产能构建项目(基建)	12.87	12.87				自筹
产能构建项目(10S 进口生产线)	12.86	12.86				自筹

合计

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	109,258,614.13	1,445,131.36			<u>110,703,745.49</u>
2. 本期增加金额	<u>62,019,465.28</u>	<u>2,503,191.51</u>	<u>39,295,617.05</u>	<u>22,244.15</u>	<u>103,840,517.99</u>
(1) 购置	32,046,068.40	2,032,727.01		22,244.15	<u>34,101,039.56</u>
(2) 企业合并增加	29,973,396.88	470,464.50	39,295,617.05		<u>69,739,478.43</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	171,278,079.41	3,948,322.87	39,295,617.05	22,244.15	<u>214,544,263.48</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,537,596.73	812,125.59			<u>10,349,722.32</u>
2. 本期增加金额	<u>4,912,144.24</u>	<u>854,148.33</u>	<u>5,964,856.94</u>	<u>2,373.67</u>	<u>11,733,523.18</u>
(1) 计提	3,138,646.60	607,695.30	5,964,856.94	2,373.67	<u>9,713,572.51</u>
(2) 企业合并增加	1,773,497.64	246,453.03			<u>2,019,950.67</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,449,740.97	1,666,273.92	5,964,856.94	2,373.67	<u>22,083,245.50</u>
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					

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	商标权	合计
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	156,828,338.44	2,282,048.95	33,330,760.11	19,870.48	<u>192,461,017.98</u>
2. 期初账面价值	99,721,017.40	633,005.77			<u>100,354,023.17</u>

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海光裕汽车空调压缩机有限公司		258,354,452.02		258,354,452.02

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值 (万元)	主要构成	商誉所在资产组或资产组组合		本期是否 发生变动
		账面价值 (万元)	确定方法	
25,835.45	上海光裕汽车空调压缩机有限公司长期资产及其营运资金	65,426.31	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

上海光裕汽车空调压缩机有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海光裕汽车空调压缩机有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，息税前利润率12%至7%，折现率13.1835%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额65,437.00万元大于上海光裕汽车空调压缩机有限公司资产组账面价值65,426.31万元，故本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

5. 商誉减值测试的影响

无。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具		11,375,628.64	2,336,419.57		9,039,209.07
工装夹具		1,168,844.70	395,959.73		772,884.97
厂房装修		30,486,109.73	7,029,281.31		23,456,828.42
房租租赁费	32,059.00	56,635.24	77,082.37		11,611.87
办公楼防水	85,085.09		30,030.00		55,055.09
车间改造		1,763,500.73	228,507.12		1,534,993.61
ERP 软件费		106,214.59			106,214.59
机加淬火机变压器		30,341.88	3,034.20		27,307.68
电镀线烟囱		13,437.21	1,343.70		12,093.51
自动钻冲床改造		57,758.61	4,813.21		52,945.40
去氢料架		37,256.98	3,104.75		34,152.23
直流电机(拉拔线)		108,331.88	7,222.13		101,109.75
冷却塔防水		10,582.52	587.92		9,994.60
中凯电气变压器电容补偿柜改造		33,620.69	8,405.17		25,215.52
电镀线阳极桶		1,180,881.34			1,180,881.34
合计	<u>117,144.09</u>	<u>46,429,144.74</u>	<u>10,125,791.18</u>		<u>36,420,497.65</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	32,156,460.76	4,823,857.36	18,313,189.42	2,747,020.08
可抵扣亏损	25,461,590.95	5,203,648.32	9,336,810.46	1,417,514.69
预计负债	9,673,307.18	1,450,996.08		
未实现内部损益	1,235,938.53	185,390.78	2,411,292.01	361,693.81
递延收益	2,090,000.00	313,500.00		
合计	<u>70,617,297.42</u>	<u>11,977,392.54</u>	<u>30,061,291.89</u>	<u>4,526,228.58</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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	68,078,620.93	10,211,793.14		

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
合计	<u>68,078,620.93</u>	<u>10,211,793.14</u>		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,863,056.33	
合计	<u>8,863,056.33</u>	

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	8,863,056.33		
合计	<u>8,863,056.33</u>		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	171,065,503.71	44,974,151.99
合计	<u>171,065,503.71</u>	<u>44,974,151.99</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	39,118,790.50	
抵押借款	166,800,000.00	50,000,000.00
保证借款	399,000,000.00	339,000,000.00
合计	<u>604,918,790.50</u>	<u>389,000,000.00</u>

2. 本期末无逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	291,867,116.73	134,928,381.29
应付账款	238,931,007.61	93,589,022.96

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>530,798,124.34</u>	<u>228,517,404.25</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	291,867,116.73	134,928,381.29
合计	<u>291,867,116.73</u>	<u>134,928,381.29</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,377,378.60	16,038,890.65
材料款	194,388,394.83	50,506,330.38
设备款	18,993,741.58	15,060,819.53
委外加工	4,359,110.49	7,014,648.61
其他	6,826,495.17	4,968,333.79
运费	1,998,736.61	
暂估	6,987,150.33	
合计	<u>238,931,007.61</u>	<u>93,589,022.96</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	879,687.15	310,485.16
合计	<u>879,687.15</u>	<u>310,485.16</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,274,333.58	162,061,609.23	163,136,852.93	14,199,089.88

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	952,462.34	18,770,483.24	18,785,252.08	937,693.50
三、辞退福利		17,951.43	17,951.43	
合计	<u>16,226,795.92</u>	<u>180,850,043.90</u>	<u>181,940,056.44</u>	<u>15,136,783.38</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,611,287.44	140,498,674.36	141,544,184.14	13,565,777.66
二、职工福利费		8,651,203.70	8,651,203.70	
三、社会保险费	<u>514,030.14</u>	<u>9,157,310.05</u>	<u>9,156,686.97</u>	<u>514,653.22</u>
其中：医疗保险费	434,832.56	7,873,180.06	7,871,037.43	436,975.19
工伤保险费	33,818.30	460,883.75	462,710.78	31,991.27
生育保险费	45,379.28	823,246.24	822,938.76	45,686.76
四、住房公积金	49,016.00	3,298,742.80	3,328,099.80	19,659.00
五、工会经费和职工教育经费	100,000.00	455,678.32	456,678.32	99,000.00
合计	<u>15,274,333.58</u>	<u>162,061,609.23</u>	<u>163,136,852.93</u>	<u>14,199,089.88</u>

