



华闽南配

NEEQ : 835582

华闽南配集团股份有限公司

Huamin Nanping Automobile Fittings

Group Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、成功引进由北汽集团下属北京海纳川汽车部件股份有限公司控股的主板上市公司渤海汽车系统股份有限公司作为企业战略合作伙伴，渤海汽车系统股份有限公司已于 2018 年 11 月 30 日完成收购我司 11.11% 的股权，成为公司第二大股东。这一项目合作成功，为企业后续发展提供市场、技术研发、管理等多方面强有力的支撑。
- 2、开发 TGDI 汽油机和道路用国 V 排放以上柴油机的产品设计、制造技术，并实现部分产品与主机厂配套。同时，完成活塞环加工工艺自动研发系统（NPMCAPP）的开发，这些新工艺产品及研发系统的成功开发，增强企业抗风险能力。
- 3、开发 0.03MM 和 0.05MM（Cr-O-N）厚 PVD 涂层及工艺，通过更改马氏体形态产生更高硬度的 KV4 球墨铸铁新材质的研发成功，储备了企业未来主要的汽油机和柴油机产品的涂层工艺和新材质，为企业后续发展奠定坚实基础。
- 4、成功研发用于高耐磨、重负荷、高温下要求低膨胀量的发动机活塞铝合金新材料 NP-ZL115，该材料目前已经应用在国 VI 标准的汽车发动机活塞上。
- 5、导入上汽通用五菱公司《SGMW 供应商 Q+》管理体系和吉利汽车公司的吉利动力卓越系统，优化公司内部系统，提升企业管控能力。
- 6、“活塞顶部铣削加工自动化单元”、“BHZHJ-10 自动装环机”、“BHJCJ-100 活塞全自动综合检测机”等设备自动化、智能化升级改造，缩短产品制造周期、降低人工成本、提高产品质量，为增强企业竞争力打下坚实基础。
- 7、完成新产品开发 158 种，其中活塞环 116 种、活塞 28 种、活塞销 14 种，尤其是吉利的 VEP4、GEP3 新产品的成功开发，标志我司已进入吉利汽车高端

系列产品配套行列。

8、通过零拔模斜度筒坯毛坯铸造工艺研发和切割、粗磨等工艺技术优化及项目改善，人均效率提升 30%，降低毛坯成本 15%，废品损失率下降 17%。同时通过对球铁品质性能的改善，稳定球化率，产能同比提高 120%。

9、荣获柳州五菱柳机动力有限公司 2018 年度携手共进奖、安徽江淮汽车股份公司 2018 年度金点子奖、福建省科技厅颁发的“福建省科技型企业”证书、2018 中国商用车后市场总评选最受终端欢迎品牌企业、省安康示范企业和“安康杯”竞赛优胜单位等荣誉称号。

10、新增发明专利 1 项，两项专利获得市专利二等奖。

11、由我司独家参与开发供货的一汽新机型 CA4GA12TD 缸内直喷发动机活塞环产品正式量产，并已实现 5 万台量产供货。

12、参与上汽通用五菱汽车股份有限公司新机型 N15A 发动机活塞和吉利汽车 VEP4(沃尔沃 2.0TD)新机型活塞销产品项目，顺利完成产品各项可靠性试验、OTS 试装等。

13、奇瑞汽车有限公司正式同意我司参与其主要机型 E4G15B 及 F4J16 (TGDI) 活塞总成项目开发。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、华闽南配	指	华闽南配集团股份有限公司
福建华闽	指	福建华闽进出口有限公司
莆田华闽	指	福建省莆田华闽进出口有限公司
福州活塞销公司	指	福州南配活塞销有限公司
南平华会	指	南平华会投资管理合伙企业（有限合伙）
工信委	指	工业和信息化委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	华闽南配集团股份有限公司章程
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
万联证券	指	万联证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘平山、主管会计工作负责人周翔及会计机构负责人（会计主管人员）周翔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
受宏观经济波动及汽车行业发展影响的风险	公司主营业务为汽车发动机零部件的研发、生产与销售，因此对汽车行业的依赖程度较高。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。
技术不能持续进步的风险	公司所属行业属于技术密集型行业，只有进行不断的技术革新、工艺和材料的改进，才能保持行业技术先进水平和成本优势。为此，公司不断壮大技术研发力量、加大研发投入。即便如此，由于公司规模小，总体技术基础还有待进一步加强，前述措施不能保证公司一定会取得技术优势。如果公司最终不能实现持续技术进步，开发高质量产品抢占市场，公司的竞争力和盈利能力将会被削弱。
市场竞争加剧的风险	国内的内燃机零部件市场呈现出市场集中度较高的特征，活塞环、活塞销、活塞的市场份额都比较集中，但是市场竞争仍长期存在。尽管公司目前在活塞环、活塞、活塞销行业的行业地位较高，但如果公司在市场竞争加剧的情况下不能及时全面的扩充产能、提高技术、改进工艺，仍然可能面临市场份额下降的风险。
人才风险	公司的主导产品涉及的技术复杂，研发周期较长，对人才的要求较高，对研发人员的稳定性有较高要求。因此，稳定的高技术人才队伍的建设对公司未来的发展至关重要。此外，管理团队和销售团队的稳定性也直接影响公司的经营发展。

<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>目前，福建华闽为公司控股股东，直接持有公司 46.46%股权，刘平山系公司实际控制人，且刘平山一直担任福建华闽以及华闽南配的董事长，能够对华闽南配董事会、公司重大事项和经营方针、政策产生重大影响。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华闽南配集团股份有限公司
英文名称及缩写	Huamin Nanping Automobile Fittings Group Co.,Ltd
证券简称	华闽南配
证券代码	835582
法定代表人	刘平山
办公地址	福建省南平市高新区长沙高新园（延平区西芹村）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖蔚英
职务	副总会计师、信息披露事务负责人
电话	0599-8600101
传真	0599-8612329
电子邮箱	569265892@qq.com
公司网址	www.npmsun.com
联系地址及邮政编码	福建省南平市高新区长沙高新园（延平区西芹村） 邮编：353000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年10月14日
挂牌时间	2016年1月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3412 内燃机及配件制造
主要产品与服务项目	汽车活塞环、活塞销、活塞的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	福建华闽进出口有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘平山

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350000766167664M	否
注册地址	福建省南平市高新区长沙高新园 (延平区西芹村)	否
注册资本(元)	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江旺生、林东
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司已与太平洋证券签署《关于解除持续督导的协议》，并与万联证券股份有限公司签订《持续督导协议书》，上述两份协议自 2019 年 2 月 26 日起正式生效。自生效之日起，由万联证券股份有限公司担任公司主办券商并履行持续督导义务。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 2 月 26 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	163,730,786.54	202,532,791.06	-19.16%
毛利率%	27.93%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,692,909.86	946,899.55	501.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,129,613.86	1,290,961.47	297.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.12%	0.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.72%	0.97%	-
基本每股收益	0.09	0.02	350.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	287,441,554.44	305,562,360.49	-5.93%
负债总计	145,796,158.35	163,448,385.77	-10.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,645,396.09	134,926,622.29	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.25	4.89%
资产负债率%（母公司）	55.15%	60.53%	-
资产负债率%（合并）	50.72%	53.49%	-
流动比率	1.09	1.07	-
利息保障倍数	1.83	1.42	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	36,313,101.82	17,483,424.21	107.70%
应收账款周转率	2.73	4.19	-
存货周转率	1.92	2.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.93%	-0.56%	-
营业收入增长率%	-19.16%	-4.91%	-
净利润增长率%	389.04%	-95.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-294,141.41
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）	1,187,482.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,064.74
非经常性损益合计	770,276.51
所得税影响数	260,460.67
少数股东权益影响额（税后）	-53,480.16
非经常性损益净额	563,296.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	20,584,202.98		26,979,975.91	

应收账款	53,665,525.25		42,928,485.17	
应收票据及应收账款		74,249,728.23		69,908,461.08
应付票据	20,000,000.00			
应付账款	25,471,358.30		25,206,959.71	
应付票据及应付账款		45,471,358.30		25,206,959.71
应付利息	182,503.44		182,503.44	
应付股利	1,539,000.00		1,539,000.00	
其他应付款	1,944,152.05	3,665,655.49	1,367,822.88	3,089,326.32
管理费用	17,845,112.01	10,828,141.27	20,265,452.51	17,808,455.07
研发费用		7,016,970.74		2,456,997.44

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务是汽车活塞环、活塞、活塞销的研发、生产及销售，产品可广泛应用于轿车和卡车的发动机。公司重视技术创新方面的投入，自主研发并掌握了多项核心技术。公司是目前国内同行业内极少数几家在活塞环、活塞、活塞销组件方面，具备与主机厂进行同步设计、同步开发能力的企业之一，具有模块化产品配套能力。在国内内燃机零部件行业，公司具有较高的品牌知名度；公司荣膺国内多数主机厂授予的优秀发动机配件供应商称号，多次被中国汽车报社评为全国百家最佳零部件供应商，是中汽协会龙头企业和全国十佳汽车零部件供应商。公司拥有完整的产供销体系，公司主要以订单生产为主，主要为主机（汽车厂发动机部门或发动机厂）直接配套生产供应，同时也存在部分通过分销模式将产品销售给汽配贸易公司，由其将产品销往区域的售后维修市场（维修厂、汽配店），活塞环、活塞、活塞销产品的研发、生产和销售是公司目前的主要业务，通过与长期稳定的客户持续开展贸易，获得稳定的收入与利润，从而实现公司的持续盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司致力于活塞环、活塞、活塞销产品的研发、生产与销售。报告期内，公司客户较稳定，2018年公司实现营业收入16,373.08万元，同比下降19.16%；营业成本11,799.85万元，同比下降24.49%；利润总额708.36万元，同比增长91.34%；净利润563.14万元，同比增长389.04%。经营活动产生的现金流量净额为3,631.31万元，同比增长107.70%。

1、报告期内，公司营业收入同比下降、净利润同比增长。

主要原因是：一、2018年汽车市场的影响因素整体偏负面，在乘用车增长乏力和商用车增速回落的背景下，公司营业收入同比下降19.16%；二、2018年公司通过节能降耗等举措提高毛利率5.09个百分点；2018年应收账款余额减少，2017年坏账准备计提了244.95万元，而2018年坏账准备冲回19.77万元；通过与物流等公司协商降费，2018年销售费用比去年同期降低14.99%；因承兑汇票贴现减少，本年财务费用也节约103.13万元，几项因素影响公司净利润同比增加389.04%。

2、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加1,882.97万元。主要为2017年公司因做承兑汇票存入保证金2000万元，2018年到期划款解付；另外，公司2018年因存货采购增加及往来货款支付导致购

买商品、接受劳务支付的现金增多。

3、市场开拓计划 根据公司业务发展规划，公司在积极开拓并稳固国内市场的前提下，于 2017 年建立了国外销售团队，制定了适合国外市场的营销方案，2018 年公司进一步扩大国外宣传，增加国内外展会的参展，积极开拓国内外客户。

4、公司产品质量与服务同行，建国家绿色、智能化产业。公司将紧紧围绕“绿色智造 品质为先 持续改进 满足顾客和社会不断增长的期望”的管理方针，实现公司产品的快速转型升级。

