

江苏太平洋精锻科技股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	7-8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并及公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-107

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA7037 号

江苏太平洋精锻科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏太平洋精锻科技股份有限公司（以下简称“精锻科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精锻科技 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三 -20、收入，附注五-36、营业收入和营业成本。

1、事项描述

精锻科技主要生产和销售汽车齿轮及其他精密锻件等产品，于 2019 年度实现的主营业务收入为 119,219.05 万元，较上年下降 3.11%，其中国内收入占主营业务收入的 72.36%，国外销售占主营业务收入的 27.64%。根据精锻科技的收入确认会计政策，对于国内的销售业务，依据合同规定产品经客户检验合格，或者经验收合格并领用后，按客户出具结算资料及开票通知作为收入确认时点。对于国外的销售业务，根据合同规定结算价格采用离岸价的，以产品报关离岸为收入的确认时点；按照合同约定运送到指定地点的，以产品交接时点或领用时点作为收入确认时点；按照合同约定交付给承运人的，以产品交接时点作为收入确认时点。

由于收入是精锻科技的关键业绩指标之一，从而存在精锻科技管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价、测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价精锻科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取 2019 年度销售清单，对当年记录的收入交易选取样本，核对了销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合精锻科技的会计政策；

（4）对重大客户实施了函证程序，函证内容包括全年交易额及期末往来款项余额，取得海关出口数据与账面外销收入记录核对，检查主要客户收款情况；

（5）对国内外第三方物流仓库及产线库存进行抽样函证，对国外第三方物流仓库发函外还获取国外第三方物流仓库的日报表，将日报表收发存情况与收入进行核对；

(6) 对临近资产负债表日前后确认的产品销售收入实施了截止性测试，评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三-17、资产减值，附注三-25、重大会计判断和估计和(5)商誉减值，附注五-15、商誉。

1、事项描述

精锻科技于2016年7月31日收购了宁波太平洋电控系统有限公司(以下简称“太平洋电控”)100%的股权，由此形成的商誉账面价值约为6,634.03万元。截至2019年12月31日止，上述商誉已计提减值准备6,634.03万元。精锻科技于每个资产负债表日对与商誉相关的资产组进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。进行减值测试时，以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以未来期间财务预算为基础来确定。由于商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价和测试了管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 评价了管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性；

(4) 评价外部估值专家估值时所采用的价值类型和评估方法的适当性，以及采用的重要假设、判断和折现率等关键参数的合理性；

(5) 获取并复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认所计提商誉减值准备金额的充分性和准确性；

(6) 复核了商誉减值准备的列报与披露是否充分、恰当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督精锻科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年 四 月十七日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	435,232,146.18	234,408,695.44	295,032,481.66	201,936,756.49
交易性金融资产	五、2	42,290,514.42	42,290,514.42		
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	五、3			1,378,775.40	1,378,775.40
应收票据	五、4	68,034,643.19	64,834,643.19	86,434,073.54	77,734,073.54
应收账款	五、5	259,633,275.91	221,920,546.76	242,266,130.29	211,259,670.24
应收款项融资					
预付款项	五、6	9,309,764.80	5,329,737.02	14,430,665.24	6,990,580.15
其他应收款	五、7	3,274,421.20	1,030,168.23	5,419,660.81	1,226,894.65
其中：应收利息				327,604.15	
应收股利					
存货	五、8	204,577,280.88	122,723,955.14	247,068,254.20	156,023,761.94
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	18,611,342.48	1,894,515.22	14,502,632.46	8,212,179.26
流动资产合计		1,040,963,389.06	694,432,775.42	906,532,673.60	664,762,691.67
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、10			5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			1,061,537,668.85		1,006,537,668.85
其他权益工具投资	五、11	8,963,285.28	8,963,285.28		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	1,616,658,030.93	605,305,828.61	1,181,370,953.23	406,913,127.81
在建工程	五、13	298,828,290.68	93,424,502.92	333,231,268.63	102,562,244.42
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	126,155,533.26	30,860,400.57	129,935,750.98	31,725,442.40
开发支出					
商誉	五、15			33,016,325.37	
长期待摊费用	五、16	84,997.26	84,997.26	192,354.39	192,354.39
递延所得税资产	五、17	17,109,331.60	7,125,545.87	15,940,985.03	6,584,671.02
其他非流动资产	五、18	132,139,027.64	74,786,811.33	179,731,077.17	89,490,472.79
非流动资产合计		2,199,938,496.65	1,882,089,040.69	1,878,418,714.80	1,649,005,981.68
资产总计		3,240,901,885.71	2,576,521,816.11	2,784,951,388.40	2,313,768,673.35

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	497,546,266.19	407,438,844.16	424,500,000.00	394,500,000.00
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					
应付票据	五、20	49,633,590.86	37,543,663.10	40,746,007.17	16,397,668.32
应付账款	五、21	189,729,682.17	106,415,810.02	129,582,340.48	280,934,509.65
预收款项	五、22	85,012.17	78,810.97	615,107.88	62,930.40
应付职工薪酬	五、23	45,829,572.38	28,694,061.41	41,202,539.97	26,012,501.77
应交税费	五、24	15,259,993.58	6,835,961.56	16,954,562.95	9,754,931.95
其他应付款	五、25	17,679,528.90	10,888,934.80	11,839,602.96	9,374,641.48
其中：应付利息	五、25			749,388.56	572,738.26
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	11,517,172.38			
其他流动负债					
流动负债合计		827,280,818.63	597,896,086.02	665,440,161.41	737,037,183.57
非流动负债：					
长期借款	五、27	331,615,864.53	78,899,882.56	158,927,023.56	31,778,128.80
应付债券					
长期应付款	五、28			24,840,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	61,225,076.81	39,430,272.64	57,042,276.55	34,510,490.84
递延所得税负债	五、17	2,179,127.50	594,492.79	1,795,311.43	
其他非流动负债					
非流动负债合计		395,020,068.84	118,924,647.99	242,604,611.54	66,288,619.64
负债合计		1,222,300,887.47	716,820,734.01	908,044,772.95	803,325,803.21
股本	五、30	405,000,000.00	405,000,000.00	405,000,000.00	405,000,000.00
资本公积	五、31	375,457,060.39	350,661,172.61	350,617,060.39	350,661,172.61
减：库存股					
其他综合收益	五、32	3,368,792.49	3,368,792.49		
专项储备	五、33	10,911,892.98	8,107,679.32	10,310,340.09	7,632,010.84
盈余公积	五、34	139,990,194.35	139,990,194.35	99,366,147.03	99,366,147.03
未分配利润	五、35	1,083,873,058.03	952,573,243.33	1,011,613,067.94	647,783,539.66
归属于母公司股东权益合计		2,018,600,998.24		1,876,906,615.45	
少数股东权益					
股东权益合计		2,018,600,998.24	1,859,701,082.10	1,876,906,615.45	1,510,442,870.14
负债和股东权益总计		3,240,901,885.71	2,576,521,816.11	2,784,951,388.40	2,313,768,673.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	1,229,210,177.46	1,010,385,349.35	1,265,427,494.48	1,073,753,002.96
减：营业成本	五、36	795,105,510.82	742,349,248.91	782,413,004.05	774,849,687.94
税金及附加	五、37	13,403,885.29	4,661,309.61	14,102,409.59	6,284,567.58
销售费用	五、38	32,143,720.85	30,363,187.62	31,199,501.34	27,574,004.75
管理费用	五、39	70,596,879.12	41,840,310.07	49,365,226.99	33,808,688.67
研发费用	五、40	61,127,946.49	34,376,586.63	61,434,111.84	34,821,276.46
财务费用	五、41	18,690,372.44	10,037,368.73	14,403,827.46	11,292,078.54
其中：利息费用	五、41	24,915,971.61	15,982,207.72	20,542,835.29	18,903,660.78
利息收入	五、41	2,734,428.39	1,681,493.91	963,592.87	1,746,410.14
加：其他收益	五、42	19,810,945.03	12,535,324.40	21,997,817.79	9,897,106.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	446,968.77	320,344,640.00	248,640.00	248,640.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,540,458.14	969,033.69		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-42,919,528.80	-49,821,571.40	-34,264,545.58	-21,496,011.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	301,253.15	306,554.76	9,136.24	100,671.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,241,042.46	431,091,319.23	300,500,461.66	173,873,106.20
加：营业外收入	五、47	442,147.97	85,775.35	4,803,039.13	4,698,801.26
减：营业外支出	五、48	1,827,427.40	1,745,101.12	1,246,775.21	1,142,875.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,855,763.03	429,431,993.46	304,056,725.58	177,429,032.01
减：所得税费用	五、49	38,994,940.13	23,191,520.25	45,372,053.09	27,098,754.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,860,822.90	406,240,473.21	258,684,672.49	150,330,277.02
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,860,822.90	406,240,473.21	258,684,672.49	150,330,277.02
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		173,860,822.90		258,684,672.49	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		963,603.80	963,603.80		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		963,603.80	963,603.80		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		963,603.80	963,603.80		
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		963,603.80	963,603.80		
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		174,824,426.70	407,204,077.01	258,684,672.49	150,330,277.02
归属于母公司股东的综合收益总额		174,824,426.70		258,684,672.49	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.4293		0.6387	
（二）稀释每股收益		0.4293		0.6387	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,278,118,699.14	968,764,155.58	1,358,184,979.87	1,054,255,851.41
收到的税费返还		47,338,132.29	29,130,608.08	36,276,977.48	22,844,130.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	27,324,393.27	18,745,572.10	25,243,640.23	12,249,934.48
经营活动现金流入小计		1,352,781,224.70	1,016,640,335.76	1,419,705,597.58	1,089,349,916.70
购买商品、接受劳务支付的现金		571,420,284.68	705,214,528.21	646,084,065.22	497,009,180.34
支付给职工以及为职工支付的现金		184,480,791.21	113,189,235.67	181,182,202.39	110,787,483.60
支付的各项税费		96,685,108.29	37,250,014.52	115,250,579.96	48,769,013.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	36,040,058.96	99,520,184.20	52,935,630.03	63,175,123.11
经营活动现金流出小计		888,626,243.14	955,173,962.60	995,452,477.60	719,740,800.70
经营活动产生的现金流量净额	五、51	464,154,981.56	61,466,373.16	424,253,119.98	369,609,116.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					60,500,000.00
取得投资收益收到的现金		446,968.77	320,344,640.00	248,640.00	248,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				28,700.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	1,759,281,428.01	1,838,848,093.41	390,409,291.80	439,731,276.80
投资活动现金流入小计		1,759,728,396.78	2,159,192,733.41	390,686,631.80	500,486,916.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,737,113.67	200,853,320.61	501,115,961.36	203,435,064.71
投资支付的现金			100,000,000.00	22,073,505.63	262,738,741.63
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	五、50	1,801,339,608.36	1,869,961,565.03	302,024,695.00	346,431,695.00
投资活动现金流出小计		2,249,076,722.03	2,170,814,885.64	825,214,161.99	812,605,501.34
投资活动产生的现金流量净额		-489,348,325.25	-11,622,152.23	-434,527,530.19	-312,118,584.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	五、50	879,563,242.81	579,907,451.27	575,736,314.38	406,778,128.80
收到其他与筹资活动有关的现金				28,359,900.00	28,359,900.00
筹资活动现金流入小计		879,563,242.81	579,907,451.27	604,096,214.38	435,138,028.80
偿还债务支付的现金		623,400,045.95	520,500,045.95	398,799,382.16	348,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,566,475.05	79,687,685.45	73,034,388.57	69,690,163.52
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		717,966,521.00	600,187,731.40	471,833,770.73	417,690,163.52
筹资活动产生的现金流量净额		161,596,721.81	-20,280,280.13	132,262,443.65	17,447,865.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,829,344.11	3,317,999.15	2,344,829.03	2,855,131.82
五、现金及现金等价物净增加额		139,232,722.23	32,881,939.95	124,332,862.47	77,793,528.56
加：期初现金及现金等价物余额		287,957,480.66	199,876,755.49	163,624,618.19	122,083,226.93
六、期末现金及现金等价物余额		427,190,202.89	232,758,695.44	287,957,480.66	199,876,755.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	405,000,000.00				350,617,060.39			10,310,340.09	99,366,147.03	1,011,613,067.94		1,876,906,615.45
加：会计政策变更							2,405,188.69			-226,785.49		2,178,403.20
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	405,000,000.00				350,617,060.39		2,405,188.69	10,310,340.09	99,366,147.03	1,011,386,282.45		1,879,085,018.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					24,840,000.00		963,603.80	601,552.89	40,624,047.32	72,486,775.58		139,515,979.59
（一）综合收益总额							963,603.80			173,860,822.90		174,824,426.70
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配									40,624,047.32	-101,374,047.32		-60,750,000.00
1. 提取盈余公积									40,624,047.32	-40,624,047.32		
2. 对股东的分配										-60,750,000.00		-60,750,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								601,552.89				601,552.89
1. 本期提取								5,426,534.29				5,426,534.29
2. 本期使用								-4,824,981.40				-4,824,981.40
（六）其他					24,840,000.00							24,840,000.00
四、本年年末余额	405,000,000.00				375,457,060.39		3,368,792.49	10,911,892.98	139,990,194.35	1,083,873,058.03		2,018,600,998.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益变动表

