

富奥汽车零部件股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-112
— 财务报表补充资料	113-114

审计报告



XYZH/2019BJA110283

富奥汽车零部件股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称富奥股份公司）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，公允反映了富奥股份公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富奥股份公司，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。

1. 应收及预付款项坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注六、2. “应收票据及应收账款”、附注六、3. “预付款项”、附注六、4. “其他应收款”。富奥股	(1) 了解、评价并测试富奥股份公司与应收及预付款项日常管理及可收回性相关内部控制的设计和运行有效性;

<p>份公司 2018 年 12 月 31 日合并财务报表中应收及预付款项余额合计 363,387.36 万元，坏账准备合计 6,249.62 万元，账面价值 357,137.74 万元，占资产总额 30.57%。应收及预付款项的余额对财务报表影响较为重大，应收及预付款项不能按期收回或无法收回而发生的坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收及预付款项坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>(2) 对于单项金额重大的应收及预付款项，复核管理层对可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收及预付款项，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对应收及预付款项执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露详见财务报表附注六、5. “存货” 所述。富奥股份公司 2018 年 12 月 31 日合并财务报表中存货余额 72,610.87 万元，存货跌价准备 2,105.04 万元，账面价值 70,505.83 万元，占资产总额 6.04%，富奥股份公司 2018 年度计提存货跌价准备 929.54 万元。存货金额重大，且存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，因此，我们将存货的跌价确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价并测试富奥股份公司与存货成本、采购与付款相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 执行存货监盘程序，关注存货的数量及状况；</p> <p>(3) 评估了管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，包括预计售价等；</p> <p>(4) 检查存货的周转情况，复核以前年度计提的存货跌价本期的变化，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>

四、其他信息

富奥股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富奥股份公司 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。

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，管理层负责评估富奥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，除非管理层计划清算富奥股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富奥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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富奥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富奥股份公司不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

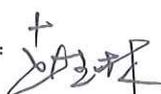
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
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	六、2	3,107,958,406.55	2,969,928,610.69
其中：应收票据	六、2.1	1,388,256,712.12	1,373,275,437.45
应收账款	六、2.2	1,719,701,694.43	1,596,653,173.24
预付款项	六、3	72,942,851.57	43,132,426.89
其他应收款	六、4	390,476,093.96	203,133,909.84
其中：应收利息			
应收股利	六、4.1	221,830,006.87	68,205,609.06
存货	六、5	705,058,347.05	633,919,737.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	54,079,470.23	24,063,345.04
流动资产合计		5,920,355,271.39	5,359,617,781.47
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	1,793,190.25	1,793,190.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	2,314,826,172.79	2,280,920,000.12
投资性房地产	六、9	64,244,567.87	74,946,981.86
固定资产	六、10	2,227,522,458.26	1,773,438,968.51
在建工程	六、11	346,778,789.25	313,501,213.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	454,532,679.77	296,605,314.19
开发支出	六、13		
商誉	六、14	10,421,262.66	
长期待摊费用	六、15	6,161,038.02	56,333.08
递延所得税资产	六、16	160,051,831.06	152,754,624.17
其他非流动资产	六、17	175,441,430.23	110,714,085.50
非流动资产合计		5,761,773,420.16	5,004,730,710.77
资产总计		11,682,128,691.55	10,364,348,492.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 富奥汽车零部件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	244,961,105.44	59,900,000.00
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	六、19	2,986,216,783.39	2,672,845,834.64
预收款项	六、20	9,356,060.01	7,943,620.88
应付职工薪酬	六、21	116,570,541.29	91,199,320.13
应交税费	六、22	39,892,270.52	41,197,505.91
其他应付款	六、23	345,180,709.97	231,708,369.09
其中: 应付利息	六、23.1	85,157.77	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	17,178,750.86	72,661,961.09
其他流动负债			
流动负债合计		3,759,356,221.48	3,177,456,611.74
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	六、25		16,833,898.46
长期应付职工薪酬	六、26	22,087,511.45	27,607,152.15
预计负债	六、27	199,836,477.03	198,062,535.35
递延收益	六、28	559,166,327.14	614,360,633.03
递延所得税负债	六、16	13,766,119.10	5,604,580.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		794,856,434.72	862,468,799.43
负 债 合 计		4,554,212,656.20	4,039,925,411.17
股东权益:			
股本	六、29	1,810,552,111.00	1,293,251,508.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	532,088,710.58	533,264,199.51
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	-521,115.46	-719,259.34
专项储备	六、32	20,324,421.42	12,459,809.09
盈余公积	六、33	594,297,642.89	507,781,093.95
一般风险准备			
未分配利润	六、34	3,423,390,670.15	3,404,710,491.48
归属于母公司股东权益合计		6,380,132,440.58	5,750,747,842.69
少数股东权益		747,783,594.77	573,675,238.38
股东权益合计		7,127,916,035.35	6,324,423,081.07
负债和股东权益总计		11,682,128,691.55	10,364,348,492.24

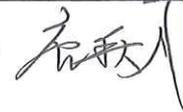
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,123,042,017.70	1,068,151,160.28
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	1,792,011,484.27	1,848,902,313.25
其中：应收票据	十五、1.1	1,071,027,341.60	1,089,362,525.21
应收账款	十五、1.2	720,984,142.67	759,539,788.04
预付款项		31,588,511.46	19,191,122.98
其他应收款	十五、2	280,275,589.64	113,937,133.99
其中：应收利息			
应收股利	十五、2.1	221,830,006.87	68,205,609.06
存货		301,650,481.58	303,875,886.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	70,000,000.00
其他流动资产		11,513,639.31	6,400,560.05
流动资产合计		3,660,081,723.96	3,430,458,177.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,793,190.25	1,793,190.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,411,406,177.09	3,154,475,960.79
投资性房地产		245,973,928.15	145,194,679.19
固定资产		724,336,839.21	676,480,106.27
在建工程		51,807,596.28	121,779,625.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		190,203,287.49	157,975,716.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,240,232.97	61,086,873.70
其他非流动资产		64,472,955.85	33,712,733.74
非流动资产合计		4,748,234,207.29	4,352,498,885.84
资产总计		8,408,315,931.25	7,782,957,063.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 富奥汽车零部件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
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		1,420,993,412.15	1,476,998,005.05
预收款项		2,597,204.28	4,163,972.52
应付职工薪酬		79,554,929.78	52,581,006.92
应交税费		13,030,981.80	22,859,224.66
其他应付款		215,419,680.49	100,191,456.85
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			39,118,826.06
其他流动负债			
流动负债合计		1,731,596,208.50	1,695,912,492.06
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		20,734,606.22	25,310,199.91
预计负债		142,631,685.89	146,879,769.20
递延收益		191,326,233.39	203,504,679.94
递延所得税负债		382,264.17	380,787.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		355,074,789.67	376,075,436.53
负 债 合 计		2,086,670,998.17	2,071,987,928.59
股东权益:			
股本		1,810,552,111.00	1,293,251,508.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		542,164,212.67	538,717,367.15
减: 库存股			
其他综合收益		331,097.62	-313,228.51
专项储备		1,501,111.99	1,431,672.89
盈余公积		594,297,642.89	507,781,093.95
未分配利润		3,372,798,756.91	3,370,100,721.09
股东权益合计		6,321,644,933.08	5,710,969,134.57
负债和股东权益总计		8,408,315,931.25	7,782,957,063.16

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

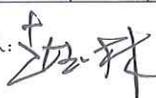
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、35	7,852,536,417.15	7,193,263,144.16
其中：营业收入	六、35	7,852,536,417.15	7,193,263,144.16
二、营业总成本		7,703,740,153.86	6,843,235,479.64
其中：营业成本	六、35	6,632,869,804.86	5,861,455,733.27
税金及附加	六、36	59,451,531.72	64,276,722.10
销售费用	六、37	244,923,408.20	282,894,995.11
管理费用	六、38	539,645,764.24	469,712,377.80
研发费用	六、39	213,964,694.64	162,608,021.29
财务费用	六、40	-16,240,327.07	-10,639,908.87
其中：利息费用	六、40	6,356,571.28	7,046,022.37
利息收入	六、40	25,837,748.57	19,938,446.69
资产减值损失	六、41	29,125,277.27	12,927,538.94
加：其他收益	六、42	44,439,852.82	47,493,189.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	667,189,530.52	498,167,932.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	632,088,574.15	498,167,932.57
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）	六、44	1,539,450.20	26,485,461.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		861,965,096.83	922,174,248.04
加：营业外收入	六、45	51,723,029.34	7,872,416.44
减：营业外支出	六、46	11,622,860.26	50,601,711.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		902,065,265.91	879,444,952.69
减：所得税费用	六、47	28,396,671.58	60,550,017.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		873,668,594.33	818,894,935.42
（一）按经营持续性分类		873,668,594.33	818,894,935.42
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		873,668,594.33	818,894,935.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		873,668,594.33	818,894,935.42
1. 归属于母公司所有者的净利润		881,637,741.83	831,547,593.78
2. 少数股东损益		-7,969,147.50	-12,652,658.36
六、其他综合收益的税后净额		198,143.88	-505,355.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、48	198,143.88	-505,355.42
（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	六、48	198,143.88	-505,355.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	六、48	644,326.13	-328,847.26
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	六、48	-446,182.25	-176,508.16
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		873,866,738.21	818,389,580.00
归属于母公司股东的综合收益总额		881,835,885.71	831,042,238.36
归属于少数股东的综合收益总额		-7,969,147.50	-12,652,658.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2018年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	3,470,517,639.03	3,635,984,817.82
减：营业成本	十五、4	2,787,847,477.43	2,828,749,621.33
税金及附加		30,970,249.28	33,986,237.18
销售费用		126,901,849.17	178,070,431.04
管理费用		269,774,877.09	226,431,290.77
研发费用		72,298,993.57	63,004,218.22
财务费用		-18,043,531.84	-11,518,216.98
其中：利息费用			94,981.19
利息收入		18,430,485.28	12,704,158.57
资产减值损失		6,215,448.49	-351,921.80
加：其他收益		15,251,473.35	16,341,435.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	653,404,340.28	515,208,466.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		632,088,574.15	498,167,932.57
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）		1,337,461.26	26,482,549.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		864,545,550.73	875,645,609.45
加：营业外收入		28,162,528.06	692,417.15
减：营业外支出		1,375,595.52	4,162,993.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		891,332,483.27	872,175,033.13
减：所得税费用		26,166,993.91	52,407,739.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		865,165,489.36	819,767,293.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		865,165,489.36	819,767,293.38
（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		644,326.13	-328,847.26
（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		644,326.13	-328,847.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		644,326.13	-328,847.26
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		865,809,815.49	819,438,446.12