(二) 行业情况

1、目前汽车行业发展前景

党的十九大开启了新时代中国特色社会主义事业的新征程，我国经济发展进入了新时代。对于目前中国汽车产业而言，达到年产销 3000 万辆的体量和规模后，行业整体增速的回落至 3%~5%左右实属正常，汽车产业发展的重点已经从单纯追求产销量增速，向更加注重高质量发展转变。未来，随着汽车行业整体转型升级的深入推进，经济效益增速将明显高于产销量增速也将成为汽车行业的一种常态，某种意义上看，经济效益的增长是保证全行业高质量发展的关键。2018 年汽车市场的影响因素整体偏负面，在乘用车增长乏力和商用车增速回落的背景下，将继续延续缓慢增长态势，但中国汽车强大的刚性需求是中国汽车市场持续增长的基础和发展的动力，从人口与汽车保有量比例分析，我国有 14 亿的人口规模，而至今汽车保有量仅为 2 亿辆，这一比例远低于世界其他国家。从这个角度看，我国汽车市场未来将有一个长期平稳的增长态势，这在给企业带来挑战的同时也为企业进行产业结构调整，产品转型升级带来了契机，也促使国内汽车零部件企业不断加快整合、重组的步伐，实现企业强强联合。

2、行业发展变化

(1) 随着 2020 四阶段的 5L/百公里油耗限值目标和国六 A 排放法规实施的不断临近，车辆和零部件企业面对的是系统研发能力的严峻挑战，内燃机市场竞争将异常激烈，近两年国内各发动机厂都面临着产品更新换代的转折点，内燃机技术将重点以提升燃油效率、降低排放为主线，新一代节能高效环保节能缸内直喷 TGD I 发动机已在加快市场投入布局。并可预计在未来 40 年内，内燃机参与的汽车市场仍为汽车行业的绝对主力。

(2) 我国新能源汽车行业技术已在不断突破，用户市场也得到了一定快速发展，但也暴露出过度依赖政策扶持、动力电池技术受质疑以及充电难等一系列问题。随着新能源汽车渗透率和保有量的不断提升，产业发展进入了新阶段。国家也出台了《新能源汽车碳配额管理办法》等长效机制。该《办法》2018 年正式运行。有意引导产业向市场化发展，确保国家补贴政策退出之后新能源汽车产业继续向前发展。同时国家还发布《节能与新能源汽车技术路线图》，进一步明确了新能源汽车的发展方向。短期规划：到 2020 年，新能源汽车销量占整个汽车销量的 7%，这表明，目前新能源汽车产业还处于培育、起步阶段，对公司经营情况不造成影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,248,972.15	8.78%	35,418,848.13	11.59%	-28.71%
应收票据与应收账款	60,847,005.67	21.17%	74,249,728.23	24.30%	-18.05%

存货	67,834,067.63	23.60%	54,779,230.07	17.93%	23.83%
投资性房地产	1,771,085.02	0.62%	1,934,295.29	0.63%	-8.44%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	118,423,990.12	41.20%	119,851,055.49	39.22%	-1.19%
在建工程	0	0%	83,128.77	0.03%	-100%
短期借款	106,300,000	36.98%	106,300,000	34.79%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金同比下降了 28.71%，主要原因：本期购置固定资产和偿还银行短期借款支出。
 - 2、报告期末在建工程同比下降了 100%，主要原因：在建工程项目活塞销生产线完工转入固定资产。
 - 3、报告期末应收票据与应收账款同比下降了 18.05%，主要原因：本年收入规模下降，应收票据与应收账款余额相应减少。
 - 4、报告期末存货同比上升了 23.83%，主要原因：因业务需求，公司增加库存商品储备。
- 公司属于传统制造企业，报告期内，公司资产负债率 50.72%，流动比率 1.09，资产与负债结构相对合理。公司资产质量优良，负债不会对公司现金流带来不利影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	163,730,786.54	-	202,532,791.06	-	-19.16%
营业成本	117,998,520.62	72.07%	156,266,110.64	77.16%	-24.49%
毛利率%	27.93%	-	22.84%	-	-
管理费用	10,752,568.97	6.57%	10,828,141.27	5.35%	-0.70%
研发费用	10,032,733.61	6.13%	7,016,970.74	3.46%	42.98%
销售费用	9,103,901.99	5.56%	10,709,151.10	5.29%	-14.99%
财务费用	7,728,320.73	4.72%	8,759,603.28	4.33%	-11.77%
资产减值损失	-197,700.05	-0.12%	2,449,483.63	1.21%	-108.07%
其他收益	444,310.66	0.27%	1,226,357.00	0.61%	-63.77%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-294,141.41	-0.18%	-262,874.39	-0.13%	11.89%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	6,463,486.49	3.95%	4,780,947.62	2.36%	35.19%
营业外收入	746,060.06	0.46%	77,322.00	0.04%	864.87%
营业外支出	125,952.80	0.08%	1,156,228.17	0.57%	-89.11%
净利润	5,631,421.37	3.44%	1,151,533.23	0.57%	389.04%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内研发费用同比上升了 42.98%，主要原因：公司加大研发投入进行新产品及新工艺研究。
- 2、报告期内资产减值损失同比下降了 108.07%，主要原因：本年应收账款减少，按照会计政策转回部分坏账准备。
- 3、报告期内其他收益同比下降了 63.77%，主要原因：本年收到的与日常活动相关的政府补助减少。
- 4、报告期内营业外收入同比上升了 864.87%，主要原因：政府返还 2017 年因处理企业改制时的税务滞纳金。
- 5、报告期内营业外支出同比下降了 89.11%，主要原因：2017 年因处理企业改制时产生的税务滞纳金金额较大。
- 6、报告期内净利润同比上升了 389.04%，主要原因：2018 年公司通过节能降耗等举措提高毛利率 5.09 个百分点；2018 年应收账款余额减少，2017 年坏账准备计提了 244.95 万元，而 2018 年坏账准备冲回 19.77 万元；通过与物流等公司协商降费，2018 年销售费用比去年同期降低 14.99%；因承兑汇票贴现减少，本年财务费用也节约 103.13 万元，几项因素影响公司净利润同比增加 389.04%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	163,138,221.43	198,045,182.53	-17.63%
其他业务收入	592,565.11	4,487,608.53	-86.80%
主营业务成本	117,678,927.55	152,973,330.6	-23.07%
其他业务成本	319,593.07	3,292,780.04	-90.29%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
活塞环/活塞/活塞销	163,138,221.43	99.64%	198,045,182.53	97.78%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成较上期无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建山田实业发展有限公司	28,194,446.95	17.22%	是
2	上汽通用五菱汽车股份有限公司	19,967,989.64	12.20%	否
3	浙江远景汽配有限公司	18,504,189.56	11.30%	否
4	沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	13,087,418.48	7.99%	否
5	北方通用动力集团有限公司	7,698,179.13	4.70%	否
	合计	87,452,223.76	53.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海汉约金属材料有限公司	13,496,760.86	15.29%	否
2	南平市中闽铝业有限公司	5,443,959.66	6.17%	否
3	南平市富宏物资贸易有限公司	4,567,128.95	5.17%	否
4	大连环新精密特钢股份有限公司	1,343,119.26	1.52%	否
5	上海百赢宽机电设备有限公司	1,246,765.72	1.41%	否
合计		26,097,734.45	29.56%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	36,313,101.82	17,483,424.21	107.70%
投资活动产生的现金流量净额	-15,170,793.87	-13,578,485.01	11.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,536,828.36	-16,946,979.85	-49.63%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因为：2017 年公司因做承兑汇票存入保证金 2,000 万元，2018 年到期划款解付；另外，公司 2018 年因存货采购增加及往来货款支付导致购买商品、接受劳务支付的现金增多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因为：本年购置固定资产支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因为：2018 年偿还银行短期贷款净支出小于 2017 年度。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有拥有两家子公司及一家孙公司，对公司有较大影响子公司情况如下：

- 1、南平华田机械工业有限公司，成立于 2005 年 3 月 9 日，注册资本 1598 万元，主要从事活塞的研发、生产、销售，公司拥有南平华田机械工业有限公司 100%股权。2018 年度营业收入 5748.78 万元，净利润 190.75 万元。
- 2、福州南配活塞销有限公司，成立于 2002 年 6 月 12 日，注册资本 250.50 万元人民币，主要从事活塞销的研发、生产、销售，2018 年 9 月 3 日公司以 610 万元收购冠联投资有限公司持有的福州南配活塞销有限公司 25.95%股权，从而拥有福州南配活塞销有限公司 100%股权。2018 年度合并营业收入 1448.64 万元，合并净利润-21.36 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本集团根据相关要求按照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)编制财务报表：

- (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- (9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内公司尚未与社会福利机构建立联系。

公司根据公司发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，提供适量的就业机会。

公司高度重视企业的社会责任，维护职工的合法权益，为员工搭建了员工服务平台；诚心对待客户和供应商；积极参与环境保护事业。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司营业收入稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、受宏观经济波动及汽车行业发展影响的风险

公司主营业务为汽车发动机零部件的研发、生产与销售，因此对汽车行业的依赖程度较高。由于汽车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来汽车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。

对策：公司是国内最早的可以同时生产活塞环、活塞、活塞销产品的零部件企业之一，具有模块化产品配套能力，能自行开发生产活塞环、活塞、活塞销并提供整个摩擦副最佳配合的组合件。公司将密切关注宏观经济及下游行业的发展趋势，及时作出调整，以平熨行业波动带来的影响。

2、技术不能持续进步的风险

公司所属行业属于技术密集型行业，只有进行不断的技术革新、工艺和材料的改进，才能保持行业技术先进水平和成本优势。为此，公司不断壮大技术研发力量、加大研发投入。即便如此，由于公司规模小，总体技术基础还有待进一步加强，前述措施不能保证公司一定会取得技术优势。如果公司最终不能实现持续技术进步，开发高质量产品抢占市场，公司的竞争力和盈利能力将会被削弱。

对策：公司通过国外技术的引进、消化、吸收，以及多年参与发动机主机厂的同步设计和开发的实践，不断提高技术实力，积累了丰富的设计和制造经验，公司的技术研发能力居国内领先水平。

3、市场竞争加剧的风险

国内的内燃机零部件市场呈现出市场集中度较高的特征，活塞环、活塞销、活塞的市场份额都比较集中；但是市场竞争仍长期存在。尽管公司目前在活塞环、活塞、活塞销行业的行业地位较高，但如果公司在市场竞争加剧的情况下不能及时全面的扩充产能、提高技术、改进工艺，仍然可能面临市场份额下降的风险。

对策：公司通过持续保持研发投入，不断提升技术研发水平，始终保持与主机同步开发能力；优化工艺技术，提升模块配套能力，保持产品的竞争力。

4、人才风险

公司的主导产品涉及的技术复杂，研发周期较长，对人才的要求较高，对研发人员的稳定性有较高要求。因此，稳定的高技术人才队伍的建设对公司未来的发展至关重要。此外，管理团队和销售团队的稳定性也直接影响公司的经营发展。

对策：通过采取多种招聘形式，引进所需各类人才，更主要是通过改革完善企业内部激励制度，进行青年人才培养，制定后备骨干人才培养方案，并为后备人才搭建各类提升平台。

5、实际控制人不当控制的风险

目前，福建华闽为公司控股股东，直接持有公司 46.46% 股权，刘平山系公司实际控制人，且刘平山一直担任福建华闽以及华闽南配的董事长，能够对华闽南配董事会、公司重大事项和经营方针、政策产生重大影响。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

对策：为避免与华闽南配产生同业竞争，公司实际控制人刘平山签署了《避免同业竞争承诺函》。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
福建华闽进出口有限公司	40,000,000	2017年12月18日至2020年12月17日	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	40,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	40,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

