



Grant Thornton
致同



00002019040079438388
报告文号：致同审字[2019]第320FC0859号

江苏恒义汽配制造有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表

1-2

合并及公司利润表

3

合并及公司现金流量表

4

合并及公司所有者权益变动表

5-8

财务报表附注

9-68

审计报告

致同审字（2019）第 320FC0658 号

江苏恒义汽配制造有限公司：

一、审计意见

我们审计了江苏恒义汽配制造有限公司（以下简称江苏恒义汽配公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了江苏恒义汽配公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于江苏恒义汽配公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏恒义汽配公司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，管理层负责评估江苏恒义汽配公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏恒义汽配公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏恒义汽配公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，根据所获取的审计证据，就可能导致对江苏恒义汽配公司的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江苏恒义汽配公司不能持续经营。

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

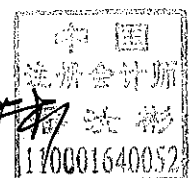
(6) 就江苏恒义汽配公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

此页无正文，为致同会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所关于《江苏恒义汽配制造有限公司二〇一八年度审计报告（致同审字（2019）第 320FC0658号）》之签字盖章页。



中国注册会计师

潘沁彬

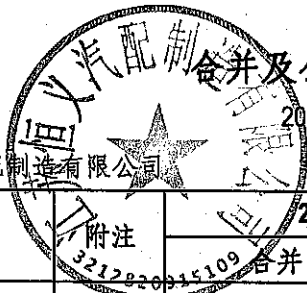


中国注册会计师

潘坤



二〇一九年四月二十五日



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏恒义汽配制造有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	55,333,650.53	55,333,650.53	33,516,190.31	33,024,799.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	153,740,760.14	153,740,760.14	138,205,231.80	138,205,231.80
其中：应收票据		40,484,862.33	40,484,862.33	48,340,218.37	48,340,218.37
应收账款		113,255,897.81	113,255,897.81	89,865,013.43	89,865,013.43
预付款项	五、3	606,553.61	606,553.61	3,300,261.46	3,300,261.46
其他应收款	五、4	485,535.08	485,535.08	418,406.90	297,787.97
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	56,067,538.05	56,067,538.05	39,369,589.38	39,369,589.38
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	2,320,693.79	2,320,693.79		
流动资产合计		268,554,731.20	268,554,731.20	214,809,679.85	214,197,670.19
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	112,281,617.80	112,281,617.80	22,000,000.00	22,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					3,600,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	118,465,459.55	118,465,459.55	102,050,895.45	102,050,895.45
在建工程	五、9	13,946,022.05	13,946,022.05	551,282.06	551,282.06
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	4,270,635.60	4,270,635.60	4,237,026.99	4,237,026.99
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	1,578,587.86	1,578,587.86	698,798.43	698,798.43
递延所得税资产	五、12	3,114,341.58	3,114,341.58	2,196,246.86	2,196,246.86
其他非流动资产	五、13	1,782,377.11	1,782,377.11	2,785,785.24	2,785,785.24
非流动资产合计		255,439,041.55	255,439,041.55	134,520,035.03	138,120,035.03
资产总计		523,993,772.75	523,993,772.75	349,329,714.88	352,317,705.22

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	6,000,000.00	6,000,000.00	54,372,909.02	54,372,909.02
应付票据及应付账款	五、15	235,203,549.01	235,203,549.01	139,840,594.41	139,840,594.41
预收款项	五、16	967,557.39	967,557.39	379,699.74	379,699.74
应付职工薪酬	五、17	5,694,519.11	5,694,519.11	9,999,253.47	9,999,253.47
应交税费	五、18	2,335,164.13	2,335,164.13	1,627,284.43	1,627,284.43
其他应付款	五、19	412,718.42	412,718.42	10,140,095.92	13,040,095.92
其中：应付利息		10,199.56	10,199.56	296,423.85	296,423.85
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	5,663,546.23	5,663,546.23	4,495,109.09	4,495,109.09
其他流动负债	五、21			1,309,676.67	1,309,676.67
流动负债合计		256,277,054.29	256,277,054.29	222,164,622.75	225,064,622.75
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、22	1,770,826.46	1,770,826.46	6,055,789.88	6,055,789.88
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、23	2,861,022.29	2,861,022.29	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债	五、12	17,687,647.79	17,687,647.79		
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,319,496.54	22,319,496.54	6,855,789.88	6,855,789.88
负债合计		278,596,550.83	278,596,550.83	229,020,412.63	231,920,412.63
实收资本	五、24	52,571,400.00	52,571,400.00	52,571,400.00	52,571,400.00
资本公积	五、25	44,367,158.08	44,365,793.38	44,367,158.08	44,365,793.38
减：库存股					
永续债					
其他综合收益	五、26	76,739,375.12	76,739,375.12		
专项储备					
盈余公积	五、27	8,223,493.34	8,223,493.34	2,346,009.92	2,346,009.92
未分配利润	五、28	63,495,795.38	63,497,160.08	18,814,510.44	21,114,089.29
归属于母公司所有者权益合计		245,397,221.92	245,397,221.92	118,099,078.44	120,397,292.59
少数股东权益				2,210,223.81	
所有者权益合计		245,397,221.92	245,397,221.92	120,309,302.25	120,397,292.59
负债和所有者权益总计		523,993,772.75	523,993,772.75	349,329,714.88	352,317,705.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