3. 设定提存计划列示

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	928,429.81	18,297,935.24	18,314,792.27	911,572.78
2. 失业保险费	24,032.53	472,548.00	470,459.81	26,120.72
合计	<u>952,462.34</u>	<u>18,770,483.24</u>	<u>18,785,252.08</u>	<u>937,693.50</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	17,951.43	
合计	<u>17,951.43</u>	

5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,352,425.55	3,080,351.05
2. 增值税	946,010.27	918,972.88
3. 城市维护建设税	106,711.38	65,355.08
4. 教育费附加	82,557.30	46,682.20
5. 代扣代缴个人所得税	351,785.75	337,459.46

税费项目	期末余额	期初余额
6. 其他	-11,579.20	94,673.13
合计	<u>3,827,911.05</u>	<u>4,543,493.80</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	823,876.25	272,325.06
其他应付款	8,030,160.99	8,632,895.83
合计	<u>8,854,037.24</u>	<u>8,905,220.89</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	823,876.25	272,325.06
合计	<u>823,876.25</u>	<u>272,325.06</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运费		2,136,792.23
工伤赔偿款	3,360,000.00	3,815,000.00
质保金	1,155,635.45	1,467,600.00
社会保险及其他	3,514,525.54	1,213,503.60
合计	<u>8,030,160.99</u>	<u>8,632,895.83</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆建工第三建设有限责任公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	<u>1,000,000.00</u>	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	5,599,113.07	393,102.85

合计	5,599,113.07	393,102.85
(二十一) 长期应付款		

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,023,745.80	
合 计	3,023,745.80	

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	3,023,745.80	
合 计	3,023,745.80	

(二十二) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,673,307.18		按照预计负债计提政策先计提，实际发生时结转
合计	9,673,307.18		

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,470,430.45	3,313,500.00	3,717,000.00	24,066,930.45	收到与资产相关的政府补助
合计	24,470,430.45	3,313,500.00	3,717,000.00	24,066,930.45	

涉及政府补助的项目：

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	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目	2,387,218.02			700,000.00		1,687,218.02	与资产相关
汽车电控助力转向系统关键零部件齿条产业化项目	4,743,332.19			709,000.00		4,034,332.19	与资产相关
高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目	16,000,380.24			1,867,000.00		14,133,380.24	与资产相关

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	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
淬火机项目	1,339,500.00			141,000.00		1,198,500.00	与资产相关
年产 150 万套转向器零部件 及 200 万套减震器零部件生 产线机器人改建项目		3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
新能源电动压缩机总成第一 期技术改造项目		313,500.00				313,500.00	与资产相关
合计	<u>24,470,430.45</u>	<u>3,313,500.00</u>		<u>3,717,000.00</u>		<u>24,066,930.45</u>	

注 1：根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010 年中央预算内投资计划的通知》，本公司“汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目”获得政府补助，建设规模为形成年产 100 万支转向器齿条和 400 万支减震器活塞杆的生产能力，建设内容为土建施工及设备安装及采购。该项目 2010 年开工，2012 年底完工，总投资为 11,000 万元。其中，中央预算内投资金额为 350 万元，于 2010 年度收到；地方预算内投资金额为 350 万元，2011 年度收到 220 万元，2012 年度收到 130 万元。总计收到政府补助 700 万。

2013 年 11 月，根据上海市发展改革委员会《上海市发展改革委员会文件》（沪发改投[2013]138 号），本公司“汽车电控助力转向系统关键零部件齿条产业化项目”获得政府补助，建设规模为形成年产 500 万件的转向器齿条的生产能力，建设内容为设备的安装及采购，该项目于 2013 年 2 月开工，计划于 2014 年 12 月竣工验收，总投资额为 5,513.30 万元。其中，中央预算内投资金额为 443 万元，已于 2017 年收到；地方预算内投资金额为 266 万元。总计收到政府补助 709 万。

2015年11月，根据《上海市经济信息化委关于组织申报 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第二批）的通知》（沪经信投（2015）451 号）以及项目评审结果，公司《高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目》获得专项项目资金补助 3,112万元，本次补助资金的 60%将于近期划拨到帐，余款部分待项目竣工验收合格后，由上海市经济信息化委员会同市财政局另行下达项目资金清算通知再予拨付。2016年收到投资金额1867万元。总计收到政府补助1867万元。

2017年7月，根据《上海市经济信息化委关于组织申报 2017 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造）第一批资金计划的通知》（沪经信投（2017）393 号）以及项目评审结果，上海光裕固定资产技术改造获得专项项目资金补助3,480,000.00元，本次补助资金的 2,090,000.00元于2017划拨到帐，余款部分待项目竣工验收合格后收到。截至2018年12月31日，项目尚未验收。我们根据评估报告对账面60%的递延收益账面价值进行评估，评估后此递延收益为313,500.00元。

2018年10月，根据《重庆经济和信息化委员会文件》（渝经信装备（2018）82 号），重庆北特科技有限公司“年产150万套转向器零部件及200万套减震器零部件生产线机器人改建项目”可申报产业扶持资金项目。项目实施工期预计为2017年1月1日至2018年12月31日，共计

24个月，实际于2017年年底转固。预计总投资5000万元，企业自筹4700万元，申请重庆市工业和信息化发展专项资金300万元，于2018年获得项目扶持资金3,000,000.00元。

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份	7,488,778.00	30,960,760.00				38,449,538.00
其他内资持股	7,488,778.00	30,960,760.00				38,449,538.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	7,488,778.00	30,960,760.00				38,449,538.00
二、无限售条件流通股份	320,665,115.00					320,665,115.00
人民币普通股	320,665,115.00					320,665,115.00
股份合计	328,153,893.00	30,960,760.00				359,114,653.00

注1：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	688,196,436.15	321,043,454.30	197,373.96	1,009,042,516.49
其他资本公积	16,585,514.75			16,585,514.75
合计	704,781,950.90	321,043,454.30	197,373.96	1,025,628,031.24

注1：本期资本公积-资本溢价增加系北特科技向自然人董巍、王家华、董荣镛、徐洁、董荣兴、张益波、李少雄、张恩祖、董耀俊、董荣舫、朱斌、全大兴、李长明、陈咏梅、全忠民、苏伟利、姚丽芳、缪延奇、吴鹏、黄伟强、文国良、王伟、杨虎、方晖、殷玉同、李玉英、施佳林、徐建新、杨卿、曹可强、楚潇、张学利32位自然人发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金调增资本公积230,231,785.94元、向靳晓堂非公开发行股份募集配套资金调增资本公积90,811,668.36元，合计调增资本公积321,043,454.30元；