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		6,833,941,593.89	5,608,240,450.91
收到的税费返还		269,737.25	3,894,215.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	40,343,726.79	222,983,951.16
经营活动现金流入小计		6,874,555,057.93	5,835,118,617.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,777,284,076.31	3,473,986,419.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,921,409.32	970,908,317.30
支付的各项税费		317,715,266.88	488,172,110.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	374,548,754.72	345,426,642.21
经营活动现金流出小计		6,532,469,507.23	5,278,493,489.44
经营活动产生的现金流量净额	六、49	342,085,550.70	556,625,128.01
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		365,247,631.69	435,707,319.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,848,555.00	38,031,126.04
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	六、49	88,694,419.52	19,938,446.69
投资活动现金流入小计		461,790,606.21	493,676,892.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,829,806.93	354,856,632.32
投资支付的现金		25,497,500.00	8,400,000.00
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		604,327,306.93	363,256,632.32
投资活动产生的现金流量净额		-142,536,700.72	130,420,260.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		76,875,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		76,875,000.00	
取得借款所收到的现金		244,961,105.44	59,900,000.00
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		321,836,105.44	59,900,000.00
偿还债务所支付的现金		59,900,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		282,390,505.49	280,154,835.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,535,121.29	15,085,692.71
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	73,428,178.45	78,887,202.88
筹资活动现金流出小计		415,718,683.94	444,042,038.57
筹资活动产生的现金流量净额		-93,882,578.50	-384,142,038.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,265,921.34	-187,739.21
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	104,400,350.14	302,715,610.44
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	1,485,439,751.89	1,182,724,141.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89

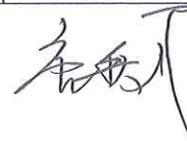
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,736,182,729.96	2,934,922,887.74
收到的税费返还		252,144.74	334,851.60
收到其他与经营活动有关的现金		385,744,360.01	308,680,498.19
经营活动现金流入小计		4,122,179,234.71	3,243,938,237.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,419,318,997.19	1,681,819,867.55
支付给职工以及为职工支付的现金		552,567,137.54	536,317,930.17
支付的各项税费		184,950,315.38	255,104,807.05
支付其他与经营活动有关的现金		649,032,837.80	514,310,841.72
经营活动现金流出小计		3,805,869,287.91	2,987,553,446.49
经营活动产生的现金流量净额		316,309,946.80	256,384,791.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		386,684,844.37	452,828,199.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,718,340.00	33,633,889.70
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		17,957,410.46	12,715,531.29
投资活动现金流入小计		481,360,594.83	569,177,620.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		185,191,424.03	127,445,055.29
投资支付的现金		259,622,500.00	78,400,000.00
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		444,813,924.03	205,845,055.29
投资活动产生的现金流量净额		36,546,670.80	363,332,565.20
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,650,301.60	258,650,301.60
支付其他与筹资活动有关的现金		39,115,390.37	46,411,407.24
筹资活动现金流出小计		297,765,691.97	305,061,708.84
筹资活动产生的现金流量净额		-297,765,691.97	-305,061,708.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-200,068.21	41,034.82
五、现金及现金等价物净增加额		54,890,857.42	314,696,682.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,068,151,160.28	753,454,478.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,123,042,017.70	1,068,151,160.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

项	本年										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	利润		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他							
一、上年年末余额	4,293,251,508.00	533,264,199.51		-719,259.34	12,459,809.09		507,781,093.95		3,404,710,491.48		573,675,238.38	6,324,423,081.07
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	1,293,251,508.00	533,264,199.51		-719,259.34	12,459,809.09		507,781,093.95		3,404,710,491.48		573,675,238.38	6,324,423,081.07
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	517,300,603.00	-1,175,488.93		198,143.88	7,864,612.33		86,516,548.94		18,680,178.67		174,108,356.39	803,492,954.28
（一）综合收益总额				198,143.88					881,637,741.83		-7,969,147.50	873,866,738.21
（二）股东投入和减少资本											195,475,693.27	194,300,204.34
1. 股东投入的普通股											76,875,000.00	76,875,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积	517,300,603.00						86,516,548.94		-862,957,563.16		-19,006,011.18	-278,146,422.40
2. 提取一般风险准备							86,516,548.94		-86,516,548.94			
3. 对股东的分配									-775,950,904.60		-18,535,121.54	-277,185,423.14
4. 其他									-490,109.62		-470,889.64	-960,999.26
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取							7,864,612.33					13,472,434.13
2. 本年使用							22,721,275.91					34,202,790.58
（六）其他							-14,856,663.58					-20,730,356.45
四、本年年末余额	1,810,552,111.00	532,088,710.58		-521,115.46	20,324,421.42		594,297,642.89		3,423,390,670.15		747,783,594.77	7,127,916,035.35



编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项目	上年										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	1,293,251,508.00		529,755,846.83		-213,903.92	11,679,629.70	425,804,364.61		2,913,789,928.64	600,888,413.63	5,774,955,787.49	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,293,251,508.00		529,755,846.83		-213,903.92	11,679,629.70	425,804,364.61		2,913,789,928.64	600,888,413.63	5,774,955,787.49	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,508,352.68		-505,355.42	780,179.39	81,976,729.34		490,920,562.84	-27,213,175.25	549,467,293.58	
(一) 综合收益总额					-505,355.42				831,547,593.78	-12,652,658.36	818,389,580.00	
(二) 股东投入和减少资本			3,508,352.68								3,508,352.68	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			3,508,352.68								3,508,352.68	
(三) 利润分配							81,976,729.34		-340,627,030.94	-15,085,692.71	-273,735,994.31	
1. 提取盈余公积							81,976,729.34		-81,976,729.34			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-258,650,301.60	-15,085,692.71	-273,735,994.31	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备						780,179.39				525,175.82	1,305,355.21	
1. 本年提取						11,637,417.37				4,249,686.97	15,887,104.34	
2. 本年使用						-10,857,237.98				-3,724,511.15	-14,581,749.13	
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,293,251,508.00		533,264,199.51		-719,259.34	12,459,809.09	507,781,093.95		3,404,710,491.48	573,675,238.38	6,324,423,081.07	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

本年

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

项

股本

其他权益工具

资本公积

减：库存股

专项储备

未分配利润

合计

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	未分配利润	合计
	优先股	永续债	其他	其他					
一、上年年末余额	1,293,251.00				538,717,367.15		1,431,672.89	3,370,100,721.09	5,710,969,134.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,293,251.00				538,717,367.15		1,431,672.89	3,370,100,721.09	5,710,969,134.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	517,300,603.00				3,446,845.52		69,439.10	2,698,035.82	610,675,798.51
（一）综合收益总额								865,165,489.36	865,809,815.49
（二）股东投入和减少资本					3,446,845.52				3,446,845.52
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他					3,446,845.52				3,446,845.52
（三）利润分配	517,300,603.00							-862,467,453.54	-258,650,301.60
1. 提取盈余公积								-86,516,548.94	
2. 对股东的分配	517,300,603.00							-775,950,904.60	-258,650,301.60
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备							69,439.10		69,439.10
1. 本年提取							5,530,000.00		5,530,000.00
2. 本年使用							-5,460,560.90		-5,460,560.90
（六）其他									
四、本年年末余额	1,810,552,111.00				542,164,212.67		1,501,111.99	3,372,798,756.91	6,321,644,933.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 富奥汽车零部件股份有限公司

单位: 人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,293,251.508.00				535,209,014.47		15,618.75	1,081,419.34	425,804,364.61	2,890,960,458.65	5,146,322,383.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,293,251,508.00				535,209,014.47		15,618.75	1,081,419.34	425,804,364.61	2,890,960,458.65	5,146,322,383.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,508,352.68		-328,847.26	350,253.55	81,976,729.34	479,140,262.44	564,646,750.75
(一) 综合收益总额							-328,847.26			819,767,293.38	819,438,446.12
(二) 股东投入和减少资本					3,508,352.68						3,508,352.68
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					3,508,352.68						3,508,352.68
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									81,976,729.34	-340,627,030.94	-258,650,301.60
2. 对股东的分配									81,976,729.34	-81,976,729.34	
3. 其他										-258,650,301.60	-258,650,301.60
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取									350,253.55		350,253.55
2. 本年使用									4,270,000.00		4,270,000.00
(六) 其他									-3,919,746.45		-3,919,746.45
四、本年年末余额	1,293,251,508.00				538,717,367.15		-313,228.51	1,431,672.89	507,781,093.95	3,370,100,721.09	5,710,969,134.57

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

富奥汽车零部件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为广东盛润集团股份有限公司(以下简称“盛润股份”)吸收合并原富奥汽车零部件股份有限公司(以下简称“原富奥股份”)后形成的。吸收合并后公司名称由“广东盛润集团股份有限公司”更名为“富奥汽车零部件股份有限公司”,并于2013年3月12日完成工商登记变更。盛润股份,是经深圳市人民政府于1993年6月7日以深府办复[1993]720号文批准,以原“深圳市莱英达集团公司”为改组主体通过募集方式设立的股份有限公司。1993年9月29日,经中国证券监督管理委员会批准,盛润股份A股和B股于深圳证券交易所上市,企业法人营业执照注册号为440000000067379。盛润股份原名为深圳市莱英达集团股份有限公司,2002年6月13日,更名为广东盛润集团股份有限公司。2011年7月25日,盛润股份与原富奥股份签署《吸收合并协议》;2012年2月8日,盛润股份与原富奥股份签署《吸收合并协议的补充协议》,并于2012年3月12日经盛润股份2012年第一次临时股东大会审议通过。2012年12月18日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1690号批复核准盛润股份以新增1,010,275,140股股份吸收合并原富奥股份。原富奥股份的前身是富奥汽车零部件有限公司(以下简称“富奥有限”),为中国第一汽车集团公司的全资子公司,2007年12月20日改制为股份有限公司。2007年12月20日经长春市工商行政管理局批准取得企业法人营业执照,注册号为220101010002872,经过历年的更名及增资,公司更名为“富奥汽车零部件股份有限公司”,注册资本人民币112,000万元。2013年3月12日,盛润股份与原富奥股份签署了《交割确认书》,原富奥股份全部资产、负债、业务及人员的权利和义务均由盛润股份享有和承担;原富奥股份经长春市工商行政管理局核准完成注销工商登记;盛润股份取得变更后的《企业法人营业执照》(注册号440000000067379),公司名称变更为“富奥汽车零部件股份有限公司”,注册资本变更为“1,298,695,140元”。2013年3月20日,本公司以新增股份换股吸收合并原富奥股份之重大资产重组实施完成,本次吸收合并原富奥股份新增股份总数为1,010,275,140股。吸收合并完成后,本公司作为存续公司承继及承接原富奥股份的所有资产、负债、业务及人员等,原富奥股份的股东换股成为本公司的股东。2015年回购并注销吉林省天亿投资有限公司持有的5,443,632.00股B股,注册资本变更为“1,293,251,508.00元”,2015年12月23日换发营业执照,统一社会信用代码为:91220101190325278H。2018年6月28日股东会决议,以2017年末总股本1,293,251,508.00股,向全体股东按每10股派发4股股票股利,共派发股票股利517,300,603.00股,注册资本增加至1,810,552,111.00元。

