

广东文灿压铸股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]0010135号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东文灿压铸股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2018年9月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8-9
	合并利润表	10
	合并现金流量表	11
	合并股东权益变动表	12-15
	母公司资产负债表	16-17
	母公司利润表	18
	母公司现金流量表	19
	母公司股东权益变动表	20-23
	财务报表附注	24-146

审计报告

大华审字[2018]0010135号

广东文灿压铸股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东文灿压铸股份有限公司(以下简称文灿股份)财务报表,包括2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年1-9月、2017年度、2016年度、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了文灿股份2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-9月、2017年度、2016年度、2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我

们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于文灿股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年 1-9 月、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 存货跌价准备
2. 销售收入确认

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表附注四、（十二）所述的会计政策及附注七、合并财务报表项目注释 5 所述，截至 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日，文灿股份存货账面余额分别为 228,865,644.50 元、169,830,212.76 元，存货跌价准备分别为 10,170,046.21 元、7,380,871.85 元，由于存货金额重大，且管理层在确定存货减值时作出了重大判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于文灿股份存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- （1）对与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合规、有效；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况；

(3) 取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

(4) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

基于获取的审计证据，文灿股份管理层对存货跌价准备的列报与披露是适当的。

(二) 销售收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注四、（二十四）所述的会计政策及附注七、合并财务报表项目注释 27 所述，2018 年 1-9 月、2017 年度文灿股份主营业务收入分别为 1,187,266,643.19 元、1,548,850,771.07 元。由于销售收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，因此我们将销售收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于文灿股份收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对收入确认的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品

收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售的收入确认政策。

(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、与同行业公司的对比分析等分析性程序，评价收入确认的合理性。

(4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、订单、发货单、发票等信息进行核对，结合销售收入函证程序，评价收入确认的真实性和完整性。

(5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，获取海关出口统计数据与出口销售收入进行核对，核实出口收入的真实性。

(6) 实地走访文灿股份主要客户，了解主要客户与公司的交易背景，核查客户真实性、交易真实性以及与公司是否存在关联关系等情况。

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于获取的审计证据，文灿股份管理层对销售收入列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

文灿股份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，文灿股份管理层负责评估文灿股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文灿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文灿股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披

露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文灿股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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文灿股份不能持续经营。

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

6. 就文灿股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

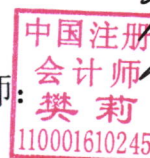


中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一八年十一月六日

合并资产负债表

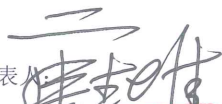
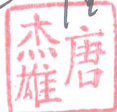
编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2018/9/30	2017/12/31	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：					
货币资金	注释1	380,946,469.56	162,685,245.34	88,097,637.63	106,942,475.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	注释2	337,965,656.08	366,365,637.30	310,771,163.94	299,550,667.63
预付款项	注释3	8,432,498.79	5,757,918.87	3,942,497.18	3,534,334.94
其他应收款	注释4	35,757,195.93	17,414,786.31	7,374,208.91	1,793,665.48
存货	注释5	218,695,598.29	162,449,340.91	146,823,743.96	90,529,809.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释6	95,442,781.33	90,456,594.99	57,565,893.24	3,324,810.78
流动资产合计		1,077,240,199.98	805,129,523.72	614,575,144.86	505,675,762.93
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	注释7	1,181,965,756.78	1,083,155,624.90	884,795,762.21	557,767,414.19
在建工程	注释8	395,025,094.25	266,646,264.37	298,824,403.35	71,215,250.81
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	注释9	99,176,833.47	71,107,483.66	71,500,862.79	40,491,277.81
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释10	91,823,203.88	67,895,688.54	48,209,254.00	21,439,394.10
递延所得税资产	注释11	37,300,931.95	25,244,531.34	8,729,655.83	6,231,469.56
其他非流动资产	注释12	38,805,612.56	18,267,972.78	5,807,638.79	69,807,589.60
非流动资产合计		1,844,097,432.89	1,532,317,565.59	1,317,867,576.97	766,952,396.07
资产总计		2,921,337,632.87	2,337,447,089.31	1,932,442,721.83	1,272,628,159.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并资产负债表（续）



编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和股东权益	附注七	2018/9/30	2017/12/31	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：					
短期借款	注释13	24,033,300.00	271,546,252.00	283,033,449.03	25,000,000.00
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					
应付票据及应付账款	注释14	352,384,112.10	400,998,648.04	406,333,158.27	205,347,775.05
预收款项	注释15	25,173,073.15	34,486,890.56	25,327,957.61	5,839,923.22
应付职工薪酬	注释16	21,464,068.47	19,182,726.61	17,736,388.49	16,027,294.83
应交税费	注释17	17,678,476.14	21,986,964.80	17,720,044.94	10,859,560.74
其他应付款	注释18	8,390,449.52	9,429,608.90	7,001,663.84	2,601,685.99
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释19	86,929,954.44	30,710,740.00	26,183,691.31	36,123,911.35
其他流动负债					
流动负债合计		536,053,433.82	788,341,830.91	783,336,353.49	301,800,151.18
非流动负债：					
长期借款	注释20	362,544,189.41	419,199,070.07	143,595,900.00	93,991,598.98
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	注释21	2,707,064.79	3,988,479.57	1,707,820.76	3,060,594.96
递延所得税负债	注释11	45,107.17	63,168.85	96,566.72	164,493.10
其他非流动负债					
非流动负债合计		365,296,361.37	423,250,718.49	145,400,287.48	97,216,687.04
负债合计		901,349,795.19	1,211,592,549.40	928,736,640.97	399,016,838.22
股东权益：					
股本	注释22	220,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	注释23	1,209,838,180.90	475,909,487.54	475,909,487.54	475,909,487.54
减：库存股					
其他综合收益	注释24	414,593.84	297,450.46	452,708.65	308,356.91
专项储备					
盈余公积	注释25	23,119,616.86	19,449,725.35	13,388,950.44	6,901,751.55
未分配利润	注释26	566,615,446.08	465,197,876.56	348,954,934.23	225,491,724.78
归属于母公司股东权益合计		2,019,987,837.68	1,125,854,539.91	1,003,706,080.86	873,611,320.78
少数股东权益					
股东权益合计		2,019,987,837.68	1,125,854,539.91	1,003,706,080.86	873,611,320.78
负债和股东权益总计		2,921,337,632.87	2,337,447,089.31	1,932,442,721.83	1,272,628,159.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

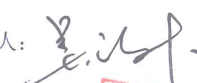
企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业总收入	注释27	1,193,684,862.81	1,557,095,407.19	1,216,644,168.60	1,166,911,929.41
减：营业成本	注释27	854,878,505.02	1,142,393,307.34	854,287,203.65	794,606,578.14
税金及附加	注释28	12,583,616.92	16,116,463.13	7,122,160.32	8,928,642.77
销售费用	注释29	42,605,294.78	69,099,755.32	56,087,057.39	53,607,186.64
管理费用	注释30	58,448,658.91	55,832,714.39	52,918,998.29	44,476,833.00
研发费用	注释31	53,027,542.20	65,003,031.76	50,284,374.30	53,213,080.53
财务费用	注释32	32,695,615.15	20,478,656.40	19,011,711.47	25,303,792.86
其中：利息费用		24,633,721.48	28,216,313.57	13,296,442.57	19,557,159.91
利息收入		991,950.27	290,499.67	194,195.06	465,497.53
资产减值损失	注释33	27,347,910.66	23,016,209.53	10,705,209.37	12,004,401.75
加：其他收益	注释34	7,692,937.62	14,703,661.19		
投资收益	注释35			364,322.24	1,599,896.90
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	注释36				-1,186,470.00
资产处置收益	注释37	422,024.44	-5,461.59	50,229.06	948,954.55
二、营业利润		120,212,681.23	179,853,468.92	166,642,005.11	176,133,795.17
加：营业外收入	注释39	148,646.74	136,297.87	19,161,158.06	3,921,830.78
减：营业外支出	注释40	824,255.30	2,810,215.45	925,274.77	945,032.74
三、利润总额		119,537,072.67	177,179,551.34	184,877,888.40	179,110,593.21
减：所得税费用	注释41	14,449,611.64	21,875,834.10	30,177,480.06	28,571,033.47
四、净利润		105,087,461.03	155,303,717.24	154,700,408.34	150,539,559.74
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		105,087,461.03	155,303,717.24	154,700,408.34	150,539,559.74
终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		105,087,461.03	155,303,717.24	154,700,408.34	150,539,559.74
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		117,143.38	-155,258.19	144,351.74	270,835.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		117,143.38	-155,258.19	144,351.74	270,835.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		117,143.38	-155,258.19	144,351.74	270,835.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额		117,143.38	-155,258.19	144,351.74	270,835.76
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益					
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		105,204,604.41	155,148,459.05	154,844,760.08	150,810,395.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,204,604.41	155,148,459.05	154,844,760.08	150,810,395.50
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		0.54	0.94	0.94	0.96
(二) 稀释每股收益		0.54	0.94	0.94	0.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

唐杰雄

主管会计工作负责人：

吴淑怡

会计机构负责人：

吴淑怡

合并现金流量表


编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,073,041,247.88	1,378,455,472.52	1,188,170,744.39	1,157,958,993.94
收到的税费返还		49,794,304.01	32,981,287.74	63,024,095.31	30,446,876.75
收到其他与经营活动有关的现金	注释42	27,431,626.76	22,262,509.35	26,730,685.79	7,563,753.44
经营活动现金流入小计		1,150,267,178.65	1,433,699,269.61	1,277,925,525.49	1,195,969,624.13
购买商品、接受劳务支付的现金		708,884,978.23	781,713,998.66	616,092,493.51	672,977,219.36
支付给职工以及为职工支付的现金		194,212,562.42	242,617,017.82	204,699,902.00	179,661,673.63
支付的各项税费		60,819,475.30	79,900,388.25	46,424,400.65	55,645,940.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释42	114,794,517.64	101,905,905.61	88,764,963.07	91,126,598.09
经营活动现金流出小计		1,078,711,533.59	1,206,137,310.34	955,981,759.23	999,411,431.27
经营活动产生的现金流量净额		71,555,645.06	227,561,959.27	321,943,766.26	196,558,192.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金				330,188.22	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,559,400.52	119,056.00	20,886.51	406,119.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释42	10,000,000.00		3,741,300.24	
投资活动现金流入小计		11,559,400.52	119,056.00	4,092,374.97	10,406,119.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,319,979.28	356,837,235.62	587,315,365.86	200,744,806.62
投资支付的现金					
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	注释42		10,000,000.00	10,365,487.72	
投资活动现金流出小计		377,319,979.28	366,837,235.62	597,680,853.58	200,744,806.62
投资活动产生的现金流量净额		-365,760,578.76	-366,718,179.62	-593,588,478.61	-190,338,687.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		798,867,924.53			300,000,000.00
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		164,394,373.75	678,294,148.21	402,843,320.20	354,332,885.85
收到其他与筹资活动有关的现金	注释42	21,721,021.08	37,239,287.98	23,069,785.29	5,790,000.00
筹资活动现金流入小计		984,983,319.36	715,533,436.19	425,913,105.49	660,122,885.85
偿还债务支付的现金		418,170,651.97	399,627,838.68	115,485,745.32	603,307,995.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,349,681.21	60,208,279.92	34,598,660.68	18,747,716.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	注释42	59,058,253.55	5,098,368.19	62,613,920.93	8,620,154.57
筹资活动现金流出小计		501,578,586.73	464,934,486.79	212,698,326.93	630,675,866.93
筹资活动产生的现金流量净额		483,404,732.63	250,598,949.40	213,214,778.56	29,447,018.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,156,553.09	185,437.98	2,394,537.08	6,146,884.59
五、现金及现金等价物净增加额		190,356,352.02	111,628,167.03	-56,035,396.71	41,813,408.96
加：年初现金及现金等价物余额		162,535,245.34	50,907,078.31	106,942,475.02	65,129,066.06
六、期末现金及现金等价物余额		352,891,597.36	162,535,245.34	50,907,078.31	106,942,475.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

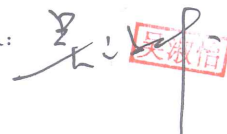
企业法定代表人：


唐杰

主管会计工作负责人：


黄洁

会计机构负责人：


黄洁

合并股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

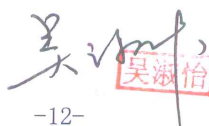

项目	2018年1-9月									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00		475,909,487.54		297,450.46		19,449,725.35	465,197,876.56		1,125,854,539.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	165,000,000.00		475,909,487.54		297,450.46		19,449,725.35	465,197,876.56		1,125,854,539.91
三、本年增减变动金额	55,000,000.00		733,928,693.36		117,143.38		3,669,891.51	101,417,569.52		894,133,297.77
（一）综合收益总额					117,143.38			105,087,461.03		105,204,604.41
（二）股东投入和减少资本	55,000,000.00		733,928,693.36							788,928,693.36
1. 股东投入的普通股	55,000,000.00		733,928,693.36							788,928,693.36
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							3,669,891.51	-3,669,891.51		
1. 提取盈余公积							3,669,891.51	-3,669,891.51		
2. 对股东的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	220,000,000.00		1,209,838,180.90		414,593.84		23,119,616.86	566,615,446.08		2,019,987,837.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司


（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00		475,909,487.54		452,708.65		13,388,950.44	348,954,934.23		1,003,706,080.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	165,000,000.00		475,909,487.54		452,708.65		13,388,950.44	348,954,934.23		1,003,706,080.86
三、本年增减变动金额					-155,258.19		6,060,774.91	116,242,942.33		122,148,459.05
（一）综合收益总额					-155,258.19			155,303,717.24		155,148,459.05
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							6,060,774.91	-39,060,774.91		-33,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,060,774.91	-6,060,774.91		
2. 对股东的分配								-33,000,000.00		-33,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	165,000,000.00		475,909,487.54		297,450.46		19,449,725.35	465,197,876.56		1,125,854,539.91

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）


企业法定代表人：

唐杰雄



主管会计工作负责人：

吴水



会计机构负责人

吴水



合并股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00		475,909,487.54		308,356.91		6,901,751.55	225,491,724.78		873,611,320.78
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、本年年初余额	165,000,000.00		475,909,487.54		308,356.91		6,901,751.55	225,491,724.78		873,611,320.78
三、本年增减变动金额					144,351.74		6,487,198.89	123,463,209.45		130,094,760.08
(一) 综合收益总额					144,351.74			154,700,408.34		154,844,760.08
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							6,487,198.89	-31,237,198.89		-24,750,000.00
1. 提取盈余公积							6,487,198.89	-6,487,198.89		
2. 对股东的分配								-24,750,000.00		-24,750,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	165,000,000.00		475,909,487.54		452,708.65		13,388,950.44	348,954,934.23		1,003,706,080.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

唐杰雄

主管会计工作负责人：

吴淑怡

会计机构负责人：

吴淑怡

合并股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015年度									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00		197,032,105.46		37,521.15		2,279,799.35	79,574,117.24		428,923,543.20
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	150,000,000.00		197,032,105.46		37,521.15		2,279,799.35	79,574,117.24		428,923,543.20
三、本年增减变动金额	15,000,000.00		278,877,382.08		270,835.76		4,621,952.20	145,917,607.54		444,687,777.58
(一) 综合收益总额					270,835.76			150,539,559.74		150,810,395.50
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00		278,877,382.08							293,877,382.08
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00		278,877,382.08							293,877,382.08
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							4,621,952.20	-4,621,952.20		
1. 提取盈余公积							4,621,952.20	-4,621,952.20		
2. 对股东的分配										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	165,000,000.00		475,909,487.54		308,356.91		6,901,751.55	225,491,724.78		873,611,320.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

唐杰雄 

主管会计工作负责人：

吴淑怡 

会计机构负责人

吴淑怡 

母公司资产负债表


编制单位：广东文通压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)


资产	附注十六	2018/9/30	2017/12/31	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：					
货币资金		65,903,823.12	3,235,757.68	5,215,178.07	59,632,021.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	注释1	112,059,363.30	153,581,393.30	115,920,822.75	100,812,298.83
预付款项		1,239,396.30	861,121.71	1,938,117.00	1,434,354.63
其他应收款	注释2	6,036,158.01	150,526,694.65	200,471,032.62	151,151,226.25
存货		67,780,464.63	52,486,743.82	37,646,326.76	34,904,860.19
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		391,337,662.12	3,410,306.57	7,846,656.56	
流动资产合计		644,356,867.48	364,102,017.73	369,038,133.76	347,934,761.64
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	837,391,142.55	537,391,142.55	437,391,142.55	287,391,142.55
投资性房地产		1,894,673.45	2,100,322.46	2,374,521.13	
固定资产		135,674,849.22	143,800,031.62	152,806,704.61	141,004,899.75
在建工程		18,094,972.87	10,368,137.55	1,178,913.89	1,037,470.50
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		12,605,126.40	12,961,241.73	13,144,479.26	14,257,890.11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		21,470,372.30	19,887,962.83	20,756,551.46	10,144,831.28
递延所得税资产		2,002,305.36	2,103,492.82	1,683,736.92	1,627,961.51
其他非流动资产		1,324,911.60		3,300.00	
非流动资产合计		1,030,458,353.75	728,612,331.56	629,339,349.82	455,464,195.70
资产总计		1,674,815,221.23	1,092,714,349.29	998,377,483.58	803,398,957.34