注2：股权激励股权退款减少资本公积197,373.96元。

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,130,735.51	3,826,648.22		33,957,383.73
合计	30,130,735.51	3,826,648.22		33,957,383.73

注：本期按母公司上海北特科技股份有限公司净利润38,266,482.19元的10%计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	291,093,505.22	229,880,349.36
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>291,093,505.22</u>	<u>229,880,349.36</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	56,150,614.87	73,167,598.98
减:提取法定盈余公积	3,826,648.22	10,754,443.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,883,860.16	1,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>312,533,611.71</u>	<u>291,093,505.22</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,218,583,384.90	910,103,519.25	900,076,303.70	669,900,576.78
其他业务	29,869,631.00	26,987,104.00	12,892,630.43	9,640,568.00
合计	<u>1,248,453,015.90</u>	<u>937,090,623.25</u>	<u>912,968,934.13</u>	<u>679,541,144.78</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,623,597.81	1,085,026.85	见附注四、税项
教育费附加	1,471,496.43	1,028,489.41	见附注四、税项
房产税	3,250,241.47	2,275,834.73	见附注四、税项
土地使用税	1,129,053.52	953,465.54	见附注四、税项
车船使用税	14,703.30	7,950.00	
印花税	861,837.79	436,876.29	见附注四、税项
河道管理费	24,349.08	67,124.11	
合计	<u>8,375,279.40</u>	<u>5,854,766.93</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	17,166,464.90	13,525,622.65
职工薪酬	6,258,847.75	4,025,107.23
仓储费	126,702.25	470,840.70

费用性质	本期发生额	上期发生额
售后服务费	4,720,836.25	1,978,011.64
业务招待费	2,070,436.84	477,855.90
差旅费	1,661,111.26	431,521.31
包装物费	4,756,767.83	
质量保证金	7,925,848.75	
客户维护费	2,418,721.55	
培训费	355,827.00	
其他	1,786,800.57	1,515,717.41
合计	<u>49,248,364.95</u>	<u>22,424,676.84</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,493,040.59	40,910,823.23
业务招待费	5,797,995.73	5,864,858.69
折旧费	6,702,793.50	4,207,437.64
差旅费	5,000,288.32	3,032,811.83
办公费	9,084,977.82	6,414,866.23
摊销费	9,894,792.89	2,459,208.78
车辆费用	1,388,832.73	1,400,076.08
租赁费	3,662,460.02	2,467,080.63
税金	61,844.61	142,649.15
顾问、咨询费	3,201,336.38	1,950,688.30
修理费	10,981,039.04	12,992,031.64
食堂费用	2,645,145.00	1,545,526.26
水电费	797,684.44	981,976.88
股权激励	-197,373.96	674,417.84
检测费	788,132.47	408,324.13
其他	1,915,577.01	3,705,015.16
合计	<u>117,218,566.59</u>	<u>89,157,792.47</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	3,863,842.30	6,678.30
人工成本	20,048,967.74	11,176,792.16
设备折旧	6,815,950.85	4,909,011.67

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	26,610,198.13	16,010,863.37
专利费	32,794.53	
其他	2,314,672.64	1,400,708.57
合计	<u>59,686,426.19</u>	<u>33,504,054.07</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,346,979.22	15,682,091.56
减：利息收入	2,582,191.93	4,261,573.27
汇兑损益	74,213.56	13,315.82
银行手续费	1,410,153.49	200,689.98
未确认融资费用	645,382.02	45,217.56
现金折扣	403,677.18	
合计	<u>26,298,213.54</u>	<u>11,679,741.65</u>

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,608,736.01	673,581.73
二、存货跌价损失	9,070,423.48	1,954,719.48
合计	<u>14,679,159.49</u>	<u>2,628,301.21</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	3,717,000.00	3,346,500.00
产业转型专项资金	346,743.50	
专利资助费	11,795.00	
小巨人扶持资金	300,000.00	
菊园新区扶持基金	2,656,000.00	
减震器零部件生产线机器换人改建	1,500,000.00	
技术改造项目财政补助资金	454,840.00	
高新技术成果转化项目财政扶持资金	5,610,000.00	
职工培训补贴	416,429.24	
税收返还	141,129.34	712,382.68
合计	<u>15,153,937.08</u>	<u>4,058,882.68</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,223,770.81	9,919,668.81
合计	<u>3,223,770.81</u>	<u>9,919,668.81</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-458,570.96	-321,986.17
合计	<u>-458,570.96</u>	<u>-321,986.17</u>