2019年度

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	405,000,000.00				350,617,060.39			8,345,029.91	84,333,119.33	818,586,423.15		1,666,881,632.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	405,000,000.00				350,617,060.39			8,345,029.91	84,333,119.33	818,586,423.15		1,666,881,632.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,965,310.18	15,033,027.70	193,026,644.79		210,024,982.67
（一）综合收益总额										258,684,672.49		258,684,672.49
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配									15,033,027.70	-65,658,027.70		-50,625,000.00
1. 提取盈余公积									15,033,027.70	-15,033,027.70		
2. 对股东的分配										-50,625,000.00		-50,625,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备								1,965,310.18				1,965,310.18
1. 本期提取								5,195,739.65				5,195,739.65
2. 本期使用								-3,230,429.47				-3,230,429.47
（六）其他												
四、本年年末余额	405,000,000.00				350,617,060.39			10,310,340.09	99,366,147.03	1,011,613,067.94		1,876,906,615.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	405,000,000.00				350,661,172.61			7,632,010.84	99,366,147.03	647,783,539.66	1,510,442,870.14
加：会计政策变更							2,405,188.69			-76,722.22	2,328,466.47
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	405,000,000.00				350,661,172.61		2,405,188.69	7,632,010.84	99,366,147.03	647,706,817.44	1,512,771,336.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							963,603.80	475,668.48	40,624,047.32	304,866,425.89	346,929,745.49
（一）综合收益总额							963,603.80			406,240,473.21	407,204,077.01
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配									40,624,047.32	-101,374,047.32	-60,750,000.00
1. 提取盈余公积									40,624,047.32	-40,624,047.32	
2. 对股东的分配										-60,750,000.00	-60,750,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								475,668.48			475,668.48
1. 本期提取								2,973,753.00			2,973,753.00
2. 本期使用								-2,498,084.52			2,498,084.52
（六）其他											
四、本年年末余额	405,000,000.00				350,661,172.61		3,368,792.49	8,107,679.32	139,990,194.35	952,573,243.33	1,859,701,082.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：江苏太平洋精锻科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	405,000,000.00				350,661,172.61			6,232,038.06	84,333,119.33	563,111,290.34	1,409,337,620.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	405,000,000.00				350,661,172.61			6,232,038.06	84,333,119.33	563,111,290.34	1,409,337,620.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,399,972.78	15,033,027.70	84,672,249.32	101,105,249.80
（一）综合收益总额										150,330,277.02	150,330,277.02
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配									15,033,027.70	-65,658,027.70	-50,625,000.00
1. 提取盈余公积									15,033,027.70	-15,033,027.70	
2. 对股东的分配										-50,625,000.00	-50,625,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								1,399,972.78			1,399,972.78
1. 本期提取								2,904,103.05			2,904,103.05
2. 本期使用								-1,504,130.27			1,504,130.27
（六）其他											
四、本年年末余额	405,000,000.00				350,661,172.61			7,632,010.84	99,366,147.03	647,783,539.66	1,510,442,870.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏太平洋精锻科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在江苏太平洋精密锻造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由江苏大洋投资有限公司、夏汉关等 16 名股东作为发起人，以江苏太平洋精密锻造有限公司截止 2009 年 12 月 31 日经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计的净资产 166,950,072.61 元中 7500 万元折合为股份公司的股本，每股 1 元，折合股本后其余的 91,950,072.61 元计入股份公司的资本公积（股本溢价），注册资本人民币 7500 万元，本公司总部位于江苏省姜堰市姜堰大道 91 号。本公司主要从事汽车精锻齿轮及其它精密锻件的研发、生产与销售，属于汽车零部件制造行业。

根据本公司 2010 年度第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）证监许可[2011]1235 号《关于核准江苏太平洋精锻科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司 2011 年度向社会公众公开发行人民币普通股股票（A 股）2500 万股。经深圳证券交易所深证上[2011]127 号文《关于江苏太平洋精锻科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》审核同意，公司发行的人民币普通股股票于 2011 年 8 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。公司于 2011 年 9 月 6 日在泰州市工商行政管理局办理完成变更登记，本公司注册资本增至人民币 10,000.00 万元。

2012 年 5 月，根据 2011 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 10000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 5000 万股，转增后，注册资本增至人民币 15,000.00 万元。

2013 年 5 月，根据 2012 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本 15000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 2 股，共计转增 3000 万股，转增后，注册资本增至人民币 18,000.00 万元。

2015 年 5 月，根据 2014 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 18000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 9000 万股，转增后，注册资本增至人民币 27,000.00 万元。

2016 年 5 月，根据 2015 年度公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以 2015 年 12 月 31 日股本 27000 万股为基数，按照 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 13500 万股，转增后，注册资本增值人民币 40,500.00 万元。

2016 年 5 月 23 日，公司完成工商变更登记手续，并取得了泰州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91321200608812146K。法定代表人：夏汉关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 40500 万股。

本公司及子公司的经营范围为：精密锻件、精密冲压件、成品齿轮、精密模具、差速器总成和离合器总成及其零件的设计、制造、销售；精锻、精冲工艺 CAD/CAE/CAM 系统研发；道路普通货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。

本公司的母公司为于中华人民共和国成立的江苏大洋投资有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2020 年 4 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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其他权益工具投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：信用期组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料及其他低值易耗品的摊销方法

低值易耗品中的自制及外购国产加工模具按照一次摊销法摊销、进口加工模具按照五五摊销法摊销；其他低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
电子设备	3	10	30
运输设备	4	10	22.5
检测设备	10	10	9
办公用品及其他	10	10	9

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

（6）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件系统等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线摊销
软件系统	3-5 年	直线摊销
专利权	10 年	直线摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

20、收入

（1）销售商品

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

本公司的产品销售客户分为国内客户和国外客户，收入的具体确认时点为：对于国内客户：①产品经客户检验合格，按客户出具结算资料及开票通知作为收入确认时点；②产品经客户检验合格并领用，按客户出具结算资料及开票通知作为收入确认时点。对于国外客户：①根据合同规定结算价格采用离岸价的，以产品报关离岸为收入的确认时点；②按照合同约定运送到指定地点的，以产品交接时点或领用时点做为收入确认时点；③按照合同约定交付给承运人的，以产品交接时点作为收入确认时点。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

24、安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年营业收入的一定比例提取安全生产费用：

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）信用减值损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

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

（3）折旧和摊销

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

（4）长期资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）商誉减值

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 19 日召开的第三届董事第十次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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其他权益工具投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,378,775.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,378,775.40
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	5,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,829,633.75
应收账款	摊余成本	242,266,130.29	应收账款	摊余成本	242,169,544.74
其他应收款	摊余成本	5,419,660.81	其他应收款	摊余成本	5,289,460.87

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	1,378,775.40		1,378,775.40
衍生金融资产	1,378,775.40	-1,378,775.40		
应收账款	242,266,130.29		-96,585.55	242,169,544.74
其他应收款	5,419,660.81		-130,199.94	5,289,460.87
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00	--	--
其他权益工具投资	--	5,000,000.00	2,829,633.75	7,829,633.75
股东权益：				
其他综合收益			2,405,188.69	2,405,188.69
未分配利润	1,011,613,067.94		-226,785.49	1,011,386,282.45

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	13,592,452.39		96,585.55	13,689,037.94
其他应收款减值准备	1,321,384.36		130,199.94	1,451,584.30