编制单位: 江苏恒义汽配制造有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	420,075,506.32	420,075,506.32	296,082,095.03	296,090,300.16
减: 营业成本	五、29	281,883,941.10	281,883,941.10	204,882,406.43	204,882,406.43
税金及附加	五、30	3,151,349.32	3,151,324.32	2,061,039.78	2,061,022.68
销售费用	五、31	15,464,943.46	15,464,943.46	13,816,025.06	13,631,452.42
管理费用	五、32	19,248,541.00	18,986,507.78	20,142,475.05	20,155,557.18
研发费用	五、33	22,439,543.40	22,439,543.40	15,528,464.84	15,528,464.84
财务费用	五、34	5,348,708.32	5,348,674.43	5,015,078.54	4,970,100.32
其中: 利息费用		2,607,491.46	2,607,491.46	2,681,533.77	2,681,533.77
利息收入		230,198.41	229,465.82	315,185.02	310,713.41
资产减值损失	五、35	6,683,764.72	9,074,877.03	2,390,202.67	2,515,368.29
加: 其他收益	五、38	2,650,897.71	2,650,897.71		
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	91,724.89	-77,469.06	25,271.40	10,819.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37			-332,290.56	-386,083.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		68,597,337.60	66,299,123.45	31,939,383.50	31,970,663.82
加: 营业外收入	五、39	125,196.03	125,196.03	1,600,267.42	1,595,838.69
减: 营业外支出	五、40	50,606.23	50,606.23	205,371.16	110,263.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		68,671,927.40	66,373,713.25	33,334,279.76	33,456,238.95
减: 所得税费用	五、41	7,598,879.04	7,598,879.04	4,154,254.04	4,154,254.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,073,048.36	58,774,834.21	29,180,025.72	29,301,984.91
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		61,482,036.16			
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-408,987.80			
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-191,900.98	-	-83,342.57	
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		61,264,949.34	58,783,784.14	29,263,368.29	29,301,984.91
五、其他综合收益的税后净额		76,739,375.12	76,739,375.12		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		76,739,375.12	76,739,375.12		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		76,739,375.12	76,739,375.12		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		76,739,375.12	76,739,375.12		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		137,812,423.48	135,514,209.33	29,180,025.72	29,301,984.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,004,324.46	135,523,159.26	29,263,368.29	29,301,984.91
归属于少数股东的综合收益总额		-191,900.98		-83,342.57	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：江苏恒义汽配制造有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度		2017年度	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	391,433,736.66	391,433,736.66	245,982,174.31	245,516,674.31
收到的税费返还	880,544.80	880,544.80		
收到其他与经营活动有关的现金	22,098,210.37	22,096,626.39	2,212,768.59	2,208,196.42
经营活动现金流入小计	414,412,491.83	414,410,907.85	248,194,942.90	247,724,870.73
购买商品、接受劳务支付的现金	168,811,386.07	168,811,386.07	137,767,413.17	137,099,638.09
支付给职工以及为职工支付的现金	67,799,975.21	67,799,975.21	45,497,908.38	45,401,540.88
支付的各项税费	31,711,348.39	31,711,323.39	13,691,072.89	13,690,860.25
支付其他与经营活动有关的现金	72,674,419.51	75,104,620.38	9,041,434.33	8,986,131.60
经营活动现金流出小计	340,997,129.18	343,427,305.05	205,997,828.77	205,178,170.82
经营活动产生的现金流量净额	73,415,362.65	70,983,602.80	42,197,114.13	42,546,699.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,109,669.81	12,650,000.00	9,900,000.00
取得投资收益收到的现金	21,748.82	21,748.82	25,271.40	10,819.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			750,000.00	750,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	34,980,000.00	34,980,000.00		
投资活动现金流入小计	35,001,748.82	36,111,418.63	13,425,271.40	10,660,819.72
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,224,245.89	33,224,245.89	21,763,714.82	21,837,926.51
投资支付的现金			9,900,000.00	9,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	34,980,000.00	34,980,000.00		
投资活动现金流出小计	68,204,245.89	68,204,245.89	31,663,714.82	31,737,926.51
投资活动产生的现金流量净额	-33,202,497.07	-32,092,827.26	-18,238,443.42	-21,077,106.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			24,957,893.00	24,957,893.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金	31,800,000.00	31,800,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	15,752,454.85	15,752,454.85	45,030,000.00	50,680,000.00
筹资活动现金流入小计	47,552,454.85	47,552,454.85	150,987,893.00	156,637,893.00
偿还债务支付的现金	61,800,000.00	61,800,000.00	85,800,000.00	85,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,806,974.58	12,806,974.58	20,547,124.76	20,547,124.76
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	7,941,566.74	6,127,147.45	63,450,247.91	66,650,247.91
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计	82,548,541.32	80,734,122.03	169,797,372.67	172,997,372.67
筹资活动产生的现金流量净额	-34,996,086.47	-33,181,667.18	-18,809,479.67	-16,359,479.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,295.49	15,356.97	-1,079.22	
五、现金及现金等价物净增加额	5,233,074.60	5,724,465.33	5,148,111.82	5,110,113.45
加：期初现金及现金等价物余额	8,563,042.40	8,071,651.67	3,414,930.58	2,961,538.22
六、期末现金及现金等价物余额	13,796,117.00	13,796,117.00	8,563,042.40	8,071,651.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

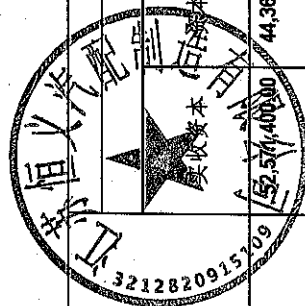
公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏恒义汽配制造有限公司



项 目	2018年度					
	归属于母公司所有者权益					
	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额				2,346,009.92	18,814,510.44	2,210,223.81
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、本年年初余额				2,346,009.92	18,814,510.44	2,210,223.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,877,483.42	44,681,284.94	125,087,919.67
(一) 综合收益总额		76,739,375.12			61,264,949.34	137,812,423.48
(二) 所有者投入和减少资本		76,739,375.12			-191,900.98	-2,210,223.81
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积				5,877,483.42	-16,391,763.42	-2,210,223.81
2. 对所有者的分配				5,877,483.42	-5,877,483.42	-10,514,280.00
3. 其他					-10,514,280.00	-10,514,280.00
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	52,571,400.00	76,739,375.12		8,223,493.34	63,495,795.38	245,397,221.92

公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的公司负责人:

(Signature)

公司会计机构负责人:

(Signature)

合并所有者权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏恒义汽配制造有限公司

项 目	2017年度					
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	36,800,000.00	1,364.70				21,543,550.52
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	36,800,000.00	1,364.70				21,543,550.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,771,400.00	44,365,793.38				-19,197,540.60
(一) 综合收益总额	15,771,400.00	11,486,493.00				
(二) 所有者投入和减少资本	15,771,400.00	11,486,493.00				
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增实收资本						
2. 盈余公积转增实收资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	52,571,400.00	44,367,158.08				2,346,009.92

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

2018年度

编制单位: 江苏恒义汽配制造有限公司

单位: 人民币元

主管会计工作的公司负责人:

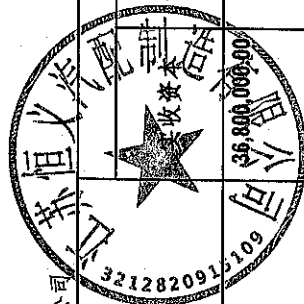
公司会计机构负责人: [Signature]

公司所有者权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏恒义汽配制造有限公司



项 目	2017年度					
	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	-	-	-	-	21,543,550.52	23,993,864.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	36,800,000.00	-	-	-	21,543,550.52	23,993,864.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,771,400.00	-	-	-	-19,197,540.60	-2,879,774.87
(一) 综合收益总额	15,771,400.00	-	-	-	-	29,301,984.91
(二) 所有者投入和减少资本	15,771,400.00	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	15,771,400.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,346,009.92	-20,846,009.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,346,009.92	-2,346,009.92
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-18,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-21,543,550.52	-11,335,749.86
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	52,571,400.00	-	-	-	2,346,009.92	21,114,089.29
						120,397,292.59

公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的公司负责人:

(Signature)

公司会计机构负责人:

(Signature)

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏恒义汽配制造有限公司（以下简称“公司或本公司”）成立于 2002 年 7 月 13 日，注册资本为人民币 5,257.14 万元，取得统一社会信用代码为 91321282739427475N 的《企业法人营业执照》，总部位于江苏省靖江市开发区中洲西路 6 号，营业期限为 2002 年 7 月 13 日至 2050 年 12 月 31 日，法定代表人为陈竞宏。

本公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元，实收资本为人民币 50.00 万元，业经靖江众诚会计师事务所有限公司于 2002 年 7 月 3 日出具的“靖众所验字[2002]第 153 号”《验资报告》予以验证。各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
朱晓东	25.50	25.50	51.00%
鞠小平	24.50	24.50	49.00%
合 计	50.00	50.00	100.00%

2003 年 8 月，经本公司股东会决议，同意股东朱晓东将其持有本公司的 51.00% 股权转让给何丽萍。本次股权转让后，各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
何丽萍	25.50	25.50	51.00%
鞠小平	24.50	24.50	49.00%
合 计	50.00	50.00	100.00%

2006 年 4 月，经本公司股东会决议，同意将注册资本变更为人民币 230.00 万元，其中以货币资金出资新增注册资本 120.00 万元，以盈余公积转增资本出资新增注册资本 60.00 万元。新增注册资本由股东何丽萍出资人民币 90.60 万元、股东鞠小平出资人民币 89.40 万元，业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2006 年 4 月 4 日出具的“靖新联会验字[2006]116 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
何丽萍	116.10	116.10	50.48%
鞠小平	113.90	113.90	49.52%
合 计	230.00	230.00	100.00%