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 无需支付的往来款项	60,954.38	1,185,993.26	60,954.38
2. 政府补助	605,388.00	5,836,007.73	605,388.00
3. 违约赔偿收入		1,088.00	
4. 其他		70,313.96	
合计	<u>666,342.38</u>	<u>7,093,402.95</u>	<u>666,342.38</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
职工培训补贴		146,200.73	与收益相关
新墙体材料专项基金返退		391,207.00	与收益相关
产业转型专项资金		500,000.00	与收益相关
高新技术成果转化项目扶持资金		4,540,000.00	与收益相关
技术改造项目财政补助资金		250,000.00	与收益相关
嘉定人才服务中心	9,800.00	6,300.00	与收益相关
拆违补偿款	590,238.00		与收益相关
党建活动经费		2,300.00	与收益相关
行政事业性收费退库资金	1,850.00		与收益相关
知识一般补助款	3,500.00		与收益相关
合计	<u>605,388.00</u>	<u>5,836,007.73</u>	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：		1,609,760.62	
其中：固定资产处置损失		1,609,760.62	
其他	385,631.59	346,524.02	385,631.59
合计	<u>385,631.59</u>	<u>1,956,284.64</u>	<u>385,631.59</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,013,174.24	15,193,914.79
递延所得税费用	-7,371,807.44	-1,541,766.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	54,056,230.21	86,972,139.81
按适用税率计算的所得税费用	8,110,218.17	13,045,820.97
子公司适用不同税率的影响	-1,343,501.04	296,603.87
调整以前期间所得税的影响	-376,778.29	2,346,978.25
非应税收入的影响		-10,575.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629,529.56	476,532.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,336,621.35	
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,714,722.95	-2,503,211.68
所得税费用合计	<u>1,641,366.80</u>	<u>13,652,148.73</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	15,759,325.08	5,837,095.73
利息收入	2,582,191.93	4,261,573.27
履约保证金收回	13,500,000.00	3,532,000.00
收到与其他收入及往来款	1,185,987.07	4,013,818.29
合计	<u>33,027,504.08</u>	<u>17,644,487.29</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	18,555,297.63	16,594,005.35
业务招待费	7,868,432.57	6,342,714.59
办公费	9,084,977.82	6,414,866.23
差旅费	6,661,399.58	3,464,333.14
租赁费	3,789,162.27	2,467,080.63
顾问咨询费	7,065,178.68	1,950,688.30
修理费	10,981,039.04	
售后服务费	15,065,406.55	
支付的其他支出及往来款	36,848,233.45	20,057,376.99
合计	<u>115,919,127.59</u>	<u>57,291,065.23</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		6,241,113.15
合计		<u>6,241,113.15</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的租金	5,009,652.09	358,800.00
股权激励退股退回资金		839,420.00
支付的保证金	112,583,674.52	
合计	<u>117,593,326.61</u>	<u>1,198,220.00</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,414,863.41	73,319,991.08
加：资产减值准备	14,679,159.49	2,628,301.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,464,651.41	57,955,075.75
无形资产摊销	9,713,572.51	2,433,844.78
长期待摊费用摊销	10,125,791.18	25,364.00
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)	458,570.96	321,986.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,609,760.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,421,192.78	15,740,624.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,223,770.81	-9,919,668.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,080,688.36	-1,541,766.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,291,119.08	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,661,583.48	-65,501,349.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-118,534,693.77	-61,307,182.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,655,388.18	10,114,286.09
其他		-1,936,500.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>93,141,334.42</u>	<u>23,942,767.42</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	134,227,485.56	217,679,141.76
减：现金的期初余额	217,679,141.76	256,079,378.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-83,451,656.20</u>	<u>-38,400,236.58</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>222,175,031.06</u>
其中：上海光裕汽车空调压缩机有限公司	222,175,031.06
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>2,166,620.67</u>
其中：上海光裕汽车空调压缩机有限公司	2,166,620.67
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>220,008,410.39</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>134,227,485.56</u>	<u>217,679,141.76</u>
其中：库存现金	655,874.52	333,984.26

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	133,569,079.73	217,345,157.50
可随时用于支付的其他货币资金	2,531.31	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>134,227,485.56</u>	<u>217,679,141.76</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,253,536.01	银行承兑汇票保证金、资产质押池融资及定期存单
应收票据	42,437,920.94	资产质押池融资
固定资产	22,466,553.98	上海农商银行借款抵押
合计	<u>200,158,010.93</u>	

（四十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			<u>135,169.92</u>
其中：美元	7,700.40	6.8632	52,849.39
欧元	10,490.30	7.8473	82,320.53
短期借款			<u>39,118,790.50</u>
其中：欧元	4,985,000.00	7.8473	39,118,790.50

2. 无重要境外经营实体。

（四十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业转型专项资金	346,743.50	其他收益	346,743.50
职工培训补贴	416,429.24	其他收益	416,429.24
嘉定人才服务中心	9,800.00	营业外收入	9,800.00
专利资助费	11,795.00	其他收益	11,795.00
小巨人扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
菊园新区扶持基金	2,656,000.00	其他收益	2,656,000.00
拆违补偿款	590,238.00	营业外收入	590,238.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
减震器零部件生产线机器换人改建	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
技术改造项目财政补助资金	454,840.00	其他收益	454,840.00
行政事业性收费退库资金	1,850.00	营业外收入	1,850.00
知识一般补助款	3,500.00	营业外收入	3,500.00
高新技术成果转化项目财政扶持资金	5,610,000.00	其他收益	5,610,000.00
税收返还	141,129.34	其他收益	141,129.34
汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目	1,687,218.02	递延收益	700,000.00
汽车电控助力转向系统关键零部件齿条产业化项目	4,034,332.19	递延收益	709,000.00
高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目	14,133,380.24	递延收益	1,867,000.00
淬火机项目	1,198,500.00	递延收益	141,000.00
机器换人项目	2,700,000.00	递延收益	300,000.00
新能源电动压缩机总成第一期技术改造项目	313,500.00	递延收益	
合计	36,109,255.53		15,759,325.08

2. 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	2018-2-6	473,000,000.00	100	收购

续上表：

被购买方名称	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
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	2018-2-6	购买方获得对被购买方控制权的时点	384,684,276.47	42,333,428.55

2. 合并成本及商誉

项目	上海光裕汽车空调压缩机有限公司
合并成本	
其中：现金	222,175,031.06
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	250,824,968.94

或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
小计	473,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	214,645,547.98
商誉	258,354,452.02

(1) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2017年9月29日，公司与董巍、董荣镛等32名自然人签署《上海北特科技股份有限公司与董巍、董荣镛等32名自然人关于上海光裕汽车空调压缩机有限公司95.7123%股份之发行股份及支付现金购买资产协议》，拟向上海光裕汽车空调压缩机有限公司股东董巍、董荣镛等32名自然人发行股份及支付现金购买其持有的上海光裕95.7123%股份；交易价格确定为452,719,317.09元（对应100%股份的交易作价为47,300.00万元），其中股份对价为250,824,968.94元，现金对价为201,894,348.15元。本次发行股份购买95.7123%股份资产，实际向交易对方发行的股份总计20,593,183股，发行价格为12.18元/股；并支付现金对价201,894,348.15元。同时根据公司与董巍对于上海光裕股份剩余4.2877%股份的后续转让出具的承诺，公司将在取得中国证监会核准通过交易申请至公司就本次交易完成相关股权转让登记事宜期间，以现金交易方式按与本次交易中上海光裕股份的每股同等价格收购剩余股份。公司以现金方式向董巍支付了4.2877%股份的对价款20,280,682.91元，于2018年2月6号完成了100%的股权收购。

(2) 大额商誉形成的主要原因：

按照天职国际会计师事务所出具的天职业字[2018]10833号上海光裕汽车空调压缩机有限公司2017年7月31日至2018年1月31日的交割期审计报告，截至2018年1月31号的上海光裕净资产为143,795,712.08元，根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司在评估基准日（2018年1月31日）的资产和负债评估后的增值情况，得出交割日的公允价值214,645,547.98元。企业合并成本为473,000,000.00元，公司于购买日应享有的上海光裕的可辨认净资产公允价值为214,645,547.98元，差额258,354,452.02元确认为商誉。

