

# 浙江银轮机械股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐小敏、主管会计工作负责人朱晓红及会计机构负责人(会计主管人员)贾伟耀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经营发展受国内外经济环境变化、国家政策调整、市场竞争、原材料价格波动、汇率波动、产品价格波动等影响，敬请广大投资者注意投资风险。公司将继续推进变革创新，优化和提升技术研发和管理模式，持续推进降本增效，提升公司产品市场竞争力，促进可持续发展。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第九节 公司债相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40
第十一节 备查文件目录 .....	181

## 释义

释义项	指	释义内容
上海银畅	指	上海银畅国际贸易有限公司
LHP	指	LHPYINCHANGLLC
创斯达	指	上海创斯达热交换器有限公司
热动力	指	天台银轮热动力交换器有限公司
湖北银轮	指	湖北银轮机械有限公司
杭州银轮	指	杭州银轮科技有限公司
银芝利	指	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司
上海银轮	指	上海银轮热交换系统有限公司
山东银轮	指	山东银轮热交换系统有限公司
无锡银轮	指	无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司
开山银轮	指	浙江开山银轮换热器有限公司
湖北美标	指	湖北美标汽车制冷系统有限公司
空调研究所	指	荆州市美标车用空调研究所
浙江银吉	指	浙江银吉汽车零部件股份有限公司
银轮科技	指	上海银轮热系统科技有限公司
天台银申	指	天台银申铝业有限公司
南昌银轮	指	南昌银轮热交换系统有限公司
天台嘉和	指	天台嘉和机械科技有限公司
智能装备	指	浙江银轮智能装备有限公司
银之园	指	天台银之园餐饮有限公司
上海银轮普锐	指	上海银轮普锐汽车环保技术有限公司
湖北宇声	指	湖北宇声环保科技有限公司
上海银轮投资	指	上海银轮投资有限公司
德国普锐	指	Puritech GmbH
赤壁银轮	指	赤壁银轮工业换热器有限公司
上海银颀	指	上海银颀投资合伙企业（有限合伙）
TDI	指	Yinlun TDI, LLC
TDG	指	THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC
上海腾拓	指	腾拓贸易（上海）有限公司

广州银轮	指	广州银轮热交换系统有限公司
萨摩亚 SPV	指	Edgewater High Tech III Limited
江苏朗信	指	江苏朗信电气有限公司
芜湖朗信	指	芜湖朗信电气有限公司
江苏唯益	指	江苏唯益换热器有限公司
欧洲银轮	指	YINLUN Europe Holding B.V.
德国银轮	指	YINLUN Europe GmbH
印度银轮	指	Yinlun ADM India Pvt. Ltd.
Setrab AB	指	Setrab Akitebolag
Setrab UK	指	Setrab UK,Ltd.
Setrab USA	指	Setrab USA
Setrab GmbH	指	Setrab GmbH
Scanrad	指	Scanrad Sp.z.o.o
EGR	指	尾气再循环 (Exhaust Gas Recirculation), 其将发动机产生的废气的一部分经冷却后再送回气缸, 减少汽油机泵气损失, 并降低缸内燃烧温度等, 进而实现降低汽油机的油耗目标
DPF	指	颗粒捕捉器 (Diesel Particulate Filter), 是一种安装在柴油发动机排放系统中的过滤器, 它可以在微粒排放物质进入大气之前将其捕捉
SCR	指	选择性催化还原 (Selective Catalyst Reduction), 其主要通过化学制剂与 NOX 进行化学反应来减少 NOX 的排放

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	银轮股份	股票代码	002126
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江银轮机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银轮股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG YINLUN MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YINLUN		
公司的法定代表人	徐小敏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈敏	徐丽芬
联系地址	浙江省天台县福溪街道始丰东路 8 号	浙江省天台县福溪街道始丰东路 8 号
电话	0576-83938250	0576-83938250
传真	0576-83938806	0576-83938806
电子信箱	002126@yinlun.cn	002126@yinlun.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,695,380,855.66	2,625,862,457.55	2.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	201,725,524.41	202,231,090.98	-0.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	139,733,592.80	184,792,956.08	-24.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	237,666,905.19	92,899,397.35	155.83%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.25	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.25	0.00%
加权平均净资产收益率	5.49%	5.85%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,025,611,858.10	7,858,823,185.48	2.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,685,410,662.12	3,605,604,813.61	2.21%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-578,667.74	
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）	24,255,644.74	
委托他人投资或管理资产的损益	9,741,203.90	
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	43,409,087.84	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,599.80	
减：所得税影响额	11,916,700.57	
少数股东权益影响额（税后）	3,052,236.36	
合计	61,991,931.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务

公司围绕“节能、减排、智能、安全”四条产品发展主线，专注于油、水、气、电介质间的热交换产品及后处理排气系统相关产品的研发、生产与销售。公司是国家级高新技术企业，是中国内燃机标准化技术委员会热交换器行业标准的牵头制订单位，建有国家级技术研究中心、国家检验检测中心、省级重点企业研究院、省级工程实验室和国家级博士后科研工作站。公司近年来不断进行全球国际化战略布局，不仅在浙江、上海、湖北、山东等地建有生产基地和研发中心，在北美、欧洲等地也建有生产基地和研发分中心。主要产品有：

新能源汽车热管理相关的高低温水箱、Chiller（电池深冷器）、电池冷却板、电机冷却器、电控冷却器、前端冷却模块、PTC加热器、电子风扇、电子水泵、电子水阀、热泵空调系统等；

乘用车热管理相关的发动机机油冷却器及总成、机油滤清器及总成、EGR（废气再循环）冷却器及总成、EGR阀、中冷器、水箱、铝铸件、前端冷却模块等；

商用车热管理相关的发动机机油冷却器及总成、机油滤清器及总成、前端冷却模块、铝铸件、EGR（废气再循环）冷却器及总成、空调系统等；

工程机械热管理相关的前端冷却模块、铝铸件、空调系统等；

工业及船用热管理相关的ORC（余热回收）、工业换热器、铝铸件等；

农业机械及其他行业热管理相关的冷却模块等；

尾气后处理相关的SCR、DPF、DOC系统等。

公司产品广泛应用于汽车、工程机械、农业机械、压缩机、风力发电、火车机车、轮船、空调等热交换及尾气后处理领域。

#### （二）主要客户

新能源汽车领域的主要客户有通用、沃尔沃、福特、宁德时代、吉利、广汽、比亚迪、宇通、威马、江铃等；

乘用车领域的主要客户有捷豹路虎、雷诺、福特、通用、采埃孚、广汽三菱、东风日产、吉利、广汽、长城、长安、比亚迪、上汽等；

商用车领域的主要客户有戴姆勒、康明斯、斯堪尼亚、纳威司达、一汽、东风、中国重汽、北汽福田、

玉柴、锡柴、潍柴等；

工程机械领域的主要客户有卡特彼勒、约翰迪尔、住友、徐工、龙工、三一重工、久保田等。

民用空调领域的主要客户有格力空调等

### （三）经营模式

公司是集研发、生产、销售于一体的国家级高新技术企业。

**研发模式：**根据公司国际化战略布局，打造银轮全球化研发体系，实现技术引领。银轮目前已拥有了一批高素质的专业研发队伍，拥有国家级技术研究中心及国家检验检测中心、博士后工作站，建立了与世界同步的研发体系。公司建立了产品发展战略规划系统，产品研究开发系统以及产品试制、试验系统，至今已取得 500 多项专利，其中发明专利 150 多项。公司先后与清华大学、浙大、上海交大、哈工大、山东大学、AVL 等建立了战略合作关系，并同相关院校成立了联合研发中心，进行联合创新、联合研发。公司具备为客户同步开发、同步规划的能力，积极为客户提供高效换热以及排气系统的最佳解决方案。

**制造模式：**利用敏捷、精益、信息化、自动化、智能物联和防错技术，因地制宜地采用世界上先进的制造技术和管理方法，坚持永无止境的改进。不断提高产品质量、降低成本、缩短交期，使得公司的制造水平达到世界先进水平。按照规模经济原则、比较成本原则和贴近顾客原则，在全国和世界范围内合理规划生产布局、建立全球化供应能力。。

**销售模式：**公司建立了从技术、生产、服务一体化的快速反应体系，不断增强全球属地化市场拓展及技术售后服务能力。公司成立客户经理、项目经理、技术经理组成的“金三角”自营体团队，点线面结合的立体销售网络与服务体系，为客户提供端对端服务。公司实施三个同步、三个合作，不断提高战略、重点客户市场份额，围绕国内外战略客户，制订了单独的客户战略规划。目前，在国内外已拥有 200 多家知名企业客户，具备了较为优质的客户资源。

报告期，公司主要业务及经营模式均未发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增加 5,719.73 万元，报告期内公司获取的重大股权投资情况详见本报告第四节“投资状况分析部分”的说明；
固定资产	较期初减少 2,023.57 万元，主要系本期计提以前年度厂房、设备折旧所致；
无形资产	较期初减少 747.94 万元，主要系本期无形资产摊销所致；
在建工程	较期初增加 4,708.27 万元，主要系本期建筑工程、在安装设备增加所致；
应收账款	较期初增加 12,092.43 万元，主要系子公司美标本期营业收入增加，尚未到收款期及 Setrab AB 纳入合并

	范围所致；
商誉	较期初增加 3,193.14 万元，主要系本期收购 Setrab AB 所致；
其他非流动资产	较期初减少 10,088.30 万元，主要系预付股权转让款，本期完成股权转让所致；

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
TDI	股权收购	总资产 304,764,808.22 元，净资产 160,674,413.61 元	美国	控股子公司，集研发生产销售于一体	健全风险控制制度并有效执行	本期实现净利润 10,380,089.90 元	3.95%	否
其他情况说明	无							

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术引领，创新驱动，确保能与客户实现同步开发

银轮致力于为客户提供“安全”、“节能”“减排”、“智能”高效换热和排放系统解决方案。公司是国家级高新技术企业，现已拥有国家级技术研究中心及国家检验检测中心、博士后工作站，并在全球设立研发平台，建立了与世界同步的研发体系。公司建立了产品发展战略规划体系，产品研究开发系统以及产品试制、试验系统，目前拥有专利近500余项，并成为中国热交换器行业标准牵头制订单位。公司先后与清华大学、浙大、上海交大、哈工大、山东大学、AVL等建立了战略合作关系，并同相关院校成立了联合研发中心。联合创新、联合研发，并取得了卓有成效的成果。

目前，公司拥有完善先进的产品性能测试设备，是国内同行中设施最完善、规模最大的热交换器产品测试基地，通过了ISO/IEC17025体系认证，是中国合格评定国家认可委员会（CNAS）国家认证实验室，测试基地的部分试验手段超过了国外同行水平；公司已形成了模拟仿真计算与可靠性设计技术、试验方法与装备开发技术、冷却系统集成与匹配技术、排放后处理产品技术（SCR 和 EGR）、发动机智能化热管理技术、节能清洁的钎焊技术（五室半连续真空炉）六大核心技术。

公司具备配套同步开发能力，在与国内外知名主机厂合作时，基于数值计算和仿真技术的设计方法，在产品开发过程中广泛应用；在主机厂的新产品开发过程中，公司能直接根据主机厂提出的性能要求和安装要求进行同步开发，并能接受客户的意见不断优化，持续改进产品的性能和质量，并积极解决客户在新产品研发过程中出现的问题。与国际大客户合作时，公司即时、快速、灵敏的反应能力以及产品的改进、

开发速度得到客户的认可和赞赏。

## 2、追求卓越品质，彰显核心价值，确保我们的配套能力

银轮秉承质量第一、顾客至上、全员参与的质量方针，以追求零缺陷为质量目标，在设计中构建质量，以体系为保障，向过程要品质，为客户提供创新性设计、高品质的最佳性价比的产品和服务。公司建成了完善的质量管理体系，并在国际合作过程中不断引进并采用新的质量体系。公司通过了美国著名质量认证公司佩里·约翰逊公司（Perry. Johnson）对QS-9000/VDA6.1质量体系的认证；公司通过了国际汽车行业最新质量管理标准ISO/TS16949-第二版、环境标准ISO14001:2004、职业健康与安全管理体系标准OHSAS 18001:2007的“三合一”体系认证；获得ISO/IEC17025实验室体系认证；通过船检体系的第三方审核，使公司进一步向对顾客负责、对社会负责、对员工负责的现代企业迈进。公司在学习借鉴卡特的CPS（卡特生产方式）管理方式，打造更加适合银轮的YBS（Yinlun Business System）管理模式。

## 3、联接世界，全球智造，促使公司更好服务全球客户

公司利用敏捷、精益、信息化、自动化、智能物联和防错技术，因地制宜地采用世界上先进的制造技术和管理方法，坚持永无止境的改进。不断提高产品质量、降低成本、缩短交期，使得公司的制造水平达到世界先进水平。公司积极对接中国制造2025，银轮逐步形成行业内世界先进的精益、自动、信息、智能高效制造应用模式。全面投入使用的信息化管理系统，大大提升了公司管理水平。

公司始终坚持“四个国际化”发展战略，一是产品国际化方面，目前公司销售30%左右为出口，已成为康明斯、卡特、福特、通用等世界一流企业的供应商，配套产品几乎涵盖了公司现在的所有类型；二是人才国际化方面，公司引进、培养和锻炼了一批国际化的技术、销售团队，掌握和运用国际化的质量管理体系进行产品质量管控。拥有多名专家顾问、外国籍专家。三是布局国际化方面，公司坚持从开设国际贸易办事处到办物流及售后服务中心到收购兼并国外公司的发展路径。2001年起，在美国、英国等相继设立办事处，2010年起在美国皮奥利亚设立物流及售后中心，2015年控股德国普锐公司，2016年收购美国热动力公司（TDI）。公司并与国际一流同行业企业合作，2016年与法国弗吉亚在后处理产品建立合资公司，与德国皮尔博格建立EGR合资公司，2019年收购瑞典Setrab AB 公司。全球布局是赢得更多高端订单的基础，更有利于公司全球化产业布局，有利于获得技术、聚集人才。

## 4、优质高端客户，保证公司不断提升水平、可持续发展

公司致力于成为提供高效换热及排气系统解决方案的受人尊敬的企业。公司拥有一批海内外优质的客户资源，特别是国际高端客户对公司的能力提升有很多的帮助。形成了一批以卡特彼勒、康明斯、福特、戴姆勒、法雷奥、通用、大众、吉利、长城、广汽等为核心的优质客户资源。

公司联合一切可以联合的力量，整合一切可以整合的资源，为客户创造价值，实现股东和员工价值，银轮以诚信、卓越、拼搏、创新的精神，凭借深厚的专业经验、优良的装备和先进的生产管理，银轮正努力成为行业制造的标杆。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年下半年以来，汽车行业进入深度调整期。2019年上半年，汽车产销整体处于低位运行，低于行业预期。据中国汽车工业协会统计分析，1-6月汽车产销分别完成1213.2万辆和1232.3万辆，产销量比上年同期分别下降13.7%和12.4%。

我国25家主要车企，2019年目标销量合计2,008万辆，上半年实际销量合计仅为819.39万辆，整体完成率只有40.8%。6月虽然我国汽车产销量实现了环比增长，但主要是来自于国五清库存的促销活动，增长的持续性有待观察。

报告期内，面对错综复杂的国内外经济形势和严峻的市场环境，公司继续致力于新客户、新项目的开发，提升市场份额，实现营业收入26.95亿元，较去年同期增长2.65%。同时，受人工成本上升、出口美国业务加征关税、客户和产品结构变化等因素影响，主营业务营业利润、利润总额同比出现下滑。

报告期内公司重点工作：

#### 一、围绕新形势，深化变革、创新商业模式

当前，世界形势正处于百年未有之大变局，汽车行业和新能源技术发展正在加剧整个行业的重构和剧烈演变。当前的形势对于公司来说，机会无疑是巨大的。同时，我们也面临着巨大的挑战。为了有效应对外部风云激荡的时代变化，要做到内部的变革快于外部的变化。

深化变革、创新商业模式主要围绕三个方面：一是战略规划与全面预算管理总体策划、推进和实施；二是组织架构与人事薪酬体制建设总体策划、推进与实施；三是精益管理与体系建设工作总体策划、推进与实施。

通过深化变革，提升内部各经营体的经营效率和各职能部门的工作效率，解决执行力低下的弊病，让大家的工作更高效、更有激情，让愿意努力工作的人有更好的舞台，让低效散漫的人逐步被调整淘汰。

#### 二、坚定不移的推进精益管理，提升人均劳动生产率。

利用PD战略部署、行动计划和RCCM改善计划等工具不断推进精益管理、提升管理水平、降低制造成本、提升人均劳动生产率。各工厂加强管理监督，把低级错误和重复返工造成的浪费纳入绩效管理。同时把设备投资回报率也纳入绩效管理，规范新增设备评审，对产品线进行平台化的整合和合理分布，实现全球公司层面的人力、设备资源的有效调度和共享，以提升资源的利用效率。

#### 三、对标国内外同行，降本增效

通过对标国内外优秀同行，找短板，补差距。公司专门设立了降本增效小组，联动公司成本数据管理中心、项目办、运营部供应商发展部、研发总院、事业部，共同推动实施降本项目，实行考核和激励，全

面推动内部管理降本、设计降本、VAVE降本、采购降本、产品质量降本等。通过设计手册推动设计的标准化、系列化和通用化，通过FMEA库（潜在失效模式分析）来完善质量前期策划，提升产品制造过程工艺水平。

#### 四、加强资产管理，控制营运资产风险

公司建立了计划调度、采购、客户经理“三位一体”的协同工作机制，坚持对计划的规范评审，设立客户库存策略，每月首先重点关注和控制第三方仓库的实存数。

完善上游客户和下游供应商风险评估机制，控制和防范营运资产风险和供应链风险。

#### 五、集中优势资源大力开发重点客户和新项目，形成新的增长点

集中优势人力物力资源开发重点客户和项目，完善项目的综合评审和筛选过滤流程，从而降低成本，提升盈利能力。报告期内，公司新争取项目83个，获得新客户定点主要有：卡特彼勒（冷却模块）、沃尔沃（新能源乘用车SPA2平台BEV（纯电）冷却模块）、约翰迪尔（封条式冷却器）、康明斯（板式机油冷却器）、曼胡默尔（水空中冷器）、一汽解放（冷却模块）、广汽（机油冷却器、EGR）、比亚迪（冷却模块）、江铃新能源汽车（GSE热泵空调）、宁德时代（电池水冷板）等，并在电控产品批量配套取得突破。公司的产品得到各国内外战略合作伙伴的认可与肯定，为银轮的进一步发展奠定了基础。

#### 六、做好内部提升，迎接新的发展机会

行业调整的阵痛期，对公司而言则是一个很好的调整期，是一个很好的内部提升机会。公司在上半年更重视质的提升，不盲目追求扩张，合理规划银轮的产品和产能，做好战略规划适时调整。同时，公司对中国汽车行业的继续发展充满信心。中国人均汽车保有量依旧远低于全球发达国家水平，国内汽车千人保有量约170辆，而美国为800辆以上，中国的汽车市场依旧有着巨大的增长潜力可挖掘。去年我国汽车销量为2800万辆，但是这不应该是中国车市的峰值点，行业预计我国汽车年销量的峰值应该是4200万辆左右，也表明行业发展的潜力巨大。此外，新能源汽车将维持快速增长的态势，对上班通勤族及家庭主妇逐步建立刚需，也将利好公司的新能源布局。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,695,380,855.66	2,625,862,457.55	2.65%	较去年同期增加 2.65%.
营业成本	2,039,841,156.23	1,970,137,490.84	3.54%	较去年同期增加 3.54%.
销售费用	111,089,326.90	101,832,733.51	9.09%	较去年同期增加 9.09%.

