

公司代码：603305

公司简称：旭升股份

# 宁波旭升汽车技术股份有限公司 2019 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人徐旭东、主管会计工作负责人卢建波及会计机构负责人（会计主管人员）卢建波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度实现归属于母公司所有者的净利润为206,591,109.71元。母公司2019年度实现净利润为209,943,734.48元，提取10%法定盈余公积金20,994,373.45元后，母公司2019年度实现可供股东分配的利润188,949,361.03元，加上年初未分配利润522,714,442.72元，扣除2019年分配的现金股利104,156,000.00元，截至2019年末公司累计未分配利润为607,507,803.75元。

鉴于公司目前所处行业现状、实际经营情况、在建项目自有资金需求、非公开发行股票事宜及未来产能布局资金储备需求等因素，为实现公司可持续发展，创造更大的业绩回报股东，公司2019年度拟不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

该预案已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，尚需提交公司2019年年度股东大会审议批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、 重大风险提示**

公司已在本年度报告中描述公司面临的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之三“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”的部分内容，请投资者予以关注。

**十、 其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	59
第七节	优先股相关情况.....	67
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	68
第九节	公司治理.....	73
第十节	公司债券相关情况.....	78
第十一节	财务报告.....	79
第十二节	备查文件目录.....	223

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、旭升股份	指	宁波旭升汽车技术股份有限公司
旭晟控股	指	宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司
旭日实业	指	香港旭日实业有限公司
旭成投资	指	宁波梅山保税港区旭成投资合伙企业（有限合伙）
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
保荐机构、海通证券	指	海通证券股份有限公司
元	指	人民币元

注：本年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入所致。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波旭升汽车技术股份有限公司	
公司的中文简称	旭升股份	
公司的外文名称	NINGBO XUSHENG AUTO TECHNOLOGY CO.,LTD	
公司的外文名称缩写	XUSHENG	
公司的法定代表人	徐旭东	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周小芬	罗亚华
联系地址	宁波市北仑区璎珞河路128号	宁波市北仑区璎珞河路128号
电话	0574-55223689	0574-55223689
传真	0574-55841808	0574-55841808
电子信箱	xsgf@nbxus.com	xsgf@nbxus.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	宁波市北仑区沿山河北路68号
公司注册地址的邮政编码	315806
公司办公地址	宁波市北仑区瓔珞河路128号
公司办公地址的邮政编码	315806
公司网址	http://www.nbxus.com
电子信箱	xsgf@nbxus.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	旭升股份	603305	-

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	郭文令、葛朋
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海广东路689号
	签字的保荐代表人姓名	刘昊、赵春奎
	持续督导的期间	2017年7月10日-2019年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期 增减(%)	2017年
营业收入	1,097,198,584.99	1,095,594,106.32	0.15	738,893,686.37
归属于上市公司股东的净利润	206,591,109.71	293,717,361.26	-29.66	222,118,676.95
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	195,906,330.59	283,632,554.23	-30.93	212,120,282.85
经营活动产生的现金流量净额	485,816,618.53	392,041,638.81	23.92	249,500,479.23
	2019年末	2018年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,552,682,043.35	1,445,120,869.61	7.44	1,148,657,061.19
总资产	2,496,929,831.49	2,409,660,460.65	3.62	1,430,701,756.06

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.52	0.73	-28.77	0.59
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.73	-28.77	0.59
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.49	0.71	-30.99	0.56
加权平均净资产收益率(%)	13.94	23.05	减少9.11个百分点	28.05
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	13.22	22.26	减少9.04个百分点	26.79

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	251,559,868.55	251,523,434.35	273,900,362.69	320,214,919.40
归属于上市公司股东的净利润	37,862,413.43	46,922,792.95	51,289,204.06	70,516,699.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,738,611.94	45,260,595.88	49,412,214.53	66,494,908.24
经营活动产生的现金流量净额	91,373,698.15	113,251,069.13	44,165,519.55	237,026,331.70

注:经营活动产生的现金流量净额第四季度大幅增加的原因主要是因为收到政府补助资金和收到客户提前支付货款以及三季度集中支付前期购买材料的承兑汇票所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	73,576.37		304,392.86	63,181.47
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但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	9,197,674.38	详见财务报告七、82 之说明	7,123,163.35	8,588,623.43



补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	4,318,343.09	现金管理收益	4,476,472.40	2,810,443.90
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				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
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				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			495,838.36	
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				/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
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				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-970,988.31		-526,441.34	332,095.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,933,826.41		-1,788,618.60	-1,795,950.29
合计	10,684,779.12		10,084,807.03	9,998,394.10

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司所从事的主要业务及主营产品

公司主要从事精密铝合金汽车零部件和工业零部件的研发、生产、销售，主要致力于新能源汽车和汽车轻量化领域。公司主导产品包括新能源汽车变速系统、传动系统、电池系统、悬挂系统等核心系统的精密机械加工零部件，产品主要分为汽车类、工业类、模具类和其他类。

##### （二）公司的主要经营模式

###### 1、采购模式

公司主要原材料为合金铝。公司与一些具有一定规模和经济实力的供应商建立了长期稳定的合作关系。在安排生产采购方面，公司采用“以销定产、以产定购”方式，根据客户订单及生产经营计划，采用持续分批的形式向供应商采购。

合金铝的采购定价方式主要以上海长江有色金属现货铝价为基础，根据添加的合金成分不同和熔炼加工费确定采购价格。除合金铝之外，公司还对外采购部分五金件、油封、塑料、橡胶等配件，用于装配零部件总成。采购部根据订单需要选择的供应商进行评审，对每一类物资采购至少要向两家以上评审合格的供应商进行询价，以确定最终的供应商。

###### 2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，产品属于客户定制产品。根据行业特性以及主要客户群体较为稳定的特点，公司根据客户的采购计划制定生产计划并组织实施，针对不同客户对产品不同成分、不同规格的要求，采用多品种小批量生产方式，以适应市场的快速变化和客户的个性化需求。

### 3、销售模式

公司客户通常会对公司进行厂商认证考核，通过后，方可成为对方合格供应商。公司主要采用订单式销售，产品为客户定制产品，一般直接销售给客户或其指定的采购商。客户提出采购意向后，公司根据其技术要求与客户进行同步研发，最终共同确定产品设计方案。方案审定后，公司综合考虑研发投入、生产工艺、市场供求等情况，双方协商后确定价格。公司一般给予客户两到三个月的信用期。外销业务主要采用现汇结算方式，内销业务主要采用银行汇款结算方式。

#### (三) 行业情况

2019 年，面对国内外风险挑战明显上升的复杂局面，在党中央坚强领导下，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，国民经济运行总体平稳，发展质量稳步提升，主要预期目标较好实现。

##### 1、汽车产量销量降幅扩大

2019 年，我国汽车行业在转型升级过程中，受中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，产业面临的压力进一步加大，产销量与行业主要经济效益指标均呈现负增长。根据汽车工业协会发布的数据，全年汽车产销分别完成 2,572.1 万辆和 2,576.9 万辆，同比分别下降 7.5% 和 8.2%，产销量继续蝉联全球第一。

##### 2、新能源汽车同比继续下降

根据汽车工业协会发布的数据，2019 年，受新能源补贴退坡影响，下半年呈现大幅下降态势。全年新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3% 和 4.0%。其中纯电动汽车生产完成 102 万辆，同比增长 3.4%；销售完成 97.2 万辆，同比下降 1.2%；插电式混合动力汽车产销分别完成 22.0 万辆和 23.2 万辆，同比分别下降 22.5% 和 14.5%；燃料电池汽车产销分别完成 2833 辆和 2737 辆，同比分别增长 85.5% 和 79.2%。

##### 3、汽车零部件企业普遍业绩承压

伴随着行业需求的下行，大部分汽车零部件企业面临终端销售承压。零部件作为整车上游企业，其业绩与客户销量挂钩，优质客户的绑定和深化合作有利于缓解行业下行带来的业绩下滑。此外重研发、技术领先、市场占有率高的优质公司有望在行业变革中提升自身议价能力，在细分行业中重塑竞争格局。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司经过多年发展，凭借领先的技术水平、优质的产品品质、稳健的内控管理，在铝压铸汽车零部件制造领域树立了良好的口碑，综合竞争能力突出，公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

### 1、新能源汽车市场先发优势

公司是国内较早开发新能源汽车铝制零部件的企业之一，并形成了明显的先发优势，2013 年开始与 Tesla 合作，其所生产的 Model S、Model X 是电动汽车的高端产品，具有行业标杆地位。公司抓住市场机遇，成功进入 Tesla 的供应链，在新能源汽车市场实现了突破，至 2014 年与 Tesla 全面合作，从供应个别零部件起步，全面发展到供应传动系统、悬挂系统、电池系统等核心系统零部件，并进一步将零件组装为油泵等总成部件，延伸了公司产业链，建立了同步研发、共同成长的牢固合作关系。公司通过与 Tesla 的合作，积累了新能源汽车零部件的设计、研发、生产技术，占据了新能源汽车领域压铸零部件的制高点。

## 2、技术优势

公司一直致力于精密铝制汽车零部件和工业零部件的生产技术和开发研究，尤其是在新能源汽车零部件领域具有显著的技术优势。公司拥有独立的研发、压铸、铸锻及机加技术中心，具备独立的压铸模具设计与制造能力，曾作为第一起草单位参与了《压铸模 零件 第 19 部分：定位元件》（GB/T4678.19-2017）国家标准的修订。公司模具制造过程中自主开发多种自有技术，并形成专利，制定了模具标准化管理制度，开发的模具具有使用寿命长、压铸产品质量高、产能稳定、模具维修保养方便等特点。公司在铝压铸过程中使用行业先进的压铸设备，引进或自主开发形成了汽车配件摩擦搅拌焊、新能源汽车电池系统壳体、新能源汽车变速箱箱体及总成生产技术等核心技术，使得公司产品能满足下游客户的要求。公司在新品开发与制造过程中，自行设计并开发工装夹具和刀具，提升了产能与产品质量。

## 3、研发优势

公司拥有专业化的研发团队，在本行业积累了丰富的经验，并聘请业内知名专家为公司研发提供技术支持，使公司的研发实力得到了进一步提升。由于现代汽车产品更新换代较快，公司建立了快速反应的研发机制，缩短了新产品的开发周期，保证了时间要求，得到了客户的充分认可。公司通过不断开发新产品、新工艺，获得了 9 项发明专利和 79 项实用新型专利，改善了公司的产品结构，提升了公司的生产效率，为公司的业务拓展提供了可靠的保障。

## 4、客户优势

公司拥有不同领域的国内国际客户群体，稳定优质的客户群优化了公司的资源配置，有利于提高公司的抗风险、抗周期能力，增强未来发展潜力。目前 Tesla 是公司的第一大客户，除此之外，依据市场开拓战略，公司分别在“北美、欧洲、亚太”三大区域对重点客户进行布局并设立子公司，目前与公司合作的客户有北极星、采埃孚、宝马、宁德时代、广汽、法雷奥-西门子等国内外知名厂商。未来公司将继续专注新能源汽车市场，不断开拓新客户，拓展业务宽度，增强公司盈利和抗风险的能力。

## 5、设备和人才优势

公司采用技术先进的生产设备，包括瑞士布勒、德国富莱、日本东芝、日本宇部等全自动压铸机，巨浪、日本森精机、马扎克、牧野、德玛吉等加工设备；检测中心配有德国蔡司三坐标测量仪、光谱仪等先进检测仪器。先进的设备优势使公司可以生产高精密、高质量、高附加值的产品。公司拥有专业化的研发和生产经营管理团队，在本行业积累了丰富的运营经验。公司通过聘请国内外知名专家，培养和引进高级专业人才等方式，持续推进技术和产品创新，塑造公司核心竞争能力，进一步提升可持续发展能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019 年，面对国内外风险挑战明显上升的复杂局面，我国国民经济运行总体平稳，发展质量稳步提升，主要预期目标较好实现。汽车行业在转型升级过程中，受中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，承受了较大压力。全年汽车产销分别完成 2,572.1 万辆和 2,576.9 万辆，同比分别下降 7.5% 和 8.2%，产销量继续蝉联全球第一，其中新能源汽车受退坡影响，产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3% 和 4.0%。

2019 年，公司实现营业收入 109,719.86 万元，同比增长 0.15%；实现营业利润为 24,074.01 万元，同比下降 29.63%；实现净利润为 20,659.11 万元，同比下降 29.66%；截至报告期末，公司总资产 24.97 亿元，较期初增长 3.62%，归属于上市公司股东的净资产 15.53 亿元，较期初增长 7.44%。

#### 重点完成以下工作：

##### （一）深耕国内外市场，优化市场布局，提升开拓力度

报告期内，公司明确以“北美、欧洲、亚太”三大区域为市场开拓战略，通过设立德国、美国及日本子公司，充分利用新能源汽车先发优势，精准营销，不断优化客户结构，市场开拓力度进一步提升。

报告期内，公司北美区域客户以 Tesla 和 POLARIS 为重点，其中 Tesla 为全球新能源汽车标杆企业，汽车销量全球领先，2019 年交付量达到 36.75 万辆，同比增长 50%。2019 年，公司对 Tesla 实现销售收入 58,911.00 万元，占营业收入比例为 53.69%。未来随着 Tesla 国产化的加速以及 Model Y 的逐步量产，预计营业收入将继续保持增长。2019 年度公司对 POLARIS 销售增长迅猛，实现销售收入 7,653.94 万元，占公司营业收入比例提升至 6.98%。此外，北美地区新拓展的客户有 Space-X、Harley、LUCID、Zoox 等，目前处于项目合作的不同阶段。欧洲区域是公司未来市场开拓的重点，目前合作的客户包括 ZF、法雷奥-西门子、马瑞利、埃贝赫、伟创力等，2019 年公司取得了 ZF 多个定点项目。亚太区域目前以中国大陆为开拓重点，报告期内，长城汽车、宁德时代、精进电动、蔚来汽车等部分定点产品逐步实现量产，并取得了宝马、广汽等客户多个定点项目，为未来公司的发展储备了新的增长点。

##### （二）筹划非公开发行，持续完善产业布局

公司董事会立足铝制汽车零部件产业，紧紧围绕“新能源汽车和汽车轻量化市场”为根本方向，密切关注行业政策及国际形势变化，加快落实公司战略，持续完善产业布局。2019 年公司筹划非公开发行股票事项，募集资金投向“新能源汽车精密铸锻件项目（二期）”和“汽车轻量化零部件制造项目”，有利于优化公司资本结构，提升公司盈利能力。截至目前，本次非公开发行股票项目已报中国证监会换发核准批文。

##### （三）继续加强公司治理，落实内控体系建设，提升规范运作水平

报告期内，公司董事会结合经营情况，根据上市公司规范治理的要求，进一步加强制度建设，不断优化公司治理体系，继续完善各项规章制度，对《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等制度进行修订完善，保障公司持续规范运行。随着公司经营规模的不断扩大，

为有效防范公司经营管理风险，确保公司健康发展，董事会高度重视内控体系建设。公司在日常管理工作中继续推进实施内部重大信息报告制度，严格执行内幕信息知情人登记管理制度，严格实施用章登记审核，建立健全各项内控制度和业务流程，有效保障公司的平稳持续发展。

#### （四）有序推进募投项目建设，提高募集资金使用效率

报告期内，公司严格执行募集资金管理制度，募集资金使用程序符合有关法律法规的规定，不存在违法违规行为。同时在保证募投项目建设进度不受影响的前提下，利用闲置募集资金暂时补充流动资金、募集资金现金管理等方式，提高募集资金使用效率。截至 2019 年末，公司稳步推进募投项目建设，首次公开发行募投项目“轻量化及环保型铝镁合金汽车零部件制造项目”已投入使用，可转换公司债券募投项目“新能源汽车精密铸锻件项目”处于建设期，项目尚未达产。

#### （五）加强投资者关系管理，进一步提升信息披露质量

报告期内，公司进一步完善投资者关系管理工作机制，通过与机构投资者、中小投资者、中介机构、监管部门、同行业等沟通交流，汲取投资者管理经验；信息披露方面，公司严格按照《公司信息披露管理办法》及其他相关法律法规制度的要求，切实做到真实、准确、完整、公平、及时的披露信息，进一步提高信息披露质量，增强信息披露透明度，树立公司良好的资本市场形象。

#### （六）完善人才培养体系，塑造企业文化

报告期内，公司持续完善人才培养体系，通过搭建科学的人才梯队，打造公司未来发展的后备军，为公司可持续发展提供夯实的基础。报告期内，公司通过新员工技能道场培训、大学生竞聘、各类专项作业培训等实现资源优化配置；公司重视企业文化建设，通过举行基层、中层、高层团建活动，增强员工凝聚力和向心力，塑造旭升特色企业文化。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,097,198,584.99 元，较去年同期增长 0.15%；营业利润为 240,740,052.76 元，较去年同期下降 29.63%；净利润为 206,591,109.71 元，较去年同期下降 29.66%；归属于母公司所有者的净利润为 206,591,109.71 元，较去年同期下降 29.66%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,097,198,584.99	1,095,594,106.32	0.15
营业成本	724,071,658.42	661,215,171.56	9.51
销售费用	20,546,343.66	12,806,907.08	60.43
管理费用	60,994,016.43	41,477,980.75	47.05
研发费用	47,160,786.82	43,672,976.45	7.99
财务费用	9,226,496.45	-9,491,427.34	197.21
经营活动产生的现金流量净额	485,816,618.53	392,041,638.81	23.92
投资活动产生的现金流量净额	-296,246,985.89	-714,541,706.48	58.54

筹资活动产生的现金流量净额	-209,815,334.76	472,073,447.27	-144.45
---------------	-----------------	----------------	---------

销售费用变动原因说明: 主要系新开发的客户销售模式不同, 其出货增加后由公司承担的运费及报关费增加所致。

管理费用变动原因说明: 主要系管理人员人数增加导致薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明: 主要系计提可转债利息增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要系本期偿还借款及支付股利且本期无新增其他筹资项目所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要系本期随着募投项目的投入, 暂时闲置募集资金进行现金管理投资金额减少所致。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内, 公司实现营业收入 1,097,198,584.99 元, 同比上升 0.15%; 营业成本 724,071,658.42 元, 同比上升 9.51%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铝压铸行业	1,089,252,577.68	723,992,710.47	33.53	0.13	9.50	减少 5.69 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车类	907,141,994.64	605,839,841.24	33.21	4.47	19.45	减少 8.38 个百分点
工业类	111,715,202.99	83,115,020.48	25.60	-21.46	-24.63	增加 3.13 个百分点
模具类	54,734,619.45	26,253,908.37	52.03	-2.42	-11.01	增加 4.63 个百分点
其他类	15,660,760.60	8,783,940.38	43.91	-25.93	-38.20	增加 11.13 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比上

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	年增减 (%)
外销	837,186,480.92	509,163,259.01	39.18	-3.84	4.34	减少 4.77 个 百分点
内销	252,066,096.76	214,829,451.46	14.77	16.03	24.02	减少 5.49 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

本年度内公司厂房、设备折旧费用的增加以及汽车类产品结构的变化导致公司产品毛利率有所下降。

本年度内公司汽车类收入中对特斯拉 Model 3 产品占比上升，Model X/S 产品收入占比下降。相较于 Model X/S 产品，Model 3 车型定位不同，公司生产的 Model 3 产品的毛利率相对较低，导致公司汽车类产品毛利率有所下降。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
汽车类	万件	1,343.65	1,318.55	301.50	-18.17	-13.63	9.08
工业类	万件	701.43	760.06	71.61	-34.37	-28.24	-45.01
模具类	付	40	37	3	-76.33	-78.11	100
其他类	万件	87.63	91.18	13.56	-33.79	-35.99	-20.75