本公司地址为吉林省长春汽车经济技术开发区东风南街777号,法定代表人为甘先国。本公司属汽车制造业,经营范围为汽车零部件及相关产品的研发、设计、制造、销售及售后服务;进出口业务;设备及工艺装备的设计、制造及相关服务;租赁业务、物业服务业务;仓储和配送业务及相关服务。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括一汽东机工减振器有限公司、富奥威泰克汽车底盘系统有限公司、一汽光洋转向装置有限公司、一汽-法雷奥汽车空调有限公司、富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司、富奥辽宁汽车弹簧有限公司、成都富奥科技有限公司、东风富奥泵业有限公司、富奥法雷奥西门子电动汽车零部件(常熟)有限公司、富奥美国有限责任公司等10家公司。与上年相比,本年因非同一控制下企业合并增加富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司等1家,因出资设立增加东风富奥泵业有限公司、富奥法雷奥西门子电动汽车零部件(常熟)有限公司等2家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: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,且有客观证据表明公司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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司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。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司市场价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	本公司合并范围内关联方不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	本公司合并范围内关联方不计提坏账准备
-------	--------------------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大,但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按计划成本计价。存货发出时按计划成本核算,对计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年摊销率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	30	5	3.17

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	其他	4-5	0-5	19.00-25.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、商标、专利权、其他等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经指出,并由当期及以后各期承担摊销期限1年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、离职后福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品和提供劳务,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。

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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求,本公司按照《通知》《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)的规定,对会计政策进行相应变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更不会对公司2018年度及变更前的财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、10%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注: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),纳税人发生增值税应税销售行为,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,自2018年5月1日起执行。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
富奥汽车零部件股份有限公司	15%
成都富奥科技有限公司	25%
富奥美国有限责任公司	采用 15%至 30%的累进税率
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	15%
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	15%
一汽东机工减振器有限公司	15%
一汽光洋转向装置有限公司	25%
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	25%
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	15%
东风富奥泵业有限公司	25%
富奥法雷奥西门子汽车零部件(常熟)有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司 2011 年 8 月获得高新技术企业认定证书,证书有效期 3 年,优惠税率为 15%。本公司于 2017 年 9 月 25 日通过高新技术企业复审,取得编号为 GF201722000176 的高新技术企业证书,持续享受 15%的企业所得税税率优惠。

全资子公司富奥辽宁汽车弹簧有限公司于 2012 年获得辽宁省高新技术企业认定,享受 15%的企业所得税优惠税率。2018 年通过复审,取得编号为 GF201821000677 的高新技术企业证书,有效期三年,在 2018 至 2020 年度继续享受 15%的所得税优惠。

控股子公司一汽-法雷奥汽车空调有限公司于 2009 年 12 月通过吉林省高新技术企业认定,享受 15%的企业所得税优惠税率。2018 年通过复审,取得编号为 GR201822000294 的高新技术企业证书,有效期三年,在 2018 年至 2020 年期间持续享受 15%的企业所得税优惠税率。

控股子公司一汽东机工减振器有限公司于 2012 年获得高新技术企业认定,企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。2018 年 9 月 14 日本公司通过复审取得编号为 GR201822000199 的高新技术企业证书,有效期三年,在 2018 至 2020 年期间继续享受 15%的企业所得税优惠税率。

控股子公司富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司于 2017 年已通过高新技术企业复审,获得证书编号为 GR201722000114 的高新技术企业证书,有效期三年,在 2017 年至 2019 年期间持续享受 15%的企业所得税优惠税率。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,489.06	7,876.51
银行存款	1,585,333,612.97	1,485,431,875.38
其他货币资金	4,500,000.00	
合计	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
其中:存放在境外的款项总额	1,247,148.38	2,181,873.47

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,388,256,712.12	1,373,275,437.45
应收账款	1,719,701,694.43	1,596,653,173.24
合计	3,107,958,406.55	2,969,928,610.69

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,380,229,826.69	1,368,642,945.42
商业承兑汇票	8,026,885.43	4,632,492.03
合计	1,388,256,712.12	1,373,275,437.45

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	25,877,470.00
合计	25,877,470.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	402,202,315.52	
合计	402,202,315.52	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	24,616,205.02	1.41	24,616,205.02	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,723,099,712.12	98.58	3,398,017.69	0.2	1,719,701,694.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.01	258,257.12	100	
合计	1,747,974,174.26	100	28,272,479.83	1.62	1,719,701,694.43

(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应收账款	24,676,483.89	1.52	24,676,483.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,600,004,691.51	98.46	3,365,518.27	0.21	1,596,639,173.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	278,257.12	0.02	264,257.12	94.97	14,000.00
合计	1,624,959,432.52	100.00	28,306,259.28	1.74	1,596,653,173.24

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	7,571,757.97	7,571,757.97	100.00	预计无法收回
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	6,354,596.88	6,354,596.88	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	3,147,759.15	3,147,759.15	100.00	预计无法收回
合计	24,616,205.02	24,616,205.02	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	1,704,371,856.93	-	
7-12个月	12,197,874.43	609,893.75	5.00
1-2年	3,167,795.99	316,779.60	10.00
2-3年	735,603.98	220,681.20	30.00
3-4年	751,835.34	375,917.69	50.00
4-5年	255,942.73	255,942.73	100.00
5年以上	1,618,802.72	1,618,802.72	100.00
合计	1,723,099,712.12	3,398,017.69	0.20

注:本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合,将其列为账龄组合。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 7,265,654.07 元; 本年收回或转回坏账准备金额 1,524,680.73 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式
一汽解放汽车有限公司长春特种	1,255,185.92	现金收回

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式
车分公司		
一汽轿车股份有限公司	248,598.97	票据收回
天津一汽夏利汽车股份有限公司	6,000.00	现金收回
浙江银轮机械股份有限公司	14,895.84	债权债务抵消
合计	1,524,680.73	

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,379,609.57

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江青年莲花汽车有限公司	货款	5,902,743.64	无可供执行的财产,法院裁定终止执行	管理层审批	否
贵航青年莲花汽车有限公司	货款	260,779.04	无可供执行的财产,法院裁定终止执行	管理层审批	否
浙江青年乘用车集团有限公司	货款	141,726.64	无可供执行的财产,法院裁定终止执行	管理层审批	否
杭州青年汽车有限公司	货款	66,811.43	无可供执行的财产,法院裁定终止执行	管理层审批	否
济南青年汽车有限公司	货款	4,790.17	无可供执行的财产,法院裁定终止执行	管理层审批	否
一汽解放汽车有限公司柳州分公司	货款	2,758.65	债务重组	管理层审批	是
合计		6,379,609.57			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,018,483,806.44 元,占应收账款年末余额合计数的比例 58.27%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 565,152.74 元。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	72,886,740.69	99.92	42,496,725.62	98.53
1-2年	56,110.88	0.08	635,701.27	1.47
2-3年				
3年以上				
合计	72,942,851.57	100.00	43,132,426.89	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 36,306,909.39 元,占预付款项年末余额合计数的比例 48.91%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	221,830,006.87	68,205,609.06
其他应收款	168,646,087.09	134,928,300.78
合计	390,476,093.96	203,133,909.84

4.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	138,400,000.00	
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,288,252.50	68,205,609.06
大众一汽平台零部件有限公司	38,141,754.37	
合计	221,830,006.87	68,205,609.06

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,502,048.76	14.14	27,962,376.18	98.11	539,672.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,015,984.47	85.83	4,909,569.96	2.84	168,106,414.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,259.74	0.03	67,259.74	100.00	
合计	201,585,292.97	100.00	32,939,205.88	16.34	168,646,087.09

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,237,610.96	15.13	23,697,938.38	97.77	539,672.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,900,695.06	84.83	1,512,066.86	1.11	134,388,628.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,259.74	0.04	67,259.74	100.00	
合计	160,205,565.76	100.00	25,277,264.98	15.78	134,928,300.78

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一汽轿车股份有限公司	10,793,451.54	10,253,778.96	95.00	预计无法收回
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00	对方已进入破产清算程序，预计无法收回

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	4,264,437.80	4,264,437.80	100.00	预计无法收回。
蓝姆汽车设备(天津)有限公司	4,052,451.15	4,052,451.15	100.00	预计无法收回。
合计	28,502,048.76	27,962,376.18	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	117,829,977.61		
7-12个月	15,446,828.53	772,341.43	5.00
1-2年	39,554,788.19	3,955,478.82	10.00
2-3年			
3-4年	5,280.87	2,640.44	50.00
4-5年	4,318.56	4,318.56	100.00
5年以上	174,790.71	174,790.71	100.00
合计	173,015,984.47	4,909,569.96	2.84

注:本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合,将其列为账龄组合。

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 7,676,562.15 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,702.34

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
韩影	借款	39,702.34	无法偿还	仲裁调解后 管理层审批	否
合计		39,702.34			

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待摊模具款	66,176,042.69	51,431,130.14
商标使用费	45,297,019.67	33,638,127.23
暂估销项税	19,547,903.89	28,698,905.96
富奥机电尾款	9,391,708.27	9,391,708.27
其他	61,172,618.45	37,045,694.16
合计	201,585,292.97	160,205,565.76

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
一汽大众汽车有限公司	待摊模具款	46,068,256.28	0-6月、7-12月、1-2年	22.85	1,603,836.00
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	商标使用费	42,808,834.59	0-6月、1-2年	21.24	3,057,390.82
一汽解放汽车有限公司	钢材价差补偿款	32,712,000.00	0-6月	16.23	
暂估增值税	增值税销项税	19,547,903.89	0-6月	9.70	
一汽轿车股份有限公司	待摊模具款	11,601,389.16	0-6月、1-2年	5.76	10,253,778.96
合计	—	152,738,383.92	—	75.78	14,915,005.78

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,878,693.82	7,369,350.04	172,509,343.78
在产品	82,244,541.50	554,188.63	81,690,352.87

