

宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—79 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕1139号

宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司（以下简称圣龙股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣龙股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于圣龙股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（二）1 所示，圣龙股份公司 2017 年度主营业务收入为 155,493.94 万元，较上期增长 27.99%，考虑到作为上市公司，收入是圣龙股份公司的关键绩效指标之一，而根据财务报表附注三（二十三）所述的收入确认时点，考虑到客户领用接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，我们将应收账款和销售收入的确认是否有重大错报列为关键审计事项，并着重关注收入确认的截止性。

2. 审计中的应对

我们了解、评估并测试了圣龙股份公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了圣龙股份公司的收入确认政策。

我们针对重要客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和汽车生产商领用并确认接收的单据等支持性文件。此外，我们根据客户交易金额，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至领用并确认接收的单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）与可抵扣亏损相关的递延所得税资产

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（二）16 所示，截至 2017 年 12 月 31 日圣龙股份公司合并资产负债表列示的递延所得税资产金额为 3,894.44 万元，其中 3,214.44 万元递延所得税资产与可抵扣亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，圣龙股份公司管理层在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要圣龙股份公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实

现需要管理层作出重大判断，并且管层的估计和假设具有不确定性。我们将可抵扣亏损确认递延所得税资产的确认是否有重大错报列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们通过询问税务会计，了解报税流程及其对税收政策的认识，检查各种报税单，对圣龙股份公司与税务事项相关的内部控制的设计与执行进行评估；获取与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，获取外部税务专家出具的可抵扣亏损报告；获取经管理层批准的相关子公司未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业总体趋势及各子公司自身情况，是否考虑了特殊情况的影响，并对其可实现性进行评估；复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

四、其他信息

圣龙股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣龙股份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，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣龙股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（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，就可能导致对圣龙股份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圣龙股份公司不能持续经营。

（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) 就圣龙股份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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十七日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	170,595,799.73	113,678,857.83	短期借款	17	400,599,331.52	246,955,469.76
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	128,698,302.06	31,891,881.25	衍生金融负债			
应收账款	3	343,738,374.56	267,886,384.50	应付票据	18	19,772,519.40	7,708,560.00
预付款项	4	2,678,467.93	7,667,962.32	应付账款	19	362,806,863.52	289,148,160.76
应收保费				预收款项	20	144,311.33	112,391.62
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	26,011,290.65	23,193,039.03
应收股利				应交税费	22	10,254,317.46	11,438,481.13
其他应收款	5	776,815.89	2,040,018.85	应付利息	23	930,675.19	1,294,312.09
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	184,552,447.44	171,858,032.58	其他应付款	24	32,692,051.48	1,851,134.62
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	148,054,288.09	5,483,273.96	代理买卖证券款			
流动资产合计		979,094,495.70	600,506,411.29	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	110,109,292.00	80,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		963,320,652.55	661,701,549.01
				非流动负债：			
				长期借款	26	232,421,095.96	396,513,321.63
				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			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	27	21,619,113.88	23,629,502.80
				递延所得税负债		22,039,856.60	34,525,449.00
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		276,080,066.44	454,668,273.43
				负债合计		1,239,400,718.99	1,116,369,822.44
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	28	203,348,000.00	150,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	89,721,016.65	85,336,831.48	资本公积	29	336,233,172.38	17,323,912.10
投资性房地产	9	2,692,814.85	1,179,910.42	减：库存股	30	28,223,640.00	
固定资产	10	653,381,040.37	552,507,015.35	其他综合收益	31	-2,148,019.90	-30,873.46
在建工程	11	169,620,141.80	172,041,282.19	专项储备			
工程物资				盈余公积	32	32,490,596.41	26,648,446.39
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	33	277,773,529.44	213,139,141.82
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		819,473,638.33	407,080,626.85
无形资产	12	131,084,474.83	57,907,844.30	少数股东权益		46,602,815.36	31,229,330.84
开发支出	13	3,699,013.21		所有者权益合计		866,076,453.69	438,309,957.69
商誉	14						
长期待摊费用	15	37,239,764.69	24,876,357.28				
递延所得税资产	16	38,944,410.58	60,324,127.82				
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,126,382,676.98	954,173,368.84				
资产总计		2,105,477,172.68	1,554,679,780.13	负债和所有者权益总计		2,105,477,172.68	1,554,679,780.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		106,993,520.29	36,417,125.66	短期借款		49,000,000.00	53,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		121,877,254.41	31,291,881.25	应付票据			
应收账款	1	154,770,930.86	122,110,721.67	应付账款		255,044,363.19	180,857,661.46
预付款项		493,337.53	5,200,294.81	预收款项		18,689.42	31,918.90
应收利息				应付职工薪酬		17,517,762.95	14,620,138.59
应收股利				应交税费		2,730,789.89	4,475,857.19
其他应收款	2	31,636,741.00	12,377,382.40	应付利息		335,664.44	140,458.33
存货		69,659,489.61	61,596,669.97	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		29,106,664.65	486,925.15
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		142,033,642.77		一年内到期的非流动负债			60,000,000.00
流动资产合计		627,464,916.47	268,994,075.76	其他流动负债			
				流动负债合计		353,753,934.54	313,612,959.62
				非流动负债：			
				长期借款		200,000,000.00	
				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			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		6,191,410.33	7,810,245.49
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		206,191,410.33	7,810,245.49
长期股权投资	3	354,545,877.49	210,022,116.82	负债合计		559,945,344.87	321,423,205.11
投资性房地产		19,441,179.62	17,925,926.37	所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		109,535,101.84	102,305,657.67	实收资本(或股本)		203,348,000.00	150,000,000.00
在建工程		145,933,948.28	56,109,345.02	其他权益工具			
工程物资				其中：优先股			
固定资产清理				永续债			
生产性生物资产				资本公积		330,405,660.93	11,496,400.65
油气资产				减：库存股		28,223,640.00	
无形资产		27,329,636.11	28,848,060.80	其他综合收益			
开发支出		3,699,013.21		专项储备			
商誉				盈余公积		32,490,596.41	26,648,446.39
长期待摊费用		28,758,137.46	15,203,376.12	未分配利润		221,318,611.76	192,739,261.58
递延所得税资产		2,576,763.49	2,898,755.17	所有者权益合计		759,339,229.10	380,884,108.62
其他非流动资产				负债和所有者权益总计		1,319,284,573.97	702,307,313.73
非流动资产合计		691,819,657.50	433,313,237.97				
资产总计		1,319,284,573.97	702,307,313.73				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,575,571,185.32	1,253,115,589.86
其中：营业收入	1	1,575,571,185.32	1,253,115,589.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,481,374,963.36	1,174,358,505.81
其中：营业成本	1	1,226,138,856.26	961,832,425.31
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	2	5,942,931.19	6,546,360.35
销售费用	3	40,473,190.89	37,044,574.43
管理费用	4	165,976,746.05	142,850,272.53
财务费用	5	29,222,594.05	20,258,137.49
资产减值损失	6	13,620,644.92	5,826,735.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	20,299,194.42	9,350,191.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,360,793.53	9,350,191.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-651,805.03	-132,788.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	21,114,821.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,958,432.42	87,974,486.99
加：营业外收入	10	1,442,951.83	9,918,000.24
减：营业外支出	11	2,393,381.05	1,023,042.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,008,003.20	96,869,444.76
减：所得税费用	12	24,157,981.04	7,735,147.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,850,022.16	89,134,297.47
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,850,022.16	89,134,297.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,476,537.64	79,701,510.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,373,484.52	9,432,787.26
六、其他综合收益的税后净额	13	-2,117,146.44	3,039,460.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,117,146.44	3,039,460.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,117,146.44	3,039,460.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		-2,117,146.44	3,039,460.06
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		107,732,875.72	92,173,757.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,359,391.20	82,740,970.27
归属于少数股东的综合收益总额		15,373,484.52	9,432,787.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	636,184,545.41	564,738,796.35
减：营业成本	1	490,513,777.25	420,953,043.81
税金及附加		1,900,194.61	3,471,504.84
销售费用		19,677,931.95	16,987,416.31
管理费用		81,641,041.97	58,588,285.72
财务费用		11,658,713.72	4,433,294.28
资产减值损失		2,752,897.75	687,459.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	20,299,194.42	9,350,191.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,360,793.53	9,350,191.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-604,823.47	-132,788.80
其他收益		14,820,264.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,554,623.27	68,835,194.35
加：营业外收入		1,422,135.34	7,248,782.33
减：营业外支出		542,815.73	409,722.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,433,942.88	75,674,253.82
减：所得税费用		5,012,442.68	8,963,356.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,421,500.20	66,710,897.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,421,500.20	66,710,897.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		58,421,500.20	66,710,897.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,436,157,192.85	1,135,550,102.92
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		2,287,710.83	6,907,985.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	26,146,666.08	7,235,930.07
经营活动现金流入小计		1,464,591,569.76	1,149,694,018.20
购买商品、接受劳务支付的现金		888,273,356.48	633,368,539.02
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		285,195,663.72	241,475,346.14
支付的各项税费		48,023,284.93	61,302,298.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	100,246,542.58	67,714,952.45
经营活动现金流出小计		1,321,738,847.71	1,003,861,136.33
经营活动产生的现金流量净额		142,852,722.05	145,832,881.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,017,201.80	4,393,818.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,801,879.34	1,694,872.41
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	3	1,580,000.00	9,284,000.00
投资活动现金流入小计		282,399,081.14	15,372,690.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,132,867.93	227,971,114.14
投资支付的现金		406,390,000.00	
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		704,522,867.93	227,971,114.14
投资活动产生的现金流量净额		-422,123,786.79	-212,598,423.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		369,381,726.14	
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		628,217,401.20	441,429,165.19
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		997,599,127.34	441,429,165.19
偿还债务支付的现金		608,556,473.11	309,865,532.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,935,176.54	40,938,649.21
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	4	963,846.16	5,466,132.08
筹资活动现金流出小计		656,455,495.81	356,270,313.38
筹资活动产生的现金流量净额		341,143,631.53	85,158,851.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,606,903.05	5,495,471.65
五、现金及现金等价物净增加额		58,265,663.74	23,888,782.05
加：期初现金及现金等价物余额		91,931,289.83	68,042,507.78
六、期末现金及现金等价物余额		150,196,953.57	91,931,289.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	474,098,354.97	464,907,563.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,249,744.81	28,998,300.30
经营活动现金流入小计	493,348,099.78	493,905,864.22
购买商品、接受劳务支付的现金	336,564,980.24	251,608,612.11
支付给职工以及为职工支付的现金	77,238,586.32	63,633,384.94
支付的各项税费	12,711,679.50	33,228,978.53
支付其他与经营活动有关的现金	55,164,139.22	30,739,286.83
经营活动现金流出小计	481,679,385.28	379,210,262.41
经营活动产生的现金流量净额	11,668,714.50	114,695,601.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,001,897.16	4,384,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,202,827.34	6,195,380.20
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		57,255,142.09
投资活动现金流入小计	284,204,724.50	67,834,522.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,257,674.42	83,135,244.55
投资支付的现金	546,390,000.00	
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	20,644,740.40	54,845,882.41
投资活动现金流出小计	698,292,414.82	137,981,126.96
投资活动产生的现金流量净额	-414,087,690.32	-70,146,604.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	369,381,726.14	
取得借款收到的现金	396,000,000.00	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	765,381,726.14	158,000,000.00
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,586,555.80	21,495,729.67
支付其他与筹资活动有关的现金	344,785.29	5,466,132.08
筹资活动现金流出小计	292,931,341.09	208,961,861.75
筹资活动产生的现金流量净额	472,450,385.05	-50,961,861.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	200,200.11	2,623,881.60
五、现金及现金等价物净增加额	70,231,609.34	-3,788,983.01
加：期初现金及现金等价物余额	16,982,125.66	20,771,108.67
六、期末现金及现金等价物余额	87,213,735.00	16,982,125.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	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		
		优先股	永续债	其他								优先股			永续债	其他									
一、上年年末余额	150,000,000.00			17,323,912.10		-30,873.46		26,648,446.39		213,139,141.82		31,229,330.84	438,309,957.69	150,000,000.00			17,323,912.10		-3,070,333.52		19,977,356.64		155,108,721.36	21,796,543.58	361,136,200.16
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	150,000,000.00			17,323,912.10		-30,873.46		26,648,446.39		213,139,141.82		31,229,330.84	438,309,957.69	150,000,000.00			17,323,912.10		-3,070,333.52		19,977,356.64		155,108,721.36	21,796,543.58	361,136,200.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,348,000.00			318,909,260.28	28,223,640.00	-2,117,146.44		5,842,150.02		64,634,387.62		15,373,484.52	427,766,496.00						3,039,460.06		6,671,089.75		58,030,420.46	9,432,787.26	77,173,757.53
（一）综合收益总额						-2,117,146.44				94,476,537.64		15,373,484.52	107,732,875.72						3,039,460.06				79,701,510.21	9,432,787.26	92,173,757.53
（二）所有者投入和减少资本	53,348,000.00			318,909,260.28	28,223,640.00								344,033,620.28												
1. 所有者投入资本	50,000,000.00			317,888,957.28									367,888,957.28												
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	3,348,000.00			1,020,303.00	28,223,640.00								-23,855,337.00												
4. 其他																									
（三）利润分配								5,842,150.02		-29,842,150.02			-24,000,000.00								6,671,089.75		-21,671,089.75		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,842,150.02		-5,842,150.02											6,671,089.75		-6,671,089.75		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配										-24,000,000.00			-24,000,000.00										-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	203,348,000.00			336,233,172.38	28,223,640.00	-2,148,019.90		32,490,596.41		277,773,529.44		46,602,815.36	866,076,453.69	150,000,000.00			17,323,912.10		-30,873.46		26,648,446.39		213,139,141.82	31,229,330.84	438,309,957.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00				11,496,400.65				26,648,446.39	192,739,261.58	380,884,108.62	150,000,000.00				11,496,400.65				19,977,356.64	147,699,453.79	329,173,211.08
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	150,000,000.00				11,496,400.65				26,648,446.39	192,739,261.58	380,884,108.62	150,000,000.00				11,496,400.65				19,977,356.64	147,699,453.79	329,173,211.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,348,000.00				318,909,260.28	28,223,640.00			5,842,150.02	28,579,350.18	378,455,120.48									6,671,089.75	45,039,807.79	51,710,897.54
（一）综合收益总额										58,421,500.20	58,421,500.20										66,710,897.54	66,710,897.54
（二）所有者投入和减少资本	53,348,000.00				318,909,260.28	28,223,640.00					344,033,620.28											
1. 所有者投入资本	50,000,000.00				317,888,957.28						367,888,957.28											
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	3,348,000.00				1,020,303.00	28,223,640.00					-23,855,337.00											
4. 其他																						
（三）利润分配									5,842,150.02	-29,842,150.02	-24,000,000.00									6,671,089.75	-21,671,089.75	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,842,150.02	-5,842,150.02										6,671,089.75	-6,671,089.75	
2. 对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	203,348,000.00				330,405,660.93	28,223,640.00			32,490,596.41	221,318,611.76	759,339,229.10	150,000,000.00				11,496,400.65				26,648,446.39	192,739,261.58	380,884,108.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁波市市场监督管理局批准，由宁波圣龙（集团）有限公司出资设立，于 2007 年 4 月 17 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330200799535603U 的营业执照，注册资本 20334.8 万元，股本 20,334.8 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 334.8 万股；无限售条件的流通股 A 股 5000 万股，15000 万股为非流通股。公司股票已于 2017 年 3 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车动力系统零部件的研发、生产和销售。产品主要有：油泵、凸轮轴等。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 27 日第四次董事会批准对外报出。