2006 年 4 月，经本公司股东会决议，同意将注册资本变更为人民币 500.00 万元，以货币资金出资新增注册资本 270.00 万元。新增注册资本由股东鞠小平出资人民币 141.10 万元、股东何丽萍出资人民币 128.90 万元，业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2006 年 5 月 11 日出具的“靖新联会验字[2006]171 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，各

投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
鞠小平	255.00	255.00	51.00%
何丽萍	245.00	245.00	49.00%
合 计	500.00	500.00	100.00%

2006 年 5 月，经本公司股东会决议，同意将注册资本变更为人民币 800.00 万元，以货币资金出资新增注册资本 300.00 万元。新增注册资本由股东鞠小平出资人民币 153.00 万元、股东何丽萍出资人民币 147.00 万元，业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2006 年 6 月 2 日出具的“靖新联会验字[2006]197 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
鞠小平	408.00	408.00	51.00%
何丽萍	392.00	392.00	49.00%
合 计	800.00	800.00	100.00%

2010 年 5 月，经本公司股东会决议，同意将注册资本变更为人民币 1,680.00 万元，以货币资金出资新增注册资本 800.00 万元。新增注册资本由股东鞠小平出资人民币 415.20 万元、股东何丽萍出资人民币 464.80 万元，业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2010 年 5 月 19 日出具的“靖新联会验字[2010]305 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
何丽萍	856.80	856.80	51.00%
鞠小平	823.20	823.20	49.00%
合 计	1,680.00	1,680.00	100.00%

2012 年 4 月，经本公司股东会决议，同意将注册资本变更为人民币 3,680.00 万元，其中何丽萍以货币资金出资新增注册资本 41.00 万元，鞠小平以无形资产出资新增注册资本 1,959.00 万元。业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2012 年 4 月 16 日出具的“靖新联会验字[2012]188 号”《验资报告》予以验证。

2016 年 1 月，经本公司股东会决议，同意股东鞠小平以无形资产出资方式认缴的 1,959.00 万元注册资本变更为以货币方式认缴，出资金额仍为 1,959.00 万元，业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2016 年 1 月 25 日出具的“靖新联会验字[2016]049 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
鞠小平	2,782.20	2,782.20	75.60%
何丽萍	897.80	897.80	24.40%
合 计	3,680.00	3,680.00	100.00%

2017 年 3 月，经本公司股东会决议，同意将注册资本变更为人民币 5,257.14 万元，以货币资金出资新增注册资本 1,577.14 万元。新增注册资本由万小民、郑欣荣、邹占伟、泰州平安思享企业管理中心（有限合伙）分别认缴 788.57 万元、157.72 万元、105.14 万元、525.71 万元，出资金额分别为 1,650.075 万元、330.00 万元、220.00 万元、525.7143 万元，业经靖江市新天地联合会计师事务所于 2017 年 3 月 31 日出具的“靖新联会验字[2017]020 号”《验资报告》予以验证。本次增资后，各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
鞠小平	2,782.20	2,782.20	52.92%
何丽萍	897.80	897.80	17.08%
万小民	788.57	788.57	15.00%
泰州平安思享企业管理中心（有限合伙）	525.71	525.71	10.00%
郑欣荣	157.72	157.72	3.00%
邹占伟	105.14	105.14	2.00%
合 计	5,257.14	5,257.14	100.00%

2017 年 5 月，经本公司股东会决议，同意整体变更为股份有限公司，以 2017 年 3 月 31 日为基准日，经审计账面净资产为人民币 96,937,193.38 元，净资产折股后确定本公司的股本总额为 52,571,400.00 元（其中净资产中的 5,257.14 万元计入股份有限公司股本，其余部分 44,365,793.38 元计入资本公积），每股面值为 1.00 元。本次净资产折股出资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 5 日出具的“众会验字（2017）第 5574 号”《验资报告》予以验证。本次折股后，股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
鞠小平	2,782.20	52.92%
何丽萍	897.80	17.08%
万小民	788.57	15.00%
泰州平安思享企业管理中心（有限合伙）	525.71	10.00%
郑欣荣	157.72	3.00%
邹占伟	105.14	2.00%
合 计	5,257.14	100.00%

2017 年 11 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准同意，本公司股票于 2017 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌，股票代码为 872332。

2018 年 8 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏恒义汽配股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2018】2851 号），公司股票自 2018 年 8 月 10 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。同时，于 2018 年 8 月 24 日，公司办理完成名称及企业类型的工商变更手续，名称变更为“江苏恒义汽配制造有限公司”，企业类型变更为“有限责任公司”。

2018 年 8 月，股东鞠小平、万小民、郑欣荣、邹占伟、泰州平安思享企业管理中心（有限合伙）与华达汽车科技股份有限公司签订股权转让协议，分别将其所持有的 30.80% 股权、7.65% 股权、1.53% 股权、1.02% 股权、10.00% 股权转让给华达汽车科技股份有限公司，本次股权转让后各投资方投资比例如下：

投资方名称	认缴额（万元）	出资额（万元）	投资比例
华达汽车科技股份有限公司	2,681.14	2,681.14	51.00%
鞠小平	1,163.00	1,163.00	22.12%
何丽萍	897.80	897.80	17.08%
万小民	386.40	386.40	7.35%
郑欣荣	77.28	77.28	1.47%
邹占伟	51.52	51.52	0.98%
合 计	5,257.14	5,257.14	100.00%

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设供应链管理部、销售部、制造部、管理部、技术中心部、质量部、财务部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：主要从事汽车底盘零部件的研发、生产和销售，主要产品类型包括商用汽车零部件和新能源汽车零部件，商用汽车零部件包括差速器壳总成、前支架总成、啮合套和支撑轴等；新能源汽车零部件包括电池箱下托盘总成、电机壳体、阀体、转子架、活塞缸、连接板总成、接插件端板、制动钳总成、轮边总成、气囊支撑臂等。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。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，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认

为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方 (转入方)。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场 (或最有利市场) 是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：合并报表范围内单位销售及往来款、员工备用金	资产类型	不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 3：应收利息、应收股利	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
组合 4：应收票据（银行承兑汇票）	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	应收票据（商业承兑汇票）计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。委托加工物资发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00 年	直线法
软件	5.00 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本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：本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；本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。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

在产品运达客户指定的地点，取得客户对产品的验收确认信息，且双方确认产品价格后确认销售收入的实现。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25. 经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26. 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项坏账准备

本集团应收款项金额重大，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量低于账面价值的差额单项计提减值准备，对于不存在减值客观证据的应收款项，除合并范围内关联方往来款、员工备用金不计提坏账准备外，管理层按照账龄组合计提坏账准备。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货可变现净值

确定存货可变现净值时，管理层必须以取得的确凿证据为基础并考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响确定估计售价、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。

27、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②其他

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会审批	①资产处置收益 ②营业外支出

上述会计政策的影响数如下：

受影响的项目	2018 年度	2017 年度
资产处置收益		-332,290.56
营业外支出		332,290.56

(2) 重要会计估计变更

本公司取得了新的信息、积累了更多的经验，经董事会批准，对所采用的重要会计估计进行变更，自 2018-9-1 起开始适用，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，具体变更情况如下：