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	452,874,607.14	12,562,973.02	440,311,634.12
周转材料	11,110,865.30	563,849.02	10,547,016.28
合计	726,108,707.76	21,050,360.71	705,058,347.05

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,249,448.25	6,991,934.48	154,257,513.77
在产品	72,092,235.81	1,177,553.99	70,914,681.82
库存商品	412,544,725.56	14,868,061.80	397,676,663.76
周转材料	11,513,086.74	442,208.97	11,070,877.77
合计	657,399,496.36	23,479,759.24	633,919,737.12

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	6,991,934.48	3,747,269.37	240,840.57	3,610,694.38		7,369,350.04
在产品	1,177,553.99	-301,185.77		322,179.59		554,188.63
库存商品	14,868,061.80	5,713,882.93	1,226,907.37	9,245,879.08		12,562,973.02
周转材料	442,208.97	135,445.36		13,805.31		563,849.02
合计	23,479,759.24	9,295,411.89	1,467,747.94	13,192,558.36		21,050,360.71

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计售价	生产领用/销售结转
在产品及自制半成品	预计售价	生产领用/销售结转
库存商品	预计售价	销售结转
周转材料	预计售价	销售结转

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	40,408,955.50	17,361,512.87	增值税留抵税额
待抵扣进项税	3,447,718.12	2,353,354.73	待抵扣增值税进项税
待认证进项税额	315,163.61	1,751,606.65	待认证增值税进项税额
预缴税费	9,907,633.00	2,596,870.79	预缴税费
合计	54,079,470.23	24,063,345.04	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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	1,793,190.25		1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25
其中:按成本计量的	1,793,190.25		1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25
合计	1,793,190.25		1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏亿安保险经纪有限责任公司	1,793,190.25			1,793,190.25					15.00	
合计	1,793,190.25			1,793,190.25					—	

注:原吉林亿安保险经纪股份有限公司本期更名为江苏亿安保险经纪有限责任公司。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
长春富奥汽车机电有限公司											
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	108,339,642.30			434,721.41		-4,497,654.53				-104,276,709.18	
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	420,940,130.35			183,764,443.52		1,288,590.37	-254,400,000.00			351,593,164.24	
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	86,204,284.54			17,614,311.67		521,946.51	-18,000,000.00			86,340,542.72	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
采埃孚富奥底盘 技术(长春)有 限公司	212,070,195.51			92,107,174.20		-43,958.05	-76,450,157.87			227,683,253.79	
天津富奥电装空 调有限公司	285,106,483.71			87,631,271.33		1,322,863.49	-78,760,340.91			295,300,277.62	
大众一汽平台零 部件有限公司	395,412,190.99			61,526,429.08		-1,384,493.95	-38,141,754.37			417,412,371.75	
二、联营企业											
长春富奥万安制 动控制系统有限 公司	30,254,162.34			2,753,118.51						33,007,280.85	
蒂森克虏伯富奥 辽阳弹簧有限公 司	180,759,020.43			8,449,995.62		185,643.07				189,394,659.12	
蒂森克虏伯富奥 汽车转向柱(长春)	242,911,522.42			68,940,770.34						311,852,292.76	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
有限公司											
长春富奥石川岛 增压器有限公司	110,236,769.25			90,599,692.26		1,155,424.16	-45,288,252.50			156,703,633.17	
长春富奥东睦粉 末冶金有限公司	13,627,535.88			3,729,442.62		260,670.00				17,617,648.50	
长春东睦富奥新 材料有限公司	8,335,575.76			-690,787.14		15,480.00				7,660,268.62	
鑫安汽车保险股 份有限公司	186,722,486.64			16,826,104.85	644,326.13		-7,831,523.85			196,361,393.77	
长春富奥秦川汽 车电器有限公司		612,500.00		-612,500.00							
富奥翰昂汽车零 部件(长春)有 限公司		24,885,000.00		-985,614.12						23,899,385.88	
合计	2,280,920,000.12	25,497,500.00		632,088,574.15	644,326.13	-1,175,488.93	-518,872,029.50		-104,276,709.18	2,314,826,172.79	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	82,842,647.87	11,217,315.33	94,059,963.20
2. 本年增加金额	378,670.84		378,670.84
(1) 固定资产转入	378,670.84		378,670.84
3. 本年减少金额	8,805,135.86	1,714,436.21	10,519,572.07
(1) 转出至固定资产/无形资产	8,805,135.86	1,714,436.21	10,519,572.07
4. 年末余额	74,416,182.85	9,502,879.12	83,919,061.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	17,472,528.33	1,640,453.01	19,112,981.34
2. 本年增加金额	2,567,160.18	193,010.77	2,760,170.95
(1) 计提或摊销	2,392,806.84	193,010.77	2,585,817.61
(2) 固定资产转入	174,353.34		174,353.34
3. 本年减少金额	1,945,075.21	253,582.98	2,198,658.19
(1) 转出至固定资产/无形资产	1,945,075.21	253,582.98	2,198,658.19
4. 年末余额	18,094,613.30	1,579,880.80	19,674,494.10
三、减值准备			
1. 年初余额			

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	56,321,569.55	7,922,998.32	64,244,567.87
2. 年初账面价值	65,370,119.54	9,576,862.32	74,946,981.86

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,227,522,458.26	1,773,438,968.51
合计	2,227,522,458.26	1,773,438,968.51

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,075,226,412.81	2,360,058,610.83	21,981,804.92	165,405,191.44	3,622,672,020.00
2. 本年增加金额	176,525,899.03	553,039,222.75	3,341,337.17	46,764,671.92	779,671,130.87
(1) 购置	4,094,756.19	66,045,273.60	1,245,269.79	9,199,759.35	80,585,058.93
(2) 在建工程/投资性房地产转入	123,073,984.47	352,396,129.65	1,494,159.67	12,746,907.59	489,711,181.38
(3) 企业合并增加	49,257,079.53	134,597,819.50	590,572.64	24,800,642.54	209,246,114.21

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(4) 其他	100,078.84		11,335.07	17,362.44	128,776.35
3. 本年减少金额	378,670.84	55,309,702.17	3,070,145.00	9,414,585.88	68,173,103.89
(1) 处置或报废		55,309,702.17	3,070,145.00	9,414,585.88	67,794,433.05
(2) 转出至投资性房地产	378,670.84				378,670.84
4. 年末余额	1,251,373,641.00	2,857,788,131.41	22,252,997.09	202,755,277.48	4,334,170,046.98
二、累计折旧					
1. 年初余额	276,710,073.33	1,445,172,875.32	17,193,580.31	102,443,879.12	1,841,520,408.08
2. 本年增加金额	46,967,887.62	223,382,072.59	1,364,435.91	36,117,272.83	307,831,668.95
(1) 计提	41,754,038.54	170,360,512.30	886,231.05	22,357,368.03	235,358,149.92
(2) 投资性房地产转入	1,945,075.21				1,945,075.21
(3) 企业合并增加	3,134,725.14	53,021,560.29	467,800.76	13,744,539.79	70,368,625.98
(4) 其他	134,048.73		10,404.10	15,365.01	159,817.84
3. 本年减少金额	174,353.34	39,300,895.22	2,613,143.26	8,753,908.93	50,842,300.75
(1) 处置或报废		39,300,895.22	2,613,143.26	8,753,908.93	50,667,947.41
(2) 转出至投资性房地产	174,353.34				174,353.34
4. 年末余额	323,503,607.61	1,629,254,052.69	15,944,872.96	129,807,243.02	2,098,509,776.28
三、减值准备					
1. 年初余额		7,712,643.41			7,712,643.41
2. 本年增加金额		6,399,545.26		77,317.54	6,476,862.80
(1) 计提		6,399,545.26		77,317.54	6,476,862.80

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 本年减少金额		6,051,693.77			6,051,693.77
(1) 处置或报废		6,051,693.77			6,051,693.77
4. 年末余额		8,060,494.90		77,317.54	8,137,812.44
四、账面价值					
1. 年末账面价值	927,870,033.39	1,220,473,583.82	6,308,124.13	72,870,716.92	2,227,522,458.26
2. 年初账面价值	798,516,339.48	907,173,092.10	4,788,224.61	62,961,312.32	1,773,438,968.51

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	48,517,638.27	41,712,043.89	6,399,545.26	406,049.12	
其他	635,907.83	552,656.56	77,317.54	5,933.73	
合计	49,153,546.10	42,264,700.45	6,476,862.80	411,982.85	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	105,129,801.96	53,902,654.78		51,227,147.18
合计	105,129,801.96	53,902,654.78		51,227,147.18

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
翰昂新建厂房	26,988,708.55	正在办理中
光洋二厂新建厂房	24,439,844.57	正在办理中
东机工联合厂房	19,527,764.34	终验尚未完成
青岛工业园厂房	76,540,186.81	正在办理中

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	346,778,789.25	313,501,213.09
合计	346,778,789.25	313,501,213.09

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
压缩机项目机械设备	70,977,219.51		70,977,219.51			
DY2200T1000T 压力机	12,741,400.00		12,741,400.00	7,043,400.00		7,043,400.00
压缩机项目检测设备	11,515,836.63		11,515,836.63			
新厂房建设	11,439,956.50		11,439,956.50			
成都 DY 项目装配生产线	11,400,480.00		11,400,480.00	5,700,240.00		5,700,240.00
DY 涂装线	11,166,480.00		11,166,480.00	5,583,240.00		5,583,240.00
DY 焊接线	9,395,280.00		9,395,280.00	9,395,280.00		9,395,280.00
高频制管机	8,411,559.26		8,411,559.26			

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

SA 总成装配线	5,844,840.00		5,844,840.00		
ST 总成装配线	5,405,160.00		5,405,160.00		
其他	188,480,577.35		188,480,577.35	285,779,053.09	285,779,053.09
合计	346,778,789.25		346,778,789.25	313,501,213.09	313,501,213.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
压缩机项目机械设备		70,977,219.51			70,977,219.51
DY2200T1000T 压力机	7,043,400.00	5,698,000.00			12,741,400.00
压缩机项目检测设备		11,515,836.63			11,515,836.63
新厂房建设		11,439,956.50			11,439,956.50
成都 DY 项目装配生产线	5,700,240.00	5,700,240.00			11,400,480.00
DY 涂装线	5,583,240.00	5,583,240.00			11,166,480.00
DY 焊接线	9,395,280.00				9,395,280.00
高频制管机		8,411,559.26			8,411,559.26
SA 总成装配线		5,844,840.00			5,844,840.00
ST 总成装配线		5,405,160.00			5,405,160.00
合计	27,722,160.00	130,576,051.90			158,298,211.90

