

上海北特科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]23269号

---

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	7
2019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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北特科技，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）收入确认</b></p> <p>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。2019年度，北特科技营业收入为人民币127,170.90万元。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；外销收入根据北特科技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。</p> <p>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。</p> <p>详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十七）收入及六、合并财务报表主要项目注释（三十四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解，测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策的适当性；</li> <li>3、执行实质性分析程序，销售毛利率与上期以及同行业公司相比较，评价营业收入与成本确认的合理性；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，检查并核对发票、订单、发货单和与客户的对账单的一致性；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对发货单或者客户的对账单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>6、检查公司新增客户和销售变动较大的客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（二）商誉减值</b></p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，北特科技商誉的账面金额为 258,354,452.02 元。</p> <p>在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，要求北特科技估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十四）商誉”。</p>	<p>针对上述商誉事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解北特科技与商誉相关的控制活动；</li> <li>2、获取公司管理层聘请的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</li> <li>3、复核商誉减值的具体审计程序：                             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象；</li> <li>2) 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；</li> <li>3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程；</li> <li>4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响；</li> </ol> </li> <li>4、评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中；</li> <li>5、关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</li> <li>6、检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（三）业绩承诺补偿款</b>	
<p>北特科技 2019 年确认业绩承诺补偿款 12,788.37 万元。由于本次业绩承诺补偿款的确认对北特科技 2019 年度业绩产生重大影响，为此，我们确定该事项为关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（二）交易性金融资产”。</p>	<p>我们针对本次确认的业绩承诺补偿款实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、获取并检查与本次交易相关协议等书面文件，包括《上海北特科技股份有限公司与董巍、董荣镛等 32 名交易对方关于关于上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司 95.7123%股份之发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“《收购协议》”）、《上海北特科技股份有限公司与董巍、董荣镛等 32 名业绩承诺方关于收购上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司 95.7123%股份之盈利补偿协议》（以下简称“《补偿协议》”），逐项检查股权转让款支付方式与期限、补偿测算对象、补偿期限、补偿条件、数额及方式，以核实本次交易的真实性；</li> <li>2、获取律师出具的《关于上海北特科技股份有限公司与董巍、董荣镛等 32 名交易对方之间关于业绩补偿义务履行情况的法律分析》，分析业绩补偿义务的预期履行情况；</li> <li>3、检查相关账务处理是否符合《企业会计准则》相关规定；</li> <li>4、检查北特科技对本次交易在财务报告中的列报和披露是否充分、适当。</li> </ol>

#### 四、其他信息

北特科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，并评价财务报表是否公允反映相关交易

审计报告（续）

天职业字[2020]23269号

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]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	724,720,192.22	604,918,790.50	六、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	189,019,021.78	291,867,116.73	六、（十九）
应付账款	415,471,089.93	238,931,007.61	六、（二十）
预收款项	338,207.95	879,687.15	六、（二十一）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,220,868.30	15,136,783.38	六、（二十二）
应交税费	6,050,123.20	3,827,911.05	六、（二十三）
其他应付款	11,264,931.24	8,854,037.24	六、（二十四）
其中：应付利息	1,032,766.12	823,876.25	六、（二十四）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	82,499,984.25	5,599,113.07	六、（二十五）
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,448,584,418.87</b>	<b>1,170,014,446.73</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	17,000,000.00		六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	23,628,268.08	3,023,745.80	六、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,913,722.69	9,673,307.18	六、（二十八）
递延收益	33,088,507.66	24,066,930.45	六、（二十九）
递延所得税负债	27,899,435.12	10,211,793.14	六、（十六）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>114,529,933.55</b>	<b>46,975,776.57</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,563,114,352.42</b>	<b>1,216,990,223.30</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	359,002,153.00	359,114,653.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,025,050,068.25	1,025,628,031.24	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,366,158.68	33,957,383.73	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	162,157,376.83	312,533,611.71	六、（三十三）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,580,575,756.76</b>	<b>1,731,233,679.68</b>	
少数股东权益	76,181,404.56	23,282,701.04	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,656,757,161.32</b>	<b>1,754,516,380.72</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,219,871,513.74</b>	<b>2,971,506,604.02</b>	

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

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,271,709,047.57	1,248,453,015.90	
其中：营业收入	1,271,709,047.57	1,248,453,015.90	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,363,777,983.20	1,197,917,473.92	
其中：营业成本	1,047,214,892.83	937,090,623.25	六、（三十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,685,347.55	8,375,279.40	六、（三十五）
销售费用	86,899,831.88	49,248,364.95	六、（三十六）
管理费用	128,716,958.76	117,218,566.59	六、（三十七）
研发费用	54,125,597.98	59,686,426.19	六、（三十八）
财务费用	37,135,354.20	26,298,213.54	六、（三十九）
其中：利息费用	36,695,699.33	26,346,979.22	六、（三十九）
利息收入	5,126,334.43	2,582,191.93	六、（三十九）
加：其他收益	19,706,553.37	15,153,937.08	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	358,117.36	3,223,770.81	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	127,883,666.43		六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,400,783.13		六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-190,043,377.23	-14,679,159.49	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-233,426.60	-458,570.96	六、（四十五）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-137,798,185.43	53,775,519.42	
加：营业外收入	1,093,665.14	666,342.38	六、（四十六）
减：营业外支出	9,288,833.46	385,631.59	六、（四十七）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-145,993,353.75	54,056,230.21	
减：所得税费用	-4,373,089.82	1,641,366.80	六、（四十八）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-141,620,263.93	52,414,863.41	
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）	-141,620,263.93	52,414,863.41	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-133,093,771.24	56,150,614.87	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-8,526,492.69	-3,735,751.46	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-141,620,263.93	52,414,863.41	
归属于母公司股东的综合收益总额	-133,093,771.24	56,150,614.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-8,526,492.69	-3,735,751.46	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.37	0.16	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.37	0.16	十八、（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

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,395,724,512.59	1,342,845,034.64	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,723,457.55	1,564,205.95	
收到其他与经营活动有关的现金	34,948,130.15	33,027,504.08	六、（四十九）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,433,396,100.29</b>	<b>1,377,436,744.67</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,001,238,621.87	935,919,869.26	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	243,245,345.74	181,478,651.83	
支付的各项税费	51,825,923.81	50,977,761.57	
支付其他与经营活动有关的现金	122,223,346.18	115,919,127.59	六、（四十九）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,418,533,237.60</b>	<b>1,284,295,410.25</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,862,862.69</b>	<b>93,141,334.42</b>	六、（五十）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		203,698,232.88	
取得投资收益收到的现金	358,117.36	3,223,770.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,396,807.57	1,805,035.12	
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	1,453,104.80		六、（四十九）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>6,208,029.73</b>	<b>208,727,038.81</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,871,227.13	301,918,826.20	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		220,008,410.39	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>244,871,227.13</b>	<b>521,927,236.59</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-238,663,197.40</b>	<b>-313,200,197.78</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	45,250,000.00	149,102,428.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,250,000.00	27,330,000.00	
取得借款收到的现金	992,537,347.72	926,918,790.50	
收到其他与筹资活动有关的现金	118,854,290.02		六、（四十九）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,156,641,637.74</b>	<b>1,076,021,218.86</b>	
偿还债务支付的现金	863,135,946.00	765,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,360,498.15	56,746,471.53	
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	27,224,438.03	117,593,326.61	六、（四十九）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>943,720,882.18</b>	<b>939,339,798.14</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>212,920,755.56</b>	<b>136,681,420.72</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-378,885.85</b>	<b>-74,213.56</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-11,258,465.00</b>	<b>-83,451,656.20</b>	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	134,227,485.56	217,679,141.76	六、（五十）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>122,969,020.56</b>	<b>134,227,485.56</b>	六、（五十）

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

金额单位：元

2019年度

本期金额

编制单位：上海北特科技股份有限公司

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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	359,114,653.00				1,025,628,031.24				33,957,383.73		312,533,611.71		1,731,233,679.68	23,282,701.04	1,754,516,380.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	359,114,653.00				1,025,628,031.24				33,957,383.73		312,533,611.71		1,731,233,679.68	23,282,701.04	1,754,516,380.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-112,500.00				-577,962.99				408,774.95		-150,376,234.88		-150,657,922.92	52,898,703.52	-97,759,219.40
（一）综合收益总额											-133,093,771.24		-133,093,771.24	-8,525,492.69	-141,620,263.93
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股					-577,962.99								-577,962.99	61,425,196.21	60,794,733.22
2. 其他权益工具持有者投入资本					-577,962.99								-577,962.99	61,425,196.21	60,794,733.22
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									408,774.95		-17,282,463.64		-16,873,688.69		-16,873,688.69
2. 提取一般风险准备									408,774.95		-408,774.95				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	359,002,153.00				1,025,050,068.25				34,366,158.68		162,157,376.83		1,580,575,756.76	76,181,404.56	1,656,757,161.32

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：肖聪

法定代表人：靳坤

# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

编制单位: 上海北特科技股份有限公司

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他	其他权益工具	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		1,354,160,084.63	-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、本年年年初余额	328,153,893.00				704,781,950.90				30,130,735.51		291,093,505.22		1,354,160,084.63	-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		377,073,595.05	23,594,248.54	400,667,843.59
(一) 综合收益总额											56,150,614.87		56,150,614.87	-3,735,751.46	52,414,863.41
(二) 股东投入和减少资本	30,960,760.00				320,846,080.34								351,806,840.34	27,330,000.00	379,136,840.34
1. 股东投入的普通股	30,960,760.00				320,846,080.34								351,806,840.34	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															
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		-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															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(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		1,731,233,679.68	23,282,701.04	1,754,516,380.72

主管会计工作负责人: 张艳

会计机构负责人: 肖聪

法定代表人: 靳坤



## 资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	576,323,157.50	549,118,790.50	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	75,203,950.30	221,065,057.25	
应付账款	49,794,251.11	40,678,642.09	
预收款项	112,162.81	98,123.44	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,357,457.74	10,972,437.21	
应交税费	4,893,189.06	247,103.04	
其他应付款	44,944,582.51	30,862,246.13	
其中：应付利息	840,218.20	750,566.66	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	71,297,266.99	130,111.59	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>835,926,018.02</b>	<b>853,172,511.25</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,299,857.43		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,861,742.95	19,854,930.45	
递延所得税负债	19,182,549.96		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>59,344,150.34</b>	<b>19,854,930.45</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>895,270,168.36</b>	<b>873,027,441.70</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	359,002,153.00	359,114,653.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,011,718,907.71	1,012,296,870.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,366,158.68	33,957,383.73	
△一般风险准备			
未分配利润	196,059,203.07	209,253,917.23	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,601,146,422.46</b>	<b>1,614,622,824.66</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,496,416,590.82</b>	<b>2,487,650,266.36</b>	