公司控股股东福建华闽目前经营情况良好，且无不良贷款记录，资产负债结构合理，具有较好的银行信誉资质和偿债能力，风险可控，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情况。本次对外担保事项对公司的现金流无影响，不存在对公司财务状况、生产经营、业务完整性和独立性造成重大影响的情况。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	936,814.81
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	60,000,000.00	28,194,446.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	128,100,000.00	51,672,359.56

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
福建华闽进出口有限公司	借款	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-010
福建华闽进出口有限公司	借款	5,667,000.00	已事前及时履行	2018年12月3日	2018-051 2018-052 2018-053 2018-059
滨州渤海活塞有限公司	服务及技术转让	2,566,100.00	已事后补充履行	2019年3月20日	2019-007
滨州博海精工机械有限公司	机器设备	4,260,000.00	已事后补充履行	2019年3月20日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2018年2月21日，本公司与福建华闽进出口有限公司于福州签订协议，交易标的为公司向控股股东福建华闽进出口有限公司借入短期资金300万元人民币，借款期限为2018年2月22日至2018年3月15日。公司已于2018年3月15日归还该笔借款。2、2018年12月3日，本公司与福建华闽进出口

有限公司于福州签订协议，交易标的为公司向控股股东福建华闽进出口有限公司借入资金 566.70 万元人民币，借款用途为用于购买生产设备和生产技术，借款期限为自公司收到上述全部借款次日起十二个月，本次借款为无息借款。3、本公司与滨州渤海活塞有限公司（以下简称：渤海活塞）于 2018 年 11 月 30 日在滨州签订《管理服务协议》和《技术服务协议》，交易标的为渤海活塞向本公司派驻雇员管理和协助产品的生产，以及向公司转让活塞产品的部分制造技术与服务支持，本公司应按照国家渤海活塞薪酬标准向其支付管理服务费及技术转让费，服务费约为 40 万元，此费用包含其薪酬和各项福利的总和，技术转让费 216.61 万元，2018 年还未实际发生交易。4、2018 年 5 月 15 日，本公司的全资子公司南平华田机械工业有限公司（以下简称：华田机械）与滨州博海精工机械有限公司（以下简称：博海精机）于南平签订《工业品买卖合同》，交易标的为华田机械向博海精机购买自动装环机等设备，价款共计 426 万元。上述关联交易是公司正常经营和业务发展所需，有利于公司持续稳定的发展，是合理和必要的，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为满足公司经营生产的需要, 2018 年 9 月公司以 610 万元收购冠联投资有限公司持有的福州南配活塞销有限公司 25.95% 股权。交易对手：冠联投资有限公司，注册地址：香港九龙官塘鸿图道 87 号越秀工业大厦 1 楼 B 室，注册资本：港币 1 万元。交易标的名称：福州南配活塞销有限公司，交易标的类别：有限责任公司(台港澳与境内合资)，交易标的所在地：福州市金山投资区金塘路 35 号，交易标的账面原值币种：人民币，交易标的账面原值：9,308,207.65 元，成立时间：2002 年 6 月 12 日，法定代表人：王宗阳，股权结构为：华闽南配集团股份有限公司持有 74.05% 的股权，冠联投资有限公司持有 25.95% 的股权，经营范围：汽车、摩托车零部件制造。（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营），注册资本：人民币 250.50 万元，实收资本：人民币 250.50 万元。交易标的成交价格以经审计账面价值或评估价值为参考依据信息说明：根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太福州分所审字（2018）第 350006 号《审计报告》：截止 2017 年 12 月 31 日，福州南配活塞销有限公司账面资产总额 35,869,778.99 元，负债总额 8,172,852.48 元，应收账款总额 20,013,700.65 元，净资产 27,696,926.51 元，2017 年累计营业收入 24,701,336.72 元，净利润 26,166.18 元。本着自愿、平等、公平、诚实信用的原则，经协商一致，达成如下协议：冠联投资有限公司“以下简称甲方”同意将其持有福州南配活塞销有限公司 25.95% 的股权（认缴出资额 65 万元人民币）以 610 万元人民币转让给华闽南配集团股份有限公司“以下简称乙方”，乙方同意按此价格及金额购买该股权。双方同意股权转让款分三次付清：乙方在办理完毕全国股转系统股东会决议公告及办妥税务代扣代缴等相关手续后三个工作日内支付收购价款的 40%，计 244 万元人民币（大写：人民币贰佰肆拾肆万元整）扣除全部代扣代缴税费，最迟不得超过 2018 年 9 月 28 日；合同签署后四个月内支付 30% 股权收购款，计 183 万元人民币（人民币壹佰捌拾叁万元整）；合同签署后 8 个月内支付剩余 30% 股权收购款，计 183 万元人民币（人民币壹佰捌拾叁万元整）。股权转让费用（包括手续费、税费等），由双方各自承担，由于甲方是境外企业，按照企业所得税法的规定，甲方股权转让税费应该由乙方在应支付的第一笔股权转让款中先行代扣代缴，扣缴后剩余款项乙方须按照合同规定的时间付给甲方，同时向甲方提供代扣代缴的纳税凭证。发生下列情况之一时，可变更或解除协议，但双方必须就此签订书面变更或解除协议。1. 由于不可抗力或由于一方当事人虽无过失但无法防止的外因，致使本协议无法履行。2. 一方当事人丧失实际履约能力。3. 由于一方或双方违约，严重影响了守约方的经济利益，使协议履行成为不必要。4. 因情况发生变化，经过双方协商同意变更或解除协议。协议生效的条件和日期：本协议经转让双方签字后生效。《关于收购冠联投资有限公司持有的福州南配活塞销有限公司 25.95% 股权的议案》，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《华闽南配集团股份有限公司收购资产的公告》（公告编号：2018-037）。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的相关规定：“公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：1、

购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上；2、购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50%以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30%以上。公司 2017 年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额为 305,562,360.49 元，期末净资产额为 142,113,974.72 元，期末资产总额的 50%为 152,781,180.25 元；净资产额的 50%为 71,056,987.36 元，期末资产总额 30%为 91,668,708.15 元。公司本次购买的资产总额为 6,100,000 元，未达到以上标准，故本次交易不构成重大资产重组。

(六) 承诺事项的履行情况

为避免与华闽南配产生同业竞争，公司实际控制人刘平山签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

- 1、本人直接或间接控制的企业目前没有直接或间接地从事与华闽南配的主营业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；
- 2、在本人作为华闽南配实际控制人期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务。
- 3、本人直接或间接控制的企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予华闽南配该等投资机会或商业机会之优先选择权；

若违背上述承诺，本人愿承担相应的法律责任，将赔偿华闽南配及华闽南配其他股东因此遭受的一切经济损失。

公司第一大股东福建华闽也出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	1,771,085.02	0.62%	用于福建海峡银行抵押贷款
固定资产	抵押	38,326,403.80	13.33%	用于中国工商银行、福建海峡银行抵押贷款
无形资产	抵押	7,748,723.19	2.70%	用于中国工商银行、福建海峡银行抵押贷款
其他货币资金	保证金	471,504.23	0.16%	交通银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	5,084,432.03	1.77%	交通银行承兑汇票保证金
总计	-	53,402,148.27	18.58%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,011,333	66.69%	19,988,667	60,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,201,333	30.34%	9,673,667	27,875,000	46.46%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,988,667	33.31%	-19,988,667	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,968,667	26.61%	-15,968,667	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							14

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建华闽进出口有限公司	34,170,000	-6,295,000	27,875,000	46.46%	0	27,875,000
2	南平华会投资管理合伙企业（有限合伙）	13,590,000	0	13,590,000	22.65%	0	13,590,000
3	渤海汽车系统股份有限公司	0	6,666,000	6,666,000	11.11%	0	6,666,000
4	福州海登进出口有限公司	3,570,000	-476,000	3,094,000	5.16%	0	3,094,000
5	福建省莆田华闽进出口有限公司	2,550,000	0	2,550,000	4.25%	0	2,550,000
合计		53,880,000	-105,000	53,775,000	89.63%	0	53,775,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除福建华闽进出口有限公司与福建省莆田华闽进出口有限公司、南平华会投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，其他股东间相互独立，不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

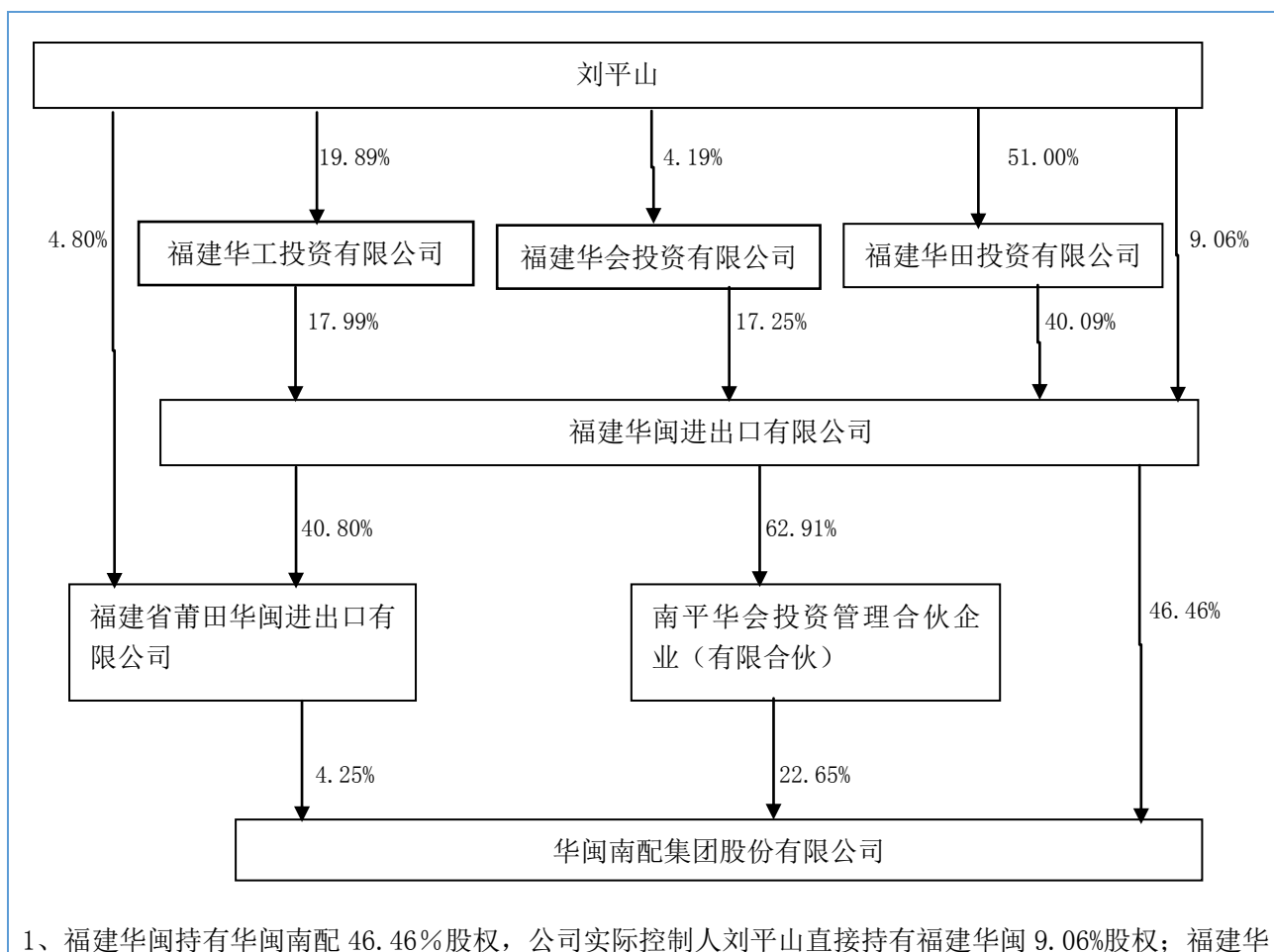
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东福建华闽进出口有限公司，成立日期：1986年06月13日；统一社会信用代码：91350000158147635C；住所：福州开发区君竹路83号科技发展中心大楼第三层；注册资本：6000万元；经营范围：对外贸易；房地产开发；日用百货、工艺美术品、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、针纺织品、家具、计算机软硬件、仪器仪表、汽车、饲料、建筑材料、种子、游艇、医疗用品及器材、沥青、花卉作物、鸟、鱼虫的销售；批发兼零售预包装食品兼散装食品；煤炭批发；国内贸易代理服务；针织及钩针编织品制造；游艇的研发、生产、租赁；船舶修理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