管理费用	169,234,843.67	160,830,879.01	5.23%	较去年同期增加 5.23%。
财务费用	37,888,528.32	31,725,034.46	19.43%	较去年同期增加 19.43%，主要系筹资产生的利息支出增加所致。
所得税费用	25,712,474.61	38,885,140.09	-33.88%	较去年同期减少 33.88%，主要系研发费用增加及加计扣除比例上升所致；
研发投入	119,516,117.43	88,863,098.22	34.49%	较去年同期增加 34.49%，主要系本期新项目、新产品增加，研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	237,666,905.19	92,899,397.35	155.83%	较去年同期增加 155.83%，主要系加强现金管理，供应商付款方式改变，原采用应收票据背书更改为自行开立应付票据付款所致；
投资活动产生的现金流量净额	-303,743,482.05	-243,234,151.34	24.88%	较去年同期增加 24.88%，主要系本期募集资金现金管理，理财未到期，赎回减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,792,965.12	379,779,326.67	-100.74%	较去年同期减少 100.74%，主要系本期购买上海银轮少数股东权益所致；
现金及现金等价物净增加额	-61,936,917.50	229,987,176.63	-126.93%	较去年同期减少 126.93%，主要系本期筹资活动产生的现金流量净额减少所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,695,380,855.66	100%	2,625,862,457.55	100%	2.65%
分行业					
工业	2,680,049,811.62	99.43%	2,608,518,584.05	99.34%	2.74%
贸易	15,331,044.04	0.57%	17,343,873.50	0.66%	-11.61%
分产品					
热交换器	1,846,975,918.91	68.52%	1,854,031,628.70	70.60%	-0.38%
尾气处理	288,820,442.72	10.72%	283,015,379.16	10.78%	2.05%
车用空调	356,604,534.15	13.23%	231,530,541.24	8.82%	54.02%
贸易	15,331,044.04	0.57%	17,343,873.50	0.66%	-11.61%
其他	187,648,915.84	6.96%	239,941,034.95	9.14%	-21.79%
分地区					
内销	2,032,941,524.64	75.42%	2,026,602,377.62	77.18%	0.31%
外销	662,439,331.02	24.58%	599,260,079.93	22.82%	10.54%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	2,680,049,811.62	2,028,417,762.07	24.31%	2.74%	3.68%	-0.69%
分产品						
热交换器	1,846,975,918.91	1,380,298,200.73	25.27%	-0.38%	-0.08%	-0.23%
尾气处理	288,820,442.72	264,250,387.82	8.51%	2.05%	3.89%	-1.62%
车用空调	356,604,534.15	268,643,798.55	24.67%	54.02%	53.35%	0.33%
分地区						
内销	2,032,941,524.64	1,582,262,207.33	22.17%	0.31%	1.58%	-0.97%
外销	662,439,331.02	457,578,948.90	30.93%	10.54%	10.92%	-0.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、车用空调销售收入较上年同期增加 54.02%，主要系主机厂装机量增加，销售增加所致；
- 2、车用空调销售成本较上年同期增加 53.35%，主要系销售收入增加所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	26,709,284.05	10.97%	主要系出售持有圣达生物的股权、购买理财产品所致；	随圣达生物股权出售、理财资金变化而变化
公允价值变动损益	31,384,411.25	12.89%	主要系持有圣达生物的股票股价变动所致；	随圣达生物的股价以及处置圣达生物股权的变化而变化
资产减值	-24,450,757.14	-10.04%	主要系计提存货跌价损失所致；	随存货产生风险变化而变化
其他收益	24,099,101.49	9.90%	主要系本期社保费用返还及以前年度递延收益分摊所致；	随政府相关政策变化而变化
信用减值损失	-15,908,347.12	-6.53%	主要系应收账款、其他应收款发生预期信用损失所致；	随资产发生预期信用损失变化而变化

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	445,602,213.62	5.55%	534,587,620.00	6.87%	-1.32%	
应收账款	1,771,761,053.53	22.08%	1,823,712,396.82	23.45%	-1.37%	
存货	917,796,177.76	11.44%	949,308,523.55	12.21%	-0.77%	
投资性房地产	36,287,852.76	0.45%	37,564,705.59	0.48%	-0.03%	
长期股权投资	371,152,388.22	4.62%	274,297,365.63	3.53%	1.09%	
固定资产	1,825,489,375.30	22.75%	1,291,545,997.35	16.61%	6.14%	主要系在建工程中建筑工程结转固定资产以及新购固定资产所致；
在建工程	285,269,644.73	3.55%	535,619,533.03	6.89%	-3.34%	主要系在建工程中建筑工程结转固定资产所致；
短期借款	1,382,483,448.25	17.23%	1,207,832,792.59	15.53%	1.70%	
长期借款	225,747,000.00	2.81%	124,339,120.00	1.60%	1.21%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	495,186,175.00				543,300,000.00	493,948,867.00	544,537,308.00
4.其他权益工具投资	258,180,157.40	31,384,411.25	63,126,400.49		17,179,738.98	32,314,909.08	286,455,221.37
金融资产小计	753,366,332.40	31,384,411.25	63,126,400.49		560,479,738.98	526,263,776.08	830,992,529.37
上述合计	753,366,332.40	31,384,411.25	63,126,400.49	0.00	560,479,738.98	526,263,776.08	830,992,529.37
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,285,814.05	
其中：银行承兑汇票保证金	61,485,814.05	承兑汇票保证金
信用证保证金	4,800,000.00	信用证保证金
应收票据	166,710,776.36	应收票据质押
固定资产	27,219,704.99	借款抵押
无形资产	13,693,538.95	借款抵押
合计	273,909,834.35	

## 五、投资状况分析

## 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
164,901,804.00	170,173,150.00	-3.10%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	33,409,800.00	31,384,411.25	63,126,400.49	0.00	18,114,623.31	15,701,306.39	90,447,400.00	自有资金
其他	688,214,543.16			560,479,738.98	508,149,152.77	17,840,923.90	740,545,129.37	自有资金、募集资金
合计	721,624,343.16	31,384,411.25	63,126,400.49	560,479,738.98	526,263,776.08	33,542,230.29	830,992,529.37	--

## 5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	70,678.23
报告期投入募集资金总额	3,113.68
已累计投入募集资金总额	25,140.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]63号文“关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票的批复”核准，由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）80,001,664股。每股发行价为人民币9.01元，共募集资金人民币720,814,992.64元，扣除发行费用12,974,669.87元（含税）后，于2017年6月13日存入本公司募集资金专用账户707,840,322.77元；另扣减其余发行费用1,900,000.00元（含税）后，实际募集资金净额为705,940,322.77元。实际募集资金净额加上本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税841,962.45元，募集资金净额（不含税）合计706,782,285.22元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具了信会师报字[2017]第ZF10636号验资报告。</p> <p>2017年8月23日召开的公司第六届董事会第二十六次会议，第六届监事会第二十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上海银轮以自筹资金预先投入募投项目的事项进行了专项审核，并于2017年8月21日出具了《关于上海银轮热交换系统有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（信会师报字[2017]第ZF10722号），公司用募集资金4,616.78万元置换预先投入募投项目的自筹资金。本公司报告期内项目总计投入3,113.68万元，不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。</p> <p>2018年5月30日，公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》。同意公司将DPF国产化建设项目实施主体由子公司上海银轮变更为母公司银轮股份，实施地点变更为浙江省天台县。</p> <p>2018年8月23日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金理财的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设情况下，使用总额不超过4.4亿元(含本数)的部分闲置募集资金适时进行现金管理。本报告期内，公司除用于购买理财产品进行现金管理的4.10亿元外，其余暂未使用的募集资金均存放于募集资金专户。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新能源汽车热管理项目	否	15,656.43	15,656.43	300.83	3,819.92	24.40%	2020年12月31日	0	不适用	否
乘用车 EGR 项目	否	14,952.8	14,952.8	350.71	1,311.38	8.77%	2020年12月31日	0	不适用	否
乘用车水空中冷器项目	否	11,428.6	11,428.6	1,802.46	8,056.23	70.49%	2020年06月30日	0	不适用	否
DPF 国产化建设项目	否	9,286.4	9,286.4	40	1,016.45	10.95%	2020年06月30日	0	不适用	否
研发中心项目	否	11,454	11,454	619.68	3,036.37	26.51%	2020年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金	否	7,900	7,900	0	7,900			0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	70,678.23	70,678.23	3,113.68	25,140.35	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	70,678.23	70,678.23	3,113.68	25,140.35	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	本年度无此情况									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本年度无此情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2018年5月30日，公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》。同意公司将DPF国产化建设项目实施主体由子公司上海银轮变更为母公司银轮股份，实施地点变更为浙江省天台县。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	募集资金存放期间产生利息收入、理财收益
尚未使用的募集资金用途及去向	除用于购买理财产品进行现金管理的41,000.00万元外，其余暂未使用募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本年度无此情况

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告(2018 年度)	2019 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2019 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
关于为募集资金投资项目延期的公告	2019 年 04 月 13 日	巨潮资讯网（2019-022）

**8、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北美标	子公司	汽车空调研发、生产、销售	75,000,000.00	585,013,282.04	214,897,763.88	370,853,235.77	45,785,639.80	40,926,023.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Setrab Akitebolag (Setrab AB)	股权收购	无重大影响
Setrab UK,Ltd. (Setrab UK)	随 Setrab AB 一起取得	无重大影响
Setrab USA (Setrab USA)	随 Setrab AB 一起取得	无重大影响
Setrab GmbH (Setrab GmbH)	随 Setrab AB 一起取得	无重大影响
Scanrad Sp.z.o.o (Scanrad)	随 Setrab AB 一起取得	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动风险

汽车、工程机械等产业与宏观经济发展紧密相关，是国民经济支柱产业之一。宏观经济的发展态势会对工程机械、商用车、新能源车等行业造成一定影响，从而影响公司相关产品的订单，对公司业绩造成一定的影响。

对策与措施：公司将密切关注国际国内宏观经济的趋势和变化情况，加快国际化布局，实现国际国内均衡发展；加快发展乘用车产品和新能源汽车产品，不断优化产品结构。

### 2、原材料价格波动风险

公司原材料主要为铝、不锈钢、铜等金属材料，原材料成本在公司主营业务成本中占比较大，原材料价格波动幅度将会直接影响公司的生产成本、盈利水平和经营业绩等。

对策与措施：公司始终密切关注原材料价格走势，制定合理的采购计划，降低采购成本；不断提升工艺以及技术创新能力来减少原材料价格波动对公司的影响。

### 3、市场竞争加剧的风险

公司产品具有客户、成本、技术、质量、品牌等方面的优势，但随着竞争对手相应实力的不断提高，公司产品将有可能面临更大的市场竞争风险。

对策与措施：公司将持续增加研发投入，保持技术领先优势，不断提升公司综合竞争力，围绕客户展开资产合作、战略合作、属地化合作，不断为客户提供总成化、模块化、系统化的产品。

### 4、汇率波动风险

公司出口产品营业收入占比较大，汇率波动会产生一定的汇兑损益。如果未来人民币波动幅度较大，将对公司经营业绩产生一定影响。

对策与措施：公司将积极利用贸易融资、远期结汇等金融工具，规避汇率风险；同时加强出口产品定价管理，与客户建立汇率变动调节机制，降低汇率波动带来的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	5.00%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 09 日	2019-031

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	徐小敏；天台银轮实业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争、规范和减少关联交易，不得以任何理由和方式非法占用公司的资金以及其他资产。	2004 年 04 月 29 日	长期	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2018年7月19日召开的第七届董事会第十次会议及2018年8月8日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及摘要的议案》、《公司第一期员工持股计划管理办法的议案》及其他相关议案。第一期员工持股计划具体实施如下：

（一）本次员工持股计划的存续期为24个月，自股东大会审议通过本次员工持股计划之日起算，本次员工持股计划的存续期届满后如未展期则自行终止。员工持股计划锁定期届满后，当本次员工持股计划资产均为货币资金并完成分配时，本次员工持股计划可提前终止，或公司出现严重经营困难或其他重大事项，经董事会决议终止本计划；如在本次员工持股计划的存续期届满前2个月，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，本次员工持股计划的存续期可以延长。

（二）参与员工持股计划人员范围为公司部分董事、监事、高级管理人员以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的核心骨干员工或关键岗位员工。

（三）员工持股计划的资金来源于为员工的合法薪酬、自筹资金，公司提取的奖励基金以及法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

（四）员工持股计划的股票来源为二级市场购买的方式（包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让以及法律法规许可的其他方式）。

（五）本员工持股计划由董事会选择合适的资产管理机构管理。

公司第一期员工持股计划实际参与本次员工持股计划的员工总人数为448人，员工实际缴款金额为10,107.00万元，公司配套奖励基金800.00万元，合计总金额为10,907.00万元。

截止2019年06月30日，公司已在二级市场累计回购股份数量7,632,960股，占公司总股本的0.9528%，最高成交价为8.94元/股，最低成交价为7.11元/股，成交总金额为59,973,914.35元（不含交易费用）。相关具体内容详见公司于2019年07月03日刊登在《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告（2019-035）。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天台银申	2019年04月12日	3,000	2018年06月07日	1,401.65	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
天台银申	2019年04月12日	1,000	2018年12月11日	1,000	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
湖北银轮	2019年04月12日	2,000	2018年09月07日	783.25	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
湖北银轮	2019年04月12日	2,000	2019年03月15日	122	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
上海银轮	2019年04月12日	1,000	2019年03月28日	1,000	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
上海银轮	2019年04月12日	6,000	2018年09月14日	6,000	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
湖北美标	2019年04月12日	3,000	2018年08月14日	280.2	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
湖北美标	2019年04月12日	4,000	2018年05月24日	1,482.1	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
智能装备	2019年04月12日	1,000	2018年06月01日	710.21	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否
智能装备	2019年04月12日	1,000	2018年05月23日	500	连带责任保证	2018年度股东大会审议通过之日起至公司召开2019年度股东大会之日止	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	24,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	13,279.41					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	24,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	13,279.41					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	24,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	13,279.41					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	24,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,279.41					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.60%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			1,598.35					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			1,598.35					

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

### 3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江银轮机械股份有限公司	COD	纳管	1	厂区东北角	125.68	500mg/L	13.1114 吨	153 吨	无
浙江银轮机械股份有限公司	氨氮	纳管	1	厂区东北角	16.3	35mg/L	1.7012 吨	9.578 吨	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

公司主要污染物为废水和废气。对于废水处理，公司于2012年3月建成100t/h综合废水处理站，该项目由浙江省工业环保设计研究院有限责任公司设计，由浙江省建工集团有限责任公司、江苏致远环保有限公司建设施工。污水处理站采用物化、生化相结合的处理工艺。污水处理站安排专人进行运行维护，公司内产生的所有生产、生活废水经污水处理站处理达标后排入园区管网；对于废气处理，自2008年开始，公司与杭州彩虹环保技术工程有限公司、江苏致远环保有限公司、盐城市苏文机械有限公司、宁波市嘉隆节能环保科技有限公司等环保工程公司合作，设计建造有机废气治理设备，主要采用低温等离子废气净化法、高效光量子分解法等方法，处理公司各工厂生产过程中产生的废气和食堂油烟废气，确保公司废气达标排放。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

在项目建设上，严格执行环境影响评价制度和“三同时”制度，项目严格按环评报告要求进行，通过“三同时”验收，并由天台县行政审批局发放《浙江省排污许可证》，证书编号为：浙JH2016A0347。

### 突发环境事件应急预案

公司聘请台州市欧保环保工程有限公司对《突发环境污染事故应急预案》进行修订，并通过专家评审，在天台县环保局备案。

### 环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，委托台州科正环境检测技术有限公司，定期按要求对公司废水、废气等进行检测，并在公司污水总排污口安装了在线监测装置。

### 其他应当公开的环境信息

无

### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司坚持“绿色发展，不断提供环保产品，建设绿色厂区；饮水思源，积极履行社会责任，努力成为受人尊敬的企业”的责任观。公司多年来积极参与社会慈善公益事业，把企业发展和履行社会责任有机结合，把履行慈善公益、环境保护和绿色发展作为自觉行为。主要履行社会责任情况如下：

1、积极参与社会慈善公益活动。公司自成立以来，积极响应政府号召，每年参与社会公益捐款活动，同时，每年在公司内部开展慈善人人捐活动，公司员工积极参与，所得捐款一部分捐给当地慈善总会，一部分纳入公司员工互助会，用于救助困难职工。

2、坚持绿色企业建设，坚持“节能、降耗、减污、增效”原则，绿化厂区，建设废水处理站，设计制造有机废气治理设备，确保废水和废气达标排放。同时积极推进节能降耗工作，对落后生产设备、工艺流程、生产线进行改造，淘汰高污染、高能耗的设备，引进更加环保、节能的生产设备。

3、积极研发和生产EGR、SCR、DPF等减少汽车尾气排放的后处理产品和新能源产品，为减少环境污染、节约能源作出积极贡献。

### (2) 半年度精准扶贫概要

2019年上半年度主要完成的精准扶贫工作：帮助三洲乡车门湾村茶业市场建设、救助困难职工、参加社会扶贫工作等。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	49.17
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——

其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	0.5
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	其他
6.2 投入金额	万元	4.57
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	15
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	29.1
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	6
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

公司将继续积极参与定向社会公益捐款、教育扶贫、帮扶贫困职工和学生等工作，参加“千企结千村”活动，与天台当地薄弱村结对，帮助消除薄弱村。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司与张家港经济技术开发区管理委员会签订《新能源汽车热管理系统部件项目投资协议书》，在张家港经济技术开发区实施新能源汽车热管理系统部件项目，该项目实施主体为控股子公司江苏朗信。详见公司 2019 年 8 月 7 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于与张家港经济技术开发区管理委员会签订《新能源汽车热管理系统部件项目投资协议书》的公告》（2019-038）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,807,971	4.35%				-367,500	-367,500	34,440,471	4.30%
3、其他内资持股	34,726,971	4.34%				-367,500	-367,500	34,359,471	4.29%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	34,726,971	4.34%				-367,500	-367,500	34,359,471	4.29%
4、外资持股	81,000	0.01%				0	0	81,000	0.01%
境外自然人持股	81,000	0.01%				0	0	81,000	0.01%
二、无限售条件股份	766,273,693	95.65%				367,500	367,500	766,641,193	95.70%
1、人民币普通股	766,273,693	95.65%				367,500	367,500	766,641,193	95.70%
三、股份总数	801,081,664	100.00%				0	0	801,081,664	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年9月13日召开了第七届董事会第十二次会议以及2018年10月10日召开了2018年第二次临时股东大会，逐项审议通过了《关于回购公司股份的预案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份并进行注销，回购总金额不低于人民币5,000万元，不超过人民币10,000万元，回购价格不超过9.00元/股。按照回购总金额上限10,000万元、回购价格上限9.00元/股进行测算，若全部以最高价回购，预计可回购股份数量为1,111.11万股，约占公司目前已发行总股本的1.39%。回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月，如果在此期限内回购资金使用金额达到最高限额，则回购方案实施完毕，回购期限自该日起提前届满（以下简称“本次回购”）。（详