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人


唐杰

主管会计工作负责人



会计机构负责人


吴淑怡

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2018/9/30	2017/12/31	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：					
短期借款			78,750,480.00	129,033,449.03	25,000,000.00
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					
应付票据及应付账款		55,348,774.58	118,582,133.65	105,550,457.01	61,979,718.81
预收款项		5,260,330.01	3,136,232.67	225,792.57	1,601,918.79
应付职工薪酬		6,423,259.52	6,069,598.35	5,615,457.18	4,400,005.76
应交税费		3,864,814.55	6,462,517.92	6,152,808.05	1,531,776.29
其他应付款		2,538,079.14	103,961,031.76	3,654,913.89	862,920.73
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		<u>73,435,257.80</u>	<u>316,961,994.35</u>	<u>250,232,877.73</u>	<u>95,376,340.38</u>
非流动负债：					
长期借款					
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		<u>73,435,257.80</u>	<u>316,961,994.35</u>	<u>250,232,877.73</u>	<u>95,376,340.38</u>
股东权益：					
股本		220,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,207,933,794.85	474,005,101.49	474,005,101.49	474,005,101.49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		23,119,616.86	19,449,725.35	13,388,950.44	6,901,751.55
未分配利润		150,326,551.72	117,297,528.10	95,750,553.92	62,115,763.92
股东权益合计		<u>1,601,379,963.43</u>	<u>775,752,354.94</u>	<u>748,144,605.85</u>	<u>708,022,616.96</u>
负债和股东权益总计		<u>1,674,815,221.23</u>	<u>1,092,714,349.29</u>	<u>998,377,483.58</u>	<u>803,398,957.34</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐杰雄

吴淑怡

吴淑怡

母公司利润表

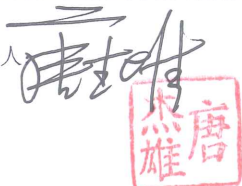
编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

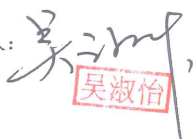
项目	附注十六	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	注释4	391,459,800.63	559,634,179.36	494,843,244.33	452,596,896.52
减：营业成本	注释4	285,520,326.70	407,976,289.37	348,393,763.94	321,887,580.90
税金及附加		3,806,295.71	4,825,544.05	3,460,167.03	5,071,063.02
销售费用		16,625,616.30	29,377,221.38	24,271,655.26	20,907,071.98
管理费用		26,076,152.41	25,148,606.41	29,985,484.57	25,329,517.81
研发费用		16,167,630.57	17,855,952.46	16,712,217.74	17,463,201.89
财务费用		481,578.79	-417,088.70	167,687.91	8,118,387.21
其中：利息费用		4,558,348.21	6,183,629.83	3,239,413.11	9,685,270.00
利息收入		451,083.35	6,718,383.93	73,373.66	368,143.53
资产减值损失		32,321.60	3,565,726.90	3,716,070.83	980,191.56
加：其他收益		807,046.16	1,701,800.00		
投资收益	注释5				1,493,139.00
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					-1,186,470.00
资产处置收益		-22,263.77	-5,461.54		826,114.24
二、营业利润		43,534,660.94	72,998,265.95	68,136,197.05	53,972,665.39
加：营业外收入		43,726.63	20,100.33	8,438,680.16	1,251,466.36
减：营业外支出		7,250.00	1,548,525.61	2,161.95	319,486.53
三、利润总额		43,571,137.57	71,469,840.67	76,572,715.26	54,904,645.22
减：所得税费用		6,872,222.44	10,862,091.58	11,700,726.37	8,685,123.23
四、净利润		36,698,915.13	60,607,749.09	64,871,988.89	46,219,521.99
（一）持续经营净利润		36,698,915.13	60,607,749.09	64,871,988.89	46,219,521.99
（二）终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益					
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产					
六、综合收益总额		36,698,915.13	60,607,749.09	64,871,988.89	46,219,521.99
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人


唐杰

主管会计工作负责人


吴淑怡

会计机构负责人


吴淑怡

母公司现金流量表


编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

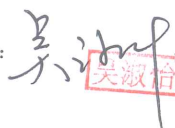
项目	附注十六	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		357,692,228.66	481,135,397.53	475,499,452.00	527,837,625.81
收到的税费返还		16,272,495.54	23,042,194.15	26,442,342.17	17,824,022.48
收到其他与经营活动有关的现金		207,600,485.73	161,411,512.24	161,599,969.04	3,149,587.98
经营活动现金流入小计		581,565,209.93	665,589,103.92	663,541,763.21	548,811,236.27
购买商品、接受劳务支付的现金		263,064,488.55	331,412,272.43	291,299,101.73	353,343,544.40
支付给职工以及为职工支付的现金		60,571,867.92	78,708,186.97	69,759,604.90	57,538,138.68
支付的各项税费		13,448,414.53	20,862,247.56	17,030,937.57	19,478,010.07
支付其他与经营活动有关的现金		183,173,957.19	32,185,076.34	228,606,497.92	124,432,957.15
经营活动现金流出小计		520,258,728.19	463,167,783.30	606,696,142.12	554,792,650.30
经营活动产生的现金流量净额		61,306,481.74	202,421,320.62	56,845,621.09	-5,981,414.03
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,000.00	2,366,649.54	1,128,754.22	1,812.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00			
投资活动现金流入小计		200,293,000.00	2,366,649.54	1,128,754.22	10,001,812.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,333,217.42	19,677,568.50	40,036,248.48	4,837,623.59
投资支付的现金		300,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00	85,025,932.80
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		588,928,693.36			
投资活动现金流出小计		909,261,910.78	119,677,568.50	190,036,248.48	89,863,556.39
投资活动产生的现金流量净额		-708,968,910.78	-117,310,918.96	-188,907,494.26	-79,861,744.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		798,867,924.53			300,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	90,755,965.00	151,835,320.20	140,507,128.75
收到其他与筹资活动有关的现金				7,775,147.52	3,240,000.00
筹资活动现金流入小计		818,867,924.53	90,755,965.00	159,610,467.72	443,747,128.75
偿还债务支付的现金		97,679,385.00	139,877,989.03	48,785,578.91	334,039,217.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,700.85	37,190,810.65	27,013,633.93	10,935,599.42
支付其他与筹资活动有关的现金		9,630,405.37	40,198.26	7,983,114.49	7,559,960.28
筹资活动现金流出小计		108,751,491.22	177,108,997.94	83,782,327.33	352,534,777.38
筹资活动产生的现金流量净额		710,116,433.31	-86,353,032.94	75,828,140.39	91,212,351.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		364,061.17	-386,789.11	1,316,889.11	3,045,905.74
五、现金及现金等价物净增加额		62,818,065.44	-1,629,420.39	-54,916,843.67	8,415,098.69
加：年初现金及现金等价物余额		3,085,757.68	4,715,178.07	59,632,021.74	51,216,923.05
六、期末现金及现金等价物余额		65,903,823.12	3,085,757.68	4,715,178.07	59,632,021.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人


唐杰

主管会计工作负责人：


吴淑怡

会计机构负责人：


吴淑怡

母公司股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-9月								
	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
一、上年年末余额	165,000,000.00		474,005,101.49				19,449,725.35	117,297,528.10	775,752,354.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	165,000,000.00		474,005,101.49				19,449,725.35	117,297,528.10	775,752,354.94
三、本年增减变动金额	55,000,000.00		733,928,693.36				3,669,891.51	33,029,023.62	825,627,608.49
(一) 综合收益总额								36,698,915.13	36,698,915.13
(二) 股东投入和减少资本	55,000,000.00		733,928,693.36						788,928,693.36
1. 股东投入的普通股	55,000,000.00		733,928,693.36						788,928,693.36
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							3,669,891.51	-3,669,891.51	
1. 提取盈余公积							3,669,891.51	-3,669,891.51	
2. 对股东的分配									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	220,000,000.00		1,207,933,794.85				23,119,616.86	150,326,551.72	1,601,379,963.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

唐杰雄

主管会计工作负责人：

吴淑怡

会计机构负责人：

吴淑怡

母公司股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

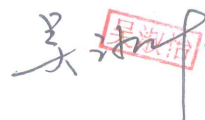
项目	2017年度								
	股本	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00		474,005,101.49				13,388,950.44	95,750,553.92	748,144,605.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	165,000,000.00		474,005,101.49				13,388,950.44	95,750,553.92	748,144,605.85
三、本年增减变动金额							6,060,774.91	21,546,974.18	27,607,749.09
（一）综合收益总额								60,607,749.09	60,607,749.09
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							6,060,774.91	-39,060,774.91	-33,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,060,774.91	-6,060,774.91	
2. 对股东的分配								-33,000,000.00	-33,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	165,000,000.00		474,005,101.49				19,449,725.35	117,297,528.10	775,752,354.94

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

 唐杰

主管会计工作负责人：

 唐杰

会计机构负责人：

 唐杰

母公司股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度								
	股本	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00		474,005,101.49				6,901,751.55	62,115,763.92	708,022,616.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	165,000,000.00		474,005,101.49				6,901,751.55	62,115,763.92	708,022,616.96
三、本年增减变动金额							6,487,198.89	33,634,790.00	40,121,988.89
（一）综合收益总额								64,871,988.89	64,871,988.89
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							6,487,198.89	-31,237,198.89	-24,750,000.00
1. 提取盈余公积							6,487,198.89	-6,487,198.89	
2. 对股东的分配								-24,750,000.00	-24,750,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	165,000,000.00		474,005,101.49				13,388,950.44	95,750,553.92	748,144,605.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：广东文灿压铸股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度								
	股本	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00		195,127,719.41				2,279,799.35	20,518,194.13	367,925,712.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	150,000,000.00		195,127,719.41				2,279,799.35	20,518,194.13	367,925,712.89
三、本年增减变动金额	15,000,000.00		278,877,382.08				4,621,952.20	41,597,569.79	340,096,904.07
（一）综合收益总额								46,219,521.99	46,219,521.99
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00		278,877,382.08						293,877,382.08
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00		278,877,382.08						293,877,382.08
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							4,621,952.20	-4,621,952.20	
1. 提取盈余公积							4,621,952.20	-4,621,952.20	
2. 对股东的分配									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	165,000,000.00		474,005,101.49				6,901,751.55	62,115,763.92	708,022,616.96

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


唐杰

主管会计工作负责人：


吴洁

会计机构负责人：


吴洁

广东文灿压铸股份有限公司

截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东文灿压铸股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南海市文灿压铸有限公司，1998 年 9 月 4 日经南海市工商行政管理局批准成立，系由唐怡汉、唐怡灿、唐杰雄、唐杰邦共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
唐怡汉	250.00	25
唐怡灿	250.00	25
唐杰雄	250.00	25
唐杰邦	250.00	25
合计	1,000.00	100

2004 年 3 月 10 日，经佛山市南海区工商行政管理局《核准变更登记企业通知书》核准，公司更名为佛山市南海区文灿压铸有限公司。

2004 年 3 月 19 日，公司名称经广东省工商管理局粤名称私冠字【2004】第 77 号核准，名称变更为广东文灿压铸有限公司，2004 年 4 月佛山市南海区工商行政管理局核准变更登记。

2009 年 10 月 20 日，经佛山市南海区工商行政管理局南海核变通内字【2009】第 0900592003 号《核准变更登记通知书》核准，本公司注册资本增至 5,000 万元，其中：唐怡汉、唐怡灿、唐杰雄、唐杰邦分别出资 1,250 万元，各占注册资本的 25%。

2012 年经公司股东会决议，本公司吸收合并佛山市南海区雄邦灯饰电器有限公司，本公司注册资本增至 5,300 万元，其中：唐怡汉、唐怡灿、唐杰雄、唐杰邦分别出资 1,325 万元，各占注册资本的 25%。已于 2012 年 5 月 7 日经佛山市南海区工商行政管理局南海核变通内字【2012】第 1200197097 号《核准变更登记通知书》核准。

2014 年 7 月，公司股东唐怡汉将其占公司注册资本 25%的股权共 1,325 万元的出资转让给唐杰维，公司股东唐怡灿将其占公司注册资本 25%的股权共 1,325 万元的出资转让给唐杰

操。根据公司 2014 年 7 月 22 日股东会决议、增资协议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,325 万元，由佛山市盛德智投资有限公司于增资协议签署之日起 7 个工作日内缴足，变更后的注册资本为人民币 6,625 万元。

上述增资于 2014 年 7 月 28 日业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2014]000299 号”验资报告验证，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
唐杰雄	1,325.00	20
唐杰邦	1,325.00	20
唐杰维	1,325.00	20
唐杰操	1,325.00	20
佛山市盛德智投资有限公司	1,325.00	20
合计	6,625.00	100

根据公司 2014 年 7 月 29 日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 8,375 万元，由未分配利润转增资本，转增基准日期为 2014 年 7 月 29 日，变更后的注册资本为人民币 15,000 万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2014]000300 号”验资报告验证，并于 2014 年 7 月 30 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
唐杰雄	3,000.00	20
唐杰邦	3,000.00	20
唐杰维	3,000.00	20
唐杰操	3,000.00	20
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	20
合计	15,000.00	100

根据公司 2014 年 9 月 11 日股东会决议，同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2014 年 7 月 31 日的公司净资产 345,127,719.41 元为基础折合股本 15,000 万股，整体变更设立为股份有限公司。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对此次整体变更时注册资本的实收情况进行了审验,并出具了“大华验字[2014]000416号”验资报告,审验截止 2014 年 7 月 31 日,公司已收到全体发起人股东以净资产投入的股本合计 15,000 万元。

佛山市工商行政管理局于 2014 年 10 月 10 日向公司核发了注册号为 440682000164182 的企业法人营业执照,核准广东文灿压铸有限公司整体变更为广东文灿压铸股份有限公司。整体变更完成后,公司的股权结构如下:

股东	股本(万股)	出资比例(%)
唐杰雄	3,000.00	20
唐杰邦	3,000.00	20
唐杰维	3,000.00	20
唐杰操	3,000.00	20
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	20
合计	15,000.00	100

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 2 月 16 日出具的《关于同意广东文灿压铸股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]566 号),本公司股票于 2015 年 3 月 18 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议和修改后章程,公司申请增加注册资本人民币 1,500 万元,变更后的注册资本为人民币 16,500 万元,新增注册资本由东莞市愉景实业集团有限公司等 22 个投资者认缴。上述增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华验字[2015]000580 号报告验证,并于 2015 年 9 月 28 日完成工商变更登记并取得了由佛山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440600193813525E 的营业执照,增资后的股权结构如下:

股东	股本(万股)	出资比例(%)
唐杰雄	3,000.00	18.18
唐杰邦	3,000.00	18.18
唐杰维	3,000.00	18.18
唐杰操	3,000.00	18.18
佛山市盛德智投资有限公司	3,000.00	18.18

股东	股本（万股）	出资比例（%）
王令灼	200.00	1.23
珠海横琴沃土创业投资有限公司	50.00	0.30
深圳前海万牛红犇投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.61
广东恒华投资发展有限公司	50.00	0.30
东莞市愉景实业集团有限公司	50.00	0.30
成都中屹银丰股权投资基金管理有限公司	50.00	0.30
北京东润启明投资控股有限公司	50.00	0.30
北京同创金鼎投资管理有限公司（代表“金鼎新三板掘金三期证券投资基金”）	50.00	0.30
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东北证券新三板 20 号资产管理计划”）	24.00	0.15
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—东莞证券—新三板 1 号资产管理计划”）	29.00	0.18
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 6 号资产管理计划”）	90.00	0.55
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—新三板 4 号资产管理计划”）	107.00	0.66
九泰基金管理有限公司（代表“九泰基金—大同证券新三板 1 号资产管理计划”）	50.00	0.30
广东东方比逊基金管理有限公司（代表“东方比逊新三板 8 号基金”）	50.00	0.30
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	0.61
东莞中科中广创业投资有限公司	100.00	0.61
深圳大地三号投资企业（有限合伙）	50.00	0.30
东莞市圈子投资管理有限公司	50.00	0.30
深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）	75.00	0.45
嘉兴信业盛韬贰号投资合伙企业（有限合伙）	50.00	0.30

股东	股本（万股）	出资比例（%）
上海财通资产管理有限公司（代表“财通资产-安鹏新三板投资基金 1 号特定多个客户专项资产管理计划”）	75.00	0.45
嘉兴惠博投资管理有限公司（代表“信盈泰复五号新三板投资专项资产管理计划”）	50.00	0.30
合计	16,500.00	100

本公司股东深圳市安鹏股权投资基金企业（有限合伙）持有本公司股数 750,000.00 股，出资比例 0.45%，于 2016 年 2 月全部转让，受让方为北京汽车集团产业投资有限公司（代表“安鹏新三板 2 号投资基金”）。