田投资有限公司持有福建华闽 40.09%股权，刘平山持有福建华田投资有限公司 51.00%股权，福建华工投资有限公司持有福建华闽 17.99%股权，刘平山持有福建华工投资有限公司 19.89%，福建华会投资有限公司持有福建华闽 17.25%股权，刘平山持有福建华会投资有限公司 4.19%股权。

2、南平华会持有华闽南配 22.65%股权，福建华闽持有南平华会 62.91%股权。

3、福建省莆田华闽进出口有限公司持有华闽南配 4.25%，刘平山持有莆田华闽 4.8%股权。

实际控制人刘平山，1955 年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任中国福建国际经济技术合作公司总裁办主任、福建发达贸易有限公司、福建中福进出口公司总经理、福建省华闽进出口公司总经理；2003 年 11 月至今任福建华闽进出口有限公司董事长；2008 年至今任中福海峡（平潭）发展股份有限公司董事长。同时兼任福建华田投资有限公司执行董事、总经理、香港山田国际投资有限公司董事、福建欣华闽进出口有限公司董事长、华博贸易有限公司（香港公司）董事、福建山田实业发展有限公司董事长、福建省莆田华闽进出口有限公司董事长、福建石狮华闽置业有限公司董事长、福建华闽医疗器械有限公司董事长、福建华江房地产开发有限公司董事长、福建省古典艺术家具有限公司董事、福建南方制药股份有限公司董事长；现兼任公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	2,600,000	4.7125%	2017-8-25 至 2018-7-16	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	6,400,000	4.7125%	2017-10-26 至 2018-9-26	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	6,200,000	4.7125%	2017-11-1 至 2018-9-28	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	5,000,000	4.35%	2017-3-17 至 2018-2-16	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	5,200,000	4.35%	2017-3-30 至 2018-2-17	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	6,400,000	4.35%	2017-4-12 至 2018-3-6	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	2,900,000	4.7125%	2017-5-15 至 2018-2-8	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	8,800,000	4.7125%	2017-9-22 至 2018-8-21	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	4,800,000	4.35%	2017-2-24 至 2018-1-12	否
担保贷款	平安银行福州分行	10,000,000	5.557%	2017-12-5 至 2018-11-4	否
抵押贷款	福建海峡银行南平分行	39,826,493.59	4.35%	2017-10-11 至 2018-10-11	否
抵押贷款	福建海峡银行南平分行	8,173,506.41	4.35%	2017-10-12 至 2018-10-11	否

抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	4,800,000	4.7125%	2018-01-09 至 2018-12-05	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	5,000,000	4.7125%	2018-01-16 至 2018-12-11	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	6,200,000	4.7125%	2018-09-28 至 2019-08-25	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	4,800,000	4.7125%	2018-12-05 至 2019-10-29	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	5,000,000	4.7125%	2018-12-12 至 2019-11-11	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	6,400,000	4.7125%	2018-09-20 至 2019-08-12	否
抵押贷款	中国工商银行南平延平支行	2,600,000	4.7125%	2018-07-18 至 2019-06-16	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	8,800,000	4.7125%	2018-08-08 至 2019-07-03	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	2,900,000	4.7125%	2018-02-11 至 2019-01-07	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	6,400,000	4.7125%	2018-03-14 至 2019-02-08	否
担保贷款	中国工商银行南平延平支行	5,200,000	4.7125%	2018-02-27 至 2019-01-24	否
担保贷款	交通银行南平分行	10,000,000	4.16875%	2018-11-07 至 2019-10-31	否
抵押贷款	福建海峡银行南平分行	48,000,000	5.80%	2018-10-11 至 2019-10-08	否
合计	-	222,400,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘平山	董事长	男	1955年6月	硕士	2018.8.1-2021.7.31	否
王志明	董事	男	1971年2月	硕士	2018.8.1-2021.7.31	否
郑子宏	董事	男	1969年6月	本科	2018.8.1-2021.7.31	否
朱利民	董事、常务副总经理	男	1962年11月	本科	2018.12.26-2021.7.31	否
王宗阳	董事、总经理	男	1966年4月	本科	2018.8.1-2021.7.31	是
杨佳熠	监事会主席	女	1983年11月	本科	2018.8.1-2021.7.31	否
陈国先	监事	男	1973年11月	本科	2018.8.1-2021.7.31	否
唐慧清	工会主席、职工监事	女	1969年7月	本科	2018.8.1-2021.7.31	是
周翔	财务总监	男	1975年3月	本科	2018.8.6-2021.7.31	是
魏水沂	副总经理	男	1965年3月	本科	2018.8.6-2021.7.31	是
张平山	总工程师	男	1963年10月	本科	2018.8.6-2021.7.31	是
廖蔚英	信息披露负责人	女	1973年10月	大专	2018.8.6-2021.7.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事长刘平山为控股股东福建华闽进出口有限公司董事长、实际控制人；公司董事王志明为控股股东董事兼总经理。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
刘平山	董事长	0	0	0	0%	0
王志明	董事	0	0	0	0%	0
郑子宏	董事	0	0	0	0%	0
朱利民	董事、常务副总经理	0	0	0	0%	0
王宗阳	董事、总经理	0	0	0	0%	0
杨佳熠	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈国先	监事	0	0	0	0%	0
唐慧清	工会主席、职工监事	0	0	0	0%	0
周翔	财务总监	0	0	0	0%	0
魏水沂	副总经理	0	0	0	0%	0
张平山	总工程师	0	0	0	0%	0
廖蔚英	信息披露负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝征宇	董事	离任	无	个人原因
朱利民	无	新任	董事、常务副总经理	新任
陈正燕	监事会主席	离任	无	个人原因
杨佳熠	无	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

朱利民，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，1983年7月至今任滨州渤海活塞有限公司项目管理办公室主任，主要负责技术工作，部分科研项目获得山东省科技进步一等奖、中国机械科技进步二等奖、滨州市科技进步一等奖。

杨佳熠简历：女，1983年11月出生，工商管理学士。曾就职于伯安克（上海）电子贸易有限公司。2007年8月进入福建华闽进出口有限公司投资部工作；2008年4月至2017年4月任中福海峡（平潭）发展股份有限公司证券事务代表、董事会秘书；2017年5月至今任福建华闽进出口有限公司投资总监。2017年8月至今任福建华名华家居股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	33
生产人员	730	698
销售人员	30	29
技术人员	37	36
财务人员	10	9
员工总计	840	805

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	37
专科	39	43
专科以下	769	725
员工总计	840	805

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整。
- 2、公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。每年都会评选高级技师、技师、技术能手，年底还会评出先进集体、优秀部门主管、标兵、优秀员工，使优秀人才在公司“有名有位”，在员工内部树立榜样作用，激励其他员工努力工作，积极进取。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，对公司进行治理。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务“公平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2018年4月20日公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于公司<2017年度董事会工作报告>的议案》 2)、《关于公司<2017年度报告及摘要>的议案》 3)、《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》

		<p>4)、《关于公司<2018 年度财务预算方案>的议案》</p> <p>5)、《关于公司<2017 年度财务报表及审计报告>的议案》</p> <p>6)、《关于公司<2017 年度利润分配方案>的议案》</p> <p>7)、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>8)、《关于提请股东大会授权董事会有关事项权限的议案》</p> <p>9)、《关于公司<2017 年度总经理工作报告>的议案》</p> <p>10)、《关于公司收购福州南配活塞销有限公司股权的议案》</p> <p>11)、《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》</p> <p>12)、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>13)、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2018 年 6 月 28 日公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1)、《关于全资子公司向银行申请借款的议案》</p> <p>3、2018 年 7 月 17 日公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1)、《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>2)、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2018 年 8 月 6 日公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1)、《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》</p> <p>2)、《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>3)、《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>4)、《关于聘任公司信息披露负责人的议案》</p> <p>5)、《关于聘任公司总工程师的议案》</p> <p>6)、《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>5、2018 年 8 月 23 日公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1)、《2018 年半年度报告的议案》</p>
--	--	--

		<p>6、2018年9月3日公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于收购冠联投资有限公司持有的福州南配活塞销有限公司25.95%股权的议案》 2)、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权收购相关事宜的议案》 3)、《关于召开2018年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>7、2018年10月16日公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于华闽南配集团股份有限公司变更会计师事务所的议案》 2)、《关于召开2018年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>8、2018年10月25日公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于全资子公司向银行申请授信额度的议案》 2)、《关于召开2018年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>9、2018年12月3日公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于召开2018年第七次临时股东大会的议案》 2)、《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》</p> <p>10、2018年12月11日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于选举朱利民为公司董事的议案》 2)、《关于提请股东大会授权董事会有关事项权限的议案》 3)、《关于召开2018年第八次临时股东大会的议案》 4)、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p>
监事会	7	<p>1、2018年4月20日公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于公司〈2017年度监事会工作报告〉的议案》 2)、《关于公司〈2017年度报告及摘要〉的议案》</p>

		<p>3)、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>4)、《关于公司<2018 年度财务预算方案>的议案》</p> <p>2、2018 年 5 月 29 日公司召开第三届监事会第八次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于选举公司监事的议案》</p> <p>3、2018 年 6 月 25 日公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于选举公司监事会主席的议案》</p> <p>4、2018 年 7 月 17 日公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>5、2018 年 8 月 6 日公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于选举公司第四届监事会主席的议案》</p> <p>6、2018 年 8 月 23 日公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过如下议案： 1)、《2018 年半年度报告的议案》</p> <p>7、2018 年 9 月 3 日公司召开第四届监事会第三次会议，审议通过如下议案： 1)、《关于收购冠联投资有限公司持有的福州南配活塞销有限公司 25.95%股权的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>9</p>	<p>1、2018 年 1 月 4 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于公司关联交易的议案》</p> <p>2、2018 年 5 月 14 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》 2)、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》 3)、《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》 4)、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》 5)、《关于公司<2018 年度财务预算方案>的议</p>