产销量情况说明

本年度内公司中大型压铸件比重的提升导致在营业收入基本持平的情况下，生产量和销售量有所下降。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例(%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金额 较上年同 期变动比 例(%)	情况 说明
铝压铸行业	直接材料	419,499,027.58	57.94	403,503,773.54	61.03	3.96	
铝压铸行业	直接人工	63,353,184.00	8.75	59,974,259.54	9.07	5.63	



铝压铸行业	制造费用	241,140,498.88	33.31	197,707,631.68	29.90	21.97	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
汽车类	直接材料	351,484,954.93	48.55	307,158,883.93	46.46	14.43	
汽车类	直接人工	50,184,573.63	6.93	43,933,528.28	6.64	14.23	
汽车类	制造费用	204,444,931.80	28.24	156,103,155.35	23.61	30.97	
工业类	直接材料	47,076,611.74	6.50	68,159,687.63	10.31	-30.93	
工业类	直接人工	8,560,473.90	1.18	11,063,564.59	1.67	-22.62	
工业类	制造费用	27,203,315.72	3.76	31,051,909.38	4.70	-12.39	
模具类	直接材料	16,588,500.54	2.29	21,334,763.66	3.23	-22.25	
模具类	直接人工	3,906,227.69	0.54	3,190,488.08	0.48	22.43	
模具类	制造费用	5,759,180.13	0.80	4,977,062.93	0.75	15.71	
其他类	直接材料	4,348,960.37	0.60	6,850,438.33	1.04	-36.52	
其他类	直接人工	701,908.78	0.10	1,786,678.59	0.27	-60.71	
其他类	制造费用	3,733,071.23	0.52	5,575,504.02	0.84	-33.05	

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 77,654.74 万元，占年度销售总额 70.78%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1)Tesla,Inc.	589,110,013.25	53.69
(2)POLARIS INDUSTRIES,INC.	76,539,383.59	6.98
(3)ZF Friedrichshafen AG	50,974,721.47	4.65
(4)海天塑机集团有限公司	32,711,296.90	2.98
(5)宁波菲仕技术股份有限公司	27,212,034.49	2.48
小 计	776,547,449.70	70.78

前五名供应商采购额 34,173.84 万元，占年度采购总额 60.44%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

报表项目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增减（%）	变动原因说明
销售费用	20,546,343.66	12,806,907.08	60.43	主要系新开发的客户销售模式不同，其出货增加后由公司承担的运费及报关费增加所致。
管理费用	60,994,016.43	41,477,980.75	47.05	主要系管理人员人数增加导致薪酬增加所致
研发费用	47,160,786.82	43,672,976.45	7.99	研发费用较上年同期变化不大
财务费用	9,226,496.45	-9,491,427.34	-197.21	主要系本期可转债利息支出增加所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	47,160,786.82
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	47,160,786.82
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.30
公司研发人员的数量	201
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.20
研发投入资本化的比重（%）	0.00

#### (2). 情况说明

适用 不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

报表项目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增减 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	485,816,618.53	392,041,638.81	23.92	主要系支付的税费减少及收到的出口退税增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-296,246,985.89	-714,541,706.48	-58.54	主要系本期用于现金管理的闲置资金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-209,815,334.76	472,073,447.27	-144.45	主要系本期偿还借款及支付股利且本期无新增其他筹资项目所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	368,412,708.54	14.88	695,502,886.50	28.86	-47.03	主要系本期无新增融资事项所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			495,838.36	0.02	-100.00	主要系新金融工具准则的重分类变动所致。
应收票据	117,401.00	0.00	1,579,970.51	0.07	-92.57	主要系新金融工具准则的重分类变动所致。
应收款项融资	98,075.50	0.00			100	主要系新金融工具准则的重分类变动所致。
其他流动资产	12,234,054.73	0.49	61,791,474.58	2.56	-80.20	主要系本期银行理

						财到期赎回所致。
在建工程	635,472,000.05	25.45	204,951,198.23	8.51	210.06	主要系本期公司六厂厂房工程投入建设增加所致。
无形资产	213,106,369.93	8.53	121,595,655.58	5.05	75.26	主要系本期新购置五厂厂房土地所致。
其他非流动资产	18,734,592.09	0.75	170,646,225.70	7.08	-89.02	主要系预付的设备款本期到货安装所致。
短期借款			100,000,000.00	4.15	-100.00	主要系本期偿还借款所致。
预收款项	62,247,541.98	2.49	39,635,075.33	1.64	57.05	主要系本期预收模具款增加所致。
应交税费	20,849,886.44	0.84	8,964,081.13	0.37	132.59	主要系期末应交所得税增加所致。
其他应付款	175,298.24	0.01	1,009,805.89	0.04	-82.64	主要系本期支付融资中介机构费用所致。
递延收益	43,422,854.31	1.74	17,789,037.97	0.74	144.10	主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	10,754,781.05	0.43	1,018,530.50	0.04	955.91	主要系本期固定资产 500 万以下设备、器具折旧一次性扣除产生的递延所得税负债增加所致。

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	109,186,798.37	银行抵押
无形资产	131,612,672.01	银行抵押
合 计	240,799,470.38	

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司属于有色金属冶炼和压延加工业（C32）中的有色金属铸造行业（C3250），压铸属于高效率金属成型工艺，20 世纪 70 年代起，世界各工业发达国家在节能、低碳化背景下，对汽车减轻质量提出种种严格的要求，以铝合金制造汽车零部件成为汽车轻量化的战略方向。随着改革开放的逐步深入，中国压铸业进入快速发展时期。压铸作为重要的金属成形技术之一，已渗透到各个工业领域，进入 21 世纪，随着国民经济的高速发展，中国汽车工业进入高速增长期，汽车铸件产销量随之增长，我国压铸行业进入了稳定增长的新常态。

2019 年，我国汽车行业在转型升级中，受中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，承受了较大压力。但是各类生产企业通过主动调整，积极应对，下半年表现出较强的自我恢复能力，行业总体保持在合理区间。2019 年受新能源补贴退坡影响，新能源汽车呈现大幅下降态势。汽车是国家的支柱产业，从长期来看千人乘用车保有量仍有提升空间，在宏观经济保持稳定的前提下，我国汽车产业仍将延续恢复向好、持续调整、总体稳定的发展态势。新能源汽车产业是国家行业政策鼓励和支持发展的行业，目前虽然受新能源退坡影响承压，但随着国家出台新能源补贴政策的稳定，以及未来特斯拉国产化加速及大众 MBE 等全球巨头的发力，预期新能源汽车未来发展前景良好。

#### 汽车制造行业经营性信息分析

##### 1. 产能状况

适用 不适用

##### 2. 整车产销量

适用 不适用

##### 3. 零部件产销量

适用 不适用

#### 按零部件类别

适用 不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
铝压铸汽车零部件	1,318.55	1,526.59	-13.63	1,343.65	1,641.91	-18.17

**按市场类别**适用 不适用**4. 新能源汽车业务**适用 不适用**5. 其他说明**适用 不适用**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(七) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元

公司名称	与本公司的关系	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
宁波旭升汽车零部件有限公司	全资子公司	汽车配件、铝制品、橡塑制品、五金工具、模具的制造、加工、销售；测试技术咨询服务，铝合金的销售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。	100	7,515.92	90.66	-12.37
宁波旭升铝镁铸业有限公司	全资子公司	压铸件、汽车零部件、模具、塑料制品、机械配件、注塑机配件、五金件的研发、制造、	10,000	0.12	0.02	0.02

		加工、安装、调试、技术咨询、技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。				
株式会社旭昇技研	全资子公司	乘用车零部件及乘用车关联商品的开发、设计及进出口业务	日元 950	30.49	-84.28	-142.68
Xusheng Auto Technology GmbH	全资子公司	铝合金汽车及机械部件的设计、销售、物流和服务	欧元 50	214.35	210.92	-180.22
Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd	全资子公司	铝合金汽车及机械部件的设计、销售、物流和服务	美元 50	3.49	0.00	0.00

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、提振汽车行业信心，继续大力推广新能源汽车

汽车工业是我国国民经济支柱产业，新能源汽车属于国家战略新兴产业，汽车零部件制造业是汽车工业发展最为重要的基础，国家高度重视行业发展。2019 年度，汽车行业在转型升级过程中，受中美经贸摩擦、环保标准切换等因素的影响，承受了较大压力。尤其是新能源汽车行业，由于受新能源补贴退坡影响，呈现下降态势，新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3% 和 4.0%。2020 年春，受新冠肺炎疫情冲击，全行业发展正面临着巨大挑战，从生产端看，企业因复工进度慢、零部件供应等问题导致产出水平低，从消费端看，产品消费停滞，市场需求受到严重抑制，对上半年的汽车市场将产生重大影响。根据中国汽车工业协会发布的数据显示，2 月国内汽车产销量均出现大幅下滑，同比分别下降 79.8% 和 79.1%。其中，新能源汽车产量跌破万辆，2 月份产量为 9951 辆，同比下降逾八成。

面对疫情的影响，政府已出台一系列稳定行业的政策，例如鼓励限购地区适当增加汽车号牌配额、提升公共领域用车电动化、积极鼓励汽车及相关产品消费等，为复工复产和激活市场创造了条件。作为全球电动汽车产业发展最为迅速的国家，我国高度重视新能源汽车产业的发展。目前，我国新能源汽车销量占乘用车绝对比例依然较小，未来仍有巨大的发展空间。根据《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》，到 2025 年，新能源汽车销量占当年汽车总销量的比例提升至 25%，行业发展空间巨大。未来随着国内新能源汽车自主品牌、特斯拉上海建厂以及大众 MEB 等全球巨头大力发展新能源汽车，行业竞争格局进一步重塑，同时也带到中国汽车零部件在产业规模、产业链协同、核心技术领域等方面竞争力的提升，迎来产业链高质量发展机遇期。

##### 2、汽车轻量化趋势，带动铝合金等材料的普及应用

基于环保、节能等需求，轻量化已成为全球汽车发展的重要趋势，更轻的车身重量将减轻发动机排放，有效满足节能减排标准，同时，有利于提高汽车续航能力。近几年来，因具有密度

小、耐腐蚀性好、可实现无涂装、易成形、可回收再生、节能等优良特性，铝及铝合金材料在汽车轻量化中受到了极大的关注。过去铝合金部件主要用于发动机、变速箱等功能件上，利用了铝合金轻质及优良的散热属性来提升相关零部件的性能，而随着对于轻量化诉求的进一步提升，铝制零部件可以应用在汽车的各个方面，包括车身、发动机壳体、底盘、电池组外壳等，目前特斯拉 Model S 等车型已采用全铝设计。随着技术越来越成熟，全铝汽车将从高端车型普及到越来越多的车型，铝及铝合金材料将得到普及应用。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将紧紧抓住新能源汽车产业快速发展的难得历史机遇，坚持新能源汽车和汽车轻量化蓝海市场为根本方向，以技术创新为动力，以新产品研发为手段，全方面积极推进公司的技术创新、产品创新、管理创新、研发创新；坚持服务与节能减排、绿色出行的总体方向，继续做精做强铝制汽车零部件业务，成为全球新能源汽车零件的领先生产商，成为世界一流水平的汽车轻量化零部件系统集成供应商。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，面对更加不确定的宏观经济环境，突如其来的疫情，公司面临着艰巨的挑战。公司将持续加快客户拓展步伐，加大研发创新力度，提升内部管理水平，借助资本运作平台，做大做强铝制汽车零部件，为公司 2020 年经营目标圆满达成努力。

### 1、积极贯彻“三大区域”市场拓展战略，加快客户拓展步伐

公司将抓紧新能源汽车及汽车轻量化发展重大市场机遇，落实市场拓展战略，积极开拓、挖掘国内外市场。公司将充分利用新能源汽车先发优势，加快各个区域市场开拓步伐，通过对目标区域及现有客户进行梳理，提前制定营销策略，深度挖潜新客户、新需求，进一步扩大公司市场份额。

### 2、持续加强研发技术创新，提升产品竞争力

持续的研发投入和新产品是公司保持营收增长的根本驱动，公司将继续加大产品研发投入，积极开发新产品、新工艺。针对目前的产业战略布局，公司产品工艺以高压压铸为主，后续将重点推进铝铸锻和挤压工艺。为进一步提升公司综合竞争能力，公司将加大结构件产品及锻压件生产工艺的研发力度。

### 3、完善法人治理结构，提升精益化管理水平

公司将进一步完善法人治理结构，为有效防范公司经营风险，将从采购、生产、销售等多个环节着手，贯彻精细化和流程化管理，健全以执行力为核心的现代企业管理体系，推进现代企业制度建设，完善有效的决策机制和内控机制，实现企业经营管理决策科学化和运营规范化。此外，公司将进一步完善人才培养体系，适时引进具有国际化企业管理经验及理念的综合管理人才，促进并提升国际化经营管理水平。

### 4、充分发挥资本市场平台的作用，完成非公开发行股票发行工作



公司将发挥上市公司的平台和资源优势，积极推进非公开发行股票的发行工作，进一步优化资本结构，在保持稳健的资产负债结构的同时，提高公司盈利能力和抗风险能力，不断提高资本运作能力，推动公司持续、稳定、健康发展。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、单一客户依赖的风险

2017年至2019年末，公司对特斯拉销售收入占主营业务收入的比例分别为56.46%、61.51%和54.08%，公司存在对单一客户依赖的风险。未来如果特斯拉因为行业变化或其他原因而减产甚至停产纯电动汽车，将减少对公司的产品采购；如果公司不能及时提供特斯拉更新换代汽车所需的新产品，特斯拉可能转向其他供应商采购，进而减少对公司产品的采购，公司将有可能因此出现业绩严重下跌的风险；如果公司生产规模不能满足特斯拉的发展需求，不能及时为特斯拉供货，或者公司不能根据下游行业变化，有效的开拓生产其他类型新能源汽车的客户，将会制约公司收入及业绩增长速度。

##### 2、外销市场税收政策变动风险

公司产品以出口为主，2019年度公司产品出口收入占主营业务收入比例为76.86%。如果未来主要外销市场的税收政策进行变动，并涉及公司对外销售的产品，导致公司客户承担税费提高，将对公司的出口业务造成不利影响，可能导致公司出口业务规模下降或外销产品售价有所降低。截至目前，中美贸易摩擦已有所缓和，公司供特斯拉的部分产品已在报告期内小幅降价，鉴于公司目前综合毛利率较高，且业务规模仍在持续发展中，目前对公司影响较小。

未来如果中美贸易摩擦持续进行并升级，公司的外销收入和盈利水平将会带来较大的不利影响。如果公司无法采取有效措施降低成本、提升产品竞争力来应对美国新的关税政策，将导致公司产品在美国市场失去竞争优势，使得公司对美国的出口业务规模下降甚至大幅下降。如果公司美国客户顺应其国家政策，减少甚至停止从国外进口，转而向美国国内供应商采购，将会导致公司对美国的出口销量下降，对公司的出口收入和主营业务盈利等会带来重大不利影响。

##### 3、客户集中度较高的风险

2017年至2019年末，公司对前五大客户的销售收入占主营业务收入的比例分别为75.28%、74.28%和71.29%，来自主要客户销售收入的变化对公司经营业绩的波动具有较大影响，公司存在客户集中度较高的风险。报告期内，公司主要客户构成较为稳定，如果未来主要客户与公司的合作发生变化，或者主要客户经营策略变化减少采购或者不再采购公司产品，或者主要客户自身经营发生困难，或者竞争对手抢占公司市场份额等，可能导致公司对主要客户的销售收入增长放缓、停止甚至下降，从而对公司业务发展、业绩和盈利稳定性带来较大的不利影响。

##### 4、毛利率下降的风险

报告期内，公司产品毛利率较高，主要原因是公司在铝压铸零部件生产、模具设计和制造、小批量多品种订单生产等各方面具有一定的优势，由此导致新能源汽车零部件产品等的毛利率相对较高。2017年至2019年末，公司的综合毛利率分别为44.43%、39.65%和34.01%，公司汽车类产品占比的上升及产品结构变动是导致主营业务毛利率产生变化的主要因素。随着更多企业进入

新能源汽车零部件供应市场，增加了下游客户的选择，从而使得公司未来将面临更加激烈的市场竞争局面，公司产品定价将可能因此受到影响，如产品成本不能同步得到降低，公司的毛利率将随着价格下降而下滑，进而影响公司整体盈利水平。

### 5、市场风险

公司主要下游市场是新能源汽车零部件领域。近年来，国内外新能源汽车市场虽高速增长，但是占全部汽车产销量的比重仍然较低，市场推广仍面临诸多不确定因素，比如新能源汽车补助逐年减少、充电桩覆盖率不足、续航里程尚不能完全满足消费者需求、技术路线仍存在分歧等。未来若新能源汽车市场发展出现反复，产销量增长出现障碍，公司作为新能源汽车零部件的供应商，如果下游行业发生上述变化，将会较大的影响公司的产品销售，进而影响公司的经营业绩。

### 6、原材料价格波动风险

公司直接原材料成本占生产成本比重较大，原材料的市场价格对公司毛利率有重要影响。公司生产所需的主要原材料为合金铝锭，占生产成本的比重较高，如果铝价未来波动幅度较大，将对公司的经营造成一定的影响。报告期内，国内长江铝锭价格总体波动不大，如果未来原材料价格出现大幅上升，而公司产品售价的调整不及时，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。

### (五) 其他

适用 不适用

### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、股利分配的原则

公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，为兼顾公司的可持续发展。

#### 2、股利分配基本条款

公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

- (1) 公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值且现金流充沛，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- (2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- (3) 公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

在符合现金分红条件的情况下应当优先采取现金方式分配利润，且每年以现金方式分配的利

润应当不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

公司应充分考虑和听取公司股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，实行积极、持续、稳定的利润分配政策，坚持现金分红为主这一基本原则，在每年现金分红比例保持稳定的基础上，由董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，在提出利润分配的方案时，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项进行利润股利分配。

重大投资计划或重大现金支出是指以下情况之一：（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10% 且超过 5,000 万元，但募集资金投资项目除外。（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备或偿还债务累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

### 3、股利分配的程序

公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。董事会在决策和形成利润分配预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以过半数的表决权通过。

公司年度盈利，管理层、董事会未提出拟定现金分红预案的，管理层需就此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和预计收益情况，并由独立董事发表独立意见并在审议通过年度报告的董事会公告中详细公开披露；董事会审议通过后提交股东大会审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。股东可以选择现场、网络或其他表决方式行使表决权。

监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

公司应严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况，说

明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

#### 4、股利分配的具体形式和标准

在符合现金分红条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。

公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### 5、股利分配政策的调整

公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整利润分配政策和股东回报规划的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、公司章程的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

公司 2018 年度利润分配方案为：以总股本 40,060 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.60 元（含税），合计派发现金红利 104,156,000 元。剩余未分配利润结转至以后年度，本次不送股，也不进行资本公积金转增股本。公司独立董事同意上述利润分配方案并发表独立意见，认为其符合公司的实际经营情况。上述方案经公司第二届董事会第七次会议审议通过后提交公司 2018 年年度股东大会审议通过，利润分配方案已于 2019 年 5 月实施完毕。

### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0	0	0	206,591,109.71	0
2018 年	0	2.60	0	104,156,000.00	293,717,361.26	35.46

2017 年	0	1.00	0	40,060,000.00	222,118,676.95	18.04
--------	---	------	---	---------------	----------------	-------