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

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	548,003,958.91	613,126,812.35	
其中：营业收入	548,003,958.91	613,126,812.35	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	573,608,959.40	600,649,068.74	
其中：营业成本	456,674,327.29	459,425,965.33	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,437,421.83	4,175,248.30	
销售费用	19,415,667.38	19,420,770.84	
管理费用	54,785,450.41	66,795,059.83	
研发费用	20,047,828.55	29,991,452.86	
财务费用	18,248,263.94	20,840,571.58	
其中：利息费用	19,760,840.60	21,628,362.08	
利息收入	4,536,917.90	2,136,022.02	
加：其他收益	8,955,444.82	8,867,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	55,358,117.36	3,223,770.81	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	127,883,666.43		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	786,933.11		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-173,640,477.42	15,961,676.03	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	80,126.98	-455,103.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-6,181,189.21	40,075,086.95	
加：营业外收入	194,551.90	1,496,557.85	
减：营业外支出	1,216,233.07	108,680.98	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-7,202,870.38	41,462,963.82	
减：所得税费用	-11,290,619.86	3,196,481.63	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	4,087,749.48	38,266,482.19	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,087,749.48	38,266,482.19	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	4,087,749.48	38,266,482.19	
<b>八、每股收益</b>			
（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

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	620,789,117.60	747,793,040.76	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	613,835.94	1,564,205.95	
收到其他与经营活动有关的现金	120,764,060.08	9,223,579.87	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>742,167,013.62</b>	<b>758,580,826.58</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	474,075,671.68	399,185,236.91	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	123,928,008.53	102,734,311.00	
支付的各项税费	16,227,809.35	21,112,315.63	
支付其他与经营活动有关的现金	155,211,627.17	248,838,801.01	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>769,443,116.73</b>	<b>771,870,664.55</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,276,103.11</b>	<b>-13,289,837.97</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		203,698,232.88	
取得投资收益收到的现金	4,895,035.26	3,223,770.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,848,225.29		
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,743,260.55</b>	<b>206,922,003.69</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,165,512.59	127,203,789.01	
投资支付的现金	33,500,000.00	263,675,031.06	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>96,665,512.59</b>	<b>390,878,820.07</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-88,922,252.04</b>	<b>-183,956,816.38</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	815,711,612.00	861,118,790.50	
收到其他与筹资活动有关的现金	129,216,060.87		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>944,927,672.87</b>	<b>982,891,218.86</b>	
偿还债务支付的现金	788,507,245.00	701,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,816,826.29	52,033,980.64	
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	5,843,067.50	131,151,690.19	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>830,167,138.79</b>	<b>884,185,670.83</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>114,760,534.08</b>	<b>98,705,548.03</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-378,888.87</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,816,709.94</b>	<b>-98,541,106.32</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	102,947,039.96	201,488,146.28	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>101,130,330.02</b>	<b>102,947,039.96</b>	

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：肖聪照

# 股东权益变动表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2019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	359,114,653.00				1,012,296,870.70				33,957,383.73		209,253,917.23	1,614,622,824.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	359,114,653.00				1,012,296,870.70				33,957,383.73		209,253,917.23	1,614,622,824.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-112,500.00				-577,962.99				408,774.95		-13,194,714.16	-13,476,402.20
（一）综合收益总额											4,087,749.48	4,087,749.48
（二）股东投入和减少资本	-112,500.00				-577,962.99							-690,462.99
1. 股东投入的普通股	-112,500.00				-577,962.99							-690,462.99
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									408,774.95		-17,282,463.64	-16,873,688.69
2. 提取一般风险准备									408,774.95		-408,774.95	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（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	359,002,153.00				1,011,718,907.71				34,366,158.68		196,059,203.07	1,601,146,422.46

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)

项 目		2019年度										上期金额	金额单位: 元
		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											-34,710,508.38	-30,883,860.16	
1. 提取盈余公积											-3,826,648.22	-3,826,648.22	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-30,883,860.16	-30,883,860.16	
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(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	

主管会计工作负责人: 张艳

法定代表人: 靳坤

会计机构负责人: 肖路路

# 上海北特科技股份有限公司

## 2019 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

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
包维义	18,100.00	0.1628	18,100.00	0.1628	自然人
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”，包含子公司时统称“本集团”），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

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
陶万垠	2,514,320.00	3.1429	2,514,320.00	3.1429	自然人
齐东胜	2,514,320.00	3.1429	2,514,320.00	3.1429	自然人
曹尧彬	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>

#### 8、2019年注册资本变更情况

2019年4月2日，根据北特科技2015年第二次临时股东大会通过的《关于〈上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及股东大会的授权，公司第三届董事会第二十五次会议、第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《限制性股票激励计划草案》及相关规定，公司注册资本金变更为359,014,653.00元，系原激励对象中马艳骅、刘洋、李娜、张苏、李彩丽已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计100,000股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。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	38,449,538.00	10.71	-100,000.00	38,349,538.00	10.68
无限售普通股	320,665,115.00	89.29		320,665,115.00	89.32
合计	<u>359,114,653.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-100,000.00</u>	<u>359,014,653.00</u>	<u>100.00</u>

2019年5月5日，公司第三届董事会第三十次会议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期可解锁的议案》。激励对象均符合激励条件，经董事会审议，认为公司限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期已届满，解锁条件已达成，董事会一致同意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。公司独立董事对此分别发表了独立意见。本次解锁的限制性股票上市流通日：2019年5月15日，本次解锁的限制性股票上市流通数量：23.75万股，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(%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例(%)
有限售条件股	38,349,538.00	10.68	-237,500.00	38,112,038.00	10.62
无限售普通股	320,665,115.00	89.32	237,500.00	320,902,615.00	89.38
合计	<u>359,014,653.00</u>	<u>100.00</u>		<u>359,014,653.00</u>	<u>100.00</u>

2019年6月28日，根据《上海北特科技股份有限公司限售股上市流通公告》、公司2015年度非公开发行A股股票预案、上市公告书以及公司其他公告，公司上市流通限售流通股

7,138,778 股，本次申请解除股份限售的股东靳晓堂承诺在本次非公开发行中认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。截至当日，股东靳晓堂严格履行了上述承诺，不存在因相关承诺未履行而影响本次限售股上市流通的情况，本次限售流通股上市流通日为 2019 年 7 月 3 日。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 (%)	解锁金额	变更后投资金额	变更后投资比例 (%)
有限售条件股	38,112,038.00	10.62	-7,138,778.00	30,973,260.00	8.63
无限售普通股	320,902,615.00	89.38	7,138,778.00	328,041,393.00	91.37
合计	<u>359,014,653.00</u>	<u>100.00</u>		<u>359,014,653.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年 8 月 23 日，北特科技第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会一致同意将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票 12,500 股进行回购注销，公司注册资本金变更为 359,002,153.00 元，系原激励对象中朱春芳、张琴已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计 12,500 股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。本次回购注销限制性股票涉及朱春芳、张琴共 2 人，合计拟回购注销限制性股票 12,500 股；本次回购注销完成后，剩余股权激励限制性股票 0 股。

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	30,973,260.00	8.63	-12,500.00	30,960,760.00	8.62
无限售普通股	328,041,393.00	91.37		328,041,393.00	91.38
合计	<u>359,014,653.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-12,500.00</u>	<u>359,002,153.00</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人：靳坤；注册资本：人民币 359,002,153.00 元，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，以下限分支机构经营：汽车转向系统零部件、电机轴、输入轴、输出轴、高精度汽车转向零部件的生产。【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

本集团的实际控制人为靳坤先生。

#### （四）财务报表报出

本集团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：2020年4月27日。

#### （五）合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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”）、东风光裕（十堰）新能源汽车空调压缩机有限公司（以下简称“东风光裕”）、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

本集团自本报告期末至少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

本集团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，真实完整地反映了本集团的财务状况、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

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本集团以 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

本集团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

本集团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

本集团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。本集团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

本集团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

合并财务报表以本集团母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《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集团及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本集团控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本集团一致的会计年度和会计政策。本集团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集团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

##### 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。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收

入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

## （十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

## （十三）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三、（十）金融工具进行处理。

## （十四）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。本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和委托加工物资。

### 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。

#### (十五) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（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。

本集团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，在本集团母公司个别财务报表中将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。

## （十六）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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团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。本集团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, 本集团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。

## (十七) 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。

## (十八) 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	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	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。

## （十九）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。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

### (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件、专有技术、商标权，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
专有技术	6
商标权	10

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。

本集团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。

## (二十二) 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。

### （二十三）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。

### （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指本集团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。本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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） 本集团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。

如果本集团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。本集团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

本集团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

本集团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，本集团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集团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，本集团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，本集团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。

集团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集团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集团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。

## （二十五）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，本集团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，在授予日按本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条

件，集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

## （二十六）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集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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。

## （二十七）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集团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。

#### （二十八）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. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）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. 本集团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。

### （三十）租赁

#### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团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。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团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。

### （三十一）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本集团所属子公司股份的，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集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本集团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）。

### （三十二）分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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）本集团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）本集团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	16%、13%、5%
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	7%、5%、1%
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%
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%
江苏北特铝合金精密制造有限公司	25%
上海北特光裕汽车空调有限公司	25%
东风光裕（十堰）新能源汽车空调压缩机有限公司	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，2019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。2019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。2019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。2019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。2019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

（1）本集团经董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表中“应收票据”2019年12月31日列示金额为33,464,763.16元，2018年12月31日列示金额为139,932,763.78元； “应收账款”2019年12月31日列示金额为382,356,420.55元，2018年12月31日列示金额446,276,750.12元； 母公司资产负债表中“应收票据”2019年12月31日列示金额0.00元，2018年12月31日列示金额54,228,020.94元； “应收账款”2019年12月31日列示金额134,111,081.07元，2018年12月31日列示金额155,722,199.23元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表中“应付票据”2019年12月31日列示金额为189,019,021.78元，2018年12月31日列示金额为291,867,116.73

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

将“资产减值损失”变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”列式	元；
	“应付账款”2019年12月31日列示金额415,471,089.93元，2018年12月31日列示金额238,931,007.61元；
	母公司资产负债表中“应付票据”2019年12月31日列示金额75,203,950.30元，2018年12月31日列示金额221,065,057.25元；
	“应付账款”2019年12月31日列示金额49,794,251.11元；2018年12月31日列示金额40,678,642.09元；
	合并利润表中资产减值损失2019年度列示金额为-190,043,377.23元，2018年度列示金额为-14,679,159.49元；
	母公司利润表中资产减值损失2019年度列示金额为-173,640,477.42元，2018年度列示金额为15,961,676.03元；