①变更应收款项坏账政策中单项金额重大的判断标准及采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

A、变更前

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 合并报表范围内单位销售及往来款、关联股东往来款	资产类型	不计提坏账准备
组合 2: 账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 3: 应收利息、应收股利	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
组合 4: 应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、变更后

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 合并报表范围内单位销售及往来款、员工备用金	资产类型	不计提坏账准备
组合 2: 账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 3: 应收利息、应收股利	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
组合 4: 应收票据（银行承兑汇票）	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	应收票据（商业承兑汇票）计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

②变更各类固定资产的年折旧率

A、变更前

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10.00、20.00	5.00	9.50、4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	3.00、5.00	5.00	31.67、19.00

B、变更后

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

(3) 前期差错更正

报告期内，本集团不存在前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5
房产税	房产的计税价值（从价计征）	1.2

说明：根据财税〔2018〕32 号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
靖江恒义自动化控制系统有限公司（以下简称“恒义自动化”）	25
爱玛特（江苏）自动化有限公司（以下简称“爱玛特自动化”）	25

2. 税收优惠及批文

2015 年 7 月，本公司被评定为高新技术企业，证书编码为 GR201532000045，有效期三年，2015 年度至 2017 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率；2018 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR201832002410，有效期三年，2018 年度至 2020 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			10,552.83			369,291.47
人民币			10,552.83			369,291.47
银行存款：			13,785,564.17			8,193,750.93
人民币	13,465,071.15		13,465,071.15			7,874,438.88
美元	46,658.83	6.8632	320,228.88	48,827.63	6.5342	319,049.50
欧元	33.66	7.8473	264.14	33.65	7.8023	262.55
其他货币资金：			41,537,533.53			24,953,147.91
人民币			41,537,533.53			24,953,147.91
合 计			55,333,650.53			33,516,190.31

期末，本集团其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金，因使用受限，不作为现金及现金等价物。除此以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	40,484,862.33	48,340,218.37
应收账款	113,255,897.81	89,865,013.43
合 计	153,740,760.14	138,205,231.80

(1) 应收票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	40,367,259.93	26,891,511.35
商业承兑汇票	117,602.40	21,448,707.02
合 计	40,484,862.33	48,340,218.37

说明:

①期末应收票据减值情况

种 类	期末数		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	40,367,259.93		40,367,259.93
商业承兑汇票	123,792.00	6,189.60	117,602.40
合 计	40,491,051.93	6,189.60	40,484,862.33

②期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,937,745.12

③期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,665,675.46	

说明1: 不附追索权的银行承兑汇票贴现是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。

④期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

江苏恒义汽配制造有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	121,119,149.43	97.28	7,863,251.62	6.49	113,255,897.81
组合小计	121,119,149.43	97.28	7,863,251.62	6.49	113,255,897.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,385,963.47	2.72	3,385,963.47	100.00	
合 计	124,505,112.90	100.00	11,249,215.09	9.04	113,255,897.81

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按组合计提坏账准备的应收账款	96,016,807.71	98.31	6,151,794.28	6.41	89,865,013.43
组合小计	96,016,807.71	98.31	6,151,794.28	6.41	89,865,013.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,650,000.00	1.69	1,650,000.00	100.00	
合 计	97,666,807.71	100.00	7,801,794.28	7.99	89,865,013.43

说明：

A、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖南金菱车业贸易有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	很可能无法收回
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	1,785,963.47	1,785,963.47	100.00	很可能无法收回
合 计	3,385,963.47	3,385,963.47	100.00	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	116,999,143.28	96.60	5,849,957.18	5.00	111,149,186.10
1 至 2 年	2,257,632.59	1.86	225,763.26	10.00	2,031,869.33
2 至 3 年	106,917.69	0.09	32,075.31	30.00	74,842.38
3 年以上	1,755,455.87	1.45	1,755,455.87	100.00	
合 计	121,119,149.43	100.00	7,863,251.62	6.49	113,255,897.81

续

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	91,174,124.49	94.96	4,558,706.23	5.00	86,615,418.26
1 至 2 年	1,898,333.52	1.98	189,833.35	10.00	1,708,500.17
2 至 3 年	1,800,568.14	1.87	540,170.44	30.00	1,260,397.70
3 至 4 年	530,536.13	0.55	265,268.07	50.00	265,268.06
4 至 5 年	77,146.20	0.08	61,716.96	80.00	15,429.24
5 年以上	536,099.23	0.56	536,099.23	100.00	
合 计	96,016,807.71	100.00	6,151,794.28	6.41	89,865,013.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,497,420.81 元，转回坏账准备金额 50,000.00 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期 末余额
上海捷新动力电池系统有限公司	20,417,182.70	16.40	1,020,859.14
中国重汽集团济南桥箱有限公司	15,894,389.38	12.77	794,719.47
上汽时代动力电池系统有限公司	14,428,646.83	11.59	721,432.34
上海汽车变速器有限公司	12,280,254.16	9.86	614,012.71
联合汽车电子有限公司	10,783,719.46	8.66	539,185.97
合 计	73,804,192.53	59.28	3,690,209.63

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	289,190.56	47.68	2,868,316.84	86.91
1 至 2 年	283,833.05	46.79	416,692.46	12.63
2 至 3 年	33,530.00	5.53	15,252.16	0.46
合 计	606,553.61	100.00	3,300,261.46	100.00

说明：本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海伊控动力系统有限公司	229,327.43	37.81
南通恒兴亚铸造有限公司	47,186.91	7.78
国网江苏省电力有限公司靖江市供电分公司	38,864.10	6.41
若宇检具股份有限公司	37,500.00	6.18
苏州派悦精密机械制造有限公司	37,000.00	6.10
合 计	389,878.44	64.28

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	485,535.08	418,406.90
合 计	485,535.08	418,406.90

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按组合计提坏账准备的其他应收款	347,586.56	66.34	38,379.33	11.04	309,207.23
备用金	176,327.85	33.66			176,327.85
组合小计	523,914.41	100.00	38,379.33	7.33	485,535.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	523,914.41	100.00	38,379.33	7.33	485,535.08

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

江苏恒义汽配制造有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：按组合计提坏账准备 的其他应收款	335,517.23	73.56	37,729.26	11.25	297,787.97
关联股东应收款项	120,618.93	26.44			120,618.93
组合小计	456,136.16	100.00	37,729.26	8.27	418,406.90
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	456,136.16	100.00	37,729.26	8.27	418,406.90

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	287,586.56	82.74	14,379.33	5.00	273,207.23
1 至 2 年	40,000.00	11.51	4,000.00	10.00	36,000.00
3 年以上	20,000.00	5.75	20,000.00	100.00	
合 计	347,586.56	100.00	38,379.33	11.04	309,207.23

续

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	312,103.63	93.02	15,605.18	5.00	296,498.45
2 至 3 年	1,213.60	0.36	364.08	30.00	849.52
4 至 5 年	2,200.00	0.66	1,760.00	80.00	440.00
5 年以上	20,000.00	5.96	20,000.00	100.00	
合 计	335,517.23	100.00	37,729.26	11.25	297,787.97

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 650.07 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴社保公积金	210,586.56	
员工备用金	176,327.85	265,430.32

项 目	2018.12.31	2017.12.31
拆借资金		120,618.93
其他	137,000.00	70,086.91
合 计	523,914.41	456,136.16