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
1、针对行业下行压力，公司需储备现金增强抗风险能力；2、近年公司发展迅速，在建项目资金需求较大，公司预计未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出将达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%且超过 5,000 万元，其中因历次募集资金净额少于项目总投资额，预计 2020 年需以自有资金投入 16,161 万元，以自有资金投资的总部中心项目需投入资金 4,800 万元；3、公司正积极推进非公开发行股票事宜，如果公司实施 2019 年度利润分配，则在完成利润分配前，公司不能进行非公开发行股票；4、公司还需保持一定的资金能力为完善产业布局做储备。	满足公司在建项目自有资金投入需求和未来新项目资金储备需求

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人徐旭东	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 2、在公司上市后 6 个月内如公司股票连续	公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用

			<p>20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的上述锁定期自动延长 6 个月，上述股份锁定承诺不因本人职务变更、离职而终止。</p> <p>3、前述锁定期满后，若本人仍然担任公司的董事、监事或高级管理人员，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。</p>					
股份限售	旭日实业、旭晟控股、旭成投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本企业直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人徐旭东	在公司上市后三年内，如出现公司股价低于每股净资产的情况，将以增持公司股份方式来稳定股价。	公司上市后三年内	是	是	不适用	不适用	
其他	董事（不包括独立董事）、高级管理人员	在公司上市后三年内，如出现公司股价低于每股净资产的情况，将以增持公司股份方式来稳定股价。	公司上市后三年内	是	是	不适用	不适用	
其他	公司	在公司上市后三年内，如出现公司股价低于	公司上	是	是	不适用	不适用	

			每股净资产的情况,将以回购公司股份方式来稳定股价。	市后三年内				
	其他	控股股东、实际控制人徐旭东	<p>1、除本次发行涉及的公开发售股份之外,本人已经承诺所持公司股份锁定 36 个月。如果在锁定期满后两年内本人拟减持股票的,减持价格(如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、配股等原因进行除权、除息的,则按照证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。锁定期满后两年内,本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 10% (因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的,相应年度可转让股份额度做相应变更)。</p> <p>2、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股份前,应提前三个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>3、如果本人违反上述减持意向,则本人承诺接受以下约束措施:(1)本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2)本人持有的公</p>	锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用



			司股份自本人违反上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。(3) 本人因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。					
	其他	旭日实业、旭晟控股、旭成投资	<p>1、除本次发行涉及的公开发售股份之外，已经承诺所持公司股份锁定 36 个月。如果在锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格（如果因上市后派发现金红利、送股、转增股本、配股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。锁定期满后两年内，每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在名下的股份总数的 10%（因公司进行权益分派、减资缩股等导致旭晟控股所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更）。</p> <p>2、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。减持公司股份，应按照证券交易所的规则及时准确履行信息披露义务，但持有公司股份低于 5% 以下时除外。</p> <p>3、如果违反上述减持意向，则承诺接受以下约束措施： （1）持有的公司股份自违反上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。（2）因违反上</p>	锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用

			述减持意向所获得的收益归公司所有。					
	其他	控股股东、 实际控制人 徐旭东	<p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2) 不得转让公司股份,因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。(3) 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分(4) 可以职务变更但不得主动要求离职。(5) 主动申请调减或停发薪酬或津贴。(6) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归公司所有,并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。(7) 本人未履行相关承诺,给投资者造成损失的,依法赔偿投资者损失。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2) 尽快研究将</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

			投资者利益损失降低到最小的处理方案,尽可能地保护公司投资者利益。					
	其他	公司董事 (不包括独立董事)、 高级管理人员	<p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2) 不得转让公司股份,因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。(3) 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分。(4) 可以职务变更但不得主动要求离职。(5) 主动申请调减或停发薪酬或津贴。(6) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归公司所有,并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。(7) 本人未履行相关承诺,给投资者造成损失的,依法赔偿投资者损失。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股</p>	长期有限	否	是	不适用	不适用

			东和社会公众投资者道歉。(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 尽可能地保护公司投资者利益					
	其他	公司	<p>1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2) 不得进行公开再融资。(3) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。(4) 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请, 但可以进行职务变更。(5) 给投资者造成损失的, 本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

			东和社会公众投资者道歉。(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 并提交股东大会审议, 尽可能地保护本公司投资者利益。					
	其他	公司	公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如公司首次公开发行股票招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 公司将在证券监督管理部门作出上述认定时, 按照届时公司股票二级市场的价格依法回购首次公开发行的全部新股。如公司首次公开发行股票招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 公司将依法赔偿投资者损失: (1) 在证券监督管理部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内, 应启动赔偿投资者损失的相关工作。(2) 投资者损失依据证券监督管理部门或司法机关认定的金额或者与投资者协商确定的金额确定。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人徐旭东	首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如公司首次公开发行股票招股说明书被证券监督管	长期有效	否	是	不适用	不适用

			理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将在证券监督管理部门作出上述认定时,按照届时公司股票二级市场的价格依法回购公司首次公开发行时本人公开发售的全部股份。如公司首次公开发行股票招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失:(1)在证券监督管理部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内,应启动赔偿投资者损失的相关工作。(2)投资者损失依据证券监督管理部门或司法机关认定的金额或者与投资者协商确定的金额确定。					
	其他	公司董事、监事、高级管理人员	公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如公司首次公开发行股票招股说明书被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失:(1)在证券监督管理部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内,应启动赔偿投资者损失的相关工作。	长期有效	否	是	不适用	不适用

			(2) 投资者损失依据证券监督管理部门或司法机关认定的金额或者与投资者协商确定的金额确定。					
	解决同业竞争	控股股东、 实际控制人 徐旭东	<p>1、本人及本人所控制的其他企业在中国境内外将不直接或通过其他企业间接从事构成与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动,并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>2、如公司或其控股子公司进一步拓展其产品 and 业务范围,本人及本人所控制的其他企业将不与公司或其控股子公司拓展后的产品 or 业务相竞争;可能与公司或其控股子公司拓展后的产品 or 业务发生竞争的,本人及本人所控制的其他企业将通过停止生产构成竞争 or 可能构成竞争的产品、停止经营构成竞争 or 可能构成竞争的业务、将相竞争的业务纳入到公司来经营、将相竞争的业务转让给无关联的第三方等方式退出与公司的竞争。</p> <p>3、本人如违反上述承诺给公司造成损失的,本人将赔偿公司因此受到的一切损失;如因违反该承诺而从中受益,本人将所得受益全额补偿给公司。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、 实际控制人 徐旭东	不会越权干预公司经营管理活动,不会侵占公司利益。	长期有效	否	是	不适用	不适用

	其他	全体董事、高级管理人员	<p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;</p> <p>2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束;</p> <p>3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;</p> <p>5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人徐旭东	不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、高级管理人员	<p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;</p> <p>2、对本人的职务消费行为进行约束;</p> <p>3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;</p> <p>5、未来公司如实施股权激励,则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用



			措施的执行情况相挂钩。					
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								
其他承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

一、2019年4月26日，公司召开第二届董事会第八次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据新金融工具准则的规定变更公司会计政策，该议案无需提交股东大会审议。

(一) 会计政策变更的主要内容

1、金融工具准则的修订内容主要包括：以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

2、调整了非交易性权益工具投资的会计处理允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

3、金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”。在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。根据首次执行金融工具准则的相关规定，公司执行新金融会计准则的时候采用未来适用法，不涉及以往年度会计报表的追溯调整。

(二) 会计政策变更对公司的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，且不涉及对 2019 年期初留存收益或其他综合收益调整。公司将自 2019 年第一季度报告起，按新金融工具准则要求进行会计报表披露。执行上述新准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

二、2019 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据《关于修订印发 2019 年度一般企业报表格式的通知》（财会[2019]6 号）等新会计准则的规定变更公司会计政策，该议案无需提交股东大会审议。

#### （一）本次会计政策变更的概述

##### 1、本次会计政策变更的原因

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财会[2019]6 号”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表均按照财会[2019]6 号要求编制执行。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。

##### 2、变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### 3、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》和《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定执行相关会计政策，并按照财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》的相关要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，其余未变更部分仍执行财政部前期颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

#### （二）本次会计政策变更对公司的影响

##### 1、一般企业财务报表格式修订对公司的影响

根据财政部《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）的要求，对受影响的 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表列报调整如下：

单位：元

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	250,211,939.40		250,211,939.40	
应收票据		1,579,970.51		1,579,970.51

应收账款		248,631,968.89		248,631,968.89
应付票据及应付账款	389,892,851.83		390,105,712.33	
应付票据		198,341,290.36		198,341,290.36
应付账款		191,551,561.47		191,764,421.97

执行上述新政策不会对公司财务报表产生重大影响，对公司损益、总资产、净资产不产生实质影响。

### 2、《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》修订对公司的影响

公司将按照财政部 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

执行新修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》不影响公司净资产、净利润等财务指标。

### 3、《企业会计准则第 12 号—债务重组》修订对公司的影响

公司将按照财政部 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

执行新修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》不影响公司净资产、净利润等财务指标。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## （四）其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	15

财务顾问	不适用	不适用
保荐人	海通证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，负责 2019 年度的财务审计及内控审计工作，续聘期限为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人徐旭东先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不诚信情况。

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置募集资金	360,000,000	0	

**其他情况**

□适用 √不适用



## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
兴业银行股份有限公司宁波北仑支行	保本型银行理财产品	3,000	2018.11.2	2019.1.31	首次公开发行股票募集资金	结构性存款	保本浮动收益型	3.99%-4.03%		29.59	收回	是		
宁波银行股份	保本型银行理	20,000	2018.12.14	2019.5.15	可转换公司债	结构性存款	保本浮动型	4.30%		358.14	收回	是		

有限公司大榭支行	财产品				券募集资金									
宁波银行股份有限公司大榭支行	保本型银行理财产品	5,000	2018.12.14	2019.2.19	可转换公司债券募集资金	结构性存款	保本浮动型	4.15%		38.09	收回	是		
中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行	保本型银行理财产品	5,000	2018.12.18	不定期	可转换公司债券募集资金	国债、金融债、央行票据、回购、较高信用等级的信用债（包括但不限于企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券）、交易所债券、非公开定向债务融资工具、可转债、货币市场基金、债券型基金、低风险类其他基金，低风险同业	保本浮动收益型	2.05%-3.05%		68.17	收回（注1）	是		

						资金业务、通过掉期锁定风险和收益的本、外币货币资金市场工具、商业银行或其他符合资质的机构发行的固定收益型产品、收益权、委托类资产（含前期已成立的存量委托贷款，以及委托债权投资，券商、基金定向资产管理计划等），以及符合监管要求的信托计划、及其他投资品种。								
兴业银行股份有限公司宁波北仑支行	保本型银行理财产品	3,000	2018.12.29	2019.3.29	首次公开发行股票募集资金	结构性存款	保本浮动收益型	4.27%-4.31%		31.66	收回	是		

宁波银行股份有限公司新碶支行	保本型银行理财产品	3,000	2019.1.31	2019.3.4	首次公开发行股票募集资金	结构性存款	保本浮动收益型	3.70%		9.73	收回	是		
宁波银行股份有限公司大碶支行	保本型银行理财产品	3,000	2019.2.21	2019.5.15	可转换公司债券募集资金	结构性存款	保本浮动型	4.00%		27.29	收回	是		
兴业银行股份有限公司宁波北仑支行	保本型银行理财产品	3,000	2019.4.1	不定期	首次公开发行股票募集资金	结构性存款	保本浮动收益型	2.50%		22.60	收回（注2）	是		
兴业银行股份有限公司	保本型银行理财产品	2,000	2019.7.25	不定期	首次公开发行股票	结构性存款	保本浮动收益型	2.50%		11.10	收回（注3）	是		

公司 宁波 北仑 支行	品				募集 资金									
----------------------	---	--	--	--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1：公司于 2018 年 12 月 18 日在中国农业银行股份有限公司宁波大碇支行购买了 5,000 万元的保本型银行理财产品，理财期限为不定期，随时可取，公司分别于 2019 年 4 月 1 日赎回 2,000 万元、2019 年 7 月 12 日赎回 3,000 万元；

注 2：公司于 2019 年 4 月 1 日在兴业银行股份有限公司宁波北仑支行购买了 3,000 万元的保本型银行理财产品，理财期限为不定期，随时可取，公司分别于 2019 年 7 月 12 日赎回 1,000 万元、2019 年 7 月 24 日赎回 2,000 万元；

注 3：公司于 2019 年 7 月 25 日在兴业银行股份有限公司宁波北仑支行购买了 2,000 万元的保本型银行理财产品，理财期限为不定期，随时可取，公司于 2019 年 10 月 14 日赎回 2,000 万元。

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

1、公司于 2018 年 11 月 22 日公开发行可转换公司债券 420 万张，每张面值 100 元，发行总额 42,000.00 万元，期限 6 年，并于 2018 年 12 月 11 日起在上海证券交易所挂牌交易，转债简称“旭升转债”，转债代码“113522”。“旭升转债”自 2019 年 5 月 28 日起可转换为公司股份。2019 年 12 月 16 日至 2020 年 2 月 4 日期间，因“旭升转债”触发赎回条款，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于提前赎回“旭升转债”的议案》，决定行使“旭升转债”的提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“旭升转债”全部赎回。截至 2020 年 2 月 27 日，累计面值人民币

417,488,000 元“旭升转债”已转换为公司股票，占“旭升转债”发行总额的 99.40%，2020 年 2 月 28 日，“旭升转债”正式从上海证券交易所摘牌。

2、公司于 2019 年 3 月 25 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过 2019 年非公开发行股票事项，并经 2019 年 4 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年 10 月 14 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宁波旭升汽车技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1859 号）。中国证监会于 2020 年 2 月 14 日颁布《关于修改〈上市公司证券发行管理办法〉的决定》及《关于修改〈上市公司非公开发行股票实施细则〉的决定》，公司根据新政规定对非公开发行方案进行调整，截至目前，本次非公开发行股票项目已报中国证监会换发核准批文。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### （一）上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会高度重视企业社会责任工作，把社会责任积极融入企业日常经营和发展战略之中，努力为员工提供更广阔的发展平台，为客户提供更信赖的产品，为股东提供更满意的投资回报，公司积极参与公益事业，为社会大众承担应尽的责任。

#### 1、保护员工权益，重视员工关怀

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规，从各个方面切实维护员工合法权益。公司建立了较为完善的用工管理制度，与员工全部签订劳动合同，依法建立健全员工社会保险管理体系，为员工缴纳社会保险，保障职工享有劳动权利和履行劳动义务，促进员工关系和谐稳定。

公司坚持“以人为本”，持续完善人才培养体系，通过搭建科学的人才梯队，打造公司未来发展的后备军。报告期内，公司通过新员工技能道场培训、大学生竞聘、各类专项作业培训等实现资源优化配置；公司重视企业文化建设，通过举行基层、中层、高层团建活动，增强员工凝聚力和向心力，塑造旭升特色企业文化。

#### 2、强化安全生产

公司高度重视企业安全生产工作，坚持“安全第一，预防为主”的方针，建立了安全生产责任制，严格执行行业安全标准，成立了以总经理为首的安全生产管理委员会，各主要部门的负责人为成员。公司生产部下设专门的安全生产管理部门，负责公司各个生产部门安全管理制度的落实、个人防护用品管理、安全教育和培训、安全检查和安全生产措施的落实和督察等。公司将安全生产的教育和培训融入生产部门的日常生产过程中，定期组织生产人员进行安全培训，定期或不定期组织对生产现场可能存在的安全隐患进行监督、检查和考核。

#### 3、重视股东权益保护

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，确保股东能够充分享有法律法规所规定的各项合法权益。公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规的要求，完善法人治理结构，建立健全内控管理制度，推进公司规范化运作。报告期内，公司根据法律法规及《信息披露制度》的要求，对公司重大事项进行了真实、准确、完整的披露，并在 2019 年上海证券交易所年度信息披露评价工作中获得 A 类；公司注重投资者关系管理，通过现场调研、投资者接待热线、投资者关系互动平台等方式多维度、多层次加强与投资者的沟通；此外，为充分保护股东利益，尤其是中小股东利益，公司制定《未来三年分红回报规划（2019-2021 年）》，切实回报股东。

#### 4、扶贫救困，积极回报社会

为促进区域慈善事业发展，承担更多社会责任，公司在宁波市北仑区慈善总会设立“旭升”慈善基金，基金总规模 250 万元，分期支付，定向用于慈善教育以及区域内困难居民资助。此外公司还设立了“浙江大学宁波理工学院励志奖学金”、“宁波市北仑中学旭升奖助学金”等教育基金，积极回报社会。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经公司核查，公司不属于宁波市生态环境局于 2019 年 3 月 29 日公布的《2019 年宁波市重点排污单位名录》（甬环发【2019】26 号）中公示的重点排污单位。

目前公司采取的环保措施有：

- (1) 配备废气吸集设备、污水处理设备；
- (2) 按法规规范危险固废仓库；
- (3) 按法规进行危险固废处理；
- (4) 定期对废水、废气、噪声进行检测；
- (5) 按法规要求完成公司环境影响评价、环境验收。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用



## 十八、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

### (一) 转债发行情况

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宁波旭升汽车技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1363号），公司获准向社会公众公开发行420万张可转换公司债券，发行价格为每张100.00元，募集资金总额为人民币42,000.00万元，扣除保荐承销费及其他发行相关费用，募集资金净额为41,283.87万元。上述募集资金已于2018年11月28日全部到位，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已进行验资并出具了中汇会验【2018】4606号《验资报告》。上述公开发行可转债募集资金，公司已按照要求开立募集资金专户存储，并于保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

√适用 □不适用

期末转债持有人数	2,526	
本公司转债的担保人	宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
南方东英资产管理有限公司—南方东英龙腾中国基金（交易所）	19,383,000	4.62
五矿证券有限公司	19,229,000	4.58
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	13,547,000	3.23
交通银行股份有限公司—工银瑞信双利债券型证券投资基金	13,286,000	3.16
国寿养老稳健5号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	11,979,000	2.85
中国工商银行股份有限公司—泓德裕祥债券型证券投资基金	11,510,000	2.74
招商银行股份有限公司—工银瑞信可转债债券型证券投资基金	9,900,000	2.36
中国工商银行股份有限公司—华夏鼎淳债券型证券投资基金	9,894,000	2.36
UBS AG	8,189,000	1.95

中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	6,575,000	1.57
----------------------------	-----------	------

**(三) 报告期转债变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
旭升转债	420,000,000	72,000			419,928,000

## 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

报告期转股额（元）	72,000
报告期转股数（股）	2,423
累计转股数（股）	2,423
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0006
尚未转股额（元）	419,928,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9829

**(四) 转股价格历次调整情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019年5月17日	29.60	2019年5月14日	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》、 www.sse.com.cn	公司实施2018年度利润分配方案，每10股派发现金红利2.60元（含税）
截止本报告期末最新转股价格				29.60

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

√适用 □不适用

2020年2月4日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于提前赎回“旭升转债”的议案》，公司决定行使“旭升转债”的提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“旭升转债”全部赎回。2020年2月18日，公司披露《关于实施“旭升转债”赎回的公告》，明确有关赎回程序、价格、付款方式及时间等具体事宜。2020年2月28日，“旭升转债”正式从上海证券交易所摘牌。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	337,336,504	84.21						337,336,504	84.21
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	235,207,107	58.72						235,207,107	58.72
其中：境内非国有法人持股	157,836,504	39.41						157,836,504	39.41
境内自然人持股	77,370,603	19.31						77,370,603	19.31
4、外资持股	102,129,397	25.49						102,129,397	25.49
其中：境外法人持股	102,129,397	25.49						102,129,397	25.49
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	63,263,496	15.79				+2,423	2,423	63,265,919	15.79
1、人民币普通股	63,263,496	15.79				+2,423	2,423	63,265,919	15.79
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	400,600,000	100				+2,423	2,423	400,602,423	100