(2) 本集团经董事会会议批准，自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。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
新增“信用减值损失”报表科目	合并利润表中信用减值损失2019年度列示金额为-3,400,783.13元； 母公司利润表中信用减值损失2019年度列示金额为786,933.11元；
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合并资产负债表中交易性金融资产2019年12月31日列示金额为127,883,666.43元。 母公司资产负债表中交易性金融资产2019年12月31日列示金额为127,883,666.43元。

(3) 本集团经董事会会议批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本集团首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 本集团经董事会会议批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本集团首次执行该准则对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	269,481,021.57	269,481,021.57	
应收票据	139,932,763.78	4,190,159.62	-135,742,604.16
应收账款	446,276,750.12	446,276,750.12	
应收款项融资		135,742,604.16	135,742,604.16
预付款项	22,262,430.69	22,262,430.69	
其他应收款	7,874,698.66	7,874,698.66	
存货	378,151,495.75	378,151,495.75	
其他流动资产	25,772,363.91	25,772,363.91	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,289,751,524.48</b>	<b>1,289,751,524.48</b>	
<b>非流动资产</b>			
固定资产	795,379,190.71	795,379,190.71	
在建工程	216,097,024.93	216,097,024.93	
无形资产	192,461,017.98	192,461,017.98	
商誉	258,354,452.02	258,354,452.02	
长期待摊费用	36,420,497.65	36,420,497.65	
递延所得税资产	11,977,392.54	11,977,392.54	
其他非流动资产	171,065,503.71	171,065,503.71	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,681,755,079.54</b>	<b>1,681,755,079.54</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,971,506,604.02</b>	<b>2,971,506,604.02</b>	
<b>流动负债</b>			
短期借款	604,918,790.50	604,918,790.50	
应付票据	291,867,116.73	291,867,116.73	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付账款	238,931,007.61	238,931,007.61	
预收款项	879,687.15	879,687.15	
应付职工薪酬	15,136,783.38	15,136,783.38	
应交税费	3,827,911.05	3,827,911.05	
其他应付款	8,854,037.24	8,854,037.24	
其中：应付利息	823,876.25	823,876.25	
一年内到期的非流动负债	5,599,113.07	5,599,113.07	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,170,014,446.73</b>	<b>1,170,014,446.73</b>	
非流动负债			
长期应付款	3,023,745.80	3,023,745.80	
预计负债	9,673,307.18	9,673,307.18	
递延收益	24,066,930.45	24,066,930.45	
递延所得税负债	10,211,793.14	10,211,793.14	
<b>非流动负债合计</b>	<b>46,975,776.57</b>	<b>46,975,776.57</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,216,990,223.30</b>	<b>1,216,990,223.30</b>	
股东权益			
股本	359,114,653.00	359,114,653.00	
资本公积	1,025,628,031.24	1,025,628,031.24	
盈余公积	33,957,383.73	33,957,383.73	
未分配利润	312,533,611.71	312,533,611.71	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,731,233,679.68</b>	<b>1,731,233,679.68</b>	
少数股东权益	23,282,701.04	23,282,701.04	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,754,516,380.72</b>	<b>1,754,516,380.72</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,971,506,604.02</b>	<b>2,971,506,604.02</b>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	220,005,600.38	220,005,600.38	
应收票据	54,228,020.94		-54,228,020.94
应收账款	155,722,199.23	155,722,199.23	
应收款项融资		54,228,020.94	54,228,020.94

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	4,950,655.00	4,950,655.00	
其他应收款	536,251,442.45	536,251,442.45	
存货	150,420,708.07	150,420,708.07	
其他流动资产	45,536,025.51	45,536,025.51	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,167,114,651.58</b>	<b>1,167,114,651.58</b>	
非流动资产			
长期股权投资	684,413,400.00	684,413,400.00	
固定资产	373,851,139.94	373,851,139.94	
在建工程	128,567,793.95	128,567,793.95	
无形资产	57,173,518.77	57,173,518.77	
长期待摊费用	21,161,851.85	21,161,851.85	
递延所得税资产	2,343,059.69	2,343,059.69	
其他非流动资产	53,024,850.58	53,024,850.58	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,320,535,614.78</b>	<b>1,320,535,614.78</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,487,650,266.36</b>	<b>2,487,650,266.36</b>	
流动负债			
短期借款	549,118,790.50	549,118,790.50	
应付票据	221,065,057.25	221,065,057.25	
应付账款	40,678,642.09	40,678,642.09	
预收款项	98,123.44	98,123.44	
应付职工薪酬	10,972,437.21	10,972,437.21	
应交税费	247,103.04	247,103.04	
其他应付款	30,862,246.13	30,862,246.13	
其中：应付利息	750,566.66	750,566.66	
一年内到期的非流动负债	130,111.59	130,111.59	
<b>流动负债合计</b>	<b>853,172,511.25</b>	<b>853,172,511.25</b>	
非流动负债			
递延收益	19,854,930.45	19,854,930.45	
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,854,930.45</b>	<b>19,854,930.45</b>	
<b>负债合计</b>	<b>873,027,441.70</b>	<b>873,027,441.70</b>	
股东权益			
股本	359,114,653.00	359,114,653.00	
资本公积	1,012,296,870.70	1,012,296,870.70	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
盈余公积	33,957,383.73	33,957,383.73	
未分配利润	209,253,917.23	209,253,917.23	
股东权益合计	1,614,622,824.66	1,614,622,824.66	
负债及股东权益合计	2,487,650,266.36	2,487,650,266.36	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	615,530.25	655,874.52
银行存款	122,353,490.31	133,571,611.04
其他货币资金	51,120,853.83	135,253,536.01
合计	<u>174,089,874.39</u>	<u>269,481,021.57</u>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

使用受限制原因	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	46,077,359.34	126,123,536.01
信用证保证金、担保保证金及其他	5,043,494.49	9,130,000.00
合计	<u>51,120,853.83</u>	<u>135,253,536.01</u>

#### 3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>127,883,666.43</u>	
其中：其他	127,883,666.43	
合计	<u>127,883,666.43</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	33,464,763.16	4,190,159.62
合计	<u>33,464,763.16</u>	<u>4,190,159.62</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

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
商业承兑汇票		31,973,634.26	
合计		<u>31,973,634.26</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 按组合计提坏账准备	<u>35,226,066.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,761,303.33</u>		<u>33,464,763.16</u>
其中:商业承兑汇票	35,226,066.49	100.00	1,761,303.33	5.00	33,464,763.16
合计	<u>35,226,066.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,761,303.33</u>		<u>33,464,763.16</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(%)	
1. 按组合计提坏账准备	<u>4,400,168.02</u>	<u>100.00</u>	<u>210,008.40</u>		<u>4,190,159.62</u>
其中:商业承兑汇票	4,400,168.02	100.00	210,008.40	4.77	4,190,159.62
合计	<u>4,400,168.02</u>	<u>100.00</u>	<u>210,008.40</u>		<u>4,190,159.62</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	35,226,066.49	1,761,303.33	5.00
合计	<u>35,226,066.49</u>	<u>1,761,303.33</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	210,008.40	1,551,294.93			1,761,303.33
合计	<u>210,008.40</u>	<u>1,551,294.93</u>			<u>1,761,303.33</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	400,742,035.10
1-2年(含2年)	1,654,466.50
2-3年(含3年)	4,096,046.42
3年以上	585,524.27
合计	<u>407,078,072.29</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,790,735.20	0.93	3,790,735.20	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	403,287,337.09	99.07	20,930,916.54	5.19	382,356,420.55
合计	<u>407,078,072.29</u>	<u>100.00</u>	<u>24,721,651.74</u>		<u>382,356,420.55</u>

续上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,623,454.96	1.62			7,623,454.96
按信用风险特征组合 计提坏账准备	463,996,178.43	98.38	25,342,883.27	5.46	438,653,295.16
合计	<u>471,619,633.39</u>	<u>100.00</u>	<u>25,342,883.27</u>		<u>446,276,750.12</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东风派恩汽车铝热交换器有限公司	1,230,394.87	1,230,394.87	100.00	预计无法收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	640,188.35	640,188.35	100.00	预计无法收回
江苏富阳电器科技有限公司	958,151.98	958,151.98	100.00	预计无法收回
合肥卡诺汽车空调有限公司	962,000.00	962,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,790,735.20</u>	<u>3,790,735.20</u>		

按单项计提坏账准备的说明:

客户经营陷入困难,预计收回可能性较低,故全额计提坏账。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	400,717,158.49	20,035,857.94	5.00
1-2年(含2年)	1,505,976.16	301,195.24	20.00
2-3年(含3年)	940,678.17	470,339.09	50.00
3年以上	123,524.27	123,524.27	100.00
合计	<u>403,287,337.09</u>	<u>20,930,916.54</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
1年以内(含1年)	22,722,350.47	-2,557,169.50		567,620.81	20,060,734.55
1-2年(含2年)	1,481,296.39	-1,017,854.42			449,685.58
2-3年(含3年)	1,003,451.02	4,062,641.19			3,625,707.34
3年以上	135,785.39	937,633.61			585,524.27
合计	<u>25,342,883.27</u>	<u>1,425,250.88</u>		<u>567,620.81</u>	<u>24,721,651.74</u>

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,614,103.22

#### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杭州富阳仪表总厂有限公司	货款	1,808,985.73	客户破产注销, 无法收回	管理层报批	否
合计		<u>1,808,985.73</u>			

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
万都(北京)汽车底盘系统有限公司	货款	32,415,082.52	7.96	1,620,754.12
上海汇众萨克斯减振器有限公司	货款	22,100,914.71	5.43	1,105,045.74
万都(宁波)汽车零部件有限公司	货款	17,140,794.54	4.21	857,039.73
MANDO(重庆)汽车零部件有限公司	货款	14,372,884.12	3.53	718,644.21
南京协众汽车空调集团有限公司	货款	12,791,205.85	3.14	639,560.28
合计		<u>98,820,881.74</u>	<u>24.27</u>	<u>4,941,044.08</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (五) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	289,632,062.52	135,742,604.16
合计	<u>289,632,062.52</u>	<u>135,742,604.16</u>

##### 2. 应收款项融资本期增减变动情况及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	135,742,604.16		153,889,458.36		289,632,062.52	
合计	<u>135,742,604.16</u>		<u>153,889,458.36</u>		<u>289,632,062.52</u>	

(六) 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)	19,734,635.91	95.55	21,527,378.13	96.7
1-2 年 (含 2 年)	609,310.33	2.95	527,611.00	2.37
2-3 年 (含 3 年)	232,862.50	1.13	114,835.20	0.52
3 年以上	76,700.26	0.37	92,606.36	0.41
合计	<u>20,653,509.00</u>	<u>100.00</u>	<u>22,262,430.69</u>	<u>100.00</u>