本公司将宁波圣龙进出口有限公司（以下简称圣龙进出口）、宁波圣龙浦洛西凸轮轴有限公司（以下简称圣龙浦洛西）、浦洛西圣龙（湖州）精密制造有限公司（以下简称湖州浦洛西）、湖州圣龙汽车动力系统有限公司（以下简称湖州圣龙）、宁波圣龙智能汽车系统有限公司（以下简称圣龙智能）、SLW AUTOMOTIVE, INC.（以下简称美国 SLW 公司）和 SLPT Deutschland GmbH（以下简称圣龙德国公司）8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	0-5	2.44-5.00
机器设备	年限平均法	7-15	0-5	6.33-14.29
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
土地[注]	-	-	-	-

[注]：境外子公司拥有的土地所有权，不计提折旧。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	36.75-50
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司为内部研究开发项目而进行的有计划地调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：(1) 开发项目已经技术团队进行充分论证；(2) 具有完成该开发项目的意图；(3) 前期市场调研的研究分析说明项目所生产的产品具有市场推广能力；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以进行开发项目的开发活动及后续大规模生产；(5) 归属于开发项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中，模具投入使用时，根据合同约定情况按工作量法（按约定的总产量摊销）或平均年限法（按预计模具可使用期限和项目周期孰短摊销）进行摊销。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售收入的确认方法

1) 下线结算：公司按照客户订单安排生产，将产品由物流公司向客户附近设立的中转仓库或客户仓库发货。客户一般于次月将完成装机的数量发公司物流部核对，公司物流部核对无误后即通知财务部开具发票确认收入。

2) 非下线结算：公司按照客户订单要求发货，并根据出库单、客户签收单据等确认收入。

(2) 国外销售收入的确认方法

公司按照客户订单要求发货，办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后确认收入；公司为 FORD MOTOR COMPANY 配套的变速箱油泵分总成，公司按照客户订单要求先发货至美国 SLW 公司仓库，再由美国 SLW 公司完成转换为 FORD MOTOR COMPANY 生产线可回收包装后发货，并根据出库单、客户签收单据等确认收入。