**2、普通股股份变动情况说明**

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宁波旭升汽车技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1363号）核准，公司于2018年11月22日公开发行可转换公司债券420万张，每张面值100元，发行总额42,000.00万元，期限6年。根据有关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“旭升转债”自2019年5月28日起可转换为公司股份，截至2019年12月31日，累计共有72,000元“旭升转债”已转换成公司股票，累计转股数为2,423股，占可转债转股前公司已发行股份总额的0.0006%。

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,770
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,267
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数	不适用

(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
宁波梅山 保税港区 旭晟控股 有限公司	0	129,983,130	32.45	129,983,130	质押	28,668,942	境内非国 有法人
香港旭日 实业有限 公司	0	102,129,397	25.49	102,129,397	无	0	境外法人
徐旭东	0	77,370,603	19.31	77,370,603	质押	40,000,000	境内自然 人
宁波梅山 保税港区 旭成投资 合伙企业 (有限合 伙)	0	27,853,374	6.95	27,853,374	无	0	其他
香港中央 结算有限 公司	779,515	1,022,268	0.26	0	无	0	未知
中国建设 银行股份 有限公司- 富国中证 新能源汽车 指数分 级证券投 资基金	235,600	994,200	0.25	0	无	0	未知
基本养老 保险基金 一二零六 组合	738,559	738,559	0.18	0	无	0	未知

交通银行股份有限公司-工银瑞信双利债券型证券投资基金	99,901	699,880	0.17	0	无	0	未知
陈岚	-100,000	550,000	0.14	0	无	0	未知
黄铭真	500,000	500,000	0.12	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算有限公司	1,022,268	人民币普通股	1,022,268				
中国建设银行股份有限公司-富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	994,200	人民币普通股	994,200				
基本养老保险基金一二零六组合	738,559	人民币普通股	738,559				
交通银行股份有限公司-工银瑞信双利债券型证券投资基金	699,880	人民币普通股	699,880				
陈岚	550,000	人民币普通股	550,000				
黄铭真	500,000	人民币普通股	500,000				
袁黎平	471,500	人民币普通股	471,500				
那天锐	443,900	人民币普通股	443,900				
王建龄	432,720	人民币普通股	432,720				
唐庆	431,700	人民币普通股	431,700				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>一、徐旭东与旭晟控股、旭日实业、旭成投资间存在关联关系：</p> <p>1、徐旭东先生为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司股份比例为 19.31%；</p> <p>2、旭晟控股直接持有公司股份比例为 32.45%，徐旭东先生持有旭晟控股 51%的股权，为旭晟控股实际控制人；</p> <p>3、旭日实业直接持有公司股份比例为 25.49%，徐旭东先生持有旭日实业 100%的股权，为旭日实业实际控制人；</p> <p>4、旭成投资为公司高管、核心员工及其亲属的持股平台，直接持有公司股份比例为 6.95%，其中徐旭东弟弟徐曦东的配偶丁昭珍女士为旭成投资执行事务合伙人。</p> <p>二、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司	129,983,130	2020年7月10日		锁定期三年
2	香港旭日实业有限公司	102,129,397	2020年7月10日		锁定期三年
3	徐旭东	77,370,603	2020年7月10日		锁定期三年
4	宁波梅山保税港区旭成投资合伙企业（有限合伙）	27,853,374	2020年7月10日		锁定期三年

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、徐旭东先生为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司股份比例为 19.31%；</p> <p>2、旭晟控股直接持有公司股份比例为 32.45%，徐旭东先生持有旭晟控股 51%的股权，为旭晟控股实际控制人；</p> <p>3、旭日实业直接持有公司股份比例为 25.49%，徐旭东先生持有旭日实业 100%的股权，为旭日实业实际控制人；</p> <p>4、旭成投资为公司高管、核心员工及其亲属的持股平台，直接持有公司股份比例为 6.95%，其中徐旭东弟弟徐曦东的配偶丁昭珍女士为旭成投资执行事务合伙人。</p>
------------------	---

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	徐旭东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任旭升股份董事长、总经理；宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司执行董事；香港旭日实业有限公司董事。

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

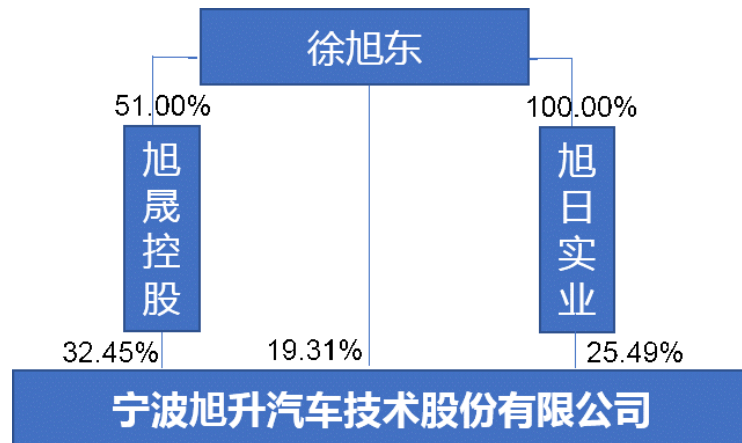
#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	徐旭东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任旭升股份董事长、总经理；宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司执行董事；香港旭日实业有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

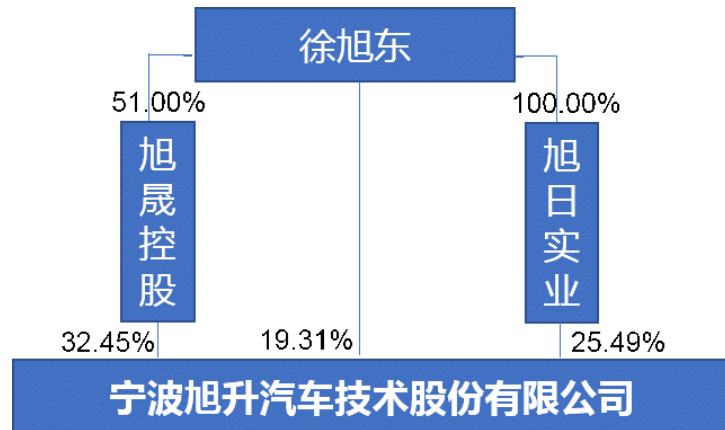
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司	徐旭东	2015年5月20日	91330206316969969A	30,000,000	实业投资、投资管理、投资咨询（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）。
香港旭日实业有限公司	徐旭东	2007年8月3日	1155455	港币10,000元	投资、贸易
情况说明	无				

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
徐旭东	董事长、总经理	男	50	2018年8月10日	2021年8月9日	77,370,603	77,370,603	0		157.95	否
陈兴方	董事、副总经理	女	48	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		85.95	否
徐曦东	董事、副总经理	男	48	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		75.95	否
沈际存	董事	男	58	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		0.00	否
王民权	独立董事	男	55	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		5.00	否
周静尧	独立董事	男	57	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		5.00	否
朱伟元	独立董事	男	46	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		5.00	否
丁忠豪	监事会主席	男	38	2018年8月10日	2021年8月9日	0	0	0		22.54	否
曹琼	监事会主	女	37	2018年8	2019年8	0	0	0		10.73	否

2019 年年度报告

	席（离任）			月 10 日	月 12 日						
张杰	监事	男	29	2019 年 8 月 12 日	2021 年 8 月 9 日	0	0	0		12.43	否
丁海平	监事	男	45	2018 年 8 月 10 日	2021 年 8 月 9 日	0	100	100	二级市场	22.24	否
林国峰	副总经理	男	49	2018 年 8 月 10 日	2021 年 8 月 9 日	0	0	0		75.95	否
周小芬	副总经理、 董事会秘书	女	48	2018 年 8 月 10 日	2021 年 8 月 9 日	0	0	0		39.44	否
钱海明	副总经理	男	49	2018 年 8 月 10 日	2021 年 8 月 9 日	0	0	0		54.91	否
卢建波	财务负责人	男	36	2018 年 8 月 10 日	2021 年 8 月 9 日	0	0	0		36.79	否
合计	/	/	/	/	/	77,370,603	77,370,703	100	/	609.88	/

姓名	主要工作经历
徐旭东	曾担任宁波市北仑旭东机械有限公司执行董事、宁波旭升机械有限公司董事、总经理；现任旭升股份董事长、总经理，旭日实业董事、旭晟控股执行董事。
陈兴方	曾历任宁波旭升机械有限公司财务负责人、董事长、副总经理；现任旭升股份董事、副总经理。
徐曦东	曾担任宁波旭升机械有限公司董事、副总经理，宁波市北仑旭东机械有限公司副总经理；现任旭升股份董事、副总经理。
沈际存	曾任农业银行北仑支行业务经理，平安银行北仑支行行长，浦发银行开发区支行行长，浦发银行宁波分行营销总监、工会主席，现任宁波中金融资租赁有限公司金融顾问、旭升股份董事。
王民权	曾任淮海工学院电工实验中心负责人、宁波职业技术学院自动化专业主任。现任宁波职业技术学院教师、旭升股份独立董事，兼任浙江省高职高专自动化类教学指导委员会委员、宁波市政府机电类设备采购专家、宁波市北仑区第九届政协委员、宁波拓普集团股份有限公司（601689.SH）独立董事。
周静尧	现任浙江凡心律师事务所负责人、旭升股份独立董事，兼任宁波市律师协会理事、宁波仲裁委员会仲裁员、宁波拓普集团股份有限公司（601689.SH）独立董事、宁波东方电缆股份有限公司独（603606.SH）独立董事。
朱伟元	曾任宁波海诚会计师事务所有限公司部门经理、浙江正大会计师事务所宁波分所副所长；现任宁波国信震邦会计师事务所所长、旭升股份独立董事、兼任宁波德业科技股份有限公司独立董事。

丁忠豪	曾任宁波旭升机械有限公司模具部主管、工程技术中心主任，宁波市北仑旭东机械有限公司模具部主管；现任旭升股份监事会主席、工程技术中心主任。
曹琼	原旭升股份监事会主席，现已离任。
张杰	曾任宁波市北仑区春晓派出所巡特警、北仑区综合行政执法局大碶中队执法队员；现任旭升股份后期基建管理科副主管。
丁海平	曾任宁波旭升机械有限公司工程部职员、副部长；现任公司职工监事、工程部副经理。
林国峰	曾任宁波经济技术开发区新业塑胶有限公司生产厂长，宁波旭升机械有限公司技术研发、副总经理；现任旭升股份副总经理。
周小芬	曾历任宁波拓普减震系统股份有限公司财务部经理、财务总监，曾任宁波经济技术开发区拓普实业有限公司主办会计，宁波拓普制动系统有限公司财务总监，宁波拓普集团股份有限公司（601689.SH）财务总监兼董事会秘书，旭升股份财务负责人；现任旭升股份副总经理、董事会秘书。
钱海明	曾历任宁波汽车软轴软管有限公司销售员、销售经理、销售总监，曾任旭升股份营销中心总监；现任旭升股份副总经理。
卢建波	曾任天健会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理、高级项目经理、部门经理，曾任旭升股份财务副总监；现任旭升股份财务负责人。

其它情况说明

适用 不适用

公司监事会于 2019 年 6 月 6 日收到曹琼女士的书面辞职报告，因个人原因，申请辞去公司监事会主席、监事职务，辞职后将不再担任公司其他职务。2019 年 7 月 24 日公司召开第二届监事会第七次会议，补选张杰先生担任公司第二届监事会监事，并经 2019 年 8 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，当天召开第二届监事会第八次，选举丁忠豪先生为第二届监事会主席。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐旭东	旭晨控股	执行董事	2015 年 5 月	
徐旭东	旭日实业	董事	2007 年 8 月	

在股东单位任职情况的说明	
--------------	--

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王民权	宁波职业技术学院	专业教师	2003年2月	
王民权	宁波拓普集团股份有限公司	独立董事	2017年10月	2020年10月
周静尧	浙江凡心律师事务所	负责人	1998年5月	
周静尧	宁波拓普集团股份有限公司	独立董事	2017年10月	2020年10月
周静尧	宁波东方电缆股份有限公司	独立董事	2019年12月	2022年9月
朱伟元	宁波国信震邦会计师事务所	所长	2013年11月	
朱伟元	宁波德业科技股份有限公司	独立董事	2017年12月	2020年12月
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、公司董事和高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价； 2、薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事和高级管理人员进行绩效评价； 3、根据岗位绩效评估结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参考同类行业、同类地区、同等规模公司薪酬平均水平，结合公司实际经营情况、资产规模及岗位职责确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据董事、监事和高级管理人员薪酬的确定依据和决策程序执行
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	609.88 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹琼	监事会主席	离任	个人原因
张杰	监事	聘任	补选监事
丁忠豪	监事会主席	聘任	选举监事会主席

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,648
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	1,648
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	989
销售人员	22
技术人员	249
财务人员	12
行政人员	376
合计	1,648
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学（含大专）	565
高中	481
高中以下	602
合计	1,648

##### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司依据《劳动法》及《劳动合同法》等法律法规的要求，结合发展战略和年度经营目标及预期经济效益并参照同行业企业，制定了适合自身的有竞争力的薪酬制度。针对董事、监事、高级管理人员，公司主要以同行业企业同等人员薪酬水平为参考，结合公司年度经营情况，逐一确定其年度薪酬水平；针对中层管理人员，公司根据各中层管理人员的职务、岗位、工龄等制定其基础薪酬，并根据实际考核情况来确定其绩效薪酬；针对其他基层员工，公司制定了符合当地工资水平的薪酬制度，根据员工所属岗位、生产工时或计件产量、工龄、考核等因素，分类确定基



层员工的薪酬。公司鼓励员工积极参与企业的经营管理，为公司的经营发展提出可行性建议，并根据实际情况给予适当奖励，激发员工的主人翁精神。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司培训旨在为实现企业发展战略提供人才保障，坚持专业培养和综合培养同步，持续深度推进职业发展双通道，通过完善人才培养机制及梯度培养计划，建立内部人才梯队，扩充智力资本，并有效提升业务及管理能力，增强员工归属感，推进公司健康、稳定、可持续成长。根据经营策略方针及企业年度目标，针对年初制定的培训计划，有序实施，培训项目涵盖新员工入职培训、大学生竞聘、实习生跟踪培养、班组长专项培训及特种作业培训等。

### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	55,170.50 小时
劳务外包支付的报酬总额	125.74 万元

### 七、其他

□适用 √不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及相关法律法规的规定，并结合公司可持续发展的要求，对《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等相关制度进行修订，持续完善法人治理结构，健全内控管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关规定规范化运作，切实维护全体股东的合法权益。

#### 1、股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会议事规则》等规定要求召集、召开股东大会并按规定公告披露。报告期内，共召开股东大会 2 次，历次股东大会均有律师到场见证，出具法律意见书，切实维护上市公司和股东的合法权益。

#### 2、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东根据相关法律法规的规定依法行使权力并承担义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司经营的活动。报告期，公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用公司资金的行为。

#### 3、董事及董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。报告期内，共召开 7 次董事会。董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，董事会及各专门委员会已制定了相应的议事规则。公司董事能够按照《公司章程》及相关法律法规的要求，按时出席董事会，勤勉尽责，切实维护公司及全体股东的合法权益。

#### 4、监事及监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，并已制定了《监事会议事规则》。报告期内，共召开 7 次监事会，公司监事认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司的重大事项、财务报告及董事、高级管理人员履职得合法、合规性进行有效的监督，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露

公司依据有关法律法规制定了《信息披露管理制度》、《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》等制度，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整、公平的披露公司相关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。公司证券部负责信息披露、电话咨询、接受机构调研等工作，上海证券交易所网站为公司指定信息披露网站。报告期内，公司信息披露评价工作被上交所评级结果为 A 类。

#### 6、关于内幕信息管理

报告期内，公司严格按照证监会制定的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》以及《公司内幕信息知情人登记管理制度》开展信息保密工作。在内幕信息控制和保密工作中，审慎处理各类保密事项，从源头上控制内幕信息泄密的风险，有效防范和杜绝内幕交易等违法行为。

公司法人治理是一项长期、持续的工作，公司将按照监管部门发布的法律法规的要求，继续深化公司治理，及时修订公司治理制度，根据国家有关部门颁布的内部控制基本规范及指引要求精神，不断完善公司内部管理制度，切实提高公司规范运作水平，维护公司和广大股东的合法权益，建立提高公司治理水平的长效机制，促进公司快速健康发展。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 16 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 8 月 12 日	www.sse.com.cn	2019 年 8 月 13 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### （一）2018 年年度股东大会审议事项：

- 1、《2018 年度董事会工作报告》
- 2、《2018 年度监事会工作报告》
- 3、《2018 年度财务决算报告》

- 4、《2018 年年度报告全文及摘要》
- 5、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》
- 6、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》
- 7、《关于申请银行综合授信额度的议案》
- 8、《关于<宁波旭升汽车技术股份有限公司未来三年（2019-2021 年）股东分红回报规划>的议案》
- 9、《关于确认公司 2018 年度董事薪酬的议案》
- 10、《关于确认公司 2018 年度监事薪酬的议案》
- 11、《关于拟投资建设旭升股份汽车轻量化零部件制造及总部中心项目的议案》
- 12、《关于制定<宁波旭升汽车技术股份有限公司子公司管理制度>的议案》
- 13、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》
- 14、《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》
  - 14.1 发行股票的种类和面值
  - 14.2 发行方式
  - 14.3 发行对象及认购方式
  - 14.4 发行价格及定价原则
  - 14.5 发行数量
  - 14.6 募集资金投向
  - 14.7 限售期
  - 14.8 上市地点
  - 14.9 本次发行前滚存未分配利润的安排
  - 14.10 发行决议有效期
- 15、《关于公司 2019 年非公开发行股票预案的议案》
- 16、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》
- 17、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》
- 18、《关于公司非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》
- 19、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》

**（二）2019 年第一次临时股东大会审议事项：**

- 1、《关于修改公司章程的议案》
- 2、《关于修订<宁波旭升汽车技术股份有限公司股东大会议事规则>的议案》
- 3、《关于修订<宁波旭升汽车技术股份有限公司董事会议事规则>的议案》
- 4、《关于修订<宁波旭升汽车技术股份有限公司监事会议事规则>的议案》
- 5、《关于修订<宁波旭升汽车技术股份有限公司授权管理制度>的议案》
- 6、《关于补选公司第二届监事会监事的议案》

**三、董事履行职责情况**

**（一）董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐旭东	否	7	7	0	0	0	否	2

陈兴方	否	7	7	0	0	0	否	2
徐曦东	否	7	7	0	0	0	否	2
沈际存	否	7	7	0	0	0	否	2
王民权	是	7	7	0	0	0	否	2
周静尧	是	7	7	0	0	0	否	2
朱伟元	是	7	7	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

### 1、报告期内，董事会审计委员会共召开 4 次会议

2019 年 3 月 15 日，公司召开董事会审计委员会 2019 年第一次会议，审议通过了《2018 年度财务审计报告》、《2018 年度董事会审计委员会履职报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《2018 年第 3 季度募集资金审计报告》、《2018 年第 3 季度经营审计报告》、《2018 年第 3 季度经营分析报告》、《2018 年度内审工作报告》、《2019 年度内审年度计划》及《2019 年第一季度审计计划》；2019 年 4 月 16 日，公司召开董事会审计委员会 2019 年第二次会议，审议通过了《关于公司 2019 年一季度财务报表的议案》《关于会计政策变更的议案》；2019 年 8 月 5 日，公司召开董事会审计委员会 2019 年第三次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度财务报表的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2018 年第 4 季度募集资金专项报告》、《2018 年第 4 季度财务经营分析报告》、《2018 年第 4 季度财务经营审计报告》、《2019 年第 1 季度募集资金专项报告》、《2019 年第 1 季度财务经营分析报告》、《2019 年第 1 季度财务经营审计报告》及《2019 年半年度固定资产盘点报告》；2019 年 10 月 13 日，公司召开董事会审计委员会 2019 年第四次会议，审议通过了《关于公司 2019 年第三季度财务报表的议案》。