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	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
邢台钢铁有限责任公司	预付材料款	1,400,018.70	1 年以内 (含 1 年)	6.78
ATOTECH DEUTSCHLAND GMBH	预付材料款	1,158,060.26	1 年以内 (含 1 年)	5.61
长春思品瑞铸锻技术有限公司	预付服务费	1,123,744.16	1 年以内 (含 1 年)	5.44
远东宏信融资租赁有限公司	预付服务费	795,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.85
上海儒竞电控技术有限公司	预付研发费	744,915.10	1 年以内 (含 1 年)	3.61
合计		<u>5,221,738.22</u>		<u>25.29</u>

(七) 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	7,380,050.57	7,874,698.66
合计	<u>7,380,050.57</u>	<u>7,874,698.66</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,618,919.86
1-2 年 (含 2 年)	496,425.12
2-3 年 (含 3 年)	1,386,873.21
3 年以上	643,731.40
合计	<u>9,145,949.59</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
押金保证金	5,589,232.92	4,402,884.78
往来款	1,658,735.60	7,378.89
备用金及暂借款	1,062,210.72	882,324.35
个人社保及其他	835,770.35	4,046,609.34
合计	<u>9,145,949.59</u>	<u>9,339,197.36</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,464,498.70			<u>1,464,498.70</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	301,400.32			<u>301,400.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>1,765,899.02</u>			<u>1,765,899.02</u>

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动。

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
1年以内(含1年)	140,986.06	190,459.93			331,445.99
1-2年(含2年)	409,074.64	-311,789.62			97,285.02
2-3年(含3年)	559,665.00	133,771.61			693,436.61
3年以上	354,773.00	288,958.40			643,731.40
合计	<u>1,464,498.70</u>	<u>301,400.32</u>			<u>1,765,899.02</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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
平安国际融资租赁 有限公司	押金保证金	2,611,344.00	1年以内(含1年)	28.55	130,567.20
东风实业有限公司	往来款	1,478,348.47	1年以内(含1年)	16.16	73,917.42
海尔融资租赁(中 国)有限公司	押金保证金	1,200,000.00	2-3年(含3年)	13.12	600,000.00
上海东方海外凯旋 房地产	押金保证金	1,031,222.52	1年以内(含1年)	11.28	51,561.13
上海华庆房地产开 发有限公司	押金保证金	352,144.50	1-2年(含2年)、 2-3年(含3年)	3.85	123,001.56
合计		<u>6,673,059.49</u>		<u>72.96</u>	<u>979,047.31</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	107,301,081.68	7,318,411.42	99,982,670.26
在产品	48,343,375.07	525,478.31	47,817,896.76
库存商品	236,911,446.21	29,201,591.98	207,709,854.23
低值易耗品	321,381.36		321,381.36
委托加工物资	709,963.34		709,963.34
合计	<u>393,587,247.66</u>	<u>37,045,481.71</u>	<u>356,541,765.95</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
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	166,770,110.61	8,085,491.30	158,684,619.31
低值易耗品	1,918,273.35		1,918,273.35

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
委托加工物资	561,791.56		561,791.56
合计	<u>386,317,365.33</u>	<u>8,165,869.58</u>	<u>378,151,495.75</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	
原材料		7,318,411.42				7,318,411.42
在产品	80,378.28	452,014.99		6,914.96		525,478.31
库存商品	8,085,491.30	21,998,505.27		882,404.59		29,201,591.98
合计	<u>8,165,869.58</u>	<u>29,768,931.68</u>		<u>889,319.55</u>		<u>37,045,481.71</u>

本期存货跌价准备转销的原因系生产领用并对外实现销售。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## （九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	40,956,092.66	22,150,819.32
预缴企业所得税	9,388,493.41	3,621,544.59
理财产品	8,000,000.00	
其他	4,148,885.75	
合计	<u>62,493,471.82</u>	<u>25,772,363.91</u>

## （十）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	932,866,153.64	795,379,190.71
合计	<u>932,866,153.64</u>	<u>795,379,190.71</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					
1. 期初余额	295,926,980.14	793,303,361.66	13,746,956.84	14,258,247.91	<u>1,117,235,546.55</u>
2. 本期增加金额	<u>69,936,762.78</u>	<u>175,974,017.33</u>	<u>1,489,698.36</u>	<u>3,774,771.72</u>	<u>251,175,250.19</u>
(1) 购置	62,297.25	34,167,451.07	527,201.89	2,802,471.72	<u>37,559,421.93</u>
(2) 在建工程转入	64,307,184.70	141,682,284.26	962,496.47	882,706.67	<u>207,834,672.10</u>
(3) 企业合并增加	5,567,280.83	124,282.00		89,593.33	<u>5,781,156.16</u>
3. 本期减少金额	<u>202,976.50</u>	<u>15,544,412.67</u>	<u>121,542.52</u>	<u>27,538.46</u>	<u>15,896,470.15</u>
(1) 处置或报废	202,976.50	15,544,412.67	121,542.52	27,538.46	<u>15,896,470.15</u>
4. 期末余额	<u>365,660,766.42</u>	<u>953,732,966.32</u>	<u>15,115,112.68</u>	<u>18,005,481.17</u>	<u>1,352,514,326.59</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,440,955.66	244,695,134.64	6,922,766.48	6,797,499.06	<u>321,856,355.84</u>
2. 本期增加金额	<u>15,105,715.96</u>	<u>86,138,925.97</u>	<u>1,134,708.93</u>	<u>3,529,475.47</u>	<u>105,908,826.33</u>
(1) 计提	14,867,595.98	86,067,094.40	1,134,708.93	3,458,173.86	<u>105,527,573.17</u>
(2) 企业合并增加	238,119.98	71,831.57		71,301.61	<u>381,253.16</u>
3. 本期减少金额		<u>7,994,724.22</u>	<u>101,234.84</u>	<u>21,050.16</u>	<u>8,117,009.22</u>
(1) 处置或报废		7,994,724.22	101,234.84	21,050.16	<u>8,117,009.22</u>
4. 期末余额	<u>78,546,671.62</u>	<u>322,839,336.39</u>	<u>7,956,240.57</u>	<u>10,305,924.37</u>	<u>419,648,172.95</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	<u>287,114,094.80</u>	<u>630,893,629.93</u>	<u>7,158,872.11</u>	<u>7,699,556.80</u>	<u>932,866,153.64</u>
2. 期初账面价值	<u>232,486,024.48</u>	<u>548,608,227.02</u>	<u>6,824,190.36</u>	<u>7,460,748.85</u>	<u>795,379,190.71</u>

### (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	624,489.43		214,690.06

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	54,208,082.85	15,779,434.01		38,428,648.84
合计	<u>55,047,262.34</u>	<u>16,403,923.44</u>		<u>38,643,338.90</u>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	386,395.73
房屋及建筑物	2,778,402.23
合计	<u>3,164,797.96</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
厂房二期	11,044,431.78	尚在办理流程中

(十一) 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	314,523,065.48	216,097,024.93
合计	<u>314,523,065.48</u>	<u>216,097,024.93</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
无锡工厂新建工程项目	32,273,768.30		32,273,768.30	
底盘铝合金悬挂件轻量化制造	29,627,276.56		29,627,276.56	
设备及基础项目	28,052,506.10		5,298,976.34	
电镀线 240	28,035,500.67		52,325,011.35	
多工位组合加工机车 S36PC	25,167,145.69		25,167,145.69	
零星项目	171,366,868.16		141,980,802.83	
合计	<u>314,523,065.48</u>		<u>216,097,024.93</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
电镀线 240	61,118,260.00	52,325,011.35	6,751,418.26	31,040,928.94		<u>28,035,500.67</u>
底盘铝合金悬挂件 轻量化制造	38,000,000.00	16,492,234.41	16,321,718.38	2,840,100.27	346,575.96	<u>29,627,276.56</u>
无锡工厂新建工程 项目	42,370,000.00		32,273,768.30			<u>32,273,768.30</u>
多工位组合加工机 车 S36PC	27,963,495.21		25,167,145.69			<u>25,167,145.69</u>
设备及基础项目	40,240,276.97	5,298,976.34	33,173,190.77	10,419,661.01		<u>28,052,506.10</u>
合计		<u>74,116,222.10</u>	<u>113,687,241.40</u>	<u>44,300,690.22</u>	<u>346,575.96</u>	<u>143,156,197.32</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
电镀线 240	99.13	95.00				自筹
底盘铝合金悬挂件 轻量化制造	86.00	86.00				自筹
无锡工厂新建工程 项目	76.17	55.00	45,758.33	45,758.33	5.70	贷款与自筹
多工位组合加工机 车 S36PC	90.00	85.00				自筹
设备及基础项目	95.61	95.00				自筹
合计			<u>45,758.33</u>	<u>45,758.33</u>		

## (十二) 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	171,278,079.41	3,948,322.87	39,295,617.05	22,244.15	<u>214,544,263.48</u>
2. 本期增加金额	<u>17,995,934.74</u>	<u>5,354,315.04</u>			<u>23,350,249.78</u>
(1) 购置	14,471,428.60	5,354,315.04			<u>19,825,743.64</u>
(2) 企业合并增加	3,524,506.14				<u>3,524,506.14</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>189,274,014.15</u>	<u>9,302,637.91</u>	<u>39,295,617.05</u>	<u>22,244.15</u>	<u>237,894,513.26</u>

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	商标权	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,449,740.97	1,666,273.92	5,964,856.94	2,373.67	<u>22,083,245.50</u>
2. 本期增加金额	<u>4,001,048.77</u>	<u>1,401,201.28</u>	<u>6,617,712.38</u>	<u>2,224.44</u>	<u>12,022,186.87</u>
(1) 计提	3,897,465.54	1,401,201.28	6,617,712.38	2,224.44	<u>11,918,603.64</u>
(2) 企业合并增加	103,583.23				<u>103,583.23</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>18,450,789.74</u>	<u>3,067,475.20</u>	<u>12,582,569.32</u>	<u>4,598.11</u>	<u>34,105,432.37</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	<u>846,622.91</u>				<u>846,622.91</u>
(1) 计提	846,622.91				<u>846,622.91</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>846,622.91</u>				<u>846,622.91</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>169,976,601.50</u>	<u>6,235,162.71</u>	<u>26,713,047.73</u>	<u>17,646.04</u>	<u>202,942,457.98</u>
2. 期初账面价值	<u>156,828,338.44</u>	<u>2,282,048.95</u>	<u>33,330,760.11</u>	<u>19,870.48</u>	<u>192,461,017.98</u>

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。

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
D2C 新能源汽车 热泵空调系统		2,518,585.76				2,518,585.76
D2S 新能源汽车 热泵空调系统		2,693,580.71				2,693,580.71
D3S 新能源汽车 热泵空调系统		7,033,785.28				7,033,785.28
合计		<u>12,245,951.75</u>				<u>12,245,951.75</u>