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

(2) 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	295,032,481.66	295,360,085.81	327,604.15
交易性金融资产		1,378,775.40	1,378,775.40
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	1,378,775.40		-1,378,775.40
应收票据	86,434,073.54	86,434,073.54	
应收账款	242,266,130.29	242,169,544.74	-96,585.55
应收款项融资			
预付款项	14,430,665.24	14,430,665.24	
其他应收款	5,419,660.81	4,961,856.72	-457,804.09
其中：应收利息	327,604.15		-327,604.15
应收股利			
存货	247,068,254.20	247,068,254.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,502,632.46	14,502,632.46	
流动资产合计	906,532,673.60	906,305,888.11	-226,785.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资		7,829,633.75	7,829,633.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,181,370,953.23	1,181,370,953.23	
在建工程	333,231,268.63	333,231,268.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	129,935,750.98	129,935,750.98	
开发支出			
商誉	33,016,325.37	33,016,325.37	
长期待摊费用	192,354.39	192,354.39	
递延所得税资产	15,940,985.03	15,979,395.57	38,410.54
其他非流动资产	179,731,077.17	179,731,077.17	
非流动资产合计	1,878,418,714.80	1,881,286,759.09	2,868,044.29
资产总计	2,784,951,388.40	2,787,592,647.20	2,641,258.80
流动负债：			
短期借款	424,500,000.00	425,026,615.84	526,615.84
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	40,746,007.17	40,746,007.17	
应付账款	129,582,340.48	129,582,340.48	
预收款项	615,107.88	615,107.88	
应付职工薪酬	41,202,539.97	41,202,539.97	
应交税费	16,954,562.95	16,992,973.49	38,410.54
其他应付款	11,839,602.96	11,090,214.40	-749,388.56
其中：应付利息	749,388.56		-749,388.56
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	665,440,161.41	665,255,799.23	-184,362.18
非流动负债：			
长期借款	158,927,023.56	159,149,796.28	222,772.72
应付债券			
其中：优先股			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
永续债			
长期应付款	24,840,000.00	24,840,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	57,042,276.55	57,042,276.55	
递延所得税负债	1,795,311.43	2,219,756.49	424,445.06
其他非流动负债			
非流动负债合计	242,604,611.54	243,251,829.32	647,217.78
负债合计	908,044,772.95	908,507,628.55	462,855.60
股东权益：			
股本	405,000,000.00	405,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	350,617,060.39	350,617,060.39	
减：库存股			
其他综合收益		2,405,188.69	2,405,188.69
专项储备	10,310,340.09	10,310,340.09	
盈余公积	99,366,147.03	99,366,147.03	
未分配利润	1,011,613,067.94	1,011,386,282.45	-226,785.49
归属于母公司所有者权益合计	1,876,906,615.45	1,879,085,018.65	2,178,403.20
少数股东权益			
股东权益合计	1,876,906,615.45	1,879,085,018.65	2,178,403.20
负债和股东权益总计	2,784,951,388.40	2,787,592,647.20	2,641,258.80

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	201,936,756.49	201,936,756.49	
交易性金融资产		1,378,775.40	1,378,775.40
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	1,378,775.40		-1,378,775.40
应收票据	77,734,073.54	77,734,073.54	
应收账款	211,259,670.24	211,199,488.22	-60,182.02
应收款项融资			
预付款项	6,990,580.15	6,990,580.15	
其他应收款	1,226,894.65	1,210,354.45	-16,540.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	156,023,761.94	156,023,761.94	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,212,179.26	8,212,179.26	
流动资产合计	664,762,691.67	664,685,969.45	-76,722.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	1,006,537,668.85	1,006,537,668.85	
其他权益工具投资		7,829,633.75	7,829,633.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	406,913,127.81	406,913,127.81	
在建工程	102,562,244.42	102,562,244.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	31,725,442.40	31,725,442.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	192,354.39	192,354.39	
递延所得税资产	6,584,671.02	6,587,936.74	3,265.72
其他非流动资产	89,490,472.79	89,490,472.79	
非流动资产合计	1,649,005,981.68	1,651,838,881.15	2,832,899.47
资产总计	2,313,768,673.35	2,316,524,850.60	2,756,177.25
流动负债：			
短期借款	394,500,000.00	395,026,615.84	526,615.84
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	16,397,668.32	16,397,668.32	
应付账款	280,934,509.65	280,934,509.65	
预收款项	62,930.40	62,930.40	
应付职工薪酬	26,012,501.77	26,012,501.77	
应交税费	9,754,931.95	9,758,197.67	3,265.72
其他应付款	9,374,641.48	8,801,903.22	-572,738.26
其中：应付利息	572,738.26		-572,738.26
应付股利			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	737,037,183.57	736,994,326.87	-42,856.70
非流动负债：			
长期借款	31,778,128.80	31,824,251.22	46,122.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,510,490.84	34,510,490.84	
递延所得税负债		424,445.06	424,445.06
其他非流动负债			
非流动负债合计	66,288,619.64	66,759,187.12	470,567.48
负债合计	803,325,803.21	803,753,513.99	427,710.78
股东权益：			
股本	405,000,000.00	405,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	350,661,172.61	350,661,172.61	
减：库存股			
其他综合收益		2,405,188.69	2,405,188.69
专项储备	7,632,010.84	7,632,010.84	
盈余公积	99,366,147.03	99,366,147.03	
未分配利润	647,783,539.66	647,706,817.44	-76,722.22
归属于母公司所有者权益合计	1,510,442,870.14	1,512,771,336.61	2,328,466.47
少数股东权益			
股东权益合计	1,510,442,870.14	1,512,771,336.61	2,328,466.47
负债和股东权益总计	2,313,768,673.35	2,316,524,850.60	2,756,177.25

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 %
增值税	应税收入	16.00/13.00、10.00/9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00

教育费附加	应纳流转税额	3.00/2.00
房产税	房产原值	1.20
土地使用税	土地面积	5.00/1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00/25.00

所得税情况：

纳税主体名称	所得税税率%
江苏太平洋精锻科技股份有限公司	15.00
江苏太平洋齿轮传动有限公司	15.00
宁波太平洋电控系统有限公司	15.00
天津太平洋传动科技有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 17 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同批准，认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201732000472），有效期三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司下属子公司宁波太平洋电控系统有限公司于 2017 年 11 月 29 日经宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局共同批准，认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201733100230），有效期三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司下属子公司江苏太平洋齿轮传动有限公司于 2017 年 11 月 17 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同批准，认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201732001258），有效期三年，在有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	339,116.95	--	--	164,675.74
其中：人民币	--	--	102,680.75	--	--	107,858.95
美元	29,320.70	6.9762	204,547.07	3,743.70	6.8632	25,693.76
欧元	3,639.70	7.8155	28,446.08	3,866.70	7.8473	30,343.16

墨西哥比索	7,140.00	0.3684	2,630.12	--	--	--
台币	3,500.00	0.2322	812.93	3,500.00	0.2228	779.87
银行存款：	--	--	426,851,085.94	--	--	287,792,804.92
其中：人民币	--	--	372,496,684.52	--	--	177,785,213.33
美元	7,580,118.75	6.9762	52,880,424.43	15,403,829.99	6.8632	105,719,565.99
欧元	168,519.18	7.8155	1,317,061.65	527,131.43	7.8473	4,136,558.46
日元	2,448,512.00	0.0641	156,915.34	2,447,479.12	0.0619	151,467.14
其他货币资金：	--	--	8,041,943.29	--	--	7,075,001.00
其中：人民币	--	--	8,041,943.29	--	--	7,075,001.00
合 计			435,232,146.18			295,032,481.66

说明：①截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中，包含宁波公司因定期存单产生的未到期利息 517,708.29 元。

②本公司受到限制的款项如下：

受限资金性质	2019.12.31	2018.12.31	说明
信用证保证金	2,509,235.00	2,060,001.00	
履约保证金	5,517,708.29	5,000,000.00	为开立银行保函缴纳 2017 年新取得的小港地块的税收保证金 500 万元及产生的利息
其他	15,000.00	15,000.00	ETC 保留额度
合 计	8,041,943.29	7,075,001.00	

③期末，本公司不存在抵押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产		—
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	42,290,514.42	—
其中：债务工具投资		—
其他	42,290,514.42	—
合 计	42,290,514.42	—

说明：本公司与银行签订协议，约定在远近两个不同的起息日按照约定的价格和数量进行方向相反的两次外汇币种美元和欧元之间交换的交易。2019 年 12 月 23 日和 2019 年 12 月 30 日，本公司分别与银行签订（1）近端卖出 5,000,000.00 美元买入 4,512,635.38 欧元，而远端买入 5,000,000.00 美元卖出 4,510,396.46 欧元的交易；（2）近端卖出 1,000,000.00

美元买入 892,857.14 欧元，而远端买入 1,000,000.00 美元卖出 892,578.21 欧元的交易。该两笔协议分别于 2020 年 1 月 3 日和 2020 年 1 月 9 日到期。

3、衍生金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
美元-欧元掉期交易		1,378,775.40
合 计		1,378,775.40

4、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,034,643.19		68,034,643.19	86,434,073.54		86,434,073.54
商业承兑汇票						
合 计	68,034,643.19		68,034,643.19	86,434,073.54		86,434,073.54

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,400,000.00
商业承兑票据	
合 计	1,400,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,326,042.29	1,430,000.00
商业承兑票据		
合 计	11,326,042.29	1,430,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2018.12.31				
	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	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	68,034,643.19	100.00			68,034,643.19	86,434,073.54	100.00			86,434,073.54
其中：银行承兑汇票	68,034,643.19	100.00			68,034,643.19	86,434,073.54	100.00			86,434,073.54
商业承兑汇票										
合 计	68,034,643.19	100.00			68,034,643.19	86,434,073.54	100.00			86,434,073.54

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
未逾期	252,481,131.60	231,974,713.01
逾期 1 个月内	9,011,435.05	9,228,322.03
逾期 2 个月内	1,496,873.20	4,654,957.25
逾期 3 个月内	1,181,132.78	3,819,017.72
逾期 3 个月以上	10,073,260.47	6,181,572.67
小 计	274,243,833.10	255,858,582.68

减：坏账准备	14,610,557.19	13,592,452.39
合 计	259,633,275.91	242,266,130.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信 用损失 率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账 准备										
按组合计提坏账 准备	274,243,833.10	100.00	14,610,557.19	5.33	259,633,275.91	255,858,582.68	100.00	13,689,037.94	5.35	242,169,544.74
其中：信用期组合	274,243,833.10	100.00	14,610,557.19	5.33	259,633,275.91	255,858,582.68	100.00	13,689,037.94	5.35	242,169,544.74
合 计	274,243,833.10	100.00	14,610,557.19	5.33	259,633,275.91	255,858,582.68	100.00	13,689,037.94	5.35	242,169,544.74