### 2、报告期内，董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议

2019 年 3 月 15 日，公司召开董事会薪酬与考核委员会 2019 年第一次会议，审议通过了《关于确认公司 2018 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》。

### 3、报告期内，董事会战略决策委员会共召开 1 次会议

2019 年 3 月 15 日，公司召开董事会战略决策委员会 2019 年第一次会议，审议通过了非公开发行股票相关事宜的议案。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员的年度薪酬由年度基本薪酬和年度绩效薪酬构成，并结合公司发展战略，确定以及调整高级管理人员的年度基本薪酬标准，年度绩效薪酬由公司根据年度经营目标而制定的绩效考核体系的完成情况而定。公司董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员进行薪酬考核工作。高管的薪酬与公司整体业绩挂钩，同时根据公司资产规模、经营情况、本人岗位职责，参照同类行业、同类地区、同等规模公司薪酬平均水平确定。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见公司于 2020 年 4 月 8 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《宁波旭升汽车技术股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了审计，出具了中汇会审[2020]0868 号内部控制审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 8 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《宁波旭升汽车技术股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

中汇会审[2020]0867号

宁波旭升汽车技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了宁波旭升汽车技术股份有限公司(以下简称旭升股份)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭升股份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，我们独立于旭升股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

## 1. 关键审计事项

详见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”之59项，旭升股份2019年度营业收入人民币109,719.86万元，主要为铝压铸精密汽车零部件和工业零部件销售收入。

鉴于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试旭升股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解旭升股份的收入确认政策，评估旭升股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(4) 对收入审计执行细节测试，包括①通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单、报关单等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；③获取宁波海关出具的进出口证明与外销收入核对以确认外销收入的真实性、准确性；④针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；⑤检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 非流动资产大幅增加

### 1. 事项描述

详见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”之13-30项，截至2019年12月31日，旭升股份非流动资产合计为人民币161,395.12万元，占期末资产总额的64.64%，较2018年期末非流动资产增加40.65%。

鉴于非流动资产期末余额以及增加额较大，且管理层进行大规模资产投资存在的固有风险，为此我们将非流动资产大幅增加识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：



(1) 了解、评估并测试旭升股份的资产采购相关的关键内部控制设计和运行有效性；

(2) 获取公司产能利用率情况，结合公司在手订单以及未来生产规划，评估旭升股份非流动资产增加的合理性；

(3) 计算分析公司非流动资产规模与收入规模的配比情况，横向、纵向分析比较可比上市公司报告期各年度，分析旭升股份非流动资产增加的合理性；

(4) 对非流动资产审计执行细节测试，包括①通过抽样检查采购合同、采购发票、银行付款回单、验收报告等，检查非流动资产增加的真实性；②挑选样本执行函证程序以确认非流动资产增加的真实性、金额的准确性；③挑选样本执行盘点程序以确认非流动资产增加的真实性；④针对募投项目增加的资产，与募投项目可行性研究报告进行对比分析，确认资产采购的必要性以及合理性。

#### 四、其他信息

旭升股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括旭升股份2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估旭升股份的持续经营能力，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旭升股份、终止运营或别无其他现实的选择。

旭升股份治理层(以下简称治理层)负责监督旭升股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旭升股份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旭升股份不能持续经营。

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

(六) 就旭升股份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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭文令

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：葛朋

报告日期：2020 年 4 月 7 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：宁波旭升汽车技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	368,412,708.54	695,502,886.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			495,838.36
衍生金融资产			
应收票据	七、4	117,401.00	1,579,970.51
应收账款	七、5	183,263,762.54	248,631,968.89
应收款项融资	七、6	98,075.50	
预付款项	七、7	8,150,447.13	7,279,913.11

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	13,105,761.73	16,262,844.79
其中：应收利息			1,564,370.07
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	297,596,377.60	230,636,204.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	12,234,054.73	61,791,474.58
流动资产合计		882,978,588.77	1,262,181,100.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	746,204,555.09	649,755,447.11
在建工程	七、21	635,472,000.05	204,951,198.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	213,106,369.93	121,595,655.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	433,725.56	530,833.25
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、30	18,734,592.09	170,646,225.70
非流动资产合计		1,613,951,242.72	1,147,479,359.87
资产总计		2,496,929,831.49	2,409,660,460.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款			100,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	160,166,588.25	198,341,290.36
应付账款	七、35	219,872,084.39	191,551,561.47
预收款项	七、36	62,247,541.98	39,635,075.33
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	七、37	32,052,011.35	29,575,286.72
应交税费	七、38	20,849,886.44	8,964,081.13
其他应付款	七、39	175,298.24	1,009,805.89
其中：应付利息			287,166.67
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	七、41	279,952.00	
其他流动负债			
流动负债合计		495,643,362.65	569,077,100.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、44	394,426,790.13	376,654,921.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	43,422,854.31	17,789,037.97
递延所得税负债	七、29	10,754,781.05	1,018,530.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,604,425.49	395,462,490.14
负债合计		944,247,788.14	964,539,591.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	400,602,423.00	400,600,000.00
其他权益工具	七、52	38,158,289.78	38,164,832.32

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	385,166,880.06	385,096,000.00
减：库存股			
其他综合收益	七、55	105,117.99	
专项储备	七、56	24,692,744.56	19,738,559.04
盈余公积	七、57	99,771,091.40	78,776,717.95
一般风险准备			
未分配利润	七、58	604,185,496.56	522,744,760.30
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,552,682,043.35	1,445,120,869.61
少数股东权益			
所有者权益(或股东权 益) 合计		1,552,682,043.35	1,445,120,869.61
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		2,496,929,831.49	2,409,660,460.65

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

### 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：宁波旭升汽车技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		362,680,313.73	694,671,284.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			495,838.36
衍生金融资产			
应收票据		117,401.00	1,579,970.51
应收账款		183,263,762.54	248,631,968.89
应收款项融资		98,075.50	
预付款项		9,012,188.91	7,279,913.11
其他应收款		13,057,262.63	16,262,844.79
其中：应收利息			1,564,370.07
应收股利			
存货		297,596,377.60	230,636,204.04
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,820,366.67	61,790,042.51
流动资产合计		880,645,748.58	1,261,348,066.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,390,353.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		746,101,705.84	649,755,447.11
在建工程		635,472,000.05	204,951,198.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		213,106,369.93	121,595,655.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		348,833.21	530,833.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		18,734,592.09	170,646,225.70
非流动资产合计		1,619,153,854.12	1,148,479,359.87
资产总计		2,499,799,602.70	2,409,827,426.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		160,166,588.25	198,341,290.36
应付账款		219,755,184.36	191,764,421.97
预收款项		62,247,541.98	39,635,075.33
应付职工薪酬		31,933,180.98	29,575,286.72
应交税费		20,805,723.99	8,948,503.81
其他应付款		107,773.10	1,009,805.89
其中：应付利息			287,166.67
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		279,952.00	
其他流动负债			
流动负债合计		495,295,944.66	569,274,384.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		394,426,790.13	376,654,921.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,422,854.31	17,789,037.97
递延所得税负债		10,754,781.05	1,018,530.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,604,425.49	395,462,490.14
负债合计		943,900,370.15	964,736,874.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,602,423.00	400,600,000.00
其他权益工具		38,158,289.78	38,164,832.32
其中：优先股			
永续债			
资本公积		385,166,880.06	385,096,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		24,692,744.56	19,738,559.04
盈余公积		99,771,091.40	78,776,717.95
未分配利润		607,507,803.75	522,714,442.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,555,899,232.55	1,445,090,552.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,499,799,602.70	2,409,827,426.25

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

### 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
----	----	---------	---------



一、营业总收入		1,097,198,584.99	1,095,594,106.32
其中：营业收入	七、59	1,097,198,584.99	1,095,594,106.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		866,594,615.95	759,006,707.53
其中：营业成本	七、59	724,071,658.42	661,215,171.56
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	七、60	4,595,314.17	9,325,099.03
销售费用	七、61	20,546,343.66	12,806,907.08
管理费用	七、62	60,994,016.43	41,477,980.75
研发费用	七、63	47,160,786.82	43,672,976.45
财务费用	七、64	9,226,496.45	-9,491,427.34
其中：利息费用		18,388,759.36	3,158,343.92
利息收入		-7,288,406.09	-5,113,721.98
加：其他收益	七、65	9,197,674.38	7,103,163.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	4,318,343.09	3,451,503.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68		495,838.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	3,537,481.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-6,990,991.75	-5,840,423.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	73,576.37	304,392.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,740,052.76	342,101,872.62

加：营业外收入	七、72	478,746.23	46,528.43
减：营业外支出	七、73	1,449,734.54	552,969.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,769,064.45	341,595,431.28
减：所得税费用		33,177,954.74	47,878,070.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,591,109.71	293,717,361.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,591,109.71	293,717,361.26
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）		206,591,109.71	293,717,361.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		105,117.99	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,117.99	
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		105,117.99	
（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		105,117.99	
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		206,696,227.70	293,717,361.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		206,696,227.70	293,717,361.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.52	0.73
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.52	0.73

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		1,097,198,584.99	1,095,594,106.32
减：营业成本		724,071,658.42	661,215,171.56
税金及附加		4,471,188.91	9,312,640.33
销售费用		20,334,279.69	12,806,907.08
管理费用		57,991,121.14	41,477,093.96
研发费用		47,160,786.82	43,672,976.45
财务费用		9,223,477.73	-9,443,344.52
其中：利息费用		18,388,759.36	3,158,343.92
利息收入		7,284,991.36	5,065,389.31
加：其他收益		9,197,674.38	7,103,163.35
投资收益（损失以“-”号填列）		4,318,343.09	3,451,503.00
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			
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）			495,838.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,540,086.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,990,991.75	-5,840,423.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,407.77	304,392.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		244,092,592.62	342,067,135.29
加：营业外收入		478,466.23	46,264.28
减：营业外支出		1,449,378.21	552,969.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,121,680.64	341,560,429.80
减：所得税费用		33,177,946.16	47,874,701.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,943,734.48	293,685,728.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,943,734.48	293,685,728.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		209,943,734.48	293,685,728.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

## 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,279,431,138.03	1,077,325,771.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		116,800,690.06	90,379,290.46
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	41,435,944.84	28,569,599.69
经营活动现金流入小计		1,437,667,772.93	1,196,274,661.80
购买商品、接受劳务支付的现金		709,588,444.35	556,571,235.61
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			
支付给职工及为职工支付的现金		179,650,075.51	143,861,922.03
支付的各项税费		17,054,247.25	57,166,495.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	45,558,387.29	46,633,369.54
经营活动现金流出小计		951,851,154.40	804,233,022.99
经营活动产生的现金流量净额		485,816,618.53	392,041,638.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		470,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,963,602.72	4,224,138.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,000.00	529,000.00
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	七、76	6,000,000.00	6,460,847.49
投资活动现金流入小计		482,148,602.72	501,213,986.33

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,395,588.61	505,755,692.81
投资支付的现金		110,000,000.00	710,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		778,395,588.61	1,215,755,692.81
投资活动产生的现金流量净额		-296,246,985.89	-714,541,706.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			153,100,000.00
发行债券收到的现金			414,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			567,100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	53,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,669,872.00	41,387,552.73
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	七、76	1,145,462.76	539,000.00
筹资活动现金流出小计		209,815,334.76	95,026,552.73
筹资活动产生的现金流量净额		-209,815,334.76	472,073,447.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		616,107.33	4,640,293.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,629,594.79	154,213,673.40
加：期初现金及现金等价物余额		385,002,886.50	230,789,213.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		365,373,291.71	385,002,886.50

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

### 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,234,120,503.90	1,077,325,771.65
收到的税费返还		116,800,690.06	90,379,290.46
收到其他与经营活动有关的现金		41,369,195.12	28,521,267.02
经营活动现金流入小计		1,392,290,389.08	1,196,226,329.13

购买商品、接受劳务支付的现金		665,452,170.71	556,358,375.12
支付给职工及为职工支付的现金		177,703,589.57	143,861,922.03
支付的各项税费		16,472,615.76	57,166,245.81
支付其他与经营活动有关的现金		44,422,955.71	46,629,749.69
经营活动现金流出小计		904,051,331.75	804,016,292.65
经营活动产生的现金流量净额		488,239,057.33	392,210,036.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		470,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,963,602.72	4,224,138.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,000.00	529,000.00
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		6,000,000.00	106,460,847.49
投资活动现金流入小计		482,148,602.72	601,213,986.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,182,932.07	505,755,692.81
投资支付的现金		114,390,353.00	711,000,000.00
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		6,001,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		782,574,285.07	1,316,755,692.81
投资活动产生的现金流量净额		-300,425,682.35	-715,541,706.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			153,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			414,000,000.00
筹资活动现金流入小计			567,100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	53,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,669,872.00	41,387,552.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,145,462.76	539,000.00
筹资活动现金流出小计		209,815,334.76	95,026,552.73
筹资活动产生的现金流量净额		-209,815,334.76	472,073,447.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		510,989.34	4,640,293.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,490,970.44	153,382,071.07
加：期初现金及现金等价物余额		384,171,284.17	230,789,213.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		362,680,313.73	384,171,284.17

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

**合并所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	400,600,000.00			38,164,832.32	385,096,000.00			19,738,559.04	78,776,717.95		522,744,760.30		1,445,120,869.61		1,445,120,869.61
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	400,600,000.00			38,164,832.32	385,096,000.00			19,738,559.04	78,776,717.95		522,744,760.30		1,445,120,869.61		1,445,120,869.61
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	2,423.00			-6,542.54	70,880.06		105,117.99	4,954,185.52	20,994,373.45		81,440,736.26		107,561,173.74		107,561,173.74
（一）综合收 益总额							105,117.99				206,591,109.71		206,696,227.70		206,696,227.70
（二）所有者 投入和减少 资本	2,423.00			-6,542.54	70,880.06								66,760.52		66,760.52
1. 所有者投															



2019 年年度报告

入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,423.00		-6,542.54	70,880.06								66,760.52		66,760.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								20,994,373.45	-125,150,373.45			-104,156,000.00		-104,156,000.00
1. 提取盈余公积								20,994,373.45	-20,994,373.45					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-104,156,000.00			-104,156,000.00		-104,156,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

## 2019 年年度报告

6. 其他													
(五) 专项储备							4,954,185.52					4,954,185.52	4,954,185.52
1. 本期提取							6,344,936.03					6,344,936.03	6,344,936.03
2. 本期使用							1,390,750.51					1,390,750.51	1,390,750.51
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,602,423.00		38,158,289.78	385,166,880.06		105,117.99	24,692,744.56	99,771,091.40		604,185,496.56		1,552,682,043.35	1,552,682,043.35

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,600,000.00			385,096,000.00			15,096,944.20	49,408,145.11		298,455,971.88		1,148,657,061.19		1,148,657,061.19	
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	400,600,000.00			385,096,000.00			15,096,944.20	49,408,145.11		298,455,971.88		1,148,657,061.19		1,148,657,061.19	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			38,164,832.32				4,641,614.84	29,368,572.84		224,288,788.42		296,463,808.42		296,463,808.42	
(一) 综合收益总额										293,717,361.26		293,717,361.26		293,717,361.26	
(二) 所有者投入和减少资本			38,164,832.32									38,164,832.32		38,164,832.32	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具			38,164,832.32									38,164,832.32		38,164,832.32	

## 2019 年年度报告

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							29,368,572.84	-69,428,572.84	-40,060,000.00			-40,060,000.00	
1. 提取盈余公积							29,368,572.84	-29,368,572.84					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,060,000.00	-40,060,000.00		-40,060,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							4,641,614.84			4,641,614.84		4,641,614.84	
1. 本期提取							6,341,856.93			6,341,856.93		6,341,856.93	
2. 本期使用							1,700,242.09			1,700,242.09		1,700,242.09	
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,600,000.00		38,164,832.32	385,096,000.00			19,738,559.04	78,776,717.95		522,744,760.30		1,445,120,869.61	1,445,120,869.61

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

### 母公司所有者权益变动表

## 2019 年年度报告

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,600,000.00			38,164,832.32	385,096,000.00			19,738,559.04	78,776,717.95	522,714,442.72	1,445,090,552.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,600,000.00			38,164,832.32	385,096,000.00			19,738,559.04	78,776,717.95	522,714,442.72	1,445,090,552.03
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	2,423.00			-6,542.54	70,880.06			4,954,185.52	20,994,373.45	84,793,361.03	110,808,680.52
(一) 综合收益总额										209,943,734.48	209,943,734.48
(二) 所有者投入和减少资本	2,423.00			-6,542.54	70,880.06						66,760.52
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,423.00			-6,542.54	70,880.06						66,760.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									20,994,373.45	-125,150,373.45	-104,156,000.00
1. 提取盈余公积									20,994,373.45	-20,994,373.45	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-104,156,000.00	-104,156,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额											

## 2019 年年度报告

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							4,954,185.52				4,954,185.52
1. 本期提取							6,344,936.03				6,344,936.03
2. 本期使用							1,390,750.51				1,390,750.51
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,602,423.00			38,158,289.78	385,166,880.06		24,692,744.56	99,771,091.40	607,507,803.75		1,555,899,232.55

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,600,000.00				385,096,000.00			15,096,944.20	49,408,145.11	298,457,287.16	1,148,658,376.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,600,000.00				385,096,000.00			15,096,944.20	49,408,145.11	298,457,287.16	1,148,658,376.47
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)				38,164,832.32			4,641,614.84	29,368,572.84	224,257,155.56		296,432,175.56
(一) 综合收益总额										293,685,728.40	293,685,728.40
(二) 所有者投入和减少资本				38,164,832.32							38,164,832.32
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				38,164,832.32							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								29,368,572.84	-69,428,572.84		-40,060,000.00

## 2019 年年度报告

1. 提取盈余公积								29,368,572.84	-29,368,572.84	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-40,060,000.00	-40,060,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							4,641,614.84			4,641,614.84
1. 本期提取							6,341,856.93			6,341,856.93
2. 本期使用							1,700,242.09			1,700,242.09
（六）其他										
四、本期期末余额	400,600,000.00		38,164,832.32	385,096,000.00			19,738,559.04	78,776,717.95	522,714,442.72	1,445,090,552.03

法定代表人：徐旭东 主管会计工作负责人：卢建波 会计机构负责人：卢建波

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

宁波旭升汽车技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系 2015 年 8 月 12 日经宁波经济技术开发区管理委员会批准,在宁波旭升机械有限公司的基础上整体变更设立,于 2015 年 8 月 19 日在宁波市市场监督管理局登记注册。公司现已取得统一社会信用代码为 91330200753254873H 的《营业执照》。公司注册地:宁波市北仑区沿山河北路 68 号。法定代表人:徐旭东。截至 2019 年 12 月 31 日,公司总股本为 400,602,423 股,每股面值人民币 1 元,其中:有限售条件的流通股份 A 股 337,336,504 股;无限售条件的流通股份 A 股 63,265,919 股。公司股票于 2017 年 7 月 10 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会。公司下设各生产分厂、机加技术中心、物控中心、压铸技术中心、采购中心、基建中心、设备中心、营销中心、研发中心、模具厂、品保中心、体系管理中心、财务中心、人事行政中心、投资部、信息部等主要职能部门。