根据沃克森评估师出具的《光裕股份评估报告》，本次评估以2017年07月31日为评估基准日，分别选取资产基础法和收益法对光裕股份100%股份进行评估。截至评估基准日，光裕股份资产账面价值为30,337.91万元，负债账面价值为18,044.86万元，净资产账面价值为12,293.05万元。采用资产基础法评估的总资产评估值为37,742.54万元，负债为17,867.22万元，净资产为19,875.32万元，相比评估基准日的账面净资产增值7,582.27万元，增值率为61.68%；收益法评估的结果为47,333.37万元，相比评估基准日的账面净资产增值35,040.32万元，增值率为285.04%。企业合并成本为47,300.00万元，与评估报告收益法评估金额差异较小。收益法考虑企业拥有的经营品牌、口碑效应、技术人员及研发能力、管理团队等不可确指的商誉等无形资源，能够客观、全面的反映上海光裕的内在价值。

由于汽车空调压缩机是汽车空调的核心零部件，压缩机生产厂商要进入下游优质客户的供货商行列，要经过严格测试、试装认证的过程，其客户信任度是长期稳定获取订单的重要条件。上海光裕以拥有核心自主知识产权的汽车空调压缩机和客户需求综合解决体系成为国内合格的汽车空调压缩机供应商之一，企业的主要价值除了固定资产（房地产及设备）、营运资金等有形资源之外，还包含企业在业内通过多年积累的客户信任度、品牌口碑效应和业内一批经验丰富的生产、销售、研发方面的专家职工，以及客户资源等重要的无形资源的贡献，均可视作光裕股份的商誉组成部分。

(3) 或有对价及其变动的说明

针对本次交易，转让方（董巍、董荣镛等 32 名自然人）承诺：上海光裕 2017 年实现的净利润（净利润为上海光裕扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润，下同）不低于 3,000 万元、2018 年实现的净利润不低于 4,700 万元、2019 年实现的净利润不低于 5,800 万元，若上海光裕 2017 年或 2018 年度任一当期业绩承诺完成率不满 95%的，或者上海光裕 2019 年度业绩承诺完成率未达到 100%的，转让方优先以其在本次交易中所取得的北特科技股份向北特科技补偿，当期业绩承诺完成率按照以下方式计算：当期业绩承诺完成率=1-（截至当期累计承诺净利润-截至当期累计实际净利润）/当期承诺净利润；

补偿计算方式如下：当期应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数）/业绩承诺期内各年承诺净利润总额*北特科技购买标的资产的交易金额总额-截至当期期末累计已补偿金额；

当期应补偿股份数=当期应补偿金额/本次交易中北特科技发行股份购买资产项下的股份发行价格；

转让方所持股份不足以补偿的，由转让方以等额现金方式补足。

根据天职业字[2018]9789-4 号业绩承诺实现情况的专项审核报告，上海光裕 2017 年度净利润（净利润为上海光裕扣除非经常性损益后的报表净利润）为 3,210 万元，业绩承诺完成率为 107%，实现了业绩承诺；根据天职业字[2019]19123 号业绩承诺完成情况专项审核报告，上海光裕 2018 年度净利润（净利润为上海光裕扣除非经常性损益后的报表净利润）为 4,665.01 万元，当期业绩承诺完成率为 99.26%，累计业绩完成率为 102.27%。根据业绩承诺协议约定，2017 年度和 2018 年度，转让方均无需向北特科技进行补偿。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	上海光裕汽车空调压缩机有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	440,299,918.46	358,723,670.34
货币资金	12,166,620.67	12,166,620.67
应收票据及应收账款	133,305,243.97	133,305,243.97
预付款项	16,396,119.00	16,396,119.00

上海光裕汽车空调压缩机有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	2,194,760.39	2,194,760.39
存货	111,625,041.47	102,407,273.75
其他流动资产	412,574.94	412,574.94
固定资产	82,774,790.66	69,266,222.71
在建工程	2,326,100.00	2,275,158.90
无形资产	67,719,527.76	8,799,763.31
长期待摊费用	9,008,664.00	9,129,457.10
递延所得税资产	2,370,475.60	2,370,475.60
负债：	<u>213,151,458.26</u>	<u>214,927,958.26</u>
短期借款	54,000,000.00	54,000,000.00
应付票据及应付账款	135,636,600.86	135,636,600.86
预收款项	960,336.44	960,336.44
应付职工薪酬	740,970.00	740,970.00
应交税费	2,104,519.63	2,104,519.63
应付利息	67,183.34	67,183.34
其他应付款	5,212.00	5,212.00
一年内到期的非流动负债	5,236,171.34	5,236,171.34
长期应付款	8,003,236.77	8,003,236.77
预计负债	6,083,727.88	6,083,727.88
递延收益	313,500.00	2,090,000.00
净资产	<u>227,148,460.20</u>	<u>143,795,712.08</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>227,148,460.20</u>	<u>143,795,712.08</u>

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司在评估基准日（2018年1月31日）的资产和负债评估后的增值情况，得出交割日的公允价值

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

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

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海北特汽车零部件有限公司	上海	上海	制造业	100.00		100.00	投资
天津北特汽车零部件有限公司	天津	天津	制造业	100.00		100.00	投资
长春北特汽车零部件有限公司	长春	长春	制造业	100.00		100.00	投资
重庆北特科技有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		100.00	投资
上海北特供应链管理有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	投资
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	上海	上海	制造业	100.00		100.00	投资
天津北特铝合金精密制造有限公司	天津	天津	制造业	82.00		82.00	投资
江苏北特汽车零部件有限公司	无锡	无锡	制造业	60.00		60.00	投资
广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司	柳州	柳州	制造业	50.00		57.14	投资
江苏北特铝合金精密制造有限公司	无锡市	无锡市	制造业	82.00		82.00	投资

注1：上海光裕汽车空调压缩机有限公司和广西汽车集团有限公司各持股广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司50%，由于董事会席位中上海光裕占有4席，占据总数7席的57.14%，所以表决权比例为57.14%。

注2：江苏北特铝合金精密制造有限公司成立于2018年9月2日，2018年度无任何账务发生。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持 股比例 (%)	少数股东的表 决权比例 (%)	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
天津北特铝合金精密制造有限公司	18.00	18.00	-215,602.27		472,850.23
江苏北特汽车零部件有限公司	40.00	40.00	-855,068.91		474,931.09
广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司	50.00	42.86	-2,665,080.28		22,334,919.72