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用期组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	252,481,131.60	2,772,541.11	1.10
逾期 1 个月内	9,011,435.05	1,844,237.68	20.47
逾期 2 个月内	1,496,873.20	539,826.22	36.06
逾期 3 个月内	1,181,132.78	702,314.56	59.46
逾期 3 个月以上	10,073,260.47	8,751,637.62	86.88
合 计	274,243,833.10	14,610,557.19	5.33

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比 例 %	净 额
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款 其中: 账龄分析法 组合	255,667,081.82	99.93	13,400,951.53	5.24	242,266,130.29
组合小计	255,667,081.82	99.93	13,400,951.53	5.24	242,266,130.29
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	191,500.86	0.07	191,500.86	100.00	
合 计	255,858,582.68	100.00	13,592,452.39	5.31	242,266,130.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日余额	13,592,452.39
首次执行新金融工具准则的调整金额	96,585.55
2019 年 1 月 1 日余额	13,689,037.94
本期计提	921,519.25
本期收回或转回	
本期核销	

其他变动

2019 年 12 月 31 日余额

14,610,557.19

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
格特拉克(江西)传动系统有限公司	28,122,600.19	10.25	345,616.53
大众汽车自动变速器(天津)有限公司	27,750,075.49	10.12	89,133.91
大众汽车自动变速器(大连)有限公司	26,732,811.77	9.75	230,357.49
法雷奥动力系统(南京)有限公司	23,837,280.71	8.69	802,475.12
GKN Driveline Bowling Green	20,334,760.39	7.41	220,247.66
合 计	126,777,528.55	46.22	1,687,830.71

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,942,063.87	96.05	14,045,402.27	97.33
1 至 2 年	192,919.26	2.07	127,765.32	0.89
2 至 3 年	19,693.22	0.21	206,292.54	1.43
3 年以上	155,088.45	1.67	51,205.11	0.35
合 计	9,309,764.80	100.00	14,430,665.24	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网江苏省电力公司泰州市姜堰区供电公司	1,502,513.34	16.14
中华人民共和国上海海关	1,417,206.27	15.22
诚信昌国际贸易有限公司	924,167.52	9.93
天津泰达西区热电有限公司	398,186.00	4.28
中汽研(天津)汽车工程研究院有限公司	360,000.00	3.87
合 计	4,602,073.13	49.44

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		327,604.15
应收股利		
其他应收款	3,274,421.20	5,092,056.66
合 计	3,274,421.20	5,419,660.81

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款		327,604.15
小 计		327,604.15
减：坏账准备		
合 计		327,604.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,237,822.12	1,422,611.65
1 至 2 年	358,339.30	3,737,803.77
2 至 3 年	2,642,757.37	374,105.26
3 至 4 年	327,105.26	229,400.00
4 至 5 年	229,400.00	79.95
5 年以上	549,520.34	649,440.39
小 计	5,344,944.39	6,413,441.02
减：坏账准备	2,070,523.19	1,321,384.36
合 计	3,274,421.20	5,092,056.66

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	5,266,975.78	2,067,630.05	3,199,345.73	6,255,657.92	1,218,149.80	5,037,508.12
代职工及其他单位垫付款项	2,356.00	1,986.00	370.00	21,163.10	1,072.56	20,090.54
应收其他单位往来款项	75,612.61	907.14	74,705.47	136,620.00	102,162.00	34,458.00
合 计	5,344,944.39	2,070,523.19	3,274,421.20	6,413,441.02	1,321,384.36	5,092,056.66

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,237,822.12	5.00	61,891.10	1,175,931.02	
其中：账龄1年以内的组合	1,237,822.12	5.00	61,891.10	1,175,931.02	
合 计	1,237,822.12	5.00	61,891.10	1,175,931.02	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄1-2年的组合	358,339.30	40.28	144,342.23	213,997.07	
账龄 2-3 年的组合	2,642,757.37	28.69	758,264.26	1,884,493.11	
合 计	3,001,096.67	30.08	902,606.49	2,098,490.18	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,106,025.60	100.00	1,106,025.60		
其中：账龄 3 年以上的组合	1,106,025.60	100.00	1,106,025.60		
合 计	1,106,025.60	100.00	1,106,025.60		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提

坏账准备的其他应收款

其中：账龄分析法组合	6,413,441.02	100.00	1,321,384.36	20.60	5,092,056.66
------------	--------------	--------	--------------	-------	--------------

组合小计	6,413,441.02	100.00	1,321,384.36	20.60	5,092,056.66
------	--------------	--------	--------------	-------	--------------

单项金额虽不重大但单项

计提坏账准备的其他应收

款

合 计	6,413,441.02	100.00	1,321,384.36	20.60	5,092,056.66
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	71,130.58	485,955.72	764,298.06	1,321,384.36
首次执行新金融工具准则的调整金额		15,577.65	114,622.29	130,199.94
2019 年 1 月 1 日余额	71,130.58	501,533.37	878,920.35	1,451,584.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
-转入第二阶段	-29,054.60	29,054.60		
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	19,833.51	372,000.13	227,105.25	618,938.89
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	61,909.49	902,588.10	1,106,025.60	2,070,523.19

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
宁波经济技术开发区 财政局保证金专户	保证金	2,503,800.00	2-3 年	46.84	751,140.00
连云港北方变速器有	租赁押金	500,000.00	5 年以上	9.35	500,000.00

限责任公司					
王春霞	备用金	482,282.32	1 年以内	9.02	24,114.12
天津泰达水业有限公司	水费押金	210,000.00	3-4 年	3.93	210,000.00
天津泰港实业有限公司	房租保证金	190,584.00	2 年以内	3.57	22,106.52
合 计		3,886,666.32		72.71	1,507,360.64

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,260,940.56	2,467,016.50	62,793,924.06	83,512,965.13	2,095,067.80	81,417,897.33
在产品	29,500,089.15	1,262,080.97	28,238,008.18	34,463,301.85	14,586.64	34,448,715.21
库存商品	69,439,504.35	13,231,893.38	56,207,610.97	87,518,082.51	8,720,461.40	78,797,621.11
周转材料	31,498,599.96	11,268,023.78	20,230,576.18	35,984,257.27	9,185,844.93	26,798,412.34
在途物资	4,968,424.72		4,968,424.72			
发出商品	27,427,094.34		27,427,094.34	22,137,572.65		22,137,572.65
委托加工物资	4,711,642.43		4,711,642.43	3,468,035.56		3,468,035.56
合 计	232,806,295.51	28,229,014.63	204,577,280.88	267,084,214.97	20,015,960.77	247,068,254.20

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,095,067.80	371,948.70				2,467,016.50
在产品	14,586.64	1,247,494.33				1,262,080.97
库存商品	8,720,461.40	6,076,620.09			1,565,188.11	13,231,893.38
周转材料	9,185,844.93	2,082,178.85				11,268,023.78
合 计	20,015,960.77	9,778,241.97			1,565,188.11	28,229,014.63

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	近期处置呆滞物料处置价格/预计售价扣除完工将要发生额的成本、估计的销售费用及相关税费	处置存货
在产品	近期处置呆滞物料处置价格/预计售价扣除完工将要发生额的成本、估计的销售费用及相关税费	
库存商品	近期处置呆滞物料处置价格/预计售价扣除完工将要发生额的成本、估计的销售费用及相关税费	
周转材料	近期处置呆滞物料处置价格/预计售价扣除完工将要发生额的成本、估计的销售费用及相关税费	
合 计		

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	17,018,022.84	13,971,004.36
待抵减所得税	163,319.64	531,628.10
不能终止确认的应收票据	1,430,000.00	
合 计	18,611,342.48	14,502,632.46

10、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按成本计量的	—	—	—	5,000,000.00		5,000,000.00
小 计	—	—	—	5,000,000.00		5,000,000.00

11、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
泰州市国信融资担保有限公司	5,809,086.09	—
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	3,154,199.19	—
合 计	8,963,285.28	—

(续)

项 目	本期确认 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	转入原 因
泰州市国信融资担保有 限公司	240,000.00	1,809,086.09			
江苏姜堰农村商业银行 股份有限公司	104,640.00	2,154,199.19			

12、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,616,526,410.02	1,181,370,953.23
固定资产清理	131,620.91	
合 计	1,616,658,030.93	1,181,370,953.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	检测设备	运输设备	电子设备	办公用品及其他	合 计
一、账面原值:							
1.期初余额	351,956,516.26	1,446,251,752.82	55,999,842.22	8,355,760.11	15,145,952.66	40,332,751.38	1,918,042,575.45
2.本期增加金额	342,147,349.88	205,085,597.42	13,552,043.65	1,020,300.00	3,464,281.17	21,809,102.54	587,078,674.66
(1) 购置	28,449,983.35	58,526,792.09	5,933,336.85	1,020,300.00	2,465,131.25	725,668.74	97,121,212.28
(2) 在建工程转入	313,697,366.53	146,558,805.33	7,618,706.80		999,149.92	21,083,433.80	489,957,462.38
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3.本期减少金额	450,236.60	133,716.96	929,836.54	1,707,119.68	418,553.17		3,639,462.95
(1) 处置或报废	450,236.60	133,716.96	929,836.54	1,707,119.68	418,553.17		3,639,462.95
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少							
4.期末余额	693,653,629.54	1,651,203,633.28	68,622,049.33	7,668,940.43	18,191,680.66	62,141,853.92	2,501,481,787.16
二、累计折旧							
1.期初余额	83,059,915.76	594,153,186.31	18,798,407.13	6,698,046.46	9,520,611.39	18,838,259.94	731,068,426.99
2.本期增加金额	21,042,830.24	118,827,041.44	4,855,766.16	614,873.27	2,451,486.12	3,225,910.94	151,017,908.17
(1) 本期计提	21,042,830.24	118,827,041.44	4,855,766.16	614,873.27	2,451,486.12	3,225,910.94	151,017,908.17
(2) 企业合并增加							
(3) 其他增加							