见公司刊登于《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于回购公司股份预案的公告》（2018-059）。

2018年12月11日，公司首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份，回购股份数量1,280,050股，占公司总股本的0.1598%，最高成交价为7.70元/股，最低成交价为7.51元/股，成交总金额为9,770,248.82（不含交易费用）。

截止2019年06月30日，公司已在二级市场累计回购股份数量7,632,960股，占公司总股本的0.9528%，最高成交价为8.94元/股，最低成交价为7.11元/股，成交总金额为59,973,914.35元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周益民	3,143,952	262,500		2,881,452	高管锁定股	任职期间每年按其上年末持股数的 25%解除限售
柴中华	1,080,000	105,000		975,000	高管锁定股	任职期间每年按其上年末持股数的 25%解除限售
其他限售股	30,584,019	0		30,584,019	高管锁定股及股权激励限售股	高管任职期间每年按其上年末持股数的 25%解除限售；首次授予股权激励限售股解锁期为自授予日起 42 个月后的首个交易日起至授予日起 54 个月内的最后一个交易日止；预留授予股权激励限售股解锁期为自授予日起 30 个月后的首个交易日起至授予日起 42 个月内的最后一个交易日止
合计	34,807,971	367,500	0	34,440,471	--	--

## 3、证券发行与上市情况

不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,413	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）							0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条件 的普通股数量	持有无限售条件 的普通股数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
天台银轮实业发展有限公司	境内非国有法人	10.04%	80,444,000	0	0	80,444,000	质押	30,000,000	
香港中央结算有限公司	境外法人	5.13%	41,131,531	22354645	0	41,131,531			
徐小敏	境内自然人	4.05%	32,470,808	0	24,353,106	8,117,702			
宁波正奇投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.99%	32,000,000	0	0	32,000,000	质押	17,000,000	
基本养老保险基金一零零三组合	其他	3.84%	30,730,258	11714397	0	30,730,258			
全国社保基金一一三组合	其他	2.89%	23,150,994	-4194050	0	23,150,994			
中国建设银行股份有限公司－博时主题行业混合型证券投资 基金（LOF）	其他	2.25%	18,000,000	0	0	18,000,000			
浙江银轮机械股份有限公司－第一期员工持股计划	其他	1.81%	14,515,014	0	0	14,515,014			
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.68%	13,496,582	-369558	0	13,496,582			
北信瑞丰基金－民生银行－北信瑞丰基金丰悦民生 26 号 资产管理计划	其他	1.47%	11,764,705	0	0	11,764,705			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中，徐小敏为天台银轮实业发展有限公司执行董事，为宁波正奇投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。未知其他股东之间是否存在关联关系。								
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称					报告期末持有无限售条件		股份种类		

	普通股股份数量	股份种类	数量
天台银轮实业发展有限公司	80,444,000	人民币普通股	80,444,000
香港中央结算有限公司	41,131,531	人民币普通股	41,131,531
宁波正奇投资管理中心（有限合伙）	32,000,000	人民币普通股	32,000,000
基本养老保险基金一零零三组合	30,730,258	人民币普通股	30,730,258
全国社保基金一一三组合	23,150,994	人民币普通股	23,150,994
中国建设银行股份有限公司－博时主题行业混合型证券投资基金（LOF）	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
浙江银轮机械股份有限公司－第一期员工持股计划	14,515,014	人民币普通股	14,515,014
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	13,496,582	人民币普通股	13,496,582
北信瑞丰基金－民生银行－北信瑞丰基金丰悦民生 26 号资产管理计划	11,764,705	人民币普通股	11,764,705
基本养老保险基金八零二组合	11,662,786	人民币普通股	11,662,786
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	445,602,213.62	507,792,840.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	544,537,308.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	651,187,820.60	640,584,571.98
应收账款	1,771,761,053.53	1,650,836,734.53
应收款项融资		
预付款项	34,519,129.67	32,425,110.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,894,272.48	72,071,820.02
其中：应收利息		
应收股利	4,276,000.00	19,226,041.61
买入返售金融资产		

存货	917,796,177.76	890,257,228.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,901,544.22	527,335,317.55
流动资产合计	4,448,199,519.88	4,321,303,623.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		258,180,157.40
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	371,152,388.22	313,955,101.47
其他权益工具投资	196,007,821.37	
其他非流动金融资产	90,447,400.00	
投资性房地产	36,287,852.76	37,429,479.55
固定资产	1,825,489,375.30	1,845,725,080.15
在建工程	285,269,644.73	238,186,935.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	425,379,523.20	432,858,954.35
开发支出		
商誉	254,361,829.71	222,430,382.95
长期待摊费用	21,209,428.58	21,048,221.29
递延所得税资产	37,695,999.19	32,711,188.48
其他非流动资产	34,111,075.16	134,994,060.24
非流动资产合计	3,577,412,338.22	3,537,519,561.87
资产总计	8,025,611,858.10	7,858,823,185.48
流动负债：		
短期借款	1,382,483,448.25	1,228,542,205.25
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	459,169,742.07	420,032,934.28
应付账款	1,492,309,553.55	1,486,254,523.12
预收款项	18,482,947.49	15,997,485.40
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	97,344,324.08	131,341,855.64
应交税费	64,968,623.32	92,348,517.33
其他应付款	46,693,221.07	49,749,087.95
其中：应付利息	3,375,329.01	2,444,540.61
应付股利	3,500,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,599,451,859.83	3,479,266,608.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	225,747,000.00	181,672,080.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	763,636.38	1,145,454.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	87,321,682.75	68,527,929.63
递延所得税负债	41,107,561.72	31,298,193.53

其他非流动负债		
非流动负债合计	354,939,880.85	282,643,657.72
负债合计	3,954,391,740.68	3,761,910,266.69
所有者权益：		
股本	801,081,664.00	801,081,664.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,045,214,751.62	1,083,007,705.71
减：库存股	60,001,167.29	9,784,904.21
其他综合收益	9,807,867.14	30,847,811.34
专项储备		
盈余公积	176,591,602.71	176,591,602.71
一般风险准备		
未分配利润	1,712,715,943.94	1,523,860,934.06
归属于母公司所有者权益合计	3,685,410,662.12	3,605,604,813.61
少数股东权益	385,809,455.30	491,308,105.18
所有者权益合计	4,071,220,117.42	4,096,912,918.79
负债和所有者权益总计	8,025,611,858.10	7,858,823,185.48

法定代表人：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：贾伟耀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	187,728,800.88	162,457,416.51
交易性金融资产	290,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	306,720,682.25	285,025,458.06
应收账款	1,154,087,483.97	1,130,626,763.65
应收款项融资		
预付款项	8,751,548.39	8,027,812.54
其他应收款	328,339,283.45	265,506,023.78

其中：应收利息		
应收股利	34,276,000.00	34,226,041.61
存货	464,477,534.26	456,357,850.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,288,101.57	252,364,224.24
流动资产合计	2,745,393,434.77	2,560,365,549.65
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		187,300,077.69
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,255,729,444.62	1,998,922,896.22
其他权益工具投资	125,048,002.68	
其他非流动金融资产	90,447,400.00	
投资性房地产	21,578,469.52	22,441,417.48
固定资产	610,665,201.60	619,953,083.34
在建工程	199,752,070.10	165,920,382.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,530,279.10	72,075,412.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,398,617.78	3,684,784.64
递延所得税资产	27,654,108.55	23,696,805.50
其他非流动资产	8,879,185.50	110,224,507.94
非流动资产合计	3,416,682,779.45	3,204,219,367.80
资产总计	6,162,076,214.22	5,764,584,917.45
流动负债：		
短期借款	1,281,500,000.00	1,066,500,000.00
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	245,054,000.00	148,163,000.00
应付账款	910,744,780.03	930,027,626.20
预收款项	10,854,534.02	7,639,797.96
合同负债		
应付职工薪酬	46,327,470.76	75,055,902.14
应交税费	20,844,283.24	34,436,040.09
其他应付款	10,424,813.16	10,098,150.83
其中：应付利息	1,869,739.66	1,775,827.64
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,563,749,881.21	2,326,920,517.22
非流动负债：		
长期借款	157,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	763,636.38	1,145,454.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	52,349,512.59	30,099,865.85
递延所得税负债	28,638,720.95	18,086,396.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	238,751,869.92	149,331,717.33
负债合计	2,802,501,751.13	2,476,252,234.55
所有者权益：		
股本	801,081,664.00	801,081,664.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,076,117,142.74	1,076,117,142.74
减：库存股	60,001,167.29	9,784,904.21
其他综合收益		26,980,690.85
专项储备		
盈余公积	175,986,353.27	175,986,353.27
未分配利润	1,366,390,470.37	1,217,951,736.25
所有者权益合计	3,359,574,463.09	3,288,332,682.90
负债和所有者权益总计	6,162,076,214.22	5,764,584,917.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,695,380,855.66	2,625,862,457.55
其中：营业收入	2,695,380,855.66	2,625,862,457.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,493,397,568.24	2,369,639,210.98
其中：营业成本	2,039,841,156.23	1,970,137,490.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,827,595.69	16,249,974.94
销售费用	111,089,326.90	101,832,733.51
管理费用	169,234,843.67	160,830,879.01
研发费用	119,516,117.43	88,863,098.22
财务费用	37,888,528.32	31,725,034.46
其中：利息费用	38,879,352.32	29,148,570.71
利息收入	1,145,382.50	1,015,122.94
加：其他收益	24,099,101.49	9,014,174.29

投资收益（损失以“-”号填列）	26,709,284.05	15,087,775.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,243,403.56	788,621.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31,384,411.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,908,347.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,450,757.14	-17,570,192.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,151.80	675,231.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	243,810,828.15	263,430,234.59
加：营业外收入	540,494.43	858,490.17
减：营业外支出	822,867.32	936,920.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	243,528,455.26	263,351,804.47
减：所得税费用	25,712,474.61	38,885,140.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	217,815,980.65	224,466,664.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	217,815,980.65	224,466,664.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	201,725,524.41	202,231,090.98
2.少数股东损益	16,090,456.24	22,235,573.40
六、其他综合收益的税后净额	3,796,486.45	-20,529,093.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,940,746.65	-21,105,254.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,940,746.65	-21,105,254.68
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		-22,175,137.43

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	5,940,746.65	1,069,882.75
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,144,260.20	576,161.46
七、综合收益总额	221,612,467.10	203,937,571.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	207,666,271.06	181,125,836.30
归属于少数股东的综合收益总额	13,946,196.04	22,811,734.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.25
（二）稀释每股收益	0.25	0.25

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：贾伟耀

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,677,466,661.82	1,805,625,835.01
减：营业成本	1,315,524,743.65	1,424,586,827.74
税金及附加	7,770,222.26	9,492,770.02
销售费用	49,467,356.49	56,781,256.82
管理费用	60,775,651.52	65,297,337.32
研发费用	72,798,857.51	59,189,386.61
财务费用	26,143,757.74	20,150,344.63
其中：利息费用	29,854,823.88	22,822,919.00
利息收入	3,951,159.91	2,213,663.20
加：其他收益	14,353,946.36	6,399,048.64
投资收益（损失以“-”号填列）	32,045,207.78	5,530,758.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-85,255.60	-635,195.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31,384,411.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,834,758.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,906,984.49	33,972,485.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-472,411.24	-210,646.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,555,483.37	215,819,557.95
加：营业外收入	289,444.53	63,759.94
减：营业外支出	351,473.28	671,058.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	179,493,454.62	215,212,259.41
减：所得税费用	18,295,966.15	28,424,191.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,197,488.47	186,788,068.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,197,488.47	186,788,068.20
（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		-22,175,137.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-22,175,137.43
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		-22,175,137.43
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	161,197,488.47	164,612,930.77

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.23
（二）稀释每股收益	0.20	0.23

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,659,219,298.32	1,356,814,587.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	32,709,938.96	37,995,060.98
收到其他与经营活动有关的现金	50,992,642.85	15,469,520.81
经营活动现金流入小计	1,742,921,880.13	1,410,279,169.36
购买商品、接受劳务支付的现金	797,676,406.95	683,862,672.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	404,175,743.15	338,238,543.36
支付的各项税费	115,410,261.54	117,793,638.74
支付其他与经营活动有关的现金	187,992,563.30	177,484,917.43
经营活动现金流出小计	1,505,254,974.94	1,317,379,772.01

经营活动产生的现金流量净额	237,666,905.19	92,899,397.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	523,979,157.16	625,589,734.42
取得投资收益收到的现金	15,854,718.20	1,603,758.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,619,234.75	3,104,341.85
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		4,294,601.15
投资活动现金流入小计	543,453,110.11	634,592,436.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,611,843.20	270,928,814.55
投资支付的现金	615,375,983.50	496,017,574.98
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	47,208,765.46	98,208,698.15
支付其他与投资活动有关的现金		12,671,500.00
投资活动现金流出小计	847,196,592.16	877,826,587.68
投资活动产生的现金流量净额	-303,743,482.05	-243,234,151.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		16,863,350.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,863,350.00
取得借款收到的现金	1,003,403,040.38	1,339,000,366.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		957,896.50
筹资活动现金流入小计	1,003,403,040.38	1,356,821,612.62
偿还债务支付的现金	831,671,374.01	893,365,703.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,370,568.41	83,668,685.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	76,370,568.41	83,668,685.59
支付其他与筹资活动有关的现金	98,154,063.08	7,896.50
筹资活动现金流出小计	1,006,196,005.50	977,042,285.95
筹资活动产生的现金流量净额	-2,792,965.12	379,779,326.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,932,624.48	542,603.95
五、现金及现金等价物净增加额	-61,936,917.50	229,987,176.63
加：期初现金及现金等价物余额	441,253,317.07	253,542,385.15
六、期末现金及现金等价物余额	379,316,399.57	483,529,561.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	991,170,277.55	813,005,340.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,725,252.20	9,577,291.69
经营活动现金流入小计	1,028,895,529.75	822,582,632.42
购买商品、接受劳务支付的现金	450,928,994.54	468,005,308.21
支付给职工以及为职工支付的现金	208,055,949.66	180,736,849.70
支付的各项税费	48,813,441.92	59,171,919.74
支付其他与经营活动有关的现金	89,996,358.27	103,862,125.74
经营活动现金流出小计	797,794,744.39	811,776,203.39
经营活动产生的现金流量净额	231,100,785.36	10,806,429.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	276,394,873.05	308,356,534.69
取得投资收益收到的现金	15,854,718.20	3,758.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,701.73	
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		187,179,409.70
投资活动现金流入小计	292,396,292.98	495,539,703.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,732,307.25	155,383,545.34
投资支付的现金	459,991,804.00	418,869,224.98
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	109,333,849.20	52,085,535.45
投资活动现金流出小计	654,057,960.45	626,338,305.77
投资活动产生的现金流量净额	-361,661,667.47	-130,798,602.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	972,000,000.00	1,243,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,896.50

筹资活动现金流入小计	972,000,000.00	1,243,007,896.50
偿还债务支付的现金	717,381,818.18	864,881,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,727,888.80	80,392,338.56
支付其他与筹资活动有关的现金	50,216,263.08	7,896.50
筹资活动现金流出小计	837,325,970.06	945,282,053.24
筹资活动产生的现金流量净额	134,674,029.94	297,725,843.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,384.04	134,746.66
五、现金及现金等价物净增加额	4,156,531.87	177,868,416.49
加：期初现金及现金等价物余额	156,624,415.69	53,536,762.28
六、期末现金及现金等价物余额	160,780,947.56	231,405,178.77

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	801,081,664.00				1,083,007,705.71	9,784,904.21	30,847,811.34		176,591,602.71		1,523,860,934.06		3,605,604,813.61	491,308,105.18	4,096,912,918.79
加：会计政策变更							-26,980,690.85				26,980,690.85				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	801,081,664.00				1,083,007,705.71	9,784,904.21	3,867,120.49		176,591,602.71		1,550,841,624.91		3,605,604,813.61	491,308,105.18	4,096,912,918.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-37,792,954.09	50,216,263.08	5,940,746.65				161,874,319.03		79,805,848.51	-105,498,649.88	-25,692,801.37

(一) 综合收益总额						5,940,746.65				201,725,524.41		207,666,271.06	13,946,196.04	221,612,467.10
(二) 所有者投入和减少资本						50,216,263.08						-50,216,263.08		-50,216,263.08
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						50,216,263.08						-50,216,263.08		-50,216,263.08
(三) 利润分配										-39,851,205.38		-39,851,205.38	-5,300,000.00	-45,151,205.38
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-39,739,445.20		-39,739,445.20	-5,300,000.00	-45,039,445.20
4. 其他										-111,760.18		-111,760.18		-111,760.18
(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														



列)							68				42		74		
(一) 综合收益总额							-21,105,254.68				202,231,090.98		181,125,836.30	22,811,734.86	203,937,571.16
(二) 所有者投入和减少资本														77,884,541.29	77,884,541.29
1. 所有者投入的普通股														77,884,541.29	77,884,541.29
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-32,043,266.56		-32,043,266.56		-32,043,266.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-32,043,266.56		-32,043,266.56		-32,043,266.56
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	801,081,664.00				1,082,832,541.22		78,500,329.04		143,280,108.09		1,410,448,078.19		3,516,142,720.54	422,136,953.44	3,938,279,673.98

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	801,081,664.00				1,076,117,142.74	9,784,904.21	26,980,690.85		175,986,353.27	1,217,951,736.25		3,288,332,682.90
加：会计政策变更							-26,980,690.85			26,980,690.85		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	801,081,664.00				1,076,117,142.74	9,784,904.21			175,986,353.27	1,244,932,427.10		3,288,332,682.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						50,216,263.08				121,458,043.27		71,241,780.19
（一）综合收益总额										161,197,488.47		161,197,488.47
（二）所有者投						50,216,263.08						-50,216,263.08

入和减少资本						63.08						3.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						50,216,263.08						-50,216,263.08
(三) 利润分配										-39,739,445.20		-39,739,445.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,739,445.20		-39,739,445.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	801,081,664.00				1,076,117,142.74	60,001,167.29			175,986,353.27	1,366,390,470.37		3,359,574,463.09
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	--	--	----------------	------------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	801,081,664.00				1,081,506,377.43		100,074,338.48		142,674,858.65	959,687,197.77		3,085,024,436.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	801,081,664.00				1,081,506,377.43		100,074,338.48		142,674,858.65	959,687,197.77		3,085,024,436.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-22,175,137.43			154,744,801.64		132,569,664.21
(一)综合收益总额							-22,175,137.43			186,788,068.20		164,612,930.77
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-32,043,266.56		-32,043,266.56
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,043,266.56		-32,043,266.56
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	801,081,664.00				1,081,506,377.43		77,899,201.05		142,674,858.65	1,114,431,999.41		3,217,594,100.54

### 三、公司基本情况

浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1999年1月经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准，在原浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）、徐小敏、袁银岳等15名自然人作为发起人，股本总额为1,000万股（每股人民币1元）。后经增资与股权转让，公司注册资本增加至人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2007年4月在深圳证券交易所上市。公司在浙江省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为9133000070471161XA，法定代表人为徐小敏。