(3) 美国 SLW 公司销售收入的确认方法：按照客户订单要求发货，并根据出库单、客户签收单据等确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 24.80 元，营业外支出 132,813.60 元，调增资产处置收益-132,788.80 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、19% [注]
营业税	应纳税营业额	5%（圣龙德国公司 17.1%交易税）[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%[注]
地方教育附加	应缴流转税税额	2%[注]

企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明
-------	--------	----------------------

注：销售货物的增值税率为 17%，提供检测管理等劳务的增值税率为 6%，圣龙德国公司增值税率为 19%（出口货物实行“免、抵、退”税政策），美国 SLW 公司不适用增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加；圣龙德国公司不适用城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
圣龙浦洛西	15%
美国 SLW 公司	州税 6%，联邦税 21%
圣龙德国公司	适用 15%税率，加征 5.5%附加税
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2017〕2 号），本公司 2017 年通过高新技术企业重新认定（有效期三年），2017 年至 2019 年减按 15%的税率征收企业所得税。

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市 2015 年第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2015〕8 号），圣龙浦洛西 2015 年通过高新技术企业认定（有效期三年），2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。

根据美国联邦税法规定，美国 SLW 公司发生亏损，亏损年度以后可以无限期弥补亏损。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	923.15	1,200.45
银行存款	150,196,030.42	91,930,089.38
其他货币资金	20,398,846.16	21,747,568.00

合 计	170,595,799.73	113,678,857.83
其中：存放在境外的款项总额	19,703,126.95	26,570,342.21

(2) 其他说明

期末其他货币资金中融资性保函保证金 20,398,846.16 元使用受限，不属于现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	123,402,302.06		123,402,302.06	31,891,881.25		31,891,881.25
商业承兑汇票	5,296,000.00		5,296,000.00			
合 计	128,698,302.06		128,698,302.06	31,891,881.25		31,891,881.25

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,508,181.00	
小 计	84,508,181.00	

(3) 其他说明

期末质押的银行承兑汇票金额为 31,000,000.00 元，用于开具承兑汇票质押保证。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,162,559.29	100.00	18,424,184.73	5.09	343,738,374.56
合 计	362,162,559.29	100.00	18,424,184.73	5.09	343,738,374.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	282,002,447.73	100.00	14,116,063.23	5.01	267,886,384.50
合计	282,002,447.73	100.00	14,116,063.23	5.01	267,886,384.50

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	356,610,592.38	17,830,529.60	5.00
1-2 年	5,169,797.62	516,979.76	10.00
2-3 年	381,364.28	76,272.86	20.00
3-4 年	805.01	402.51	50.00
小计	362,162,559.29	18,424,184.73	5.09

(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 4,308,121.50 元。

(3) 本期实际核销应收账款 821,155.14 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司	90,187,745.91	24.90	4,509,387.30
Jaguar Landrover	67,603,888.90	18.67	3,380,194.45
神龙汽车有限公司	40,524,113.91	11.19	2,026,205.69
江铃汽车股份	34,483,819.64	9.52	1,724,190.98
福特汽车[注]	33,472,593.91	9.24	1,673,629.70
小计	266,272,162.27	73.52	13,313,608.12

[注]: FORD MOTOR COMPANY、FORD MOTOR COMPANY AUSTRALIA LTD、FORD MOTOR COMPANY SA de C. V.

和福特汽车工程研究(南京)有限公司受同一实际控制人控制,表中该项应收余额是对上述四家公司应收账款余额的汇总披露。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,608,396.35	97.26	3,450.00	2,604,946.35	5,963,018.38	77.77		5,963,018.38
1-2 年	12,000.00	0.45		12,000.00	1,616,522.36	21.08		1,616,522.36
2-3 年	4,300.00	0.16		4,300.00	1,502.58	0.02		1,502.58
3 年以上	57,221.58	2.13		57,221.58	86,919.00	1.13		86,919.00
合计	2,681,917.93	100.00	3,450.00	2,678,467.93	7,667,962.32	100.00		7,667,962.32

2) 期末单项计提坏账准备的预付款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安巴鲁机电设备有限公司	3,450.00	3,450.00	100.00	已无法跟对方单位取得联系
小计	3,450.00	3,450.00	100.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海宇部机械商贸有限公司	360,000.00	13.42
重庆市搏润模具有限公司	304,000.00	11.34
Tompkins Products Inc	148,739.32	5.55
宁波中宸汽车部件有限公司	147,420.00	5.50
上海布诺金属材料有限公司	62,984.62	2.35
小计	1,023,143.94	38.16

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	614,088.15	75.81	33,216.61	5.41	580,871.54
单项金额不重大但单项计提坏	195,944.35	24.19			195,944.35

账准备					
合 计	810,032.50	100.00	33,216.61	4.10	776,815.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,463,023.59	69.02	79,620.85	5.44	1,383,402.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	656,616.11	30.98			656,616.11
合 计	2,119,639.70	100.00	79,620.85	3.76	2,040,018.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	609,340.15	30,467.01	5.00
2-3 年	1,748.00	349.60	20.00
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
小 计	614,088.15	33,216.61	5.41

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波市国税局	195,944.35			应收出口退税, 期末不存在减值迹象, 不计提减值准备。
小 计	195,944.35			

(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-46,404.23 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金		12,547.43
拆借款		1,450,476.16
应收暂付款	627,436.44	656,616.11
其他	182,596.06	
合 计	810,032.50	2,119,639.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 434,475.39 元(其中出口退税款余额 195,649.35 元), 占其他应收款期末余额合计数的比例为 53.64 % (其中出口退税款余额占比为 24.15%)。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	72,007,135.17	1,200,968.58	70,806,166.59	61,792,315.76	1,244,174.47	60,548,141.29
在产品	7,509,918.69	80,395.73	7,429,522.96	6,781,555.08		6,781,555.08
库存商品	84,720,571.86	3,812,123.98	80,908,447.88	80,086,752.50	2,471,566.03	77,615,186.47
委托加工物资	2,573,154.81		2,573,154.81	2,808,688.05		2,808,688.05
模具	22,473,394.56		22,473,394.56	24,104,461.69		24,104,461.69
在途物资	361,760.64		361,760.64			
合 计	189,645,935.73	5,093,488.29	184,552,447.44	175,573,773.08	3,715,740.50	171,858,032.58

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,244,174.47	28,775.52		71,981.41		1,200,968.58
库存商品	2,471,566.03	5,631,739.09		88,206.82	4,202,974.32	3,812,123.98
在产品		80,395.73				80,395.73
小 计	3,715,740.50	5,740,910.34		160,188.23	4,202,974.32	5,093,488.29

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的增值税	8,627,018.92	5,464,350.43
预缴企业所得税	3,037,269.17	18,923.53
理财产品	136,390,000.00	
合 计	148,054,288.09	5,483,273.96

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	89,721,016.65		89,721,016.65	85,336,831.48		85,336,831.48
合 计	89,721,016.65		89,721,016.65	85,336,831.48		85,336,831.48

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
华纳圣龙（宁波）有限公司	85,336,831.48			17,360,793.53	
合 计	85,336,831.48			17,360,793.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华纳圣龙（宁波）有限公司		12,976,608.36			89,721,016.65	
合 计		12,976,608.36			89,721,016.65	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	508,957.19	965,650.60	1,474,607.79
本期增加金额	1,524,212.00	98,012.99	1,622,224.99
1) 固定资产转入	1,524,212.00	98,012.99	1,622,224.99
本期减少金额			
期末数	2,033,169.19	1,063,663.59	3,096,832.78
累计折旧和累计摊销			
期初数	190,500.96	104,196.41	294,697.37
本期增加金额	84,802.88	24,517.68	109,320.56

1) 计提或摊销	84,802.88	24,517.68	109,320.56
本期减少金额			
期末数	275,303.84	128,714.09	404,017.93
账面价值			
期末账面价值	1,757,865.35	934,949.50	2,692,814.85
期初账面价值	318,456.23	861,454.19	1,179,910.42

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	土地[注]	合 计
账面原值					
期初数	124,892,616.60	608,826,091.80	26,730,287.20	714,368.77	761,163,364.37
本期增加金额	5,590,329.15	184,964,967.62	1,543,053.36	48,472.94	192,146,823.07
1) 购置	728,727.41	9,416,152.23	357,675.75	48,472.94	10,551,028.33
2) 在建工程转入	4,861,601.74	175,548,815.39	1,185,377.61		181,595,794.74
本期减少金额	2,251,154.18	29,633,518.70	940,752.15		32,825,425.03
1) 处置或报废		15,831,143.36	884,892.22		16,716,035.58
2) 转入在建工程		1,007,326.00			1,007,326.00
3) 其他	2,251,154.18	12,795,049.34	55,859.93		15,102,063.45
期末数	128,231,791.57	764,157,540.72	27,332,588.41	762,841.71	920,484,762.41
累计折旧					-
期初数	19,144,043.84	170,111,146.65	14,849,118.20		204,104,308.69
本期增加金额	6,131,459.47	65,805,077.95	1,779,714.47		73,716,251.89
1) 计提	6,131,459.47	65,805,077.95	1,779,714.47		73,716,251.89
本期减少金额	129,049.78	13,006,845.53	710,716.30		13,846,611.61
1) 处置或报废		9,600,285.61	665,381.92		10,265,667.53
2) 转入在建工程					-
3) 其他	129,049.78	3,406,559.92	45,334.38		3,580,944.08