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	天津铝合金	江苏北特	广西光裕
流动资产	3,717,394.70	1,556,593.89	16,861,147.85
非流动资产	46,258,910.04	44,767,277.51	33,870,046.51
资产合计	<u>49,976,304.74</u>	<u>46,323,871.40</u>	<u>50,731,194.36</u>
流动负债	10,904,914.53	5,631,543.67	6,061,354.91
负债合计	<u>10,904,914.53</u>	<u>5,631,543.67</u>	<u>6,061,354.91</u>
净利润（净亏损）	-1,197,790.37	-2,137,672.27	-5,330,160.55
综合收益总额	-1,197,790.37	-2,137,672.27	-5,330,160.55
经营活动现金流量	44,776,755.06	-9,349,063.67	-16,669,416.09

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	天津铝合金	江苏北特	广西光裕
流动资产	38,907,833.63		
非流动资产	603,565.91		
资产合计	<u>39,511,399.54</u>		
流动负债	242,218.96		
负债合计	<u>242,218.96</u>		
净利润（净亏损）	-1,730,819.42		
综合收益总额	-1,730,819.42		
经营活动现金流量	-40,836,473.54		

4. 本公司不存在使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

5. 本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金		269,481,021.57		<u>269,481,021.57</u>
应收票据		139,932,763.78		<u>139,932,763.78</u>
应收账款		446,276,750.12		<u>446,276,750.12</u>
其他应收款		7,874,698.66		<u>7,874,698.66</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金		243,849,003.25		<u>243,849,003.25</u>
应收票据		104,040,603.34		<u>104,040,603.34</u>
应收账款		239,758,532.44		<u>239,758,532.44</u>
其他应收款		9,054,713.12		<u>9,054,713.12</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		604,918,790.50	<u>604,918,790.50</u>
应付票据		291,867,116.73	<u>291,867,116.73</u>
应付账款		238,931,007.61	<u>238,931,007.61</u>
应付利息		823,876.25	<u>823,876.25</u>
其他应付款		8,030,160.99	<u>8,030,160.99</u>
一年内到期的非流动负债		5,599,113.07	<u>5,599,113.07</u>
长期应付款		3,023,745.80	<u>3,023,745.80</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		389,000,000.00	<u>389,000,000.00</u>
应付票据		134,928,381.29	<u>134,928,381.29</u>
应付账款		93,589,022.96	<u>93,589,022.96</u>
应付利息		272,325.06	<u>272,325.06</u>
其他应付款		8,632,895.83	<u>8,632,895.83</u>
一年内到期的非流动负债		393,102.85	<u>393,102.85</u>
长期应付款			

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、关联方关系及其交易中披露。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用

增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司认为金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额			
			1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应收账款	<u>446,276,750.12</u>		439,348,113.58	5,925,185.53	1,003,451.01	
其他应收款	<u>7,874,698.66</u>		3,678,735.09	3,636,298.57	559,665.00	
应收票据	<u>139,932,763.78</u>	139,932,763.78				
其他流动资产	<u>25,772,363.91</u>	25,772,363.91				

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额			
			1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应收账款	<u>239,758,532.44</u>		239,718,131.58	6,784.26	33,616.60	
其他应收款	<u>9,054,713.12</u>		7,824,792.20	1,183,570.12	46,350.80	
应收票据	<u>104,040,603.34</u>	104,040,603.34				
其他流动资产	<u>230,890,809.16</u>	230,890,809.16				

截至 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分
散化的客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公
司认为无需对其计提减值准备。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，
也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持
续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
短期借款	604,918,790.50				<u>604,918,790.50</u>
应付票据	291,867,116.73				<u>291,867,116.73</u>
应付账款	230,362,629.16	6,757,859.48	1,810,518.97		<u>238,931,007.61</u>

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
其他应付款	3,242,436.62	4,414,872.00	372,852.37		<u>8,030,160.99</u>
应付利息	823,876.25				<u>823,876.25</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	5 年以上	
短期借款	389,000,000.00				<u>389,000,000.00</u>
应付票据	134,928,381.29				<u>134,928,381.29</u>
应付账款	88,103,245.26	5,402,407.70	83,370.00		<u>93,589,022.96</u>
其他应付款	6,776,597.61	1,620,244.32	236,053.90		<u>8,632,895.83</u>
应付利息	272,325.06				<u>272,325.06</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-2,300,000.00	-1,955,000.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-2,917,500.00	-2,917,500.00

注 1：不包括留存收益。

注 2：上述敏感性分析的披露根据利率风险是否重大确定，上述增加减少的基准点根据具体情况确定，下同。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-528.4939	-449.2198

接上表:

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-494.0117	-494.0117

注:不包括留存收益。

3. 权益工具投资价格风险

无。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本公司之资本结构。为此,本公司界定债务净额为债务总额(包括计息贷款,票据,其他贷款)减去现金及现金等价物。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	1,216,990,223.30	672,366,933.32
减:期末现金及现金等价物余额	134,227,485.56	217,679,141.76
净负债小计	1,082,762,737.74	454,687,791.56
总权益	1,754,516,380.72	1,353,848,537.13

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债权益比率	61.71%	33.58%

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于本公司估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债：

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

(二) 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

(三) 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年底不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

(四) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为靳坤先生。

实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
持股比例（%）	48.2233		8.9933	39.23
表决权比例（%）	48.2233		8.9933	39.23

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
白青凤、靳晓堂	实际控制人关系密切的家庭成员
陶万垠、曹宪彬、徐鸿飞、靳晓堂、蔡向东、李旻、曹青、潘亚威、张艳、单小丰	关键管理人员

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 合并范围内公司担保情况

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
天津长春、靳坤及白青凤、靳晓堂	20,000,000.00	2018-04-12	2019-02-18	否
天津长春、靳坤及白青凤、靳晓堂	25,000,000.00	2018-04-12	2019-03-15	否
天津长春、靳坤及白青凤、靳晓堂	30,000,000.00	2018-04-18	2019-04-17	否
天津长春、靳坤及白青凤、靳晓堂	15,000,000.00	2018-06-27	2019-04-22	否
长春北特、天津北特、白青凤、靳坤	30,000,000.00	2018-12-27	2019-12-27	否
天津北特、靳坤、白青凤、靳晓堂	50,000,000.00	2018-06-08	2019-06-08	否
天津北特、靳坤、白青凤、靳晓堂	20,000,000.00	2018-06-15	2019-06-15	否
靳坤、白青凤	60,000,000.00	2018-02-01	2019-01-30	否
长春北特、天津北特、靳晓堂、靳坤	50,000,000.00	2018-09-17	2019-06-15	否
长春北特、天津北特、靳晓堂、靳坤	50,000,000.00	2018-11-23	2019-05-15	否
靳坤、长春北特、天津北特、上海供应链、重庆北特	50,000,000.00	2018-12-28	2019-06-26	否
靳坤、白青凤	35,000,000.00	2018-04-08	2019-04-08	否
靳坤、白青凤	15,000,000.00	2018-04-18	2019-04-18	否
靳坤、白青凤	50,000,000.00	2018-07-20	2019-07-20	否
长春北特	10,000,000.00	2018-12-25	2019-12-25	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	883.00	832.88