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,033,211.01	2,889,794.60	20,143,416.41	12,482,660.09	1,117,944.09	11,364,716.00
在产品	7,922,348.07	159,773.01	7,762,575.06	7,084,180.24		7,084,180.24
库存商品	16,836,619.84	2,847,812.25	13,988,807.59	24,701,805.29	3,781,112.15	20,920,693.14
发出商品	11,675,547.49	710,091.02	10,965,456.47			
委托加工物资	3,207,282.52		3,207,282.52			
合 计	62,675,008.93	6,607,470.88	56,067,538.05	44,268,645.62	4,899,056.24	39,369,589.38

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,117,944.09	1,771,850.51				2,889,794.60
库存商品	3,781,112.15	587,789.70		1,521,089.60		2,847,812.25
在产品		159,773.01				159,773.01
发出商品		710,091.02				710,091.02
合 计	4,899,056.24	3,229,504.24		1,521,089.60		6,607,470.88

说明：本期转回或转销存货跌价准备的原因系部分库存商品已销售进而转销跌价准备或预计可变现净值增加进而转回存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预缴所得税	2,320,693.79	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	111,281,617.80		111,281,617.80			
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合 计	112,281,617.80		112,281,617.80	22,000,000.00		22,000,000.00

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	21,000,000.00
公允价值	111,281,617.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	90,281,617.80
已计提减值金额	

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末
山东鑫海投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				1.29

8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	118,465,459.55	102,050,895.45
固定资产清理		
合 计	118,465,459.55	102,050,895.45

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.01.01 余额	37,575,394.42	118,696,011.54	1,916,392.97	6,617,702.56	164,805,501.49
2.本期增加金额	1,156,555.28	26,216,939.15	299,598.21	2,042,552.60	29,715,645.24
(1) 在建工程转入	1,156,555.28	26,216,939.15	299,598.21	2,042,552.60	29,715,645.24

江苏恒义汽配制造有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
3.本期减少金额			22,380.00	216,492.15	238,872.15
(1) 处置或报废			22,380.00	216,492.15	238,872.15
4.2018.12.31 余额	38,731,949.70	144,912,950.69	2,193,611.18	8,443,763.01	194,282,274.58
二、累计折旧					
1.2018.01.01 余额	13,184,060.47	42,719,603.15	1,576,068.53	5,274,873.89	62,754,606.04
2.本期增加金额	1,847,754.93	10,748,989.37	144,785.07	547,981.16	13,289,510.53
(1) 计提	1,847,754.93	10,748,989.37	144,785.07	547,981.16	13,289,510.53
3.本期减少金额			21,554.96	205,746.58	227,301.54
(1) 处置或报废			21,554.96	205,746.58	227,301.54
4.2018.12.31 余额	15,031,815.40	53,468,592.52	1,699,298.64	5,617,108.47	75,816,815.03
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	23,700,134.30	91,444,358.17	494,312.54	2,826,654.54	118,465,459.55
2.2018.01.01 账面价值	24,391,333.95	75,976,408.39	340,324.44	1,342,828.67	102,050,895.45

说明：期末固定资产抵押情况详见附注五之 44 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,754,135.68	2,246,862.91		16,507,272.77

9、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	13,946,022.05	551,282.06
工程物资		
合 计	13,946,022.05	551,282.06

(1) 在建工程明细

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	13,252,862.05		13,252,862.05	551,282.06		551,282.06
车间改造	693,160.00		693,160.00			
合 计	13,946,022.05		13,946,022.05	551,282.06		551,282.06

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2018.01.01 余额	4,833,667.94	492,735.06	5,326,403.00
2.本期增加金额		246,975.32	246,975.32
(1) 购置		246,975.32	246,975.32
3.本期减少金额			
4.2018.12.31 余额	4,833,667.94	739,710.38	5,573,378.32
二、累计摊销			
1.2018.01.01 余额	907,787.69	181,588.32	1,089,376.01
2.本期增加金额	99,389.40	113,977.31	213,366.71
(1) 计提	99,389.40	113,977.31	213,366.71
3.本期减少金额			
4.2018.12.31 余额	1,007,177.09	295,565.63	1,302,742.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	3,826,490.85	444,144.75	4,270,635.60
2.2018.01.01 账面价值	3,925,880.25	311,146.74	4,237,026.99

说明：期末无形资产抵押情况详见附注五之 44 所有权或使用权受到限制的资产。

11、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修及改造费	698,798.43	1,118,736.50	238,947.07		1,578,587.86

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	17,901,254.90	2,685,188.24	11,545,863.65	1,731,879.55
预提费用			1,364,756.67	204,713.50
递延收益	2,861,022.29	429,153.34	800,000.00	120,000.00
可抵扣亏损			931,025.41	139,653.81
合 计	20,762,277.19	3,114,341.58	14,641,645.73	2,196,246.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	27,636,034.07	4,145,405.11		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	90,281,617.80	13,542,242.68		
合 计	117,917,651.87	17,687,647.79		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		1,192,716.13
可抵扣亏损		5,576,832.20
合 计		6,769,548.33

(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	2018.12.31	2017.12.31
2018 年		2,399,562.75
2019 年		2,353,512.12
2020 年		245,053.42
2021 年		456,744.72
2022 年		121,959.19
合 计		5,576,832.20

13. 其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	1,355,881.38	2,785,785.24
无形资产预付款	426,495.73	
合 计	1,782,377.11	2,785,785.24

14. 短期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押、保证借款	6,000,000.00	36,000,000.00
商业汇票贴现		18,372,909.02
合 计	6,000,000.00	54,372,909.02

说明：期末用于抵押、质押的资产详见附注五之 44 所有权或使用权受到限制的资产。

15、应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	138,226,305.00	73,763,490.65
应付账款	96,977,244.01	66,077,103.76
合 计	235,203,549.01	139,840,594.41

(1) 应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	138,226,305.00	73,763,490.65

(2) 应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	75,353,488.65	48,428,057.56
加工费	10,297,011.37	11,112,633.18
工程设备款	8,442,627.54	3,995,577.34
运输费用	928,073.21	2,540,835.68
其他	1,956,043.24	
合 计	96,977,244.01	66,077,103.76

说明：本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	967,557.39	379,699.74

说明：本集团期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	9,999,253.47	59,835,373.74	64,140,108.10	5,694,519.11
离职后福利-设定提存计划		3,700,279.02	3,700,279.02	
辞退福利		223,000.00	223,000.00	
合 计	9,999,253.47	63,758,652.76	68,063,387.12	5,694,519.11

江苏恒义汽配制造有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,965,883.97	54,935,100.09	59,247,919.35	5,653,064.71
职工福利费		2,244,164.69	2,244,164.69	
社会保险费		1,973,255.19	1,973,255.19	
其中：1. 医疗保险费		1,612,985.77	1,612,985.77	
2. 工伤保险费		265,521.40	265,521.40	
3. 生育保险费		94,748.02	94,748.02	
住房公积金	33,369.50	423,914.38	423,829.48	33,454.40
工会经费和职工教育经费		258,939.39	250,939.39	8,000.00
合 计	9,999,253.47	59,835,373.74	64,140,108.10	5,694,519.11

(2) 设定提存计划

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利		3,700,279.02	3,700,279.02	
其中：1. 基本养老保险费		3,605,530.99	3,605,530.99	
2. 失业保险费		94,748.03	94,748.03	
合 计		3,700,279.02	3,700,279.02	

18、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,842,930.93	1,446,270.62
个人所得税	105,449.77	-157,962.14
城市维护建设税	133,879.27	114,053.64
教育费附加及地方教育附加	95,628.05	81,466.88
房产税	89,276.79	89,603.21
土地使用税	48,463.06	48,357.52
印花税	12,041.60	5,494.70
其他税种	7,494.66	
合 计	2,335,164.13	1,627,284.43