#### (十四) 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
合计	<u>258,354,452.02</u>			<u>258,354,452.02</u>

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
非同一控制下合并 上海光裕产生商誉		161,163,765.10		161,163,765.10

注1：经测试，核心商誉减值157,377,738.04元；

注2：对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

##### 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 (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 (元)	确定方法	
254,568,424.96	固定资产、无形资产、长期待摊费用	185,429,313.08	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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020年度及以后年度现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率12.27%，根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字[2020]第0597号），经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为28,262.00万元，低于包含商誉相关的资产组的账面价值为43,999.77万元，本期商誉存在减值损失15,737.77万元。

###### (1) 重要假设及依据

###### 一般假设

1) 假设评估基准日后，评估对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；

2) 除评估基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响评估对象经营的法律、法规外, 假设预测期内与评估对象经营相关的法律、法规不发生重大变化;

3) 假设评估基准日后评估对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响(考虑利率在评估基准日至报告日的变化);

4) 假设评估基准日后不发生影响评估对象经营的不可抗拒、不可预见事件;

5) 假设评估对象在未来预测期持续经营、评估范围内资产持续使用;

6) 假设预测期内评估对象所采用的会计政策与评估基准日在重大方面保持一致, 具有连续性和可比性;

7) 假设预测期评估对象经营符合国家各项法律、法规, 不违法;

8) 假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的, 且管理层有能力担当其责任, 在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况, 不发生影响其经营变动的重大变更, 管理团队稳定发展, 管理制度不发生影响其经营的重大变动;

9) 假设委托人、商誉相关资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠, 不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等;

10) 假设评估对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

#### 特定假设

1) 除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动, 企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算;

2) 假设评估对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生, 不会出现年度某一时点集中确认收入的情形;

3) 假设被评估对象未来收益期保持与历史年度相近的应收账款和应付账款周转情况, 不发生与历史年度出现重大差异的拖欠货款情况;

4) 假设公司未来年度继续满足高新技术企业认证条件, 继续享受目前15%所得税率的税收优惠政策;

5) 假设被评估对象主要资产按照设计要求进行运营, 设备不超期服役。

(2) 关键参数

被投资单位名称	预测期	关键参数			折现率(税前折现率)
		预测期增长率	稳定期增长率	息税前利润率	
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	2020年至2024年(后续年度为稳定期)	注1	0.00%	注2	12.27%

注1: 根据上海光裕已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析, 对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。上海光裕主要收入来源为汽车空调压缩机销售收入, 根据上海光裕的现在经营状况和未来的发展趋势, 上海光裕商誉所在资产组2020年至2024年预测期内预计收入增长率分别为: 4.91%、18.74%、8.12%、6.20%、4.31%。

注2: 上海光裕商誉所在资产组2020年至2024年预测期内息税前利润率分别为: 3.35%、5.17%、6.74%、8.16%、8.97%、8.99%。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
厂房装修	23,456,828.42	4,441,213.88	6,678,654.62		21,219,387.68
车间改造	1,534,993.61	346,575.96	365,506.63		1,516,062.94
ERP系统	11,428,675.62	17,143,359.18	10,497,319.84	40,362.87	18,034,352.09
合计	<u>36,420,497.65</u>	<u>21,931,149.02</u>	<u>17,541,481.09</u>	<u>40,362.87</u>	<u>40,769,802.71</u>

注: 其他减少系设备直接结转至制造费用与管理费用。

(十六) 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	65,706,725.93	10,304,133.45	32,156,460.76	4,823,857.36
预计负债	12,913,722.69	2,068,148.53	9,673,307.18	1,450,996.08
递延收益	2,090,000.00	313,500.00	2,090,000.00	313,500.00
未实现内部交易损益	2,557,047.60	383,557.14	1,235,938.53	185,390.78
可弥补亏损	121,540,343.77	22,186,009.50	25,461,590.95	5,203,648.32
合计	<u>204,807,839.99</u>	<u>35,255,348.62</u>	<u>70,617,297.42</u>	<u>11,977,392.54</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	58,112,567.73	8,716,885.16	68,078,620.93	10,211,793.14
交易性金融资产公允价值变动	127,883,666.43	19,182,549.96		
合计	<u>185,996,234.16</u>	<u>27,899,435.12</u>	<u>68,078,620.93</u>	<u>10,211,793.14</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	161,597,997.88	
可抵扣亏损	6,384,212.61	8,863,056.33
合计	<u>167,982,210.49</u>	<u>8,863,056.33</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	4,922,257.14	8,863,056.33	
2024	1,461,955.47		
合计	<u>6,384,212.61</u>	<u>8,863,056.33</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	111,309,011.78	171,065,503.71
其他	18,273,450.47	
合计	<u>129,582,462.25</u>	<u>171,065,503.71</u>

(十八) 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	199,000,000.00	166,800,000.00
保证借款	525,323,157.50	399,000,000.00
已贴现未到期票据	397,034.72	
合计	<u>724,720,192.22</u>	<u>604,918,790.50</u>

2. 期末无逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	189,019,021.78	291,867,116.73
合计	<u>189,019,021.78</u>	<u>291,867,116.73</u>

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	7,315,414.84	5,377,378.60
材料款	341,481,696.88	194,388,394.83
设备款	20,725,078.70	18,993,741.58
委外加工	19,281,710.27	4,359,110.49
运费	10,293,126.27	1,998,736.61
其他	16,374,062.97	13,813,645.50
合计	<u>415,471,089.93</u>	<u>238,931,007.61</u>

2. 本期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	338,207.95	879,687.15
合计	<u>338,207.95</u>	<u>879,687.15</u>

2. 期期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3. 期期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(二十二) 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	14,199,089.88	227,439,666.17	223,244,392.35	18,394,363.70
二、离职后福利中-设定提存计划 负债	937,693.50	19,358,415.91	19,469,604.81	826,504.60
三、辞退福利		1,289,916.84	1,289,916.84	
合计	<u>15,136,783.38</u>	<u>248,087,998.92</u>	<u>244,003,914.00</u>	<u>19,220,868.30</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	13,565,777.66	203,554,684.07	199,475,605.05	17,644,856.68
二、职工福利费		8,231,719.31	8,227,719.31	4,000.00
三、社会保险费	<u>514,653.22</u>	<u>10,221,325.23</u>	<u>10,247,323.88</u>	<u>488,654.57</u>
其中：医疗保险费	436,975.19	8,631,506.32	8,654,366.83	414,114.68
工伤保险费	31,991.27	705,081.24	705,538.18	31,534.33
生育保险费	45,686.76	884,737.67	887,418.87	43,005.56
四、住房公积金	19,659.00	4,472,648.19	4,366,628.19	125,679.00
五、工会经费和职工教育经费	99,000.00	822,410.74	790,237.29	131,173.45
六、其他短期薪酬		136,878.63	136,878.63	
合计	<u>14,199,089.88</u>	<u>227,439,666.17</u>	<u>223,244,392.35</u>	<u>18,394,363.70</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	911,572.78	18,711,023.80	18,819,993.00	802,603.58
2. 失业保险费	26,120.72	647,392.11	649,611.81	23,901.02
合计	<u>937,693.50</u>	<u>19,358,415.91</u>	<u>19,469,604.81</u>	<u>826,504.60</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	1,289,916.84	
合计	<u>1,289,916.84</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。

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	15,945.96	2,352,425.55
2. 增值税	4,896,033.97	946,010.27
3. 代扣代缴个人所得税	526,263.01	351,785.75
4. 城市维护建设税	263,486.31	106,711.38
5. 教育费附加	255,257.61	82,557.30
6. 土地使用税	16,422.03	
7. 房产税	10,681.90	
8. 其他	66,032.41	-11,579.20
合计	<u>6,050,123.20</u>	<u>3,827,911.05</u>

(二十四) 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	1,032,766.12	823,876.25
其他应付款	10,232,165.12	8,030,160.99
合计	<u>11,264,931.24</u>	<u>8,854,037.24</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	1,032,766.12	823,876.25
合计	<u>1,032,766.12</u>	<u>823,876.25</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
工伤赔偿款	2,940,000.00	3,360,000.00
质保金	102,000.00	1,155,635.45
其他	7,190,165.12	3,514,525.54
合计	<u>10,232,165.12</u>	<u>8,030,160.99</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
李铨根	2,940,000.00	未到结算期
合计	<u>2,940,000.00</u>	

(二十五) 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	82,499,984.25	5,599,113.07
合计	<u>82,499,984.25</u>	<u>5,599,113.07</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	17,000,000.00		5.7000%
合计	<u>17,000,000.00</u>		

注：长期借款系子公司江苏北特汽车零部件有限公司借款，质押物为子公司土地使用权，权证编号为苏(2018)无锡市不动产权第0147105，且该借款由靳坤、靳晓堂、白青凤提供3,400万元的连带责任保证。

(二十七) 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	23,628,268.08	3,023,745.80
合计	<u>23,628,268.08</u>	<u>3,023,745.80</u>

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	23,628,268.08	3,023,745.80
合计	<u>23,628,268.08</u>	<u>3,023,745.80</u>

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	12,913,722.69	9,673,307.18
合计	<u>12,913,722.69</u>	<u>9,673,307.18</u>

(二十九) 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	24,066,930.45	13,920,000.00	4,898,422.79	33,088,507.66	收到与资产相关的政府补助
合计	<u>24,066,930.45</u>	<u>13,920,000.00</u>	<u>4,898,422.79</u>	<u>33,088,507.66</u>	

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	1,687,218.02			700,000.00		987,218.02	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	4,034,332.19			709,000.00		3,325,332.19	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	14,133,380.24	12,450,000.00		3,034,187.50		23,549,192.74	与资产相关
淬火机项目	1,198,500.00			141,000.00		1,057,500.00	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	2,700,000.00			300,000.00		2,400,000.00	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
工业和信息化产业专项资金		1,210,000.00		14,235.29		1,195,764.71	与资产相关
智能制造专项资金		260,000.00				260,000.00	与资产相关
合计	<u>24,066,930.45</u>	<u>13,920,000.00</u>		<u>4,898,422.79</u>		<u>33,088,507.66</u>	

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>38,449,538.00</u>				<u>-7,488,778.00</u>	<u>-7,488,778.00</u>	<u>30,960,760.00</u>
其他内资持股	<u>38,449,538.00</u>				<u>-7,488,778.00</u>	<u>-7,488,778.00</u>	<u>30,960,760.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	38,449,538.00				-7,488,778.00	-7,488,778.00	30,960,760.00
二、无限售条件流通股份	<u>320,665,115.00</u>				<u>7,376,278.00</u>	<u>7,376,278.00</u>	<u>328,041,393.00</u>
人民币普通股	320,665,115.00				7,376,278.00	7,376,278.00	328,041,393.00
股份合计	<u>359,114,653.00</u>				<u>-112,500.00</u>	<u>-112,500.00</u>	<u>359,002,153.00</u>