文灿股份 2015 年 12 月 12 召开的第一届董事会第十次会议、2015 年 12 月 29 日召开的 2015 年第四次临时股东大会决议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市的议案》，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]573 号文《关于核准广东文灿压铸股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司于 2018 年 4 月 16 日向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）55,000,000.00 股，发行后股本变更为人民币 220,000,000.00 元。

本公司注册地址：佛山市南海区里水镇和顺里和公路东侧（白蒙桥）地段，总部地址同注册地址。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属铝合金压铸件制造企业，主要产品为压铸件等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 11 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东文灿模具有限公司	全资子公司	一级	100	100
杰智实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
雄邦压铸（南通）有限公司	全资子公司	一级	直接 75%、间接 25%	100
天津雄邦压铸有限公司	全资子公司	一级	100	100
江苏文灿压铸有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
天津雄邦压铸有限公司	投资设立
江苏文灿压铸有限公司	投资设立

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回计入当期损益; 对于可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时通过权益转回; 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失, 不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 金额在 2000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
单独认定法组合	纳入合并财务报表范围的关联方往来及确定可以收回的出口退税款

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4—5 年	100	100

②单独认定法：

对纳入合并财务报表范围的关联方往来及确定可以收回的出口退税款不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、在产品、产成品、委托加工物资、在途物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	--	2%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	8-10	5	9.5-11.875
运输设备	直线法	4-5	5	19-23.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	技术更新换代程度
土地使用权	50 年	法定使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

公司计入长期待摊费用中的模具，按照工作量法进行分摊，具体工作量根据合同约定确定。

2. 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出根据受益期限摊销。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司的销售商品收入主要是铝合金压铸制品销售收入，具体的确认收入原则如下：

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FOB 和 CIF 条款的，以报关出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用 FCA 条款的，以产品交付予客户指定承运人并办理清关手续为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收

入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

(二十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业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，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

会计科目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
营业外收入	---	---	19,225,262.12	19,161,158.06	4,886,412.24	3,921,830.78
营业外支出	2,815,677.04	2,810,215.45	939,149.77	925,274.77	960,659.65	945,032.74
资产处置损益	---	-5,461.59	---	50,229.06	---	948,954.55

(2) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述修订要求，本公司对相关会计政策内容进行了调整，并按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制本公司的财务报表。本次变更后，本公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

本次会计政策变更的内容是对财务报表部分相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，除项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对本公司以前年度的追溯调整。本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前本公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”682,003.68 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”4,928,925.54 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务

报表中可比期间的财务报表也不予追溯调。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	16%、17%
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10%、11%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
环境保护税	由主管税务机关核定征收	---
企业所得税	应纳税所得额	15%—25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东文灿压铸股份有限公司	15%
广东文灿模具有限公司	25%
杰智实业有限公司	16.5%
雄邦压铸（南通）有限公司	15%
天津雄邦压铸有限公司	25%
江苏文灿压铸有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据粤科高字[2013]27号文《关于公布广东省2012年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司通过2012年第一批高新技术企业复审，发证日期为2012年9月12日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日至2014年12月31日，编号：GF201244000195。根据粤科高字[2016]17号文《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2015年高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为广东省2015年高新技术企业，发证日期为2015年10月10日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2017年12月31日，编号：GR201544001478，目前正在办理高新复审。根据《国家税务总局关于实施高新技

术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）：根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，本公司高新复审期间所得税税率为 15%。

本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司为江苏省 2012 年认定的高新技术企业。根据苏高企协【2015】19 号文《关于公布江苏省 2015 年度第一批复审通过高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司通过 2015 年第一批高新技术企业复审。发证日期为 2015 年 8 月 24 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 8 月 24 日至 2018 年 8 月 24 日，编号：GF201532000201。目前正在办理高新复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司所得税税率为 15%。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）：根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定规定，本公司高新复审期间所得税税率为 15%。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
一、库存现金		
人民币	105,339.29	47,497.20
库存现金小计	105,339.29	47,497.20
二、银行存款		
人民币	296,797,467.35	154,097,463.25
美元	26,708,686.00	3,719,177.45
欧元	27,376,593.67	2,741,628.11
港币	569,074.65	581,933.06

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
英镑	1,334,424.87	1,347,545.92
日元	11.53	0.35
银行存款小计	352,786,258.07	162,487,748.14
三、其他货币资金		
人民币	---	150,000.00
欧元	28,054,872.20	---
其他货币资金小计	28,054,872.20	150,000.00
合计	380,946,469.56	162,685,245.34

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
一、库存现金		
人民币	22,158.25	7,900.06
库存现金小计	22,158.25	7,900.06
二、银行存款		
人民币	41,419,191.23	84,808,678.38
美元	4,276,570.04	3,532,429.32
欧元	4,491,706.91	17,865,157.76
港币	697,444.12	728,309.50
英镑	7.40	---
日元	0.36	---
银行存款小计	50,884,920.06	106,934,574.96
三、其他货币资金		
人民币	1,410,000.00	---
欧元	35,780,559.32	---
其他货币资金小计	37,190,559.32	---
合计	88,097,637.63	106,942,475.02

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用证保证金	28,054,872.20	---	36,690,559.32	---
保函保证金	---	150,000.00	500,000.00	---
合计	28,054,872.20	150,000.00	37,190,559.32	---

以上受限货币资金不作为现金及现金等价物在现金流量表中列示。

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收票据	15,589,392.17	5,369,158.01	---	6,755,533.52
应收账款	322,376,263.91	360,996,479.29	310,771,163.94	292,795,134.11
合计	337,965,656.08	366,365,637.30	310,771,163.94	299,550,667.63

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,589,392.17	5,369,158.01	---	6,755,533.52
合计	15,589,392.17	5,369,158.01	---	6,755,533.52

2. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 9 月 30 日 终止确认金额	2018 年 9 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	118,860,775.29	---
合计	118,860,775.29	---

3. 期末公司已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 9 月 30 日 终止确认金额	2018 年 9 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	---	---
合计	---	---

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	334,569,242.52	96.62	16,872,978.61	5.04	317,696,263.91
其中：账龄分析法组合	334,569,242.52	96.62	16,872,978.61	5.04	317,696,263.91
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,700,000.00	3.38	7,020,000.00	60.00	4,680,000.00
合计	346,269,242.52	100.00	23,892,978.61	6.90	322,376,263.91

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	373,911,516.47	96.97	18,765,037.18	5.02	355,146,479.29
其中：账龄分析法组合	373,911,516.47	96.97	18,765,037.18	5.02	355,146,479.29
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,700,000.00	3.03	5,850,000.00	50.00	5,850,000.00
合计	385,611,516.47	100.00	24,615,037.18	6.38	360,996,479.29

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,042,026.58	96.48	16,120,862.64	5.02	304,921,163.94
其中：账龄分析法组合	321,042,026.58	96.48	16,120,862.64	5.02	304,921,163.94
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,700,000.00	3.52	5,850,000.00	50.00	5,850,000.00
合计	332,742,026.58	100.00	21,970,862.64	6.60	310,771,163.94

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	302,062,911.41	96.27	15,117,777.30	5.00	286,945,134.11
其中：账龄分析法组合	302,062,911.41	96.27	15,117,777.30	5.00	286,945,134.11
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,700,000.00	3.73	5,850,000.00	50.00	5,850,000.00
合计	313,762,911.41	100.00	20,967,777.30	6.68	292,795,134.11

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,926,009.96	16,646,300.51	5.00
1—2 年	1,461,969.12	146,196.91	10.00

账龄	2018 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	99,275.21	29,782.56	30.00
3—4 年	78,224.00	46,934.40	60.00
4—5 年	3,764.23	3,764.23	100.00
合计	334,569,242.52	16,872,978.61	5.04

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,146,520.74	18,657,326.03	5.00
1—2 年	614,584.21	61,458.42	10.00
2—3 年	146,647.29	43,994.19	30.00
3—4 年	3,764.23	2,258.54	60.00
合计	373,911,516.47	18,765,037.18	5.02

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	319,681,857.00	15,984,092.83	5.00
1—2 年	1,356,405.35	135,640.54	10.00
2—3 年	3,764.23	1,129.27	30.00
合计	321,042,026.58	16,120,862.64	5.02

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	301,770,276.57	15,088,513.82	5.00
1—2 年	292,634.84	29,263.48	10.00
合计	302,062,911.41	15,117,777.30	5.00

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州比克新能源汽车有限公司	11,700,000.00	7,020,000.00	60.00	此项目暂停
合计	11,700,000.00	7,020,000.00	60.00	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,007.93 元，本期转销的坏账 784,066.50 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	784,066.50

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
Thyssenkrupp Presta France	模具款	527,836.50	项目终止	管理层批准	否
天合东方（西安）安全气囊气体发生器有限公司	模具款	256,230.00	多次与客户沟通无法收回	管理层批准	否
合计	---	784,066.50	---	---	---

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Tesla, Inc.	48,329,976.26	13.96	2,416,498.81
大众汽车自动变速器(天津)有限公司	46,305,971.86	13.37	2,315,298.59
上海蔚来汽车有限公司	29,139,823.08	8.42	1,456,991.15
格特拉克（江西）传动系统有限公司	13,137,338.88	3.79	656,866.94
郑州比克新能源汽车有限公司	11,700,000.00	3.38	7,020,000.00
合计	148,613,110.08	42.92	13,865,655.49

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,414,698.79	99.79	5,755,668.87	99.96
1 至 2 年	17,800.00	0.21	---	---
2 至 3 年	---	---	2,250.00	0.04
合计	8,432,498.79	100.00	5,757,918.87	100.00

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,940,247.18	99.94	3,534,334.94	100.00
1 至 2 年	2,250.00	0.06	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
合计	3,942,497.18	100.00	3,534,334.94	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津云众易加科技有限公司	3,227,753.45	38.28	一年以内	信用期
希普恩机械扬州有限公司	659,716.59	7.82	一年以内	信用期
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	618,279.95	7.33	一年以内	信用期
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	500,000.00	5.93	一年以内	信用期
希普恩机械(天津)有限公司	439,408.29	5.21	一年以内	信用期
合计	5,445,158.28	64.57	---	---

注释 4. 其他应收款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	35,757,195.93	17,414,786.31	7,374,208.91	1,793,665.48
合计	35,757,195.93	17,414,786.31	7,374,208.91	1,793,665.48

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	38,016,186.19	100.00	2,258,990.26	5.94	35,757,195.93
其中：账龄分析法组合	38,016,186.19	100.00	2,258,990.26	5.94	35,757,195.93
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	38,016,186.19	100.00	2,258,990.26	5.94	35,757,195.93

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	18,690,069.14	100.00	1,275,282.83	6.82	17,414,786.31
其中：账龄分析法组合	18,690,069.14	100.00	1,275,282.83	6.82	17,414,786.31
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	18,690,069.14	100.00	1,275,282.83	6.82	17,414,786.31

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,780,885.24	100.00	406,676.33	5.23	7,374,208.91
其中：账龄分析法组合	7,780,885.24	100.00	406,676.33	5.23	7,374,208.91
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,780,885.24	100.00	406,676.33	5.23	7,374,208.91

续：

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,906,488.23	100.00	112,822.75	5.92	1,793,665.48
其中：账龄分析法组合	1,039,357.05	54.52	112,822.75	10.86	926,534.30
单独认定法组合	867,131.18	45.48	---	---	867,131.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,906,488.23	100.00	112,822.75	5.92	1,793,665.48

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,356,367.05	1,567,818.35	5.00
1—2年	6,598,719.14	659,871.91	10.00
2—3年	40,000.00	12,000.00	30.00
3—4年	4,500.00	2,700.00	60.00
4年以上	16,600.00	16,600.00	100.00
合计	38,016,186.19	2,258,990.26	5.94

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,146,481.66	607,324.08	5.00
1—2 年	6,522,487.48	652,248.75	10.00
2—3 年	4,500.00	1,350.00	30.00
3—4 年	5,600.00	3,360.00	60.00
4 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	18,690,069.14	1,275,282.83	6.82

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,747,058.54	387,352.92	5.00
1—2 年	6,655.80	665.58	10.00
2—3 年	6,815.70	2,044.71	30.00
3—4 年	9,355.20	5,613.12	60.00
4 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	7,780,885.24	406,676.33	5.23

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	957,679.86	47,883.99	5.00
1—2 年	11,321.99	1,132.20	10.00
2—3 年	9,355.20	2,806.56	30.00
4 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	1,039,357.05	112,822.75	10.86

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 983,707.43 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
南通海关	设备进口保证金	17,738,918.14	1 年以内	46.66%	886,945.91
天津海关	设备进口保证金	11,221,579.78	1 年以内	29.52%	561,078.99
中建三局第三建设工程 有限责任公司	保证金	6,000,000.00	1-2 年	15.78%	600,000.00
代扣个人社保	代扣代缴	961,039.44	1 年以内	2.53%	48,051.97
代扣个人住房公积金	代扣代缴	539,689.16	1 年以内	1.42%	26,984.46
合计		36,461,226.52		95.91%	2,123,061.33

6. 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,898,839.66	---	36,898,839.66
自制半成品及在产品	41,744,821.00	1,993,053.02	39,751,767.98
产成品	146,200,500.72	8,122,951.65	138,077,549.07
委托加工物资	4,021,483.12	54,041.54	3,967,441.58
合计	228,865,644.50	10,170,046.21	218,695,598.29

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,212,266.75	---	19,212,266.75
自制半成品及在产品	16,905,820.80	614,235.32	16,291,585.48
产成品	125,965,253.80	6,752,942.39	119,212,311.41
委托加工物资	7,746,871.41	13,694.14	7,733,177.27
合计	169,830,212.76	7,380,871.85	162,449,340.91

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,322,162.53	---	16,322,162.53
自制半成品及在产品	21,193,440.83	645,031.69	20,548,409.14
产成品	113,126,045.10	5,046,934.83	108,079,110.27
委托加工物资	1,874,576.63	514.61	1,874,062.02
合计	152,516,225.09	5,692,481.13	146,823,743.96

续：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,786,001.26	---	6,786,001.26
自制半成品及在产品	13,437,481.03	366,300.59	13,071,180.44
产成品	74,696,629.06	4,394,510.71	70,302,118.35
委托加工物资	478,651.77	108,142.74	370,509.03
合计	95,398,763.12	4,868,954.04	90,529,809.08

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 9 月
	31 日	计提	其他	转回	转销	其他	30 日
委托加工物资	13,694.14	575,367.27	---	130,020.23	404,999.64	---	54,041.54
产成品	6,752,942.39	25,480,344.83	---	1,925,054.45	22,185,281.12	---	8,122,951.65
自制半成品及 在产品	614,235.32	4,265,258.13	---	1,963,700.25	922,740.18	---	1,993,053.02
合计	7,380,871.85	30,320,970.23	---	4,018,774.93	23,513,020.94	---	10,170,046.21

续：

项目	2016年12月	本期增加金额		本期减少金额			2017年12月
	31日	计提	其他	转回	转销	其他	31日
委托加工物资	514.61	430,811.15	---	95,526.70	322,104.92	---	13,694.14
产成品	5,046,934.83	19,391,013.21	---	1,351,779.19	16,333,226.46	---	6,752,942.39
自制半成品及在产品	645,031.69	6,707,200.77	---	5,578,290.75	1,159,706.39	---	614,235.32
合计	5,692,481.13	26,529,025.13	---	7,025,596.64	17,815,037.77	---	7,380,871.85

续:

项目	2015年12月	本期增加金额		本期减少金额			2016年12月
	31日	计提	其他	转回	转销	其他	31日
委托加工物资	108,142.74	399,815.96	---	285,142.07	222,302.02	---	514.61
产成品	4,394,510.71	9,197,451.67	---	1,818,234.30	6,726,793.25	---	5,046,934.83
自制半成品及在产品	366,300.59	3,061,626.75	---	1,147,247.56	1,635,648.09	---	645,031.69
合计	4,868,954.04	12,658,894.38	---	3,250,623.93	8,584,743.36	---	5,692,481.13

注释6. 其他流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预缴企业所得税	73,551.40	26,923.50	5,965,441.50	---
增值税留抵税额	95,369,229.93	87,019,364.92	48,682,720.72	3,324,810.78
IPO费用	---	3,410,306.57	2,917,731.02	---
合计	95,442,781.33	90,456,594.99	57,565,893.24	3,324,810.78

注释7. 固定资产

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2017年12月31日	308,947,143.88	1,327,194,860.01	9,813,354.21	16,397,557.74	33,131,750.42	1,695,484,666.26
2. 本期增加金额	80,802,752.74	140,416,261.61	1,817,983.53	823,659.65	5,526,457.97	229,387,115.50