19、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	10,199.56	296,423.85
应付股利		
其他应付款	402,518.86	9,843,672.07
合 计	412,718.42	10,140,095.92

(1) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	10,199.56	55,080.00
其他借款利息		241,343.85
合 计	10,199.56	296,423.85

(2) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
拆借款	183,271.02	9,631,067.31
其他往来款	219,247.84	212,604.76
合 计	402,518.86	9,843,672.07

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	5,663,546.23	4,495,109.09
其中：应付融资租赁款	5,663,546.23	4,495,109.09

21、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预提费用		1,309,676.67

22、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	1,770,826.46	6,055,789.88
专项应付款		
合 计	1,770,826.46	6,055,789.88

(1) 长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	7,434,372.69	10,550,898.97
减：一年内到期长期应付款	5,663,546.23	4,495,109.09
合 计	1,770,826.46	6,055,789.88

23、递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	800,000.00	2,427,000.00	365,977.71	2,861,022.29

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、2、政府补助。

24、实收资本

投资方名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
华达汽车科技股份有限公司		26,811,414.00		26,811,414.00
鞠小平	27,822,000.00		16,191,991.00	11,630,009.00
何丽萍	8,978,000.00			8,978,000.00
万小民	7,885,700.00		4,021,707.00	3,863,993.00
泰州平安思享企业管理中心 （有限合伙）	5,257,100.00	16,191,991.00	21,449,091.00	
郑欣荣	1,577,200.00		804,402.00	772,798.00
邹占伟	1,051,400.00		536,214.00	515,186.00
合 计	52,571,400.00	43,003,405.00	43,003,405.00	52,571,400.00

25、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	44,367,158.08			44,367,158.08

26、其他综合收益

项 目	2018.01.01	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属母 公司	税后归属 少数股东	2018.12.31
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	90,281,617.80		13,542,242.68		76,739,375.12		76,739,375.12
（1）可供出售 金融资产公允 价值变动损益	90,281,617.80		13,542,242.68		76,739,375.12		76,739,375.12

27、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,346,009.92	5,877,483.42		8,223,493.34

说明：法定盈余公积本期增加系按母公司当期净利润的 10% 计提。

28、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前 上期末未分配利润	18,814,510.44	21,732,901.93
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	18,814,510.44	21,732,901.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,264,949.34	29,263,368.29
减：提取法定盈余公积	5,877,483.42	2,346,009.92
减：应付普通股股利	10,514,280.00	18,500,000.00
减：其他变动	191,900.98	11,335,749.86
期末未分配利润	63,495,795.38	18,814,510.44

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

说明：2017 年度其他变动 11,335,749.86 元系本公司整体变更为股份有限公司时净资产折股转出所致。

29、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,700,885.29	277,467,491.84	285,333,392.59	201,264,727.46
其他业务	9,374,621.03	4,416,449.26	10,748,702.44	3,617,678.97
合 计	420,075,506.32	281,883,941.10	296,082,095.03	204,882,406.43

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件销售	410,700,885.29	277,467,491.84	285,333,392.59	201,264,727.46

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	410,700,885.29	277,467,491.84	285,011,919.78	201,126,088.19
国外销售			321,472.81	138,639.27
合 计	410,700,885.29	277,467,491.84	285,333,392.59	201,264,727.46

30、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,413,996.12	821,852.42
教育费附加及地方教育附加	1,009,997.13	587,037.45
房产税	363,344.56	354,647.69
土地使用税	193,843.47	193,430.02
印花税	133,864.40	98,552.20
其他税种	36,303.64	5,520.00
合 计	3,151,349.32	2,061,039.78

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运输费	4,401,782.06	3,777,737.13
职工薪酬	3,793,912.34	2,383,002.28
质量赔偿费	3,510,644.50	4,947,827.16
仓储费	1,508,062.68	1,760,482.38
差旅费	974,856.70	490,718.42
业务招待费	691,638.03	262,492.73
办公费	216,227.64	118,126.48
折旧摊销费	68,147.57	910.78
广告业务宣传费	114,046.53	
其他	185,625.41	74,727.70
合 计	15,464,943.46	13,816,025.06

江苏恒义汽配制造有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,085,259.09	8,718,000.53
业务招待费	2,341,512.87	2,348,316.04
修理费	1,966,067.79	2,451,562.19
办公费	1,808,370.03	825,075.30
折旧摊销费	1,742,855.53	2,038,091.00
中介服务费	1,678,354.13	2,057,112.47
差旅费	967,769.33	1,027,733.95
其他	658,352.23	676,583.57
合 计	19,248,541.00	20,142,475.05

33、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
材料费	13,217,985.15	11,372,242.40
职工薪酬	8,335,979.66	3,430,792.19
折旧费	349,704.24	301,718.16
其他	535,874.35	423,712.09
合 计	22,439,543.40	15,528,464.84

34、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,607,491.46	2,681,505.77
减：利息收入	230,198.41	315,157.02
承兑汇票贴息	2,690,746.80	2,485,076.95
汇兑损益	-16,295.49	63,936.35
手续费及其他	296,963.96	99,716.49
合 计	5,348,708.32	5,015,078.54

35、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
(1) 坏账损失	3,454,260.48	2,155,655.93
(2) 存货跌价损失	3,229,504.24	234,546.74
合 计	6,683,764.72	2,390,202.67

36、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品收益	21,748.82	25,271.40
处置长期投资产生的投资收益	69,976.07	
合 计	91,724.89	25,271.40

37、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-332,290.56

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业上市挂牌奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	585,700.00		与收益相关
马桥镇人民政府 2017 年“绿卡企业”扶持政策年终考核技术改造奖金补助款摊销额	254,683.33		与资产相关
2018 年第一批省级工业和信息产业转型奖励	140,000.00		与收益相关
“电动汽车低地板大型客车专用车桥和空气悬架总成制造扩产技术改造”项目补助款摊销额	100,000.00		与资产相关
工业企业评比奖金	100,000.00		与收益相关
土地节约集约利用模范企业奖金	100,000.00		与收益相关
人社局高技能人才达比例奖励资金	100,000.00		与收益相关
职业卫生管理示范企业-安全标准化和规范化创建类	100,000.00		与收益相关
科技局 2017 年企业类创新券兑现资金中奖励技术成果的部分	66,700.00		与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	61,440.00		与收益相关
2017 年度靖江市专利专项资金	26,080.00		与收益相关
2017 年度靖江市创新券兑现资金之研发设备购置补助款摊销额	11,294.38		与资产相关
2017 年奖补类创新券兑现资金	5,000.00		与收益相关
合 计	2,650,897.71		

说明 1：政府补助的具体信息，详见附注十一、2、政府补助。

说明 2：上述其他收益均计入非经常性损益。

39、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助		1,590,136.63
其他	125,196.03	10,130.79
合 计	125,196.03	1,600,267.42

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
六大服务提升行动“技术改造项目奖金”		610,000.00	与收益相关
靖江市企业类和奖补类科技创新券拟兑现项目		348,300.00	与收益相关
专利专项资金资助奖励		182,800.00	与收益相关
江苏省工业企业技术改造综合奖补资金		100,000.00	与收益相关
商务发展扶持资金		100,000.00	与收益相关
产品制造扩产技术改造补助款		100,000.00	与资产相关
稳岗补贴		76,436.63	与收益相关
城南园区知识产权奖励		72,600.00	与收益相关
合 计		1,590,136.63	