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
压缩机项目机械设备	72,000,000.00	98.58	调试中				自有
DY2200T1000T 压力机	23,950,000.00	53.20	安装中				自有
压缩机项目检测设备	12,000,000.00	95.97	调试中				自有
新厂房建设	12,000,000.00	95.33	验收中				自有
成都 DY 项目装配生产线	24,360,000.00	46.80	安装中				自有
DY 涂装线	23,860,000.00	46.80	安装中				自有
DY 焊接线	34,000,000.00	27.63	安装中				自有
高频制管机	8,600,000.00	97.81	调试中				自有
SA 总成装配线	9,741,400.00	60.00	调试中				自有
ST 总成装配线	9,008,600.00	60.00	调试中				自有
合计	229,520,000.00	—	—			—	—

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	商标	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	375,526,297.84	30,056,776.06	3,621,805.17	542,156.00	5,052,880.60	41,205,594.47	456,005,510.14
2. 本年增加金额	81,278,997.35	49,558,706.16			36,671,077.40	18,642,670.02	186,151,450.93

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	商标	专利权	软件及其他	合计
(1) 购置	53,764,590.00	46,411,696.16				16,731,564.68	116,907,850.84
(2) 投资性房地产 转入	1,714,436.21						1,714,436.21
(3) 企业合并增加	25,782,205.14	3,147,010.00			36,671,077.40	1,911,105.34	67,511,397.88
(4) 其他	17,766.00						17,766.00
3. 本年减少金额							
4. 年末余额	456,805,295.19	79,615,482.22	3,621,805.17	542,156.00	41,723,958.00	59,848,264.49	642,156,961.07
二、累计摊销							
1. 年初余额	105,404,352.32	28,135,383.43	3,621,805.17	519,566.25	4,772,816.45	16,946,272.33	159,400,195.95
2. 本年增加金额	13,035,850.83	5,699,632.57		22,589.75	3,619,654.17	5,846,358.03	28,224,085.35
(1) 计提	11,704,426.65	2,552,622.57		22,589.75	3,488,987.34	4,852,686.41	22,621,312.72
(2) 投资性房地产 转入	253,582.98						253,582.98
(3) 企业合并增加	1,077,841.20	3,147,010.00			130,666.83	993,671.62	5,349,189.65
3. 本年减少金额							
4. 年末余额	118,440,203.15	33,835,016.00	3,621,805.17	542,156.00	8,392,470.62	22,792,630.36	187,624,281.30
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	商标	专利权	软件及其他	合计
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	338,365,092.04	45,780,466.22			33,331,487.38	37,055,634.13	454,532,679.77
2. 年初账面价值	270,121,945.52	1,921,392.63		22,589.75	280,064.15	24,259,322.14	296,605,314.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
紧固件新厂区土地使用权	53,764,590.00	两证合一,与地上建筑统一办理不动产证,地上建筑尚未开始建设。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
DY项目		13,436,509.05		13,436,509.05	
C-EPS-C023		9,363,275.03		9,363,275.03	
EA211系列水泵		8,621,460.89		8,621,460.89	
青岛工厂前期费用支出		6,352,858.79		6,352,858.79	
大众DYBC311减振器开发项目		2,960,000.29		2,960,000.29	
大众BORAMQBBEV减振器开发项目		2,960,000.29		2,960,000.29	
FME平台160kw/245kw逆变器试制		2,867,413.69		2,867,413.69	
一汽大众紧固件研发项目		2,792,332.22		2,792,332.22	
电动泵电机及控制器开发		2,787,228.53		2,787,228.53	
C-EPS-C105-EPS		2,761,504.02		2,761,504.02	
其他		159,062,111.84		159,062,111.84	
合计		213,964,694.64		213,964,694.64	

14. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司		10,421,262.66				10,421,262.66
合计		10,421,262.66				10,421,262.66

注:本公司商誉系本期收购富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司形成。资产负债表日对商誉进行减值测试,将富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司商誉相关资产视为一个资产组,对商誉进行减值测试采用预计未来现金流量的现值方法进行评估。对未来营业收入预测主要依据是基于与整车厂家合作的项目订单;对未来营业成本是按照历史年度平均成本收入率与未来年度营业收入进行预测;采用13.97%的折现率。

经测试,资产组预计可收回金额与包含商誉的资产组账面价值相比,不存在减值。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁房屋装修		365,347.33	67,122.99		298,224.34
厂房雨棚		144,115.45	72,057.70		72,057.75
道路施工		1,716,962.16	190,773.57		1,526,188.59
高尔夫会籍费	56,333.08		26,000.04		30,333.04
设备特构基础及 厂房冲压基础		4,234,234.30			4,234,234.30
合计	56,333.08	6,460,659.24	355,954.30		6,161,038.02

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	89,570,459.04	16,809,089.30	84,435,641.56	15,907,533.85
递延收益	469,903,062.83	70,548,316.56	519,013,094.28	77,865,539.21
预计负债	199,836,477.03	30,279,798.62	198,062,535.35	29,784,956.92
未付职工薪酬	28,748,857.64	4,327,121.82	42,769,338.80	6,508,255.34
预收或应付款项	67,221,703.03	14,053,316.00	41,105,955.06	10,293,703.11
资产折旧摊销	8,646,322.20	1,296,948.33	6,967,596.04	1,045,139.41
可抵扣亏损	123,620,997.22	22,737,240.43	75,619,747.55	11,349,496.33
合计	987,547,878.99	160,051,831.06	967,973,908.64	152,754,624.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	73,393,716.02	13,383,854.93	22,281,176.81	5,223,792.96
固定资产折旧	2,548,427.90	382,264.17	2,538,583.28	380,787.48
合计	75,942,143.92	13,766,119.10	24,819,760.09	5,604,580.44

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,016,584.12	
合计	2,016,584.12	

(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	年末金额	年初金额	备注
2023	2,016,584.12		
合计	2,016,584.12		

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	120,938,721.18	69,474,665.68
技术入门费	54,393,253.88	41,239,419.82
预付软件款	109,455.17	
合计	175,441,430.23	110,714,085.50

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	59,900,000.00
保证借款		
信用借款	184,961,105.44	
合计	244,961,105.44	59,900,000.00

19. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,153,763,415.13	953,012,050.55
应付账款	1,832,453,368.26	1,719,833,784.09
合计	2,986,216,783.39	2,672,845,834.64

19.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,153,763,415.13	953,012,050.55
商业承兑汇票		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
合计	1,153,763,415.13	953,012,050.55

19.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付货款	1,832,453,368.26	1,719,833,784.09
合计	1,832,453,368.26	1,719,833,784.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海四明橡塑制品有限公司	1,203,917.09	未结算
长春通盛汽车零部件有限公司	904,206.75	未结算
长春科德宝·宝翎滤清器有限公司	754,830.70	未结算
南通恒秀铝热传输材料有限公司	652,317.90	未结算
翰昂汽车零部件(北京)有限公司	639,360.00	未结算
DST CO., Ltd	639,312.78	未结算
浙江世纪华通集团股份有限公司	639,655.14	未结算
合计	5,433,600.36	—

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,356,060.01	7,943,620.88
合计	9,356,060.01	7,943,620.88

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	70,419,022.16	963,466,164.16	928,943,230.56	104,941,955.76
离职后福利-设定提存计划	5,618,111.30	143,696,262.41	144,347,134.38	4,967,239.33
辞退福利	15,162,186.67	3,357,058.67	11,857,899.14	6,661,346.20
合计	91,199,320.13	1,110,519,485.24	1,085,148,264.08	116,570,541.29

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,426,565.61	617,061,575.13	583,992,543.41	100,495,597.33
职工福利费		79,704,095.60	79,704,095.60	
社会保险费	2,671,278.27	53,706,309.40	53,465,510.39	2,912,077.28
其中:医疗保险费	2,502,740.27	50,109,663.06	49,818,242.23	2,794,161.10
工伤保险费	122,988.00	2,032,954.33	2,070,303.35	85,638.98
生育保险费	45,550.00	1,563,692.01	1,576,964.81	32,277.20
住房公积金	246,763.50	60,266,176.48	60,158,376.98	354,563.00
工会经费和职工教育经费	72,882.00	16,049,328.20	15,893,384.75	228,825.45
劳动保护费		10,490,231.52	10,490,231.52	
劳务用工费		124,736,383.79	123,788,343.48	948,040.31
其他	1,532.78	1,452,064.04	1,450,744.43	2,852.39
合计	70,419,022.16	963,466,164.16	928,943,230.56	104,941,955.76

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,822,035.00	113,475,321.58	114,033,003.20	1,264,353.38
失业保险费	91,101.00	3,906,266.70	3,965,799.31	31,568.39
企业年金缴费	3,704,975.30	26,314,674.13	26,348,331.87	3,671,317.56
合计	5,618,111.30	143,696,262.41	144,347,134.38	4,967,239.33

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,983,262.16	20,144,544.52
企业所得税	3,772,761.81	14,049,883.41
土地使用税	284,143.51	284,143.50
房产税	1,869,077.75	577,367.06
城市维护建设税	2,029,598.24	1,447,988.13
教育费附加	869,827.82	811,910.55
地方教育附加	579,885.17	222,366.63
个人所得税	1,701,315.83	3,290,031.21
印花税	687,419.74	369,270.90

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
环境保护税	16,541.66	
资源税	3,436.83	
残疾人保障金	95,000.00	
合计	39,892,270.52	41,197,505.91

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	85,157.77	
其他应付款	345,095,552.20	231,708,369.09
合计	345,180,709.97	231,708,369.09

23.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	85,157.77	
合计	85,157.77	

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	86,719,500.21	56,214,294.43
工程尾款	126,185,135.02	18,229,765.75
技术提成及技术入门费	18,894,201.32	19,569,931.79
预提费用	17,165,467.50	9,387,746.24
三包服务费	1,427,041.09	6,544,440.10
工会经费	7,870,877.69	6,293,186.94
其他	86,833,329.37	115,469,003.84
合计	345,095,552.20	231,708,369.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
物业管理基金	4,387,700.49	尚未发生维修
吉林省元隆达工装设备有限公司	3,790,823.09	设备质保金,未到期
浙江世纪华通集团股份有限公司	3,541,185.00	设备质保金,未到期
长春建工集团有限公司	2,754,739.40	设备质保金,未到期

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
思进智能成形装备股份有限公司	2,019,000.00	设备质保金, 未到期
捷太格特株式会社	1,976,847.74	技术提成费, 尚未支付
正侑机械(上海)有限公司	1,398,900.00	设备质保金, 未到期
工会经费	1,340,411.14	工会经费结余
吉林省磅弘机电设备有限公司	1,167,160.80	设备质保金, 未到期
合计	22,376,767.66	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	17,178,750.86	72,661,961.09
合计	17,178,750.86	72,661,961.09