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	---	27,813,586.83	868,689.44	197,677.36	2,157,987.83	31,037,941.46
4. 2018 年 9 月 30 日	389,749,896.62	1,439,797,534.79	10,762,648.30	17,023,540.03	36,500,220.56	1,893,833,840.30
二. 累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日	63,836,659.17	511,218,170.00	7,942,763.87	9,772,538.99	19,558,909.33	612,329,041.36
2. 本期增加金额	12,859,704.43	88,319,272.05	554,574.26	1,878,308.25	2,903,175.83	106,515,034.82
3. 本期减少金额	---	4,003,377.44	815,311.12	187,793.47	1,969,510.63	6,975,992.66
4. 2018 年 9 月 30 日	76,696,363.60	595,534,064.61	7,682,027.01	11,463,053.77	20,492,574.53	711,868,083.52
三. 减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 2018 年 9 月 30 日	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 2018 年 9 月 30 日	313,053,533.02	844,263,470.18	3,080,621.29	5,560,486.26	16,007,646.03	1,181,965,756.78
2. 2017 年 12 月 31 日	245,110,484.71	815,976,690.01	1,870,590.34	6,625,018.75	13,572,841.09	1,083,155,624.90

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
5. 2016 年 12 月 31 日	183,295,320.50	1,157,571,149.59	9,079,094.06	11,925,211.62	32,815,448.32	1,394,686,224.09
6. 本期增加金额	125,651,823.38	197,137,347.20	874,260.15	4,472,346.12	7,749,581.35	335,885,358.20
7. 本期减少金额	---	27,513,636.78	140,000.00	---	7,433,279.25	35,086,916.03
8. 2017 年 12 月 31 日	308,947,143.88	1,327,194,860.01	9,813,354.21	16,397,557.74	33,131,750.42	1,695,484,666.26
二. 累计折旧						
5. 2016 年 12 月 31 日	52,116,260.60	418,560,541.19	7,489,737.86	7,959,131.65	23,764,790.58	509,890,461.88
6. 本期增加金额	11,720,398.57	103,844,357.31	586,026.01	1,813,407.34	2,762,880.25	120,727,069.48
7. 本期减少金额	---	11,186,728.50	133,000.00	---	6,968,761.50	18,288,490.00
8. 2017 年 12 月 31 日	63,836,659.17	511,218,170.00	7,942,763.87	9,772,538.99	19,558,909.33	612,329,041.36

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三. 减值准备						
5. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
6. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
7. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
8. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
3. 2017 年 12 月 31 日	245,110,484.71	815,976,690.01	1,870,590.34	6,625,018.75	13,572,841.09	1,083,155,624.90
4. 2016 年 12 月 31 日	131,179,059.90	739,010,608.40	1,589,356.20	3,966,079.97	9,050,657.74	884,795,762.21

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 2015 年 12 月 31 日	135,090,434.67	804,957,534.04	8,550,171.00	10,320,220.66	34,037,140.73	992,955,501.10
2. 本期增加金额	48,204,885.83	353,195,331.59	566,923.06	2,143,452.51	4,093,386.54	408,203,979.53
3. 本期减少金额	---	581,716.04	38,000.00	538,461.55	5,315,078.95	6,473,256.54
4. 2016 年 12 月 31 日	183,295,320.50	1,157,571,149.59	9,079,094.06	11,925,211.62	32,815,448.32	1,394,686,224.09
二. 累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日	45,630,478.61	349,654,256.08	6,630,436.53	6,814,169.44	26,458,746.25	435,188,086.91
2. 本期增加金额	6,485,781.99	69,135,836.64	895,401.33	1,485,987.82	2,353,986.62	80,356,994.40
3. 本期减少金额	---	229,551.53	36,100.00	341,025.61	5,047,942.29	5,654,619.43
4. 2016 年 12 月 31 日	52,116,260.60	418,560,541.19	7,489,737.86	7,959,131.65	23,764,790.58	509,890,461.88
三. 减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计						
1. 2016 年 12 月 31 日	131,179,059.90	739,010,608.40	1,589,356.20	3,966,079.97	9,050,657.74	884,795,762.21
2. 2015 年 12 月 31 日	89,459,956.06	455,303,277.96	1,919,734.47	3,506,051.22	7,578,394.48	557,767,414.19

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 2014 年 12 月 31 日	134,955,938.94	728,891,314.54	8,795,706.68	9,276,388.82	48,941,122.46	930,860,471.44
2. 本期增加金额	134,495.73	83,004,248.99	441,723.06	1,175,378.84	1,722,033.35	86,477,879.97
3. 本期减少金额	---	6,938,029.49	687,258.74	131,547.00	16,626,015.08	24,382,850.31
4. 2015 年 12 月 31 日	135,090,434.67	804,957,534.04	8,550,171.00	10,320,220.66	34,037,140.73	992,955,501.10
二. 累计折旧						
1. 2014 年 12 月 31 日	39,186,026.57	285,873,895.31	5,696,983.00	5,652,535.52	33,581,527.01	369,990,967.41
2. 本期增加金额	6,444,452.04	70,194,787.54	1,559,955.47	1,286,603.57	3,132,189.81	82,617,988.43
3. 本期减少金额	---	6,414,426.77	626,501.94	124,969.65	10,254,970.57	17,420,868.93
4. 2015 年 12 月 31 日	45,630,478.61	349,654,256.08	6,630,436.53	6,814,169.44	26,458,746.25	435,188,086.91
三. 减值准备						
1. 2014 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计						
1. 2015 年 12 月 31 日	89,459,956.06	455,303,277.96	1,919,734.47	3,506,051.22	7,578,394.48	557,767,414.19
2. 2014 年 12 月 31 日	95,769,912.37	443,017,419.23	3,098,723.68	3,623,853.30	15,359,595.45	560,869,504.03

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	237,869,275.05	正在办理
合计	237,869,275.05	正在办理

注释 8. 在建工程

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
在建工程	395,025,094.25	266,646,264.37	298,824,403.35	71,215,250.81
合计	395,025,094.25	266,646,264.37	298,824,403.35	71,215,250.81

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件	1,592,986.12	---	1,592,986.12	---	---	---
机器设备	366,160,822.83	---	366,160,822.83	222,271,014.54	---	222,271,014.54
天津厂房	17,460,732.29	---	17,460,732.29	44,182,912.74	---	44,182,912.74
南通厂房	9,165,925.97	---	9,165,925.97	192,337.09	---	192,337.09
其他	644,627.04	---	644,627.04	---	---	---
合计	395,025,094.25	---	395,025,094.25	266,646,264.37	---	266,646,264.37

续:

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友财务软件	651,491.71	---	651,491.71	651,491.71	---	651,491.71
机器设备	202,824,808.61	---	202,824,808.61	67,703,313.98	---	67,703,313.98
管道工程	---	---	---	1,368,000.00	---	1,368,000.00
装修工程	38,743.00	---	38,743.00	533,932.04	---	533,932.04
天津厂房	95,309,360.03	---	95,309,360.03	958,513.08	---	958,513.08
合计	298,824,403.35	---	298,824,403.35	71,215,250.81	---	71,215,250.81

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2018 年 9 月 30 日
天津厂房	44,182,912.74	5,942,715.17	32,664,895.62	---	17,460,732.29
机器设备	222,271,014.54	246,880,615.16	102,990,806.87	---	366,160,822.83
南通厂房	192,337.09	8,973,588.88	---	---	9,165,925.97
合计	266,646,264.37	261,796,919.21	135,655,702.49	---	392,787,481.09

注释 9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	8,134,367.80	77,897,828.38	86,032,196.18
2. 本期增加金额	2,173,928.07	28,038,904.76	30,212,832.83
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018 年 9 月 30 日	10,308,295.87	105,936,733.14	116,245,029.01
二. 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	2,340,661.88	12,584,050.64	14,924,712.52
2. 本期增加金额	709,351.79	1,434,131.23	2,143,483.02
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018 年 9 月 30 日	3,050,013.67	14,018,181.87	17,068,195.54
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018 年 9 月 30 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2018 年 9 月 30 日	7,258,282.20	91,918,551.27	99,176,833.47
2. 2017 年 12 月 31 日	5,793,705.92	65,313,777.74	71,107,483.66

续:

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
5. 2016 年 12 月 31 日	6,803,059.85	77,335,510.06	84,138,569.91
6. 本期增加金额	1,331,307.95	562,318.32	1,893,626.27
7. 本期减少金额	---	---	---
8. 2017 年 12 月 31 日	8,134,367.80	77,897,828.38	86,032,196.18

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	计算机软件	土地使用权	合计
二. 累计摊销			
5. 2016 年 12 月 31 日	1,609,954.29	11,027,752.83	12,637,707.12
6. 本期增加金额	730,707.59	1,556,297.81	2,287,005.40
7. 本期减少金额	---	---	---
8. 2017 年 12 月 31 日	2,340,661.88	12,584,050.64	14,924,712.52
三. 减值准备			
5. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---
6. 本期增加金额	---	---	---
7. 本期减少金额	---	---	---
8. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
3. 2017 年 12 月 31 日	5,793,705.92	65,313,777.74	71,107,483.66
4. 2016 年 12 月 31 日	5,193,105.56	66,307,757.23	71,500,862.79

续:

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日	5,041,949.98	45,972,810.06	51,014,760.04
2. 本期增加金额	1,761,109.87	31,362,700.00	33,123,809.87
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	6,803,059.85	77,335,510.06	84,138,569.91
二. 累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日	1,040,780.88	9,482,701.35	10,523,482.23
2. 本期增加金额	569,173.41	1,545,051.48	2,114,224.89
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	1,609,954.29	11,027,752.83	12,637,707.12
三. 减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---

项目	计算机软件	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---
四.账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日	5,193,105.56	66,307,757.23	71,500,862.79
2. 2015 年 12 月 31 日	4,001,169.10	36,490,108.71	40,491,277.81

续:

项目	计算机软件	土地使用权	合计
一.账面原值			
1.2014 年 12 月 31 日	2,043,953.58	45,972,810.06	48,016,763.64
2.本期增加金额	2,997,996.40	---	2,997,996.40
3.本期减少金额	---	---	---
4.2015 年 12 月 31 日	5,041,949.98	45,972,810.06	51,014,760.04
二.累计摊销			
1.2014 年 12 月 31 日	607,747.92	8,564,903.91	9,172,651.83
2.本期增加金额	433,032.96	917,797.44	1,350,830.40
3.本期减少金额	---	---	---
4.2015 年 12 月 31 日	1,040,780.88	9,482,701.35	10,523,482.23
三.减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---
4.2015 年 12 月 31 日	---	---	---
四.账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日	4,001,169.10	36,490,108.71	40,491,277.81
2.2014 年 12 月 31 日	1,436,205.66	37,407,906.15	38,844,111.81

2. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,771,997.12	正在办理
合计	27,771,997.12	正在办理

注释 10. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期 其他减少额	2018 年 9 月 30 日
房产改良支出	8,921,189.49	1,902,816.56	1,894,564.39	---	8,929,441.66
模具	58,974,499.05	48,285,409.08	24,366,145.91	---	82,893,762.22
合计	67,895,688.54	50,188,225.64	26,260,710.30	---	91,823,203.88

续:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期 其他减少额	2017 年 12 月 31 日
房产改良支出	7,374,079.36	3,522,853.30	1,975,743.17	---	8,921,189.49
模具	40,835,174.64	50,172,988.64	32,033,664.23	---	58,974,499.05
合计	48,209,254.00	53,695,841.94	34,009,407.40	---	67,895,688.54

续:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减 少额	2016 年 12 月 31 日
房产改良支出	4,845,092.70	4,500,697.85	1,971,711.19	---	7,374,079.36
模具	16,594,301.40	46,370,926.99	22,130,053.75	---	40,835,174.64
合计	21,439,394.10	50,871,624.84	24,101,764.94	---	48,209,254.00

续:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销 额	本期其他减 少额	2015 年 12 月 31 日
房产改良支出	2,298,190.20	3,253,075.48	706,172.98	---	4,845,092.70
模具	8,154,116.25	21,181,318.88	12,741,133.73	---	16,594,301.40
合计	10,452,306.45	24,434,394.36	13,447,306.71	---	21,439,394.10

注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,322,015.07	6,302,049.11	33,271,191.86	5,706,757.55
境外销售报关与结转收入差异	6,855,002.37	1,028,250.35	5,913,630.42	887,044.56
递延收益	2,707,064.79	676,766.20	3,988,479.57	898,909.89
未实现内部销售利润	26,112,866.82	3,916,930.02	29,335,685.17	4,400,352.77
可抵扣亏损	101,507,745.07	25,376,936.27	53,405,866.25	13,351,466.57
合计	173,504,694.12	37,300,931.95	125,914,853.27	25,244,531.34

续:

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,070,020.10	4,244,909.84	25,949,549.05	3,892,932.25
境外销售报关与结转收入差异	4,721,325.59	708,198.84	4,785,098.68	717,764.80
递延收益	1,707,820.76	256,173.11	3,060,594.96	459,089.24
未实现内部销售利润	23,469,160.28	3,520,374.04	7,744,555.14	1,161,683.27
可抵扣亏损	--	--	--	--
合计	57,968,326.73	8,729,655.83	41,539,797.83	6,231,469.56

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧等	300,714.48	45,107.17	421,125.70	63,168.85
合计	300,714.48	45,107.17	421,125.70	63,168.85

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧等	643,778.11	96,566.72	1,096,620.67	164,493.10
合计	643,778.11	96,566.72	1,096,620.67	164,493.10

注释 12. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	38,650,612.56	17,010,513.27	4,099,312.29	33,944,760.60
预付工程款	155,000.00	1,257,459.51	1,708,326.50	5,406,129.00
预付购买地价款	---	---	---	30,456,700.00
合计	38,805,612.56	18,267,972.78	5,807,638.79	69,807,589.60

其他非流动资产的说明：预付购买地价款为本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司为取得宗地编号为津滨开（挂）G2015-012 号地块所支付土地出让金及相关购地费用，2016 年 1 月 12 日，取得津（2016）开发区不动产权第 1000183 号产权证。

注释 13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
担保借款	24,033,300.00	271,546,252.00	283,033,449.03	25,000,000.00
合计	24,033,300.00	271,546,252.00	283,033,449.03	25,000,000.00

短期借款分类的说明：参见附注十三、（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

注释 14. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	352,384,112.10	400,998,648.04	406,333,158.27	205,347,775.05
合计	352,384,112.10	400,998,648.04	406,333,158.27	205,347,775.05

（一）应付账款

账龄	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	342,311,026.08	381,534,344.10	405,321,215.65	204,491,823.85
1~2 年 (含 2 年)	9,465,576.02	19,192,303.94	779,292.62	374,261.20
2~3 年 (含 3 年)	366,510.00	50,000.00	4,450.00	372,313.60
3 年以上	241,000.00	222,000.00	228,200.00	109,376.40
合计	352,384,112.10	400,998,648.04	406,333,158.27	205,347,775.05

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	205,893,434.96	299,114,355.90	262,381,963.82	165,789,949.29
应付设备工程款	138,047,523.98	88,595,136.71	127,958,504.70	23,739,619.70
其他	8,443,153.16	13,289,155.43	15,992,689.75	15,818,206.06
合计	352,384,112.10	400,998,648.04	406,333,158.27	205,347,775.05

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
库卡工业自动化 (昆山) 有限公司	2,190,453.23	未到结算期
深圳领威科技有限公司	1,840,000.00	未到结算期
布勒 (无锡) 商业有限公司	1,340,000.00	未到结算期
富兰克科技 (深圳) 股份有限公司	684,800.00	未到结算期
宁夏巨能机器人股份有限公司	600,000.00	未到结算期
合计	6,655,253.23	---

注释 15. 预收款项

1. 预收账款情况

账龄	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	11,886,018.23	18,348,298.51	25,327,957.61	4,947,134.20
1 年以上	13,287,054.92	16,138,592.05	---	892,789.02
合计	25,173,073.15	34,486,890.56	25,327,957.61	5,839,923.22

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
摩拜智造（无锡）物联科技有限公司	8,096,400.00	未到结算期
前途汽车（苏州）有限公司	1,930,500.00	未到结算期
Faraday Future	2,759,623.02	项目暂停
合计	12,786,523.02	---

3. 按款项性质列示的预收款项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	25,173,073.15	34,486,890.56	25,327,957.61	5,839,923.22
合计	25,173,073.15	34,486,890.56	25,327,957.61	5,839,923.22

注释 16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
短期薪酬	19,182,726.61	181,995,176.95	179,883,242.73	21,294,660.83
离职后福利-设定提存计划	---	14,158,469.54	13,989,061.90	169,407.64
辞退福利	---	347,305.76	347,305.76	---
合计	19,182,726.61	196,500,952.25	194,219,610.39	21,464,068.47

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,508,806.04	159,897,896.99	158,310,334.74	19,096,368.29
职工福利费	203,640.00	5,699,798.27	5,793,908.45	109,529.82
社会保险费	---	8,685,356.09	8,583,710.95	101,645.14
其中：基本医疗保险费	---	6,566,270.85	6,488,083.35	78,187.50
补充医疗保险	---	96,267.71	96,267.71	---
工伤保险费	---	1,504,699.25	1,488,191.61	16,507.64
生育保险费	---	518,118.28	511,168.28	6,950.00
住房公积金	---	4,844,058.76	4,780,058.76	64,000.00
工会经费和职工教育经费	1,470,280.57	2,868,066.84	2,415,229.83	1,923,117.58
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
合计	19,182,726.61	181,995,176.95	179,883,242.73	21,294,660.83

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
基本养老保险	---	13,816,180.35	13,651,117.85	165,062.50
失业保险费	---	342,289.19	337,944.05	4,345.14
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	14,158,469.54	13,989,061.90	169,407.64