江苏太平洋精锻科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	89,484.67	92,452.89	717,263.15	1,637,403.24	322,510.76		2,859,114.71
(1) 处置或报废	89,484.67	92,452.89	717,263.15	1,637,403.24	322,510.76		2,859,114.71
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少							
4.期末余额	104,013,261.33	712,887,774.86	22,936,910.14	5,675,516.49	11,649,586.75	22,064,170.88	879,227,220.45
三、减值准备							
1.期初余额		5,534,534.63			126.07	68,534.53	5,603,195.23
2.本期增加金额		94,065.20	26,648.00		3,800.00	448.26	124,961.46
(1) 本期计提		94,065.20	26,648.00		3,800.00	448.26	124,961.46
(2) 企业合并增加							
(3) 其他增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他减少							
4.期末余额		5,628,599.83	26,648.00		3,926.07	68,982.79	5,728,156.69
四、账面价值							
1.期末账面价值	589,640,368.21	932,687,258.59	45,658,491.19	1,993,423.94	6,538,167.84	40,008,700.25	1,616,526,410.02
2.期初账面价值	268,896,600.50	846,564,031.88	37,201,435.09	1,657,713.65	5,625,215.20	21,425,956.91	1,181,370,953.23

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津太平洋传动齿轮项目 一期	194,474,805.36	一期工期中办公楼等尚未竣工，无法办 理整体项目竣工验收及产权证书
合 计	194,474,805.36	

(2) 固定资产清理

项 目	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
检测设备	121,049.97		报废清算
机器设备	10,570.94		报废清算
合 计	131,620.91		

13、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	298,828,290.68	333,231,268.63
工程物资		
合 计	298,828,290.68	333,231,268.63

在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31		2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
新能源汽车空调压缩机铝合金涡盘精锻件和电机轴超精加工	27,799,813.33		27,799,813.33	84,951,695.74	
VVT 装配车间	83,783.78		83,783.78	10,113,327.48	
扩大产能技改项目	12,238,669.54		12,238,669.54	7,497,221.20	
04 科技重大专项-乘用车变速器轴齿类零部件精密成形	22,033,401.56		22,033,401.56		
驻车齿轮、中间齿、轴类零件技术改造项目	31,360,662.29		31,360,662.29		
差速器总成项目	3,000.00		3,000.00		
轿车齿轮轴产能提升技改项目	19,302,208.28		19,302,208.28	8,377,845.82	
天津太平洋传动齿轮项目	139,884,719.02		139,884,719.02	197,027,146.85	
新能源汽车电控系统关键零部件制造项目	45,054,543.80		45,054,543.80	22,855,654.23	
年产 30 万套 VVT 总成装配线和测试线项目设备采购	1,067,489.08		1,067,489.08	2,408,377.31	
合 计	298,828,290.68		298,828,290.68	333,231,268.63	

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019.12.31
新能源汽车空调压缩机铝合金涡盘精锻件和电机轴超精加工	84,951,695.74	61,632,439.81	118,784,322.22		27,799,813.33
扩大产能技改项目	7,497,221.20	20,416,476.20	15,675,027.86		12,238,669.54
04科技重大专项-乘用车变速器轴齿类零部件精密成形		23,883,401.66	1,850,000.10		22,033,401.56
驻车齿轮、中间齿、轴类零件技术改造项目		31,360,662.29			31,360,662.29
轿车齿轮轴产能提升技改项目	8,377,845.82	26,503,354.94	15,578,992.48		19,302,208.28
天津太平洋传动齿轮项目	197,027,146.85	247,881,400.02	305,023,827.85		139,884,719.02
新能源汽车电控系统关键零部件制造项目	22,855,654.23	22,198,889.57			45,054,543.80
合 计	320,709,563.84	433,876,624.49	456,912,170.51		297,674,017.82

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	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%	工程累计投 入占预算比 例%	工程进 度%	资金来源
新能源汽车空调压缩机铝合金 涡盘精锻件和电机轴超精加工	204,000,000.00	3,276,430.00	3,035,932.07	4.75	73.15	73.15	金融机构借款、 自筹资金
扩大产能技改项目	33,000,000.00				99.45	99.45	自筹资金
04科技重大专项-乘用车变速器 轴齿类零部件精密成形	146,810,000.00				16.20	16.20	自筹资金
驻车齿轮、中间齿、轴类零件技 术改造项目	30,000,000.00				104.54	98.00	自筹资金
轿车齿轮轴产能提升技改项目	175,000,000.00	2,091,303.07			36.53	36.53	自筹资金、金融 机构借款

江苏太平洋精锻科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津太平洋传动齿轮项目	630,000,000.00	7,602,244.33	6,689,366.74	4.96	71.22	80.00	自筹资金、金融 机构借款
新能源汽车电控系统关键零部 件制造项目	220,000,000.00				20.48	20.48	自筹资金
合 计	1,438,810,000.00	12,969,977.40	9,725,298.81				

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	130,538,739.33	15,815,457.44	7,559,415.62	153,913,612.39
2.本期增加金额		2,189,148.60		2,189,148.60
购置		2,189,148.60		2,189,148.60
3.本期减少金额				
4.期末余额	130,538,739.33	18,004,606.04	7,559,415.62	156,102,760.99
二、累计摊销				
1.期初余额	12,564,627.91	9,154,616.97	2,258,616.53	23,977,861.41
2.本期增加金额	2,649,547.06	2,403,439.53	916,379.73	5,969,366.32
本期摊销	2,649,547.06	2,403,439.53	916,379.73	5,969,366.32
3.本期减少金额				
4.期末余额	15,214,174.97	11,558,056.50	3,174,996.26	29,947,227.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	115,324,564.36	6,446,549.54	4,384,419.36	126,155,533.26
2.期初账面价值	117,974,111.42	6,660,840.47	5,300,799.09	129,935,750.98

（2）所有权受限的土地使用权情况

项 目	账面价值	受限原因
苏（2016）姜堰不动产权第0004925号	9,677,552.47	为获得1500万贷款额度抵押给交通银行
合 计	9,677,552.47	

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合	其他	处置	其他	

并形成		
收购宁波太平洋电 控系统有限公司	66,340,256.15	66,340,256.15
合 计	66,340,256.15	66,340,256.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
收购宁波太平洋电 控系统有限公司	33,323,930.78	33,016,325.37				66,340,256.15
合 计	33,323,930.78	33,016,325.37				66,340,256.15

说明：本次精锻科技拟进行减值测试的商誉系精锻科技并购太平洋电控 100% 股权所形成的商誉。该资产组组成范围的识别认定由本公司管理层在考虑生产经营活动的管理或监控方式和资产的持续使用或处置的决策方式等因素后最终确定，上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

本公司采用预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用两种方法计算资产组的可收回金额，可收回金额是公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，本次选用预计未来现金流现值结果作为最终结论。根据本公司管理层批准的财务预算预计未来年度现金流量，资产组的可收回金额参考北京中同华资产评估有限公司出具的报告编号为中同华评报字（2020）第 020257 号《江苏太平洋精锻科技股份有限公司商誉减值测试涉及的宁波太平洋电控系统有限公司资产组的可收回金额评估项目资产评估报告》。

预测期的现金流量采用以下估计参数测试：

项目	2019.12.31	2018.12.31
增长率	6%-22%	7%-39%
毛利率	38%-39%	34%-35%
折现率	15.2%	15.9%

16、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
三厂区绿化工程款	5,158.40		5,158.40		
一厂区绿化工程款	17,201.41		17,201.41		
三厂区外围绿化款	169,994.58		84,997.32		84,997.26
合 计	192,354.39		107,357.13		84,997.26

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	50,638,251.70	7,619,174.77	40,532,992.75	6,094,717.91
内部交易未实现利润	14,120,068.27	2,118,010.24	19,116,100.15	2,867,415.02
可抵扣亏损	2,723,805.56	408,570.83		
开办费			1,394,317.22	348,579.30
应付职工薪酬	1,913,233.64	286,985.04		
已经计提尚未结算费用	4,751,358.54	712,703.78	2,223,251.55	333,487.74
递延收益	26,654,376.86	5,963,886.94	28,682,376.60	6,296,785.06
合 计	100,801,094.57	17,109,331.60	91,949,038.27	15,940,985.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
非同一控制下企业合并	10,046,523.11	1,506,978.47	11,641,138.73	1,746,170.81
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	3,963,285.28	594,492.79		
定期存款计提利息	517,708.29	77,656.24	327,604.15	49,140.62
合 计	14,527,516.68	2,179,127.50	11,968,742.88	1,795,311.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣的亏损	23,175,528.17	2,502,803.65
合 计	23,175,528.17	2,502,803.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年度	630,993.15		
2023 年度	763,324.07	2,502,803.65	

2024 年度	21,781,210.95	
合 计	23,175,528.17	2,502,803.65

18、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	97,123,294.61	113,539,486.45
预付工程款	7,167,708.88	42,228,829.42
预付土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付软件款	4,787,600.84	740,444.14
留抵增值税进项税额	21,060,423.31	21,222,317.16
合 计	132,139,027.64	179,731,077.17

19、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	497,546,266.19	424,500,000.00
合 计	497,546,266.19	424,500,000.00

20、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	49,633,590.86	40,746,007.17
合 计	49,633,590.86	40,746,007.17

21、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料及半成品采购款	92,648,900.73	89,016,131.31
生产设备采购款（不含工程 项目设备）	24,684,148.93	13,281,509.27
外协及外包结算款	11,635,208.65	16,489,071.24
工程项目及设备采购款（购 建固定资产、在建工程等）	54,744,006.18	6,362,281.97
成本费用款	6,017,417.68	4,433,346.69
合 计	189,729,682.17	129,582,340.48

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
-----	------------	------------

江苏金鼎建设集团有限公司	4,395,585.73	未到结算期
美建建筑系统（中国）有限公司	1,949,850.60	未到结算期
黄石华力锻压机床有限公司	952,500.00	未到结算期
重庆江东机械有限责任公司	594,871.79	未到结算期
合 计	7,892,808.12	

22、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
销售材料款	85,012.17	615,107.88
合 计	85,012.17	615,107.88

23、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	40,080,032.95	176,201,348.33	170,506,597.27	45,774,784.01
离职后福利-设定提存计划	1,122,507.02	14,195,172.89	15,262,891.54	54,788.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	41,202,539.97	190,396,521.22	185,769,488.81	45,829,572.38

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	34,554,157.88	146,584,290.28	142,031,403.30	39,107,044.86
职工福利费		7,514,305.39	7,514,305.39	
社会保险费	703,161.02	9,020,848.25	9,691,677.49	32,331.78
其中：1. 医疗保险费	582,989.45	7,455,998.62	8,006,736.44	32,251.63
2. 补充医疗保险	32,537.18	384,358.14	416,895.32	
3. 工伤保险费	91,831.65	1,158,103.46	1,252,627.03	-2,691.92
4. 生育保险费	-4,197.26	22,388.03	15,418.70	2,772.07
住房公积金	314,132.72	9,029,173.28	8,581,657.00	761,649.00
工会经费和职工教育经费	4,508,581.33	4,052,731.13	2,687,554.09	5,873,758.37
合 计	40,080,032.95	176,201,348.33	170,506,597.27	45,774,784.01