公司所属行业为汽车零部件制造类。

截至2019年06月30日止，本公司累计发行股本总数801,081,664股，注册资本为801,081,664.00元，注册及总部办公地址：浙江省天台县福溪街道始丰东路8号。本公司主要经营活动为：实业投资；汽车零部件、船用配件、摩托车配件、机械配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、制造和销售，商用车、金属材料的销售；机械技术服务；经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外）。本公司的实际控制人为徐小敏。

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海银畅国际贸易有限公司（简称上海银畅）
YINCHANG INC.
LHPYINCHANGLLC（简称LHP）
上海创斯达热交换器有限公司（简称创斯达）
天台银轮热动力交换器有限公司（简称热动力）
湖北银轮机械有限公司（简称湖北银轮）
杭州银轮科技有限公司（简称杭州银轮）
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司（简称银芝利）
上海银轮热交换系统有限公司（简称上海银轮）
山东银轮热交换系统有限公司（简称山东银轮）
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司（简称无锡银轮）
浙江开山银轮换热器有限公司（简称开山银轮）
湖北美标汽车制冷系统有限公司（简称湖北美标）
荆州市美标车用空调研究所（简称空调研究所）
浙江银吉汽车零部件股份有限公司（简称浙江银吉）
上海银轮热系统科技有限公司（简称银轮科技）
天台银申铝业有限公司（简称天台银申）
南昌银轮热交换系统有限公司（简称南昌银轮）
天台嘉和机械科技有限公司（简称天台嘉和）
浙江银轮智能装备有限公司（简称智能装备）
天台银之园餐饮有限公司（简称银之园）
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司（简称上海银轮普锐）
湖北宇声环保科技有限公司（简称湖北宇声）
上海银轮投资有限公司（简称上海银轮投资）
Puritech GmbH（简称德国普锐）
赤壁银轮工业换热器有限公司（简称赤壁银轮）
上海银颀投资合伙企业（有限合伙）（简称上海银颀）
YINLUN HOLDINGS LIMITED
YLSQ HOLDINGS Limited Partnership
YLSQ HOLDINGS INC

Yinlun TDI, LLC (简称TDI)
THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC (简称TDG)
腾拓贸易(上海)有限公司(简称上海腾拓)
广州银轮热交换系统有限公司(简称广州银轮)
Edgewater High Tech III Limited (简称萨摩亚SPV)
江苏朗信电气有限公司(简称江苏朗信)
芜湖朗信电气有限公司(简称芜湖朗信)
江苏唯益换热器有限公司(简称江苏唯益)
YINLUN Europe Holding B.V. (简称欧洲银轮)
YINLUN Europe GmbH (简称德国银轮)
Yinlun ADM India Pvt. Ltd. (简称印度银轮)
Setrab Akitebolag (简称Setrab AB)
Setrab UK,Ltd (简称Setrab UK)
Setrab USA (简称Setrab USA)
Setrab GmbH (简称Setrab GmbH)
Scanrad Sp.z.o.o (简称Scanrad)

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事汽车零部件制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照

统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### a. 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### b. 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## c. 购买子公司少数股权

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

## d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(十六) 长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无此类的金融负债。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2.金融工具的分类

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### （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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策****(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以及向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上

不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

## 6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一

并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资行为，本公司始终相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司认为所持有应收票据不存在重大信用风险，不会因交易对手违约而产生重大损失。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

## 12、应收账款

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年	30.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%
3-4年	100.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1	其他方法
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	30.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%
3-4年	100.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 2019年1月1日起适用的会计政策

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款期末余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1	其他方法
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年	30.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%
3-4年	100.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的其他应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

#### **(4)存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5)低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### **15、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **16、长期股权投资**

#### **1.共同控制、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。

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。

#### **2.初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收

益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本

附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

### （3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 18、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00%	4.80%
机器设备	年限平均法	3-15	4.00%	32.00-6.40%
运输设备	年限平均法	3-5	4.00%	32.00-19.20%
电子设备及其他	年限平均法	3-15	4.00%	32.00-6.40%
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

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

## 20、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、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
客户关系	15年	预期受益周期
非专利技术	10年	预期受益周期
技术与商标许可证	10年	技术与商标的许可寿命周期
专利权	8年、10年	使用该专利的预期寿命周期
软件	3-5年、10年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3.截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。**

#### **4.划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### **(2) 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **22、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产装修、长期租赁费用、临时办公场所、排污使用权、船级社证。

### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“七、(二十四) 应付职工薪酬”。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### （1）销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）具体原则

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：对以FOB、CIF方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点；对以EXWORK方式进行交易的客户，公司可以在其所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时作为主要风险报酬转移时点；对以FCA方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间指定运输工具的承运人时作为主要风险报酬转移时点；对以DDP、DDU方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为主要风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

### （3）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- （1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则：

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(2) 具体原则:**

①利息收入: 按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②租赁收入: 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

**27、政府补助****(1) 类型**

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

**(2) 确认时点**

按照固定的定额标准取得的政府补助, 在达到相关规定的标准时确认; 其余的政府补助, 在实际收到时予以确认。

**(3) 会计处理**

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 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 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

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 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

### (2) 回购本公司股份

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

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 可供出售权益工具投资重分类至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	交易性金融资产增加 495,186,175.00 元，其他流动资产减少 495,186,175.00 元，其他非流动金融资产增加 65,151,789.24 元，可供出售金融资产减少 65,151,789.24 元，其他综合收益减少 26,980,90.85 元，留存收益增加 26,980,690.85 元。

(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	其他权益工具投资增加 193,028,368.16 元，可供出售金融资产减少 193,028,368.16 元
(3) 应收款项及其他应收款的坏账准备重分类至“信用减值损失”	董事会审批	本期金额-15,908,347.12 元
(4) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 651,187,820.60 元，上期金额 640,584,571.98 元；“应收账款”本期金额 1,771,761,053.53 元，上期金额 1,650,836,734.53 元；“应付票据”本期金额 459,169,742.07 元，上期金额 42,003,2934.28 元；“应付账款”本期金额 1,492,309,553.55 元，上期金额 1,486,254,523.12 元。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益；

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	507,792,840.50	507,792,840.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		495,186,175.00	495,186,175.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	640,584,571.98	640,584,571.98	
应收账款	1,650,836,734.53	1,650,836,734.53	
应收款项融资			

预付款项	32,425,110.95	32,425,110.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	72,071,820.02	72,071,820.02	
其中：应收利息		0.00	
应收股利	19,226,041.61	19,226,041.61	
买入返售金融资产			
存货	890,257,228.08	890,257,228.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	527,335,317.55	32,149,142.55	-495,186,175.00
流动资产合计	4,321,303,623.61	4,321,303,623.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	258,180,157.40		-258,180,157.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	313,955,101.47	313,955,101.47	
其他权益工具投资		193,028,368.16	193,028,368.16
其他非流动金融资产		65,151,789.24	65,151,789.24
投资性房地产	37,429,479.55	37,429,479.55	
固定资产	1,845,725,080.15	1,845,725,080.15	
在建工程	238,186,935.99	238,186,935.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	432,858,954.35	432,858,954.35	
开发支出			
商誉	222,430,382.95	222,430,382.95	
长期待摊费用	21,048,221.29	21,048,221.29	

递延所得税资产	32,711,188.48	32,711,188.48	
其他非流动资产	134,994,060.24	134,994,060.24	
非流动资产合计	3,537,519,561.87	3,537,519,561.87	
资产总计	7,858,823,185.48	7,858,823,185.48	
流动负债：			
短期借款	1,228,542,205.25	1,228,542,205.25	
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	420,032,934.28	420,032,934.28	
应付账款	1,486,254,523.12	1,486,254,523.12	
预收款项	15,997,485.40	15,997,485.40	
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	131,341,855.64	131,341,855.64	
应交税费	92,348,517.33	92,348,517.33	
其他应付款	49,749,087.95	49,749,087.95	
其中：应付利息	2,444,540.61	2,444,540.61	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	55,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,479,266,608.97	3,479,266,608.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	181,672,080.00	181,672,080.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,145,454.56	1,145,454.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,527,929.63	68,527,929.63	
递延所得税负债	31,298,193.53	31,298,193.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计	282,643,657.72	282,643,657.72	
负债合计	3,761,910,266.69	3,761,910,266.69	
所有者权益：			
股本	801,081,664.00	801,081,664.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,083,007,705.71	1,083,007,705.71	
减：库存股	9,784,904.21	9,784,904.21	
其他综合收益	30,847,811.34	3,867,120.49	-26,980,690.85
专项储备			
盈余公积	176,591,602.71	176,591,602.71	
一般风险准备			
未分配利润	1,523,860,934.06	1,550,841,624.91	26,980,690.85
归属于母公司所有者权益合计	3,605,604,813.61	3,605,604,813.61	
少数股东权益	491,308,105.18	491,308,105.18	
所有者权益合计	4,096,912,918.79	4,096,912,918.79	
负债和所有者权益总计	7,858,823,185.48	7,858,823,185.48	

## 调整情况说明

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	162,457,416.51		
交易性金融资产		251,000,000.00	251,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	285,025,458.06		
应收账款	1,130,626,763.65	1,130,626,763.65	
应收款项融资			
预付款项	8,027,812.54		
其他应收款	265,506,023.78	265,506,023.78	
其中：应收利息			
应收股利	34,226,041.61	34,226,041.61	
存货	456,357,850.87		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	252,364,224.24	1,364,224.24	-251,000,000.00
流动资产合计	2,560,365,549.65	2,560,365,549.65	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	187,300,077.69		-18,730,077.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,998,922,896.22	1,998,922,896.22	
其他权益工具投资		122,148,288.45	122,148,288.45
其他非流动金融资产		65,151,789.24	65,151,789.24
投资性房地产	22,441,417.48	22,441,417.48	
固定资产	619,953,083.34	619,953,083.34	
在建工程	165,920,382.10	165,920,382.10	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,075,412.89	72,075,412.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,684,784.64	3,684,784.64	
递延所得税资产	23,696,805.50	23,696,805.50	
其他非流动资产	110,224,507.94	110,224,507.94	
非流动资产合计	3,204,219,367.80	3,204,219,367.80	
资产总计	5,764,584,917.45	5,764,584,917.45	
流动负债：			
短期借款	1,066,500,000.00	1,066,500,000.00	
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	148,163,000.00	148,163,000.00	
应付账款	930,027,626.20	930,027,626.20	
预收款项	7,639,797.96	7,639,797.96	
合同负债			
应付职工薪酬	75,055,902.14	75,055,902.14	
应交税费	34,436,040.09	34,436,040.09	
其他应付款	10,098,150.83	10,098,150.83	
其中：应付利息	1,775,827.64	1,775,827.64	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	55,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,326,920,517.22	2,326,920,517.22	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	1,145,454.56	1,145,454.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,099,865.85	30,099,865.85	
递延所得税负债	18,086,396.92	18,086,396.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	149,331,717.33	149,331,717.33	
负债合计	2,476,252,234.55	2,476,252,234.55	
所有者权益：			
股本	801,081,664.00	801,081,664.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,076,117,142.74	1,076,117,142.74	
减：库存股	9,784,904.21	9,784,904.21	
其他综合收益	26,980,690.85	0.00	-26,980,690.85
专项储备			
盈余公积	175,986,353.27	175,986,353.27	
未分配利润	1,217,951,736.25	1,244,932,427.10	26,980,690.85
所有者权益合计	3,288,332,682.90	3,288,332,682.90	
负债和所有者权益总计	5,764,584,917.45	5,764,584,917.45	

## 调整情况说明

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**32、其他**

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江银轮机械股份有限公司	15%
上海银畅国际贸易有限公司	25%
上海创斯达热交换器有限公司	15%
天台银轮热动力交换器有限公司	25%
湖北银轮机械有限公司	15%
杭州银轮科技有限公司	25%
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	25%
上海银轮热交换系统有限公司	15%
山东银轮热交换系统有限公司	25%
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	25%
YINCHANG INC.、LHP、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC、萨摩亚 SPV、YINLUN Europe Holding B.V.、Yinlun ADM India Pvt. Ltd.、Setrab USA、Setrab UK、Scanrad、Setrab AB	注：子公司 YINCHANG INC.适用的联邦税税率为 21%，2019 年印第安纳州税税率 6.25%。子公司 YLSQ HOLDINGS INC 用的联邦税税率为 21%，2019 年特拉华州税税率 8.70%。子公司 LHP、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL,LLC 类型为 Limited Liability Company，公司无需纳税，由公司所有者分得利润后按照适用的税率纳税。YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership 为英属维尔京群岛设立的公司，无需缴纳企业所得税。Edgewater High Tech III Limited 为萨摩亚独立国设立的公司，无需缴纳企业所得税。YINLUN Europe Holding B.V.为在荷兰设立的公司，应税利润 20 万欧元以内，所得税税率为 20%，应税利润超过 20 万欧元，所得税税率为 25%，子公司 Serab USA 适用的联邦税税率为 21%，2019 年俄亥俄州税税率为 5.5%。子公司 Setrab UK 是在英国设立的子公司，所得税税率为 19%。子公司 Scanrad 是在波兰设立的公司，所得税税率为 19%。子公司 Setrab AB 是在瑞典设立的公司，所得税税率为 22%。
浙江开山银轮换热器有限公司	25%

湖北美标汽车制冷系统有限公司	15%
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	25%
上海银轮热系统科技有限公司	25%
天台银申铝业有限公司	25%
天台嘉和机械科技有限公司	25%
南昌银轮热交换器有限公司	15%
浙江银轮智能装备有限公司	15%
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	25%
湖北宇声环保科技有限公司	25%
上海银轮投资有限公司	25%
德国普锐、德国银轮、Setrab GmbH	15%
赤壁银轮工业换热器有限公司	25%
江苏朗信电气有限公司	15%
芜湖朗信电气有限公司	25%
江苏唯益换热器有限公司	15%
腾拓贸易（上海）有限公司	25%
广州银轮热交换系统有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字〔2017〕201号）文，公司通过高新技术企业重新认定，自2017年起三年内企业所得税减按15%征收。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司创斯达认定为高新技术企业，自2018年起三年内企业所得税减按15%征收。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司上海银轮认定为高新技术企业，自2018年起三年内企业所得税减按15%征收。

4、根据鄂科技发联〔2017〕3号《关于公布湖北省2016年第二批高新技术企业认定结果的通知》，子公司湖北银轮被认定为高新技术企业，自2016年起三年内企业所得税减按15%征收。

5、根据国科火字〔2018〕7号文《关于公布湖北省2017年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》，子公司湖北美标被认定为高新技术企业，自2017年起三年内企业所得税减按15%征收。

6、根据赣高企认发〔2017〕2号《关于公布江西省2016年高新技术企业名单的通知》，子公司南昌银轮被认定为高新技术企业，自2016年起三年内企业所得税减按15%征收。

7、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司江苏朗信认定为高新技术企业，自2016年起三年内企业所得税减按15%征收。

8、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示江苏省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司江苏唯益认定为高新技术企业，自2017年起三年内企业所得税减按15%征收。

9、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科火字〔2019〕70号）和《关于申请浙江省2018年拟认定高新技术企业备案的函》（浙高企认〔2018〕9号）的有关规定，子公司智能装备认定为高新技术企业，自2018年起三年内企业所得税减按15%征收。

10、根据国家税务总局天台县税务局税务事项通知书天税通〔2018〕8981号，公司减征土地使用税，减征期限为2019年度，减征金额为616,752元，计入其他收益。

11、根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），江苏唯益2019年收到增值税退税1,365,784.43元，计入其他收益。

### 3、其他

#### （1）增值税

公司、子公司创斯达、上海银畅、热动力、湖北银轮、杭州银轮、无锡银轮、银芝利、上海银轮、湖北美标、开山银轮、浙江银吉、银轮科技、天台银申、天台嘉和、空调研究所、山东银轮、南昌银轮、智能装备、上海银轮普锐、湖北宇声、赤壁银轮、广州银轮、江苏朗信、江苏唯益根据销售额的16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司上海银畅、杭州银轮、无锡银轮按提供劳务收入的6%计算销项税额；子公司无锡银轮本期发生出租不动产业务，按照10%计算销项税额；公司、子公司赤壁银轮、浙江银吉本期发生出租不动产业务，选择简易计税办法，按5%的征收率计算应纳税额；子公司银之园为小规模纳税人，根据销售额的3%计算应纳税额。

自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率调整为13%。纳税人发生出租不动产业务，原适用10%的，税率调整为9%。

#### （2）城市维护建设税

公司、子公司热动力、银芝利、浙江银吉、天台银申、天台嘉和、南昌银轮、智能装备、银之园、江苏朗信、江苏唯益按应缴流转税税额的5%计缴；

子公司上海银畅、湖北银轮、无锡银轮、山东银轮、湖北美标、开山银轮、杭州银轮、空调研究所、湖北宇声、赤壁银轮、上海腾拓、广州银轮、芜湖朗信按应缴流转税税额的7%计缴；

子公司创斯达、银轮科技、上海银轮普锐、上海银轮按应缴流转税税额的1%计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	279,095.50	192,672.23
银行存款	379,035,382.54	440,845,433.01
其他货币资金	66,287,735.58	66,754,735.26
合计	445,602,213.62	507,792,840.50
其中：存放在境外的款项总额	40,989,872.93	38,284,596.15

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末账面价值	年初余额
银行承兑汇票保证金	61,485,814.05	61,559,523.43
信用证保证金	4,800,000.00	4,800,000.00
电费保证金		180,000.00
合计	66,285,814.05	66,539,523.43

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	544,537,308.00	495,186,175.00
合计	544,537,308.00	495,186,175.00

其他说明：无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	589,062,472.41	550,189,118.79
商业承兑票据	62,125,348.19	90,395,453.19
合计	651,187,820.60	640,584,571.98

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	651,187,820.60	100.00%	0.00	0.00%	651,187,820.60	640,584,571.98	100.00%	0.00	0.00%	640,584,571.98
其中:										
合计	651,187,820.60	100.00%	0.00	0.00%	651,187,820.60	640,584,571.98	100.00%	0.00	0.00%	640,584,571.98

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

无

确定该组合依据的说明:

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	129,720,776.36
商业承兑票据	36,990,000.00
合计	166,710,776.36

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,018,984,882.28	
商业承兑票据		12,500,000.00
合计	1,018,984,882.28	12,500,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,886,185,389.08	100.00%	114,424,335.55	6.07%	1,771,761,053.53	1,753,847,484.88	100.00%	103,010,750.35	5.87%	1,650,836,734.53
其中：										
合计	1,886,185,389.08		114,424,335.55		1,771,761,053.53	1,753,847,484.88	100.00%	103,010,750.35		1,650,836,734.53

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：114,424,335.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,886,185,389.08	114,424,335.55	6.07%
合计	1,886,185,389.08	114,424,335.55	--

确定该组合依据的说明：

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：114,424,335.55

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,837,492,760.55	91,874,638.03	5.00%
1-2 年	29,785,064.92	835,519.48	30.00%
2-3 年	10,586,771.18	5,293,385.59	50.00%
3 年以上	8,320,792.43	8,320,792.43	100.00%
合计	1,886,185,389.08	114,424,335.55	--