期末数	25,146,453.53	222,909,379.07	15,918,116.37		263,973,948.97
减值准备					-
期初数		4,552,040.33			4,552,040.33
本期增加金额		2,773,161.21	12,884.61		2,786,045.82
1) 计提		2,773,161.21	12,884.61		2,786,045.82
本期减少金额		4,208,313.08			4,208,313.08
1) 处置或报废		4,208,313.08			4,208,313.08
期末数		3,116,888.46	12,884.61		3,129,773.07
账面价值					
期末账面价值	103,085,338.04	538,131,273.19	11,401,587.43	762,841.71	653,381,040.37
期初账面价值	105,748,572.76	434,162,904.82	11,881,169.00	714,368.77	552,507,015.35

注：系美国子公司 SLW 公司拥有所有权的土地，不计提折旧。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	57,362,947.17	已竣工未验收
小 计	57,362,947.17	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程				2,436,894.19		2,436,894.19
JLR 生产线	5,219,173.24		5,219,173.24	45,361,962.50		45,361,962.50
D35 Upgrade 生产线				36,654,968.43		36,654,968.43
年产 100 万套高效汽车发动机真空泵项目	14,481,413.50		14,481,413.50	2,828,969.52		2,828,969.52
年产 120 万套节能汽车发动机机油泵项目	57,232,427.66		57,232,427.66	18,841,539.85		18,841,539.85
年产 130 万套汽车精密自动变速箱油泵项目	16,359,437.58		16,359,437.58	3,703,930.67		3,703,930.67
变速器项目	54,261,766.41		54,261,766.41	12,809,377.70		12,809,377.70

其他产线及设备	22,646,427.78	580,504.37	22,065,923.41	49,403,639.33		49,403,639.33
合计	170,200,646.17	580,504.37	169,620,141.80	172,041,282.19		172,041,282.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
厂房工程		2,436,894.19	775,718.45	2,794,268.95	418,343.69	
JLR 生产线	130,621,779.58	45,361,962.50		31,889,262.16	8,253,527.10	5,219,173.24
D35 Upgrade 生产线	83,953,498.05	36,654,968.43	6,888,120.52	43,543,088.95		
年产 100 万套高效汽车发动机真空泵项目	32,081,603.64	2,828,969.52	15,494,048.08	3,841,604.10		14,481,413.50
年产 120 万套节能汽车发动机机油泵项目	241,263,000.00	18,841,539.85	46,413,667.03	7,483,190.48	539,588.74	57,232,427.66
年产 130 万套汽车精密自动变速箱油泵项目	28,887,380.20	3,703,930.67	12,826,007.61	136,905.98	33,594.72	16,359,437.58
变速器项目	135,259,484.04	12,809,377.70	41,958,939.93		506,551.22	54,261,766.41
其他产线及设备		49,403,639.33	77,248,852.13	91,907,474.12	12,098,589.56	22,646,427.78
小计	652,066,745.51	172,041,282.19	201,605,353.75	181,595,794.74	21,850,195.03	170,200,646.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房工程			104,739.02			银行贷款、自有资金
JLR 生产线	96.28	96.28	1,800,771.67			银行贷款、自有资金
D35 Upgrade 生产线	100.00	100.00	2,800,738.62			银行贷款
年产 100 万套高效汽车发动机真空泵项目	66.82	66.82				自有资金
年产 120 万套节能汽车发动机机油泵项目	37.58	37.58				募投资金
年产 130 万套汽车精密自动变速箱油泵项目	66.95	66.95				自有资金

变速器项目	47.37	47.37				自有资金
其他产线及设备			688,096.71			银行贷款、自有资金
小 计			5,394,346.02			

注：其他减少主要系模具达到预定可使用状态转入长期待摊费用，及美国 SLW 公司汇率变动所致。

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
其他产线及设备	580,504.37	装配线闲置
小 计	580,504.37	

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	65,142,457.51	7,700,799.32	72,843,256.83
本期增加金额	74,672,555.00	1,085,008.19	75,757,563.19
1) 购置	74,672,555.00	1,085,008.19	75,757,563.19
本期减少金额		276,635.12	276,635.12
1) 处置		276,635.12	276,635.12
期末数	139,815,012.51	8,509,172.39	148,324,184.90
累计摊销			
期初数	8,884,256.68	6,051,155.85	14,935,412.53
本期增加金额	1,607,421.74	696,875.80	2,304,297.54
1) 计提	1,607,421.74	696,875.80	2,304,297.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,491,678.42	6,748,031.65	17,239,710.07
期末账面价值	129,323,334.09	1,761,140.74	131,084,474.83

期初账面价值	56,258,200.83	1,649,643.47	57,907,844.30
--------	---------------	--------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	74,299,192.23	2018年2月2日办妥
小计	74,299,192.23	

13. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
变速器项目		3,699,013.21				3,699,013.21
合计		3,699,013.21				3,699,013.21

(2) 其他说明

被投资单位名称或形成商誉的事项	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
变速器项目	2017.1	收到客户定点立项, AR批准启动开发工作	27.40%

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
圣龙德国公司	46,703.93			46,703.93
合计	46,703.93			46,703.93

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
圣龙德国公司	46,703.93			46,703.93
合计	46,703.93			46,703.93

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

圣龙德国公司目前无实际生产经营活动，未来现金流量存在不确定性，期末全额计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工装模具费	22,134,613.19	16,243,413.54	9,228,741.68	957,224.19	28,192,060.86
装修费	2,741,744.09	5,497,633.12	1,591,371.42		6,648,005.79
租入固定资产改良		2,062,198.34	2,273.05		2,059,925.29
其他		386,206.42	46,433.67		339,772.75
总计	24,876,357.28	24,189,451.42	10,868,819.82	957,224.19	37,239,764.69

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	21,356,642.68	3,531,246.37	15,702,240.28	2,361,230.07
递延收益	19,652,613.84	2,947,892.08	23,019,002.80	3,452,850.42
内部交易未实现利润	1,205,095.80	180,764.37	1,405,945.05	210,891.76
股权激励成本费用	934,058.75	140,108.82		
可抵扣亏损[注]	162,575,206.86	32,144,398.94	159,703,398.75	54,299,155.57
合计	205,723,617.93	38,944,410.58	199,830,586.88	60,324,127.82

注：系美国 SLW 公司产生的未来可抵扣亏损。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧[注]	110,199,283.00	22,039,856.60	101,545,438.24	34,525,449.00
合计	110,199,283.00	22,039,856.60	101,545,438.24	34,525,449.00

[注]系美国税法允许固定资产加速折旧，子公司 SLW 公司确认递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	5,907,974.39	6,761,224.62
递延收益	1,966,500.00	610,500.00
股权激励成本费用	86,244.25	
未弥补亏损	25,962,177.18	25,794,103.21
小 计	33,922,895.82	33,165,827.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	9,768,069.29	11,402,471.03	
2021 年	14,391,632.18	14,391,632.18	
2022 年	1,802,475.71		
小 计	25,962,177.18	25,794,103.21	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	21,338,292.94	28,955,469.76
保证借款	379,261,038.58	218,000,000.00
合 计	400,599,331.52	246,955,469.76

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,772,519.40	7,708,560.00
合 计	19,772,519.40	7,708,560.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

材料款	304,323,444.98	232,068,320.68
设备工程款	43,411,217.51	40,528,147.31
费用类款项	13,813,155.70	13,791,446.35
其他	1,259,045.33	2,760,246.42
合 计	362,806,863.52	289,148,160.76

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江大东吴集团建设有限公司	1,560,000.00	工程决算未完成
小 计	1,560,000.00	

(3) 其他说明

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	144,311.33	112,391.62
合 计	144,311.33	112,391.62

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,796,319.79	277,122,547.84	274,345,116.70	25,573,750.93
职后福利—设定提存计划	396,719.24	11,049,296.29	11,008,475.81	437,539.72
合 计	23,193,039.03	288,171,844.13	285,353,592.51	26,011,290.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,148,855.11	234,587,476.21	231,773,555.85	23,962,775.47
职工福利费	13,163.00	3,229,119.15	3,076,213.05	166,069.10
社会保险费	671,758.54	35,838,392.32	35,703,869.72	806,281.14
其中：医疗保险费	641,027.11	22,581,555.47	22,457,740.32	764,842.26
工伤保险费	12,186.28	12,921,921.28	12,913,808.92	20,298.64
生育保险费	18,545.15	334,915.57	332,320.48	21,140.24