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款-融资租赁		16,833,898.46
合计		16,833,898.46

26. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	22,087,511.45	27,607,152.15
合计	22,087,511.45	27,607,152.15

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	199,765,266.31	198,062,535.35	注(1)
待执行的亏损合同	71,210.72		注(2)
合计	199,836,477.03	198,062,535.35	

注: (1) 本公司产品质量保证是指本公司在销售产品或提供劳务后, 对本公司客户提供服务的一种承诺, 若产品或劳务在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题, 本公司负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。为此, 本公司在符合确认条件的情况下, 于销售成立时将其确认预计负债。产品质量保证金即未来保修期内预计发生的更换产品及维修费用总额, 等于本期实现的销售收入乘以相应的

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

总索赔比例,其中总索赔比例指预计索赔总额占销售收入的比例,由质保部门根据历史数据测算或经验值估计。

(2) 待执行的亏损合同是指本公司与供应商签订了不可撤销的配件供应协议或采购意向,因本公司改变了产品工艺技术或型号要求,相关配件已无法使用,本公司按照合同金额预先确认损失。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	614,360,633.03	4,178,784.93	59,373,090.82	559,166,327.14	政府拨款或搬迁补偿
合计	614,360,633.03	4,178,784.93	59,373,090.82	559,166,327.14	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
东机工搬迁补偿款	158,457,940.99			14,932,580.24		143,525,360.75	与资产相关
与政府房屋“零置换”	113,285,752.12			5,803,104.36		107,482,647.76	与资产相关
辽阳旧厂区搬迁补偿	79,455,290.03			4,598,009.73		74,857,280.30	与资产相关
土地收储款	75,864,725.25			4,955,487.72		70,909,237.53	与资产相关
MQB 政府项目扶持基金-东机工	61,711,400.00			303,322.09		61,408,077.91	与资产相关
光洋搬迁补偿款	60,480,052.07		16,266,120.02	2,474,383.86		41,739,548.19	与资产相关
C-EPS 建设专项资金	30,636,138.75			3,200,000.00		27,436,138.75	与资产相关
辽弹政府补助搬迁款	18,330,218.11			409,136.53		17,921,081.58	与资产相关
财政扶持资金	10,564,666.66			459,333.32		10,105,333.34	与资产相关

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
轿车电机及其驱动系统研发和产业化	1,125,000.00			150,000.00		975,000.00	与收益相关
奔腾 B50 二轮开发项目	931,742.11			16,060.68		915,681.43	与收益相关
汽车产业发展专项资金	866,770.96			100,135.80		766,635.16	与资产相关
汽车电机电控测试实验室建设	725,000.00			100,000.00		625,000.00	与收益相关
研发中心建设项目(技术中心建设项目)	393,333.33			80,000.00		313,333.33	与收益相关
稳岗补贴	1,532,602.65	3,612,632.42		4,959,263.96		185,971.11	与收益相关
长春市高新技术企业补助款		300,000.00		300,000.00			与收益相关
出口发展专项资金		200,000.00		200,000.00			与收益相关
经济和科技促进局扶持资金		17,592.51		17,592.51			与收益相关
辽源市财政局科技成果转化奖励		48,560.00		48,560.00			与收益相关
合计	614,360,633.03	4,178,784.93	16,266,120.02	43,106,970.80		559,166,327.14	

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,293,251,508.00		517,300,603.00			517,300,603.00	1,810,552,111.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	60,476,283.49			60,476,283.49
其他资本公积	472,787,916.02	3,446,845.52	4,622,334.45	471,612,427.09

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	533,264,199.51	3,446,845.52	4,622,334.45	532,088,710.58

注：本公司的联营合营公司本期资本公积变动导致本公司其他资本公积增加3,446,845.52元；本期发生非同一控制下企业合并，对合并前被投资单位原权益法核算的其他权益变动转出，减少资本公积4,622,334.45元。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-719,259.34	198,143.88			198,143.88		-521,115.46
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益	-313,228.51	644,326.13			644,326.13		331,097.62
外币财务报表折算差额	-406,030.83	446,182.25			446,182.25		-852,213.08
其他综合收益合计	-719,259.34	198,143.88			198,143.88		-521,115.46

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	12,459,809.09	22,721,275.91	14,856,663.58	20,324,421.42
合计	12,459,809.09	22,721,275.91	14,856,663.58	20,324,421.42

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	507,781,093.95	86,516,548.94		594,297,642.89
合计	507,781,093.95	86,516,548.94		594,297,642.89

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,404,710,491.48	2,913,789,928.64
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	3,404,710,491.48	2,913,789,928.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	881,637,741.83	831,547,593.78
减：提取法定盈余公积	86,516,548.94	81,976,729.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	258,650,301.60	258,650,301.60
转作股本的普通股股利	517,300,603.00	
其他	490,109.62	
本年年末余额	3,423,390,670.15	3,404,710,491.48

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,495,033,197.90	6,368,266,537.51	6,869,360,094.18	5,625,946,604.78
其他业务	357,503,219.25	264,603,267.35	323,903,049.98	235,509,128.49
合计	7,852,536,417.15	6,632,869,804.86	7,193,263,144.16	5,861,455,733.27

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,470,336.87	20,088,408.43
教育费附加	6,630,118.05	8,542,742.47

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育附加	4,420,223.31	5,806,120.62
资源税	14,251.83	
土地使用税	7,662,876.33	7,162,618.55
房产税	15,104,472.86	13,114,832.40
车船税	45,856.94	53,948.69
印花税	5,423,703.71	4,793,697.46
残疾人就业保障金	4,355,536.08	3,973,826.75
水利建设基金	152,344.34	258,717.08
环境保护税	61,371.14	
其他	110,440.26	481,809.65
合计	59,451,531.72	64,276,722.10

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	82,117,820.17	74,174,540.90
售后服务费	55,240,441.16	122,066,628.15
职工薪酬	34,711,832.29	28,806,854.50
包装费	32,856,276.18	27,657,608.49
仓储费	24,787,787.59	18,710,166.64
差旅费	6,501,187.20	5,892,338.35
业务招待费	2,007,347.60	1,718,381.99
租赁费	1,916,025.07	1,310,103.07
展览费	1,883,601.81	713,643.62
其他	2,901,089.13	1,844,729.40
合计	244,923,408.20	282,894,995.11

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	283,355,717.99	252,264,062.31
固定资产修理费	75,182,707.14	72,127,317.97
技术提成费	23,886,575.06	22,723,062.83
无形资产摊销	17,398,929.29	12,622,166.04
折旧费	15,426,152.82	13,358,996.19
差旅费	12,385,542.25	7,924,806.20

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
劳务外包费	11,180,899.87	6,348,392.87
鉴证费	9,225,341.76	9,648,718.07
试验检验费	7,720,634.93	7,590,464.86
排污费	7,713,671.46	7,077,736.62
其他	76,169,591.67	58,026,653.84
合计	539,645,764.24	469,712,377.80

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	108,993,623.73	89,124,207.44
试制费	59,868,659.12	33,193,883.01
折旧费	11,530,276.64	9,381,102.45
试验费	11,159,491.27	10,245,771.54
无形资产摊销	4,729,892.89	2,364,084.34
动能及厂房取暖费	3,724,998.89	4,313,441.73
联合研发费	586,477.57	679,547.37
设计费	508,819.18	770,728.57
其他	12,862,455.35	12,535,254.84
合计	213,964,694.64	162,608,021.29

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,356,571.28	7,046,022.37
减: 利息收入	25,837,748.57	19,938,446.69
加: 汇兑损失	1,110,144.63	15,193.42
其他支出	2,130,705.59	2,237,322.03
合计	-16,240,327.07	-10,639,908.87

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	13,353,002.58	-718,854.02
存货跌价损失	9,295,411.89	13,646,392.96
固定资产减值损失	6,476,862.80	
合计	29,125,277.27	12,927,538.94

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
东机工搬迁补偿款	14,932,580.24	19,598,184.33
与政府房屋“零置换”	5,803,104.36	5,803,104.36
辽阳旧厂区搬迁补偿款	4,598,009.73	4,687,920.95
土地收储款	4,955,487.72	4,955,487.72
光洋搬迁补偿款	2,474,383.86	2,141,746.87
C-EPS 建设项目	3,200,000.00	1,380,661.25
辽弹政府补助搬迁款	409,136.53	409,136.53
汽车产业发展专项资金	100,135.80	100,135.80
MQB 政府项目扶持基金	303,322.09	
财政扶持资金	459,333.32	459,333.36
稳岗补贴	4,959,263.96	5,136,871.25
个税手续费返还	1,332,882.02	831,450.01
长春市高新技术企业补助款	300,000.00	
出口发展专项资金	200,000.00	
轿车电机及其驱动系统研发和产业化	150,000.00	150,000.00
汽车电机电控测试实验室建设	100,000.00	100,000.00
研发中心建设项目(技术中心建设项目)	80,000.00	80,000.00
辽源市财政局科技成果转化奖励	48,560.00	
经济和科技促进局扶持资金	17,592.51	
奔腾 B50 二轮开发项目	16,060.68	16,060.68
电池管理系统开发		989,220.52
纯电动车整车控制器快速控制原型技术研究		643,137.25
安监局奖励款		10,738.24
合计	44,439,852.82	47,493,189.12

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	632,088,574.15	498,167,932.57
非同一控制下企业合并，原股权按购买日公允价值重新计量产生的投资收益	35,100,956.37	
合计	667,189,530.52	498,167,932.57

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,539,450.20	26,485,461.83	1,539,450.20
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,539,450.20	26,485,461.83	1,539,450.20
其中:固定资产处置收益	1,539,450.20	26,485,461.83	1,539,450.20
合计	1,539,450.20	26,485,461.83	1,539,450.20

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	296,782.24	127,561.74	296,782.24
与企业日常活动无关的政府补助	16,266,120.02	6,576,013.82	16,266,120.02
债务重组利得	436,108.36	68,804.08	436,108.36
接受捐赠	3,019,061.36		3,019,061.36
违约金赔偿收入	3,760,506.82	768,469.01	3,760,506.82
核销无法支付的应付款项	27,562,260.47	206,634.72	27,562,260.47
其他	382,190.07	124,933.07	382,190.07
合计	51,723,029.34	7,872,416.44	51,723,029.34