确定该组合依据的说明：

组合中，按照账龄分析方法计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,837,492,760.55
1 至 2 年	29,785,064.92
2 至 3 年	10,586,771.18
3 年以上	8,320,792.43
3 至 4 年	3,470,034.43
4 至 5 年	2,394,650.53
5 年以上	2,456,107.47
合计	1,886,185,389.08

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无坏账准备收回或转回的应收账款情况。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,985.68

其中重要的应收账款核销情况：

本期无重要的应收账款核销。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额451,302,919.01元，占应收账款期末余额合计数的比例23.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额22,565,145.95元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	29,338,095.80	84.99%	27,609,501.04	85.15%
1至2年	3,572,622.96	10.35%	3,490,370.54	10.76%
2至3年	843,218.23	2.44%	666,733.10	2.06%
3年以上	765,192.68	2.22%	658,506.27	2.03%
合计	34,519,129.67	--	32,425,110.95	--

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：

无账龄超过一年且金额重大的预付款项

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额3,821,860.69元，占预付款项期末余额合计数的比例11.07%。

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	4,276,000.00	19,226,041.61
其他应收款	39,618,272.48	52,845,778.41
合计	43,894,272.48	72,071,820.02

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

#### 2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无应收利息。

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
徐州银轮机械有限公司		10,025,761.61
十堰银轮汽车零部件有限公司	4,276,000.00	8,400,000.00
浙江严牌过滤技术股份有限公司		800,280.00
合计	4,276,000.00	19,226,041.61

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无重要的账龄超过1年的应收股利。

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	2,751,229.24	3,566,919.72
备用金	7,386,161.93	6,289,361.47
资金往来款	1,517,681.46	1,024,100.13
保证金	2,656,629.81	5,128,400.57
出口退税	7,975,327.65	12,964,024.05
个人借款		137,202.30
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
债权转让款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	7,962,127.02	9,317,291.16
合计	57,231,157.11	65,409,299.40

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,581,520.99		3,982,000.00	12,563,520.99
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	5,110,140.00			5,110,140.00
本期核销	182,724.88			182,724.88
其他变动	121,948.52			121,948.52
2019 年 6 月 30 日余额	13,630,884.63		3,982,000.00	17,612,884.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,757,423.42
1 至 2 年	26,221,693.00
2 至 3 年	389,537.53
3 年以上	8,862,503.16
3 至 4 年	646,471.21

4 至 5 年	66,930.15
5 年以上	8,149,101.80
合计	57,231,157.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项重大单独计提	3,982,000.00			3,982,000.00
按账龄组合计提	8,581,520.99	5,110,140.00	-60,776.36	13,630,884.63
合计	12,563,520.99	5,110,140.00	-60,776.36	17,612,884.63

账龄组合中，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款明细：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	7,975,327.65	0	0
合计			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无坏账准备转回或收回。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
备用金	182,724.88

其中重要的其他应收款核销情况：

本期无重要的其他应收款核销。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江华龙洁具有限公司	债权转让款	23,000,000.00	1-2 年	40.19%	6,900,000.00
应收出口退税	出口退税	7,975,327.65	1 年以内	13.94%	0.00
飞马逊自动化技术（天津）有限公司	破产导致无法收回的设备款项	3,982,000.00	3 年以上	6.96%	3,982,000.00
代垫个人社保	代扣代缴社保	2,280,685.18	1 年以内	3.99%	114,034.26
浙江省建工集团有限责任公司	代垫款	1,543,767.60	1 年以内,3 年以上	2.70%	696,659.78

合计	--	38,781,780.43	--	67.76%	11,692,694.04
----	----	---------------	----	--------	---------------

6) 涉及政府补助的应收款项

无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,249,077.88	2,290,497.73	161,958,580.15	214,175,004.00	2,290,497.73	211,884,506.27
在产品	33,842,831.33		33,842,831.33	35,767,555.96		35,767,555.96
库存商品	762,470,642.71	43,292,177.56	719,178,465.15	680,964,801.22	42,339,915.42	638,624,885.80
周转材料	2,805,787.24		2,805,787.24	3,594,060.42		3,594,060.42
委托加工物资	10,513.89		10,513.89	386,219.63		386,219.63
合计	963,378,853.05	45,582,675.29	917,796,177.76	934,887,641.23	44,630,413.15	890,257,228.08

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

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,290,497.73					2,290,497.73
库存商品	42,339,915.42	24,450,757.14	732,561.80	24,231,056.80		43,292,177.56
合计	44,630,413.15	24,450,757.14	732,561.80	24,231,056.80		45,582,675.29

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无存货期末余额含有借款费用资本化的情况。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

**8、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,037,879.06	799,573.74
待认证进项税额	6,047,539.71	20,085,729.19
未交增值税	5,076,080.39	4,865,638.74
预交税金	12,740,045.06	6,398,200.88
合计	38,901,544.22	32,149,142.55

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
杭州君卓投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州君卓)	49,510,035.32			-3,224.29						49,506,811.03	
小计	49,510,035.32			-3,224.29						49,506,811.03	
二、联营企业											
天台县银信小额贷款股份有限公司(以下简称天台银信)	60,468,970.37			789,162.59						61,258,132.96	
十堰银轮汽车零部件有限公司(以下简称十堰银轮)	12,926,822.77			576,465.40						13,503,288.17	
东风银轮(十堰)汽车热交换器有限公司(以下简称东风银轮)	26,640,949.54			2,882,325.59						29,523,275.13	

Rochi Indien(印度公司)	31,289.85									-120.81	31,169.04	
天台振华表面处理有限公司(以下简称天台振华)	12,203,625.43				-100,827.74						12,102,797.69	
天台民商投资中心(有限合伙)(以下简称天台民商投)	48,241,901.13	49,750,000.00			-322,555.88						97,669,345.25	
皮尔博格银轮排放技术(上海)有限公司(以下简称皮尔博格银轮)	562,435.90	3,714,004.00			-2,720,966.93						1,555,472.97	
台州银祺股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称台州银祺)	29,751,463.44				-242,293.24						29,509,170.20	
佛吉亚银轮(潍坊)排气控制技术有限公司(以下简称佛吉亚银轮)	35,440,899.13				2,328,659.16						37,769,558.29	
重庆上方汽车配件有限责任公司(以下简称	29,296,668.26				-1,097,547.54						28,199,120.72	

重庆上方)											
浙江天和联建设投资有限公司(以下简称天和联)	8,880,040.33	1,290,000.00		154,206.44						10,324,246.77	
天台大车配贸易服务有限公司(以下简称大车配)		200,000.00		0.00						200,000.00	
小计	264,445,066.15	54,954,004.00	0.00	2,340,096.58	0.00	0.00	0.00	0.00		321,645,577.19	
合计	313,955,101.47	54,954,004.00	0.00	2,336,872.29	0.00	0.00	0.00	0.00		371,152,388.22	

其他说明

Rochi Indien (印度公司) 系德国普锐的联营企业, 本期其他变动系外币报表折算差额影响。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智科恒业重型机械股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
徐州银轮机械有限公司	3,895,000.00	95,000.00
浙江国贸东方投资管理有限公司	800,000.00	800,000.00
杭州兆富投资合伙企业（有限合伙）	10,873,002.68	25,073,288.45
辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江严牌过滤技术股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
上海普天物流有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海运百国际物流有限公司	480,000.00	480,000.00
浙江力太科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江银轮普天供应链管理有限公司	19,000,000.00	5,700,000.00
浙江太阳股份有限公司	36,564,090.00	36,564,090.00
Hyperloop Transportation Technologies, Inc	34,373,489.69	34,315,989.71
IUC AB	22,239.00	
合计	196,007,821.37	193,028,368.16

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
徐州银轮机械有限公司		16,109,520.52				
浙江严牌过滤技术股份有限公司	-280.00	800,000.00				
浙江太阳股份有限公司	2,700,000.00	8,100,000.00				

其他说明：

无

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

浙江圣达药业有限公司	90,447,400.00	65,151,789.24
合计	90,447,400.00	65,151,789.24

其他说明：无

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,629,360.23	9,105,359.83		51,734,720.06
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	42,629,360.23	9,105,359.83		51,734,720.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,843,845.69	1,459,681.02		14,303,526.71
2.本期增加金额	1,080,137.78	61,489.01		1,141,626.79
(1) 计提或摊销	1,080,137.78	61,489.01		1,141,626.79
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,923,983.47	1,521,170.03		15,445,153.50
三、减值准备				
1.期初余额	1,713.80			1,713.80
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,713.80			1,713.80
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,703,662.96	7,584,189.80		36,287,852.76
2.期初账面价值	29,783,800.74	7,645,678.81		37,429,479.55

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	12,079,824.75	正在办理中
土地使用权	1,171,121.09	正在办理中

其他说明

无

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,825,489,375.30	1,845,725,080.15
合计	1,825,489,375.30	1,845,725,080.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,297,418,992.26	1,352,108,886.77	27,891,963.13	114,892,218.61	16,994,755.76	2,809,306,816.53
2.本期增加金额	14,097,021.22	85,141,307.54	627,053.56	10,429,844.35	-15,954.88	110,279,271.79
(1) 购置	532,632.23	28,376,546.97	623,963.64	10,139,334.85		39,672,477.69
(2) 在建工程转入	525,169.03	46,462,816.66			-15,954.88	46,972,030.81
(3) 企业合并增加	13,039,219.96	10,210,526.45	1,785.67	290,509.50		23,542,041.58
(4) 外币报表折		91,417.46	1,304.25			92,721.71

算						
3.本期减少金额	140,610.31	13,211,640.67	3,367,136.57	5,992,025.05	0.00	22,711,412.60
(1) 处置或报废		13,211,640.67	3,367,136.57	5,990,795.52		22,569,572.76
(2) 外币报表折算	140,610.31			1,229.53		141,839.84
4.期末余额	1,311,375,403.17	1,424,038,553.64	25,151,880.12	119,330,037.91	16,978,800.88	2,896,874,675.72
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	266,042,279.04	578,891,068.34	18,421,208.88	72,704,992.81	3,128,286.75	939,187,835.82
2.本期增加金额	36,099,470.90	75,351,393.09	1,437,339.04	7,717,674.14	1,541,738.07	122,147,615.24
(1) 计提	32,485,345.83	66,671,816.61	1,434,798.24	7,481,170.18	1,541,738.07	109,614,868.93
(2) 企业合并增加	3,614,125.07	8,634,160.62	1,785.67	236,503.96		12,486,575.32
(3) 外币报表折算		45,415.86	755.13			46,170.99
3.本期减少金额	40,598.27	6,330,229.37	3,227,690.24	4,745,533.32	0.00	14,344,051.20
(1) 处置或报废		6,330,229.37	3,227,690.24	4,742,212.48		14,300,132.09
(2) 外币报表折算	40,598.27			3,320.84		
4.期末余额	302,101,151.67	647,912,232.06	16,630,857.68	75,677,133.63	4,670,024.82	1,046,991,399.86
三、减值准备						0.00
1.期初余额	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	7,406.36		24,393,900.56
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4.期末余额	1,264,841.55	23,121,117.43	535.22	7,406.36		24,393,900.56
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	1,008,009,409.95	753,005,204.15	8,520,487.22	43,645,497.92	12,308,776.06	1,825,489,375.30
2.期初账面价值	1,030,111,871.67	750,096,701.00	9,470,219.03	42,179,819.44	13,866,469.01	1,845,725,080.15

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00		0.00	
运输设备	16,600.69	5,684.00	535.22	10,381.47	
机器设备	616,157.83	489,852.33	25,831.12	100,474.38	

电子设备	55,530.68	51,194.73	0.00	4,335.95	
合计	688,289.20	546,731.06	26,366.34	115,191.80	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,871,206.77
机器设备	4,325,338.11
合计	21,196,544.88

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	613,684,855.39	正在办理中

其他说明

无

**(6) 固定资产清理**

无固定资产清理。

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,269,644.73	238,186,935.99
合计	285,269,644.73	238,186,935.99

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	36,000,413.54		36,000,413.54	4,676,552.67		4,676,552.67

安装工程	925,005.70		925,005.70	54,316.05		54,316.05
在安装设备	239,191,410.85		239,191,410.85	224,303,252.63		224,303,252.63
自制设备	9,152,814.64		9,152,814.64	9,152,814.64		9,152,814.64
合计	285,269,644.73		285,269,644.73	238,186,935.99		238,186,935.99

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
钢构车间建造工程		770,378.64	530,017.76			1,300,396.40		在建				其他
发动机试验室基建工程		846,706.81				846,706.81		在建				其他
厂房围墙办公楼外墙改造工程		2,003,218.10	147,740.08		2,150,958.18	0.00		完工				其他
浙江华龙洁具厂房及土地款			32,200.00			32,200.00		在建				其他
曲轴车间二期		244,321.70	513,465.77			757,787.47		在建				其他
曲轴车间二期附属便道及挡墙		375,803.77				375,803.77		在建				其他
赤壁厂房翻新		31,081.15				31,081.15		在建				其他
新厂房		405,042.50	83,595.44			488,637.94		在建				其他
安装工		54,316.0	870,689.			925,005.		在建				其他

程		5	65			70					
在安装设备		224,303,252.63	61,860,189.03	46,972,030.81		239,191,410.85		在建			其他
自制设备		9,152,814.64				9,152,814.64		在建			其他
合计		238,186,935.99	96,205,697.73	46,972,030.81	2,150,958.18	285,269,644.73	--	--			--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术与商标许可证	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	304,462,870.60	39,897,068.83	3,828,301.89	36,508,612.84	6,882,106.55	137,603,456.70	529,182,417.40
2.本期增加金额	1,180,483.39	0.00	0.00	5,908,761.59	0.00	230,568.79	7,319,813.77
(1) 购置	622,167.00			4,943,839.99			5,566,006.99
(2) 内部研发							0.00
(3) 企业合并增加	557,133.85			942,862.32			1,499,996.17
(4) 外币报表折算差额	1,182.54			22,059.28		230,568.79	253,810.61
3.本期减少金额	6,561.46	279.04	0.00	7,783.80	0.00	0.00	14,624.30
(1) 处置							0.00
(2) 外币报表折算差额	6,561.46	279.04		7,783.80			14,624.30
4.期末余额	305,636,792.50	39,896,789.79	3,828,301.89	42,409,590.63	6,882,106.55	137,834,025.50	536,487,606.90
二、累计摊销							0.00

1.期初余额	48,042,711.69	5,449,147.12	838,122.68	12,781,076.73	2,834,344.40	26,378,060.42	96,323,463.04
2.本期增加金额	3,439,903.64	2,995,978.14	192,122.66	3,180,492.46	343,616.75	4,638,666.63	14,790,780.28
(1) 计提	3,439,849.82	2,995,978.14	192,122.66	2,350,564.62	343,616.75	4,590,624.66	13,912,756.65
(2) 企业合并增加				810,967.95			810,967.95
(3) 外币报表折算差额							0.00
3.本期减少金额	53.82			18,959.89		48,041.97	67,055.68
(1) 处置	0.00	243.29	0.00	5,916.37	0.00	0.00	6,159.66
(2) 外币报表折算差额							0.00
4.期末余额		243.29		5,916.37			6,159.66
三、减值准备	51,482,615.33	8,444,881.97	1,030,245.34	15,955,652.82	3,177,961.15	31,016,727.05	111,108,083.70
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	254,154,177.20	31,451,907.82	2,798,056.55	26,453,937.81	3,704,145.40	106,817,298.40	425,379,523.20
2.期初账面价值	256,420,158.90	34,447,921.71	2,990,179.21	23,727,536.11	4,047,762.15	111,225,396.30	432,858,954.40

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	10,941,341.08	尚在办理中

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03
湖北美标	4,508,639.19					4,508,639.19
浙江银吉	82,339.29					82,339.29
昌宇达	5,389,234.69					5,389,234.69
德国普锐	1,298,276.91					1,298,276.91
湖北宇声	980,364.25					980,364.25
银之园	80,901.13					80,901.13
TDI	160,681,865.43					160,681,865.43
江苏朗信	54,797,996.75					54,797,996.75
Setrab AB		31,931,446.76				31,931,446.76
合计	229,278,903.67	31,931,446.76				261,210,350.43

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03
昌宇达	5,389,234.69					5,389,234.69
合计	6,848,520.72					6,848,520.72

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

湖北美标主要经营汽车空调业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、机器设备及土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

浙江银吉主要经营房地产租赁业务，主要现金流入来源于房屋建筑物和土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

德国普锐主要经营汽车改装业务，主要现金流入来源于房屋建筑物和机器设备，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

湖北宇声主要经营市政建材业务，主要现金流入来源于机器设备及非专利技术，因此将上述作为一个

资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

银之园主要经营餐饮服务，主要现金流入来源于房屋建筑物和土地使用权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

TDI主要经营汽车零部件生产与销售业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、土地使用权及客户关系，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

江苏朗信主要经营乘用车的电子冷却风扇及各类电机业务，主要现金流入来源于机器设备及专利权，因此将上述作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

Setrab AB主要经营铝散热器和热交换器的设计和制造，主要现金流入来源于机器设备及土地使用权，因此将上述作为一个资产组。

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

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的影响

除无锡银轮、昌宇达以前年度已全额计提商誉减值准备，其他无影响。

其他说明

无。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修	18,011,123.91	2,302,281.94	1,668,036.94		18,645,368.91
长期租赁费用	2,300,877.95		308,015.98		1,992,861.97
临时办公场所	344,087.74	201,788.95	288,167.79		257,708.90
排污使用权	324,680.00		67,641.65		257,038.35
船级社证	67,451.69		11,001.24		56,450.45
合计	21,048,221.29	2,504,070.89	2,342,863.60	0.00	21,209,428.58

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	174,394,084.06	27,771,341.27	157,799,733.49	24,972,841.60
内部交易未实现利润	16,602,369.23	2,401,412.60	14,779,500.79	2,630,158.65
可抵扣亏损	30,147,030.12	5,321,167.30	15,833,288.32	2,771,927.96
递延收益引起的可抵扣差异	14,680,520.15	2,202,078.02	15,575,068.49	2,336,260.27
合计	235,824,003.56	37,695,999.19	203,987,591.09	32,711,188.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	68,884,825.86	12,468,840.77	73,556,676.22	13,211,796.61
其他权益工具投资公允价值变动	63,126,400.49	9,468,960.08	31,741,989.24	4,761,298.39
固定资产折旧年限差异	127,798,405.83	19,169,760.87	88,833,990.20	13,325,098.53
合计	259,809,632.18	41,107,561.72	194,132,655.66	31,298,193.53

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		37,695,999.19		32,711,188.48
递延所得税负债		41,107,561.72		31,298,193.53

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,273,938.78	56,061,738.51
可抵扣亏损	85,983,383.75	95,992,589.75
合计	139,257,322.53	152,054,328.26

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		13,652,180.95	
2020 年	17,067,913.74	17,067,913.74	
2021 年	16,567,931.83	16,677,395.07	
2022 年	27,638,947.26	28,203,635.18	
2023 年	18,767,737.76	20,391,464.81	
2024 年	5,940,853.16		
合计	85,983,383.75	95,992,589.75	--

## 19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	34,111,075.16	30,615,267.24
预付购房款		378,793.00
预付股权收购款		104,000,000.00
合计	34,111,075.16	134,994,060.24