注 1：2019 年 4 月 2 日，公司注册资本金变更为 359,014,653.00 元，系原激励对象中马艳骅、刘洋、李娜、张苏、李彩丽已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计 100,000 股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。

注 2：2019 年 5 月 5 日，公司第三届董事会第三十次会议通过了《关于公司限制性股票激

励计划预留授予部分第二个解锁期可解锁的议案》。本次解锁的限制性股票上市流通日：2019年5月15日，本次解锁的限制性股票上市流通数量：23.75万股。

注3：2019年6月28日，根据《上海北特科技股份有限公司限售股上市流通公告》、公司2015年度非公开发行A股股票预案、上市公告书以及公司其他公告，公司上市流通限售流通股7,138,778股，本次申请解除股份限售的股东靳晓堂承诺在本次非公开发行中认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。截至当日，股东靳晓堂严格履行了上述承诺，不存在因相关承诺未履行而影响本次限售股上市流通的情况，本次限售流通股上市流通日为2019年7月3日。

注4：2019年8月23日，上海北特科技股份有限公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，董事会一致同意将已不符合激励条件的激励对象已获授的限制性股票12,500股进行回购注销，公司注册资本金变更为359,002,153.00元，系原激励对象中朱春芳、张琴已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计12,500股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。

#### （三十一）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	1,009,042,516.49		577,962.99	1,008,464,553.50
其他资本公积	16,585,514.75			16,585,514.75
合计	<u>1,025,628,031.24</u>		<u>577,962.99</u>	<u>1,025,050,068.25</u>

注1：本期资本公积变动系原激励对象中马艳骅、刘洋、李娜、张苏、李彩丽已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计100,000股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销，回购价格为每股7.998元，减少资本公积699,800.00元。

注2：本期资本公积变动系原激励对象中朱春芳、张琴已离职，失去股权激励资格，对上述对象持有的共计12,500股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销，回购价格为每股7.951元，减少资本公积86,887.50元，同时调增以前年度冲回的管理费用208,724.51元，增加资本公积208,724.51元。

#### （三十二）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	33,957,383.73	408,774.95		34,366,158.68
合计	<u>33,957,383.73</u>	<u>408,774.95</u>		<u>34,366,158.68</u>

注：公司按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

#### （三十三）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	312,533,611.71	291,093,505.22

项目	本期金额	上期金额
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>312,533,611.71</u>	<u>291,093,505.22</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	-133,093,771.24	56,150,614.87
减：提取法定盈余公积	408,774.95	3,826,648.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,873,688.69	30,883,860.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>162,157,376.83</u>	<u>312,533,611.71</u>

（三十四）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,249,314,822.89	1,042,817,042.37	1,218,583,384.90	910,103,519.25
其他业务	22,394,224.68	4,397,850.46	29,869,631.00	26,987,104.00
合计	<u>1,271,709,047.57</u>	<u>1,047,214,892.83</u>	<u>1,248,453,015.90</u>	<u>937,090,623.25</u>

（三十五）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	1,970,864.06	1,623,597.81	见附注四、税项
教育费附加	1,639,708.27	1,471,496.43	见附注四、税项
房产税	3,332,827.25	3,250,241.47	见附注四、税项
土地使用税	1,217,777.58	1,129,053.52	见附注四、税项
印花税	944,040.70	861,837.79	见附注四、税项
其他	580,129.69	39,052.38	
合计	<u>9,685,347.55</u>	<u>8,375,279.40</u>	

（三十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
质量保证金	32,258,330.81	7,925,848.75
运输费及仓储	22,188,188.55	17,166,464.90
职工薪酬	11,723,361.12	6,258,847.75
售后服务费	6,060,623.11	4,720,836.25

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,352,585.02	2,070,436.84
包装物费	3,739,597.23	4,756,767.83
客户维护费	3,185,156.18	2,418,721.55
差旅费	1,853,049.50	1,661,111.26
培训费	13,980.00	355,827.00
其他	1,524,960.36	1,913,502.82
合计	<u>86,899,831.88</u>	<u>49,248,364.95</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,420,923.05	55,493,040.59
顾问、咨询费	4,576,158.60	3,201,336.38
推销费	12,140,596.22	9,894,792.89
办公费	7,654,351.98	9,084,977.82
折旧费	9,671,866.22	6,702,793.50
租赁费	4,803,314.34	3,662,460.02
业务招待费	5,915,998.70	5,797,995.73
差旅费	4,344,441.66	5,000,288.32
食堂费用	2,439,417.00	2,645,145.00
修理费	1,149,016.20	10,981,039.04
检测费	1,178,357.93	788,132.47
水电费	920,610.56	797,684.44
车辆费用	795,966.48	1,388,832.73
其他	13,705,939.82	1,780,047.66
合计	<u>128,716,958.76</u>	<u>117,218,566.59</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	160,786.39	3,863,842.30
人工成本	21,545,335.64	20,048,967.74
设备折旧	7,035,705.94	6,815,950.85
材料投入	24,393,000.85	26,610,198.13
专利费	329,015.63	32,794.53

项目	本期发生额	上期发生额
其他	661,753.53	2,314,672.64
合计	<u>54,125,597.98</u>	<u>59,686,426.19</u>

(三十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,695,699.33	26,346,979.22
减：利息收入	5,126,334.43	2,582,191.93
汇兑损益	378,885.85	74,213.56
银行手续费	3,697,571.92	1,410,153.49
其他	1,489,531.53	1,049,059.20
合计	<u>37,135,354.20</u>	<u>26,298,213.54</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
菊园新区扶持资金	8,000,000.00	2,656,000.00
递延收益摊销	4,898,422.79	3,717,000.00
高新技术成果转化项目财政扶持资金	2,749,000.00	5,610,000.00
华亭经济城退税款	1,690,000.00	
社会保险返还补贴	1,051,014.80	
人才领军创业项目补贴	375,000.00	
产业转型专项资金	368,808.58	346,743.50
税收返还	209,602.80	141,129.34
小巨人扶持资金	200,000.00	300,000.00
重点新产品区级补贴	100,000.00	
稳岗补贴	56,756.40	
专利资助费	6,148.00	11,795.00
授权专利补助资金	1,800.00	
减震器零部件生产线机器人改建		1,500,000.00
技术改造项目财政补助资金		454,840.00
职工培训补贴		416,429.24
合计	<u>19,706,553.37</u>	<u>15,153,937.08</u>

(四十一) 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	358,117.36	3,223,770.81

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	<u>358,117.36</u>	<u>3,223,770.81</u>

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	<u>127,883,666.43</u>	
其中：其他	127,883,666.43	
合计	<u>127,883,666.43</u>	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,551,294.93	
应收账款坏账损失	-1,425,250.88	
其他应收款坏账损失	-301,400.32	
预付款项坏账损失	-122,837.00	
合计	<u>-3,400,783.13</u>	

(四十四) 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
二、存货跌价损失	-28,879,612.13	-9,070,423.48
三、商誉减值损失	-161,163,765.10	
合计	<u>-190,043,377.23</u>	<u>-14,679,159.49</u>

(四十五) 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	-233,426.60	-458,570.96
合计	<u>-233,426.60</u>	<u>-458,570.96</u>

(四十六) 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	109,724.00	60,954.38	109,724.00
2. 政府补助	925,478.80	605,388.00	925,478.80
3. 违约赔偿收入	15,461.32		15,461.32
4. 其他	43,001.02		43,001.02
合计	<u>1,093,665.14</u>	<u>666,342.38</u>	<u>1,093,665.14</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
河道清淤补助	830,000.00		与收益相关
其他	95,478.80	605,388.00	与收益相关
合计	<u>925,478.80</u>	<u>605,388.00</u>	

## (四十七) 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
非流动资产报废损失合计	<u>1,507,684.33</u>		<u>1,507,684.33</u>
其中：固定资产报废损失	1,507,684.33		1,507,684.33
公益性捐赠支出	140,000.00		140,000.00
其他	7,641,149.13	385,631.59	7,641,149.13
合计	<u>9,288,833.46</u>	<u>385,631.59</u>	<u>9,288,833.46</u>

## (四十八) 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	364,680.00	9,013,174.24
递延所得税费用	-4,737,769.82	-7,371,807.44

### 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	-145,993,353.75	54,056,230.21
按适用税率计算的所得税费用	-21,899,003.06	8,110,218.17
子公司适用不同税率的影响	714,035.07	-1,343,501.04
调整以前期间所得税的影响	-187,346.04	-376,778.29
非应税收入的影响	-4,500,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,806,718.36	629,529.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-591,119.88	
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	23,867,873.12	1,336,621.35
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,584,247.39	-6,714,722.95
所得税费用合计	<u>-4,373,089.82</u>	<u>1,641,366.80</u>

(四十九) 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	29,653,609.38	15,759,325.08
利息收入	5,126,334.43	2,582,191.93
履约保证金收回		13,500,000.00
收到与其他收入及往来款	168,186.34	1,185,987.07
合计	<u>34,948,130.15</u>	<u>33,027,504.08</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
其他费用	70,169,804.29	79,070,894.14
支付的其他支出及往来款	52,053,541.89	36,848,233.45
合计	<u>122,223,346.18</u>	<u>115,919,127.59</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买广西光裕支付的现金净额	1,453,104.80	
合计	<u>1,453,104.80</u>	

4. 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	98,854,290.02	
收到融资租赁款	20,000,000.00	
合计	<u>118,854,290.02</u>	

5. 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	11,603,642.69	5,009,652.09
股权激励退股退回资金	899,187.50	
支付的保证金	14,721,607.84	112,583,674.52
合计	<u>27,224,438.03</u>	<u>117,593,326.61</u>

(五十) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-141,620,263.93	52,414,863.41
加：资产减值准备	193,444,160.36	14,679,159.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,527,573.17	87,464,651.41
无形资产摊销	11,918,603.64	9,713,572.51
长期待摊费用摊销	17,541,481.09	10,125,791.18
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）	233,426.60	458,570.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,507,684.33	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-127,883,666.43	
财务费用（收益以“-”号填列）	38,417,818.92	26,421,192.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-358,117.36	-3,223,770.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,425,411.80	-5,080,688.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,687,641.98	-2,291,119.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,269,882.33	-43,661,583.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,106,990.62	-118,534,693.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,133,699.56	64,655,388.18
其他	16,115,105.51	
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,862,862.69</u>	<u>93,141,334.42</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	122,969,020.56	134,227,485.56
减：现金的期初余额	134,227,485.56	217,679,141.76
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-11,258,465.00</u>	<u>-83,451,656.20</u>