		<p>案》</p> <p>6)、《关于公司〈2017 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>7)、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>8)、《关于提请股东大会授权董事会有关事项权限的议案》</p> <p>9)、《关于公司收购福州南配活塞销有限公司股权的议案》</p> <p>10)、《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》</p> <p>11)、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>3、2018 年 6 月 15 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于选举公司监事的议案》</p> <p>4、2018 年 8 月 1 日公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于公司董事会换届选举的议案》 2)、《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>5、2018 年 9 月 18 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于收购冠联投资有限公司持有的福州南配活塞销有限公司 25.95% 股权的议案》 2)、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权收购相关事宜的议案》</p> <p>6、2018 年 10 月 31 日公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于华闽南配集团股份有限公司变更会计师事务所的议案》</p> <p>7、2018 年 11 月 9 日公司召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于全资子公司向银行申请授信额度的议案》</p> <p>8、2018 年 12 月 18 日公司召开 2018 年第七次临时股东大会，审议通过如下议案： 1)、《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》</p>
--	--	---

		<p>9、2018年12月26日公司召开2018年第八次临时股东大会，审议通过如下议案：</p> <p>1)、《关于选举朱利民为公司董事的议案》</p> <p>2)、《关于提请股东大会授权董事会有关事项权限的议案》</p> <p>3)、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保股东享有平等权利。且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立

公司主要从事汽车发动机活塞环、活塞销、活塞产品的研发、生产、销售及服务。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营产品及相关的研发、生产、采购、销售、售后服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、公司的人员独立

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、总工程师、副总经理、财务总监人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、总工程师、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

4、公司的财务独立

公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

5、公司的机构独立

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述公司的业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人相互独立，不存在对关联方的依赖，公司的持续经营能力不受影响，公司具有面向市场的自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、公司会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、公司财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、公司风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月30日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务及管理事务，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字(2019) 220006号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	江旺生、林东
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文:	

审 计 报 告

众环审字(2019) 220006号

华闽南配集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华闽南配集团股份有限公司（以下简称“华闽南配公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了华闽南配公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于华闽南配公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华闽南配公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华闽南配公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华闽南配公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估华闽南配公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华闽南配公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华闽南配公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林东

（项目合伙人）

中国注册会计师：江旺生

中国 武汉

2019年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	25,248,972.15	35,418,848.13
结算备付金			
拆出资金			
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	七、2	60,847,005.67	74,249,728.23
预付款项	七、3	3,534,627.81	9,073,330.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	796,946.18	1,747,790.39
买入返售金融资产			
存货	七、5	67,834,067.63	54,779,230.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		158,261,619.44	175,268,927.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、6	318,200.00	318,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产	七、7	1,771,085.02	1,934,295.29
固定资产	七、8	118,423,990.12	119,851,055.49
在建工程	七、9	0	83,128.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	8,594,973.59	8,033,830.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	14,686.27	15,922.93
其他非流动资产	七、12	57,000.00	57,000.00
非流动资产合计		129,179,935.00	130,293,433.16
资产总计		287,441,554.44	305,562,360.49

流动负债：			
短期借款	七、14	106,300,000	106,300,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、15	21,573,563.40	45,471,358.30
预收款项	七、16	1,518,972.99	984,980.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	3,013,122.47	4,525,273.90
应交税费	七、18	1,310,820.82	2,501,117.23
其他应付款	七、19	12,079,678.67	3,665,655.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		145,796,158.35	163,448,385.77
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		145,796,158.35	163,448,385.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	40,753,485.45	39,727,621.51
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、22	2,809,747.63	2,510,042.29
一般风险准备			
未分配利润	七、23	38,082,163.01	32,688,958.49
归属于母公司所有者权益合计		141,645,396.09	134,926,622.29
少数股东权益			7,187,352.43
所有者权益合计		141,645,396.09	142,113,974.72
负债和所有者权益总计		287,441,554.44	305,562,360.49

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：周翔

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,119,677.19	29,216,183.34
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	十五、1	54,519,528.84	69,290,411.34
预付款项		1,856,002.85	10,138,151.62
其他应收款	十五、2	1,040,452.33	9,761,902.52
存货		60,544,466.51	49,760,254.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		132,080,127.72	168,166,903.53
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	十五、3	27,077,707.03	20,977,707.03
投资性房地产		1,771,085.02	1,934,295.29
固定资产		89,608,961.27	87,605,716.62
在建工程			83,128.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,860,663.60	7,264,474.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,318,416.92	117,865,321.80
资产总计		258,398,544.64	286,032,225.33
流动负债：			
短期借款		96,300,000.00	106,300,000.00
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		29,304,611.75	57,769,316.38
预收款项		883,806.36	923,512.82
应付职工薪酬		1,904,547.39	2,235,309.78
应交税费		885,271.05	2,620,828.56
其他应付款		13,225,642.65	3,285,645.72
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		142,503,879.20	173,134,613.26
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		142,503,879.20	173,134,613.26
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,773,385.75	36,773,385.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,809,747.63	2,510,042.29
一般风险准备			
未分配利润		16,311,532.06	13,614,184.03

所有者权益合计		115,894,665.44	112,897,612.07
负债和所有者权益合计		258,398,544.64	286,032,225.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、24	163,730,786.54	202,532,791.06
其中：营业收入		163,730,786.54	202,532,791.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,417,469.30	198,715,326.05
其中：营业成本	七、24	117,998,520.62	156,266,110.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、25	1,999,123.43	2,685,865.39
销售费用	七、26	9,103,901.99	10,709,151.10
管理费用	七、27	10,752,568.97	10,828,141.27
研发费用	七、28	10,032,733.61	7,016,970.74
财务费用	七、29	7,728,320.73	8,759,603.28
其中：利息费用		8,552,113.77	8,773,805.73
利息收入		856,813.76	53,508.44
资产减值损失	七、30	-197,700.05	2,449,483.63
加：其他收益	七、31	444,310.66	1,226,357.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、32	-294,141.41	-262,874.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,463,486.49	4,780,947.62
加：营业外收入	七、33	746,060.06	77,322.00
减：营业外支出	七、34	125,952.80	1,156,228.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,083,593.75	3,702,041.45
减：所得税费用	七、35	1,452,172.38	2,550,508.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,631,421.37	1,151,533.23

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,631,421.37	1,151,533.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-61,488.49	204,633.68
2.归属于母公司所有者的净利润		5,692,909.86	946,899.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,631,421.37	1,151,533.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,692,909.86	946,899.55
归属于少数股东的综合收益总额		-61,488.49	204,633.68
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.09	0.02
(二)稀释每股收益		0.09	0.02

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：周翔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	166,316,035.29	204,703,946.24
减：营业成本	十五、4	132,312,003.27	169,068,211.34
税金及附加		1,195,190.17	1,818,498.67
销售费用		8,806,729.66	10,056,678.26
管理费用		8,476,559.37	7,709,404.43
研发费用		6,168,710.90	2,751,584.53
财务费用		6,456,166.69	6,965,307.23
其中：利息费用		7,286,028.66	6,967,270.09

利息收入		847,115.65	23,485.62
资产减值损失		-193,065.57	2,437,947.08
加：其他收益		311,300.00	826,357.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,544.70	-92,800.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,399,496.10	4,629,871.67
加：营业外收入		743,172.00	25,000.00
减：营业外支出		124,006.26	1,156,199.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,018,661.84	3,498,672.21
减：所得税费用		1,021,608.47	1,436,284.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,997,053.37	2,062,387.81
（一）持续经营净利润		2,997,053.37	2,062,387.81
（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			
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.其他			
六、综合收益总额		2,997,053.37	2,062,387.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		235,503,759.00	232,482,940.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	25,196,469.55	1,410,233.54
经营活动现金流入小计		260,700,228.55	233,893,174.21
购买商品、接受劳务支付的现金		137,081,488.40	106,094,820.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,492,727.07	40,230,412.99
支付的各项税费		15,378,245.88	27,035,635.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	20,434,665.38	43,048,880.70
经营活动现金流出小计		224,387,126.73	216,409,750.00
经营活动产生的现金流量净额		36,313,101.82	17,483,424.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		24,790.08	156,445.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,790.08	156,445.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,755,583.95	8,940,930.86
投资支付的现金		2,440,000.00	4,794,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,195,583.95	13,734,930.86
投资活动产生的现金流量净额		-15,170,793.87	-13,578,485.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		116,100,000.00	117,100,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		116,100,000.00	117,100,000.00
偿还债务支付的现金		116,100,000.00	126,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,536,828.36	7,646,979.85
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			
筹资活动现金流出小计		124,636,828.36	134,046,979.85
筹资活动产生的现金流量净额		-8,536,828.36	-16,946,979.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,605,479.59	-13,042,040.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,171,988.33	25,214,028.98
六、期末现金及现金等价物余额		24777467.92	12,171,988.33

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：周翔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		213,835,804.97	228,831,187.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,241,606.51	874,842.62
经营活动现金流入小计		245,077,411.48	229,706,030.45
购买商品、接受劳务支付的现金		155,115,656.21	138,155,136.02
支付给职工以及为职工支付的现金		33,092,147.70	21,272,874.73
支付的各项税费		11,014,459.18	15,658,485.17
支付其他与经营活动有关的现金		12,079,529.59	32,143,629.71
经营活动现金流出小计		211,301,792.68	207,230,125.63
经营活动产生的现金流量净额		33,775,618.80	22,475,904.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			135,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			135,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,617,600.52	6,983,480.66
投资支付的现金		2,440,000.00	4,794,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,057,600.52	11,777,480.66
投资活动产生的现金流量净额		-12,057,600.52	-11,642,280.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,100,000.00	117,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,100,000.00	117,100,000.00
偿还债务支付的现金		116,100,000.00	126,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,286,028.66	6,967,270.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,386,028.66	133,367,270.09
筹资活动产生的现金流量净额		-17,286,028.66	-16,267,270.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,431,989.62	-5,433,645.93
加：期初现金及现金等价物余额		9,216,183.34	14,649,829.27
六、期末现金及现金等价物余额		13,648,172.96	9,216,183.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				39,727,621.51				2,510,042.29		32,688,958.49	7,187,352.43	142,113,974.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				39,727,621.51				2,510,042.29		32,688,958.49	7,187,352.43	142,113,974.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,025,863.94				299,705.34		5,393,204.52	-7,187,352.43	-468,578.63
（一）综合收益总额											5,692,909.86	-61,488.49	5,631,421.37
（二）所有者投入和减少资本					1,025,863.94							-7,125,863.94	-6,100,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,025,863.94							-7,125,863.94	-6,100,000.00
(三) 利润分配							299,705.34	-299,705.34				
1. 提取盈余公积							299,705.34	-299,705.34				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	60,000,000.00			40,753,485.45			2,809,747.63	38,082,163.01	0		141,645,396.09	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				36,773,385.75				2,303,803.51		31,948,297.72	17,456,654.50	148,482,141.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				36,773,385.75				2,303,803.51		31,948,297.72	17,456,654.50	148,482,141.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,954,235.76				206,238.78		740,660.77	-10,269,302.07	-6,368,166.76
（一）综合收益总额											946,899.55	204,633.68	1,151,533.23
（二）所有者投入和减少资本					2,954,235.76							-10,473,935.75	-7,519,699.99
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,954,235.76							-10,473,935.75	-7,519,699.99
（三）利润分配									206,238.78		-206,238.78		

1. 提取盈余公积								206,238.78		-206,238.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	60,000,000.00				39,727,621.51			2,510,042.29		32,688,958.49	7,187,352.43	142,113,974.72

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：周翔

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				36,773,385.75				2,510,042.29		13,614,184.03	112,897,612.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				36,773,385.75				2,510,042.29		13,614,184.03	112,897,612.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								299,705.34			2,697,348.03	2,997,053.37
（一）综合收益总额											2,997,053.37	2,997,053.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								299,705.34			-299,705.34	
1. 提取盈余公积								299,705.34			-299,705.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(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	60,000,000.00				36,773,385.75				2,809,747.63		16,311,532.06	115,894,665.44