本公司属于铝压铸行业。经营范围为:汽车模具及配件、摩托车模具、塑料模具及制品、汽车配件、注塑机配件、机械配件、五金件的研发、制造、加工。主要产品为铝压铸件。

本财务报表已于 2020 年 4 月 7 日经公司第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 5 家,详见本报告九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 4 家,注销和转让 0 家,详见本报告八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本财务报告五“重要会计政策及会计估计”之 12、22、28、36 等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。株式会社旭昇技研采用日元为记账本位币，Xusheng Auto Technology GmbH 采用欧元为记账本位币，Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd 采用美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支



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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券

或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有

子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本财务报告五、20“长期股权投资”或本财务报告五、10“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### 1. 外币交易业务

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

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本财务报告五、36 收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (3)金融负债的分类和后续计量

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

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本财务报告五、10 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本财务报告五、10 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本财务报告五、36 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

### (4)权益工具

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

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。

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

#### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有

关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本财务报告五、40(3)“公允价值”。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本财务报告五、10所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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



公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本财务报告五、40(3)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
具体组合计量预期信用损失的方法：	
项 目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率

项 目	计量预期信用损失的方法
	为 0%
应收票据——商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本财务报告五、10所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

#### 具体组合计量预期信用损失的方法：

项 目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	计量预期信用损失的方法
1 年以内（含，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司按照本财务报告五、10所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现

值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本财务报告五、10 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
政府保证金组合	以应收政府保证金为信用风险组合确认依据
出口退税组合	以应收出口退税为信用风险组合确认依据
关联方余额组合	以应收合并范围内关联方款项为信用风险组合确认依据

##### 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——政府保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——出口退税	
其他应收款——关联方余额	

##### 其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	计量预期信用损失的方法
1 年以内（含，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

## 15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销；包装物按照使用一次转销法进行摊销；模具按照使用次数进行摊销。

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

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

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

并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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



## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 3. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00%	4.75%
机器设备	平均年限法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%
运输工具	平均年限法	5	5.00%	19.00%
电子及其他设备	平均年限法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较

短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4)本公司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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 23. 在建工程

适用 不适用

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

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

## 24. 借款费用

适用 不适用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权

支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
其 他	预计受益期限	5

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生

的研发支出全部计入当期损益。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本财务报告五、40(3)“公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项

目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 32. 租赁负债

适用 不适用

### 33. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益



工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股、永续债、可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### 36. 收入

适用 不适用

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

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

##### (3) 让渡资产使用权

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

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1) 铝制品

### 1)内销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户的销售订单需求，完成相关产品生产，货物发出，经客户确认或签收后确认收入；此时产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的成本能够合理计算。

### 2)外销收入确认

在满足以下条件时确认收入：根据客户的销售订单需求，完成相关产品生产，货物离厂(仓)、办理出口手续后确认收入；此时产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够合理计算。

### (2)模具

根据与客户签订销售合同或订单，模具完工并进行试样、收到与相关模具的产品批量订单后确认收入；此时模具收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；模具的成本能够合理计算。

## 37. 政府补助

适用 不适用

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，

但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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.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.能够通过分析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。

### (3) 公允价值

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

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

或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

#### **(4) 重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### **1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### **2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### **3) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的

公允价值产生影响。

#### 4) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### 7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8) 预计负债

本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第二届八次董事会审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司第二届董事会第十一次会议审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司第二届董事会第十一次会议审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司第二届董事会第十一次会议审议通过。	[注 4]

#### 其他说明

[注 1]详见本财务报告五、41(3)3 “首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

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



可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

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

根据财政部《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)的要求，对受影响的 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表列报调整如下：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	250,211,939.40	-	250,211,939.40	-
应收票据	-	1,579,970.51	-	1,579,970.51
应收账款		248,631,968.89	-	248,631,968.89
应付票据及应付账款	389,892,851.83	-	390,105,712.33	-
应付票据	-	198,341,290.36	-	198,341,290.36
应付账款	-	191,551,561.47	-	191,764,421.97

对受影响的 2018 年 12 月 31 日的合并现金流量表和母公司现金流量表列报调整如下：

项 目	合并现金流量表		母公司现金流量表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
发行债券收到的现金	414,000,000.00	-	414,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	414,000,000.00	-	414,000,000.00

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

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

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

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

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	695,502,886.50	386,835,821.42	-308,667,065.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	360,727,273.51	360,727,273.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	495,838.36	不适用	-495,838.36
衍生金融资产			
应收票据	1,579,970.51		-1,579,970.51
应收账款	248,631,968.89	248,631,968.89	
应收款项融资		1,579,970.51	1,579,970.51
预付款项	7,279,913.11	7,279,913.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,262,844.79	14,698,474.72	-1,564,370.07
其中: 应收利息	1,564,370.07		-1,564,370.0
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	230,636,204.04	230,636,204.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,791,474.58	11,791,474.58	-50,000,000.00
流动资产合计	1,262,181,100.78	1,262,181,100.78	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	649,755,447.11	649,755,447.11	
在建工程	204,951,198.23	204,951,198.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,595,655.58	121,595,655.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	530,833.25	530,833.25	
递延所得税资产			
其他非流动资产	170,646,225.70	170,646,225.70	
非流动资产合计	1,147,479,359.87	1,147,479,359.87	
资产总计	2,409,660,460.65	2,409,660,460.65	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	100,000,000.00	100,100,500.00	100,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	198,341,290.36	198,341,290.36	
应付账款	191,551,561.47	191,551,561.47	
预收款项	39,635,075.33	39,635,075.33	
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	29,575,286.72	29,575,286.72	
应交税费	8,964,081.13	8,964,081.13	
其他应付款	1,009,805.89	722,639.22	-287,166.67
其中：应付利息	287,166.67		-287,166.67
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		186,666.67	186,666.67

其他流动负债			
流动负债合计	569,077,100.90	569,077,100.90	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	376,654,921.67	376,654,921.67	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,789,037.97	17,789,037.97	
递延所得税负债	1,018,530.50	1,018,530.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	395,462,490.14	395,462,490.14	
负债合计	964,539,591.04	964,539,591.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	400,600,000.00	400,600,000.00	
其他权益工具	38,164,832.32	38,164,832.32	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	385,096,000.00	385,096,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	19,738,559.04	19,738,559.04	
盈余公积	78,776,717.95	78,776,717.95	
一般风险准备			
未分配利润	522,744,760.30	522,744,760.30	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,445,120,869.61	1,445,120,869.61	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,445,120,869.61	1,445,120,869.61	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,409,660,460.65	2,409,660,460.65	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司根据新金融工具准则的规定，将(1)2018年12月31日合并资产负债表中计入“货币资金”项目的结构性存款本金31,000.00万元、计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产”项目的结构性存款收益 495,838.36 元、计入“其他流动资产”项目的保本型理财产品本金 5,000.00 万元以及计入“其他应收款”项目的保本型理财产品计提的收益部分 231,435.15 元计入 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的“交易性金融资产”项目列报；(2)将 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中计入“应收票据”项目的银行承兑汇票 1,579,970.51 元计入 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的“应收款项融资”项目列报；(3)将 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中计入“其他应收款”项目的定期存款利息 1,332,934.92 元计入 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的“货币资金”项目列报；(4)将 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中计入“其他应付款”项目的可转债利息 186,666.67 元、短期借款应付利息 100,500.00 元分别计入 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的“一年内到期的非流动负债”项目和“短期借款”项目列报；

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

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	694,671,284.17	386,004,219.09	-308,667,065.08
交易性金融资产	不适用	360,727,273.51	360,727,273.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	495,838.36	不适用	-495,838.36
衍生金融资产			
应收票据	1,579,970.51		-1,579,970.51
应收账款	248,631,968.89	248,631,968.89	
应收款项融资		1,579,970.51	1,579,970.51
预付款项	7,279,913.11	7,279,913.11	
其他应收款	16,262,844.79	14,698,474.72	-1,564,370.07
其中: 应收利息	1,564,370.07		-1,564,370.07
应收股利			
存货	230,636,204.04	230,636,204.04	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,790,042.51	11,790,042.51	-50,000,000.00
流动资产合计	1,261,348,066.38	1,261,348,066.38	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	

长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	649,755,447.11	649,755,447.11	
在建工程	204,951,198.23	204,951,198.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,595,655.58	121,595,655.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	530,833.25	530,833.25	
递延所得税资产			
其他非流动资产	170,646,225.70	170,646,225.70	
非流动资产合计	1,148,479,359.87	1,148,479,359.87	
资产总计	2,409,827,426.25	2,409,827,426.25	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	100,000,000.00	100,100,500.00	100,500.00
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	198,341,290.36	198,341,290.36	
应付账款	191,764,421.97	191,764,421.97	
预收款项	39,635,075.33	39,635,075.33	
应付职工薪酬	29,575,286.72	29,575,286.72	
应交税费	8,948,503.81	8,948,503.81	
其他应付款	1,009,805.89	722,639.22	-287,166.67
其中：应付利息	287,166.67		-287,166.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		186,666.67	186,666.67
其他流动负债			
流动负债合计	569,274,384.08	569,274,384.08	
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券	376,654,921.67	376,654,921.67	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,789,037.97	17,789,037.97	
递延所得税负债	1,018,530.50	1,018,530.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	395,462,490.14	395,462,490.14	
负债合计	964,736,874.22	964,736,874.22	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	400,600,000.00	400,600,000.00	
其他权益工具	38,164,832.32	38,164,832.32	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	385,096,000.00	385,096,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	19,738,559.04	19,738,559.04	
盈余公积	78,776,717.95	78,776,717.95	
未分配利润	522,714,442.72	522,714,442.72	
所有者权益（或股东权益）合计	1,445,090,552.03	1,445,090,552.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,409,827,426.25	2,409,827,426.25	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司根据新金融工具准则的规定，将(1)2018年12月31日母公司资产负债表中计入“货币资金”项目的结构性存款本金31,000.00万元、计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目的结构性存款收益495,838.36元、计入“其他流动资产”项目的保本型理财产品本金5,000.00万元以及计入“其他应收款”项目的保本型理财产品计提的收益部分231,435.15元计入2019年1月1日母公司资产负债表的“交易性金融资产”项目列报；(2)将2018年12月

31 日母公司资产负债表中计入“应收票据”项目的银行承兑汇票 1,579,970.51 元计入 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表的“应收款项融资”项目列报；(3) 将 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表中计入“其他应收款”项目的定期存款利息 1,332,934.92 元计入 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表的“货币资金”项目列报；(4) 将 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表中计入“其他应付款”项目的可转债利息 186,666.67 元、短期借款应付利息 100,500.00 元分别计入 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表的“一年内到期的非流动负债”项目和“短期借款”项目列报；

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-30.86%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
宁波旭升汽车零部件有限公司	20%
宁波旭升铝镁铸业有限公司	20%



株式会社旭昇技研	30.86%
Xusheng Auto Technology GmbH	30%
Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd	21%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案复函(国科火字〔2019〕8号)、宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2018年度高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2019〕1号),本公司被认定为高新技术企业,资格有效期3年,企业所得税优惠期为2018-2020年度。根据上述相关规定,本期公司企业所得税减按15.00%的税率计缴。

2.根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据上述相关规定,宁波旭升汽车零部件有限公司、宁波旭升铝镁铸业有限公司本期应纳税所得额低于100.00万元,其企业所得税减按20.00%的税率计缴。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,997.48	24,980.21
银行存款	368,377,711.06	386,310,841.21
其他货币资金		500,000.00
合计	368,412,708.54	386,835,821.42
其中：存放在境外的款项总额	1,983,590.19	

其他说明

1. 银行存款包括计提的定期存款利息,期初、期末金额分别为1,332,934.92元、3,039,416.83元。
2. 外币货币资金明细情况详见本财务报告七、80“外币货币性项目”。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		360,727,273.51
其中：		
现金管理产品		360,727,273.51
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		360,727,273.51

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	117,401.00	
合计	117,401.00	

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		123,580.00
合计		123,580.00

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	123,580.00	100.00	6,179.00	5.00	117,401.00					
其中：										
商业承兑汇票	123,580.00	100.00	6,179.00	5.00	117,401.00					
合计	123,580.00	/	6,179.00	/	117,401.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	123,580.00	6,179.00	5.00
合计	123,580.00	6,179.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备		6,179.00			6,179.00
合计		6,179.00			6,179.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	192,671,522.74
1 至 2 年	191,715.41
2 至 3 年	47,391.01
3 年以上	
3 至 4 年	22,006.97
4 至 5 年	45,474.42
5 年以上	
合计	192,978,110.55

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	192,978,110.55	100.00	9,714,348.01	5.03	183,263,762.54	261,935,630.45	100.00	13,303,661.56	5.08	248,631,968.89
其中：										
合计	192,978,110.55	/	9,714,348.01	/	183,263,762.54	261,935,630.45	/	13,303,661.56	/	248,631,968.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	192,978,110.55	9,714,348.01	5.03
合计	192,978,110.55	9,714,348.01	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,671,522.74	9,633,576.14	5.00
1-2 年	191,715.41	19,171.54	10.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	47,391.01	14,217.30	30.00
3-4 年	22,006.97	11,003.49	50.00
4-5 年	45,474.42	36,379.54	80.00
小 计	192,978,110.55	9,714,348.01	5.03

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	13,303,661.56	-3,589,313.55				9,714,348.01
合计	13,303,661.56	-3,589,313.55				9,714,348.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1)Tesla,Inc.	90,205,725.93	1 年以内	46.74	4,510,286.30
(2)海天塑机集团有限公司	13,331,276.30	1 年以内	6.91	666,563.82
(3)采埃孚福田自动变速箱(嘉兴)有限公司	10,434,337.57	1 年以内	5.41	521,716.88
(4)ZF Friedrichshafen AG	7,993,418.76	1 年以内	4.14	399,670.94
(5)卡赫清洁技术(常熟)有限公司	5,988,625.60	1 年以内	3.10	299,431.28
小 计	127,953,384.16		66.30	6,397,669.22

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,075.50	1,579,970.51
合计	98,075.50	1,579,970.51

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	1,579,970.51	-1,481,895.01		98,075.50

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,579,970.51	98,075.50		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,883,184.55	84.45	7,279,913.11	100.00
1 至 2 年	1,267,262.58	15.55		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,150,447.13	100.00	7,279,913.11	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
(1)台州市铭仁自动化设备有限公司	2,544,800.00	[注 1]	31.22	预付工装夹具款
(2)苏州泰因姆自动化系统有限公司	1,109,000.00	[注 2]	13.61	预付工装夹具款
(3)无锡金百特自动化机械有限公司	1,006,500.00	1 年以内	12.35	预付工装夹具款
(4)无锡派申特智能科技有限公司	829,000.00	1 年以内	10.17	预付工装夹具款
(5) SUPPLIER QUALITY INTEGRATION SA DECV	514,957.25	1 年以内	6.32	预付材料款
小计	6,004,257.25		73.67	

[注 1]: 其中 1 年以内金额为 1,670,303.42 元, 1-2 年金额为 874,496.58 元。

[注 2]: 其中 1 年以内金额为 725,000.00 元, 1-2 年金额为 384,000.00 元。

其他说明

□适用 √不适用



**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,105,761.73	14,698,474.72
合计	13,105,761.73	14,698,474.72

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,864,843.65
1 至 2 年	45,238.33
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,258,287.50
5 年以上	
合计	13,170,369.48

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	10,803,165.29	13,162,045.55
政府保证金	1,250,287.50	1,250,287.50
押金	565,425.12	13,600.00
暂支款	551,491.57	291,496.50
合计	13,170,369.48	14,717,429.55

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,954.83			18,954.83

2019年1月1日 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	45,652.92			45,652.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	64,607.75			64,607.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	18,954.83	45,652.92				64,607.75
合计	18,954.83	45,652.92				64,607.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1)国家金库宁波市开发区支库	出口退税	10,803,165.29	1 年以内	82.03	
(2)宁波经济技术开发区财政局	政府保证金	1,250,287.50	4-5 年	9.49	
(3)中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	押金	499,720.80	1 年以内	3.79	24,986.04
(4)刘丽桐	暂支款	118,141.29	1 年以内	0.90	5,907.06
(5)王贺蛟	暂支款	45,601.08	1 年以内	0.35	2,280.05
合计		12,716,915.96	/	96.56	33,173.15

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,092,048.73		33,092,048.73	29,765,786.86		29,765,786.86
在产品	130,193,912.48		130,193,912.48	106,076,098.05		106,076,098.05
库存商品	112,855,751.71	7,242,416.07	105,613,335.64	84,883,106.25	1,910,188.12	82,972,918.13
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	28,697,080.75		28,697,080.75	11,821,401.00		11,821,401.00

合计	304,838,793.67	7,242,416.07	297,596,377.60	232,546,392.16	1,910,188.12	230,636,204.04
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2). 存货跌价准备

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	1,910,188.12	6,990,991.75		1,658,763.80		7,242,416.07
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,910,188.12	6,990,991.75		1,658,763.80		7,242,416.07

[注]：本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价或合同价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额		实现销售

## (4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,746,423.99	3,608,883.25
预付设备增值税	3,257,837.20	2,902,122.27
定期存款应收利息		
预付中介费	613,806.00	
待取得抵扣凭证的进项税额		
待认证进项税额		
待抵扣进项税额	149,041.33	4,430,280.45
其他	466,946.21	850,188.61
合计	12,234,054.73	11,791,474.58

其他说明

无

## 13、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 14、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 16、长期股权投资

适用 不适用

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	746,204,555.09	649,755,447.11
固定资产清理		
合计	746,204,555.09	649,755,447.11

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



				备	
一、账面原值：					
1. 期初余额	206,099,311.61	576,749,405.40	18,685,827.05	13,381,084.43	814,915,628.49
2. 本期增加金额	20,526,297.88	145,550,673.91	2,597,507.79	3,998,849.22	172,673,328.80
(1) 购置		27,727,692.29	2,597,507.79	1,550,188.95	31,875,389.03
(2) 在建工程转入	20,526,297.88	117,822,981.62		2,448,660.27	140,797,939.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,000,000.00	78,076.85		2,078,076.85
(1) 处置或报废		2,000,000.00	78,076.85		2,078,076.85
4. 期末余额	226,625,609.49	720,300,079.31	21,205,257.99	17,379,933.65	985,510,880.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,778,864.99	122,923,321.28	9,820,466.29	6,637,528.82	165,160,181.38
2. 本期增加金额	10,894,671.36	58,912,095.50	2,723,503.58	3,515,873.53	76,046,143.97
(1) 计提	10,894,671.36	58,912,095.50	2,723,503.58	3,515,873.53	76,046,143.97
3. 本期减少金额		1,900,000.00			1,900,000.00
(1) 处置或报废		1,900,000.00			1,900,000.00
4. 期末余额	36,673,536.35	179,935,416.78	12,543,969.87	10,153,402.35	239,306,325.35
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	189,952,073.14	540,364,662.53	8,661,288.12	7,226,531.30	746,204,555.09
2. 期初账面价值	180,320,446.62	453,826,084.12	8,865,360.76	6,743,555.61	649,755,447.11

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**21、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	635,472,000.05	204,951,198.23
工程物资		
合计	635,472,000.05	204,951,198.23

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
六厂厂房建造工程	124,623,967.55		124,623,967.55	66,901,716.42		66,901,716.42
五厂厂房建造工程	27,588,345.81		27,588,345.81			
设备安装工程	483,259,686.69		483,259,686.69	138,049,481.81		138,049,481.81
合计	635,472,000.05		635,472,000.05	204,951,198.23		204,951,198.23