住房公积金	3,969.02	2,116,885.00	2,115,251.02	5,603.00
工会经费和职工教育经费	958,574.12	1,350,675.16	1,676,227.06	633,022.22
小 计	22,796,319.79	277,122,547.84	274,345,116.70	25,573,750.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	370,206.30	9,801,368.85	9,749,122.23	422,452.92
失业保险费	26,512.94	1,247,927.44	1,259,353.58	15,086.80
小 计	396,719.24	11,049,296.29	11,008,475.81	437,539.72

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,542,447.41	2,929,442.42
企业所得税	2,622,010.30	5,412,574.84
美国财产税	2,077,399.48	893,617.19
代扣代缴个人所得税	782,778.40	624,849.61
土地使用税	772,604.97	474,491.18
营业税	117,026.70	11,383.99
城市维护建设税	155,320.00	261,716.87
教育费附加	66,836.40	112,164.37
地方教育附加	44,106.45	74,776.25
印花税	36,549.45	
房产税		583,530.00
其他	37,237.90	59,934.41
合 计	10,254,317.46	11,438,481.13

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	375,453.95	1,017,427.35
短期借款应付利息	555,221.24	276,884.74

合 计	930,675.19	1,294,312.09
-----	------------	--------------

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	28,223,640.00	
应付暂收款	1,584,483.44	1,351,134.62
其他	2,883,928.04	500,000.00
合 计	32,692,051.48	1,851,134.62

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	110,109,292.00	80,000,000.00
合 计	110,109,292.00	80,000,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、保证借款	230,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	2,421,095.96	3,537,321.63
保证借款		332,976,000.00
合 计	232,421,095.96	396,513,321.63

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,629,502.80	1,580,000.00	3,590,388.92	21,619,113.88	收到与资产相关的政府补助
合 计	23,629,502.80	1,580,000.00	3,590,388.92	21,619,113.88	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期计入	期末数	与资产相关/
-----	-----	------	------	-----	--------

		补助金额	当期损益		与收益相关
年产 130 万根高精度节能型凸轮轴生产线技改项目补贴收入	4,208,333.27		500,000.04	3,708,333.23	与资产相关
高成长企业 2016 年技改补助	3,209,458.35		334,899.96	2,874,558.39	与资产相关
鄞州区 2015 年技改补助	1,770,299.96		196,700.04	1,573,599.92	与资产相关
鄞州区 2014 年技改补助	1,767,975.07		214,299.96	1,553,675.11	与资产相关
湖州市财政局财政性专项资金		1,580,000.00	158,000.00	1,422,000.00	与资产相关
16 年度技术改造专项资金	1,190,627.45		147,294.12	1,043,333.33	与资产相关
年产 20 套可变排量油泵生产线技改项目	1,159,500.10		154,599.96	1,004,900.14	与资产相关
2015 年度鄞州区工业投入补助	853,825.00		86,100.00	767,725.00	与资产相关
潘火街道 2015 年度宁波市战略性新兴产业专项补助	850,000.06		99,999.96	750,000.10	与资产相关
2014 年度宁波市战略性新兴产业专项项目补助	816,666.74		99,999.96	716,666.78	与资产相关
潘火街道财审科鄞州区 2013 年技改补助	795,188.00		113,604.00	681,584.00	与资产相关
2014 年度市战略性新兴产业专项项目奖励	782,608.71		104,347.80	678,260.91	与资产相关
年产 10 万套装配式凸轮轴技术改造项目	766,208.21		129,500.04	636,708.17	与资产相关
2014 年科技补助资金/市技改项目	717,724.77		97,871.52	619,853.25	与资产相关
2014 年科技补助资金/2014 年区技改项目	712,000.11		97,090.80	614,909.31	与资产相关
2016 年技术改造项目补助	672,350.00		67,800.00	604,550.00	与资产相关
年产 300 万根汽车凸轮轴项目	610,500.00		66,000.00	544,500.00	与资产相关
2016 年度技术改造专项资金	564,052.17		59,374.08	504,678.09	与资产相关
15 年度技术改造专项资金(鄞经信 2015-175 号)	541,064.22		66,935.76	474,128.46	与资产相关
潘火街道财审科 2014 年进口贴息和服务外包补助	264,660.86		34,149.84	230,511.02	与资产相关
30 万件神龙 EW12 发动机油泵生产技术改造	471,724.04		283,034.52	188,689.52	与资产相关

年产 10 万套 CTV 变数箱 油泵生产线技术改造	236,649.11		69,263.16	167,385.95	与资产相关
年产 20 万件 C14 发动机 油泵生产线技改	235,454.58		100,909.08	134,545.50	与资产相关
20 万件 C14 发动机油泵 生产线技改	223,232.02		99,214.32	124,017.70	与资产相关
福特 6R140T 自动变速箱 油泵生产技术改造	209,400.00		209,400.00		与资产相关
小 计	23,629,502.80	1,580,000.00	3,590,388.92	21,619,113.88	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	53,348,000.00				53,348,000.00	203,348,000.00

(2) 其他说明

2017 年 1 月，经中国证券监督管理委员会批复核准（证监许可〔2017〕209 号），公司获准首次公开发行股份 5000 万股，每股发行价 7.53 元，股本增加 5000 万，溢价部分扣除发行费用后增加资本公积-股本溢价 293,013,317.28 元。

2017 年 11 月，公司实施股权激励，授予 100 人 334.8 万股限制性股票，每股 8.43 元。公司已收到张文昌等 100 名激励对象的出资款 28,223,640.00 元，其中计入股本 3,348,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 24,875,640.00 元。上述股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕497 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,799,746.01	317,888,957.28		328,688,703.29
其他资本公积	6,524,166.09	1,020,303.00		7,544,469.09
合 计	17,323,912.10	318,909,260.28		336,233,172.38

(2) 其他说明

1) 股本溢价增加 317,888,957.28 元, 详见本财务报表附注五(一)28 之说明

2) 其他资本公积增加 1,020,303.00 元, 系确认的以权益结算的股份支付费用, 详见本财务报表附注十股份支付之说明。

30. 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票		28,223,640.00		28,223,640.00
合计		28,223,640.00		28,223,640.00

31. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-30,873.46	-2,117,146.44			-2,117,146.44		-2,148,019.90
其中: 外币财务报表折算差额	-30,873.46	-2,117,146.44			-2,117,146.44		-2,148,019.90
合计	-30,873.46	-2,117,146.44			-2,117,146.44		-2,148,019.90

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,648,446.39	5,842,150.02		32,490,596.41
合计	26,648,446.39	5,842,150.02		32,490,596.41

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	213,139,141.82	155,108,721.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,476,537.64	79,701,510.21
减：提取法定盈余公积	5,842,150.02	6,671,089.75
应付普通股股利	24,000,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	277,773,529.44	213,139,141.82

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,554,939,378.56	1,205,010,214.44	1,214,881,217.50	945,171,595.92
其他业务	20,631,806.76	21,128,641.82	38,234,372.36	16,660,829.39
合 计	1,575,571,185.32	1,226,138,856.26	1,253,115,589.86	961,832,425.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,602,276.17	2,784,282.58
教育费附加	686,425.20	1,193,280.56
印花税	572,295.67	176,892.31
房产税	1,512,743.05	993,273.31
地方教育附加	458,071.26	795,520.37
土地使用税	1,106,315.64	603,111.22
车船税	4,804.20	
合 计	5,942,931.19	6,546,360.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	19,880,085.92	16,916,021.63

仓储费	6,381,741.31	5,742,707.80
工资及工资性支出	4,140,256.27	4,490,123.06
业务招待费	3,838,338.92	3,504,391.04
质量索赔费用	2,168,625.82	2,603,277.47
差旅费	1,428,535.49	1,471,875.01
其他	2,635,607.16	2,316,178.42
合 计	40,473,190.89	37,044,574.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	48,162,064.19	39,420,162.04
研发费用	97,312,966.47	75,680,322.94
固定资产折旧	3,742,968.47	3,749,055.16
办公费	4,014,407.61	5,545,531.13
差旅费	3,714,614.97	3,914,905.74
咨询服务费	2,899,190.99	1,357,411.78
税费	612,074.07	1,321,264.15
业务招待费	2,526,177.39	1,349,075.94
通讯费	1,137,829.02	1,065,148.93
其他	1,854,452.87	9,447,394.72
合 计	165,976,746.05	142,850,272.53

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	22,571,539.64	22,553,805.79
利息收入	-2,806,618.19	-714,963.62
汇兑损益	1,489,756.61	-2,456,011.59
手续费	7,967,915.99	875,306.91
合 计	29,222,594.05	20,258,137.49