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	用 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,997,435.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,997,435.18

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 对外投资设立子公司事项

公司于 2019 年 1 月 31 日召开第三届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于对外投资暨设立全资子公司的议案》。为适应汽车产业发展，优化公司在汽车新能源技术方面的布

局,完善公司汽车零部件制造的产业链,公司决定在上海嘉定投资具有行业先进水平的汽车新能源空调企业:上海北特光裕汽车空调有限公司,注册资本 4,000 万元,其中公司出资 4,000 万元,持股 100%。法人代表:靳晓堂,注册地址:上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J4530 室,统一社会信用代码:91310114MA1GW5LPXW。

经营范围:从事汽车空调技术、汽车空调系统及其零部件技术、新能源汽车技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物进出口及技术进出口业务。【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】。

2. 对外投资收购子公司事项

本公司之子公司上海光裕于 2019 年 1 月 21 日与湖北伟成实业集团有限公司(以下简称“湖北伟成”)签订股权转让协议,以支付现金方式购买湖北伟成所持有的东风伟成(十堰)热系统有限公司(以下简称“东风伟成”)50%股权。根据东风伟成在评估基准日(2018 年 10 月 31 日)的评估价值,双方约定股权转让价款为 2,290.00 万元,后期根据股权交割基准日(2019 年 1 月 31 日)和评估基准日的差额进行调整。

2019 年 4 月 9 日,东风伟成(十堰)热系统有限公司取得十堰市行政审批局核发的《企业法人营业执照》并更名为东风光裕(十堰)新能源汽车空调压缩机有限公司。股权结构为:上海光裕持股 50%、湖北伟成持股 25%、东风实业有限公司持股 25%。

法定代表人:单小丰。

统一社会信用代码为 91420300691787518U。

营业期限为 2009 年 8 月 28 日至 2039 年 8 月 27 日。

经营范围:汽车零部件、汽车热系统零部件、汽车空调压缩机、汽车空调压缩机零部件、空调零部件系列产品的研发、生产和销售;汽车、钢材、金属材料(不含稀贵金属)、普通机械、化工原料(不含危险品及国家限制经营的产品)、仪器仪表销售;表面处理、涂装;汽车技术服务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司经营产品种类，经营分部主要包括转向减震分部、汽车空调压缩机分部、铝轻量化分部、精密加工分部及不可切分分部。

2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	转向减震分部		汽车空调压缩机分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	86,952.11	90,007.63	37,893.19	
二、分部间交易收入	40,183.20		575.24	
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-1,524.81	262.83	524.45	
五、折旧费和摊销费	9,416.07	6,041.31	1,313.37	
六、利润总额（亏损总额）	5,402.74	8,949.18	3,976.38	
七、所得税费用	553.18	1,417.37	398.62	
八、净利润（净亏损）	4,849.56	7,531.81	3,577.76	
九、资产总额	325,407.53	190,939.51	63,458.88	
十、负债总额	141,991.07	56,316.74	43,001.55	
十一、其他重要的非现金项目				

接上表：

项目	铝轻量化分部		精密加工分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入				
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-204.11			
五、折旧费和摊销费	1.32		22.39	
六、利润总额（亏损总额）	-157.24		-282.95	
七、所得税费用	-37.46		-69.18	
八、净利润（净亏损）	-119.78		-213.77	

项目	铝轻量化分部		精密加工分部	
	本期	上期	本期	上期
九、资产总额	4,997.63		4,632.39	
十、负债总额	1,090.49		563.15	
十一、其他重要的非现金项目				

接上表:

项目	不可切分分部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,289.26				124,845.30	91,296.89
二、分部间交易收入			40,758.44			
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失			-2,672.39		1,467.92	262.83
五、折旧费和摊销费	0.12		22.75		10,730.40	6,041.43
六、利润总额（亏损总额）	-251.97		3,533.30		5,405.63	8,697.21
七、所得税费用	-52.16		681.02		164.14	1,365.21
八、净利润（净亏损）	-199.81		2,852.28		5,241.49	7,332.00
九、资产总额	11,682.04		101,345.77		297,150.66	202,621.55
十、负债总额	10,919.95		64,947.24		121,699.02	67,236.69
十一、其他重要的非现金项目						

（六）借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

（1）计入当期损益的汇兑损失为74,213.56元。

（2）本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）租赁

1. 融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输设备	839,179.49	465,045.35		839,179.49	305,601.23	
机械设备	21,546,298.86	14,120,665.85		9,609,202.03	7,628,998.43	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	32,900.00
合计	<u>32,900.00</u>

(九) 其他

(1) 合并范围内公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海北特科技股份有限公司	上海光裕汽车空调压缩机有限公司	19,000,000.00	2018-08-29	2019-08-29	否
上海北特科技股份有限公司	上海光裕汽车空调压缩机有限公司	20,000,000.00	2018-6-27	2019-6-13	否

(2) 其他

截至 2018 年 12 月 31 日, 大股东靳坤持有股份中 122,671,250.00 股存在质押或者冻结, 靳晓堂持有股份中 7,130,000.00 股存在质押或者冻结。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	54,228,020.94	69,675,657.64
应收账款	155,722,199.23	178,189,719.64
合计	<u>209,950,220.17</u>	<u>247,865,377.28</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,228,020.94	69,675,657.64
合计	<u>54,228,020.94</u>	<u>69,675,657.64</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	42,437,920.94	质押浙商银行