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,339,460.77	19,734,696.27	1,339,460.77
债务重组损失	1,727.32		1,727.32
诉讼赔偿损失	5,570,000.00		5,570,000.00
违约金、赔偿金及罚款损失	1,135,409.66	3,611,866.76	1,135,409.66
其他	3,576,262.51	27,255,148.76	3,576,262.51
合计	11,622,860.26	50,601,711.79	11,622,860.26

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,901,750.30	116,349,300.26

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-1,505,078.72	-55,799,282.99
合计	28,396,671.58	60,550,017.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	902,065,265.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,309,789.89
子公司适用不同税率的影响	-5,697,888.90
调整以前期间所得税的影响	3,296,870.11
非应税收入的影响	-100,078,429.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,536,117.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	504,146.03
研发费用加计扣除	-9,237,059.07
残疾人工资加计扣除	-236,874.88
所得税费用	28,396,671.58

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
厂房租赁费	13,321,634.02	14,368,286.23
管理服务费	8,426,152.00	6,064,986.00
技术提成及商标使用费	3,064,219.04	65,554,284.28
押金收入	2,992,404.87	1,180,200.00
政府补助	2,540,639.33	98,558,057.50
其他	9,998,677.53	37,258,137.15
合计	40,343,726.79	222,983,951.16

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费及仓储费	120,029,588.76	96,545,331.51
研发费用	37,586,302.60	20,349,437.90
差旅费	28,468,987.50	24,630,143.81
技术提成费	25,863,904.02	20,048,808.93
电费及动能费	18,453,468.44	9,222,876.43
劳务外包费	16,643,265.56	4,641,982.50
维修费	12,609,710.75	15,443,488.68
咨询及中介费	9,433,734.68	8,447,030.79
业务招待费	6,655,935.01	4,597,777.29
IT服务费	6,180,798.56	4,858,361.16
其他	92,623,058.84	136,641,403.21
合计	374,548,754.72	345,426,642.21

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	25,837,748.57	19,938,446.69
非同一控制下企业合并取得子公司收到的货币资金	62,856,670.95	
合计	88,694,419.52	19,938,446.69

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预留费用及改制补偿金	39,115,390.37	46,411,407.24
支付融资租赁费	34,312,788.08	32,475,795.64
合计	73,428,178.45	78,887,202.88

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	873,668,594.33	818,894,935.42
加: 资产减值准备	29,125,277.27	12,927,538.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,943,967.53	209,762,297.04
无形资产摊销	22,621,312.72	15,167,425.80

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	355,954.30	26,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-1,539,450.20	-26,485,461.83
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,042,678.53	19,607,134.53
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-18,358,071.56	-12,877,230.90
投资损失(收益以“-”填列)	-667,189,530.52	-498,167,932.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,297,206.89	-54,877,295.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	8,161,538.66	-921,182.20
存货的减少(增加以“-”填列)	-68,678,116.18	15,518,129.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-239,137,760.58	-807,484,342.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	169,171,327.57	866,897,368.14
其他	2,195,035.72	-1,362,256.66
经营活动产生的现金流量净额	342,085,550.70	556,625,128.01
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:		
现金的年末余额	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
减: 现金的年初余额	1,485,439,751.89	1,182,724,141.45
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	104,400,350.14	302,715,610.44

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	16,000,000.00
其中: 富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	16,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,856,670.95
其中: 富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额
取得子公司支付的现金净额	-62,856,670.95

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
其中：库存现金	6,489.06	7,876.51
可随时用于支付的银行存款	1,585,333,612.97	1,485,431,875.38
可随时用于支付的其他货币资金	4,500,000.00	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
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		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	25,877,470.00	开出银行承兑汇票质押
固定资产	55,670,695.45	借款抵押
无形资产	43,405,119.47	借款抵押

51. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	181,718.54	6.8632	1,247,170.69
应收账款			
其中：美元	91,143.29	6.8632	625,534.63
其他应收款			
其中：美元	186,681.86	6.8632	1,281,234.94

52. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	2,355,238.31	其他收益	2,355,238.31
长春市高新技术企业补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
出口发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
辽源市财政局科技成果转化奖励	48,560.00	其他收益	48,560.00
经济和科技促进局扶持资金	17,592.51	其他收益	17,592.51

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	2013年3月12日	64,378,569.61	50.00	购买	2018年2月1日	见注	569,777,311.91	3,604,565.28
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	2018年2月1日	16,000,000.00	5.00	企业合并				

注：2018年1月22日，本公司与翰昂系统株式会社签订《股权转让协议》收购其所拥有的富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司5%的股权，同日双方签署《富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司合资合同第十三次修正案》并任命董事会成员，修订后的合资合同符合合并报表要求；2018年1月30日完成工商变更；确定最终购买日为2018年2月1日，收购完成后，本公司对富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司持有股份为55.00%。

(2) 合并成本及商誉

项目	富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司
现金	16,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	139,377,665.55
合并成本合计	155,377,665.55
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	144,956,402.89
商誉	10,421,262.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	78,856,670.95	78,856,670.95
应收款项	163,506,832.60	163,506,832.60
存货	74,271,197.43	74,271,197.43
其他流动资产	1,206,911.75	1,206,911.75
固定资产	139,056,773.79	120,682,174.95
在建工程	32,638,072.56	31,306,534.79
无形资产	62,162,208.23	20,611,403.02
长期待摊费用	144,115.45	144,115.45
递延所得税资产	7,456,685.81	9,044,341.24
其他非流动资产	34,617,073.49	34,617,073.49
负债：		
应付款项	288,114,496.21	288,114,496.21
其他负债	32,418,853.38	38,285,520.03
递延所得税负债	9,826,096.30	
净资产	263,557,096.17	207,847,239.43
减：少数股东权益	118,600,693.28	93,531,257.74
取得的净资产	144,956,402.89	114,315,981.69

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	104,276,709.18	139,377,665.55	35,100,956.37	资产基础法	

2. 其他原因的合并范围变动

本公司货币出资新设东风富奥泵业有限公司,2018年7月23日成立,注册地址十堰市张湾区工业新区风神大道36号,法定代表人韩力,注册资本5,000.00万元,持股比例70.00%。

本公司货币出资新设富奥法雷奥西门子电动汽车零部件(常熟)有限公司,2018年7月18日成立,注册地址常熟高新技术产业开发区黄浦江路59号,法定代表人王晓平,注册资本25,000.00万元,持股比例50.50%。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富奥美国有限责任公司	底特律	底特律	商业	100.00		出资设立
成都富奥科技有限公司	成都	成都	制造业	100.00		出资设立
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	辽阳	辽阳	制造业	100.00		股东投入
一汽东机工减振器有限公司	长春	长春	制造业	51.00		股东投入
一汽光洋转向装置有限公司	长春	长春	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	长春	长春	制造业	51.00		股东投入
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	长春	长春	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	长春	长春	制造业	55.00		非同一控制下企业合并
东风富奥泵业有限公司	十堰	十堰	制造业	70.00		出资设立
富奥法雷奥西门子电动汽车零部件(常熟)有限公司	常熟	常熟	制造业	50.50		出资设立

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的 股利	年末少数股东权益余额
一汽东机工减振器有限公司	49.00	6,066,261.09	11,157,850.56	155,422,690.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽东机工减振器有限公司	605,146,518.09	390,062,433.55	995,208,951.64	455,047,307.90	222,972,478.66	678,019,786.56

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽东机工减振器有限公司	605,837,411.85	347,580,165.30	953,417,577.15	383,334,991.21	242,455,241.47	625,790,232.68

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一汽东机工减振器有限公司	1,060,804,997.70	12,380,124.67	12,380,124.67	-3,457,153.20

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一汽东机工减振器有限公司	1,058,017,509.85	12,403,617.51	12,403,617.51	91,249,524.39

2. 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	
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	长春	长春	制造业	49.00		权益法
天津富奥电装空调有限公司	天津	天津	制造业	40.00		权益法
大众一汽平台零部件有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	辽阳	辽阳	制造业	40.00		权益法
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
长春富奥石川岛增压器有限公司	长春	长春	制造业	35.05		权益法
鑫安汽车保险股份有限公司	长春	长春	保险业	17.50		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额				
	天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司	富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司
流动资产	2,057,944,795.31	966,238,555.18	986,599,706.94	2,154,383,554.48	
其中: 现金和现金等价物	656,963,465.10	422,348,152.95	13,198,676.41	604,190,666.45	
非流动资产	346,972,584.29	222,487,916.41	423,420,861.34	1,012,042,707.79	
资产合计	2,404,917,379.60	1,188,726,471.59	1,410,020,568.28	3,166,426,262.27	
流动负债	1,403,796,574.92	718,245,270.00	667,865,295.08	2,106,437,109.60	
非流动负债	122,137,894.07	5,821,500.00	3,904,579.18	16,458,223.28	
负债合计	1,525,934,468.99	724,066,770.00	671,769,874.26	2,122,895,332.88	
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	878,982,910.61	464,659,701.59	738,250,694.02	1,043,530,929.39	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额				
	天合富奥汽车安全系统 (长春)有限公司	采埃孚富奥底盘技术 (长春)有限公司	天津富奥电装空调有 限公司	大众一汽平台零部件 有限公司	富奥翰昂汽车热系 统(长春)有限公司
按持股比例计算的净资产份额	351,593,164.24	227,683,253.79	295,300,277.62	417,412,371.75	
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对合营企业权益投资的账面价值	351,593,164.24	227,683,253.79	295,300,277.62	417,412,371.75	
存在公开报价的合营企业权益投资的公 允价值					
营业收入	8,070,258,929.75	4,255,041,657.40	3,130,678,563.71	8,857,146,040.65	
财务费用	-6,301,402.48	-6,911,243.14	10,020,253.47	-10,801,521.18	
所得税费用	51,433,097.34	63,716,689.19	70,821,124.19	50,732,549.35	
净利润	459,411,108.80	187,973,824.90	219,078,178.32	153,816,072.69	
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	459,411,108.80	187,973,824.90	219,078,178.32	153,816,072.69	
本年度收到的来自合营企业的股利	116,000,000.00	76,450,157.87	78,760,340.91		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	天合富奥汽车安全系统 (长春)有限公司	采埃孚富奥底盘技术 (长春)有限公司	天津富奥电装空调有限 公司	大众一汽平台零部件有 限公司	富奥翰昂汽车热系统 (长春)有限公司
流动资产	2,160,135,048.16	1,018,230,367.07	1,034,494,353.48	2,039,306,969.81	296,467,052.25
其中: 现金和现金等价物	475,146,820.61	303,914,378.06	16,040,081.30	615,104,758.70	42,115,576.86
非流动资产	393,261,900.19	242,130,136.00	426,206,385.52	916,243,924.74	215,909,392.18
资产合计	2,553,396,948.35	1,260,360,503.07	1,460,700,739.00	2,955,550,894.55	512,376,444.43
流动负债	1,361,341,440.85	817,778,440.01	744,243,785.56	1,949,877,787.06	266,637,261.12
非流动负债	139,705,181.62	9,785,745.71	3,690,744.19	17,142,629.99	29,059,898.72
负债合计	1,501,046,622.47	827,564,185.72	747,934,529.75	1,967,020,417.05	295,697,159.84
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,052,350,325.88	432,796,317.35	712,766,209.25	988,530,477.50	216,679,284.59
按持股比例计算的净资产 份额	420,940,130.35	212,070,195.51	285,106,483.71	395,412,190.99	108,339,642.30
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对合营企业权益投资的账 面价值	420,940,130.35	212,070,195.51	285,106,483.71	395,412,190.99	108,339,642.30