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,585,165.80	2,459,543.60
存货跌价损失	5,668,928.93	3,367,192.10
固定资产减值损失	2,786,045.82	
在建工程减值损失	580,504.37	
合 计	13,620,644.92	5,826,735.70

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,360,793.53	9,350,191.74
理财产品收益	2,938,400.89	
合 计	20,299,194.42	9,350,191.74

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-651,805.03	-132,788.80	-651,805.03
合 计	-651,805.03	-132,788.80	-651,805.03

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	21,114,821.07		21,114,821.07
合 计	21,114,821.07		21,114,821.07

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,159,681.53		1,159,681.53
政府补助		9,683,251.65	
个税手续费返回	97,997.46		97,997.46
其他	185,272.84	234,748.59	185,272.84
合 计	1,442,951.83	9,918,000.24	1,442,951.83

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	600,000.00	150,000.00	600,000.00
水利建设专项资金		581,396.50	
非流动资产报废损失	968,605.32		968,605.32
无法收回的款项	821,155.14		821,155.14
其他	3,620.59	291,645.97	3,620.59
合 计	2,393,381.05	1,023,042.47	2,393,381.05

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,830,928.21	18,767,811.69
递延所得税费用	8,327,052.83	-11,032,664.40
合 计	24,157,981.04	7,735,147.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	134,008,003.20	96,869,444.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,101,200.47	14,793,197.64
子公司适用不同税率的影响	-56,196.07	-6,103,828.39
美国税率降低确认递延所得税资产减少	8,533,308.23	

调整以前期间所得税的影响	-140,467.37	13,144.35
非应税收入的影响	-2,846,944.30	-1,402,528.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,255,292.17	636,508.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-408,600.44	-139,466.13
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	502,681.95	2,642,071.90
研发费加计扣除影响	-3,782,293.60	-2,703,951.65
所得税费用	24,157,981.04	7,735,147.29

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	16,994,481.30	6,191,859.59
收到银行存款利息收入	2,806,618.19	714,963.62
收回往来款	3,634,188.13	
收回不能随意支取的定期存款	2,312,568.00	
其他	398,810.46	329,106.86
合 计	26,146,666.08	7,235,930.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用、管理费用	90,324,308.27	65,488,124.40
支付财务手续费	7,967,915.99	
支付对外捐赠	600,000.00	
其他	1,354,318.32	1,262,090.05

支付票据保证金		964,738.00
合 计	100,246,542.58	67,714,952.45

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	1,580,000.00	9,284,000.00
合 计	1,580,000.00	9,284,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资性保函保证金	963,846.16	5,085,000.00
IPO 直接费用		381,132.08
合 计	963,846.16	5,466,132.08

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,850,022.16	89,134,297.47
加: 资产减值准备	13,620,644.92	5,826,735.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,716,251.89	59,539,854.85
无形资产摊销	2,304,297.54	3,030,125.10
长期待摊费用摊销	10,868,819.82	8,066,502.90
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)	651,805.03	132,788.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	968,605.32	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	24,061,296.25	19,577,528.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-20,299,194.42	-9,350,191.74

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	21,379,717.24	-11,032,664.41
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-12,485,592.40	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-14,231,396.07	-38,219,518.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-176,363,307.21	-62,619,546.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	108,769,431.98	81,746,969.45
其他	41,320.00	
经营活动产生的现金流量净额	142,852,722.05	145,832,881.87
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	150,196,953.57	91,931,289.83
减: 现金的期初余额	91,931,289.83	68,042,507.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	58,265,663.74	23,888,782.05
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	150,196,953.57	91,931,289.83
其中: 库存现金	923.15	1,200.45
可随时用于支付的银行存款	150,196,030.42	91,930,089.38
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	150,196,953.57	91,931,289.83
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	143,520,320.93	191,840,346.38
其中: 支付货款	134,795,083.19	188,135,264.63
支付固定资产等长期资产购置款	8,725,237.74	3,705,081.75

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,398,846.16	保函、信用证保证金
应收票据	31,000,000.00	用于承兑汇票保证
应收账款	123,181,746.51	用于借款质押
存货	75,353,999.98	用于借款抵押
投资性房地产	1,583,142.65	用于借款抵押
固定资产	243,903,234.64	用于借款抵押
无形资产	14,874,853.90	用于借款抵押
无形资产	74,299,192.23	[注]
合 计	584,595,016.07	

注：子公司圣龙智能账面土地使用权，权证号为浙（2018）宁波鄞州不动产权 0020757、0020758 号，这两宗用地开发建设期限至 2021 年 10 月 21 日止，投产初始运行期至 2024 年 10 月 12 日止，投产初始运行期内不得转让。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,986,574.55	6.5342	19,514,875.42
港币	18,227.50	0.8359	15,236.37
应收账款			
其中：美元	18,851,848.20	6.5342	123,181,746.51
短期借款			
其中：美元	39,117,157.65	6.5342	255,599,331.52
应付账款			
其中：美元	11,672,352.63	6.5342	76,269,486.55
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	15,260,000.00	6.5342	99,711,892.00

长期借款			
其中：美元	370,526.76	6.5342	2,421,095.96
其他应付款			
其中：美元	443,757.54	6.5342	2,899,600.52

(2) 境外经营实体说明

子公司美国 SLW 公司系境外经营实体，经营地为美国，记账本位币为美元；子公司圣龙德国公司系境外经营实体，经营地为德国，记账本位币为欧元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
福特 6R140T 自动变速箱油泵生产技术改造	209,400.00		209,400.00		其他收益	甬经技术(2007)235号
30 万件神龙 EW12 发动机油泵生产技术改造	471,724.04		283,034.52	188,689.52	其他收益	鄞经(2009)19号文件
20 万件 C14 发动机油泵生产线技改	223,232.02		99,214.32	124,017.70	其他收益	甬经技术(2009)266号文件
年产 20 万件 C14 发动机油泵生产线技改	235,454.58		100,909.08	134,545.50	其他收益	甬经技术(2009)266号文件
年产 10 万套 CTV 变数箱油泵生产线技术改造	236,649.11		69,263.16	167,385.95	其他收益	鄞经[2010]79号文件
年产 10 万套装配式凸轮轴技术改造项目	766,208.21		129,500.04	636,708.17	其他收益	鄞经[2012]300号文件
年产 20 套可变排量油泵生产线技改项目	1,159,500.10		154,599.96	1,004,900.14	其他收益	鄞发改综[2013]220号
2014 年度市战略性新兴产业专项项目奖励	782,608.71		104,347.80	678,260.91	其他收益	鄞发改综[2014]67号
2014 年科技补助资金/2014 年区技改项目	712,000.11		97,090.80	614,909.31	其他收益	鄞经信[2014]228号
2014 年科技补助资金/市技改项目	717,724.77		97,871.52	619,853.25	其他收益	鄞经信{2014}213号
15 年度技术改造专项资金(鄞经信 2015-175 号)	541,064.22		66,935.76	474,128.46	其他收益	鄞经信 2015-175 号
16 年度技术改造专项资金	1,190,627.45		147,294.12	1,043,333.33	其他收益	鄞经信 2016-83 号

2016 年度技术改造专项资金	564,052.17		59,374.08	504,678.09	其他收益	鄞经信(2016)135号
潘火街道财审科鄞州区2013年技改补助	795,188.00		113,604.00	681,584.00	其他收益	鄞经信[2013]205号
潘火街道财审科2014年进口贴息和服务外包补助	264,660.86		34,149.84	230,511.02	其他收益	鄞商局[2014]106号
2014年度宁波市战略性新兴产业专项项目补助	816,666.74		99,999.96	716,666.78	其他收益	鄞科[2014]112号
鄞州区2014年技改补助	1,767,975.07		214,299.96	1,553,675.11	其他收益	鄞经信[2014]213号
年产130万根高精度节能型凸轮轴生产线技改项目补贴收入	4,208,333.27		500,000.04	3,708,333.23	其他收益	甬经信技改[2015]103号
潘火街道2015年度宁波市战略性新兴产业专项补助	850,000.06		99,999.96	750,000.10	其他收益	鄞发改综[2015]13号
鄞州区2015年技改补助	1,770,299.96		196,700.04	1,573,599.92	其他收益	鄞经信[2015]175号
高成长企业2016年技改补助	3,209,458.35		334,899.96	2,874,558.39	其他收益	鄞经信[2016]83号
2015年度鄞州区工业投入补助	853,825.00		86,100.00	767,725.00	其他收益	鄞经信[2016]39号
2016年技术改造项目补助	672,350.00		67,800.00	604,550.00	其他收益	鄞经信[2016]135号
年产300万根汽车凸轮轴项目	610,500.00		66,000.00	544,500.00	其他收益	湖财企[2015]341号
湖州市财政局财政性专项资金		1,580,000.00	158,000.00	1,422,000.00	其他收益	湖财企[2016]378号
小计	23,629,502.8	1,580,000.00	3,590,388.92	21,619,113.88		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
多层次资本市场发展专项资金奖励	6,000,000.00	其他收益	宁波市鄞州区潘火街道政府办公室抄告单
2017年度省级制造业“三名”企业奖励	5,000,000.00	其他收益	鄞经信[2017]41号
浙江省财政厅千人计划奖励经费	1,000,000.00	其他收益	浙江省财政厅
2016年度海外工程师年薪资助收入	1,200,000.00	其他收益	鄞人社[2017]85号
南浔区千人计划奖励经费	1,000,000.00	其他收益	湖州市南浔区财政局
2016年度潘火街道奖励	556,400.00	其他收益	宁波市鄞州区潘火街道
税费减免返还	529,950.85	其他收益	
收到2016年度宁波市标准化项目补助资金	300,000.00	其他收益	鄞市监[2017]61号