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				36,773,385.75				2,303,803.51		11,758,035.00	110,835,224.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				36,773,385.75				2,303,803.51		11,758,035.00	110,835,224.26

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									206,238.78		1,856,149.03	2,062,387.81
(一)综合收益总额											2,062,387.81	2,062,387.81
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									206,238.78		-206,238.78	
1.提取盈余公积									206,238.78		-206,238.78	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												

(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	60,000,000.00				36,773,385.75				2,510,042.29		13,614,184.03	112,897,612.07

财务报表附注

(2018年12月31日)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

华闽南配集团股份有限公司(以下简称“本公司”)于2008年10月10日,经商务部《关于同意南平华闽汽车配件工业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(商资批[2008]1270号)批准设立,股本总额6,000万元。2015年7月28日,经福建省商务厅《关于华闽南配集团股份有限公司股权转让事项的批复》(闽商务外资[2015]115号)批准,本公司由外商投资股份有限公司变更为其他股份有限公司。本公司注册地址:福建省南平市高新区长沙高新园(延平区西芹村);统一社会信用代码:91350000766167664M。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]9388号核准,本公司股票于2016年1月25日起在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公开转让。证券简称:华闽南配,证券代码:835582。

(二) 本公司的业务性质和主要经营活动

1、行业性质:公司所属行业为制造业。

2、主要经营范围

(1) 本公司主要经营范围:汽车零部件、摩托车零部件、内燃机零部件、发动机零部件及配件的开发、设计、制造,汽车、摩托车用铸锻毛坯制造,来料来样加工及对销售后的产品进行维修服务,相关机电产品及其配件批发。

(2) 附属子公司主要经营范围:机械制造、汽车零部件、摩托车零部件、内燃机零部件及配件的开发、设计、生产和自产产品销售,来料来样加工及对销售后的产品进行维修服务。

3、本公司及附属子公司(统称本集团)主要经营活动:主要从事汽车零部件的生产与销售。

(三) 母公司以及最终实际控制人名称

本公司的母公司为福建华闽进出口有限公司、最终实际控制人为刘平山。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月24日经公司第四届第11次董事会批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至2018年12月31日，纳入合并财务报表范围有2家子公司和1家孙公司，合并范围较上年未发生变化，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的, 采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本: ①一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

A、在个别财务报表中, 按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前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等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配, 按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核; 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的, 母公司设置备查簿, 记录企业合并中取得的子公司各项

可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调

整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注 (五) 12

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集

团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划

分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

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

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金

融资资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	按应收款项的账龄。
其他组合	1、 应收关联方往来款及备用金、押金； 2、 其他有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独分析测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用单独分析测试计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

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

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生

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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让

的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有

被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但

能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①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；

②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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，

并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-18	5.00	5.28-19.00
运输工具	平均年限法	8-12	5.00	7.92-11.8
管理用具	平均年限法	3-12	5.00	7.92-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	使用年限（年）	备注
土地使用权	直线法	50	
计算机软件	直线法	10	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

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

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权。

（1）销售商品收入

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

本集团对于活塞销、活塞环与活塞等商品的销售是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，通常以活塞销、活塞环与活塞等商品出库，开具销售通知单作为销售收入的确认时点。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：完工百分比法。

②本集团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：

A、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。

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

（3）利息收入

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

23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

① 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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

27、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本集团根据相关要求按照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）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

六、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 16%与 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的有关规定，公司从2018年5月1日开始适用增值税税率从17%调整至16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的5%。

2、 企业所得税税率为25%。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）的有关规定，子公司福州南配活塞销有限公司与孙公司南平华闽南配活塞销有限公司符合小型微利企业认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本期金额指2018年1-12月发生额，上期金额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	46,974.95	59,459.78
银行存款	24,730,492.97	12,112,528.55
其他货币资金	471,504.23	23,246,859.80
合 计	25,248,972.15	35,418,848.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：年初其他货币资金10,000,000.00元为本集团在福建海峡银行南平分行的银行承兑汇票保证金，10,000,000.00元为本集团在福建海峡银行南平分行的国内信用证保证金，3,246,859.80元为本集团在兴业银行股份有限公司南平分行的国内信用证保证金；期末其他货币资金471,504.23元为本集团在交通银行南平分行的银行承兑汇票保证金；年初、期末其他货币资金在现金流量表中均不作为现金或现金等价物。

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	22,894,705.56	20,584,202.98
应收账款	37,952,300.11	53,665,525.25
合 计	60,847,005.67	74,249,728.23

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	16,783,879.00	14,874,214.18
商业承兑票据	6,110,826.56	5,709,988.80
合 计	22,894,705.56	20,584,202.98

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末,本集团已向交通银行南平分行质押应收票据-银行承兑票据 5,084,432.03 元,为本集团在交通银行南平分行的银行承兑汇票保证金。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至期末,本集团确认的已背书但尚未到期的应收票据 10,891,427.16 元;贴现但尚未到期的应收票据 24,997,100.00 元。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末,本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注:

(5) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,664,731.28	100.00	13,712,431.17	26.54	37,952,300.11
其中: 账龄组合	51,664,731.28	100.00	13,712,431.17	26.54	37,952,300.11
其他组合					
组合小计	51,664,731.28	100.00	13,712,431.17	26.54	37,952,300.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	51,664,731.28	100.00	13,712,431.17	26.54	37,952,300.11

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,263,526.17	100.00	14,598,000.92	21.38	53,665,525.25
其中：账龄组合	68,263,526.17	100.00	14,598,000.92	21.38	53,665,525.25
其他组合					
组合小计	68,263,526.17	100.00	14,598,000.92	21.38	53,665,525.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	68,263,526.17	100.00	14,598,000.92	21.38	53,665,525.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	36,019,828.83	1,800,991.44	5.00
1年至2年（含2年）	3,553,567.17	355,356.72	10.00
2年至3年（含3年）	1,070,504.54	535,252.27	50.00
3年以上	11,020,830.74	11,020,830.74	100.00
合 计	51,664,731.28	13,712,431.17	26.54

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	53,081,010.49	2,654,050.53	5.00
1年至2年（含2年）	3,102,838.39	310,283.84	10.00
2年至3年（含3年）	892,021.48	446,010.74	50.00
3年以上	11,187,655.81	11,187,655.81	100.00
合 计	68,263,526.17	14,598,000.92	21.38

(6) 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-885,569.75 元，无收回或转回的坏账准备。

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
浙江远景汽配有限公司	5,390,787.17	10.43	269,539.36
福建山田实业发展有限公司	5,011,988.43	9.70	250,599.42
重庆元必商贸有限责任公司	3,989,749.12	7.72	247,322.33
安庆雅德帝伯活塞有限公司	1,956,730.98	3.79	97,836.55
朝阳四方通利实业有限公司	1,435,266.40	2.78	1,435,266.40
合计	17,784,522.10	34.42	2,300,564.06

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	3,072,759.18	86.93	8,343,038.45	91.95
1年至2年(含2年)	14,960.00	0.42	562,514.42	6.20
2年至3年(含3年)	446,908.63	12.65	167,777.64	1.85
3年以上	-			
合计	3,534,627.81	100.00	9,073,330.51	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
滨州博海精工机械有限公司	1,469,147.15	41.56
如皋市环州数控机床制造有限公司	252,136.00	7.13
南平华闽缸套有限公司	203,536.47	5.76
仙桃市人本工业有限公司	125,000.00	3.54
仪征市沿河铸造厂	114,796.14	3.25
合计	2,164,615.76	61.24

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	796,946.18	1,747,790.39
合计	796,946.18	1,747,790.39

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,265,865.48	76.77	7,265,865.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,630,415.58	17.23	1,401,491.41	85.96	228,924.17
其他组合	568,022.01	6.00			568,022.01
组合小计	2,198,437.59	23.23	1,401,491.41	63.75	796,946.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,464,303.07	100.00	8,667,356.89	91.58	796,946.18

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,265,865.48	74.69	7,265,865.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,940,082.73	19.95	713,933.81	36.80	1,226,148.92
其他组合	521,641.47	5.36			521,641.47
组合小计	2,461,724.20	25.31	713,933.81	29.00	1,747,790.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,727,589.68	100.00	7,979,799.29	82.03	1,747,790.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南平华闽摩托车配件有限公司	7,265,865.48	7,265,865.48	100.00	债务人停产，款项无法收回
合 计	7,265,865.48	7,265,865.48	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,347.23	1,667.36	5.00
1年至2年（含2年）	190,109.20	19,010.92	10.00
2年至3年（含3年）	52,292.04	26,146.02	50.00
3年以上	1,354,667.11	1,354,667.11	100.00
合 计	1,630,415.58	1,401,491.41	85.96

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	529,413.17	26,470.66	5.00
1年至2年（含2年）	56,002.45	5,600.24	10.00
2年至3年（含3年）	1,345,608.41	672,804.21	50.00
3年以上	9,058.70	9,058.70	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,940,082.73	713,933.81	36.80

(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 687,869.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 312.10 元，已经在以前年度全额计提了坏账准备，核销后对公司当期利润不产生影响。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	568,022.01	521,641.47
往来款及其他	8,896,281.06	9,205,948.21
合计	9,464,303.07	9,727,589.68

(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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
南平华闽摩托车配件有限公司	7,265,865.48	3 年以上	76.77	7,265,865.48
陈辛	180,000.00	1-2 年	1.90	18,000.00
周开域	153,000.00	1 年以内	1.62	
魏水沂	65,000.00	1 年以内	0.69	
林学武	36,249.85	1 年以内	0.38	
合计	7,700,115.33		81.36	7,283,865.48

5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,240,938.36	101,539.46	5,139,398.90	5,030,458.59	101,539.46	4,928,919.13
周转材料	1,726,184.45		1,726,184.45	2,151,390.11		2,151,390.11
在产品	20,082,082.04		20,082,082.04	15,020,333.19		15,020,333.19
库存商品	40,886,402.24		40,886,402.24	32,678,587.64		32,678,587.64
合计	67,935,607.09	101,539.46	67,834,067.63	54,880,769.53	101,539.46	54,779,230.07

6、可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	318,200.00		318,200.00	318,200.00		318,200.00
其中：以成本计量的权益工具	318,200.00		318,200.00	318,200.00		318,200.00
以公允价值计量的权益工具						
合计	318,200.00		318,200.00	318,200.00		318,200.00

(1) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金分红
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
福建海峡银行股份有限公司	318,200.00			318,200.00						

7、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,120,400.84			3,120,400.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,120,400.84			3,120,400.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,186,105.55			1,186,105.55

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	163,210.27			163,210.27
(1) 计提或摊销	163,210.27			163,210.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,349,315.82			1,349,315.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,771,085.02			1,771,085.02
2. 期初账面价值	1,934,295.29			1,934,295.29

8、 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,106,488.33	162,451,905.93	1,846,678.37	5,683,651.41	231,088,724.04
2. 本期增加金额		11,518,212.58	470,127.50	251,350.89	12,239,690.97
(1) 购置		11,435,083.81	470,127.50	251,350.89	12,156,562.20
(2) 在建工程转入		83,128.77			83,128.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,237,472.99	256,576.52		1,494,049.51
(1) 处置或报废		1,237,472.99	256,576.52		1,494,049.51
4. 期末余额	61,106,488.33	172,732,645.52	2,060,229.35	5,935,002.30	241,834,365.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,582,612.92	86,611,982.90	1,210,045.22	2,833,027.51	111,237,668.55
2. 本期增加金额	2,197,471.61	10,373,287.43	174,690.74	302,102.23	13,047,552.01
(1) 计提	2,197,471.61	10,373,287.43	174,690.74	302,102.23	13,047,552.01