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
六厂厂房建造工程	103,160,000.00	66,901,716.42	57,722,251.13			124,623,967.55	120.80	93.55%	3,352,376.94	2,982,932.75	5.21	自有资金与募集资金
五厂厂房建造工程	220,000,000.00		27,588,345.81			27,588,345.81	12.54	12.54%				自有资金
四厂厂房建造工程			20,526,297.88	20,526,297.88								募集资金
设备安装工程		138,049,481.81	465,481,846.77	120,271,641.89		483,259,686.69						自有资金和募集资金
合计	323,160,000.00	204,951,198.23	571,318,741.59	140,797,939.77		635,472,000.05	/	/	3,352,376.94	2,982,932.75	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	122,355,299.46			8,788,145.60	131,143,445.06
2. 本期增加金额	91,925,841.70			6,504,005.55	98,429,847.25
(1) 购置	91,925,841.70			6,504,005.55	98,429,847.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	214,281,141.16			15,292,151.15	229,573,292.31

二、累计摊销					
1. 期初余额	7,405,998.31			2,141,791.17	9,547,789.48
2. 本期增加金额	4,285,622.76			2,633,510.14	6,919,132.90
(1) 计提	4,285,622.76			2,633,510.14	6,919,132.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,691,621.07			4,775,301.31	16,466,922.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	202,589,520.09			10,516,849.84	213,106,369.93
2. 期初账面价值	114,949,301.15			6,646,354.43	121,595,655.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	530,833.25	98,612.49	195,720.18		433,725.56
合计	530,833.25	98,612.49	195,720.18		433,725.56

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,024,945.61	2,553,741.84	15,232,804.51	2,284,920.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	43,422,854.31	6,513,428.15	17,789,037.97	2,668,355.70
合计	60,447,799.92	9,067,169.99	33,021,842.48	4,953,276.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动损益			495,838.36	74,375.75
单位价值 500 万以下设备、器具折旧一次性扣除	132,146,340.30	19,821,951.04	39,316,207.55	5,897,431.13
合计	132,146,340.30	19,821,951.04	39,812,045.91	5,971,806.88

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,067,169.99		4,953,276.38	
递延所得税负债	9,067,169.99	10,754,781.05	4,953,276.38	1,018,530.50

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,605.22	
可抵扣亏损	3,350,182.39	
合计	3,352,787.61	

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	3,350,182.39		
合计	3,350,182.39		/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,159,461.96	123,795,351.08
预付软件款	2,490,380.13	651,206.90
预付工程款	2,084,750.00	1,575,472.72
预付土地款		44,624,195.00
合计	18,734,592.09	170,646,225.70

其他说明：

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		100,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息		100,500.00
合计		100,100,500.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用



**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	160,166,588.25	198,341,290.36
合计	160,166,588.25	198,341,290.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	216,689,418.90	190,396,537.75
1-2 年	2,450,333.61	112,101.28
2-3 年	110,237.62	232,594.24
3-4 年	186,483.60	380,481.54
4-5 年	13,844.00	135,365.00
5 年以上	421,766.66	294,481.66
合计	219,872,084.39	191,551,561.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,267,149.17	38,464,910.86
1-2 年	19,788,458.50	1,134,575.34
2-3 年	166,344.78	25,589.53
3-4 年	25,589.53	

4-5 年		9,999.60
合计	62,247,541.98	39,635,075.33

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Faraday Future	13,197,474.44	模具款，未满足收入确认条件
合计	13,197,474.44	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,575,286.72	174,459,457.88	171,990,827.16	32,043,917.44
二、离职后福利-设定提存计划		7,422,282.43	7,414,188.52	8,093.91
三、辞退福利		297,844.00	297,844.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,575,286.72	182,179,584.31	179,702,859.68	32,052,011.35

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,346,741.63	144,798,473.02	144,969,370.03	22,175,844.62
二、职工福利费		13,175,006.25	13,175,006.25	
三、社会保险费		5,033,702.40	5,027,288.69	6,413.71
其中：医疗保险费		4,331,074.99	4,324,962.03	6,112.96
工伤保险费		383,669.09	383,669.09	
生育保险费		318,958.32	318,657.57	300.75
四、住房公积金		6,249,092.00	6,249,092.00	

五、工会经费和职工教育经费	7,228,545.09	5,203,184.21	2,570,070.19	9,861,659.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,575,286.72	174,459,457.88	171,990,827.16	32,043,917.44

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		7,168,323.94	7,160,230.03	8,093.91
2、失业保险费		253,958.49	253,958.49	
3、企业年金缴费				
合计		7,422,282.43	7,414,188.52	8,093.91

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	16,485,176.67	7,367,402.93
个人所得税	261,245.37	209,416.36
城市维护建设税		6.80
房产税	2,585,828.93	811,645.52
城镇土地使用税	1,357,979.00	494,592.00
印花税	126,029.80	46,066.00
残疾人保障金	33,626.67	34,946.67
教育费附加		2.91
地方教育附加		1.94
合计	20,849,886.44	8,964,081.13

其他说明：

无

## 39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	175,298.24	722,639.22
合计	175,298.24	722,639.22

其他说明：

适用 不适用**应付利息****(1). 分类列示**适用 不适用**应付股利****(1). 分类列示**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转债中介费		416,981.14
其他	175,298.24	305,658.08
合计	175,298.24	722,639.22

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**40、持有待售负债**适用 不适用**41、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

1 年内到期的租赁负债		
可转债利息	279,952.00	186,666.67
合计	279,952.00	186,666.67

其他说明：

无

#### 42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	419,928,000.00	420,000,000.00
利息调整	-25,501,209.87	-43,345,078.33
合计	394,426,790.13	376,654,921.67

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
旭升转债	100.00	2018.12.11	6 年	420,000,000.00	376,654,921.67		1,773,255.22	17,838,710.29	66,841.83	394,426,790.13
合计	/	/	/	420,000,000.00	376,654,921.67		1,773,255.22	17,838,710.29	66,841.83	394,426,790.13

截至 2019 年 12 月 31 日，可转换债券折溢价摊销累计 19,819,785.03 元，累计已转股债券负债成份的公允价值 66,841.83 元（面值为 72,000 元），剩余可转换公司债券负债成份的公允价值为 394,426,790.13 元。

累计已转股债券权益成份的公允价值 6,542.54 元, 剩余可转换公司债券权益成份的公允价值为 38,158,289.78 元。

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

根据《宁波旭升汽车技术股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“募集说明书”)的约定, 本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止, 即本次可转债转股的起止日期为 2019 年 5 月 28 日至 2024 年 11 月 21 日。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为 29.86 元/股, 根据《募集说明书》约定, 旭升转债在发行之后, 当公司发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况时, 公司将按上述条件出现的先后顺序, 依次对转股价格进行调整。2019 年 5 月 17 日, 公司因派发 2018 年度现金股利, 依据上述规则调整可转换公司债券转股价格至 29.60 元/股。

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 45、 租赁负债

适用 不适用

### 46、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,789,037.97	29,200,000.00	3,566,183.66	43,422,854.31	与资产相关 政府补助
合计	17,789,037.97	29,200,000.00	3,566,183.66	43,422,854.31	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
(1)技术改造专 项补助	1,452,857.19			242,142.84		1,210,714.35	与资产 相关
(2)工业投资 区级项目新开 工补助	5,060,460.57			621,663.84		4,438,796.73	与资产 相关
(3)工业投资	10,619,789.24			1,304,612.28		9,315,176.96	与资产

区级项目新开工补助尾款						相关
(4) 信息化提升项目补助	655,930.97			168,828.36		487,102.61 与资产相关
(5) 单项冠军示范企业技术改造项目补助		9,000,000.00		868,194.44		8,131,805.56 与资产相关
(6) 宁波市“科技创新2025”重大专项第三批科技项目补助		4,000,000.00		38,135.63		3,961,864.37 与资产相关
(7) 工业投资区级项目新开工补助		2,370,000.00		239,219.61		2,130,780.39 与资产相关
(8) 技术改造区级项目补助		3,540,000.00		70,814.62		3,469,185.38 与资产相关
(9) 新能源汽车高端零部件产业项目补助		10,000,000.00				10,000,000.00 与资产相关
(10) 信息化提升项目补助		290,000.00		12,572.04		277,427.96 与资产相关
小计	17,789,037.97	29,200,000.00		3,566,183.66		43,422,854.31

其他说明：

√适用 □不适用

(1)技术改造专项补助：根据宁波市经济和信息化委员会发布的《关于公布 2015 年度宁波市竣工技术改造专项项目(第一批)、完成年度投资自动化(智能化)成套装备培育试点项目的通知》(甬经信技改[2015]103 号)以及宁波市财政局发布的《关于下达 2015 年度工业和信息产业专项资金(第一批)的通知》(甬财政发(2015)321 号)，2015 年公司收到技术改造专项补助 2,260,000.00 元。自 2015 年 9 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(2)工业投资区级项目新开工补助：根据宁波市北仑区经济和信息化局和宁波市北仑区财政局发布的《关于预拨 2017 年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金(“中国制造 2025”专项)的通知》(仑经信[2017]49 号)，2017 年公司收到技术改造项目开工补助 5,721,900.00 元。自 2017 年 12 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(3)工业投资区级项目新开工补助尾款：根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局发布的《关于兑现宁波市 2017 年度工业投资(技术改造)第一、二批区级部分竣工项目补助资金的通知》(仑经信[2018]55 号)，2018 年公司收到技术改造项目开工补助尾款 11,054,660.00 元。自 2018 年 9 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(4)信息化提升项目补助：根据宁波市经济和信息化委员会发布的《宁波市经济和信息化委员会关于公布 2017 年度宁波市企业信息化提升项目的通知》(甬经信科技[2018]233 号)，2018 年公司收到 2017 年度宁波市企业信息化提升项目补助 670,000.00 元。自 2018 年 12 月起，公司按无形资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。



(5)单项冠军示范企业技术改造项目补助：根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会发布的《关于对 2018 年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》(甬财政发[2018]1071 号)，2019 年公司收到单项冠军示范企业技术改造项目补助 9,000,000.00 元。自 2019 年 2 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(6)宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批科技项目补助：根据宁波市财政局、宁波市科学技术局发布的《关于下达宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批科技项目经费计划的通知》(甬财政发[2019]1045 号)，2019 年公司收到宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批科技项目补助 4,000,000.00 元。自 2019 年 12 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(7)工业投资区级项目新开工补助：根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局发布的《关于预拨 2018 年度宁波市工业投资区级项目新开工补助资金的通知》(仑经信[2018]76 号)，2019 年公司收到工业投资区级项目新开工补助 2,370,000.00 元。自 2019 年 2 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(8)技术改造区级项目补助：根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局发布的《关于对象宁波市 2018 年度工业投资区级项目资金补助(第一批)的通知》(仑经信[2019]39 号)，2019 年公司收到技术改造区级项目补助 3,540,000.00 元。自 2019 年 11 月起，公司按固定资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

(9)新能源汽车高端零部件产业项目补助：根据宁波经济技术开发区管理委员会发布的《宁波经济技术开发区管理委员会文件承办单》，2019 年公司收到新能源汽车高端零部件产业项目补助 10,000,000.00 元(补助汽车轻量化零部件制造及总部中心项目)，待项目完工验收后，根据资产使用期限摊销计入损益。

(10)信息化提升项目补助：根据宁波市经济和信息化局发布的《宁波市经济和信息化局关于公布 2018 年度宁波市企业信息化提升项目的通知》(甬经信产数[2019]123 号)，2019 年公司收到信息化提升项目补助 290,000.00 元。自 2019 年 11 月起，公司按无形资产的预计剩余使用期限分摊转入当期损益。

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

## 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,600,000.00				2,423.00	2,423.00	400,602,423.00

其他说明：

公司发行的“旭升转债”自 2019 年 5 月 28 日起可转换为公司股份。截至 2019 年 12 月 31 日共有面值 72,000 元“旭升转债”已转换为公司股票，转股数为 2,423 股。

## 52、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

发行在外的金融工具	上市时间	会计分类	利息率	发行价格	数量	金额	到期日	转股条件	转股情况
可转换公司债券	2018.12.11	复合金融工具	[注]	100 元/张	419.928 万张	41,992.80 万元	2024.11.21	自愿转股	部分已转股

[注]利息率：第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	420,000,000.00	38,164,832.32			72,000.00	6,542.54	419,928,000.00	38,158,289.78
合计	420,000,000.00	38,164,832.32			72,000.00	6,542.54	419,928,000.00	38,158,289.78

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

详见本财务报告七、44 “应付债券”之说明。

其他说明：

适用  不适用

## 53、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	385,096,000.00	70,880.06		385,166,880.06
其他资本公积				
合计	385,096,000.00	70,880.06		385,166,880.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本次发行的“旭升转债”自 2019 年 5 月 28 日起可转换为公司股份，截至 2019 年 12 月 31 日，累计共有 72,000.00 元“旭升转债”已转换为公司股票，累计转股数为 2,423 股，增加资本公积 70,880.06 元。

#### 54、 库存股

适用 不适用

#### 55、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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		105,117.99				105,117.99		105,117.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								

外币财务报表折算差额		105,117.99				105,117.99		105,117.99
其他综合收益合计		105,117.99				105,117.99		105,117.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 56、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,738,559.04	6,344,936.03	1,390,750.51	24,692,744.56
合计	19,738,559.04	6,344,936.03	1,390,750.51	24,692,744.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2012)16号)和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会[2009]8号)要求，公司2019年度计提安全生产费6,344,936.03元，实际使用安全生产费为1,390,750.51元。

## 57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,776,717.95	20,994,373.45		99,771,091.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,776,717.95	20,994,373.45		99,771,091.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增减变动原因情况详见本财务报告七、58“未分配利润”之说明。

## 58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	522,744,760.30	298,455,971.88

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	522,744,760.30	298,455,971.88
加:本期归属于母公司所有者的净利润	206,591,109.71	293,717,361.26
减:提取法定盈余公积	20,994,373.45	29,368,572.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	104,156,000.00	40,060,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	604,185,496.56	522,744,760.30

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,089,252,577.68	723,992,710.47	1,087,827,852.58	661,185,664.76
其他业务	7,946,007.31	78,947.95	7,766,253.74	29,506.80
合计	1,097,198,584.99	724,071,658.42	1,095,594,106.32	661,215,171.56

其他说明:

无

## 60、税金及附加

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	93,029.96	3,674,901.05
教育费附加	39,869.98	1,574,957.59
资源税		

房产税	2,585,828.93	1,650,095.17
土地使用税	1,357,979.00	953,046.08
车船使用税	32,545.92	27,350.70
印花税	459,480.40	394,776.70
地方教育附加	26,579.98	1,049,971.74
合计	4,595,314.17	9,325,099.03

其他说明：

无

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,319,881.67	3,455,882.02
出口代理服务费	4,717,228.02	2,093,929.53
职工薪酬	3,845,185.27	3,584,916.46
办公差旅费	1,381,602.34	949,539.55
仓储费	593,643.22	536,797.80
业务招待费	584,440.57	933,469.32
其他	3,104,362.57	1,252,372.40
合计	20,546,343.66	12,806,907.08

其他说明：

无

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,547,240.75	21,905,380.92
折旧及摊销	11,291,210.25	6,744,013.49
业务招待费	3,339,285.66	3,088,422.09
咨询服务费	2,900,636.41	2,633,486.48
办公费	1,665,092.28	1,213,925.37
差旅费	1,206,833.73	1,660,495.13
残疾人保证金	396,140.04	570,535.58
其他	6,647,577.31	3,661,721.69
合计	60,994,016.43	41,477,980.75

其他说明：

无

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,525,937.10	21,084,236.83
直接材料	10,977,104.89	15,844,025.84
折旧与摊销	8,280,496.93	6,579,808.38
其他	377,247.90	164,905.40
合计	47,160,786.82	43,672,976.45

其他说明：

无

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,388,759.36	3,158,343.92
减：利息收入	-7,288,406.09	-5,113,721.98
汇兑损益	-2,267,080.47	-8,164,879.60
其他	393,223.65	628,830.32
合计	9,226,496.45	-9,491,427.34

其他说明：

无

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国家进口贴息资金拨付	1,269,737.00	
2019 年一季度经济“开门红”	1,000,000.00	
外经贸奖励	964,000.00	
北仑区科技创新团队补助	500,000.00	
2018 年宁波市北仑区企业研发投入后补助	483,000.00	
企业稳岗返还	247,922.00	
北仑区经济扶持项目	200,000.00	
2016 年度宁波市企业技术创新团队第三期	200,000.00	

研发投入后补助	161,900.00	
宁波市工业投资项目综合贡献奖励	110,000.00	
优势行业标准化制定工作奖励	100,000.00	
信用管理示范企业“浙江制造”认证奖励	100,000.00	
重点工程立功竞赛模范集体	100,000.00	
2018 年度初步解决方案设计报告补助资金	90,000.00	
18 年专利补助	40,000.00	
模具行业知识产权风险防控项目	30,000.00	
递延收益[注 1]	3,566,183.66	1,312,746.47
市制造业单项冠军企业补助		2,000,000.00
北仑区 2016 年度“智汇北仑 港城精英领航计划”		800,000.00
宁波市第三批“三名”企业		500,000.00
2017 年度外经贸奖励		340,600.00
2017 年度北仑区区级稳增促调专项资金		333,317.00
宁波市单项冠军培育企业项目		300,000.00
2017 年度北仑区(开发区)科学技术进步奖项目		300,000.00
2017 年信息化经济扶持补助		282,200.00
2017 年工业标准化项目补助		250,000.00
代扣代缴手续费退回	34,931.72	224,468.88
2016 年市企业创新团队资助		200,000.00
2018 年度优秀青工实习补助项目		68,835.00
2017 年度宁波市引进国外人才和技术资助项目		50,000.00
2017 年度北仑区引智项目配套扶持资金		50,000.00
2018 年度宁波市引进国外人才和技术资助项目		50,000.00
职业卫生基础建设示范企业奖励		20,000.00
残保金退回		15,996.00
模具知识产权创新大赛收入		3,000.00
零星补助		2,000.00
合计	9,197,674.38	7,103,163.35

其他说明：

[注1]本期从递延收益转入其他收益的政府补助情况详见本财务报告七、49“递延收益”之说明。

[注2]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告七、82“政府补助”之说明。



**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财收益	4,318,343.09	3,451,503.00
合计	4,318,343.09	3,451,503.00

其他说明：

无

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		495,838.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		495,838.36
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		495,838.36

其他说明：

无

### 69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-45,652.92	-
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收票据坏账损失	-6,179.00	
应收账款坏账损失	3,589,313.55	
合计	3,537,481.63	

其他说明：

无

### 70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,198,057.42
二、存货跌价损失	-6,990,991.75	-1,642,366.32
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,990,991.75	-5,840,423.74

其他说明：

无

### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	73,576.37	304,392.86
合计	73,576.37	304,392.86

其他说明：

无

**72、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		20,000.00	
供应商违约金	190,000.00		190,000.00
保险理赔款	172,800.00		172,800.00
其他	115,946.23	26,528.43	115,946.23
合计	478,746.23	46,528.43	478,746.23

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
2017年“创客中国”创业创新大赛奖励		20,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,430,000.00	532,800.00	1,430,000.00
其他	19,734.54	20,169.77	19,734.54
合计	1,449,734.54	552,969.77	1,449,734.54

其他说明：

无

**74、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,441,704.19	44,234,962.31
递延所得税费用	9,736,250.55	3,643,107.71
合计	33,177,954.74	47,878,070.02