项目	期末已质押金额	备注
合计	<u>42,437,920.94</u>	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	53,014,974.62		
合计	<u>53,014,974.62</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,261,808.47	100.00	8,539,609.24	5.20	155,722,199.23
合计	<u>164,261,808.47</u>	<u>100.00</u>	<u>8,539,609.24</u>		<u>155,722,199.23</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,691,244.29	100.00	9,501,524.65	5.06	178,189,719.64
合计	<u>187,691,244.29</u>	<u>100.00</u>	<u>9,501,524.65</u>		<u>178,189,719.64</u>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	162,390,789.23	8,119,539.46	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,813,686.83	362,737.37	20.00
3 年以上	57,332.41	57,332.41	100.00
合计	<u>164,261,808.47</u>	<u>8,539,609.24</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-961,409.65

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	505.76

无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占应收账款 余额的比例 (%)
第一名	非关联方	24,600,011.32	1 年以内	14.98
第二名	非关联方	18,448,588.80	1 年以内	11.23
第三名	非关联方	13,460,590.33	1 年以内	8.19
第四名	非关联方	11,142,358.82	1 年以内	6.78
第五名	非关联方	10,103,979.71	1 年以内	6.15
合计		<u>77,755,528.98</u>		<u>47.33</u>

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期未发生转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	536,251,442.45	377,166,304.08
合计	<u>536,251,442.45</u>	<u>377,166,304.08</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	533,938,504.72	99.45			533,938,504.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,959,375.69	0.55	646,437.96	21.84	2,312,937.73
合计	<u>536,897,880.41</u>	<u>100.00</u>	<u>646,437.96</u>		<u>536,251,442.45</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	397,371,252.11	100.00	20,204,948.03	5.08	377,166,304.08
合计	<u>397,371,252.11</u>	<u>100.00</u>	<u>20,204,948.03</u>		<u>377,166,304.08</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天津北特汽车零部件有限公司	157,795,966.76			预计可以收回
重庆北特科技有限公司	182,485,542.11			预计可以收回
上海北特供应链管理有限公司	74,555,717.33			预计可以收回
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	104,606,848.27			预计可以收回
江苏北特汽车零部件有限公司	5,631,543.67			预计可以收回
天津北特铝合金精密制造有限公司	8,862,886.58			预计可以收回
合计	<u>533,938,504.72</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,089,030.48	104,451.52	5.00
1-2 年（含 2 年）	230,242.21	46,048.44	20.00
2-3 年（含 3 年）	288,330.00	144,165.00	50.00
3 年以上	351,773.00	351,773.00	100.00
合计	<u>2,959,375.69</u>	<u>646,437.96</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	533,938,504.72	391,648,346.43
备用金及暂借款	759,248.59	683,861.82
押金及保证金	1,686,595.88	463,572.21
其他	513,531.22	4,575,471.65
合计	<u>536,897,880.41</u>	<u>397,371,252.11</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-19,558,510.07

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆北特科技有限公司	关联方往来	182,485,542.11	1-2年	33.99	
天津北特汽车零部件有限公司	关联方往来	157,795,966.76	1-2年	29.39	
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	关联方往来	104,606,848.27	1年以内	19.48	
上海北特供应链管理有限公司	关联方往来	74,555,717.33	1年以内	13.89	
天津北特铝合金精密制造有限公司	关联方往来	8,862,886.58	1年以内	1.65	
合计		<u>528,306,961.05</u>		<u>98.40</u>	

(6) 期末无应收政府补助的情况。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

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	684,413,400.00		684,413,400.00	169,913,400.00		169,913,400.00
合计	684,413,400.00		684,413,400.00	169,913,400.00		169,913,400.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海北特汽车零部件有限公司	8,913,400.00			8,913,400.00		
长春北特汽车零部件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津北特汽车零部件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆北特科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海北特供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津北特铝合金精密制造有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
上海光裕汽车空调压缩机有限公司		473,000,000.00		473,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏北特汽车零部件有限公司		41,500,000.00		41,500,000.00		
合计	<u>169,913,400.00</u>	<u>514,500,000.00</u>		<u>684,413,400.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,527,269.92	433,320,652.13	624,405,737.25	467,361,710.49
其他业务	39,599,542.43	26,105,313.20	30,839,228.77	20,468,573.22
合计	<u>613,126,812.35</u>	<u>459,425,965.33</u>	<u>655,244,966.02</u>	<u>487,830,283.71</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到的股利		51,665,705.57
理财产品收益	3,223,770.81	9,919,668.81
合计	<u>3,223,770.81</u>	<u>61,585,374.38</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-458,570.96	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	2,644,084.05	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,223,770.81	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,677.21	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,084,606.69	
减：所得税影响金额	763,172.36	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,321,434.33	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,321,434.33	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.1606	0.1606
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.1482	0.1482

jpg

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate
340101420001
批准注册名称:
Authorized Name of CPA
安徽省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issue
1995-05-07



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与前任会计师事务所一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

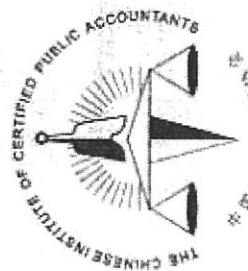


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

	姓 名	周新民
	性 别	男
	出生日期	1965-01-10
	工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit		天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码		340302650810161
Identity card No.		340302650810161





姓名 张婧颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-04-24
Date of birth
工作单位 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310110198504240022
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张婧颖(310000080424)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

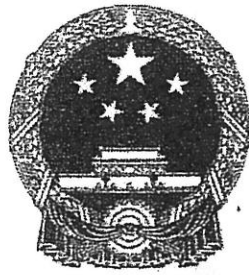
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本) (15-1)

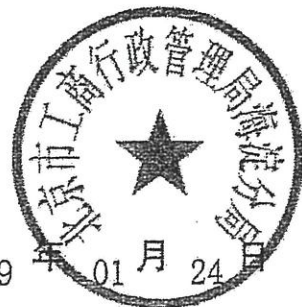
统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



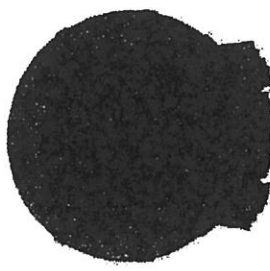
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 24 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

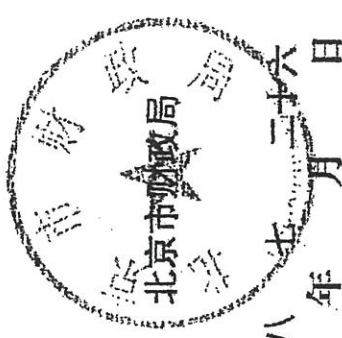
批准执业日期：

中华人民共和国财政部制

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年十一月十四日

证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