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	1,122,507.02	14,195,172.89	15,262,891.54	54,788.37
其中：1. 基本养老保险费	1,099,422.17	13,723,773.45	14,770,071.74	53,123.88
2. 失业保险费	23,594.01	408,469.88	430,399.40	1,664.49
3. 其他	-509.16	62,929.56	62,420.40	
其他长期职工福利				
合 计	1,122,507.02	14,195,172.89	15,262,891.54	54,788.37

24、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,697,834.96	3,917,774.30
企业所得税	9,548,386.50	7,649,689.58
印花税	78,717.65	107,208.41
城市维护建设税	1,180,948.30	2,216,896.28
教育费附加	843,305.31	1,583,540.83
房产税	1,299,474.59	986,222.87
土地使用税	539,828.96	436,360.99
个人所得税	35,358.55	9,432.88
环境保护税	34,758.76	45,896.81
其他税费	1,380.00	1,540.00
合 计	15,259,993.58	16,954,562.95

25、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		749,388.56
应付股利		
其他应付款	17,679,528.90	11,090,214.40
合 计	17,679,528.90	11,839,602.96

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		222,772.72
短期借款应付利息		526,615.84
合 计		749,388.56

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
外部单位存入保证金及押金	2,665,938.00	3,115,102.00
职工未领取工资	1,105,801.67	980,873.25
代收代付及暂收款项	3,035,834.34	57,176.91
外部单位往来款项	10,850,277.11	6,800,735.06
其他	21,677.78	136,327.18
合 计	17,679,528.90	11,090,214.40

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
姜堰市鑫源建设有限公司	5,617,638.00	未结算
中建三局第三建设工程有限责任公司	300,000.00	保证金
姜堰区安捷姜沪物流部	200,000.00	保证金
江苏建彤装饰工程有限公司	200,000.00	保证金
江苏先行工业设备安装有限公司	200,000.00	工程未结算
合 计	6,517,638.00	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	11,517,172.38	
合 计	11,517,172.38	
一年内到期的长期借款：		
项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	11,517,172.38	
合 计	11,517,172.38	

27、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间%	2018.12.31	利率区间%
抵押借款	12,340,125.16	5.047	31,778,128.80	5.047
保证借款	264,233,154.35	4.887-5.047	127,148,894.76	5.047
信用借款	66,559,757.40			
小 计	343,133,036.91		158,927,023.56	
减：一年内到期的非流动负债（五、	11,517,172.38			

江苏太平洋精锻科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26)

合 计

331,615,864.53

158,927,023.56

28、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款		
专项应付款		24,840,000.00
合 计		24,840,000.00

专项应付款

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
建 设 项 目拨款	24,840,000.00		24,840,000.00		根据《财政部关于下达2010年重点产业振兴和技术改造（第六批）中央预算内基建支出预算的通知》精神、江苏省财政厅苏财建【2010】389号文件下达预算内基建支出预算指标2,484.00万元，专项用于本公司之子公司江苏太平洋齿轮传动有限公司精锻齿轮成品制造和差速器总成建设项目，本公司已于2010年12月24日收到该笔款项。该项目已实施完成，并于2019年完成验收。
合 计	24,840,000.00		24,840,000.00		

29、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
大众双离合自动变速器齿轮技术改造 项目	200,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关的政府 补助
模具技术中心项目	2,816,500.00		563,300.00	2,253,200.00	与资产相关的政府 补助
2012 年重点产业振兴和技术改造项目	3,134,090.84		626,818.20	2,507,272.64	与资产相关的政府 补助

江苏太平洋精锻科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工业和信息化部产业发展中心 04 课题专项经费“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项	28,359,900.00	6,029,900.00	34,389,800.00	与资产相关的政府补助
铝合金锻造数字化国家补贴款		180,000.00	180,000.00	与收益相关的政府补助
精锻齿轮（轴）成品和差速器总成制造技改项目	2,587,500.00		450,000.00 2,137,500.00	与资产相关的政府补助
天津开发区财政局投资合作的专项资金	19,944,285.71		286,981.54 19,657,304.17	与资产相关的政府补助
合 计	57,042,276.55	6,209,900.00	2,027,099.74 61,225,076.81	

30、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	405,000,000.00					405,000,000.00
合 计	405,000,000.00					405,000,000.00

31、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	349,843,560.39			349,843,560.39
其他资本公积	773,500.00	24,840,000.00		25,613,500.00
合 计	350,617,060.39	24,840,000.00		375,457,060.39

32、其他综合收益

项 目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额				2019.01.01
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	2,829,633.75	424,445.06	2,405,188.69	—	2,405,188.69
1.其他权益工具投资公允价值变动	—	2,829,633.75	424,445.06	2,405,188.69	—	2,405,188.69
其他综合收益合计	—	2,829,633.75	424,445.06	2,405,188.69	—	2,405,188.69

续

项 目	2019.01.01	本期发生额				2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,405,188.69	1,133,651.53	170,047.73	963,603.80	—	3,368,792.49
1.其他权益工具投资公允价值变动	2,405,188.69	1,133,651.53	170,047.73	963,603.80	—	3,368,792.49
其他综合收益合计	2,405,188.69	1,133,651.53	170,047.73	963,603.80	—	3,368,792.49

33、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	10,310,340.09	5,426,534.29	4,824,981.40	10,911,892.98
合 计	10,310,340.09	5,426,534.29	4,824,981.40	10,911,892.98

34、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	99,366,147.03	40,624,047.32		139,990,194.35
合 计	99,366,147.03	40,624,047.32		139,990,194.35

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,011,613,067.94	818,586,423.15	
调整期初未分配利润合计数 (调增+,调减-)	-226,785.49		
调整后期初未分配利润	1,011,386,282.45	818,586,423.15	
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	173,860,822.90	258,684,672.49	
减: 提取法定盈余公积	40,624,047.32	15,033,027.70	10%
应付普通股股利	60,750,000.00	50,625,000.00	
期末未分配利润	1,083,873,058.03	1,011,613,067.94	

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、26;

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,192,190,459.85	794,417,572.97	1,230,487,608.59	780,846,741.10
其他业务	37,019,717.61	687,937.85	34,939,885.89	1,566,262.95
合计	1,229,210,177.46	795,105,510.82	1,265,427,494.48	782,413,004.05

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	1,192,190,459.85	794,417,572.97	1,230,487,608.59	780,846,741.10
合 计	1,192,190,459.85	794,417,572.97	1,230,487,608.59	780,846,741.10

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锥齿轮	718,897,497.16	460,191,291.76	817,222,572.78	522,716,118.66
结合齿类	223,469,834.04	164,843,934.08	219,707,562.94	137,289,567.22
VVT 产品	32,134,476.19	22,617,504.23	29,072,193.23	21,097,838.88
其他产品	217,688,652.46	146,764,842.90	164,485,279.64	99,743,216.34
合 计	1,192,190,459.85	794,417,572.97	1,230,487,608.59	780,846,741.10

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	862,704,318.04	581,317,917.70	929,100,716.08	605,847,706.34
国外销售	329,486,141.81	213,099,655.27	301,386,892.51	174,999,034.76
合 计	1,192,190,459.85	794,417,572.97	1,230,487,608.59	780,846,741.10

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,646,658.67	4,451,756.79
教育费附加	2,603,914.63	3,179,826.29
房产税	4,106,861.76	3,330,914.14
土地使用税	1,737,452.95	1,756,897.27
车船使用税	7,334.14	9,385.20
印花税	626,974.25	679,318.65
其他	674,688.89	694,311.25
合 计	13,403,885.29	14,102,409.59

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,526,259.94	15,297,176.31
业务支出	5,570,996.28	5,351,876.17
代理费	4,113,609.60	3,484,150.38
职工薪酬	3,145,593.54	2,964,858.43
仓储费	1,629,654.76	1,558,985.50
差旅费	967,891.73	678,604.89

产品质量保证损失	673,824.00	827,595.31
装卸费	131,272.52	103,073.07
保险费	48,326.79	37,236.78
其他	336,291.69	895,944.50
合 计	32,143,720.85	31,199,501.34

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,147,824.17	26,009,505.77
折旧费	11,149,379.18	5,858,407.98
物料消耗	5,214,235.34	939,875.68
无形资产摊销	3,751,772.80	3,314,834.76
业务招待费	3,008,738.64	1,542,465.05
中介机构服务费	2,784,230.62	2,530,708.07
水电费	2,586,876.83	697,102.10
修理费	2,344,526.69	725,443.27
办公费	1,541,007.32	1,286,117.10
差旅费	1,530,936.28	1,006,303.57
业务宣传费	343,615.42	890,812.58
其他	4,193,735.83	4,563,651.06
合 计	70,596,879.12	49,365,226.99

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	26,568,204.30	24,916,948.95
材料费	13,705,712.25	12,634,515.94
动力费	1,746,079.47	5,010,589.03
模具费	3,468,262.59	3,860,400.47
折旧费	10,545,482.47	9,853,904.71
委外研发费	26,642.45	1,148,337.67
软件研发费	1,235,815.93	1,492,899.85
其他	3,831,747.03	2,516,515.22
合 计	61,127,946.49	61,434,111.84

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,915,971.61	20,542,835.29
减：利息收入	2,734,428.39	963,592.87
汇兑损益	-4,193,542.29	-5,554,300.42
手续费及其他	702,371.51	378,885.46
合 计	18,690,372.44	14,403,827.46

42、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	2,027,099.74	1,740,118.20	与资产相关
科技专利创新奖励	1,637,800.00	3,506,700.00	与收益相关
人才引进培养补助	21,000.00	360,000.00	与收益相关
财政贡献奖励	141,840.00	1,661,000.00	与收益相关
稳岗补贴	715,837.41	474,834.59	与收益相关
优惠结算	13,220,367.88	13,295,600.00	与收益相关
转型升级奖金	1,047,000.00	836,432.00	与收益相关
姜堰区财政局汇 2019 年度国家制 造业单项冠军示范企业项目款	1,000,000.00		与收益相关
稳增促调专项资金		123,133.00	与收益相关
合 计	19,810,945.03	21,997,817.79	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、其他重要事项。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	248,640.00
其他权益工具投资的股利收入	344,640.00	—
其他	102,328.77	
合 计	446,968.77	248,640.00