注释 17. 应交税费

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	10,500,027.05	13,343,758.06	11,930,251.53	8,666,915.30
增值税	3,702,961.72	5,484,221.38	3,557,614.16	59,541.68
城市维护建设税	605,871.61	870,562.35	308,710.00	414,535.02
教育费附加	259,659.27	621,830.30	220,507.16	177,710.86
印花税	79,324.81	110,092.08	214,974.66	41,430.92
房产税	1,120,467.82	578,688.57	578,687.98	539,327.77
土地使用税	581,301.90	541,558.74	539,260.17	539,260.35
堤围防护费	---	---	---	12,366.95
个人所得税	652,755.78	436,253.32	370,039.28	236,672.49
地方教育基金	---	---	---	118,473.90
防洪保安资金	---	---	---	53,325.50
地方教育费附加	173,106.18	---	---	---
环境保护税	3,000.00	---	---	---
合计	17,678,476.14	21,986,964.80	17,720,044.94	10,859,560.74

注释 18. 其他应付款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付利息	2,449,278.69	2,717,197.65	3,005,651.49	1,237,955.14
其他应付款	5,941,170.83	6,712,411.25	3,996,012.35	1,363,730.85
合计	8,390,449.52	9,429,608.90	7,001,663.84	2,601,685.99

(一) 应付利息

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	2,408,157.52	1,857,940.45	1,604,339.49	1,237,955.14
短期借款应付利息	41,121.17	859,257.20	1,401,312.00	---
合计	2,449,278.69	2,717,197.65	3,005,651.49	1,237,955.14

(二) 其他应付款

1. 按款项账龄列示的其他应付款

账龄	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,929,686.53	6,494,876.25	3,778,477.35	1,359,036.67
1~2 年 (含 2 年)	11,484.30	---	217,535.00	4,694.18
2~3 年 (含 3 年)	---	217,535.00	---	---
合计	5,941,170.83	6,712,411.25	3,996,012.35	1,363,730.85

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	---	200,000.00	200,000.00	200,000.00
代收款	1,000,000.00	525,170.00	547,715.70	360,000.00
水电燃气费等	4,037,191.40	5,948,890.55	3,230,465.65	785,730.85
其他	903,979.43	38,350.70	17,831.00	18,000.00
合计	5,941,170.83	6,712,411.25	3,996,012.35	1,363,730.85

3. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 19. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	86,929,954.44	30,710,740.00	26,183,691.31	36,123,911.35
合计	86,929,954.44	30,710,740.00	26,183,691.31	36,123,911.35

一年内到期的非流动负债说明：截止 2018 年 9 月 30 日为止，中国工商银行股份有限公司佛山分行的长期借款人民币 314,651,870.07 元，其中借款 12,789,528.61 元，将于 2018 年 12 月 1 日到期偿还；借款 12,789,528.61 元，将于 2019 年 3 月 1 日到期偿还；借款

12,789,528.61 元，将于 2019 年 6 月 1 日到期偿还；借款 12,789,528.61 元，将于 2019 年 9 月 1 日到期偿还。

截止 2018 年 9 月 30 日为止，南洋商业银行（中国）有限公司香港分行的长期借款美元 5,200,000.00 元，折合人民币 35,771,840.00 元，其中借款美元 1,600,000.00 元，将于 2019 年 1 月 20 日到期偿还；借款美元 1,000,000.00 元，将于 2018 年 10 月 12 日到期偿还；借款美元 1,000,000.00 元，将于 2019 年 4 月 12 日到期偿还；借款美元 1,600,000.00 元，将于 2019 年 7 月 20 日到期偿还。

注释 20. 长期借款

借款类别	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	362,544,189.41	419,199,070.07	143,595,900.00	93,991,598.98
合计	362,544,189.41	419,199,070.07	143,595,900.00	93,991,598.98

长期借款说明：质押、抵押、担保情况详见附注十三、（二）资产负债表日存在的重要或有事项

注释 21. 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,988,479.57	---	1,281,414.78	2,707,064.79	详见表 1
与收益相关政府补助	---	2,513,435.20	2,513,435.20	---	详见表 1
合计	3,988,479.57	2,513,435.20	3,794,849.98	2,707,064.79	---

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,696,500.01	3,892,920.00	1,600,940.44	3,988,479.57	详见表 1
与收益相关政府补助	11,320.75	13,091,400.00	13,102,720.75	---	详见表 1
合计	1,707,820.76	16,984,320.00	14,703,661.19	3,988,479.57	---

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助	2,489,237.86	---	792,737.85	1,696,500.01	详见表 1
与收益相关的政府补助	571,357.10	1,400,000.00	1,960,036.35	11,320.75	详见表 1
合计	3,060,594.96	1,400,000.00	2,752,774.20	1,707,820.76	---

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助	--	2,550,000.00	60,762.14	2,489,237.86	详见表 1
与收益相关的政府补助	--	1,911,320.75	1,339,963.65	571,357.10	详见表 1
合计	--	4,461,320.75	1,400,725.79	3,060,594.96	--

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
珠江西岸先进装备制造业发展资金项目计划 - 汽车车体高端压铸模具制造扩建项目	3,006,379.52	--	299,314.73	--	2,707,064.79	与资产相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	982,100.05	--	982,100.05	--	--	与资产相关
2017 年上半年降低企业用电用气成本补贴资金	--	276,897.00	276,897.00	--	--	与收益相关
经济和科技促进局（经济贸易）骨干企业应用单体机器人专项资金	--	370,000.00	370,000.00	--	--	与收益相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效扶持奖励	--	100,000.00	100,000.00	--	--	与收益相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标	--	500,000.00	500,000.00	--	--	与收益相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	--	75,000.00	75,000.00	--	--	与收益相关
财政局 2017 年工业应税销售增长奖励	--	1,120,000.00	1,120,000.00	--	--	与收益相关
其他	--	71,538.20	71,538.20	--	--	与收益相关
合计	3,988,479.57	2,513,435.20	3,794,849.98	--	2,707,064.79	--

2018 年 1-9 月计入当期损益金额中，计入其他收益 3,794,849.98 元，计入营业外收入 0.00 元

续：

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	1,696,500.00	---	714,399.96	---	982,100.05	与资产相关
材料成型与控制技术专业教学资源库子项目	11,320.75	---	11,320.75	---	---	与收益相关
2015 年度市级企业自主创新建设奖励资金	---	500,000.00	500,000.00	---	---	与收益相关
2016 年两化融合智能车间奖励资金	---	200,000.00	200,000.00	---	---	与收益相关
2017 年第一批科技专项经费	---	10,000.00	10,000.00	---	---	与收益相关
2017 年第一批专利资助经费	---	14,600.00	14,600.00	---	---	与收益相关
2016 年度稳定外贸增长奖励	---	150,000.00	150,000.00	---	---	与收益相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标	---	1,140,000.00	1,140,000.00	---	---	与收益相关
2017 年上半年外经贸转型升级和提质增效扶持资金	---	120,000.00	120,000.00	---	---	与收益相关
市级计划设计项目和财政资助科技经费-汽车转向系统高性能铝合金压铸件的研发及产业化	---	900,000.00	900,000.00	---	---	与收益相关
珠江西岸先进装备制造业发展资金项目计划 - 汽车车体高端压铸模具制造扩建项目	---	3,892,920.00	886,540.48	---	3,006,379.52	与资产相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效扶持奖励	---	1,120,000.00	1,120,000.00	---	---	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目落户奖励	---	7,355,000.00	7,355,000.00	---	---	与收益相关

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设立高新技术企业认定奖励-当年通过复审或重新认定的高新技术企业	---	80,000.00	80,000.00	---	---	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目供电支持	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励-新认定为省级的企业技术中心和工程技术研究中心的企业，一次性科研经费补助 50 万元	---	500,000.00	500,000.00	---	---	与收益相关
佛山市南海区推进发明专利工作扶持奖励	---	1,800.00	1,800.00	---	---	与收益相关
合计	1,707,820.76	16,984,320.00	14,703,661.19	---	3,988,479.57	---

续：

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	2,489,237.86	---	792,737.85	---	1,696,500.01	与资产相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	536,130.67	1,400,000.00	1,936,130.67	---	---	与收益相关
国家职业教育材料成型与控制技术专业教学资源库子项目建设	11,320.75	---	---	---	11,320.75	与收益相关
市级科技计划项目和财政资助科技经费	23,905.68	---	23,905.68	---	---	与收益相关
合计	3,060,594.96	1,400,000.00	2,752,774.20	---	1,707,820.76	---

续：

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	---	2,550,000.00	60,762.14	---	2,489,237.86	与资产相关

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	---	950,000.00	413,869.33	---	536,130.67	与收益相关
国家职业教育材料成型与控制技术专业教学资源库子项目建设	---	11,320.75	---	---	11,320.75	与收益相关
市级科技计划项目和财政资助科技经费	---	540,000.00	516,094.32	---	23,905.68	与收益相关
863 项目拨款	---	410,000.00	410,000.00	---	---	与收益相关
合计	---	4,461,320.75	1,400,725.79	---	3,060,594.96	---

注释 22. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本总数	220,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
合计	220,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00

2. 股本变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本总数	150,000,000.00	15,000,000.00	---	165,000,000.00
合计	150,000,000.00	15,000,000.00	---	165,000,000.00

注：上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000580 号报告验证。

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本总数	165,000,000.00	---	---	165,000,000.00
合计	165,000,000.00	---	---	165,000,000.00

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本总数	165,000,000.00	--	--	165,000,000.00
合计	165,000,000.00	--	--	165,000,000.00

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
股本总数	165,000,000.00	55,000,000.00	--	220,000,000.00
合计	165,000,000.00	55,000,000.00	--	220,000,000.00

注：上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000212 号报告验证。

注释 23. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	1,207,933,794.85	474,005,101.49	474,005,101.49	474,005,101.49
其他资本公积	1,904,386.05	1,904,386.05	1,904,386.05	1,904,386.05
合计	1,209,838,180.90	475,909,487.54	475,909,487.54	475,909,487.54

2. 资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	195,127,719.41	285,000,000.00	6,122,617.92	474,005,101.49
其他资本公积	1,904,386.05	--	--	1,904,386.05
合计	197,032,105.46	285,000,000.00	6,122,617.92	475,909,487.54

注：本年度收到投资方新增货币资金投资人民币 300,000,000.00 元，其中计入“股本”人民币 15,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 6,122,617.92 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 278,877,382.08 元。

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	474,005,101.49	--	--	474,005,101.49
其他资本公积	1,904,386.05	--	--	1,904,386.05
合计	475,909,487.54	--	--	475,909,487.54

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	474,005,101.49	---	---	474,005,101.49
其他资本公积	1,904,386.05	---	---	1,904,386.05
合计	475,909,487.54	---	---	475,909,487.54

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 9 月 30 日
股本溢价	474,005,101.49	733,928,693.36	---	1,207,933,794.85
其他资本公积	1,904,386.05	---	---	1,904,386.05
合计	475,909,487.54	733,928,693.36	---	1,209,838,180.90

注：本期经中国证券监督管理委员会核准，2018 年 4 月 16 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,500 万股，募集资金 839,300,000.00 元，其中计入股本 55,000,000.00 元，扣除与发行相关的费用（不含税）50,371,306.64 元，计入“资本公积-股本溢价” 733,928,693.36 元。

注释 24. 其他综合收益

项目	2015 年 1 月 1 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	37,521.15	270,835.76	---	---	270,835.76	---	308,356.91
其他综合收益合计	37,521.15	270,835.76	---	---	270,835.76	---	308,356.91

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期发生额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
1. 外币报表折算差额	308,356.91	144,351.74	---	---	144,351.74	---	452,708.65
其他综合收益合计	308,356.91	144,351.74	---	---	144,351.74	---	452,708.65

续：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
1. 外币报表折算差额	452,708.65	-155,258.19	---	---	-155,258.19	---	297,450.46
其他综合收益合计	452,708.65	-155,258.19	---	---	-155,258.19	---	297,450.46

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 9 月 30 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	297,450.46	117,143.38	---	---	117,143.38	---	414,593.84
其他综合收益合计	297,450.46	117,143.38	---	---	117,143.38	---	414,593.84

注释 25. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,119,616.86	19,449,725.35	13,388,950.44	6,901,751.55
合计	23,119,616.86	19,449,725.35	13,388,950.44	6,901,751.55

2. 盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,279,799.35	4,621,952.20	---	6,901,751.55
合计	2,279,799.35	4,621,952.20	---	6,901,751.55

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,901,751.55	6,487,198.89	---	13,388,950.44
合计	6,901,751.55	6,487,198.89	---	13,388,950.44

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,388,950.44	6,060,774.91	---	19,449,725.35
合计	13,388,950.44	6,060,774.91	---	19,449,725.35

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 9 月 30 日
法定盈余公积	19,449,725.35	3,669,891.51	---	23,119,616.86
合计	19,449,725.35	3,669,891.51	---	23,119,616.86

注释 26. 未分配利润

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	465,197,876.56	348,954,934.23	225,491,724.78	79,574,117.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---	---	---
调整后期初未分配利润	465,197,876.56	348,954,934.23	225,491,724.78	79,574,117.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,087,461.03	155,303,717.24	154,700,408.34	150,539,559.74
减：提取法定盈余公积	3,669,891.51	6,060,774.91	6,487,198.89	4,621,952.20
提取任意盈余公积	---	---	---	---
提取储备基金	---	---	---	---
提取企业发展基金	---	---	---	---
应付普通股股利	---	33,000,000.00	24,750,000.00	---
转为股本的普通股股利	---	---	---	---
期末未分配利润	566,615,446.08	465,197,876.56	348,954,934.23	225,491,724.78

注释 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,187,266,643.19	848,301,098.57	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51
其他业务	6,418,219.62	6,577,406.45	8,244,636.12	7,808,083.83
合计	1,193,684,862.81	854,878,505.02	1,557,095,407.19	1,142,393,307.34

续：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,209,679,276.12	846,292,183.16	1,159,507,407.12	787,269,927.82
其他业务	6,964,892.48	7,995,020.49	7,404,522.29	7,336,650.32
合计	1,216,644,168.60	854,287,203.65	1,166,911,929.41	794,606,578.14

2. 主营业务按行业类别列示如下

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,187,266,643.19	848,301,098.57	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51
合计	1,187,266,643.19	848,301,098.57	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51

续：

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,209,679,276.12	846,292,183.16	1,159,507,407.12	787,269,927.82
合计	1,209,679,276.12	846,292,183.16	1,159,507,407.12	787,269,927.82

3. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铸件等	1,187,266,643.19	848,301,098.57	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51
合计	1,187,266,643.19	848,301,098.57	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51

续：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铸件等	1,209,679,276.12	846,292,183.16	1,159,507,407.12	787,269,927.82
合计	1,209,679,276.12	846,292,183.16	1,159,507,407.12	787,269,927.82

4. 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	450,292,586.85	310,557,365.09	629,257,749.92	424,250,641.64
内销	736,974,056.34	537,743,733.48	919,593,021.15	710,334,581.87
合计	1,187,266,643.19	848,301,098.57	1,548,850,771.07	1,134,585,223.51

续：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	661,946,931.44	437,831,646.42	598,015,043.02	406,776,130.69
内销	547,732,344.68	408,460,536.74	561,492,364.10	380,493,797.13
合计	1,209,679,276.12	846,292,183.16	1,159,507,407.12	787,269,927.82

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	客户名称	2018 年 1-9 月	
		金额	比例%
第一名	大众汽车自动变速器(天津)有限公司	211,406,617.69	17.71
第二名	威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	117,014,360.84	9.80
第三名	Tesla, Inc.	115,825,085.79	9.70
第四名	上海蔚来汽车有限公司	63,329,078.42	5.31
第五名	TRW Steering Systems Poland Sp.zo.o.	40,808,153.79	3.42
合计	--	548,383,296.53	45.94

续：

客户名称	客户名称	2017 年	
		金额	比例%
第一名	大众汽车自动变速器(天津)有限公司	197,081,988.24	12.66
第二名	威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	157,561,308.67	10.12
第三名	Tesla,Inc.	110,980,959.02	7.13
第四名	湖南吉盛国际动力传动系统有限公司	74,562,850.43	4.79
第五名	南京邦奇自动变速箱有限公司	74,506,637.95	4.78
合计	---	614,693,744.31	39.48

续:

客户名称	客户名称	2016 年度	
		金额	比例%
第一名	威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	112,917,153.27	9.28
第二名	Tesla,Inc.	112,285,994.48	9.23
第三名	长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	86,199,319.68	7.09
第四名	MAHLE Filitersysteme GmbH	53,697,923.15	4.41
第五名	TRW Steering Systems Poland Sp.zo.o.	50,312,499.43	4.13
合计	---	415,412,890.01	34.14

续:

客户名称	客户名称	2015 年度	
		金额	比例%
第一名	长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	130,513,608.27	11.18
第二名	威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	98,248,967.20	8.42
第三名	Tesla,Inc.	74,915,597.78	6.42
第四名	TRW Automotive U.S. LLC	65,405,555.64	5.61
第五名	天合科技(上海)有限公司	50,674,639.86	4.34
合计	---	419,758,368.75	35.97