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,000,000.00	116,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	162,000,000.00
信用借款	1,203,483,448.25	950,542,205.25
合计	1,382,483,448.25	1,228,542,205.25

短期借款分类的说明：

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无已逾期未偿还的短期借款。

**21、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	459,169,742.07	420,032,934.28
合计	459,169,742.07	420,032,934.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**22、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,414,761,815.39	1,398,977,419.19
1-2 年（含 2 年）	56,771,752.51	67,274,102.38
2-3 年（含 3 年）	7,757,154.21	6,734,476.16
3 年以上	13,018,831.44	13,268,525.39
合计	1,492,309,553.55	1,486,254,523.12

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无账龄超过一年的重要应付账款。

**23、预收款项**

是否已执行新收入准则

是  否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,185,312.05	13,816,615.90
1-2 年（含 2 年）	1,703,917.74	1,714,261.69
2-3 年（含 3 年）	353,693.34	142,937.56

3 年以上	240,024.36	323,670.25
合计	18,482,947.49	15,997,485.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	127,771,870.20	349,834,956.48	383,680,983.48	93,925,843.20
二、离职后福利-设定提存计划	3,569,985.44	21,737,802.47	21,889,307.03	3,418,480.88
三、辞退福利		337,317.00	337,317.00	0.00
合计	131,341,855.64	371,910,075.95	405,907,607.51	97,344,324.08

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,932,616.70	318,252,350.44	352,407,433.11	77,777,534.03
2、职工福利费	10,454,956.76	12,806,416.27	12,472,639.78	10,788,733.25
3、社会保险费	1,531,735.17	10,770,261.92	10,888,593.03	1,413,404.06
其中：医疗保险费	1,254,426.23	9,061,505.26	9,166,800.86	1,149,130.63
工伤保险费	174,527.50	1,038,736.73	1,042,078.43	171,185.80
生育保险费	102,781.44	670,019.93	679,713.74	93,087.63
4、住房公积金	128,237.03	6,778,222.05	6,751,210.05	155,249.03
5、工会经费和职工教育经费	3,724,324.54	1,227,705.80	1,161,107.51	3,790,922.83
合计	127,771,870.20	349,834,956.48	383,680,983.48	93,925,843.20

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,480,441.54	21,098,671.03	21,252,477.25	3,326,635.32
2、失业保险费	89,543.90	639,131.44	636,829.78	91,845.56
合计	3,569,985.44	21,737,802.47	21,889,307.03	3,418,480.88

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,043,800.82	59,625,708.19
企业所得税	16,569,170.84	26,765,671.93
个人所得税	2,435,997.79	559,418.91
城市维护建设税	585,498.88	683,120.50
房产税	2,212,272.26	2,271,963.84
教育费附加	701,433.19	797,063.58
土地使用税	632,895.26	947,519.83
印花税	151,640.89	174,082.14
河道工程修建维护管理费	424.35	424.35
其他	635,489.04	523,544.06
合计	64,968,623.32	92,348,517.33

其他说明：无

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,375,329.01	2,444,540.61
应付股利	3,500,000.00	
其他应付款	39,817,892.06	47,304,547.34
合计	46,693,221.07	49,749,087.95

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,665,339.55	404,284.72
短期借款应付利息	1,709,989.46	1,948,590.89

国债转贷资金利息	91,665.00	91,665.00
合计	3,375,329.01	2,444,540.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,200,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利	300,000.00	
合计	3,500,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,594,012.67	12,704,012.67
代扣代缴款	5,063,803.31	3,793,669.93
资金往来款	8,097,650.11	6,817,942.17
保险赔款	176,788.55	170,746.19
备用金	9,001.84	10,131.78
押金	1,301,856.20	1,293,334.60
其他	9,408,179.37	8,112,210.00
待付股权转让款	6,166,600.01	14,402,500.00
合计	39,817,892.06	47,304,547.34

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
友力建设集团有限公司	8,000,000.00	履约保证金
合计	8,000,000.00	--

其他说明

无

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	38,000,000.00	55,000,000.00
合计	38,000,000.00	55,000,000.00

其他说明：

无

**28、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,747,000.00	81,672,080.00
信用借款	157,000,000.00	100,000,000.00
合计	225,747,000.00	181,672,080.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：无

**29、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	763,636.38	1,145,454.56
合计	763,636.38	1,145,454.56

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

无长期应付款。

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改项目专项补助	1,145,454.56		381,818.18	763,636.38	
合计	1,145,454.56		381,818.18	763,636.38	--

其他说明：

无

**30、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,527,929.63	24,899,743.60	6,105,990.48	87,321,682.75	
合计	68,527,929.63	24,899,743.60	6,105,990.48	87,321,682.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴国债补助	1,196,017.70			422,123.89			773,893.81	与资产相关
中央保持外贸稳定增长专项资金	150,442.48			53,097.35			97,345.13	与资产相关
车辆换热器专项资金	675,000.00			150,000.00			525,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助资金	1,737,815.12			221,848.74			1,515,966.38	与资产相关
车辆换热器检测专项资金	676,315.79			135,263.16			541,052.63	与资产相关
废水废气综合整治项目	235,396.69			31,386.23			204,010.46	与资产相关
大型工程机械换热系统产业化项目	7,440,000.00			232,500.00			7,207,500.00	与资产相关
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,225,000.00			183,750.00			1,041,250.00	与资产相关
2013 年工业转型升级专项资金	590,694.83			66,871.13			523,823.70	与资产相关
2013 外贸公共服务平台	1,100,000.00			165,000.00			935,000.00	与资产相关

汽车发动机 废热发电 ORC 系统技 术开发及产 业化	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
购置机器人 奖励	183,438.89			15,286.57			168,152.32	与资产相关
物联网技术 应用于铝油 冷器生产线 提升	681,250.00			68,125.01			613,124.99	与资产相关
机器人换人 补助奖励款	400,500.00			33,375.00			367,125.00	与资产相关
“机器换人” 项目--年产 20000 套尾 气颗粒过滤 器生产线 (DPF) 技改 项目	1,070,177.69			59,454.32			1,010,723.37	与资产相关
纯电动汽车 电池冷却器 研发与优化 补助	1,700,000.00						1,700,000.00	与资产相关
汽车冷却器 扩能技术改 造项目	1,074,769.63			156,000.00			918,769.63	与资产相关
工业企业技 术改造技术 创新财政专 项补助资金	59,609.91			9,347.62			50,262.29	与资产相关
机器人换人技 改项目	229,741.70			21,216.00			208,525.70	与资产相关
县财政机器 换人补助	95,119.30			8,784.00			86,335.30	与资产相关
年产 10 万套 新型中置式 车用 HVAC 总成项目	750,000.00			62,500.00			687,500.00	与资产相关
工业转型项 目政府补助	700,000.00			60,000.00			640,000.00	与资产相关

车用空调研发与检测系统改造提升项目	390,000.00			32,500.00			357,500.00	与资产相关
车用空调研发设计及检测服务平台项目	7,812,916.67			482,500.00			7,330,416.67	与资产相关
科学技术发展计划	56,666.67			5,000.00			51,666.67	与资产相关
产业发展基金	6,861,330.16			426,242.72			6,435,087.44	与收益相关
生产技术改造创新	2,652,300.00			189,450.00			2,462,850.00	与资产相关
柴油发动机项目	8,433,333.28			1,533,333.36			6,899,999.92	与资产相关
高新技术产业发展专项资金	266,474.40			39,686.94			226,787.46	与资产相关
机器人技术改造	717,309.94			70,312.72			646,997.22	与资产相关
重点技术改造项目(乘用车水空中冷器项目)专项支持资金	6,312,151.82			289,548.34			6,022,603.48	与资产相关
年产 100 万套铝压铸件(发动机配件)生产线技改项目	1,236,784.16			190,803.96			1,045,980.20	与资产相关
工业机器人购置奖励		151,025.64		22,653.85			128,371.79	与资产相关
2016 年机器人奖励	933,333.33			50,000.00			883,333.33	与资产相关
纯电动汽车电池冷却器项目	1,300,000.00						1,300,000.00	与资产相关
2017 信息化应用项目	933,333.33			50,000.00			883,333.33	与资产相关

后处理工程 智能制造与 数字化工厂 建设项目	5,104,483.33			259,550.00			4,844,933.33	与资产相关
热交换器行 业数字化应 用项目	1,866,666.67			100,000.00			1,766,666.67	与资产相关
2018 汽车零 部件智能化 项目(3472 万)		24,300,000.0 0					24,300,000.0 0	与资产相关
2017 年工业 机器人购置 项目		328,717.96		31,439.82			297,278.14	与资产相关
机器换人技 改项目 (2018)	198,815.53			18,360.05			180,455.48	与资产相关
18 年技改收 技改奖励		120,000.00		18,000.00			102,000.00	与资产相关
年产 200 万 套铝压铸件 (乘用车配 件)生产线技 改项	580,740.61			90,679.70			490,060.91	与资产相关
合计	68,527,929.6 3	24,899,743.6 0		6,105,990.48			87,321,682.7 5	

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	801,081,664.00						801,081,664.00

其他说明：

无

### 32、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

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

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：

无

## 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,066,639,949.19		37,792,954.09	1,028,846,995.10
其他资本公积	16,367,756.52			16,367,756.52
合计	1,083,007,705.71		37,792,954.09	1,045,214,751.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期收购子公司上海银颀投资合伙企业（有限合伙）少数股东股权，持股比例从56.5217%至100%，，支付对价与按照新增持股比例计算应享有上海银颀投资合伙企业（有限合伙）自购买日开始持续计算的可辨认资产、负债公允价值的差额-37,792,954.09元，减少合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

## 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	9,784,904.21	50,216,263.08		60,001,167.29
合计	9,784,904.21	50,216,263.08		60,001,167.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“公司”）分别于2018年9月13日召开的第七届董事会第十二次会议、2018年10月10日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份的预案》，同意公司以集中竞价方式使用自有资金回购部分公司股份，回购股份资金总额不低于人民币5000万元，不超过人民币1亿元，回购股份价格为不超过人民币9.00元/股。

截至2019年6月30日，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价方式回购股份，累计回购股份数量7,632,960股，占公司总股本的0.9528%，按实际支付的金额确认库存股60,001,167.29元。

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,867,120.49	3,796,486.45				5,940,746.65	-2,144,260.20	9,807,867.14
外币财务报表折算差额	3,867,120.49	3,796,486.45				5,940,746.65	-2,144,260.20	9,807,867.14
其他综合收益合计	3,867,120.49	3,796,486.45				5,940,746.65	-2,144,260.20	9,807,867.14

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

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,591,602.71			176,591,602.71
合计	176,591,602.71			176,591,602.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,523,860,934.06	1,240,260,253.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	26,980,690.85	1,240,260,253.77
调整后期初未分配利润	1,550,841,624.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,725,524.41	202,231,090.98
应付普通股股利	39,739,445.20	32,043,266.56
提取职工奖福基金	111,760.18	
期末未分配利润	1,712,715,943.94	1,410,448,078.19

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 26,980,690.85 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**38、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,643,004,284.92	2,008,411,675.05	2,566,086,580.30	1,930,770,794.61
其他业务	52,376,570.74	31,429,481.18	59,775,877.25	39,366,696.23
合计	2,695,380,855.66	2,039,841,156.23	2,625,862,457.55	1,970,137,490.84

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

无

**39、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,206,900.23	4,925,694.52
教育费附加	4,587,806.98	4,938,918.43
房产税	3,202,568.12	3,076,417.83
土地使用税	1,744,471.16	2,312,335.02
车船使用税	660.00	2,445.00
印花税	1,065,264.15	985,264.92
环境保护税	19,925.05	4,786.75
河道工程修建维护管理费	0.00	4,112.47
合计	15,827,595.69	16,249,974.94

其他说明：无

**40、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	111,089,326.90	101,832,733.51
合计	111,089,326.90	101,832,733.51

其他说明：无

**41、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	169,234,843.67	160,830,879.01
合计	169,234,843.67	160,830,879.01

其他说明：无

**42、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	48,371,375.60	40,157,082.49
人员人工费用	44,258,974.95	33,227,803.76
折旧摊销费用	9,085,790.96	5,964,155.73
其他	17,799,975.92	9,514,056.24
合计	119,516,117.43	88,863,098.22

其他说明：无

**43、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,879,352.32	29,148,570.71
减：利息收入	1,145,382.50	1,015,122.94
汇兑损失	601,433.71	4,851,550.88
减：汇兑损益	1,358,947.92	1,507,847.96
其他	912,072.71	247,883.77
合计	37,888,528.32	31,725,034.46

其他说明：无

**44、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,099,101.49	9,014,174.29
合计	24,099,101.49	9,014,174.29

**45、投资收益**

单位：元

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	2,243,403.56	788,621.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,699,720.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,292,916.58
理财产品的投资收益	9,741,203.90	12,006,236.72
其他非流动金融资产在持有期间的股利收入	396,120.00	
处置其他非流动金融资产的投资收益	11,628,836.59	
合计	26,709,284.05	15,087,775.29

其他说明：无

**46、净敞口套期收益**

无

**47、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间公允价值变动	31,384,411.25	
合计	31,384,411.25	

**48、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,110,140.00	
应收账款减值损失	-10,798,207.12	
合计	-15,908,347.12	

其他说明：无

**49、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,761,527.24
二、存货跌价损失	-24,450,757.14	-808,665.40
合计	-24,450,757.14	-17,570,192.64

其他说明：无

## 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产转让收益	-6,151.80	675,231.08

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得		578,345.94	
政府补助	156,543.25		156,453.25
违约金、罚款收入	136,094.19	168,513.12	136,094.19
其他	247,856.99	111,631.11	247,856.99
合计	540,494.43	858,490.17	540,494.43

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费 返还	天台县税务局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	26,543.25		与收益相关
娄立武 2018 新建市级技 能大师工作 室经费	天台县人力资 源和社保保障 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
杨赞 2018 年 杰出台州工 匠经费	天台县人力资 源和社保保障 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	80,000.00		与收益相关

其他说明：

无

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失		42,500.00	
对外捐赠	220,672.60	600,067.96	220,672.60
罚款滞纳金支出	1,000.00	137,454.64	1,000.00
非流动资产毁损报废损失	572,515.94		572,515.94
其他	28,678.78	156,897.69	28,678.78
合计	822,867.32	936,920.29	822,867.32

其他说明：无

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,887,917.13	40,823,680.90
递延所得税费用	4,824,557.48	-1,938,540.81
合计	25,712,474.61	38,885,140.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	243,528,455.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,529,268.29
子公司适用不同税率的影响	-2,006,185.05
调整以前期间所得税的影响	-2,952,308.82
非应税收入的影响	-1,508,620.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	851,780.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-443,904.68
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	6,347,254.58

损的影响	
研发费加计扣除	-11,104,809.92
所得税费用	25,712,474.61

其他说明：无

#### 54、其他综合收益

详见附注 35。

#### 55、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	42,432,645.86	5,211,305.38
利息收入	1,145,382.50	1,015,022.72
收暂收款及收回暂时付款	7,030,663.31	8,403,048.48
赔偿收入	136,094.19	168,513.12
其他	247,856.99	671,631.11
合计	50,992,642.85	15,469,520.81

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	59,973,641.87	52,556,495.88
运输费	37,434,546.96	35,532,364.62
业务招待费	12,647,473.23	13,445,405.85
三包损失	5,258,456.54	10,472,185.07
差旅费	9,180,640.97	8,316,201.93
仓储费	6,219,610.73	9,749,216.82
聘请中介机构费	2,474,145.39	3,893,012.54
咨询费	5,434,833.77	3,842,940.72
其他费用	32,694,213.84	39,677,094.00
资金往来款	16,675,000.00	
合计	187,992,563.30	177,484,917.43

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		4,294,601.15
合计		4,294,601.15

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资款		12,671,500.00
合计		12,671,500.00

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收股票个税款		7,896.50
获得少数股东借款		950,000.00
合计		957,896.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付股票个税款		7,896.50
购买少数股东股权支付的价款	47,937,800.00	
股份回购	50,216,263.08	
合计	98,154,063.08	7,896.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	217,815,980.65	224,466,664.38
加：资产减值准备	40,359,104.26	17,570,192.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,756,495.72	80,011,777.67
无形资产摊销	13,912,756.65	10,325,167.99
长期待摊费用摊销	2,342,863.60	913,115.44
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）	6,151.80	-675,231.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	572,515.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,384,411.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	36,917,041.02	25,197,797.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,709,284.05	-15,087,775.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,984,810.71	-1,710,997.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,809,368.19	-4,140,803.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,070,355.14	-155,065,549.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,730,271.07	-651,825,672.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,159,750.06	562,810,320.14
其他	-6,105,990.48	110,390.64
经营活动产生的现金流量净额	237,666,905.19	92,899,397.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	379,316,399.57	483,529,561.78
减：现金的期初余额	441,253,317.07	253,542,385.15
现金及现金等价物净增加额	-61,936,917.50	229,987,176.63

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	47,843,386.43
其中：	--

瑞典 AB	47,843,386.43
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	634,620.97
其中：	--
瑞典 AB	634,620.97
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	47,208,765.46

其他说明：无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	379,316,399.57	441,253,317.07
其中：库存现金	279,095.50	192,672.23
可随时用于支付的银行存款	379,035,382.54	440,845,433.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,921.53	215,211.83
三、期末现金及现金等价物余额	379,316,399.57	441,253,317.07

其他说明：无

## 57、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：

无。

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,285,814.05	承兑汇票、信用证保证金
应收票据	166,710,776.36	票据质押
固定资产	27,219,704.99	借款抵押
无形资产	13,693,538.95	借款抵押
合计	273,909,834.35	--

其他说明：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,285,814.05	
其中：银行承兑汇票保证金	61,485,814.05	承兑汇票保证金
信用证保证金	4,800,000.00	信用证保证金

## 59、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	95,340,257.03
其中：美元	9,477,250.37	6.8747	65,153,253.12
欧元	3,207,651.40	7.817	25,074,210.99
港币			
卢比	41,194,902.01	0.0996	4,103,012.24
英镑	11,383.47	8.7113	99,164.82
波兰兹罗提	514,326.95	1.7705	910,615.86
应收账款	--	--	226,406,132.46
其中：美元	22,843,462.16	6.8747	157,041,949.31
欧元	6,664,664.85	7.817	52,097,685.13
港币			
卢比	894,471.98	0.0996	89,089.41
英镑	62,993.50	8.7113	548,755.28
日元	61,190,575.72	0.063816	3,904,937.78
瑞典克朗	17,164,057.13	0.7413	12,723,715.55
长期借款	--	--	68,747,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.8747	68,747,000.00
欧元			
港币			
其他应收款			8,839,676.36
其中：美元	465,883.44	6.8747	3,202,808.88
欧元	400,349.59	7.817	3,129,532.75
瑞典克朗	3,382,348.21	0.7413	2,507,334.73
短期借款			3,983,448.25
其中：美元	58,675.69	6.8747	403,377.77

瑞典克朗	4,829,448.92	0.7413	3,580,070.48
应付账款			59,261,336.89
其中：美元	6,005,619.61	6.8747	41,286,833.13
欧元	1,135,767.49	7.817	8,878,294.47
瑞典克朗	12,270,618.22	0.7413	9,096,209.29
其他应付款			10,595,663.59
其中：美元	414,917.31	6.8747	2,852,432.03
欧元	970,439.82	7.817	7,585,928.07
卢比	1,579,352.26	0.0996	157,303.49