## 2. 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>122,969,020.56</u>	<u>134,227,485.56</u>
其中：库存现金	615,530.25	655,874.52
可随时用于支付的银行存款	122,353,490.31	133,569,079.73
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>122,969,020.56</u>	<u>134,227,485.56</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		

### (五十一) 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	51,120,853.83	保证金及其他
应收款项融资	126,812,007.10	资产质押池融资
固定资产	38,465,122.90	贷款抵押
在建工程	32,273,768.30	贷款抵押
无形资产	32,046,068.40	贷款抵押
合计	<u>280,717,820.53</u>	

### (五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,656,599.17</u>
其中：美元	33,171.04	6.9762	231,407.81
欧元	182,354.47	7.8155	1,425,191.36
短期借款			<u>79,284,513.00</u>
其中：美元	11,365,000.00	6.9762	79,284,513.00
应付利息			<u>84,714.93</u>
其中：美元	12,143.42	6.9762	84,714.93
应收账款			<u>486,347.58</u>
其中：美元	9,655.40	6.9762	67,358.00
欧元	53,610.08	7.8155	418,989.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			<u>1,126,714.21</u>
其中：美元	59,000.00	6.9762	411,595.80
欧元	91,500.02	7.8155	715,118.41

(五十三) 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
菊园开发新区支持性资金	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
高新技术成果转化项目财政扶持资金	2,749,000.00	其他收益	2,749,000.00
华亭经济城退税款	1,690,000.00	其他收益	1,690,000.00
社会保险返还补贴	1,051,014.80	其他收益	1,051,014.80
人才领军创业项目补贴	375,000.00	其他收益	375,000.00
产业转型专项资金	368,808.58	其他收益	368,808.58
税收返还	209,602.80	其他收益	209,602.80
小巨人扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
重点新产品区级补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	56,756.40	其他收益	56,756.40
专利资助费	6,148.00	其他收益	6,148.00
授权专利补助资金	1,800.00	其他收益	1,800.00
河道清淤补助	830,000.00	营业外收入	830,000.00
其他	95,478.80	营业外收入	95,478.80
汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目	987,218.02	递延收益、其他收益	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	3,325,332.19	递延收益、其他收益	709,000.00
高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目	23,549,192.74	递延收益、其他收益	3,034,187.50
淬火机项目	1,057,500.00	递延收益、其他收益	141,000.00
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	2,400,000.00	递延收益、其他收益	300,000.00
工业和信息化产业专项资金	1,195,764.71	递延收益、其他收益	14,235.29
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	
智能制造专项资金	260,000.00	递延收益	
合计	<u>48,822,117.04</u>		<u>20,632,032.17</u>

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权	备注
				直接	间接	比例 (%)	
东风光裕(十堰)新能源汽车空调压缩机有限公司	十堰市	十堰市	制造业	50		60	购买

注：东风光裕(十堰)新能源汽车空调压缩机有限公司系由公司全资子公司上海光裕汽车空调压缩机有限公司以支付现金方式购买湖北伟成实业集团有限公司持有的东风光裕 50%股权，东风实业有限公司、湖北伟成实业集团有限公司分别持有东风光裕 25%股权，股权交割基准日为 2019 年 1 月 31 日。东风光裕于 2019 年 04 月 09 日取得十堰市市场监督管理局经济开发区分局核发的统一信用代码 91420300691787518U 号营业执照，营业期限自 2009 年 08 月 28 日至 2039 年 08 月 27 日，法定代表人为单小丰。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

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

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		
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
上海北特光裕汽车空调有限公司	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	无锡	制造业	82.00		82.00	投资
东风光裕(十堰)新能源汽车空调压缩机有限公司	十堰	十堰	制造业		50.00	60.00	购买

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: 上海光裕汽车空调压缩机有限公司, 东风实业有限公司和湖北伟成实业集团有限公司分别持股广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司50%, 25%和25%。由于东风光裕董事会成员为五人, 其中上海光裕委派三人, 故实际表决权占比为60%。

## 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	-1,156,793.28		-683,943.05
江苏北特汽车零部件有限公司	40.00	40.00	-3,040,025.80		-2,565,094.71
广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司	50.00	42.86	-3,549,627.20		64,035,292.52

## 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		
	天津北特铝合金精密制造有限公司	江苏北特汽车零部件有限公司	广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司
流动资产	10,613,519.76	17,417,171.82	41,219,907.45
非流动资产	103,695,080.80	126,872,581.65	112,185,426.57
资产合计	<u>114,308,600.56</u>	<u>144,289,753.47</u>	<u>153,405,334.02</u>
流动负债	70,075,429.04	75,697,490.23	25,334,748.98
非流动负债	11,588,410.65	17,000,000.00	

项目	期末余额或本期发生额		
	天津北特铝合金精密制造有限公司	江苏北特汽车零部件有限公司	广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司
负债合计	<u>81,663,839.69</u>	<u>92,697,490.23</u>	<u>25,334,748.98</u>
净利润（净亏损）	-6,426,629.34	-7,600,064.49	-7,099,254.41
综合收益总额	-6,426,629.34	-7,600,064.49	-7,099,254.41
经营活动现金流量	-32,586,528.10	-7,056,064.80	-19,676,678.11

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	天津北特铝合金精密制造有限公司	江苏北特汽车零部件有限公司	广西光裕新能源汽车空调压缩机有限公司
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

4. 本集团不存在使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制。

5. 本集团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

本集团的主要金融工具，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集团的运营融资。本集团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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （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

##### （1）2019年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金		174,089,874.39	<u>174,089,874.39</u>
交易性金融资产	127,883,666.43		<u>127,883,666.43</u>
应收票据		33,464,763.16	<u>33,464,763.16</u>
应收账款		382,356,420.55	<u>382,356,420.55</u>
应收款项融资		289,632,062.52	<u>289,632,062.52</u>
其他应收款		7,380,050.57	<u>7,380,050.57</u>

##### （2）2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
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>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		724,720,192.22	<u>724,720,192.22</u>
应付票据		189,019,021.78	<u>189,019,021.78</u>
应付账款		415,471,089.93	<u>415,471,089.93</u>
应付利息		1,032,766.12	<u>1,032,766.12</u>
其他应付款		10,232,165.12	<u>10,232,165.12</u>

金融负债项目	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	合计
一年内到期的非流动负债		82,499,984.25	<u>82,499,984.25</u>
长期应付款		23,628,268.08	<u>23,628,268.08</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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	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		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>

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团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。

本集团已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团不存在重大信用风险集中。同时本集团定期对其顾客进行评估，按本集团过往经验，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。就因本集团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，故本集团因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本集团金融资产的期限分析如下：

项目	2019年12月31日					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收账款	<u>382,356,420.55</u>	380,681,300.55	1,204,780.92	470,339.08		
应收款项融资	<u>289,632,062.52</u>	289,632,062.52				

2019年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
其他应收款	<u>7,380,050.57</u>		6,287,473.87	399,140.10	693,436.60	
应收票据	<u>33,464,763.16</u>	33,464,763.16				
其他流动资产	<u>62,493,471.82</u>	62,493,471.82				

接上表:

2018年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			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				

截至2019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，本集团认为无需对其计提减值准备。

### (三) 流动性风险

本集团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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团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:

2019年12月31日

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
短期借款	724,720,192.22				<u>724,720,192.22</u>
应付票据	189,019,021.78				<u>189,019,021.78</u>
应付账款	402,179,743.94	7,715,245.33	5,576,100.66		<u>415,471,089.93</u>
其他应付款	7,185,632.12	10,000.00	3,036,533.00		<u>10,232,165.12</u>
应付利息	1,032,766.12				<u>1,032,766.12</u>

接上表：

项目	2018年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
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>
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>

#### (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

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团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。本集团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)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-2,613,750.00	-2,613,750.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-1,955,000.00	-1,955,000.00

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

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团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。

本集团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	净利润增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-675,597.49	-675,597.49
接上表:			
项目	上期		
	汇率减少	净利润增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-449.22	-449.22

注：不包括留存收益。

### 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018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集团之资本结构。为此，本集团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	1,563,114,352.42	1,216,990,223.30
减：期末现金及现金等价物余额	122,969,020.56	134,227,485.56
净负债小计	<u>1,440,145,331.86</u>	<u>1,082,762,737.74</u>
总权益	1,656,757,161.32	1,754,516,380.72
负债权益比率	86.89%	61.71%

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	127,883,666.43			127,883,666.43
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	127,883,666.43			127,883,666.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	127,883,666.43			127,883,666.43
(二) 应收款项融资	289,632,062.52			289,632,062.52

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。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。

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

本集团本年度不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本集团本年度不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本集团本年度不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本集团本年度不存在公允价值计量各层级之间转换的情形。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年度不存在估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团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。

(九) 其他

无。

## 十二、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	期末
持股比例 (%)	39.23	35.89
表决权比例 (%)	46.96	43.62

注：本公司期末持股比例与表决权比例不一致系靳晓堂先生为实际控制人靳坤先生的一致行动人，靳坤先生持有公司股份 128,855,600 股，占公司总股本 35.89%；双方合计持有公司股份 156,604,355 股，占公司总股本 43.62%。

(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) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
白青凤、靳晓堂	实际控制人关系密切的家庭成员
靳坤、陶万垠、薛文革、贾建军、徐鸿飞、靳晓堂、蔡向东、曹青、潘亚威、张艳、单小丰、许振	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

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

无。

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	900.24	883.00

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。

（九）其他

无。

### 十三、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

项目	内容
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	5,206,159.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	208,724.51

#### （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。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无重要承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

#### （三）其他

无。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 重要的非调整事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：新型管状病毒的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团经营收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日止，该评估工作尚在进行当中。

### 十六、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、铝轻量化分部及精密加工分部。

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	76,745.32	86,952.11	50,402.08	37,893.19
二、分部间交易收入	1,525.32	40,183.20	323.13	575.24
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	17,393.71	-1,524.81	2,446.25	524.45
五、信用减值损失	-35.88		374.88	
六、折旧费和摊销费	9,936.31	9,416.07	3,508.39	1,313.37
七、利润总额（亏损总额）	-743.14	5,402.74	-6,344.29	3,976.38
八、所得税费用	-1,297.74	553.18	-1,088.09	398.62
九、净利润（净亏损）	554.61	4,849.56	-5,256.20	3,577.76
十、资产总额	273,261.98	325,407.53	92,818.55	63,458.88
十一、负债总额	96,971.88	141,991.07	70,819.32	43,001.55
十二、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	21.78		1.72	
二、分部间交易收入			263.77	