注释 28. 税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------	---------

城市维护建设税	4,649,993.77	6,922,382.70	2,911,953.18	4,982,326.32
教育费附加	1,992,854.48	2,966,735.48	1,247,927.06	2,135,282.70
地方教育费附加	1,328,569.64	1,977,823.63	831,950.26	1,423,520.85
堤围费	--	--	7,613.62	387,512.90
房产税	2,533,240.92	2,217,997.73	860,221.12	--
土地使用税	1,014,846.38	1,228,601.27	813,448.34	--
印花税	1,039,590.23	780,345.82	435,003.84	--
车船税	15,521.50	22,576.50	14,042.90	--
环境保护税	9,000.00	--	--	--
合计	12,583,616.92	16,116,463.13	7,122,160.32	8,928,642.77

注释 29. 销售费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
合计	42,605,294.78	69,099,755.32	56,087,057.39	53,607,186.64
其中：业务招待费	176,875.56	226,471.42	269,338.35	273,124.80
差旅费	541,514.25	808,568.79	598,631.98	489,798.22
货物运输费	21,975,969.21	39,033,277.12	32,477,097.07	37,315,522.75

注释 30. 管理费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
合计	58,448,658.91	55,832,714.39	52,918,998.29	44,476,833.00
其中：业务招待费	2,958,909.68	2,796,428.73	2,199,145.79	1,844,813.79
职工薪酬	26,996,859.91	30,828,798.02	28,930,715.36	19,662,651.09

注释 31. 研发费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
研究开发费	53,027,542.20	65,003,031.76	50,284,374.30	53,213,080.53
合计	53,027,542.20	65,003,031.76	50,284,374.30	53,213,080.53

注释 32. 财务费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------	---------

利息支出	24,633,721.48	28,216,313.57	13,296,442.57	19,557,159.91
减：利息收入	991,950.27	290,499.67	194,195.06	465,497.53
汇兑损益	7,133,107.20	12,729,608.50	2,899,369.46	3,582,235.77
其他	1,920,736.74	5,282,451.00	3,010,094.50	2,629,894.71
合计	32,695,615.15	20,478,656.40	19,011,711.47	25,303,792.86

注释 33. 资产减值损失

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,045,715.36	3,512,781.04	1,296,938.92	5,198,778.21
存货跌价损失	26,302,195.30	19,503,428.49	9,408,270.45	6,805,623.54
合计	27,347,910.66	23,016,209.53	10,705,209.37	12,004,401.75

注释 34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助	7,664,449.98	14,703,661.19	--	--
税收手续费	28,487.64	--	--	--
合计	7,692,937.62	14,703,661.19	--	--

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	75,000.00	714,399.96	--	--	与资产相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效扶持奖励	100,000.00	1,120,000.00	--	--	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目落户奖励、供电支持		8,355,000.00	--	--	与收益相关
2015 年度市级企业自主创新建设奖励资金、		700,000.00	--	--	与收益相关

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
2016 年两化融合智能车间奖励资金					
珠江西岸先进装备制造业发展资金项目计划 - 汽车车体高端压铸模具制造扩建项目	299,314.73	886,540.48			-- 与资产相关
2016 年度稳定外贸增长奖励		150,000.00			-- 与收益相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标	500,000.00	1,140,000.00			-- 与收益相关
2017 年上半年外经贸转型升级和提质增效扶持资金		120,000.00			-- 与收益相关
市级计划设计项目和财政资助科技经费-汽车转向系统高性能铝合金压铸件的研发及产业化		900,000.00			-- 与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励		500,000.00			-- 与收益相关
2017 年上半年降低企业用电用气成本补贴资金	276,897.00				与收益相关
经济和科技促进局（经济贸易）骨干企业应用单体机器人专项资金	370,000.00				与收益相关
局（工商）2017 年市级商标国际注册专项资金奖励款	2,000.00				与收益相关
佛山市南海区推进发明专利工作扶持经费	600.00				与收益相关
江苏省科技服务示范区-南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	982,100.05				与收益相关
财政局 2017 年工业应税销售增长奖励	1,120,000.00				与收益相关
财政支持企业做强做优项目奖励	3,820,000.00				与收益相关
其他	118,538.20	117,720.75			-- 与收益相关
合计	7,664,449.98	14,703,661.19			--

注释 35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
远期结售汇已实现的汇兑收益		--	364,322.24	1,599,896.90
合计		--	364,322.24	1,599,896.90

注释 36. 公允价值变动收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
远期结汇		--	--	-1,186,470.00
合计		--	--	-1,186,470.00

注释 37. 资产处置收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
固定资产处置利得	514,189.06	--	64,104.06	964,581.46
固定资产处置损失	-92,164.62	-5,461.59	-13,875.00	-15,626.91
合计	422,024.44	-5,461.59	50,229.06	948,954.55

注释 38. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	备注
计入递延收益的政府补助	2,707,064.79	3,892,920.00	1,400,000.00	4,461,320.75	详见附注七注释 21
计入其他收益的政府补助	7,664,449.98	13,091,400.00	--	--	详见附注七注释 34
计入营业外收入的政府补助	--	--	16,259,487.56	2,099,400.00	详见附注七注释 39
合计	10,371,514.77	16,984,320.00	17,659,487.56	6,560,720.75	

注释 39. 营业外收入

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助		--	19,012,261.76	3,500,125.79
其他	148,646.74	136,297.87	148,896.30	421,704.99
合计	148,646.74	136,297.87	19,161,158.06	3,921,830.78

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助	--	--	19,012,261.76	3,500,125.79
其他	148,646.74	136,297.87	148,896.30	421,704.99
合计	148,646.74	136,297.87	19,161,158.06	3,921,830.78

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关 /与收益相关
国家高技术研究发展计划（863 计划）	--	--	--	410,000.00	与收益相关
江苏省科技服务示范区—南通高新区科技新城（科技服务示范区建设规划）	--	--	1,936,130.67	413,869.33	与收益相关
2015 年稳定外贸增长奖励	--	--	--	180,000.00	与收益相关
2014 年度第二批市级科技计划项目及财政资助科技经费（汽车转向系统高性能铝合金压铸件的研发及产业化）	--	--	23,905.68	516,094.32	与收益相关
2014 年市区工业保增长政策（鼓励企业扩规模项目）	--	--	--	160,000.00	与收益相关
关于兑现 2015 年稳增长政策（鼓励企业开拓市场项目）	--	--	220,000.00	600,000.00	与收益相关
佛山市南海区新三板上市扶持资金	--	--	--	500,000.00	与收益相关
省级工程中心建设补助收入	--	--	--	100,000.00	与收益相关
全区工业经济专项扶持资金	--	--	--	270,000.00	与收益相关
佛山市企业上市扶持奖励-股份制改造	--	--	200,000.00	--	与收益相关
经促局（科技信息）资助经费	--	--	200,000.00	--	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持-累计融资资金达到 1 亿元（含 1 亿元）以上	--	--	2,500,000.00	--	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持-对企业挂牌和上市的扶持	--	--	4,715,200.00	--	与收益相关
2015 年佛山市高新技术企业补助资金-通过国家备案确认的高新技术企业	--	--	80,000.00	--	与收益相关

补助项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关 /与收益相关
佛山市南海区里水镇推动企业提质增效扶持奖励	---	---	528,000.00	---	与收益相关
2016 年南海区节能专项资金	---	---	10,000.00	---	与收益相关
安置残疾人单位补贴	---	---	6,900.23	---	与收益相关
佛山市南海区失业保险稳定岗位补贴	---	---	111,387.33	---	与收益相关
黄标车报废补助	---	---	18,000.00	---	与收益相关
市区新设省博士后创新实践基地补助经费	---	---	200,000.00	---	与收益相关
2016 年第一批区科技专项经费-2015 年度省高新技术产品奖励	---	---	15,000.00	---	与收益相关
2015 年度全区工业经济考核奖励	---	---	100,000.00	---	与收益相关
天津经济技术开发区管委会与广东文灿压铸股份有限公司投资合作协议 - 项目落户奖励	---	---	7,355,000.00	---	与收益相关
其他	---	---	792,737.85	350,162.14	与资产/收益 相关
合计	---	---	19,012,261.76	3,500,125.79	---

注释 40. 营业外支出

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产毁损报废损失	669,995.30	1,208,770.52	750,993.86	917,996.89
对外捐赠	5,000.00	1,538,000.00	---	5,000.00
罚款支出及滞纳金	132,422.99	5,819.56	9,281.42	1,568.84
其他	16,837.01	57,625.37	164,999.49	20,467.01
合计	824,255.30	2,810,215.45	925,274.77	945,032.74

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产毁损报废损失	669,995.30	1,208,770.52	750,993.86	917,996.89
对外捐赠	5,000.00	1,538,000.00	---	5,000.00
罚款支出及滞纳金	132,422.99	5,819.56	9,281.42	1,568.84
其他	16,837.01	57,625.37	164,999.49	20,467.01
合计	824,255.30	2,810,215.45	925,274.77	945,032.74

注释 41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	26,524,073.93	38,424,107.47	32,743,592.71	32,107,365.37
递延所得税费用	-12,074,462.29	-16,548,273.37	-2,566,112.65	-3,536,331.90
合计	14,449,611.64	21,875,834.10	30,177,480.06	28,571,033.47

注释 42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息收入	991,950.27	290,499.67	194,195.06	465,528.07
补贴收入	6,411,522.84	16,984,320.00	17,659,487.56	4,366,483.88
其他	20,028,153.65	4,987,689.68	8,877,003.17	2,731,741.49
合计	27,431,626.76	22,262,509.35	26,730,685.79	7,563,753.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
业务招待费	3,611,943.00	3,664,406.62	2,468,484.14	2,425,819.80
差旅费	3,711,356.34	4,818,930.87	4,191,598.83	4,199,594.52
交通运输费	25,294,218.22	35,549,548.66	30,481,383.02	35,449,256.36
其他	82,177,000.08	57,873,019.46	51,623,497.08	49,051,927.41
合计	114,794,517.64	101,905,905.61	88,764,963.07	91,126,598.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
远期结售汇保证金	---	---	3,741,300.24	---
退回保证金	10,000,000.00	---	---	---
合计	10,000,000.00	---	3,741,300.24	---

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
远期结售汇保证金	---	---	3,741,300.24	---
土地保证金	---	---	150,000.00	---
文明施工保证金	---	---	252,000.00	---
新型墙体材料专项基金	---	---	222,187.48	---
建设项目农民工工资保证金	---	---	6,000,000.00	---
竞买意向保证金	---	10,000,000.00	---	---
合计	---	10,000,000.00	10,365,487.72	---

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
贷款保证金	---	---	---	3,240,000.00
与资产相关的补贴收入	---	---	---	2,550,000.00
信用证保证金	21,644,064.00	37,239,287.98	23,069,785.29	---
收回贷款手续费	76,957.08	---	---	---
合计	21,721,021.08	37,239,287.98	23,069,785.29	5,790,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
股票发行费用	9,586,905.37	---	---	6,129,885.00
信用证保证金	48,029,111.30	435,000.00	60,569,505.11	---
贷款手续费	43,500.00	2,037,739.14	1,982,134.64	2,490,269.57
信用证手续费	198,736.88	222,329.05	59,806.18	---
债务融资顾问费	---	1,000,000.00	---	---
贷款承诺费	1,200,000.00	1,400,000.00	---	---
分派股利手续费	---	3,300.00	2,475.00	---
合计	59,058,253.55	5,098,368.19	62,613,920.93	8,620,154.57

注释 43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	105,087,461.03	155,303,717.24	154,700,408.34	150,539,559.74
加：资产减值准备	27,347,910.66	23,016,209.53	10,705,209.37	12,004,401.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,515,034.82	120,727,069.48	80,356,994.40	82,617,988.43
无形资产摊销	2,143,483.02	2,287,005.40	2,114,224.89	1,350,830.40
长期待摊费用摊销	26,260,710.30	34,009,407.40	24,101,764.94	13,447,306.71
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)	-422,024.44	5,461.59	-50,229.06	-948,954.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	669,995.30	1,208,770.52	750,993.86	917,996.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---	---	1,186,470.00
财务费用(收益以“-”号填列)	23,127,980.37	17,603,406.26	13,296,442.57	19,557,159.91
投资损失(收益以“-”号填列)	---	---	-364,322.24	-1,599,896.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,056,400.61	-16,514,875.51	-2,498,186.27	-3,452,644.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,061.68	-33,397.87	-67,926.38	-83,686.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,035,431.74	-17,313,987.67	-57,117,461.97	-5,335,519.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,069,229.82	-71,063,614.37	-28,179,405.44	414,650.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-155,134,241.79	-21,673,212.73	124,195,259.25	-74,057,467.80
其他	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	71,555,645.06	227,561,959.27	321,943,766.26	196,558,192.86
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	352,891,597.36	162,535,245.34	50,907,078.31	106,942,475.02
减：现金的期初余额	162,535,245.34	50,907,078.31	106,942,475.02	65,129,066.06
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	190,356,352.02	111,628,167.03	-56,035,396.71	41,813,408.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、现金	352,891,597.36	162,535,245.34	50,907,078.31	106,942,475.02
其中：库存现金	105,339.29	47,497.20	22,158.25	7,900.06
可随时用于支付的银行存款	352,786,258.07	162,487,748.14	50,884,920.06	106,934,574.96
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	352,891,597.36	162,535,245.34	50,907,078.31	106,942,475.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---	---	---

注释 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 9 月 30 日	受限原因
货币资金	28,054,872.20	信用证保证金
固定资产	55,862,749.05	抵押
无形资产	15,174,124.70	抵押
应收账款	15,425,003.73	长期借款质押
合计	114,516,749.68	---

注释 45. 外币货币性项目

1. 截至 2018 年 9 月 30 日外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	---	---	84,043,662.92
其中：美元	3,882,527.91	6.8792	26,708,686.00
欧元	6,919,332.66	8.0111	55,431,465.87
港币	646,712.49	0.8799	569,074.65
英镑	148,251.31	9.0011	1,334,424.87
日元	190.00	0.0607	11.53

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款	---	---	79,707,572.40
其中：美元	4,655,537.11	6.8792	32,026,370.93
欧元	5,629,747.12	8.0111	45,100,467.20
港币	---	---	---
英镑	286,713.21	9.0011	2,580,734.27
日元	---	---	---
短期借款	---	---	24,033,300.00
其中：美元	---	---	---
欧元	3,000,000.00	8.0111	24,033,300.00
港币	---	---	---
英镑	---	---	---
日元	---	---	---
应付账款	---	---	105,180,108.83
其中：美元	468,218.00	6.8792	3,220,965.26
欧元	10,397,593.61	8.0111	83,296,162.17
港币	---	---	---
英镑	---	---	---
日元	307,440,000.00	0.0607	18,662,981.40
长期借款	---	---	81,174,560.00
其中：美元	11,800,000.00	6.8792	81,174,560.00
欧元	---	---	---
港币	---	---	---
英镑	---	---	---
日元	---	---	---
一年内到期的长期借款	---	---	35,771,840.00
其中：美元	5,200,000.00	6.8792	35,771,840.00
欧元	---	---	---
港币	---	---	---
英镑	---	---	---
日元	---	---	---

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
天津雄邦压铸有限公司	投资设立
江苏文灿压铸有限公司	投资设立

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东文灿模具有限公司	广东佛山	广东佛山	有限责任公司	100.00	---	投资设立
杰智实业有限公司	香港	香港	有限责任公司	100.00	---	股权收购
雄邦压铸(南通)有限公司	江苏南通	江苏南通	有限责任公司	75.00	25.00	股权收购
天津雄邦压铸有限公司	天津	天津	有限责任公司	100.00	---	投资设立
江苏文灿压铸有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	有限责任公司	100.00	---	投资设立

(1) 其他说明:

广东文灿模具有限公司系由本公司于 2014 年 10 月 23 日投资设立, 取得统一社会信用代码为 91440600315207823H 的营业执照, 注册资本为人民币 3,000 万元, 住所为佛山市南海区里水镇和顺大道 28 号。公司经营范围: 模具、夹具、检具、装配机、测漏机等工装设备的生产与制造及进出口业务。

杰智实业有限公司系于 2012 年 8 月 7 日由唐怡波先生出资设立, 唐怡波先生为本公司实际控制人唐杰雄、唐杰邦两人的叔叔。本公司于 2013 年 7 月与唐怡波先生签订《股权转让协议》, 约定由本公司收购后者持有的杰智实业有限公司 100% 的股权, 股权转让价款为