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用具	合计
3. 本期减少金额		733,769.37	141,075.81		874,845.18
(1) 处置或报废		733,769.37	141,075.81		874,845.18
4. 期末余额	22,780,084.53	96,251,500.96	1,243,660.15	3,135,129.74	123,410,375.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,326,403.80	76,481,144.56	816,569.20	2,799,872.56	118,423,990.12
2. 期初账面价值	40,523,875.41	75,839,923.03	636,633.15	2,850,623.90	119,851,055.49

9、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
活塞销生产线				83,128.77		83,128.77
合计				83,128.77		83,128.77

10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,524,748.35			914,750.79	11,439,499.14
2. 本期增加金额				795,194.88	795,194.88
(1) 外购				795,194.88	795,194.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,524,748.35			1,709,945.67	12,234,694.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,576,329.20			829,339.26	3,405,668.46
2. 本期增加金额	199,695.96			34,356.01	234,051.97

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 摊销	199,695.96			34,356.01	234,051.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,776,025.16			863,695.27	3,639,720.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,748,723.19			846,250.40	8,594,973.59
2. 期初账面价值	7,948,419.15			85,411.53	8,033,830.68

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,745.09	14,686.27	63,691.72	15,922.93
可抵扣亏损				
合计	58,745.09	14,686.27	63,691.72	15,922.93

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
资产减值准备	22,422,582.43	22,615,647.95
可抵扣亏损	552,576.95	278,258.96
合计	22,975,159.38	22,893,906.91

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损明细是由本集团所属的华闽南配集团母公司以及福州南配活塞销产生的，由于本集团母公司与福州南配活塞销未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2022	278,258.96	278,258.96	
2023	274,317.99		
合 计	552,576.95	278,258.96	

12、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
预付工程、设备款	57,000.00	57,000.00
合 计	57,000.00	57,000.00

13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	471,504.23	详见附注七、1
应收票据	5,084,432.03	详见附注七、2
投资性房地产	1,771,085.02	详见附注七、14
固定资产	38,326,403.80	详见附注七、14
无形资产	7,748,723.19	详见附注七、14
合 计	53,402,148.27	

14、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	73,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	33,300,000.00	33,300,000.00
合 计	106,300,000.00	106,300,000.00

注：(1) 抵押借款 7,300.00 万，其中：2,500.00 万系以本公司拥有位于福建南平长沙高新园区的环铸车间、技术中心、环线车间、培训中心房产及土地使用权为抵押物向工商银行南平延平支行的借款；4,800.00 万系以本公司拥有位于福建南平长沙高新园区的活塞厂房、位于马坑路闽东大厦房产及土地使用权为抵押物向福建海峡银行股份有限公司南平分行贷款。

(2) 保证借款 3,330 万，其中：2,330.00 万系以福建华闽进出口有限公司作为担保人，向工商银行南平延平支行的借款；1,000.00 万系以福建华闽进出口有限公司作为担保人，向交通银行南平分行的借款。

15、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	4,119,046.04	20,000,000.00
其中：银行承兑汇票	4,119,046.04	10,000,000.00
商业承兑汇票		10,000,000.00
应付账款	17,454,517.36	25,471,358.30
其中：应付材料采购款	15,625,879.01	15,288,900.04
暂估材料采购款	940,619.65	585,376.77
应付固定资产采购款	888,018.70	9,597,081.49
合 计	21,573,563.40	45,471,358.30

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

16、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收购货款	1,518,972.99	984,980.85
合 计	1,518,972.99	984,980.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,500,111.88	45,468,494.58	47,139,115.78	2,829,490.68
二、离职后福利—设定提存计划	25,162.02	4,406,617.06	4,248,147.29	183,631.79
三、辞退福利		105,464.00	105,464.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,525,273.90	49,980,575.64	51,492,727.07	3,013,122.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,331,149.09	38,170,355.10	39,765,103.51	2,736,400.68
2、职工福利费		2,666,805.23	2,666,805.23	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	21,672.79	3,208,173.90	3,229,846.69	
其中：医疗保险费	19,546.18	2,719,992.73	2,739,538.91	
工伤保险费	2,126.61	366,853.75	368,980.36	
生育保险费		121,327.42	121,327.42	
4、住房公积金	147,290.00	1,160,910.00	1,215,110.00	93,090.00
5、工会经费和职工教育经费		262,250.35	262,250.35	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,500,111.88	45,468,494.58	47,139,115.78	2,829,490.68

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	24,559.02	4,321,757.32	4,166,437.55	179,878.79
2、失业保险费	603.00	84,859.74	81,709.74	3,753.00
3、企业年金缴费				
合计	25,162.02	4,406,617.06	4,248,147.29	183,631.79

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	558,548.38	2,210,023.73
企业所得税	406,820.07	-221,003.84
个人所得税	-28,316.53	-18,393.97
城市维护建设税	46,872.61	85,266.76
教育费附加	33,480.42	60,904.90
房产税	153,817.74	199,853.41
印花税	6,747.78	11,487.22
土地使用税	132,850.35	172,979.02
合计	1,310,820.82	2,501,117.23

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	197,788.85	182,503.44
普通股股利	1,539,000.00	1,539,000.00
其他应付款	10,342,889.82	1,944,152.05

项目	期末余额	年初余额
其中：代收代扣款	157,940.63	35,198.760
押金及保证金	60,713.00	65,713.00
员工往来		
资金往来款及其他	10,124,236.19	1,843,240.29
合计	12,079,678.67	3,665,655.49

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
香港华博贸易有限公司	1,539,000.00	1,539,000.00
合计	1,539,000.00	1,539,000.00

注：本集团考虑公司经营发展所需资金仍要通过借款来满足，与原股东香港华博贸易有限公司（为本集团控股母公司的其他子公司）协商延期支付应付股利。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

20、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,727,621.51	1,025,863.94		40,753,485.45
合计	39,727,621.51	1,025,863.94		40,753,485.45

注：(1) 2018 年 9 月 30 日公司收购子公司-福州南配活塞销有限公司的股东冠联投资有限公司少数股权 25.95%，根据《企业会计准则解释第 2 号》在编制合并财务报表时，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 1,025,863.94 元，调整增加资本公积。

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,510,042.29	299,705.34		2,809,747.63
合计	2,510,042.29	299,705.34		2,809,747.63

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	32,688,958.49	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	32,688,958.49	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,692,909.86	
减：提取法定盈余公积	299,705.34	10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,082,163.01	

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,138,221.43	117,678,927.55	198,045,182.53	152,973,330.60
其他业务	592,565.11	319,593.07	4,487,608.53	3,292,780.04
合计	163,730,786.54	117,998,520.62	202,532,791.06	156,266,110.64

(1) 主营业务收入/主营业务成本（按产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
活塞/活塞销/活塞环	163,138,221.43	117,678,927.55	198,045,182.53	152,973,330.60
合计	163,138,221.43	117,678,927.55	198,045,182.53	152,973,330.60

(2) 本期收入前五名（按客户）

客户	本期发生额	占本期营业收入比%
福建山田实业发展有限公司	28,194,446.95	17.22
上汽通用五菱汽车股份公司	24,965,705.85	15.25
浙江远景汽配有限公司	18,504,189.56	11.30
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	13,087,418.48	7.99
北方通用动力集团有限公司	7,698,179.13	4.70
合 计	92,449,939.97	56.46

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	712,571.21	975,623.14
教育费附加	508,979.34	696,873.68
房产税	314,384.50	360,785.40
土地使用税	372,321.63	460,430.92
印花税	85,260.74	127,179.5
其他税费	5,606.01	64,972.75
合 计	1,999,123.43	2,685,865.39

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,059,438.05	2,468,176.24
交通差旅费	597,385.45	1,986,874.96
行政办公费	267,913.33	385,785.63
运输费用	3,639,312.90	3,756,394.75
三包服务费	153,016.76	578,990.62
仓储费	453,443.18	601,145.41
包装费	329,493.05	536,071.74
业务费	469,776.31	195,429.73
折旧费	75,540.01	
其他	58,582.95	200,282.02
合 计	9,103,901.99	10,709,151.10

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,731,800.38	4,998,007.35
交通差旅费	131,973.43	252,019.91
行政办公费	810,281.51	1,157,582.56
业务招待费	420,580.55	247,308.03
水电费	182,231.14	177,938.83
服务费	1,280.00	
中介费	336,794.97	164,614.52
折旧费及摊销	1,282,322.35	1,297,119.04
税金		204,386.95

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	224,200.01	339,274.20
劳务费	356,080.00	303,282.00
修理费	416,182.27	995,660.93
环保费	447,786.16	
检验费	224,368.23	
其他费用	186,687.97	690,946.95
合 计	10,752,568.97	10,828,141.27

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,821,074.03	2,485,398.84
直接投入	5,659,220.84	3,541,211.92
折旧与摊销	357,298.83	884,952.92
设计费用	20,000.00	
其他费用	175,139.91	105,407.06
合 计	10,032,733.61	7,016,970.74

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,552,113.77	8,773,805.73
利息收入	-856,813.76	-53,508.44
银行手续费	33,020.72	39,305.99
合 计	7,728,320.73	8,759,603.28

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-197,700.05	2,449,483.63
合 计	-197,700.05	2,449,483.63

31、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	444,310.66	1,226,357.00	444,310.66
合 计	444,310.66	1,226,357.00	444,310.66

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年专利权质押贷款贴息专项经费		500,000.00	与收益相关
2017年拨调峰生产奖励		127,927.00	与收益相关
2017年南平市财政局拨调峰生产奖励		117,610.00	与收益相关
2017年市级用电奖励		79,600.00	与收益相关
2017年市财政局运行监测奖励		1,220.00	与收益相关
新一代活塞产品新技术研发项目补助		400,000.00	与收益相关
2018年工业稳增长奖励	20,000.00		与收益相关
2018年科技局专利奖金	30,000.00		与收益相关
2018年稳岗补贴	93,744.12		与收益相关
2018年南平市科技局市级科技特派员工作经费	20,000.00		与收益相关
2018年科特派示范点后补助	20,000.00		与收益相关
2018年省、市级企业研发经费补助	185,500.00		与收益相关
2018年省级科技特派员工作经费	40,000.00		与收益相关
2018年就业见习补助经费	33,120.00		与收益相关
个人所得税手续费	1,946.54		与收益相关
合计	444,310.66	1,226,357.00	

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-294,141.41	-262,874.39
其中：固定资产处置利得（损失）	-294,141.41	-262,874.39
无形资产处置利得（损失）		
合计	-294,141.41	-262,874.39

33、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	743,172.00		743,172.00
核销应付款项	2,888.06		2,888.06
其他		77,322.00	
合计	746,060.06	77,322.00	746,060.06

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南平市经信委历史遗留账务增值税款(代付税务稽查补缴款)	743,172.00		与收益相关
合计	743,172.00		

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚金、滞纳金	118,949.54	1,026,228.17	118,949.54
捐赠	5,000.00		5,000.00
其他	2,003.26	130,000.00	2,003.26
合计	125,952.80	1,156,228.17	125,952.80

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,450,935.72	2,553,392.36
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,236.66	-2,884.14
所得税费用	1,452,172.38	2,550,508.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,083,593.75
按法定税率计算的所得税费用	1,770,898.44
子公司适用不同税率的影响	31,056.95