2016 年度宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金	300,000.00	其他收益	甬高新一区多园[2017]1号
收到 2016 年度第二批稳增促调补助	219,754.00	其他收益	鄞政办抄[2017]312号
17 年区第一批科技项目经费收入	200,000.00	其他收益	鄞科[2017]59号
17 年区第一批科技项目经费收入	200,000.00	其他收益	鄞科[2017]89号
“南太湖精英计划”补贴	200,000.00	其他收益	湖州市南浔区财政局
16 年度区品牌奖励	100,000.00	其他收益	鄞经信[2016]142号
浙江绿色企业补贴收入	100,000.00	其他收益	鄞经信[2016]389号
湖州市就业管理服务局 2016 年稳岗补贴费	101,356.30	其他收益	湖州市就业管理服务局
收到 16 年下半年中小企业招用高校毕业生补贴	59,366.00	其他收益	宁波市鄞州区人力资源和社会保障局
2016 年鄞州区优秀人才奖励资金	50,000.00	其他收益	鄞人社[2016]74号
2016 年度宁波市引进国外人才和技术项目	50,000.00	其他收益	鄞人社[2017]22号
2016 年宁波市质量提升专项资金补助项目	50,000.00	其他收益	宁波市鄞州区市场监督管理局
菱湖镇财政 16 年“小升规”企业财政奖励	50,000.00	其他收益	湖州市菱湖镇财政局
其他政府补助	257,605.00	其他收益	
小 计	17,524,432.15		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 21,114,821.07 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宁波圣龙智能汽车系统有限公司	直接设立	2017.06.14	7,500 万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
圣龙进出口	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		设立
圣龙浦洛西	浙江宁波	浙江宁波	制造业	75.00		设立
湖州浦洛西	浙江湖州	浙江湖州	制造业	54.37		设立
湖州圣龙	浙江湖州	浙江湖州	制造业	100.00		设立
圣龙智能	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		设立

美国 SLW 公司	美国	美国	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
圣龙德国公司	德国	德国	商业	100.00		购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
圣龙浦洛西	25.00%	15,934,553.15		45,184,827.65
湖州浦洛西	45.63%	-561,068.63		1,417,987.71

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圣龙浦洛西	157,054,855.21	137,087,805.49	294,142,660.70	69,888,815.32	43,461,203.55	113,350,018.87
湖州浦洛西	17,157,254.31	50,873,130.12	68,030,384.43	7,887,108.31	56,544,500.00	64,431,608.31

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圣龙浦洛西	142,780,072.55	144,326,662.93	287,106,735.48	94,896,880.20	75,208,757.31	170,105,637.51
湖州浦洛西	16,330,416.86	51,870,172.68	68,200,589.54	27,847,940.70	35,610,500.00	63,458,440.70

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圣龙浦洛西	254,039,268.29	63,738,212.61	63,738,212.61	74,865,461.98
湖州浦洛西	37,038,085.98	-1,229,616.97	-1,229,616.97	5,340,322.02

(续上表)

子公司 名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圣龙浦洛西	237,802,224.16	49,896,153.53	49,896,153.53	73,699,582.47

湖州浦洛西	14,287,340.82	-6,665,091.86	-6,665,091.86	-8,764,059.52
-------	---------------	---------------	---------------	---------------

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
华纳圣龙(宁 波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	30.00		权益法核算

2. 重要合联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	华纳圣龙(宁波)有限公司	华纳圣龙(宁波)有限公司
流动资产	284,320,819.78	217,558,801.09
非流动资产	134,900,906.66	133,903,276.03
资产合计	419,221,726.44	351,462,077.12
流动负债	107,973,731.21	66,730,972.20
非流动负债	12,177,939.74	275,000.00
负债合计	120,151,670.95	67,005,972.20
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	299,070,055.49	284,456,104.92
按持股比例计算的净资产份额	89,721,016.65	85,336,831.48
对联营企业权益投资的账面价值	89,721,016.65	85,336,831.48
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值		
营业收入	357,633,558.70	225,094,147.44
净利润	57,869,311.77	31,015,897.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	57,869,311.77	31,015,897.66
本期收到的来自联营企业的股利	12,976,608.36	9,684,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2017年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的76.73%(2016年12月31日:78.41%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	128,698,302.06				128,698,302.06
其他应收款	1,953,860.61				1,953,860.61
小 计	130,652,162.67				130,652,162.67

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	31,891,881.25				31,891,881.25
其他应收款	656,616.11				656,616.11
小 计	32,548,497.36				32,548,497.36

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	743,129,719.47	767,869,228.79	519,522,560.35	245,669,978.74	2,676,689.70
应付票据	19,772,519.40	19,772,519.40	19,772,519.40		
应付账款	362,806,863.52	362,806,863.52	343,976,283.03	17,944,610.38	885,970.11
应付利息	504,860.92	504,860.92	504,860.92		
其他应付款	33,117,865.75	33,117,865.75	32,358,734.74	706,105.43	53,025.58
小 计	1,159,331,829.06	1,184,071,338.38	916,134,958.44	264,320,694.55	3,615,685.39

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	723,468,791.39	748,091,134.55	335,516,229.15	408,415,751.71	4,159,153.69

应付票据	7,708,560.00	7,708,560.00	7,708,560.00		
应付账款	289,148,160.76	289,148,160.76	289,148,160.76		
应付利息	1,294,312.09	1,294,312.09	1,294,312.09		
其他应付款	1,851,134.62	1,851,134.62	1,851,134.62		
小计	1,023,470,958.86	1,048,093,302.02	635,518,396.62	408,415,751.71	4,159,153.69

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币582,964,292.00元(2016年12月31日：人民币482,976,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波圣龙(集团)有限公司	宁波市	制造业	5,000万元	60.34	60.34

(2) 本公司最终控制方是罗玉龙、罗力成、陈雅卿，其中罗力成系罗玉龙的儿子，陈雅

卿系罗玉龙的配偶。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
埃美圣龙（宁波）机械有限公司	母公司的全资子公司
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	母公司参股的公司
湖州圣龙工业技术有限公司	母公司的控股子公司
PRECISION CAMSHAFTS LIMITED	子公司圣龙浦洛西、湖州浦洛西的少数股东
浦洛西（上海）贸易有限公司	PRECISION CAMSHAFTS LIMITED 的全资子公司
浙江菱化实业股份有限公司	公司实际控制人之一罗玉龙担任其董事
宁波沃弗圣龙环境技术有限公司	母公司的全资子公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
PRECISION CAMSHAFTS LIMITED	购买商品	43,959,423.89	64,559,132.29
PRECISION CAMSHAFTS LIMITED	接受劳务	499,930.28	168,991.50
浦洛西（上海）贸易有限公司	购买商品		1,589,405.99
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	水电费	107,360.77	67,425.33
宁波沃弗圣龙环境技术有限公司	空调	1,045,977.79	

2. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
埃美圣龙（宁波）机械有限公司	厂房	125,280.00	79,542.86

（2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
宁波卓越圣龙工业技术有限公司	宿舍	204,120.00	189,980.00

埃美圣龙（宁波）机械有限公司	厂房	1,792,437.62	
----------------	----	--------------	--

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波圣龙（集团）有限公司	10,000,000.00	2017.10.31	2018.10.30	否
宁波圣龙（集团）有限公司、埃美圣龙（宁波）机械有限公司	30,000,000.00	2014/11/03	2019/10/20	否
宁波圣龙（集团）有限公司、埃美圣龙（宁波）机械有限公司	15,000,000.00	2014/11/03	2018/4/20	否
宁波圣龙（集团）有限公司、埃美圣龙（宁波）机械有限公司	15,000,000.00	2014/11/03	2018/10/20	否
宁波圣龙（集团）有限公司	200,000,000.00	2017/6/20	2019/6/19	否
宁波圣龙（集团）有限公司	5,000,000.00	2017/10/23	2018/10/20	否
宁波圣龙（集团）有限公司	44,000,000.00	2017/7/21	2018/7/20	否