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

本公司的境外经营实体为YINCHANG INC.、LHP、Setrab USA Inc、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL, LLC、Edgewater High Tech III Limited、德国普锐、Setrab GmbH、YINLUN Europe Holding B. V.、YINLUN Europe GmbH、Yinlun ADM India Pvt. Ltd.、Scanrad z. o. o、Setrab AB、Setrab UK, 经营地为美国、英属维尔京群岛、萨摩亚独立国、德国、荷兰、印度、波兰、瑞典、英国，记账本位币采用美元、欧元、卢比、波兰兹罗提、瑞典克朗，英镑，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项目	YINCHANG INC.、LHP、YINLUN HOLDINGS LIMITED、YLSQ HOLDINGS Limited Partnership、YLSQ HOLDINGS INC、Yinlun TDI, LLC、THERMAL DYNAMICS GLOBAL, LLC、Edgewater High Tech III Limited、Setrab USA Inc (美元兑人民币)	德国普锐、YINLUN Europe Holding B.V.、YINLUN Europe GmbH、Setrab GmbH (欧元兑人民币)	Yinlun ADM India Pvt. Ltd. (卢比兑人民币)	Scanrad z. o. o (波兰兹罗提兑人民币)	Setrab AB (瑞典克朗兑人民币)	Setrab UK (英镑兑人民币)
资产和负债项目	6.8747	7.817	0.0996	1.7705	0.7413	8.7113
收入和费用项目	6.86895	7.83215	0.0988	1.78105	0.73265	8.70775

## 60、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 61、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天台县委办公场所建设补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业社保费返还	10,967,418.14	其他收益	10,967,418.14
县人社局-娄立武 17 年杰出台州工匠	60,000.00	其他收益	60,000.00
县人社局（省级海外工程师及 2017 年赴美参加高层次人才项目对接活动经费）	130,705.00	其他收益	130,705.00
县科技局-省级海外工程师补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
县组织部-2018 年爱才奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 信息化应用项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
后处理工程智能制造与数字化工厂建设项目	259,550.00	其他收益	259,550.00
热交换器行业数字化应用项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
“机器人换人”项目--年产 20000 套尾气颗粒过滤器生产线(DPF)技改项目	59,454.32	其他收益	59,454.32
购置机器人奖励	15,286.57	其他收益	15,286.57
物联网技术应用于铝油冷器生产线提升	68,125.01	其他收益	68,125.01
机器人换人补助奖励款	33,375.00	其他收益	33,375.00
汽车发动机废热发电 ORC 系统技术开发及产业化	50,000.00	其他收益	50,000.00
重点产业振兴国债补助	422,123.89	其他收益	422,123.89
2013 外贸公共服务平台	165,000.00	其他收益	165,000.00
2013 年工业转型升级专项资金	66,871.13	其他收益	66,871.13
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	183,750.00	其他收益	183,750.00
大型工程机械换热系统产业化项目	232,500.00	其他收益	232,500.00
中央保持外贸稳定增长专项资金	53,097.35	其他收益	53,097.35
2017 年工业机器人购置项目	328,717.96	递延收益	31,439.82
车辆换热器专项资金	135,263.16	其他收益	135,263.16
废水废气综合整治项目	31,386.23	其他收益	31,386.23
2016 年机器人奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
车辆换热器检测专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
战略性新兴产业财政专项补助资金	221,848.74	其他收益	221,848.74
汽车冷却器扩能技术改造项目	156,000.00	其他收益	156,000.00
2019 年上海企业市场多元化专项资金补助	115,802.00	其他收益	115,802.00

高新技术产业发展专项资金	39,686.94	其他收益	39,686.94
增值税抵扣进项税加计 10%，抵减应纳税额	1,217.47	其他收益	1,217.47
个人所得税扣缴义务人的手续费返还	23,509.86	营业外收入	23,509.86
工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金	9,347.62	其他收益	9,347.62
机器换人技改项目	21,216.00	其他收益	21,216.00
县财政机器换人补助	8,784.00	其他收益	8,784.00
机器换人技改项目(2018)	18,360.05	其他收益	18,360.05
重点技术改造项目（乘用车水空中冷器项目）专项支持资金	289,548.34	其他收益	289,548.34
科学技术发展计划	5,000.00	其他收益	5,000.00
产业发展基金	426,242.72	其他收益	426,242.72
年产 10 万套新型中置式车用 HVAC 总成项目	62,500.00	其他收益	62,500.00
工业转型项目政府补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
车用空调研发与检测系统改造提升项目	32,500.00	其他收益	32,500.00
车用空调研发设计及检测服务平台项目	482,500.00	其他收益	482,500.00
中科院合作项目奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
隐形冠军企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
纳税大户	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业社保费返还	696,264.88	其他收益	696,264.88
工业机器人购置奖励	151,025.64	递延收益	22,653.85
个人所得税扣缴义务人的手续费返还	3,033.39	营业外收入	3,033.39
社保返还	1,076,845.20	其他收益	1,076,845.20
年产 200 万套铝压铸件（乘用车配件）生产线技改项	90,679.70	其他收益	90,679.70
机器人技术改造	70,312.72	其他收益	70,312.72
年产 100 万套铝压铸件（发动机配件）生产线技改项目	190,803.96	其他收益	190,803.96
柴油发动机项目	1,533,333.36	其他收益	1,533,333.36
生产技术改造创新	189,450.00	其他收益	189,450.00
2018 年市科技创新基地和人才计划项目补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保费补助返回	450,666.54	其他收益	450,666.54
社保费补助返回	5,748.35	其他收益	5,748.35
娄立武 2018 新建市级技能大师工作室经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
杨赞 2018 年杰出台州工匠经费	80,000.00	营业外收入	80,000.00
2018 年高层次人才精益管理日本研修培训经费补助（项昶斌）	14,182.00	其他收益	14,182.00
市级项目补助金	8,000.00	其他收益	8,000.00
高新技术产品奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00

7 项实用新型专利技术奖励	14,000.00	其他收益	14,000.00
18 年技改收技改奖励	120,000.00	递延收益	18,000.00
收到进规企业的奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到咸宁市经济和信息化委员会新入规企业的奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年先进制造业第二批	457,200.00	其他收益	457,200.00
2017 年度先进制造业第二批荣誉奖	80,000.00	其他收益	80,000.00
2018 年第二批工业转型升级专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
先进制造业项目奖励	228,600.00	其他收益	228,600.00
2018 年张家港市大型科学仪器共享服务补贴经费	3,925.00	其他收益	3,925.00
丹北镇政府 18 年金山英才计划资助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
清洁生产审核补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
增值税即征即退	1,365,784.43	其他收益	1,365,784.43
2018 汽车零部件智能化项目(3472 万)	24,300,000.00	递延收益	
土地使用税返还	616,752.00	其他收益	616,752.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无。

## 62、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Setrab AB	2019 年 05 月 31 日	46,934,122.94	100.00%	股权收购	2019 年 05 月 31 日	已完成交割手续	7,409,557.29	-565,630.69

其他说明：

1、2019 年 5 月公司通过全资子公司上海银轮投资有限公司的全资子公司银轮欧洲控股有限公司收购 Setrab AB 100%股权；

2、Setrab AB 下有全资子公司 Setrab UK、Setrab USA、Setrab GmbH、Scanrad，随 Setrab AB 于 2019 年 5 月一起纳入合并范围。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Setrab AB
合并成本合计	46,934,122.94
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,002,676.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,931,446.76

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Setrab AB	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	39,299,788.39	39,299,788.39
负债：	24,297,112.23	24,297,112.23
净资产	15,002,676.16	15,002,676.16
取得的净资产	15,002,676.16	15,002,676.16

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据账面价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无.

**(6) 其他说明**

无.

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下的企业合并。

**(2) 合并成本**

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无。

**3、反向购买**

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

本期未发生反向购买的情况。

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

**6、其他**

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海银畅	上海	上海	工业	51.00%		出资设立
YINCHANG INC.	美国	美国	贸易		100.00%	出资设立
LHPYINCHANGLLC	美国	美国	物流		100.00%	出资设立
创斯达	上海	上海	工业	55.22%		股权收购
热动力	天台	天台	工业	66.00%	34.00%	出资设立
湖北银轮	湖北	湖北	工业	100.00%		股权收购
杭州银轮	杭州	杭州	科研	100.00%		出资设立
银芝利	天台	天台	工业	72.40%		出资设立
上海银轮	上海	上海	工业	100.00%		出资设立
山东银轮	潍坊	潍坊	工业	100.00%		出资设立
无锡银轮	无锡	无锡	工业	100.00%		股权收购
开山银轮	衢州	衢州	工业	50.00%		出资设立
湖北美标	湖北	湖北	工业	75.00%		股权收购
空调研究所	湖北	湖北	工业		100.00%	股权收购
浙江银吉	天台	天台	工业	81.25%		股权收购
银轮科技	上海	上海	工业	100.00%		出资设立
天台银申	天台	天台	工业	75.50%		出资设立
南昌银轮	南昌	南昌	工业	50.00%		出资设立
天台嘉和	天台	天台	工业	100.00%		出资设立
智能装备	天台	天台	工业	80.00%		出资设立
银之园	天台	天台	餐饮	100.00%		股权收购
上海银轮投资	上海	上海	投资	100.00%		出资设立
德国普锐	德国	德国	工业		70.00%	股权收购
上海银颀	上海	上海	投资	43.48%	56.52%	出资设立
YINLUNHOLDINGS LIMITED	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	出资设立
YLSQ HOLDINGS Limited Partnership	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	出资设立

YLSQ HOLDINGS INC	美国	美国	投资		100.00%	出资设立
TDI	美国	美国	工业		100.00%	股权收购
TDG	美国	美国	投资		100.00%	股权收购
上海腾拓	上海	上海	贸易		100.00%	股权收购
上海银轮普锐	上海	上海	工业	51.00%	49.00%	出资设立
湖北宇声	湖北	湖北	工业	81.00%		出资设立
赤壁银轮	湖北	湖北	工业	100.00%		出资设立
广州银轮	广州	广州	工业	51.00%		出资设立
萨摩亚 SPV	萨摩亚独立国	萨摩亚独立国	投资		100.00%	出资设立
江苏朗信	江苏	江苏	工业	55.00%		股权收购
芜湖朗信	安徽	安徽	工业		100.00%	股权收购
江苏唯益	江苏	江苏	工业	57.16%		股权收购
欧洲银轮	荷兰	荷兰	投资		100.00%	出资设立
德国银轮	德国	德国	工业		100.00%	出资设立
印度银轮	印度	印度	工业		51.00%	出资设立
Setrab AB	瑞典	瑞典	工业		100.00%	股权收购
Setrab UK	英国	英国	贸易		100.00%	股权收购
Setrab USA	美国	美国	贸易		100.00%	股权收购
Setrab GmbH	德国	德国	贸易		100.00%	股权收购
Scanrad Sp.z.o.o	波兰	波兰	工业		100.00%	股权收购

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：

- 1、公司持有南昌银轮50%股权，但本公司满足控制条件，因此纳入合并报表。
- 2、公司持有开山银轮50%股权，但本公司满足控制条件，因此纳入合并报表。

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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
开山银轮	50.00%	4,124,840.69		41,885,027.27
银芝利	27.60%	1,705,393.99		39,906,045.77
湖北美标	25.00%	10,231,505.93	5,000,000.00	53,724,440.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开山银轮	71,656,208.56	36,751,708.38	108,407,916.94	24,637,862.42		24,637,862.42	63,405,180.71	37,631,380.82	101,036,561.53	25,516,188.39		25,516,188.39
银芝利	270,949,943.44	27,922,538.18	298,872,481.62	149,596,624.63	525,578.77	150,122,203.40	266,621,973.05	29,737,530.13	296,359,503.18	153,204,902.26	583,286.44	153,788,188.70
湖北美标	463,131,072.01	121,882,210.03	585,013,282.04	360,205,272.55	9,910,245.61	370,115,518.16	363,772,804.17	113,882,887.30	477,655,691.47	273,105,630.69	10,578,320.64	283,683,951.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
开山银轮	74,012,551.53	8,249,681.38	8,249,681.38	-496,245.32	91,696,675.56	9,051,578.88	9,051,578.88	9,120,053.12
银芝利	146,920,270.77	6,178,963.74	6,178,963.74	14,659,440.47	215,629,987.99	14,065,832.59	14,065,832.59	16,469,800.86
湖北美标	370,853,235.77	40,926,023.74	40,926,023.74	4,182,371.01	244,124,001.96	26,418,386.61	26,418,386.61	9,972,654.59

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无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的情况。

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

公司本期收购子公司上海银颀投资合伙企业（有限合伙）少数股东股权，持股比例从56.5217%上升到100%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

	上海银颀投资合伙企业（有限合伙）
--现金	151,937,800.00
购买成本/处置对价合计	151,937,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	114,144,845.91
差额	37,792,954.09
其中：调整资本公积	37,792,954.09

其他说明

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天台银信	天台	天台	金融	27.69%		权益法
杭州君卓（注1）	杭州	杭州	投资	98.04%		权益法
台州银祺（注2）	天台	天台	投资	75.00%		权益法
天台民商投	天台	天台	投资	43.26%		权益法
佛吉亚银轮	山东	山东	工业		48.00%	权益法

重庆上方	重庆	重庆	工业	49.00%		权益法
------	----	----	----	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：根据杭州君卓合伙协议约定，对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票表决权，决议应经合伙人过半数表决通过。本公司作为杭州君卓的唯一有限合伙人，与普通合伙人郑晓填实行一人一票表决权，因此本公司与郑晓填共同控制杭州君卓，本公司作为合营企业按照权益法核算。

注2：根据台州银祺合伙协议约定，本公司与广汽资本有限公司（以下简称：广汽资本）、广州盈蓬投资管理有限公司（以下简称广州盈蓬）合作，成立产业投资基金，普通合伙人为广州盈蓬，由普通合伙人执行合伙事务。合伙企业设立投资决策委员会，负责基金的所有投资业务的重大决策，共5人，其中广汽资本委派2名，银轮股份委派2名，行业专家1名，行业专家委员根据拟投资项目所在行业进行遴选。因此判断本公司无法控制台州银祺，台州银祺作为联营企业按照权益法核算。

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

无

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州君卓	杭州君卓
资产合计	50,018,410.21	50,021,698.96
负债合计	8.00	8.00
净利润	-3,288.75	240.02
综合收益总额	-3,288.75	240.02

其他说明

无

## （3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	重庆上方	天台银信	台州银祺	天台民商投	佛吉亚银轮	重庆上方	天台银信	台州银祺	天台民商投	佛吉亚银轮
资产合计	132,831,252.60	224,262,231.10	40,759,395.89	187,001,964.91	165,035,817.98	118,406,458.86	225,242,182.35	40,682,453.54	131,989,201.02	165,878,685.06
负债合计	113,597,901.61	789,822.21	1,413,835.62	1,483,713.58	117,392,202.09	96,924,039.76	4,619,764.75	1,013,835.62	20,475,328.16	92,044,430.93
营业收入	74,076,515	13,398,324			65,205,193	150,614,57	29,336,608		1,510,184	116,615,67

	.70	.07			.91	8.51	.51		87	3.26
净利润	-2,239,892.94	2,849,991.29	-323,057.65	-745,621.54	4,851,373.25	-4,575,618.98	20,783,635.21	-130,463.13	-2,415,256.38	4,346,365.98
综合收益总额	-2,239,892.94	2,849,991.29	-323,057.65	-745,621.54	4,851,373.25	-4,575,618.98	20,783,635.21	-130,463.13	-2,415,256.38	4,346,365.98

其他说明：无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	67,240,249.47	61,245,163.82
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	791,202.76	-741,497.82
--综合收益总额	791,202.76	-741,497.82

其他说明

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无合营企业或联营企业发生的超额亏损的情况。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无与合营企业投资相关的未确认承诺。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

### 4、重要的共同经营

无重要的共同经营。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 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：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 一、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 二、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的90%-95%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完

全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

## (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	65,153,253.12	30,187,003.91	95,340,257.03	62,397,191.16	31,866,376.70	94,263,567.86
应收账款	157,041,949.31	69,364,183.15	226,406,132.46	147,108,814.50	67,280,091.84	214,388,906.34
其他应收款	3,202,808.88	5,636,867.48	8,839,676.36	423,415.10	3,063,142.16	3,486,557.26
应付账款	41,286,833.13	17,974,503.76	59,261,336.89	34,824,129.78	9,661,886.19	44,486,015.97
其他应付款	2,852,432.03	7,743,231.56	10,595,663.59	1,867,934.02	1,035,618.23	2,903,552.25
短期借款	403,377.77	3,580,070.48	3,983,448.25	42,205.25		42,205.25
一年内到期的非流动负债			0.00			
长期借款	68,747,000.00		68,747,000.00	81,672,080.00		81,672,080.00
合计	338,687,654.24	134,485,860.34	473,173,514.58	328,335,769.81	112,907,115.12	441,242,884.93

于2019年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润7,901,156.89元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
其他权益工具投资	90,447,400.00	65,151,789.24
合计	90,447,400.00	65,151,789.24

于2019年06月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少公允价值变动损益7,688,029.00元。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 三、流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	1,382,483,448.25			1,382,483,448.25
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00			38,000,000.00
长期借款		225,747,000.00		225,747,000.00
应付票据	459,169,742.07			459,169,742.07
应付账款	1,492,309,553.55			1,492,309,553.55
其他应付款	46,693,221.07			46,693,221.07
合计	3,418,655,964.94	225,747,000.00	0.00	3,644,402,964.94

项目	年初余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
短期借款	1,228,542,205.25			1,228,542,205.25
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00			55,000,000.00
长期借款		181,672,080.00		181,672,080.00
应付票据	420,032,934.28			420,032,934.28
应付账款	1,486,254,523.12			1,486,254,523.12
其他应付款	49,749,087.95			49,749,087.95
合计	3,239,578,750.60	181,672,080.00		3,421,250,830.60

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	544,537,308.00			544,537,308.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	544,537,308.00			544,537,308.00
（1）债务工具投资	544,537,308.00			544,537,308.00

(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			196,007,821.37	196,007,821.37
(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) 其他非流动金融资产	90,447,400.00			90,447,400.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,447,400.00			90,447,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	90,447,400.00			90,447,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	634,984,708.00		196,007,821.37	830,992,529.37
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
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

公司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。

## 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

无

## 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

公司持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资，采用成本法估值技术。对在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，以成本作为对公允价值的估计。

## 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

无

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
徐小敏				10.93%	

本企业的母公司情况的说明

截止资产负债表日，徐小敏先生直接持有和间接持有公司的股份比例为10.93%。

本企业最终控制方是徐小敏。

其他说明：

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 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九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
十堰银轮	联营企业
东风银轮	联营企业
皮尔博格银轮	联营企业
佛吉亚银轮	联营企业
天台银信	联营企业

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北银轮起重机械股份有限公司	同受实际控制人控制
天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江银轮置业发展有限公司	同受实际控制人控制
柴中华	副总经理
李钟麟	副总经理