说明：上述营业外收入均计入非经常性损益。

40、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	38,000.00	110,000.00
无法抵扣的进项税		94,855.60
其他	12,606.23	515.56
合 计	50,606.23	205,371.16

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,371,568.65	
递延所得税费用	3,227,310.39	4,154,254.04
合 计	7,598,879.04	4,154,254.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	68,671,927.40	33,334,279.76
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	10,291,161.27	5,000,141.96
某些子公司适用不同税率的影响		-12,195.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,369.39	208,558.56
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	70,976.01	30,489.80
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,524,448.63	-1,072,740.36
其他	-445,179.00	
所得税费用	7,598,879.04	4,154,254.04

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
其他资金往来	10,100,000.00	
股东资金拆借	6,200,000.00	
补贴收入	4,711,920.00	1,490,136.63
利息收入	230,198.41	121,265.30
归还备用金	84,500.50	572,366.66
其他	771,591.46	29,000.00
合 计	22,098,210.37	2,212,768.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	30,380,117.09	8,189,243.33
支付的银行承兑汇票保证金净额	16,584,385.62	
其他资金往来	10,400,000.00	
股东资金拆借	15,049,772.26	
借备用金	260,144.54	852,191.00
合 计	72,674,419.51	9,041,434.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品赎回	34,980,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	34,980,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
股东资金拆借		37,650,000.00
其他资金往来		7,380,000.00
票据附追索贴现	15,752,454.85	
合 计	15,752,454.85	45,030,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
股东资金拆借		29,500,000.00
其他资金往来		17,968,000.00
银行承兑汇票保证金		15,982,247.91
支付给少数股东的现金	1,814,419.29	
融资租赁分期付款	6,127,147.45	
合 计	7,941,566.74	63,450,247.91

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,073,048.36	29,180,025.72
加：资产减值准备	6,683,764.72	2,390,202.67
固定资产折旧	13,289,510.53	11,246,570.79
无形资产摊销	213,366.71	164,104.49
长期待摊费用摊销	238,947.07	19,965.67
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）		332,290.56

补充资料	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,570.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,007,103.12	2,745,442.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,724.89	-25,271.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-918,094.72	4,154,254.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,145,405.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,406,363.31	-12,013,393.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,879,006.30	-44,847,278.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,047,835.64	48,850,201.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,415,362.65	42,197,114.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,886,721.39	15,867,414.29
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,796,117.00	8,563,042.40
减：现金的期初余额	8,563,042.40	3,414,930.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,233,074.60	5,148,111.82

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 32,011,246.87 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	13,796,117.00	8,563,042.40
其中：库存现金	10,552.83	369,291.47
可随时用于支付的银行存款	13,785,564.17	8,193,750.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,796,117.00	8,563,042.40

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	41,537,533.53	未到期银行承兑汇票保证金
应收票据	3,937,745.12	票据池质押担保
固定资产-机器设备	48,737,993.80	银行借款抵押担保
固定资产-房屋建筑物	19,928,414.35	银行借款抵押担保
无形资产-土地使用权	3,826,490.85	银行借款抵押担保
合 计	117,968,177.65	

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			320,493.02
其中: 美元	46,658.83	6.8632	320,228.88
欧元	33.66	7.8573	264.14

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
靖江恒义自动化控制系统有限公司	靖江市	靖江市	机械制造	60.00		设立投资
爱马特(江苏)自动化有限公司	靖江市	靖江市	机械制造		51.00	设立投资

说明: 截至 2018 年 12 月 31 日, 子公司靖江恒义自动化控制系统有限公司及孙公司爱马特(江苏)自动化有限公司已注销。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值, 公允价值层次可分为:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价 (未经调整的)。

第二层次: 直接 (即价格) 或间接 (即从价格推导出) 地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次: 资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值 (不可观察输入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产-权益工具投资	112,281,617.80			112,281,617.80

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

华达汽车科技股份有限公司直接持有本公司51.00%的股权，为本公司的最终控制方。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
靖江市义和汽车部件制造厂	持股 5%以上股东控制的公司
靖江市三民汽车配件制造厂	持股 5%以上股东控制的公司
上海伊控动力系统有限公司	实际控制人持股 29%的公司
韩国麦克斯罗泰克（MaxRoTec）株式会社	爱玛特自动化少数股东
李凤珠	股东万小民之妻子
高斌	职工代表监事
朱旭宏	监事会主席
鞠平	实际控制人鞠小平之哥哥
高旭东	实际控制人何丽萍之姐夫
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：靖江市义和汽车部件制造厂、靖江市三民汽车配件制造厂已于 2017 年注销。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
靖江市义和汽车部件制造厂	采购固定资产		976,756.00
	委外加工		590,966.22
靖江市三民汽车配件制造厂	采购材料		8,547.01

说明：以上交易均系按市场价格定价。

（2）关联担保情况

①本集团作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕	备注
鞠小平、何丽萍	22,000,000.00	2016-7-12	2021-7-12	否	
鞠小平、何丽萍	8,380,000.00	2016-7-12	2021-7-12	否	
鞠小平、何丽萍	19,620,000.00	2016-7-12	2021-7-12	否	
鞠小平、何丽萍	18,000,000.00	2017-1-18	2018-1-17	是	
鞠小平、何丽萍	24,000,000.00	2018-1-23	2020-1-22	否	
华达汽车科技 股份有限公司	6,000,000.00	2018-10-18	2019-10-18	否	

说明：上述担保期间均为担保合同约定的对应主债权产生期间，实际担保终止日应以主债权产生期间内所发生最后一笔主债权所对应的到期日为准。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	2017.01.01	期间拆入/出	期间归还	2017.12.31
拆入				
鞠小平	1,350,756.29	13,320,000.00	5,430,000.00	9,240,756.29
何丽萍	300,000.00	10,620,000.00	10,920,000.00	
李凤珠	10,420,000.00	1,806,500.00	12,179,500.00	47,000.00
拆出				
何丽萍	450,000.00	21,000,000.00	21,450,000.00	

（续）

关联方	2018.01.01	期间拆入/出	期间归还	2018.12.31
拆入				
鞠小平	9,240,756.29	6,200,000.00	15,440,756.29	
李凤珠	47,000.00	1,614,000.00	1,500,000.00	161,000.00
拆出				
鞠小平		200,000.00	200,000.00	

说明：本公司向股东鞠小平借款额度为 1,000 万元，自 2018 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日为止。本期通过下属公司爱马特（江苏）自动化有限公司向股东鞠小平借出 20 万元，未约定期限及利息。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高斌			2,200.00	1,760.00
其他应收款	高旭东	14,363.24		46,294.49	2,314.72
其他应收款	韩国麦克斯罗泰克 (MaxRoTec) 株式会社			120,618.93	
应收账款	上海伊控动力系统有 限公司	1,113,235.03	85,555.25	597,870.00	29,893.50
预付款项	上海伊控动力系统有 限公司	229,327.43		229,327.43	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	鞠小平		9,482,100.14
其他应付款	鞠平	13,311.02	43,311.02
其他应付款	李凤珠	161,000.00	47,000.00
其他应付款	朱旭宏		46,120.53
应付利息	鞠小平		241,343.85

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 25 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部报告