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-166,421.73
非应税收入的影响	-235,130.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,603.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,834.59
所得税费用	1,452,172.38

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,692,909.86	946,899.55
发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.09	0.02

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	5,692,909.86	946,899.55
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,692,909.86	946,899.55

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	856,813.76	53,508.44
政府补助	1,187,482.66	1,226,357.00
租金收入	373,929.50	
银行受限货币资金	22,775,355.57	
其他收入	2,888.06	130,368.10

合计	25,196,469.55	1,410,233.54
----	---------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等付现费用	15,606,614.11	17,438,496.53
往来款	4,667,602.67	2,191,450.42
银行手续费等	33,020.72	39,305.99
银行受限货币资金		23,246,859.80
营业外支出中扣除长期资产处置损失		132,767.96
其他	127,427.88	
合计	20,434,665.38	43,048,880.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,631,421.37	1,151,533.23
加：资产减值准备	-197,700.05	2,449,483.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,210,762.28	12,365,936.71
无形资产摊销	234,051.97	254,115.11
长期待摊费用摊销		
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）	294,141.41	262,874.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,552,113.77	8,773,805.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,236.66	-2,884.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本年金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,054,837.56	9,669,635.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,309,424.80	-30,611,450.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,667,512.83	13,170,375.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,313,101.82	17,483,424.21
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	24,777,467.92	12,171,988.33
减：现金的年初余额	12,171,988.33	25,214,028.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,605,479.59	-13,042,040.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	24,777,467.92	12,171,988.33
其中：库存现金	46,974.95	59,459.78
可随时用于支付的银行存款	24,730,492.97	12,112,528.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	24,777,467.92	12,171,988.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含不能随时用于支付的存款。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福州南配活塞销有限公司	福州	福州	汽车配件生产	100%		100%	收购
南平华田机械工业有限公司	南平	南平	汽车配件生产	100%		100%	设立
南平华闽南配活塞销有限公司	南平	南平	汽车配件生产		100%	100%	收购

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年9月30日公司收购子公司-福州南配活塞销有限公司的股东冠联投资有限公司少数股权25.95%。收购完成后，公司持有福州南配活塞销有限公司的权益由74.05%增加到100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	福州南配活塞销有限公司
购买成本	6,100,000.00
—现金	6,100,000.00
—非现金资产的公允价值	

项目	福州南配活塞销有限公司
购买成本合计	6,100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	7,125,863.94
差额	-1,025,863.94
其中：调整资本公积	1,025,863.94
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十、金融工具及其风险

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
应收票据及应收账款			60,847,005.67		60,847,005.67
其他应收款			796,946.18		796,946.18
可供出售金融资产				318,200.00	318,200.00
合计			61,643,951.85	318,200.00	61,962,151.85

项目	金融负债的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		106,300,000.00	106,300,000.00
应付票据及应付账款		21,573,563.40	21,573,563.40
其他应付款		12,079,678.67	12,079,678.67
合计		139,953,242.07	139,953,242.07

年初余额:

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
应收票据及应收账款			74,249,728.23		74,249,728.23
其他应收款			1,747,790.39		1,747,790.39
可供出售金融资产				318,200.00	318,200.00
合计			75,997,518.62	318,200.00	76,315,718.62

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		106,300,000.00	106,300,000.00
应付票据及应付账款		45,471,358.30	45,471,358.30
其他应付款		3,665,655.49	3,665,655.49

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合计		155,437,013.79	155,437,013.79

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十二）2的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占34.42%(上年末为37.26%)。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析，参见附注（七）2、附注（七）4、附注（七）14、附注（七）15以及附注（七）19的披露。

4、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

十一、关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
福建华闽进出口有限公司	福州	进出口	6,000.00	46.46	62.44

本集团最终控制方是刘平山。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注九.1。

3、 本集团的合营和联营企业

无

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
福建山田实业发展有限公司	同受刘平山控制
福建欣华闽进出口有限公司	同受刘平山控制
渤海汽车系统股份有限公司	股东
滨州渤海活塞有限公司	渤海汽车系统股份有限公司的子公司
滨州博海精工机械有限公司	渤海汽车系统股份有限公司的子公司
香港华博贸易有限公司	同受刘平山控制

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
福建华闽进出口有限公司	钢铁	936,814.81	1,263,637.79
滨州博海精工机械有限公司	机器设备	4,260,000.00	
合计		5,196,814.81	1,263,637.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
福建山田实业发展有限公司	活塞环、活塞、活塞销、缸套	28,194,446.95	31,638,076.15
合计		28,194,446.95	31,638,076.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联交易遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易定价政策和定价依据均为参照市场价格确定。

(2) 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	福建华闽进出口有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2017/12/18	2020/12/17	否

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建华闽进出口有限公司	本集团	33,000,000.00	23,300,000.00	2018/02/06	2021/01/28	否
福建华闽进	本集团	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/11/07	2019/10/31	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建华闽进出口有限公司	本集团	33,000,000.00	23,300,000.00	2018/02/06	2021/01/28	否
出口有限公司						

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
关键管理人员报酬	85.90	90.42

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
福建华闽进出口有限公司	资金占用费	59,555.56	101,888.89
福建华闽进出口有限公司	代缴高管社保	12,804.00	

本公司因为经营需要，多次向母公司福建华闽进出口有限公司拆借资金，一般借款期在1-2月内。本期累计向母公司拆入资金26,967,000.00元，归还资金21,300,000.00元。

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	福建华闽进出口有限公司	5,093.03		267,858.95	
预付账款	滨州博海精工机械有限公司	1,469,147.15			
应收账款	福建山田实业发展有限	5,011,988.43	250,599.42	8,363,931.03	418,196.55

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收账款	滨州渤海活塞有限公司	605,567.46	30,278.37		
应收账款	福建华闽进出口有限公司			35,935.30	35,935.30
应收账款	福建欣华闽进出口有限公司	70,000.00	7,000.00	2,595,186.88	129,759.34
应收票据	福建山田实业发展有限公司	172,500.00			

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付股利	香港华博贸易有限公司	1,539,000.00	1,539,000.00
其他应付款	福建华闽进出口有限公司	5,667,000.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债日后重大投资

无

2、利润分配预案

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

无

2、 债务重组

无

3、 资产置换

无

4、 年金计划

无

5、 资本管理

无

6、 持续经营能力的说明

无

7、 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计1,187,482.66元(上年发生额共计1,226,357.00元),其中计入其他收益444,310.66元(上年发生额1,226,357.00元),详见附注七、31,计入营业外收入743,172.00元,详见附注七、33。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	444,310.66		444,310.66
计入营业外收入	743,172.00		743,172.00
合计	1,187,482.66		1,187,482.66

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,226,357.00		1,226,357.00
合计	1,226,357.00		1,226,357.00

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

科目	期末余额	年初余额
应收票据	17,309,705.56	16,332,726.65
应收账款	37,209,823.28	52,957,684.69
合 计	54,519,528.84	69,290,411.34

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

科目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,063,879.00	13,174,737.85
商业承兑汇票	3,245,826.56	3,157,988.80
合 计	17,309,705.56	16,332,726.65

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司已向交通银行南平分行质押应收票据 5,084,432.03 元，为本公司在交通银行南平分行的银行承兑汇票保证金。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至期末，本公司确认的已背书但尚未到期的应收票据 10,533,835.54 元；贴现但尚未到期的应收票据 8,292,300.00 万元。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	50,883,176.72	100.00	13,673,353.44	26.87	37,209,823.28
其他组合					
组合小计	50,883,176.72	100.00	13,673,353.44	26.87	37,209,823.28

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	50,883,176.72	100.00	13,673,353.44	26.87	37,209,823.28

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	67,518,330.18	100.00	14,560,645.49	21.57	52,957,684.69
其他组合					
组合小计	67,518,330.18	100.00	14,560,645.49	21.57	52,957,684.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	67,518,330.18	100.00	14,560,645.49	21.57	52,957,684.69

(6) 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-887,292.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
浙江远景汽配有限公司	5,390,787.17	10.59	269,539.36
福建山田实业发展有限公	5,011,988.43	9.85	250,599.42

司			
重庆元必商贸有限责任公司	3,989,749.12	7.84	247,322.33
安庆雅德帝伯活塞有限公司	1,956,730.98	3.85	97,836.55
朝阳四方通力实业有限公司	1,435,266.40	2.82	1,435,266.40
合计	17,784,522.10	34.95	2,300,564.06

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,040,452.33	9,761,902.52
合计	1,040,452.33	9,761,902.52

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,265,865.48	75.00	7,265,865.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,417,068.35	14.63	1,381,824.05	97.51	35,244.30
其他组合	1,005,208.03	10.37			1,005,208.03
组合小计	2,422,276.38	25.00	1,381,824.05	57.05	1,040,452.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,688,141.86	100.00	8,647,689.53	89.26	1,040,452.33

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,265,865.48	41.01	7,265,865.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,417,068.35	8.00	687,597.57	48.52	729,470.78
其他组合	9,032,431.74	50.99			9,032,431.74
组合小计	10,449,500.09	58.99	687,597.57	6.58	9,761,902.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,715,365.57	100.00	7,953,463.05	44.90	9,761,902.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南平华闽摩托车配件有限公司	7,265,865.48	7,265,865.48	100.00	债务人停产，款项无法收回
合 计	7,265,865.48	7,265,865.48	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			5
1年至2年（含2年）	10,109.20	1,010.92	10
2年至3年（含3年）	52,292.04	26,146.02	50
3年以上	1,354,667.11	1,354,667.11	100
合 计	1,417,068.35	1,381,824.05	97.51

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,109.20	505.46	5.00
1年至2年(含2年)	52,292.04	5,229.20	10.00
2年至3年(含3年)	1,345,608.41	672,804.21	50.00
3年以上	9,058.70	9,058.70	100.00
合计	1,417,068.35	687,597.57	48.52

(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 694,226.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款及其他	9,222,632.09	16,282,933.83
员工借款及备用金	465,509.77	1,432,431.74
代收代付款		
合计	9,688,141.86	17,715,365.57

(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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
南平华闽摩托车配件有限公司	往来款	7,265,865.48	3年以上	75.00	7,265,865.48
周开域	备用金	153,000.00	1年以内	1.58	
魏水沂	备用金	65,000.00	1年以内	0.67	
林学武	备用金	36,249.85	1年以内	0.37	
詹振旺	备用金	34,000.00	1年以内	0.35	
合计		7,554,115.33		77.97	7,265,865.48

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,077,707.03		27,077,707.03	20,977,707.03		20,977,707.03
合计	27,077,707.03		27,077,707.03	20,977,707.03		20,977,707.03

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南平华田机械工业有限公司	16,079,461.00			16,079,461.00		
福州南配活塞销有限公司	4,898,246.03	6,100,000.00		10,998,246.03		
合计	20,977,707.03	6,100,000.00		27,077,707.03		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,625,076.23	124,899,060.45	192,846,881.95	158,580,521.51
其他业务	7,690,959.06	7,412,942.82	11,857,064.29	10,487,689.83
合计	166,316,035.29	132,312,003.27	204,703,946.24	169,068,211.34

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-294,141.41	

项 目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,187,482.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	本期发生额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,064.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	770,276.51	
减：非经常性损益的所得税影响数	260,460.67	
少数股东损益的影响数	-53,480.16	
合 计	563,296.00	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.09	0.09

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：周翔

华闽南配集团股份有限公司

2019年4月24日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室

华闽南配集团股份有限公司
董事会
2019年4月26日