44、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-921,519.25	—

其他应收款坏账损失	-618,938.89	—
合 计	-1,540,458.14	—

45、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-439,472.24
存货跌价损失	-9,778,241.97	-5,828,243.48
固定资产减值损失	-124,961.46	-1,807,566.13
商誉减值损失	-33,016,325.37	-26,189,263.73
合 计	-42,919,528.80	-34,264,545.58

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	301,253.15	9,136.24
合 计	301,253.15	9,136.24

47、营业外收入

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
罚款及其他	442,147.97	4,803,039.13	442,147.97
合 计	442,147.97	4,803,039.13	442,147.97

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	665,050.00	208,450.00	665,050.00
非流动资产毁损报废损失		3,566.86	
其他	1,162,377.40	1,034,758.35	1,162,377.40
合 计	1,827,427.40	1,246,775.21	1,827,427.40

说明：“其他”主要为黄龙士研究会围棋赛赞助费 100.00 万元。

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,373,963.42	46,629,084.26
递延所得税费用	-1,379,023.29	-1,257,031.17

合 计	38,994,940.13	45,372,053.09
-----	---------------	---------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	212,855,763.03	304,056,725.58
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	31,928,364.45	45,608,508.84
某些子公司适用不同税率的影响	-2,173,113.55	-315,177.31
对以前期间当期所得税的调整	889,803.57	-1,068,472.15
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-51,696.00	-410,770.89
不可抵扣的成本、费用和损失	7,415,503.81	5,765,402.44
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,796,221.91	375,420.55
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,899,730.30	-5,214,807.56
其他	89,586.24	631,949.17
所得税费用	38,994,940.13	45,372,053.09

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到各项政府补助	23,993,745.29	20,257,699.59
收到押金、保证金	201,000.00	3,078,900.00
利息收入	2,544,324.25	773,488.72
罚款收入	170,065.03	614,158.89
收到其他与经营活动有关的现金-其他	415,258.70	519,393.03
合 计	27,324,393.27	25,243,640.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的运费、仓储费、差旅费等	22,284,132.12	18,748,558.30
管理费用、研发费中的招待费、差旅费等	11,399,823.19	22,770,584.52
日常手续费	702,371.51	369,814.65

捐赠支出	665,050.00	208,450.00
退还保证金及其他	988,682.14	10,838,222.56
合 计	36,040,058.96	52,935,630.03

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到图纸押金及保证金	1,180,836.00	6,282,015.00
外汇交易-卖出	1,744,749,826.01	384,127,276.80
退回信用证保证金	13,350,766.00	
合 计	1,759,281,428.01	390,409,291.80

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退还图纸押金及保证金	1,630,000.00	5,281,526.45
美元-欧元掉期受限资金	42,290,514.42	1,378,775.40
外汇交易-买入	1,743,371,050.61	295,342,877.95
支付信用证保证金	13,800,000.00	
其他	248,043.33	21,515.20
合 计	1,801,339,608.36	302,024,695.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		28,359,900.00
合 计		28,359,900.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	173,860,822.90	258,684,672.49
加：资产减值损失	42,919,528.80	34,264,545.58
信用减值损失	1,540,458.14	
固定资产折旧	151,017,908.17	135,764,405.40
无形资产摊销	5,969,366.32	5,605,690.15
长期待摊费用摊销	107,357.13	309,434.85

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）	-301,253.15	-9,136.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,670.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,722,429.32	14,798,430.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-446,968.77	-248,640.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,168,346.57	-1,043,309.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,676.72	-213,721.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,277,919.46	-62,646,577.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,818,819.41	20,743,734.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,047,617.12	18,240,920.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	464,154,981.56	424,253,119.98

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	427,190,202.89	287,957,480.66
减：现金的期初余额	287,957,480.66	163,624,618.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,232,722.23	124,332,862.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	427,190,202.89	287,957,480.66
其中：库存现金	339,116.95	164,675.74
可随时用于支付的银行存款	426,851,085.94	287,792,804.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 427,190,202.89 287,957,480.66

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的
现金和现金等价物

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,041,943.29	其中 551.77 万元的定期存款为开立银行保函及未到期利息，以缴纳 2017 年新取得的小港地块的税收保证金；1.50 万元的银行存款为 ETC 保留额度；其余均为信用证保证金
应收票据	1,400,000.00	入招行票据池进行质押，银行根据质押的银行承兑汇票提供等值的授信额度
无形资产	9,677,552.47	为获得 1500 万贷款额度抵押给交通银行
合 计	19,119,495.76	

53、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			54,590,837.62
其中：美元	7,609,439.45	6.9762	53,084,971.50
欧元	172,158.88	7.8155	1,345,507.73
日元	2,448,512.00	0.064086	156,915.34
台币	3,500.00	0.2323	812.93
墨西哥比索	7,140.00	0.3684	2,630.12
应收账款			45,735,938.01
其中：美元	5,528,321.57	6.9762	38,566,676.94
欧元	917,313.17	7.8155	7,169,261.07
应付账款			4,141,229.38
其中：美元	46,500.00	6.9762	324,393.30
欧元	86,218.50	7.8155	673,840.69
日元	49,043,400.90	0.064086	3,142,995.39

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏太平洋齿轮传动有限公司	姜堰	姜堰	制造	100.00		设立
天津太平洋传动科技有限公司	天津	天津	制造	100.00		设立
宁波太平洋电控系统有限公司	宁波	宁波	制造	100.00		非同一控制下的企业合并

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.50%（2018 年：47.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.72%（2018 年：65.81%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 112,859.65 万元（2018 年 12 月 31 日：106,657.30 万元）。

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

项 目	2019.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	49,754.63			49,754.63
应付票据	4,963.36			4,963.36
应付账款	18,972.97			18,972.97
其他应付款	1,767.95			1,767.95
一年内到期的非流动负债	1,151.72			1,151.72

长期借款	33,161.59	33,161.59
金融负债合计	109,772.22	109,772.22

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

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	42,450.00			42,450.00
应付利息	74.94			74.94
应付票据	4,074.60			4,074.60
应付账款	12,958.23			12,958.23
其他应付款	1,109.02			1,109.02
长期借款	15,892.70			15,892.70
金融负债合计	76,559.49			76,559.49

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

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定利率金融工具		
金融资产	551.77	500.00
其中：货币资金	551.77	500.00
金融负债	57,644.62	58,342.70

其中：短期借款	49,754.63	42,450.00
长期借款	7,889.99	15,892.70
浮动利率金融工具		
金融资产	42,937.53	28,986.78
其中：货币资金	42,937.53	28,986.78
金融负债	25,271.60	
其中：长期借款	25,271.60	

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	32.44	25.53	9,165.16	13,578.73
日元	314.30	101.51	15.69	15.15
台币			0.08	0.08
墨西哥比索			0.26	
欧元	67.38	642.26	5,080.53	759.04
合 计	414.12	769.30	14,261.72	14,353.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 37.71%（2018 年 12 月 31 日：32.61%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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	42,290,514.42			42,290,514.42
（二）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			8,963,285.28	8,963,285.28
二、非持续的公允价值计量				

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资：			
非上市股权投资	8,963,285.28	市场法（市净率法）	可比企业市净率流动性折价

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
-------	-----	------	----------	--------------	---------------

江苏大洋投资有限公司	姜堰经济开发区淮海西路	实业投资、投资管理、企业管理咨询；高性能粉末冶金制品的设计、制造自销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	2200 万元	45.80	45.80
------------	-------------	---	---------	-------	-------

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江苏智造新材有限公司	实际控制人近亲属（夏汉关的女儿夏敏）为大股东的公司
姜堰区城北木器抛光厂	为副总经理赵红军配偶的直系亲属控制的利益实体
姜堰区天目机械配件厂	为实际控制人近亲属（夏汉关的弟媳朱连珍）控制的利益实体
泰州市开宇塑业有限公司	自 2017 年 7 月 18 日起，为实际控制人近亲属（夏汉关的侄儿王志伟）控制的公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏智造新材有限公司	材料采购	3,933,622.82	1,096,912.40
江苏智造新材有限公司	加工费		152,129.26
姜堰区城北木器抛光厂	加工费	332,325.29	366,308.27
姜堰区天目机械配件厂	加工费	397,352.21	326,053.45
泰州市开宇塑业有限公司	材料采购	1,823,717.45	2,203,422.57

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏智造新材有限公司	销售空调		577,777.78

(2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,110,400.00	3,171,100.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	2019.12.31	2018.12.31
应付账款：		
姜堰区城北木器抛光厂	218,132.93	249,081.87
泰州市开宇塑业有限公司	814,394.21	939,196.27
江苏智造新材有限公司	1,451,621.94	166,265.07
姜堰区天目机械配件厂	346,590.77	101,290.54
其他应付款：		
姜堰区城北木器抛光厂	200.00	200.00
姜堰区天目机械配件厂	200.00	200.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、回购股份

本公司于 2020 年 2 月 21 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议以及 2020 年 3 月 10 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意使用本公司自有资金或自筹资金以集中竞价交易的方式回购本公司部分社会公众股份，用于后续实施员工持股计划或股权激励计划。本次用于回购股份的资金总额不低于人民币 10,000 万元（含 10,000 万元），不超过人民币 20,000 万元（含 20,000 万元）；回购价格不超过人民币 17.80 元/股（含 17.80 元/股）；本次回购股份的实施期限为自本公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。具体内容详见本公司于 2020 年 2 月 22 日于巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2020-010）。

2020 年 3 月 24 日，本公司首次通过集中竞价交易方式首次回购股份数量为 155,100 股，本次回购股份占公司总股本的比例为 0.0383%，成交的最低价格为 10.07 元/股，成交的最高价格为 10.20 元/股，支付的总金额为人民币 1,571,110.00 元（不含交易费用），本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

2、新冠疫情

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“疫情”）于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。

受疫情影响，本公司 2020 年第一季度营业收入和利润出现了下滑，公司始终密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，在防控新冠疫情的同时做好生产经营管理。截至本财务报表批准报出之日，国内新冠肺炎疫情防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效，但国际疫情快速蔓延，本公司将持续关注疫情发展情况，评估并应对疫情可能对本公司带来的影响。