陈敏	副总经理,董秘
陈不非	副董事长
朱圣强	监事
朱文彬	监事
夏军	总经理

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东风银轮	采购商品、加工费	260,533.44	260,533.44	否	794,653.57
佛吉亚银轮	采购商品、加工费	48,023,444.06	48,023,444.06	否	65,862,629.45
皮尔博格银轮	采购商品、加工费	1,211,451.09	1,211,451.09	否	
东风银轮	运输费	273,908.00	273,908.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北银轮起重机械股份有限公司	销售商品		40,953.50
佛吉亚银轮	销售商品、技术服务	9,824,049.65	22,514,660.63
东风银轮	咨询服务费	47,923.51	248,464.93
皮尔博格银轮	技术许可收入	1,000,000.00	1,100,000.00
天台银轮工贸发展有限公司	工作服收入	1,592.92	
天台县银信小额贷款股份有限公司	服务费	7,655.17	
佛吉亚银轮（潍坊）排气控制技术有 限公司	水电费	235,029.10	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

无

关联租赁情况说明

子公司赤壁银轮、山东银轮作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北银轮起重机械股份有限公司	房屋建筑物租赁		133,333.34
佛吉亚银轮	房屋建筑物租赁	477,800.25	449130.00

子公司上海银畅作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天台银轮工贸发展有限公司	房屋建筑物租赁	333,333.33	333,333.33

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北美标	30,000,000.00	2018年08月14日	2019年08月14日	否
湖北美标	40,000,000.00	2018年05月24日	2019年05月23日	否
湖北银轮	20,000,000.00	2018年09月07日	2019年09月07日	否
湖北银轮	20,000,000.00	2019年03月15日	2020年03月14日	否
上海银轮	60,000,000.00	2018年09月14日	2021年09月13日	否
上海银轮	10,000,000.00	2019年03月28日	2019年11月28日	否
天台银申	30,000,000.00	2018年06月07日	2020年06月06日	否
天台银申	10,000,000.00	2018年12月11日	2019年12月10日	否
智能装备	10,000,000.00	2018年06月01日	2020年06月01日	否
智能装备	10,000,000.00	2019年05月23日	2020年05月22日	否

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

无本公司作为被担保方的情况。

### (5) 关联方资金拆借

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	15,047,758.45	10,600,777.00

**(8) 其他关联交易**

无其他关联交易。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东风银轮	43,804.89	2,190.24	408,429.67	40,842.97
	湖北银轮起重机械股份有限公司	8,013.90	400.70	8,013.90	400.70
	佛吉亚银轮	11,776,256.12	588,812.81	8,939,137.77	446,956.89
	皮尔博格银轮	530,000.00	26,500.00	530,000.00	26,500.00
其他应收款					
	皮尔博格银轮	55,350.00	6,705.00	38,550.00	1,927.50
	朱文彬			13,743.60	687.18

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	湖北银轮起重机械股份有限公司	237,944.80	466,872.73
	东风银轮	545,513.10	1,730,986.70

	十堰银轮	150,531.16	150,531.16
	佛吉亚银轮	54,773,018.97	38,577,203.77
应付票据			
	东风银轮	540,000.00	680,000.00
其他应付款			
	徐小敏	2,934.84	2,934.84
	柴中华	2,072.12	4,257.32
	陈敏		1,014.27
	夏军		1,186.00
	东风银轮		66,555.00

## 7、关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 8、其他

无

## 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

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司与中国工商银行天台支行签订了 2014 年天台抵字 0187 号最高额抵押合同, 以公司原值为 87,430,853.53 元、净值为 27,219,704.99 元的房屋建筑物(天房权证天台字第 105256~105266 号)和原值为 19,878,525.00 元、净值为 13,693,538.95 元的土地使用权(天台国用(2003)字第 3207 号)作抵押, 为公司在 2015 年 1 月 23 日至 2019 年 1 月 22 日的期间内, 在 17,300.00 万元最高余额内对中国工商银行天台支行所产生的全部债务提供担保。截止 2019 年 06 月 30 日, 公司在该抵押合同下取得的借款余额为 82,000,000.00 元。

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司 YLSQ HOLDINGS INC 以持有 TDI 的股权作质押, 取得中国银行芝加哥分行 10,000,000.00 美金的长期借款, 折合人民币 68,747,000.00 元。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日, 公司以 5,598,000.00 元银行承兑汇票保证金, 向中国建设银行天台支行开立银行承兑汇票 54,628,000.00 元。

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司以 16,549,852.5 元银行承兑汇票保证金, 同时以 36,990,000.00 元商业承兑汇票质押, 向兴业银行股份有限公司台州临海支行开立银行承兑汇票 121,475,000.00 元。

(5) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司湖北银轮以金额为 1,230,000.00 元的银行承兑保证金, 同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证, 向中国银行股份有限公司宜城市支行开立银行承兑汇票 2,450,000.00 元。

(6) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司湖北银轮以金额为 7,832,500.00 元的银行承兑保证金, 同时由本公司提供 20,000,000.00 元的最高额保证, 向中国民生银行股份有限公司襄阳襄城支行开立银行承兑汇票 15,665,000.00 元。

(7) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司湖北银轮以金额为 8,700,000.00 元的应收票据作质押, 向中国民生银行股份有限公司襄阳襄城支行开立银行承兑汇票 8,700,000.00 元。

(8) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司湖北银轮以金额为 6,407,977.85 元的应收票据作质押, 向湖北股份有限公司宜城支行开立银行承兑汇票 6,407,977.85 元。

(9) 截至 2019 年 6 月 30 日, 子公司上海银轮以金额为 33,186,400.00 元的银行承兑汇票为质押, 向交通银行上海奉浦支行开立银行承兑汇票合计 28,212,099.92 元。

(10) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司山东银轮以金额为 3,576,660.52 元的银行承兑汇票作质押, 向工商银行股份有限公司潍坊开发区支行开立银行承兑汇票 2,441,640.00 元。

(11) 截止 2019 年 06 月 30 日, 子公司山东银轮以金额为 53,555,538.91 元的银行承兑汇票作质押, 向兴业银行股份有限公司潍坊分行开立银行承兑汇票 52,436,955.56 元。

(12) 截止 2019 年 6 月 30 日, 子公司湖北美标以 1,868,000.00 元银行承兑保证金, 由本公司作担保, 向湖北

银行股份有限公司荆州江津路支行开立承兑汇票4,670,000.00元。

(13)截止2019年6月30日,子公司湖北美标以6,369,000.00元银行承兑保证金,由本公司作担保,向招商银行股份有限公司荆州分行开立承兑汇票21,190,000.00元。

(14)截止2019年06月30日,子公司智能装备以4,101,964.64元银行承兑汇票保证金,由本公司作担保,向中国银行天台支行开立银行承兑汇票8,203,929.28元。

(15)截止2019年06月30日,子公司江苏朗信以金额为7,431,152.47元的银行承兑汇票,同时以4,310,982.74元银行承兑保证金为质押,向浙商银行股份有限公司张家港支行开立银行承兑汇票11,681,939.07元。

(16)截止2019年06月30日,子公司江苏朗信以金额为16,863,046.61元的银行承兑汇票,同时以50,138.58元银行承兑汇票保证金为质押,向张家港农村商业银行锦丰支行开立银行承兑汇票20,633,200.39元。

(17)截止2019年06月30日,子公司江苏朗信以金额为8,556,000.00元的银行承兑保证金,向中信银行股份有限公司张家港保税区支行开立银行承兑汇票21,390,000.00元。

(18)截止2019年06月30日,子公司天台银申以2,268,000.00元为银行承兑保证金,向中国工商银行股份有限公司天台支行签订编号为2018年(承兑协议)00042号并开立银行承兑汇票4,536,000.00元,同时签订编号为2018年天台(保)字0003号、2018年天台(保)字0003-1号、2018年天台(保)字0003-2号的最高额保证合同,分别由本公司提供30,000,000.00元,范周年提供15,310,000.00元,陈以海提供14,690,000.00元的最高额保证。

(19)截止2019年06月30日,子公司天台银申以2,434,500.00元为银行承兑保证金,向中国工商银行股份有限公司天台支行签订编号为2018年(承兑协议)00042号并开立银行承兑汇票4,869,000.00元,同时签订编号为2018年天台(保)字0003号、2018年天台(保)字0003-1号、2018年天台(保)字0003-2号的最高额保证合同,分别由本公司提供30,000,000.00元,范周年提供15,310,000.00元,陈以海提供14,690,000.00元的最高额保证。

(20)截止2019年06月30日,子公司天台银申以314,000.00元为银行承兑保证金,向中国工商银行股份有限公司天台支行签订编号为2018年(承兑协议)00042号并开立银行承兑汇票628,000.00元,同时签订编号为2018年天台(保)字0003号、2018年天台(保)字0003-1号、2018年天台(保)字0003-2号的最高额保证合同,分别由本公司提供30,000,000.00元,范周年提供15,310,000.00元,陈以海提供14,690,000.00元的最高额保证。

(21)截止2019年06月30日,公司以保证金4,800,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证604,100.00欧元,折合人民币4,722,249.70元。

(22)截止2019年06月30日,公司于上海浦东发展银行股份有限公司天台支行的保证金账户余额为0.82元,在该笔保证金下剩余债务金额为0.00元。

(23)截止2019年06月30日,子公司上海银轮于交通银行上海奉浦支行的保证金余额为2,874.77元,在该笔保证金下剩余债务金额为0.00元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- ①无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。  
②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

金额单位:万元

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
天台银申	226.80	2019-7-28	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	243.45	2019-9-22	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	31.40	2019-10-28	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	300.00	2020-3-25	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	200.00	2019-8-15	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	400.00	2019-9-19	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	200.00	2020-2-27	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	500.00	2020-5-7	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申	300.00	2020-5-9	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	217.85	2019-7-28	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	120.00	2019-9-1	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	133.65	2019-9-28	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	115.50	2019-9-15	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	57.50	2019-11-5	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	138.75	2019-11-30	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮	122.00	2019-10-8	被担保单位到期偿还债务不存在困难
上海银轮	1000.00	2020-3-27	被担保单位到期偿还债务不存在困难
上海银轮	6000.00	2019-9-13	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	280.20	2019-12-4	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	695.80	2019-7-28	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	436.30	2019-9-25	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标	350.00	2019-10-26	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	500.00	2020-6-22	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	84.57	2019-7-4	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	40.46	2019-10-12	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	63.63	2019-11-21	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	113.15	2019-12-12	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	88.79	2019-8-26	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	19.61	2019-9-21	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	160.00	2020-6-2	被担保单位到期偿还债务不存在困难
智能装备	140.00	2020-4-27	被担保单位到期偿还债务不存在困难
合计	13279.41		

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、销售退回**

无资产负债表日后发生的重要销售退回的情况。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无其他资产负债表日后事项说明。

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

无

**(2) 未来适用法**

无

**2、债务重组**

本报告期未发生重要债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

无

#### (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

无

#### (4) 其他说明

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,227,055,745.57	100.00%	72,968,261.60	5.95%	1,154,087,483.97	1,199,624,222.88	100.00%	68,997,459.23	5.75%	1,130,626,763.65
其中：										
合计	1,227,055,745.57		72,968,261.60		1,154,087,483.97	1,199,624,222.88		68,997,459.23		1,130,626,763.65

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：72,968,261.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,227,055,745.57	72,968,261.60	5.95%
合计	1,227,055,745.57	72,968,261.60	--

确定该组合依据的说明：

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：72,968,261.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,200,992,164.48	60,049,608.22	5.00%
1-2年	13,115,592.32	3,934,677.70	30.00%
2-3年	7,928,026.19	3,964,013.10	50.00%
3年以上	5,019,962.58	5,019,962.58	100.00%
合计	1,227,055,745.57	72,968,261.60	--

确定该组合依据的说明：

组合中，按照账龄组合分析计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,200,992,164.48
1 至 2 年	13,115,592.32
2 至 3 年	7,928,026.19
3 年以上	5,019,962.58
3 至 4 年	2,059,328.89
4 至 5 年	1,643,895.40
5 年以上	1,316,738.29
合计	1,227,055,745.57

#### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无实际收回或者转回的应收账款。

#### （3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

#### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额414,522,473.10元，占应收账款期末余额合计数的比例33.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额20,726,123.65元。

#### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

#### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	34,276,000.00	34,226,041.61
其他应收款	294,063,283.45	231,279,982.17
合计	328,339,283.45	265,506,023.78

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

#### 2) 重要逾期利息

无应收利息。

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北美标汽车制冷系统有限公司	30,000,000.00	15,000,000.00
十堰银轮汽车零部件有限公司	4,276,000.00	8,400,000.00
浙江严牌过滤技术股份有限公司		800,280.00
徐州银轮机械有限公司		10,025,761.61
合计	34,276,000.00	34,226,041.61

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无重要的账龄超过1年的应收股利。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

代扣代缴款	2,280,685.18	2,725,538.77
备用金	3,507,940.49	3,194,554.16
资金往来款	331,926,831.91	249,659,712.32
保证金	578,397.30	808,397.30
个人借款	0.00	137,202.30
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
债权转让款	23,000,000.00	23,000,000.00
其他	9,628,355.48	10,932,272.54
合计	374,904,210.36	294,439,677.39

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	59,177,695.22		3,982,000.00	63,159,695.22
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转回第一阶段				
本期计提	17,863,956.57			17,863,956.57
本期核销	182,724.88			182,724.88
2019 年 6 月 30 日余额	76,858,926.91		3,982,000.00	80,840,926.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	221,425,739.51
1 至 2 年	97,516,212.56
2 至 3 年	30,894,964.26
3 年以上	25,067,294.03
3 至 4 年	11,262,090.15
4 至 5 年	5,210,995.66
5 年以上	8,594,208.22
合计	374,904,210.36

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,982,000.00			3,982,000.00
按账龄组合计提	59,177,695.22	17,863,956.57	182,724.88	76,858,926.91
合计	63,159,695.22	17,863,956.57	182,724.88	80,840,926.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
备用金	182,724.88

其中重要的其他应收款核销情况：

本期无其他重要的其他应收款核销。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海银轮热交换系统有限公司	往来款	172,833,213.73	1 年以内	46.10%	8,641,660.69
上海银轮投资有限公司	往来款	35,000,000.00	1-2 年	9.34%	10,500,000.00
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	往来款	29,419,423.16	1-3 年及以上	7.85%	13,107,738.24
山东银轮热交换系统有限公司	往来款	26,288,450.68	1-2 年	7.01%	7,886,535.20
浙江华龙洁具有限公司	债权转让款	23,000,000.00	1-2 年	6.13%	6,900,000.00
合计	--	286,541,087.57	--	76.43%	47,035,934.13

6) 涉及政府补助的应收款项

无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,922,377,783.73		1,922,377,783.73	1,720,439,983.73		1,720,439,983.73
对联营、合营企业投资	333,351,660.89		333,351,660.89	278,482,912.49		278,482,912.49
合计	2,255,729,444.62		2,255,729,444.62	1,998,922,896.22		1,998,922,896.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海银畅	5,100,000.00					5,100,000.00	
创斯达	15,280,000.00					15,280,000.00	
热动力	3,477,731.90					3,477,731.90	
湖北银轮	17,871,251.24					17,871,251.24	
杭州银轮	15,000,000.00					15,000,000.00	
银芝利	32,580,000.00					32,580,000.00	
上海银轮	570,000,000.00					570,000,000.00	
山东银轮	235,470,000.00					235,470,000.00	
无锡银轮	21,308,068.18					21,308,068.18	
开山银轮	15,000,000.00					15,000,000.00	
湖北美标	56,250,000.00					56,250,000.00	
浙江银吉	127,907,261.21					127,907,261.21	
银轮科技	1,500,000.00					1,500,000.00	
天台银申	30,200,000.00					30,200,000.00	
天台嘉和	1,000,000.00					1,000,000.00	
南昌银轮	19,447,389.48					19,447,389.48	
智能装备	8,177,000.00					8,177,000.00	
上海银轮投资	178,680,000.00	50,000,000.00				228,680,000.00	
上海银轮普锐	951,430.85					951,430.85	
湖北宇声	31,174,544.69					31,174,544.69	
银之园	5,000,000.00					5,000,000.00	

赤壁银轮	118,703,506.18								118,703,506.18	
广州银轮	35,103,300.00								35,103,300.00	
江苏朗信	129,250,000.00								129,250,000.00	
江苏唯益	46,008,500.00								46,008,500.00	
上海银颀		151,937,800.00							151,937,800.00	
合计	1,720,439,983.73	201,937,800.00							1,922,377,783.73	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
杭州君卓 投资合伙 企业（有 限合伙） （以下简 称杭州君 卓）	49,510,03 5.32			-3,224.29						49,506,81 1.03	
小计	49,510,03 5.32			-3,224.29						49,506,81 1.03	
二、联营企业											
天台县银 信小额贷 款股份有 限公司 （以下简 称天台银 信）	60,468,97 0.37			789,162.5 9						61,258,13 2.96	
十堰银轮 汽车零部 件有限公 司（以下 简称十堰 银轮）	12,926,82 2.77			576,465.4 0						13,503,28 8.17	
东风银轮 （十堰）	26,640,94 9.54			2,882,325 .59						29,523,27 5.13	

汽车热交换器有限公司（以下简称东风银轮）											
天台振华表面处理有限公司（以下简称天台振华）	12,203,625.43			-100,827.74						12,102,797.69	
天台民商投资中心（有限合伙）（以下简称天台民商投）	48,241,901.13	49,750,000.00		-322,555.88						97,669,345.25	
皮尔博格银轮排放技术(上海)有限公司（以下简称皮尔博格银轮）	562,435,900	3,714,004.00		-2,720,966.93						1,555,472.97	
台州银祺股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称台州银祺）	29,751,463.44			-242,293.24						29,509,170.20	
重庆上方汽车配件有限责任公司（以下简称重庆上方）	29,296,668.26			-1,097,547.54						28,199,120.72	
浙江天和联建设投资有限公司	8,880,040.33	1,290,000.00		154,206.44						10,324,246.77	

司（以下简称天和联）											
天台大车配贸易服务有限公司（以下简称大车配）		200,000.00		0.00						200,000.00	
小计	228,972,877.17	54,954,004.00		-82,031.31						283,844,849.86	
合计	278,482,912.49	54,954,004.00		-85,255.60						333,351,660.89	

### （3）其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,637,471,180.40	1,292,201,267.76	1,727,402,222.74	1,361,795,267.79
其他业务	39,995,481.42	23,323,475.89	78,223,612.27	62,791,559.95
合计	1,677,466,661.82	1,315,524,743.65	1,805,625,835.01	1,424,586,827.74

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-85,255.60	-635,195.11
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-280.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		792,916.58
理财产品的投资收益	5,105,786.79	5,373,036.99

其他非流动金融资产在持有期间的股利收入	396,120.00	
处置其他非流动金融资产的投资收益	11,628,836.59	
合计	32,045,207.78	5,530,758.46

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-578,667.74	
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）	24,255,644.74	
委托他人投资或管理资产的损益	9,741,203.90	
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	43,409,087.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,599.80	
减：所得税影响额	11,916,700.57	
少数股东权益影响额	3,052,236.36	
合计	61,991,931.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.17	0.17

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

### 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本原件。
  - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：浙江银轮机械股份有限公司董事会办公室。