港币 100 万元，相关工商变更手续于 2014 年 1 月份完成。

雄邦压铸（南通）有限公司系于 2006 年 10 月 24 日由雄邦实业有限公司出资设立的外商独资企业。2011 年 12 月 7 日，经江苏省商务厅苏商资审字【2011】第 06156 号文批准，公司类型由外商独资企业变更为中外合资企业，股东变更为广东文灿压铸有限公司、雄邦实业有限公司；注册资本不变，为美元 3,008 万，其中广东文灿压铸有限公司出资 2,256 万美元，占注册资本 75%，雄邦实业有限公司出资 752 万美元，占注册资本 25%。2012 年 12 月 26 日经南通市通州区工商行政管理局外商投资公司准予变更登记通知书（06240052）外商投资公司变更登记[2012]第 12250003 号文批准，本公司原股东雄邦实业有限公司将其持有的 25%股份全部转让给杰智实业有限公司。本次转让后公司股东出资情况为：广东文灿压铸有限公司出资 2,256 万美元，占注册资本 75%，杰智实业有限公司出资 752 万美元，占注册资本 25%。公司统一社会信用代码为 913206127945526588，公司经营范围：设计、制造汽车用、摩托车用铸锻毛坯件、汽车及摩托车的模具和夹具；销售自产产品。

天津雄邦压铸有限公司系由本公司于 2015 年 1 月 8 日投资设立，取得统一社会信用代码为 91120116300554857Q 的营业执照，注册资本为人民币 40,000 万元，住所为天津经济技术开发区西区夏青路 8 号。公司经营范围：设计、制造、销售：汽车用和通讯、机械及仪表用等各类压铸件，及其生产用模具等工艺装备和配件，货物进出口，技术进出口。

江苏文灿压铸有限公司系由本公司出资组建的有限责任公司，于 2017 年 8 月 25 日，取得宜兴市市场监督管理局核发的（2017）第 08250003 号《企业准予设立登记通知书》，并于当日取得宜兴市市场监督管理局核发的营业执照，公司注册资本为人民币 20,000 万元。统一社会信用代码为 91320282MA1Q55UD0U。公司地址：宜兴市屺亭街道宜北路 930 号。公司经营范围：汽车用压铸件、摩托车用压铸件、模具、夹具的设计、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估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。

截止 2018 年 9 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 42.07% (2017 年为 32.03%)。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2018 年 9 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 9 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	380,946,469.56	380,946,469.56	380,946,469.56	---	---	---
应收票据	15,589,392.17	15,589,392.17	15,589,392.17	---	---	---
应收账款	322,376,263.91	346,269,242.52	346,269,242.52	---	---	---
其他应收款	35,757,195.93	38,016,186.19	38,016,186.19	---	---	---
金融资产小计	754,669,321.57	780,821,290.44	780,821,290.44	---	---	---

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2018 年 9 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	24,033,300.00	24,033,300.00	24,033,300.00	---	---	---
应付账款	352,384,112.10	352,384,112.10	352,384,112.10	---	---	---
应付利息	2,449,278.69	2,449,278.69	2,449,278.69	---	---	---
其他应付款	5,941,170.83	5,941,170.83	5,941,170.83	---	---	---
长期借款	449,474,143.85	449,474,143.85	86,929,954.44	97,936,674.44	187,870,343.32	76,737,171.65
金融负债小计	834,282,005.47	834,282,005.47	471,737,816.06	97,936,674.44	187,870,343.32	76,737,171.65

续：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	162,685,245.34	162,685,245.34	162,685,245.34	---	---	---
应收票据	5,369,158.01	5,369,158.01	5,369,158.01	---	---	---
应收账款	360,996,479.29	385,611,516.47	385,611,516.47	---	---	---
其他应收款	17,414,786.31	18,690,069.14	18,690,069.14	---	---	---
金融资产小计	546,465,668.95	572,355,988.96	572,355,988.96	---	---	---
短期借款	271,546,252.00	271,546,252.00	271,546,252.00	---	---	---
应付账款	400,998,648.04	400,998,648.04	400,998,648.04	---	---	---
应付利息	2,717,197.65	2,717,197.65	2,717,197.65	---	---	---
其他应付款	6,712,411.25	6,712,411.25	6,712,411.25	---	---	---
长期借款	449,909,810.07	449,909,810.07	30,710,740.00	20,909,440.00	83,637,760.00	314,651,870.07
金融负债小计	1,131,884,319.01	1,131,884,319.01	712,685,248.94	20,909,440.00	83,637,760.00	314,651,870.07

续：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	88,097,637.63	88,097,637.63	88,097,637.63	---	---	---
应收票据	---	---	---	---	---	---
应收账款	310,771,163.94	332,742,026.58	332,742,026.58	---	---	---
其他应收款	7,374,208.91	7,780,885.24	7,780,885.24	---	---	---
小计	406,243,010.48	428,620,549.45	428,620,549.45	---	---	---

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	283,033,449.03	283,033,449.03	283,033,449.03	---	---	---
应付账款	406,333,158.27	406,333,158.27	406,333,158.27	---	---	---
应付利息	3,005,651.49	3,005,651.49	3,005,651.49	---	---	---
其他应付款	3,996,012.35	3,996,012.35	3,996,012.35	---	---	---
长期借款	169,779,591.31	169,779,591.31	26,183,691.31	32,603,900.00	110,992,000.00	---
小计	866,147,862.45	866,147,862.45	722,551,962.45	32,603,900.00	110,992,000.00	---

续：

项目	2015 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	106,942,475.02	106,942,475.02	106,942,475.02	---	---	---
应收票据	6,755,533.52	6,755,533.52	6,755,533.52	---	---	---
应收账款	292,795,134.11	313,762,911.41	313,762,911.41	---	---	---
其他应收款	1,793,665.48	1,906,488.23	1,906,488.23	---	---	---
小计	408,286,808.13	429,367,408.18	429,367,408.18	---	---	---
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	---	---	---
应付账款	205,347,775.05	205,347,775.05	205,347,775.05	---	---	---
应付利息	1,237,955.14	1,237,955.14	1,237,955.14	---	---	---
其他应付款	1,363,730.85	1,363,730.85	1,363,730.85	---	---	---
长期借款	130,115,510.33	130,115,510.33	36,123,911.35	42,042,798.98	51,948,800.00	---
小计	363,064,971.37	363,064,971.37	269,073,372.39	42,042,798.98	51,948,800.00	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规

避汇率风险的目的。

(1) 2018 年 1-9 月、2017 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2016 年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

序号	交割日期	外币金额 (欧元)	成交汇率	折人民币	结/购汇时即 期汇率	人民币	变动损益
1	2016.10.13	1,535,200.00	7.4208	11,392,412.16	7.4064	11,370,305.28	-22,106.88
2	2016.9.5	1,924,800.00	7.3823	14,209,451.04	7.4696	14,377,486.08	168,035.04
3	2016.9.1	1,595,200.00	7.3823	11,776,244.96	7.4596	11,899,553.92	123,308.96
4	2016.8.15	1,924,800.00	7.3723	14,190,203.04	7.4217	14,285,288.16	95,085.12
合计	--	6,980,000.00	---	51,568,311.20	---	51,932,633.44	364,322.24

2015 年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

序号	交割日期	外币金额 (欧元)	成交汇率	折人民币	结汇时即期 汇率	人民币	变动损益
1	2015.1.15—2015.3.25	300,000.00	8.6693	2,600,790.00	7.0143	2,104,287.00	496,503.00
2	2015.2.16—2015.3.25	300,000.00	8.6736	2,602,080.00	7.0143	2,104,287.00	497,793.00
3	2015.3.16—2015.3.25	300,000.00	8.6771	2,603,130.00	7.0143	2,104,287.00	498,843.00
4	2015.7.23	10,000,000.00	6.2056	62,056,130.00	6.1963	61,963,000.00	93,130.00
5	2015.7.29	1,397,733.48	6.2062	8,674,542.64	6.1964	8,660,914.74	13,627.90
合计	--	12,297,733.48	---	78,536,672.64	---	76,936,775.74	1,599,896.90

(2) 截止 2018 年 9 月 30 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：

项目	2018 年 9 月 30 日					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	26,708,686.00	55,431,465.87	569,074.65	1,334,424.87	11.53	84,043,662.92
应收账款	32,026,370.93	45,100,467.20	---	2,580,734.27	---	79,707,572.40
小计	58,735,056.93	100,531,933.07	569,074.65	3,915,159.14	11.53	163,751,235.32

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	2018 年 9 月 30 日					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融负债：						
短期借款	---	24,033,300.00	---	---	---	24,033,300.00
应付账款	3,220,965.26	83,296,162.17	---	---	18,662,981.40	105,180,108.83
一年内到期的非 流动负债	35,771,840.00	---	---	---	---	35,771,840.00
长期借款	81,174,560.00	---	---	---	---	81,174,560.00
小计	120,167,365.26	107,329,462.17	---	---	18,662,981.40	246,159,808.83

续：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	3,719,177.45	2,741,628.11	581,933.06	1,347,545.92	0.35	8,390,284.89
应收账款	38,448,698.93	64,060,104.86	---	2,781,264.08	---	105,290,067.87
小计	42,167,876.38	66,801,732.97	581,933.06	4,128,810.00	0.35	113,680,352.76
外币金融负债：						
短期借款	28,750,480.00	12,795,772.00	---	---	---	41,546,252.00
应付账款	6,017,907.24	151,411.83	---	---	5,306,713.44	11,476,032.51
一年内到期的非 流动负债	30,710,740.00	---	---	---	---	30,710,740.00
长期借款	104,547,200.00	---	---	---	---	104,547,200.00
小计	170,026,327.24	12,947,183.83	---	---	5,306,713.44	188,280,224.51

续：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	4,276,570.04	40,272,266.23	697,444.12	7.40	0.36	45,246,288.15
应收账款	54,537,640.29	51,883,041.56	---	4,824,475.30	---	111,245,157.15
小计	58,814,210.33	92,155,307.79	697,444.12	4,824,482.70	0.36	156,491,445.30

项目	2016 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融负债：						
短期借款	12,729,395.00	---	---	---	---	12,729,395.00
应付账款	6,313,967.93	36,588,113.43	---	8,134.99	2,192,948.80	45,103,165.15
一年内到期的非 流动负债	26,183,691.31	---	---	---	---	26,183,691.31
长期借款	143,595,900.00	---	---	---	---	143,595,900.00
小计	188,822,954.24	36,588,113.43	---	8,134.99	2,192,948.80	227,612,151.46

续：

项目	2015 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	日元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	1,764,684.19	17,865,157.76	2,496,054.63	---	---	22,125,896.58
应收账款	69,699,109.82	65,304,501.94	---	---	---	135,003,611.76
小计	71,463,794.01	83,169,659.70	2,496,054.63	---	---	157,129,508.34
外币金融负债：						
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	6,390,142.47	253,507.52	---	---	---	6,643,649.99
一年内到期的非 流动负债	36,123,911.35	---	---	---	---	36,123,911.35
长期借款	93,991,598.99	---	---	---	---	93,991,598.99
小计	136,505,652.81	253,507.52	---	---	---	136,759,160.33

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 9 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元、港币、英镑、日元金融资产和美元及欧元、港币、英镑、日元金融负债，如果人民币对美元及欧元、港币、英镑、日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 7,004,728.75 元（2017 年度约 9,568,376.82 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 2018 年 1-9 月公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 9 月 30 日，本公司长期带息债务主要为美元和人民币计价的浮动利率合同，美元借款金额为 11,800,000.00 美元（折人民币 81,174,560.00 元），人民币借款金额为 281,369,629.41 元，详见附注六注释 20。

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 9 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,540,812.80 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

本公司的价格风险主要来自于原材料价格波动风险。公司产品主要原材料为铝合金锭，如果主要原材料价格出现大幅波动且公司未对产品销售价格及时进行调整，材料价格的波动将对公司经营业绩带来一定的不利影响。虽然公司产品的定价策略系成本加成的方式，铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司的当期经营业绩带来不利影响。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 9 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的股东情况

1. **本公司最终控制方是唐杰雄、唐杰邦两人。**

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司期末无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
雄邦实业有限公司	子公司前股东
唐怡灿	主要股东直系亲属
唐怡汉	主要股东直系亲属
唐怡波	主要股东亲属
江秀娟	主要股东直系亲属
许红梅	主要股东直系亲属
何晓凌	主要股东直系亲属

本企业的其他关联方情况的说明：雄邦实业有限公司已于 2015 年 10 月注销。

(五) 关联方交易

1. **存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雄邦压铸（南通）有限公司	30,000,000.00	2014-6-26	主合同项下债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	是
雄邦压铸（南通）有限公司	30,000,000.00	2014-4-24	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	12,000,000.00	2014-5-16	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	13,000,000.00	2014-5-30	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	12,500,000.00	2014-5-6	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	12,500,000.00	2014-4-4	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	7,100,000.00 美元	2012-12-17	主债权发生期间届满之日起两年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	50,000,000.00	2014-12-12	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	50,000,000.00	2015-2-9	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	16,000,000.00 美元	2015-7-2	主合同项下的主债务履行期届满之日起二年止	否
雄邦压铸（南通）有限公司	120,000,000.00	2016-3-22	主债权发生期间届满之日起两年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00 美元	2016-10-13	2023-9-23	否
雄邦压铸（南通）有限公司	80,000,000.00	2017-1-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00	2017-3-28	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00	2016-12-16	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-6-22	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-6-22	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	是

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雄邦压铸（南通）有限公司	120,000,000.00	2017-8-8	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-8-23	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	是
雄邦压铸（南通）有限公司	150,000,000.00	2017-10-24	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	是
天津雄邦压铸有限公司	500,000,000.00	2017-2-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
天津雄邦压铸有限公司	60,000,000.00	2017-8-21	主合同项下的主债权的清偿期届满之日起两年	否
天津雄邦压铸有限公司	100,000,000.00	2018/4/25	主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
雄邦压铸（南通）有限公司	100,000,000.00	2018-3-27	主合同项下债务到期（包括展期到期）后满两年之日	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐杰雄、唐杰邦、唐怡汉、唐怡灿	广东文灿压铸有限公司	60,000,000.00	2011-11-25	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐杰雄、唐杰邦、唐杰维、唐杰操	广东文灿压铸股份有限公司	200,000,000.00	2014-12-19	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
佛山市盛德智投资有限公司	广东文灿压铸股份有限公司	200,000,000.00	2014-12-23	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐杰雄、唐杰邦、唐杰操、唐杰维、 江秀娟、许红梅、何晓凌、佛山市盛 德智投资有限公司	广东文灿压铸股份有限公司	100,000,000.00	2014-10-13	主合同项下的债务履行期限届满之日后二年止	是
雄邦实业有限公司（已注销）	雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00 美元	2011-7-7	主债务消灭之日起二十五个月	是

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
唐怡汉, 唐怡灿, 唐杰邦, 唐杰雄, 广东文灿压铸有限公司	雄邦压铸(南通)有限公司	30,000,000.00	2014-4-24	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐怡汉, 唐怡灿, 唐杰邦, 唐杰雄; 广东文灿压铸有限公司	雄邦压铸(南通)有限公司	12,000,000.00	2014-5-16	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐怡汉, 唐怡灿, 唐杰邦, 唐杰雄; 广东文灿压铸有限公司	雄邦压铸(南通)有限公司	13,000,000.00	2014-5-30	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐怡汉, 唐怡灿, 唐杰邦, 唐杰雄; 广东文灿压铸有限公司	雄邦压铸(南通)有限公司	12,500,000.00	2014-5-6	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐怡汉, 唐怡灿, 唐杰邦, 唐杰雄; 广东文灿压铸有限公司	雄邦压铸(南通)有限公司	12,500,000.00	2014-4-4	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸有限公司, 唐杰雄, 唐 杰邦, 唐杰维, 唐杰操	雄邦压铸(南通)有限公司	7,100,000.00 美元	2012-12-17	主债权发生期间届满之日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司, 唐杰雄, 唐杰邦, 唐杰维, 唐杰操	雄邦压铸(南通)有限公司	50,000,000.00	2014-12-12	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司, 唐杰雄, 唐杰邦, 唐杰维, 唐杰操	雄邦压铸(南通)有限公司	50,000,000.00	2015-2-9	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	16,000,000.00 美元	2015-7-2	主合同项下的主债务履行期届满之日起二年止	否
唐杰雄, 唐杰邦, 唐杰维, 唐杰操	雄邦压铸（南通）有限公司	26,000,000.00 美元	2015-7-2	2023-9-23	否
唐怡汉, 唐怡灿, 唐杰邦, 唐杰雄	广东文灿压铸有限公司	300,000,000.00	2012-4-6	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
唐杰邦、许红梅、唐杰雄、江秀娟、 唐怡灿、唐怡汉	广东文灿压铸有限公司	90,000,000.00	2013-9-25	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	120,000,000.00	2016-3-22	主债权发生期间届满之日起两年	是
雄邦压铸（南通）有限公司、唐杰雄、 唐杰邦、唐杰维、唐杰操	广东文灿压铸股份有限公司	80,000,000.00	2015-12-29	《授信协议》下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收债 权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00	2016-12-16	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00 美元	2016-10-13	2023-9-23	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	80,000,000.00	2017-1-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00	2017-3-28	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	20,000,000.00	2017-6-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	120,000,000.00	2017-8-8	自主合同项下借款期限届满之次日起两年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	10,000,000.00	2017-8-23	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	是
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	150,000,000.00	2017-10-24	主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年	是