3、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	40,500,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
大众双离合自动变速器 齿轮技术改造项目	财政拨款	200,000.00		100,000.00		100,000.00	其他收益	与资产相关
模具技术中心项目	财政拨款	2,816,500.00		563,300.00		2,253,200.00	其他收益	与资产相关
2012 年重点产业振兴和技 术改造项目	财政拨款	3,134,090.84		626,818.20		2,507,272.64	其他收益	与资产相关
工业和信息化部产业发展 中心 04 课题专项经费	财政拨款	28,359,900.00	6,029,900.00			34,389,800.00	其他收益	与资产相关
铝合金锻造数字化项目	财政拨款		180,000.00			180,000.00	其他收益	与收益相关
精锻齿轮（轴）成品和差速 器总成制造技改项目	财政拨款	2,587,500.00		450,000.00		2,137,500.00	其他收益	与资产相关
天津开发区财政局投资合 作的专项资金	财政拨款	19,944,285.71		286,981.54		19,657,304.17	其他收益	与资产相关
合 计		57,042,276.55	6,209,900.00	2,027,099.74		61,225,076.81		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
大众双离合自动变速器齿轮技术改造项目	财政拨款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与资产相关
模具技术中心项目	财政拨款	563,300.00	563,300.00	其他收益	与资产相关
2012 年重点产业振兴和技术改造项目	财政拨款	626,818.20	626,818.20	其他收益	与资产相关
精锻齿轮（轴）成品和差速器总成制造技改项目	财政拨款	450,000.00	450,000.00	其他收益	与资产相关
天津开发区财政局投资合作的专项资金	财政拨款		286,981.54	其他收益	与资产相关
人才引进培养补助	财政拨款	360,000.00	21,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴类	财政拨款	474,834.59	715,837.41	其他收益	与收益相关
优惠结算	财政拨款	13,295,600.00	13,220,367.88	其他收益	与收益相关
转型升级类补助	财政拨款	259,400.00	1,047,000.00	其他收益	与收益相关
科技专利创新奖励	财政拨款	4,206,865.00	1,637,800.00	其他收益	与收益相关
财政贡献奖励	财政拨款	1,661,000.00	1,141,840.00	其他收益	与收益相关
合 计		21,997,817.79	19,810,945.03		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,834,643.19		64,834,643.19	77,734,073.54		77,734,073.54

商业承兑汇票

合 计	64,834,643.19	64,834,643.19	77,734,073.54	77,734,073.54
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,968,485.93	1,350,000.00
商业承兑票据		
合 计	10,968,485.93	1,350,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				2019.01.01					
	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	预期信用 损失率 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	64,834,643.19	100.00			64,834,643.19	77,734,073.54	100.00			77,734,073.54
其中： 银行承兑汇票	64,834,643.19	100.00			64,834,643.19	77,734,073.54	100.00			77,734,073.54
商业承兑汇票										
合 计	64,834,643.19	100.00			64,834,643.19	77,734,073.54	100.00			77,734,073.54

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

未逾期	213,260,611.06	206,801,657.54
逾期 1 个月内	9,672,368.04	4,059,790.26
逾期 2 个月内	1,495,656.33	3,935,461.58
逾期 3 个月内	1,077,814.66	3,801,598.55
逾期 3 个月以上	7,200,500.01	4,423,256.79
小 计	232,706,950.10	223,021,764.72
减：坏账准备	10,786,403.34	11,762,094.48
合 计	221,920,546.76	211,259,670.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信 用损失 率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	232,706,950.10	100.00	10,786,403.34	4.64	221,920,546.76	223,021,764.72	100.00	11,822,276.50	5.30	211,199,488.22
其中：信用期 组合	230,976,160.83	99.26	10,786,403.34	4.67	220,189,757.49	223,021,764.72	100.00	11,822,276.50	5.30	211,199,488.22
合并范围内 关联方组合	1,730,789.27	0.74			1,730,789.27					
合 计	232,706,950.10	100.00	10,786,403.34	4.64	221,920,546.76	223,021,764.72	100.00	11,822,276.50	5.30	211,199,488.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用期组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	213,260,611.06	1,837,673.50	0.86
逾期 1 个月内	7,941,578.77	1,554,708.52	19.58
逾期 2 个月内	1,495,656.33	539,351.78	36.06
逾期 3 个月内	1,077,814.66	629,673.56	58.42
逾期 3 个月以上	7,200,500.01	6,224,995.98	86.45
合 计	230,976,160.83	10,786,403.34	4.67

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期			
逾期 1 个月内	1,730,789.27		
逾期 2 个月内			
逾期 3 个月内			
逾期 3 个月以上			
合 计	1,730,789.27		

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的按信用风险特征组合计提坏账准备的其中: 账龄分析法组	223,021,764.72	100.00	11,762,094.48	5.27	211,259,670.24
组合小计	223,021,764.72	100.00	11,762,094.48	5.27	211,259,670.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	223,021,764.72	100.00	11,762,094.48	5.27	211,259,670.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
----	--------

2018 年 12 月 31 日余额	11,762,094.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	60,182.02
2019 年 1 月 1 日余额	11,822,276.50
本期计提	-1,035,873.16
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
2019 年 12 月 31 日余额	10,786,403.34

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 %	坏账准备 期末余额
格特拉克(江西)传动系统有限公司	28,122,600.19	12.08	345,616.53
大众汽车自动变速器（大连）有限公司	26,732,811.77	11.49	230,357.49
法雷奥动力系统（南京）有限公司	23,837,280.71	10.24	802,475.12
GKN Driveline Bowling Green	20,334,760.39	8.74	220,247.66
SKODAAUTO a.s.	11,083,485.34	4.76	306,613.25
合 计	110,110,938.40	47.31	1,905,310.05

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,030,168.23	1,226,894.65
合 计	1,030,168.23	1,226,894.65

其他应收款：

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	964,538.39	974,452.44
1 至 2 年	118,447.30	137,562.61
2 至 3 年	62,182.61	160,917.84
3 至 4 年	114,417.84	129,400.00
4 至 5 年	129,400.00	79.95

5 年以上	549,520.34	649,440.39
小 计	1,938,506.48	2,051,853.23
减：坏账准备	908,338.25	824,958.58
合 计	1,030,168.23	1,226,894.65

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、 保证金 及职工 借款	1,902,822.58	908,338.25	994,484.33	1,951,853.23	724,958.58	1,226,894.65
应收其 他单位 往来款 项	35,683.90		35,683.90	100,000.00	100,000.00	
合 计	1,938,506.48	908,338.25	1,030,168.23	2,051,853.23	824,958.58	1,226,894.65

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	964,538.39	4.82	46,442.72	918,095.67	
其中：账龄1年以内的组合	928,854.49	5.00	46,442.72	882,411.77	
合并范围内关联方	35,683.90			35,683.90	
合 计	964,538.39	4.82	46,442.72	918,095.67	

期末，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,629.91	37.95	68,557.35	112,072.56	

其中：账龄在 1-2 年的组合	118,447.30	57.36	67,935.52	50,511.78
账龄在 2-3 年的组合	62,182.61	1.00	621.83	61,560.78
合 计	180,629.91	37.95	68,557.35	112,072.56

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	793,338.18	100.00	793,338.18		
其中：账龄 5 年以上的组合	793,338.18	100.00	793,338.18		
合 计	793,338.18	100.00	793,338.18		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收					
其中：账龄分析法组合	2,051,853.23	100.00	824,958.58	40.21	1,226,894.65
合并范围内关联方					
其他组合					
组合小计	2,051,853.23	100.00	824,958.58	40.21	1,226,894.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他					
合 计	2,051,853.23	100.00	824,958.58	40.21	1,226,894.65

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	48,722.62	62,031.61	714,204.35	824,958.58
首次执行新金融工具准则的调整金额		-48,175.79	64,715.99	16,540.20

2019 年 1 月 1 日余额	48,722.62	13,855.82	778,920.34	841,498.78
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
--转入第二阶段	-16,410.00	16,410.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,148.49	38,273.14	14,417.84	66,839.47
本期转回				
本期转销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	46,461.11	68,538.96	793,338.18	908,338.25

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
连云港北方变速器有限责任公司	租赁押金	500,000.00	5年以上	25.79	500,000.00
王春霞	备用金	482,282.32	1年以内	24.88	24,114.12
泰州华润燃气有限公司	天然气安装保证金	100,000.00	4-5年	5.16	100,000.00
张立平	备用金	100,000.00	1-2年	5.16	57,355.06
乔艳艳	备用金	64,863.28	2-4年	3.35	56,943.28
合 计		1,247,145.60		64.34	738,412.46

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,121,537,668.85	60,000,000.00	1,061,537,668.85	1,021,537,668.85	15,000,000.00	1,006,537,668.85
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	1,121,537,668.85	60,000,000.00	1,061,537,668.85	1,021,537,668.85	15,000,000.00	1,006,537,668.85

对子公司投资：

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
江苏太平洋齿轮传动有限公司	603,537,668.85			603,537,668.85		
天津太平洋传动科技有限公司	160,000,000.00	100,000,000.00		260,000,000.00		
宁波太平洋电控系统有限公司	258,000,000.00			258,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00
合 计	1,021,537,668.85	100,000,000.00		1,121,537,668.85	45,000,000.00	60,000,000.00

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,000,762.85	702,510,118.31	988,458,738.86	727,779,215.73
其他业务	72,384,586.50	39,839,130.60	85,294,264.10	47,070,472.21
合计	1,010,385,349.35	742,349,248.91	1,073,753,002.96	774,849,687.94

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	938,000,762.85	702,510,118.31	988,458,738.86	727,779,215.73
合 计	938,000,762.85	702,510,118.31	988,458,738.86	727,779,215.73

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锥齿轮	599,604,024.23	443,403,913.61	687,726,402.36	496,628,944.12
结合齿类	187,289,908.52	158,141,607.70	178,100,206.01	149,335,677.92
其他产品	151,106,830.10	100,964,597.00	122,632,130.49	81,814,593.69
合 计	938,000,762.85	702,510,118.31	988,458,738.86	727,779,215.73

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	608,926,200.64	489,701,122.42	687,318,921.55	552,921,550.14
国外销售	329,074,562.21	212,808,995.89	301,139,817.31	174,857,665.59
合 计	938,000,762.85	702,510,118.31	988,458,738.86	727,779,215.73

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	248,640.00
其他权益工具投资的股利收入	344,640.00	—
成本法核算的子公司宣告分配股利	320,000,000.00	
合 计	320,344,640.00	248,640.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	301,253.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,810,945.03	
委托他人投资或管理资产的损益	446,968.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,385,279.43	
非经常性损益总额	19,173,887.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,055,720.41	
非经常性损益净额	16,118,167.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16,118,167.11	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.4293	0.4293
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.3895	0.3895

江苏太平洋精锻科技股份有限公司

2020 年 4 月 17 日