4. 让渡资金

2017年度，湖州圣龙为浙江菱化实业股份有限公司代扣代缴电费710,389.21元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	9,776,837.18	8,805,832.40

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	埃美圣龙（宁波）机械有限公司	10,962.00	548.10	207,432.00	10,371.60
小计		10,962.00	548.10	207,432.00	10,371.60

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 334.8 万股
-----------------	----------------

2. 其他说明

根据公司2017年10月20日召开的第三届董事会第十六次会议、2017年11月17

日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司确定 2017 年 11 月 30 日为授予日，向 100 名激励对象授予限制性股票 334.8 万股并预留限制性股票 68.6 万股。本次限制性股票授予价格为 8.43 元/股，授予完成后，公司股本增加 3,348,000.00 元，溢价部分 24,875,640.00 元转入资本公积。上述股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕497 号）。公司已于 2017 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。

根据公司股权激励计划，首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 4 期解锁，在满足激励计划规定的解锁条件时，分期的解锁比例分别为 30%、30%、30%和 10%。具体情况如下：

解锁时间	解锁业绩条件	解锁比例
自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	以 2016 年净利润为基准，2017 年较 2016 年净利润增长率不低于 10%。	30%
自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2016 年净利润为基准，2018 年较 2016 年净利润增长率不低于 30%。	30%
自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	以 2016 年净利润为基准，2019 年较 2016 年净利润增长率不低于 50%。	30%
自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	以 2016 年净利润为基准，2020 年较 2016 年净利润增长率不低于 100%。	10%

注：上述“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日收盘价确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,020,303.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,020,303.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

子公司湖州浦洛西于 2013 年 12 月 31 日与其少数股东 PRECISION CAMSHAFTS LIMITED 签订技术支持和转让协议。根据协议安排，PRECISION CAMSHAFTS LIMITED 将其目前拥有的福特 SIGMA 项目凸轮轴技术，以及正在发展的 FEU 项目及 DRAGON 项目凸轮轴技术转让给湖州浦洛西，并提供这些技术相关的工程技术、图纸、设计、工艺等知识方面的支持；湖州浦洛西应于注册资金到位后先支付一笔 25 万欧元技术支持费给 PRECISION CAMSHAFTS LIMITED，湖州浦洛西已于 2014 年 1 月支付。

根据 2015 年 9 月 17 日新签订技术支持和转让协议：针对 SIGMA 项目，按该项目凸轮轴销售开始满 2 年的实际年销售量计提每件 0.5 元人民币的技术支持费。SIGMA 项目包括 1.5L Sigma Tivct 项目、1.6L Sigma Tivct 项目、1.5L Sigma GTDI 项目、1.0L FOX GTDI 项目、2.0L GTDI Value 项目、2.0L GTDI FEU 项目。

截至 2017 年 12 月 31 日，1.5L Sigma Tivct 项目已于 2016 年 8 月 18 日投产，本期销售 225,833 件，根据协议计提 113,432.00 元技术支持费；1.0L FOX GTDI 项目于 2017 年 6 月 14 日投产，本期销售 6,822 件，根据协议计提 3,411.00 元技术支持费；2.0L GTDI FEU 项目已于 2016 年 4 月 28 日投产，本期销售 224,195 件，根据协议计提 112,097.50 元技术支持费；1.5L Sigma GTDI 项目已于 2016 年 8 月 2 日投产，本期销售 380,363 件，根据协议计提 190,181.50 元技术支持费；1.6L Sigma Tivct 项目尚未投产，本期销售样件 1200 件，根据协议计提 900.00 元技术支持费。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项目	中国境内	中国境外	合计
主营业务收入	918,256,193.07	636,683,185.49	1,554,939,378.56
主营业务成本	653,610,516.05	551,399,698.39	1,205,010,214.44

产品分部

项目	发动机油泵	凸轮轴	变速箱油泵	分动箱油泵	其他	合计
主营业务收入	845,894,839.05	310,440,156.62	258,687,781.93	127,076,746.76	12,839,854.20	1,554,939,378.56
主营业务成本	707,846,183.08	188,251,180.97	196,816,687.47	104,385,227.58	7,710,935.34	1,205,010,214.44

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,615,750.83	100.00	7,844,819.97	4.82	154,770,930.86
合计	162,615,750.83	100.00	7,844,819.97	4.82	154,770,930.86

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提	128,283,505.99	100.00	6,172,784.32	4.81	122,110,721.67

提坏账准备					
合 计	128,283,505.99	100.00	6,172,784.32	4.81	122,110,721.67

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,891,294.66	7,744,564.73	5.00
1-2 年	460,438.74	46,043.87	10.00
2-3 年	269,044.28	53,808.86	20.00
3-4 年	805.01	402.51	50.00
小 计	155,621,582.69	7,844,819.97	5.04

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	6,994,168.14		
小 计	6,994,168.14		

(2) 本期计提坏账准备 1,672,035.65 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司动力系统分公司	69,552,652.22	42.77	3,477,632.61
神龙汽车有限公司	40,524,113.91	24.92	2,026,205.69
江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	7,073,433.18	4.35	353,671.66
江铃汽车股份有限公司	5,653,439.44	3.48	282,671.97
长安福特马自达发动机有限公司	3,970,634.53	2.44	198,531.73
小 计	126,774,273.28	77.96	6,338,713.66

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	31,658,463.59	100.00	21,722.59	0.07	31,636,741.00
合计	31,658,463.59	100.00	21,722.59	0.07	31,636,741.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,446,016.70	100.00	68,634.30	0.55	12,377,382.40
合计	12,446,016.70	100.00	68,634.30	0.55	12,377,382.40

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	434,451.82	21,722.59	5.00
小计	434,451.82	21,722.59	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方	31,224,011.77		
小计	31,224,011.77		

(2) 本期计提坏账准备金额-46,911.71 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	31,593,076.86	12,446,016.70
其他	65,386.73	
合计	31,658,463.59	12,446,016.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 31,350,032.97 元 (其中与子公司往来款余额 31,224,011.77 元), 占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.03% (其中与子公司往来款余额占比为 98.63%)。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	264,824,860.84		264,824,860.84	124,685,285.34		124,685,285.34
对联营、合营企业投资	89,721,016.65		89,721,016.65	85,336,831.48		85,336,831.48
合 计	354,545,877.49		354,545,877.49	210,022,116.82		210,022,116.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
圣龙进出口	1,500,000.00			1,500,000.00		
圣龙浦洛西	8,236,150.53	53,331.25		8,289,481.78		
湖州浦洛西	14,635,004.01	86,244.25		14,721,248.26		
湖州圣龙	30,000,000.00	65,000,000.00		95,000,000.00		
美国 SLW 公司	70,094,149.37			70,094,149.37		
圣龙德国公司	219,981.43			219,981.43		
圣龙智能		75,000,000.00		75,000,000.00		
小 计	124,685,285.34	140,139,575.50		264,824,860.84		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
华纳圣龙（宁波）有限公司	85,336,831.48			17,360,793.53	
合 计	85,336,831.48			17,360,793.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华纳圣龙（宁波）有限公司		12,976,608.36			89,721,016.65	
合 计		12,976,608.36			89,721,016.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	624,051,950.46	488,108,128.72	545,300,129.44	419,247,341.71
其他业务收入	12,132,594.95	2,405,648.53	19,438,666.91	1,705,702.10
合 计	636,184,545.41	490,513,777.25	564,738,796.35	420,953,043.81

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,360,793.53	9,350,191.74
理财产品收益	2,938,400.89	
合 计	20,299,194.42	9,350,191.74

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	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	-1,541,336.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	529,950.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,584,870.22	
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	2,938,400.89	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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		
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	-60,897.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,450,987.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,124,321.71	
少数股东权益影响额(税后)	-256,326.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,582,992.18	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.72	0.40	0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,476,537.64
非经常性损益	B	19,582,992.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,893,545.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	407,080,626.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	343,013,317.28

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	9.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	24,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.00
其他	高管入股股权激励	I1	28,223,640.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.00
	外币报表折算差异减少的归属于公司普通股股东的净资产	I2	2,117,146.43
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	698,872,280.41
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	13.52%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.72%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,476,537.64
非经常性损益	B	19,582,992.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	74,893,545.46
期初股份总数	D	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	50,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$O = D + E + F \times \frac{G}{K} + H \times \frac{I}{M} - J \times \frac{I}{M} - L$	187,500,000.00

基本每股收益	P=A/O	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	Q=C/O	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,476,537.64
非经常性损益	B	19,582,992.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,893,545.46
期初股份总数	D	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	50,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
发行新股或债转股等增加股份数	H	3,348,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1.00
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$O=D+E+F \times G/K+H \times I/M-H \times I/M-L$	187,779,000.00
稀释每股收益	P=A/O	0.50
扣除非经常损益稀释每股收益	Q=C/O	0.40

宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司

二〇一八年三月二十七日