项目	铝轻量化分部		精密加工分部	
	本期	上期	本期	上期
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失		-204.11		
五、信用减值损失	0.31		0.77	
六、折旧费和摊销费	14.93	1.32	72.49	22.39
七、利润总额（亏损总额）	-814.18	-157.24	-1,011.26	-282.95
八、所得税费用	-171.21	-37.46	-251.26	-69.18
九、净利润（净亏损）	-642.97	-119.78	-760.01	-213.77
十、资产总额	12,930.55	4,997.63	14,428.98	4,632.39
十一、负债总额	8,166.38	1,090.49	9,269.75	563.15
十二、其他重要的非现金项目				

接上表：

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			<u>127,170.90</u>	<u>124,845.30</u>
二、分部间交易收入	2,112.22	40,758.44		
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	835.62	-2,672.39	<u>19,004.34</u>	<u>1,467.92</u>
五、信用减值损失			<u>340.08</u>	
六、折旧费和摊销费	33.35	22.75	<u>13,498.77</u>	<u>10,730.40</u>
七、利润总额（亏损总额）	5,686.47	3,533.31	<u>-14,599.34</u>	<u>5,405.62</u>
八、所得税费用	-2,370.99	681.02	<u>-437.31</u>	<u>164.14</u>
九、净利润（净亏损）	8,057.46	2,852.28	<u>-14,162.03</u>	<u>5,241.49</u>
十、资产总额	71,452.91	101,345.77	<u>321,987.15</u>	<u>297,150.66</u>
十一、负债总额	28,915.89	64,947.24	<u>156,311.44</u>	<u>121,699.02</u>
十二、其他重要的非现金项目				

#### （六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为45,758.33元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.70%。

#### （七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损失为378,885.85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. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

无。

3. 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	624,489.43		839,179.49	465,045.35	
机械设备	54,208,082.85	15,779,434.01		21,546,298.86	14,120,665.85	

(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)	12,710,895.91
1年以上2年以内(含2年)	9,195,840.00
2年以上3年以内(含3年)	3,690,486.00
合计	<u>25,597,221.91</u>

4. 经营租赁承租人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)	2,877,447.48
1年以上2年以内(含2年)	2,320,235.86
2年以上3年以内(含3年)	967,007.64
3年以上	967,007.64
合计	<u>7,131,698.62</u>

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

1. 2020年2月21日, 控股股东靳坤先生解除质押股份4,110,000股, 剩余质押股份104,041,250股, 占其所持股份的比例82.02%。

截至2020年2月21日, 靳坤先生及其一致行动人靳晓堂先生累计质押公司股份

114,283,650股，占其持有公司股份总数的73.92%。

2.公司于2017年9月与董巍、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名交易对方关于上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司95.7123%股份之发行股份及支付现金购买资产协议》、《上海北特科技股份有限公司与董巍、董荣镛等32名业绩承诺方关于收购上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司95.7123%股份之盈利补偿协议》（以下简称“协议”），以发行股份及支付现金的方式向董巍、董荣镛等32名交易对方收购上海光裕汽车空调压缩机股份有限公司（以下简称“上海光裕”）95.7123%股份，并约定了董巍、董荣镛等32名交易对方作为补偿义务人，向北特科技承诺上海光裕2017年度、2018年度、2019年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润金额。如上海光裕存在经审计后三年累计实现扣除非经常性损益后净利润不足承诺金额的情形，董巍、董荣镛等32名交易对方应该按照协议约定进行业绩补偿，并优先以其在北特科技发行股份及支付现金购买资产交易中所取得的股份向北特科技补偿。协议约定由北特科技聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所对上海光裕实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润进行审计并出具经双方认可的《专项审核报告》。

截止本报告日，虽然《专项审核报告》尚未经董巍、董荣镛等32名交易对方的认可，但是鉴于该等股份目前均为限制转让和质押的状态，未发现存在股份冻结情形，因此通过协商或诉讼等方式回购及注销该等股份具有较大可执行性。该部分股份为20,593,183股，对应交易对价250,824,968.94元。

根据协议，如股份尚不足以履行补偿义务的，北特科技有权要求交易对方以等额现金补足。同时，由于本次交易至今北特科技进行过两次分红，上述交易对方所取得的分红款共计2,738,893.34元亦应与股份注销同步追回。但鉴于交易对方均为自然人，其所取得的现金对价财产线索较难掌握，因此追回分红款及现金补足金额的追偿执行难度较大，具有较大不确定性。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	140,882,732.90
1-2年（含2年）	241,423.93
2-3年（含3年）	158,691.37
合计	<u>141,282,848.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,282,848.20	100.00	7,171,767.13	5.08	134,111,081.07
合计	<u>141,282,848.20</u>	<u>100.00</u>	<u>7,171,767.13</u>		<u>134,111,081.07</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	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>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	140,882,732.90	7,044,136.65	5.00
1-2年(含2年)	241,423.93	48,284.79	20.00
2-3年(含3年)	158,691.37	79,345.69	50.00
合计	<u>141,282,848.20</u>	<u>7,171,767.13</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内(含1年)	8,119,539.46	-971,190.03		104,212.78	7,044,136.65
1-2年(含2年)	362,737.37	-300,696.19		13,756.39	48,284.79
2-3年(含3年)	57,332.41	141,307.15		119,293.87	79,345.69
合计	<u>8,539,609.24</u>	<u>-1,130,579.07</u>		<u>237,263.04</u>	<u>7,171,767.13</u>

4. 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	237,263.04

本期无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汇众萨克斯减振器有限公司	货款	22,100,914.71	15.64	1,105,045.74
万都(宁波)汽车零部件有限公司	货款	17,140,794.54	12.13	857,039.73
新乡艾迪威汽车科技有限公司	货款	12,542,798.23	8.88	627,139.91
博世华域转向系统有限公司	货款	11,620,282.69	8.22	581,014.13
耐世特汽车系统(苏州)有限公司	货款	9,434,441.01	6.68	471,722.05
合计		<u>72,839,231.18</u>	<u>51.55</u>	<u>3,641,961.56</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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
应收股利	55,000,000.00	
其他应收款	623,653,884.35	536,251,442.45
合计	<u>678,653,884.35</u>	<u>536,251,442.45</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
长春北特汽车零部件有限公司	55,000,000.00	
合计	<u>55,000,000.00</u>	

(2) 本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	368,836,000.18
1-2年(含2年)	255,008,859.94

账龄	期末余额
2-3年(含3年)	175,242.21
3年以上	624,403.00
合计	<u>624,644,505.33</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
往来款	619,358,976.47	533,938,504.72
备用金及暂借款	847,490.84	759,248.59
押金及保证金	4,288,041.02	1,686,595.88
其他	149,997.00	513,531.22
合计	<u>624,644,505.33</u>	<u>536,897,880.41</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	646,437.96			<u>646,437.96</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	344,183.02			<u>344,183.02</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>990,620.98</u>			<u>990,620.98</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内(含1年)	104,451.52	101,741.76			206,193.28
1-2年(含2年)	46,048.44	26,355.15			72,403.59
2-3年(含3年)	144,165.00	-56,543.89			87,621.11

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
3年以上	351,773.00	272,630.00			624,403.00
合计	<u>646,437.96</u>	<u>344,183.02</u>			<u>990,620.98</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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	往来款	192,193,311.68	1年以内、1-2年	30.77	
天津北特汽车零部件有限公司	往来款	146,560,847.54	1年以内、1-2年	23.46	
上海光裕汽车空调压缩机有限公司	往来款	86,582,782.40	1年以内	13.86	
江苏北特汽车零部件有限公司	往来款	71,526,061.68	1年以内	11.45	
上海北特供应链管理有限公司	往来款	65,068,459.26	1年以内	10.42	
合计		<u>561,931,462.56</u>		<u>89.96</u>	

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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	717,913,400.00	169,520,000.00	548,393,400.00	684,413,400.00		684,413,400.00
合计	<u>717,913,400.00</u>	<u>169,520,000.00</u>	<u>548,393,400.00</u>	<u>684,413,400.00</u>		<u>684,413,400.00</u>

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		

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
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	169,520,000.00	169,520,000.00
江苏北特汽车零部件有 限公司	41,500,000.00	18,500,000.00		60,000,000.00		
江苏北特铝合金精密制 造有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	<u>684,413,400.00</u>	<u>33,500,000.00</u>		<u>717,913,400.00</u>	<u>169,520,000.00</u>	<u>169,520,000.00</u>

2. 本期无对联营企业、合营企业投资。

#### (四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,830,076.26	428,045,935.22	573,527,269.92	433,320,652.13
其他业务	40,173,882.65	28,628,392.07	39,599,542.43	26,105,313.20
合计	<u>548,003,958.91</u>	<u>456,674,327.29</u>	<u>613,126,812.35</u>	<u>459,425,965.33</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
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	
理财产品收益	358,117.36	3,223,770.81
合计	<u>55,358,117.36</u>	<u>3,223,770.81</u>

## 十八、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	-1,741,110.93	
(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)	20,632,032.17	

非经常性损益明细	金额	说明
(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		
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	128,241,783.79	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	-7,612,962.79	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>139,519,742.24</u>	
减：所得税影响金额	20,984,923.88	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>118,534,818.36</u>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	118,119,760.42	
归属于少数股东的非经常性损益	415,057.94	

## (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	-8.04	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.17	-0.70	-0.70



姓名 张坚  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973-12-14  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 通合伙)上海分所  
 身份证号码 321002197312141233  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

97

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.



2017年4月30日  
 2017年 4月 30日

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.



张坚(321000210002)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日



张坚(321000210002)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日



姓名	薛建兵
Full name	薛建兵
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-01-06
Date of birth	1987-01-06
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	659001198701060930
Identity card No.	659001198701060930

### 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.



薛建兵(110101504640)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



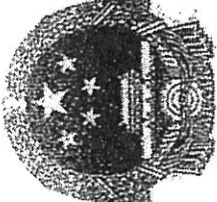
薛建兵(110101504640)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

### 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)

扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



统一社会信用代码  
911101085923425568

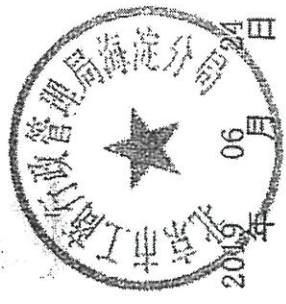
成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

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

执行事务合伙人 邱靖之

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、增资、减资、清算等事务，出具相关报告；代理记账，纳税申报；企业管理咨询；经济信息咨询；资产评估；知识产权服务；法律、法规规定的其他业务；(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)



登记机关

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

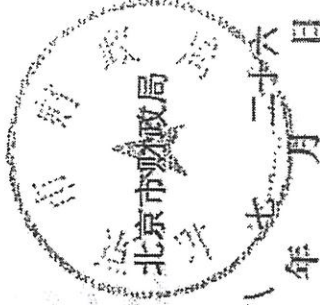
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

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:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

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:

北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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:

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: 二〇一〇年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十五日