广东文灿压铸股份有限公司
截至 2018 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
广东文灿压铸股份有限公司	天津雄邦压铸有限公司	500,000,000.00	2017-2-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
唐杰雄	天津雄邦压铸有限公司	500,000,000.00	2017-2-22	主合同项下的借款期限届满之次日起二年	否
广东文灿压铸股份有限公司	天津雄邦压铸有限公司	60,000,000.00	2017-8-21	主合同项下的主债权的清偿期届满之日起两年	否
雄邦压铸（南通）有限公司、唐杰雄、 唐杰邦、唐杰维、唐杰操	广东文灿压铸股份有限公司	100,000,000.00	2017-1-23	《授信协议》下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收债 权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年	是
广东文灿压铸股份有限公司	天津雄邦压铸有限公司	100,000,000.00	2018/4/25	主合同项下的借款期限届满之次日起三年	否
广东文灿压铸股份有限公司	雄邦压铸（南通）有限公司	100,000,000.00	2018-3-27	主合同项下债务到期（包括展期到期）后满两年之日	否

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司的重大承诺事项详见附注十二、（五）关联方交易 2、关联担保情况。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 9 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司向南洋商业银行（中国）有限公司香港分行借款美元 17,000,000.00 元，其中借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2019 年 1 月 20 日；借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 20 日；借款美元 1,600,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日；借款美元 3,200,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2020 年 7 月 20 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2019 年 4 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2020 年 4 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 12 日；借款美元 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2021 年 4 月 12 日；借款美元 3,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 12 日；借款合同编号为 L0-6711430008200/A、L0-6821630001402，保证人广东文灿压铸股份有限公司；抵押物为雄邦压铸（南通）有限公司房屋建筑物和土地使用权，房屋建筑物权证编号为通州房权证金沙字第 08-1022 号、通州房权证金沙字第 08-1032 号、通州房权证金沙字第 08-1035 号、通州房权证金沙字第 08-1036 号、通州房权证金沙字第 08-1037 号，土地使用权权证编号为通州国用（2010）第 003123 号、通州国用（2010）第 003124 号、通州国用（2010）第 003125 号，最高额房地产抵押合同编号为：L0-6851630001402/M，最高额度为美元 2600 万元；

(2) 本公司之子公司雄邦压铸（南通）有限公司向江苏银行股份有限公司南通通州支行融资借款余额欧元 3,000,000.00 元，期限为 2018/3/29-2019/3/28，借款合同编号为 JK053018000472，最高额综合授信合同编号 SX053018001340，最高授信额度为人民币

10,000,000.00 元, 保证人为广东文灿压铸股份有限公司, 担保金额为人民币 10,000,000.00 元, 最高额保证合同编号为 BZ053018000134;

(3) 本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山分行融资, 融资金额为人民币 100,000,000.00 元, 借款期限为 8 年, 固定资产借款合同编号为 2017 年佛项字第 2 号; 保证人为本公司、唐杰雄, 最高额保证合同编号为佛山分行 2017 佛保字第 1 号、佛山分行 2017 佛保字第 2 号, 保证期间为 2017 年 2 月 22 日至 2025 年 12 月 31 日, 保证金额为人民币 500,000,000.00 元, 以本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司对大众汽车自动变速器(天津)有限公司、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司人民币 500,000,000.00 元销售收入对应的应收账款作为质押物签订编号为佛山分行 2017 年佛高质字第 1 号最高额质押合同;

(4) 本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司向中国工商银行股份有限公司佛山分行融资, 融资金额为人民币 300,000,000.00 元, 借款期限为 8 年, 固定资产借款合同编号为 2017 年佛项字第 5 号; 保证人为本公司、唐杰雄, 最高额保证合同编号为佛山分行 2017 佛保字第 1 号、佛山分行 2017 佛保字第 2 号, 保证期间为 2017 年 2 月 22 日至 2025 年 12 月 31 日, 保证金额为人民币 500,000,000.00 元, 以本公司之子公司天津雄邦压铸有限公司对大众汽车自动变速器(天津)有限公司、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司人民币 500,000,000.00 元销售收入对应的应收账款作为质押物签订编号为佛山分行 2017 年佛高质字第 1 号最高额质押合同。

2. 开出保函、信用证

本公司共开出 6 笔信用证, 金额为日元 85,680,000.00 元, 折合人民币 5,201,204.40 元, 截止至 2018 年 9 月 30 日, 本公司已使用额度日元 0.00 元, 余额为日元 85,680,000.00 元, 折合人民币为 3,792,494.16 元。金额为欧元 7,888,000.00 元, 折合人民币 63,191,556.80 元, 截止至 2018 年 9 月 30 日, 本公司已使用额度欧元 0.00 元, 余额为欧元 7,888,000.00 元, 其中: 。

(1) 信用证金额为日元 85,680,000.00 元, 期限为 2018 年 7 月 13 日至 2018 年 9 月 15 日, 开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行, 号码为 LC45525B800228;

(2) 信用证金额为欧元 1,751,000.00 元, 期限为 2018 年 4 月 20 日至 2018 年 10 月 8 日, 开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行, 号码为 LC45525B800120

(3) 信用证金额为欧元 1,751,000.00 元, 期限为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 10 月 19 日, 开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行, 号码为 LC45525B800121;

(4) 信用证金额为欧元 2,040,000.00 元, 期限为 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 1 月 14 日, 开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行, 号码为 LC45525B800225。

(5) 信用证金额为欧元 2,040,000.00 元, 期限为 2018 年 7 月 30 日至 2019 年 1 月 21 日, 开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行, 号码为 LC45525B800226。

(6) 信用证金额为欧元 306,000.00 元, 期限为 2018 年 8 月 23 日至 2018 年 8 月 26 日, 开出信用证机构为中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行, 号码为 LC45525B800263。

除存在上述或有事项外, 截止 2018 年 9 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

3. 未决诉讼

(1) 蒂慕柯金属制品(上海)有限公司(原告)因买卖合同纠纷将本公司之子公司雄邦压铸(南通)有限公司(以下简称“南通雄邦”)诉至江苏省南通市通州区人民法院, 要求南通雄邦向原告支付已收货部分剩余货款 13,454.00 元以及对存放在原告处的 15,997.00 千克 6063-T6 无缝管履行收货义务, 并支付相应货款 867,837.25 元。江苏省南通市通州区人民法院 2018 年 8 月 23 日立案后, 依法适用简易程序, 公开开庭进行了审理。

2018 年 10 月 11 日, 江苏省南通市通州区人民法院出具了(2018)苏 0612 民初 6612 号《民事判决书》, 判决:(1)原告蒂慕柯金属制品(上海)有限公司于判决书生效后二十日内将编号为 HN2016PD359 的《采购合同》项下名称为 6063-T6、数量为 15,997.00 千克的无缝管(并附质保书)交付至被告南通雄邦处, 被告南通雄邦应即时办理货物受领手续;

(2)被告南通雄邦受领货物的同时向原告蒂慕柯金属制品(上海)有限公司支付货款 867,837.25 元;(3)若被告南通雄邦拒绝受领货物, 原告蒂慕柯金属制品(上海)有限公司有权将货物进行提存, 货物提存后的毁损、灭失等风险由被告南通雄邦承担。(4)驳回原告蒂慕柯金属制品(上海)有限公司的其他诉讼请求。

截止报告日, 南通雄邦已向江苏省南通市中级人民法院提起上诉, 要求依法撤销一审判决, 驳回一审原告蒂慕柯金属制品(上海)有限公司要求继续履行合同的诉讼请求。

(2) 蒂慕柯金属制品(上海)有限公司(原告)因买卖合同纠纷将本公司之子公司雄邦压铸(南通)有限公司(以下简称“南通雄邦”)诉至江苏省南通市通州区人民法院, 要

求南通雄邦对存放在原告处的 60,000.00 千克 6063-T6 无缝管履行收货义务，并支付相应货款 3,193,800.00 元。江苏省南通市通州区人民法院 2018 年 8 月 23 日立案后，依法适用简易程序，公开开庭进行了审理。

2018 年 10 月 11 日，江苏省南通市通州区人民法院出具了（2018）苏 0612 民初 6613 号《民事判决书》，判决：（1）原告蒂慕柯金属制品（上海）有限公司于判决书生效后二十日内将编号为 HN2017PD022 的《采购合同》项下名称为 6063-T6、数量为 60,000.00 千克的无缝管（并附质保书）交付至被告南通雄邦处，被告南通雄邦应即时办理货物受领手续；（2）被告南通雄邦受领货物的同时向原告蒂慕柯金属制品（上海）有限公司支付货款 3,193,800.00 元；（3）若被告南通雄邦拒绝受领货物，原告蒂慕柯金属制品（上海）有限公司有权将货物进行提存，货物提存后的毁损、灭失等风险由被告南通雄邦承担。

截止报告日，南通雄邦已向江苏省南通市中级人民法院提起上诉，要求依法撤销一审判决，驳回一审原告蒂慕柯金属制品（上海）有限公司要求继续履行合同的诉讼请求。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收票据	--	--	--	1,755,533.52
应收账款	112,059,363.30	153,581,393.30	115,920,822.75	99,056,765.31
合计	112,059,363.30	153,581,393.30	115,920,822.75	100,812,298.83

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	--	--	--	1,755,533.52
合计	--	--	--	1,755,533.52

2. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 9 月 30 日
银行承兑汇票	48,767,976.48
合计	48,767,976.48

4. 期末公司已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 9 月 30 日
银行承兑汇票	---
合计	---

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	117,963,237.87	100.00	5,903,874.57	5.00	112,059,363.30
其中：账龄分析法组合	117,963,237.87	100.00	5,903,874.57	5.00	112,059,363.30
单独认定法组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	117,963,237.87	100.00	5,903,874.57	5.00	112,059,363.30

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	161,664,418.30	100.00	8,083,025.00	5.00	153,581,393.30
其中：账龄分析法组合	161,601,973.40	99.96	8,083,025.00	5.00	153,518,948.40
单独认定法组合	62,444.90	0.04	---	---	62,444.90

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	161,664,418.30	100.00	8,083,025.00	5.00	153,581,393.30

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	122,023,089.47	100.00	6,102,266.72	5.00	115,920,822.75
其中: 账龄分析法组合	122,023,089.47	100.00	6,102,266.72	5.00	115,920,822.75
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	122,023,089.47	100.00	6,102,266.72	5.00	115,920,822.75

续:

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	104,285,681.09	100.00	5,228,915.78	5.01	99,056,765.31
其中: 账龄分析法组合	104,285,681.09	100.00	5,228,915.78	5.01	99,056,765.31
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	104,285,681.09	100.00	5,228,915.78	5.01	99,056,765.31

应收账款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,950,980.52	5,897,549.03	5.00
1—2 年	5,069.12	506.91	10.00
2—3 年			
3—4 年	3,424.00	2,054.40	60.00
4—5 年	3,764.23	3,764.23	100.00
合计	117,963,237.87	5,903,874.57	5.00

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,594,785.17	8,079,739.26	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	3,424.00	1,027.20	30.00
3—4 年	3,764.23	2,258.54	60.00
合计	161,601,973.40	8,083,025.00	5.00

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,015,901.24	6,100,795.05	5.00
1—2 年	3,424.00	342.40	10.00
2—3 年	3,764.23	1,129.27	30.00
合计	122,023,089.47	6,102,266.72	5.00

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,993,046.25	5,199,652.30	5.00
1—2 年	292,634.84	29,263.48	10.00
合计	104,285,681.09	5,228,915.78	5.01

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,179,150.43 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准 备
格特拉克（江西）传动系统有限公司	13,137,338.88	11.14	656,866.94
SOGEFI Filtrauto VIRE	11,094,030.98	9.40	554,701.55
WABCO Europe Bvba BP-85-Wroclaw Manufacturing	8,257,908.77	7.00	412,895.44
长城汽车股份有限公司徐水分公司	7,204,971.60	6.11	360,248.58
SOGEFI Filtration d.o.o.	6,671,124.77	5.66	333,556.24
合计	46,365,375.00	39.31	2,318,268.75

注释 2. 其他应收款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收利息	5,545,474.94	---	---	---
其他应收款	490,683.07	150,526,694.65	200,471,032.62	151,151,226.25
合计	6,036,158.01	150,526,694.65	200,471,032.62	151,151,226.25

1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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	541,954.90	100.00	51,271.83	9.46	490,683.07
其中：账龄分析法组合	541,954.90	100.00	51,271.83	9.46	490,683.07
单独认定法组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	541,954.90	100.00	51,271.83	9.46	490,683.07

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	150,570,894.37	100.00	44,199.72	0.03	150,526,694.65
其中：账龄分析法组合	570,894.37	0.38	44,199.72	7.74	526,694.65
单独认定法组合	150,000,000.00	99.62	---	---	150,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	150,570,894.37	100.00	44,199.72	0.03	150,526,694.65

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	200,514,378.62	100.00	43,346.00	0.02	200,471,032.62
其中：账龄分析法组合	514,378.62	0.26	43,346.00	8.43	471,032.62
单独认定法组合	200,000,000.00	99.74	---	---	200,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	200,514,378.62	100.00	43,346.00	0.02	200,471,032.62

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,230,236.41	100.00	79,010.16	0.05	151,151,226.25
其中：账龄分析法组合	363,105.23	0.24	79,010.16	21.76	284,095.07
单独认定法组合	150,867,131.18	99.76	---	---	150,867,131.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	151,230,236.41	100.00	79,010.16	0.05	151,151,226.25

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	482,273.24	24,113.66	5.00
1—2 年	18,581.66	1,858.17	10.00
2—3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3—4 年	4,500.00	2,700.00	60.00
4—5 年	16,600.00	16,600.00	100.00
合计	541,954.90	51,271.83	9.46

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,794.37	26,489.72	5.00
1—2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2—3 年	4,500.00	1,350.00	30.00
3—4 年	5,600.00	3,360.00	60.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	570,894.37	44,199.72	7.74

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	480,651.92	24,032.59	5.00
1—2 年	6,555.80	655.58	10.00
2—3 年	6,815.70	2,044.71	30.00
3—4 年	9,355.20	5,613.12	60.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	514,378.62	43,346.00	8.43

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,428.04	14,071.40	5.00
1—2 年	11,321.99	1,132.20	10.00
2—3 年	9,355.20	2,806.56	30.00
3—4 年	---	---	---
4—5 年	53,000.00	53,000.00	100.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
合计	363,105.23	79,010.16	21.76

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,072.11 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

注释 3. 长期股权投资

款项性质	2018 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	837,391,142.55	---	837,391,142.55
合计	837,391,142.55	---	837,391,142.55

续：

款项性质	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	537,391,142.55	---	537,391,142.55
合计	537,391,142.55	---	537,391,142.55

续：

款项性质	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	437,391,142.55	---	437,391,142.55
合计	437,391,142.55	---	437,391,142.55

续：

款项性质	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	287,391,142.55	---	287,391,142.55
合计	287,391,142.55	---	287,391,142.55

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雄邦压铸（南通）有限公司	150,414,440.41	150,414,440.41	---	---	150,414,440.41	---	---
杰智实业有限公司	56,976,702.14	56,976,702.14	---	---	56,976,702.14	---	---
广东文灿模具有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
天津雄邦压铸有限公司	400,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	---	400,000,000.00	---	---
江苏文灿压铸有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	---	200,000,000.00	---	---
合计	837,391,142.55	537,391,142.55	300,000,000.00	---	837,391,142.55	---	---

注：1、本公司对子公司天津雄邦压铸有限公司增资 2 亿元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000272 号报告验证。

2、本公司对子公司江苏文灿压铸有限公司增资 1 亿元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000497 号报告验证

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,934,605.57	282,882,176.64	552,853,878.39	402,026,243.45
其他业务	13,525,195.06	2,638,150.06	6,780,300.97	5,950,045.92
合计	391,459,800.63	285,520,326.70	559,634,179.36	407,976,289.37

续：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,514,218.58	343,149,176.47	448,208,083.74	317,607,296.27
其他业务	7,329,025.75	5,244,587.47	4,388,812.78	4,280,284.63
合计	494,843,244.33	348,393,763.94	452,596,896.52	321,887,580.90

注释 5. 投资收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
远期结售汇已实现的汇兑收益	---	---	---	1,493,139.00
合计	---	---	---	1,493,139.00

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-220,022.90	-1,214,232.11	-764,868.86	30,957.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,664,449.98	14,703,661.19	19,012,261.76	3,500,125.79

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,073.58	-1,465,147.06	38,719.45	394,669.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--	--
减：所得税影响额	1,185,975.20	2,735,393.78	3,478,869.42	588,862.89
少数股东权益影响额（税后）	--	--	--	--
合计	6,253,378.30	9,288,888.24	14,807,242.93	3,336,889.70

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-9 月		
	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	6.50	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.51	0.51

续：

报告期利润	2017 年度		
	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	14.66	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78	0.88	0.88

续：

报告期利润	2016 年度		
	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	16.59	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.00	0.85	0.85

续：

报告期利润	2016 年度		
	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	16.59	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.00	0.85	0.85

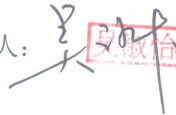

续：

报告期利润	2015 年度		
	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	23.12	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.61	0.93	0.93

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




广东文灿压铸股份有限公司
(公章)

二〇一八年十一月六日