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	239,769,064.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,965,359.67
子公司适用不同税率的影响	-484,274.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,930,168.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	987,175.52
研发支出加计扣除	-5,220,474.37
所得税费用	33,177,954.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、其他综合收益

□适用 √不适用

## 76、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	34,831,490.72	17,535,076.88
收到利息收入	5,676,396.62	3,789,216.35
收回政府保证金	500,000.00	976,000.00
收到代收代付款	63,334.99	6,000,000.00
其他	364,722.51	269,306.46
合计	41,435,944.84	28,569,599.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	43,202,725.57	39,654,878.77
支付代收代付款	52,104.32	6,000,000.00
其他	2,303,557.40	978,490.77
合计	45,558,387.29	46,633,369.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回司法拍卖保证金	6,000,000.00	
收回设备采购信用证保证金		4,960,847.49
收回项目建设履约保证金		1,500,000.00
合计	6,000,000.00	6,460,847.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付司法拍卖保证金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资中介费	645,462.76	539,000.00
支付可转债保证金	500,000.00	
合计	1,145,462.76	539,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**77. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	206,591,109.71	293,717,361.26
加：资产减值准备	3,453,510.12	5,840,423.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,046,143.97	56,131,172.18
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,919,132.90	3,575,680.41
长期待摊费用摊销	195,720.18	182,000.04

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）	-73,576.37	-304,392.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-495,838.36
财务费用（收益以“-”号填列）	17,877,770.02	-1,481,949.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,318,343.09	-3,451,503.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,624,577.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,736,250.55	1,018,530.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,951,165.31	-93,935,087.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,844,476.59	-95,548,708.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	172,495,589.26	224,169,373.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	485,816,618.53	392,041,638.81
<b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	365,373,291.71	385,002,886.50
减：现金的期初余额	385,002,886.50	230,789,213.10
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	-19,629,594.79	154,213,673.40

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	365,373,291.71	385,002,886.50
其中：库存现金	34,997.48	24,980.21
可随时用于支付的银行存款	365,338,294.23	384,977,906.29
可随时用于支付的其他货币资		

金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	365,373,291.71	385,002,886.50
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		

其他说明：

适用 不适用

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年期末现金流量表中现金为 365,373,291.71 元，2019 年期末资产负债表中货币资金为 368,412,708.54 元，差额 3,039,416.83 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款利息 3,039,416.83 元；2019 年期初现金流量表中现金为 385,002,886.50 元，2019 年期初资产负债表中货币资金为 386,835,821.42 元，差额 1,832,934.92 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 500,000.00 元和定期存款利息 1,332,934.92 元。

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	109,186,798.37	银行抵押[注]
无形资产	131,612,672.01	银行抵押[注]
合计	240,799,470.38	/

[注]：截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押项下无融资。

其他说明：



无

## 80、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	25,449,011.81	6.9762	177,537,396.19
欧元	1,381,125.06	7.8155	10,794,182.91
港币			
英镑	204,089.32	9.1501	1,867,437.69
日元	4,301,006.56	0.0641	275,694.52
应收账款	-	-	
其中：美元	2,949,003.08	6.9762	20,572,835.29
欧元	1,061,320.14	7.8155	8,294,747.55
港币			
英镑	55,052.11	9.1501	503,732.31
应付账款	-	-	
其中：美元	179,359.06	6.9762	1,251,244.67
欧元	1,297,938.31	7.8155	10,144,036.86
日元	215,160,000.00	0.0641	13,791,756.00
其他应收款	-	-	
其中：欧元	2,730.00	7.8155	21,336.32
日元	480,000.00	0.0641	30,768.00
其他应付款	-	-	
其中：美元	5,000.00	6.9762	34,881.00
日元	509,269.00	0.0641	32,644.14

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
----	-------	-------	------

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
株式会社旭昇技研	日本	日元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定
Xusheng Auto Technology GmbH	德国	欧元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定
Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd	美国	美元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定

## 81、套期

适用 不适用

## 82、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1)国家进口贴息资金拨付	1,269,737.00	其他收益	1,269,737.00
(2)2019 年一季度经济“开门红”	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
(3)外经贸奖励	964,000.00	其他收益	964,000.00
(4)北仑区科技创新团队补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
(5)2018 年宁波市北仑区企业研发投入后补助	483,000.00	其他收益	483,000.00
(6)企业稳岗返还	247,922.00	其他收益	247,922.00
(7)北仑区经济扶持项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
(8)2016 年度宁波市企业技术创新团队第三期	200,000.00	其他收益	200,000.00
(9)研发投入后补助	161,900.00	其他收益	161,900.00
(10)宁波市工业投资项目综合贡献奖励	110,000.00	其他收益	110,000.00
(11)优势行业标准化制定工作奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
(12)信用管理示范企业“浙江制造”认证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
(13)重点工程立功竞赛模范集体	100,000.00	其他收益	100,000.00
(14)2018 年度初步解决方案设计报告补助资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
(15)18 年专利补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
(16)模具行业知识产权风险防控项目	30,000.00	其他收益	30,000.00

(17)代扣代缴手续费退回	34,931.72	其他收益	34,931.72
(18)新能源汽车高端零部件产业项目补助	10,000,000.00	递延收益	-
(19)单项冠军示范企业技术改造项目补助	9,000,000.00	递延收益	868,194.44
(20)“新能源汽车铝镁合金材料高致密高真空压铸工艺产业化应用”项目	4,000,000.00	递延收益	38,135.63
(21)宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批科技项目补助	3,540,000.00	递延收益	70,814.62
(22)技术改造区级项目补助	2,370,000.00	递延收益	239,219.61
(23)工业投资区级项目新开工补助	290,000.00	递延收益	12,572.04
(24)工业投资区级项目新开工补助尾款	11,054,660.00	递延收益	1,304,612.28
(25)2017 年度宁波市企业信息化提升项目补助	670,000.00	递延收益	168,828.36
(26)工业投资区级项目新开工补助	5,721,900.00	递延收益	621,663.84
(27)技术改造专项补助	2,260,000.00	递延收益	242,142.84
合计	54,538,050.72		9,197,674.38

其他说明：

(1)根据宁波市财政局、宁波市商务局下发的《关于下达 2019 年中央外经贸发展（2018 年进口贴息项目）专项资金的通知》（甬财政发[2019]514 号），公司 2019 年度收到国家进口贴息资金拨付 1,269,737.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(2)根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的证明，公司 2019 年度收到 2019 年一季度经济“开门红”补助 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(3)根据宁波市北仑区商务局下发的证明，公司 2019 年度收到外经贸奖金 964,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(4)根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区财政局文件、宁波市北仑区发函和改革局下发的《2018 年北仑区科技创新团队扶持资金的通知》（仑科[2019]50 号），公司 2019 年度收到北仑区科技创新团队补助 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(5)根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局下发的《关于下达 2018 年宁波市北仑区企业研发投入后补助经费的通知》（仑科[2019]9 号），公司 2019 年度收到 2018 年宁波市北仑区企业研发投入后补助 483,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(6)根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市经济和信息化局、宁波市财政局、宁波市商务局、国家税务总局宁波市税务局下发的《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》（甬

人社发[2019]26号),公司2019年度收到企业稳岗返还补助247,922.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(7)根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局下发的《关于兑现北仑区2018年度第一批信息经济扶持政策奖励资金的通知》(仑经信[2019]29号),公司2019年度收到北仑区经济扶持项目补助200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(8)根据宁波市人力资源和社会保障局下发的《关于2016年度宁波市企业技术创新团队第三期评估结果的通知》(甬人社发[2019]77号),公司2019年度收到2016年度宁波市企业技术创新团队第三期奖励200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(9)根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局下发的《2019年宁波市北仑区企业研发投入后补助的经费的通知》(仑科[2019]56号),公司2019年度收到研发投入后补助161,900.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(10)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会下发的《关于对2018年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》(甬财政发[2018]1071号),公司2019年度收到宁波市工业投资项目综合贡献奖励110,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(11)根据宁波市北仑区市场监督管理局、宁波市北仑区发展和改革局、宁波市北仑区财政局下发的《关于对2018年度荣获各级名牌知名商号信用管理示范企业“浙江制造”认证及主持参与上级标准制修订企业给予奖励的通知》(仑市监[2019]73号),公司2019年度收到优势行业标准化制定工作奖励100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(12)根据宁波市北仑区市场监督管理局、宁波市北仑区发展和改革局、宁波市北仑区财政局下发的《关于对2018年度荣获各级名牌知名商号信用管理示范企业“浙江制造”认证及主持参与上级标准制修订企业给予奖励的通知》(仑市监[2019]73号),公司2019年度收到信用管理示范企业“浙江制造”认证奖励100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(13)根据宁波市人民政府办公厅下发的《关于表彰2018年度重点工程先进集体和个人的通报》(甬政办发[2019]17号),公司2019年度收到重点工程立功竞赛模范集体奖励100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(14)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化局下发的《关于下达2019年度第二批工业和信息化产业发展专项资金(“中国制造”专项)的通知》(甬财政发[2019]514号),公司2019年度收到2018年度初步解决方案设计报告补助资金90,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(15)根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区财政局文件、宁波市北仑区发函和改革局下发的《2018年度北仑区(开发区)专利专项资助经费的通知》(仑科[2019]54号),公司2019年度收到18年专利补助40,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(16-17)公司2019年度收到其他补助64,931.72元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

(18)-(27) 本期递延收益分摊转入 3,566,183.66 元, 详见本财务报告七、49 “递延收益” 之说明。

**(2). 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明:

无

**83、其他**

适用  不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用  不适用

**3、反向购买**

适用  不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用  不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
宁波旭升铝镁铸业有限公司	新设	2019 年 1 月	10,000.00 万元 人民币[注]	100%
株式会社旭昇技研	新设	2019 年 1 月	950.00 万日元	100%
Xusheng Auto Technology GmbH	新设	2019 年 6 月	50.00 万欧元	100%
Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd	新设	2019 年 6 月	50.00 万美元[注]	100%

[注]截至2019年12月31日，公司尚未对其进行出资。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
宁波旭升汽车零部件有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		直接设立
宁波旭升铝镁铸业有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		直接设立
株式会社旭昇技研	日本	日本	研发、设计及进出口	100.00		直接设立
Xusheng Auto Technology GmbH	德国	德国	设计、销售、物流和服务	100.00		直接设立
Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd	美国	美国	设计、销售、物流和服务	100.00		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各

项金融工具的详细情况说明见本财务报告七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### （一）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币货币性资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报告七、80“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司期末无银行借款。在其他变量不变的假设下，假定利率变动



50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

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

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

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

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

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

## (三) 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债:	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	16,016.66	16,016.66	16,016.66		
应付账款	21,987.21	21,987.21	21,987.21		
其他应付款	17.53	17.53	17.53		
应付债券	39,442.68	41,992.80	-		41,992.80
小 计	77,464.08	80,014.20	38,021.40		41,992.80

续上表:

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债:					
短期借款	10,010.05	10,010.05	10,010.05	-	-
应付票据	19,834.13	19,834.13	19,834.13	-	-
应付账款	19,155.16	19,155.16	19,155.16	-	-
其他应付款	72.26	72.26	72.26	-	-
应付债券	37,665.49	42,000.00	-	-	42,000.00
小 计	86,737.09	91,071.60	49,071.60	-	42,000.00

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

#### (四) 资本管理

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

公司的资产负债率为 37.82%(2018 年 12 月 31 日：40.03%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			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				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			98,075.50	98,075.50
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			98,075.50	98,075.50
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负</b>				

债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于持有的应收银行票据，持有期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本报告九“在其他主体中的权益”

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波北仑坤泰机械有限公司	其他

其他说明

本公司董事陈兴方之妹陈玉方持有宁波北仑坤泰机械有限公司 50%的股权，并担任该公司监事。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
旭晟控股	/	/	/	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

中国证券监督管理委员会“[2018]1363号”文核准，本公司公开发行420.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额4.20亿元，债券期限为6年。本次可转换公司债券采用股票质押和保证的担保方式，公司股东宁波梅山保税港区旭晟控股有限公司将其拥有的公司股票作为质押资产进行质押担保，公司控股股东、实际控制人徐旭东为本次发行可转换公司债券提供连带保证责任。质押担保范围为公司经中国证监会核准发行的总额人民币42,000.00万元可转换公司债券本金及利息、办理质押登记的全部费用、债务人违约而应支付的违约金、损害赔偿金、债权人实现债权、质押权而产生的一切合理费用，担保的受益人为全体可转换公司债券持有人。截至2019年12月31日，累计共有面值7.20万元“旭升转债”已转换为公司股票，可转换公司债券期末账面余额为41,992.80万元。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	609.88	573.70

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用



向关联方购买固定资产		
关联方	关联交易内容	金 额
宁波北仑坤泰机械有限公司	购买固定资产	5.00 万元

## 6、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

信用证事项（单位：元）

开立银行	受益人	信用证金额	到期日	当前余额
宁波银行股份有 限公司北仑支行	YE CHIU NON-FERROUS METAL(M)SDN. BHD	USD775,000.00	2020.3.10	USD775,000.00
	YE CHIU NON-FERROUS METAL(M)SDN. BHD	USD948,000.00	2020.3.10	USD948,000.00
	BUELTMANN GMBH	EUR1,699,000.00	2020.2.15	EUR1,20,750.00
	KARL DEUTSCH PRUEF-UND MESSGERAETEBAU GMBH+CO KG	EUR535,500.00	2020.4.1	EUR38,250.00
	SMS GROUP GMBH	EUR4,824,750.00	2020.1.31	EUR643,300.00
	HPI"High Performance industrietechnik"GmbH[注]	EUR972,000.00	2019.11.1	EUR162,000.00
	BEHRINGER BISELE GMBH[注]	EUR476,000.00	2019.12.31	EUR68,000.00
	LANGTECH LTD[注]	JPY239,040,000.00	2019.8.31	JPY26,560,000.00
	MANYO CO.,LTD[注]	JPY84,000,000.00	2019.11.30	JPY12,000,000.00
	MAKINO ASIA PTE LTD[注]	JPY88,000,000.00	2019.10.31	JPY11,000,000.00
中国银行北仑支 行	ROSLER OBERFLACHENTECHNIK GMBH	EUR171,066.00	2020.8.1	EUR171,066.00
	KURIMOTO, LTD.	JPY409,500,000.00	2021.1.30	JPY58,500,000.00
	MANYO CO., LTD	JPY82,740,000.00	2020.5.31	JPY11,820,000.00
	KURIMOTO, LTD.	JPY411,833,000.00	2020.9.30	JPY58,500,000.00

[注]：由于 HPI"High Performance industrietechnik"GmbH、BEHRINGER BISELE GMBH、LANGTECH LTD、MANYO CO.,LTD 和 MAKINO ASIA PTE LTD 提供的部分设备在到期日后尚未验收合格，公司推迟付款，故该信用证继续有效。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司股票自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 2 月 4 日连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于本公司“旭升转债(113522)”(以下简称“旭升转债”)转股价格(29.60 元/股)的 130%，根据《宁波旭升汽车技术股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发可转债的赎回条款。截至赎回登记日(2020 年 2 月 27 日)收市后，累计面值人民币 417,488,000 元“旭升转债”已转换为公司股票，占“旭升转债”发行总额的 99.40%；累计转股数量为 14,102,796 股，占“旭升转债”转股前公司已发行股份总数的 3.52%。自 2020 年 2 月 28 日起，“旭升转债”(证券代码：113522)、“旭升转股”(证券代码：191522)在上海证券交易所摘牌。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2019年8月9日，公司非公开发行股票申请获中国证监会发行审核委员会审核通过，并于2019年10月14日收到中国证监会出具的《关于核准宁波旭升汽车技术股份有限公司非公开发行股票

的批复》(证监许可[2019]1859号), 鉴于再融资新政的颁布, 公司修改非公开发行方案, 截至目前正履行向中国证监会换发核准批文程序。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	192,671,522.74
1 至 2 年	191,715.41
2 至 3 年	47,391.01
3 年以上	
3 至 4 年	22,006.97
4 至 5 年	45,474.42
5 年以上	
合计	192,978,110.55

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	192,978,110.55	100.00	9,714,348.01	5.03	183,263,762.54	261,935,630.45	100.00	13,303,661.56	5.08	248,631,968.89
其中：										
合计	192,978,110.55	/	9,714,348.01	/	183,263,762.54	261,935,630.45	/	13,303,661.56	/	248,631,968.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	192,671,522.74	9,633,576.14	5.00
1-2 年	191,715.41	19,171.54	10.00
2-3 年	47,391.01	14,217.30	30.00
3-4 年	22,006.97	11,003.49	50.00
4-5 年	45,474.42	36,379.54	80.00
合计	192,978,110.55	9,714,348.01	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	13,303,661.56	-3,589,313.55				9,714,348.01
合计	13,303,661.56	-3,589,313.55				9,714,348.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1)Tesla,Inc.	90,205,725.93	1 年以内	46.74	4,510,286.30
(2)海天塑机集团有限公司	13,331,276.30	1 年以内	6.91	666,563.82
(3)采埃孚福田自动变速箱（嘉兴）有限公司	10,434,337.57	1 年以内	5.41	521,716.88
(4)ZF Friedrichshafen AG	7,993,418.76	1 年以内	4.14	399,670.94
(5)卡赫清洁技术(常熟)有限公司	5,988,625.60	1 年以内	3.10	299,431.28
小 计	127,953,384.16		66.30	6,397,669.22

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,057,262.63	14,698,474.72

合计	13,057,262.63	14,698,474.72
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	



其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,813,739.33
1 至 2 年	45,238.33
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,258,287.50
5 年以上	
合计	13,119,265.16

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	10,803,165.29	13,162,045.55
政府保证金	1,250,287.50	1,250,287.50
暂支款	552,491.57	291,496.50
押 金	513,320.80	13,600.00
合计	13,119,265.16	14,717,429.55

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,954.83			18,954.83
2019年1月1日余额在本期				
--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	43,047.70			43,047.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	62,002.53			62,002.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	18,954.83	43,047.70				62,002.53
合计	18,954.83	43,047.70				62,002.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1)国家金库宁波市开发区支库	出口退税	10,803,165.29	1 年以内	82.35	
(2)宁波经济技术开发区财政局	政府保证金	1,250,287.50	4-5 年	9.53	
(3)中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	押 金	499,720.80	1 年以内	3.81	24,986.04
(4)刘丽桐	暂支款	118,141.29	1 年以内	0.90	5,907.06
(5)王贺蛟	暂支款	45,601.08	1 年以内	0.35	2,280.05
合计	/	12,716,915.96	/	96.94	33,173.15

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,390,353.00		5,390,353.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,390,353.00		5,390,353.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
宁波旭升汽车零部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Xusheng Auto Technology		3,752,200.00		3,752,200.00		

GmbH					
株式会社旭昇技研		638,153.00		638,153.00	
宁波旭升铝镁铸业有限公司[注]					
Xusheng America Auto Technology Co.,Ltd[注]					
合计	1,000,000.00	4,390,353.00		5,390,353.00	

[注]截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未对其进行出资。

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,089,252,577.68	723,992,710.47	1,087,827,852.58	661,185,664.76
其他业务	7,946,007.31	78,947.95	7,766,253.74	29,506.80
合计	1,097,198,584.99	724,071,658.42	1,095,594,106.32	661,215,171.56

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财收益	4,318,343.09	3,451,503.00
合计	4,318,343.09	3,451,503.00

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	73,576.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	9,197,674.38	详见财务报告七、82之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,318,343.09	现金管理收益
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-970,988.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,933,826.41	
少数股东权益影响额		
合计	10,684,779.12	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	13.94	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.49	0.49

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐旭东

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 8 日

## 修订信息

适用 不适用