本集团收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，报告期内主营业务收入主要来源于汽车零部件制造行业，不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.01.01 余额	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2018.12.31 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
“电动汽车低地 板大型客车专用 车桥和空气悬架 总成制造扩产技 术改造”项目	财政 拨款	800,000.00		100,000.00		700,000.00	其他收益	与资产 相关
马桥镇人民政府 2017 年“绿卡企 业”扶持政策年终 考核技术改造奖 金	财政 拨款		2,183,000.00	254,683.33		1,928,316.67	其他收益	与资产 相关
2017 年度靖江市 创新券兑现资金 之研发设备购置 补助	财政 拨款		244,000.00	11,294.38		232,705.62	其他收益	与资产 相关
合 计		800,000.00	2,427,000.00	365,977.71		2,861,022.29		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业上市挂牌奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金补助款	财政拨款	585,700.00	其他收益	与收益相关
2018 年第一批省级工业和信息产业转型奖励	财政拨款	140,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业评比奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
土地节约集约利用模范企业奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
人社局高技能人才达比例奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
职业卫生管理示范企业-安全标准化和规范化创建类	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技局 2017 年企业类创新券兑现资金中奖励技术成果的部分	财政拨款	66,700.00	其他收益	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴	财政拨款	61,440.00	其他收益	与收益相关
2017 年度靖江市专利专项资金	财政拨款	26,080.00	其他收益	与收益相关
2017 年奖补类创新券兑现资金	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		2,284,920.00		

3、终止经营

项 目	2018 年度
终止经营收入	
减：终止经营费用	
终止经营利润总额	-408,987.80
减：终止经营所得税费用	-408,987.80
经营活动净利润	
资产减值损失/（转回）	-408,987.80
处置收益总额	
处置相关所得税费用	
处置净利润	
终止经营净利润	-408,987.80
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-361,811.36
归属于少数股东的终止经营利润	-47,176.44
经营活动现金流量净额	2,431,759.85
投资活动现金流量净额	
筹资活动现金流量净额	-2,924,089.10

说明：本期实现的持续经营利润为 61,482,036.16 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 61,482,036.16 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	40,484,862.33	48,340,218.37
应收账款	113,255,897.81	89,865,013.43
合 计	153,740,760.14	138,205,231.80

(1) 应收票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	40,367,259.93	26,891,511.35
商业承兑汇票	117,602.40	21,448,707.02
合 计	40,484,862.33	48,340,218.37

说明:

① 期末应收票据减值情况

种 类	期末数		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	40,367,259.93		40,367,259.93
商业承兑汇票	123,792.00	6,189.60	117,602.40
合 计	40,491,051.93	6,189.60	40,484,862.33

② 期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,937,745.12

③ 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,665,675.46	

说明1: 不附追索权的银行承兑汇票贴现是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

④ 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 按组合计提坏账准备的应收账款	121,119,149.43	97.28	7,863,251.62	6.49	113,255,897.81
组合小计	121,119,149.43	97.28	7,863,251.62	6.49	113,255,897.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,385,963.47	2.72	3,385,963.47	100.00	
合 计	124,505,112.90	100.00	11,700,530.81	9.04	113,255,897.81

应收账款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 按组合计提坏账准备的应收账款	96,016,807.71	98.31	6,151,794.28	6.41	89,865,013.43
组合小计	96,016,807.71	98.31	6,151,794.28	6.41	89,865,013.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,650,000.00	1.69	1,650,000.00	100.00	
合 计	97,666,807.71	100.00	7,801,794.28	7.99	89,865,013.43

说明:

A、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖南金菱车业贸易有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	很可能无法收回
安徽华菱汽车有限公司 车桥分公司	1,785,963.47	1,785,963.47	100.00	很可能无法收回
合 计	3,385,963.47	3,385,963.47	100.00	

B、账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	116,999,143.28	96.60	5,849,957.18	5.00	111,149,186.10
1 至 2 年	2,257,632.59	1.86	225,763.26	10.00	2,031,869.33
2 至 3 年	106,917.69	0.09	32,075.31	30.00	74,842.38
5 年以上	1,755,455.87	1.45	1,755,455.87	100.00	
合 计	121,119,149.43	100.00	7,863,251.62	6.49	113,255,897.81

续

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	91,174,124.49	94.96	4,558,706.23	5.00	86,615,418.26
1 至 2 年	1,898,333.52	1.98	189,833.35	10.00	1,708,500.17
2 至 3 年	1,800,568.14	1.87	540,170.44	30.00	1,260,397.70
3 至 4 年	530,536.13	0.55	265,268.07	50.00	265,268.06
4 至 5 年	77,146.20	0.08	61,716.96	80.00	15,429.24
5 年以上	536,099.23	0.56	536,099.23	100.00	
合 计	96,016,807.71	100.00	6,151,794.28	6.41	89,865,013.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,497,420.81 元, 转回坏账准备 50,000.00 元

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期 末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期 末余额
上海捷新动力电池系统有限公司	20,417,182.70	16.40	1,020,859.14
中国重汽集团济南桥箱有限公司	15,894,389.38	12.77	794,719.47
上汽时代动力电池系统有限公司	14,428,646.83	11.59	721,432.34
上海汽车变速器有限公司	12,280,254.16	9.86	614,012.71
联电汽车电子有限公司	10,783,719.46	8.66	539,185.97
合 计	73,804,192.53	59.28	3,690,209.63

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	485,535.08	418,406.90
合 计	485,535.08	418,406.90

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按组合计提坏账准备的其他应收款	347,586.56	66.34	38,379.33	11.04	309,207.23
备用金	176,327.85	33.66			176,327.85
组合小计	523,914.41	100.00	38,379.33	7.33	485,535.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	523,914.41	100.00	38,379.33	7.33	485,535.08

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按组合计提坏账准备的其他应收款	335,517.23	100.00	37,729.26	11.25	297,787.97
关联股东应收款项	120,618.93	26.44			120,618.93
组合小计	456,136.16	100.00	37,729.26	8.27	418,406.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	456,136.16	100.00	37,729.26	8.27	418,406.90

说明:

①账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄			2018.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	287,586.56	82.74	14,379.33	5.00	273,207.23
1 至 2 年	40,000.00	11.51	4,000.00	10.00	36,000.00
3 年以上	20,000.00	5.75	20,000.00	100.00	
合计	347,586.56	100.00	38,379.33	11.04	309,207.23

续

账 龄			2017.12.31		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	312,103.63	93.02	15,605.18	5.00	296,498.45
2 至 3 年	1,213.60	0.36	364.08	30.00	849.52
4 至 5 年	2,200.00	0.66	1,760.00	80.00	440.00
5 年以上	20,000.00	5.96	20,000.00	100.00	
合 计	335,517.23	100.00	37,729.26	11.25	297,787.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 650.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.12.31 余额	2017.12.31 余额
代扣代缴社保公积金	210,586.56	
员工备用金	176,327.85	265,430.32
拆借资金		120,618.93
其他	137,000.00	70,086.91
合 计	523,914.41	456,136.16

3、长期股权投资

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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			3,600,000.00			3,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01 余额	本期增加	本期减少	2018.12.31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
靖江恒义自动化控制 系统有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00			

4、营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,700,885.29	277,467,491.84	285,333,392.59	197,358,835.50
其他业务	9,374,621.03	4,416,449.26	10,756,907.57	7,523,570.93
合计	420,075,506.32	281,883,941.10	296,090,300.16	204,882,406.43

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品收益	21,748.82	10,819.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-99,217.88	
合计	-77,469.06	10,819.72

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,650,897.71
委托他人投资或管理资产的损益	21,748.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,589.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	69,976.07
非经常性损益总额	2,867,212.40
减：非经常性损益的所得税影响数	430,177.86
非经常性损益净额	2437034.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2437034.54

江苏恒义汽配制造有限公司

2019 年 4 月 25 日