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	天合富奥汽车安全系统 (长春)有限公司	采埃孚富奥底盘技术 (长春)有限公司	天津富奥电装空调有限 公司	大众一汽平台零部件有 限公司	富奥翰昂汽车热系统 (长春)有限公司
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值					
营业收入	7,672,115,137.34	4,243,882,658.35	3,050,039,444.21	8,581,016,010.77	642,812,624.27
财务费用	-8,592,413.81	-4,374,459.26	3,238,648.01	-10,989,635.37	-2,106,430.87
所得税费用	118,850,860.55	53,676,740.84	71,056,143.30	48,092,542.93	2,663,622.02
净利润	281,470,179.22	156,019,655.39	195,470,406.38	151,356,168.12	12,888,223.84
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	281,470,179.22	156,019,655.39	195,470,406.38	151,356,168.12	12,888,223.84
本年度收到的来自合营企 业的股利	207,200,000.00	75,435,422.47	76,439,682.82	24,798,717.70	

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限 公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱 (长春)有限公司	长春富奥石川岛增压器有限 公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	552,438,357.73	925,969,323.92	1,209,600,417.25	861,997,116.17
其中: 现金和现金等价物	50,571,486.53	21,518,660.51	403,605,333.69	14,864,571.01

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
非流动资产	309,229,073.38	303,550,138.02	305,379,902.69	1,494,506,974.57
资产合计	861,667,431.11	1,229,519,461.94	1,514,980,319.94	2,356,504,090.74
流动负债	386,581,783.31	422,595,809.40	1,028,571,204.59	1,232,553,300.86
非流动负债	1,599,000.00	27,292,920.64	39,323,143.35	1,885,682.59
负债合计	388,180,783.31	449,888,730.04	1,067,894,347.94	1,234,438,983.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	473,486,647.80	779,630,731.90	447,085,972.00	1,122,065,107.29
按持股比例计算的净资产份额	189,394,659.12	311,852,292.76	156,703,633.17	196,361,393.77
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	189,394,659.12	311,852,292.76	156,703,633.17	196,361,393.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	833,940,430.04	1,283,962,347.32	2,968,621,812.17	449,437,409.86
财务费用	6,547,403.35	-5,953,602.72	-6,434,211.18	
所得税费用	2,883,758.63	25,564,149.28	62,942,281.03	29,646,297.19

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
净利润	21,124,989.05	172,351,925.84	258,486,996.47	96,149,170.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				3,681,863.65
综合收益总额	21,124,989.05	172,351,925.84	258,486,996.47	99,831,034.22
本年度收到的来自联营企业的股利			68,205,609.06	7,831,523.85

(续表)

项目	年初余额 / 上年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	567,512,466.25	844,108,844.13	1,438,834,498.78	614,956,924.24
其中: 现金和现金等价物	130,094,560.84	12,309,571.01	619,914,495.09	24,191,493.81
非流动资产	288,763,504.30	186,811,208.55	277,804,789.52	1,421,500,325.19
资产合计	856,275,970.55	1,030,920,052.68	1,716,639,288.30	2,036,457,249.43
流动负债	402,662,419.49	400,471,261.06	1,372,299,484.90	968,633,219.53
非流动负债	1,716,000.00	23,169,985.56	29,826,909.62	838,392.00
负债合计	404,378,419.49	423,641,246.62	1,402,126,394.52	969,471,611.53
少数股东权益				

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
归属于母公司股东权益	451,897,551.06	607,278,806.06	314,512,893.78	1,066,985,637.90
按持股比例计算的净资产份额	180,759,020.43	242,911,522.42	110,236,769.25	186,722,486.64
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	180,759,020.43	242,911,522.42	110,236,769.25	186,722,486.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	806,656,235.89	1,075,103,954.82	2,545,579,473.37	332,941,116.86
财务费用	8,990,781.90	-162,070.91	-2,621,391.14	80,459.11
所得税费用	7,796,200.34	21,752,152.30	38,412,048.34	20,068,407.35
净利润	27,372,823.27	92,533,319.16	215,705,286.98	55,939,456.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				-1,879,127.23
综合收益总额	27,372,823.27	92,533,319.16	215,705,286.98	54,060,328.82
本年度收到的来自联营企业的股利			68,205,609.06	6,595,754.30

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	86,340,542.72	86,204,284.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	17,614,311.67	26,200,873.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	17,614,311.67	26,200,873.17
联营企业:		
投资账面价值合计	82,184,583.85	52,217,273.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,193,659.86	4,398,050.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	4,193,659.86	4,398,050.00

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
长春富奥汽车机电有限公司	40,915,312.41		40,915,312.41
长春富奥秦川汽车电器有限公司	254,365.66	2,603,681.24	2,858,046.90

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制 在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2018年1月1日
现金及现金等价物	181,718.54	338,367.59
应收账款	91,143.29	318,101.45
预付账款	13,838.41	
其他应收款	186,681.86	14,034.60
存货	276,487.55	210,854.47
非流动资产	255,876.90	281,002.88
应付账款	257,642.38	644,205.45
其他应付款	288,306.66	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司严格控制信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吉林省国有资本运营有限责任公司	长春	投资管理	1,905,000,000.00	10.03	10.03
吉林省天亿投资有限公司	长春	投资管理	269,000,000.00	17.92	17.92

注:本公司的股东吉林省天亿投资有限公司及吉林省国有资本运营有限责任公司为一致行动人,合计持有公司27.95%的股权,对本公司的表决权比例为27.95%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉林省国有资本运营有限责任公司	1,385,000,000.00	520,000,000.00		1,905,000,000.00
吉林省天亿投资有限公司	269,000,000.00			269,000,000.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吉林省国有资本运营有限责任公司	181,657,489.00	129,755,349.00	10.03%	10.03%
吉林省天亿投资有限公司	324,495,380.00	201,132,059.00	17.92%	15.55%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
启明信息技术股份有限公司	一汽集团子公司
一汽总医院	一汽集团子公司
长春第一汽车服务贸易有限公司	一汽集团子公司
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	关联人(与公司同一董事长)
长春一汽通信科技有限公司	一汽集团子公司
中国第一汽车股份有限公司	一汽集团子公司
机械工业第九设计研究院有限公司	一汽股份子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司	一汽股份子公司
一汽财务有限公司	一汽股份子公司
一汽-大众汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽锻造(吉林)有限公司	一汽股份子公司
一汽吉林汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽轿车股份有限公司	一汽股份子公司
一汽解放汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽客车有限公司	一汽股份子公司
一汽模具制造有限公司	一汽股份子公司
一汽物流有限公司	一汽股份子公司
一汽铸造有限公司	一汽股份子公司
中国第一汽车集团进出口有限公司	一汽股份子公司

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
一汽解放大连柴油机有限公司	一汽解放子公司
一汽解放柳州特种汽车有限公司	一汽解放子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	一汽解放子公司
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	一汽富维子公司
中国第一汽车集团公司	股东的实际控制人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	采购商品	49,956,961.40	25,276,011.43
大众一汽平台零部件有限公司	采购商品	39,600,047.81	3,121.40
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	采购商品	30,363,898.67	25,660,101.94
中国第一汽车股份有限公司	采购商品	8,308,162.72	54,923,445.48
一汽解放汽车有限公司	采购商品	8,234,236.44	10,994,522.82
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	采购商品	4,345,362.80	
一汽-大众汽车有限公司	采购商品	2,241,283.36	10,689.70
一汽轿车股份有限公司	采购商品	2,196,853.84	1,809,868.36
长春富奥秦川汽车电器有限公司	采购商品	2,190,447.51	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品	1,274,373.04	2,409,832.77
一汽锻造(吉林)有限公司	采购商品	167,998.70	73,485.45
长春第一汽车服务贸易有限公司	采购商品	153,675.21	
一汽解放青岛汽车有限公司	采购商品	25,384.20	
天津富奥电装空调有限公司	采购商品		137,566.18
天津一汽夏利汽车股份有限公司	采购商品		122,220.60
中国第一汽车集团公司	采购商品		10,613.20
大众一汽平台零部件有限公司	接受劳务	9,751,848.45	13,988,715.85
中国第一汽车股份有限公司	接受劳务	8,822,907.56	6,859,672.72
鑫安汽车保险股份有限公司	接受劳务	1,418,281.63	1,237,279.22
机械工业第九设计研究院有限公司	接受劳务	1,040,339.62	
一汽物流有限公司	接受劳务	991,494.26	1,112,401.82
一汽-大众汽车有限公司	接受劳务	583,403.25	269,442.55
一汽总医院	接受劳务	265,029.09	204,190.58

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽铸造有限公司	接受劳务	41,400.00	81,820.00
启明信息技术股份有限公司	接受劳务、采购 固定资产	4,997,551.75	4,845,086.66
长春一汽通信科技有限公司	通信服务、采购 固定资产	930,779.39	885,245.04
一汽财务有限公司	手续费		70,000.00
合计		177,901,720.70	150,985,333.77

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽解放汽车有限公司	销售商品及材料	1,956,497,624.25	2,149,269,829.26
一汽-大众汽车有限公司	销售商品及材料	1,657,720,730.23	812,138,350.34
一汽轿车股份有限公司	销售商品及材料	714,965,734.26	628,037,920.41
大众一汽平台零部件有限公司	销售商品及材料	631,073,033.52	777,560,798.05
一汽解放青岛汽车有限公司	销售商品及材料	347,653,252.90	367,421,007.08
中国第一汽车股份有限公司	销售商品及材料	93,994,710.25	26,949,946.76
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	销售商品及材料	68,298,958.25	127,210,110.71
一汽吉林汽车有限公司	销售商品及材料	52,139,064.70	65,007,596.69
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	销售商品及材料	18,213,061.40	1,241,900.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司	销售商品及材料	8,446,026.66	19,662,930.00
长春富奥秦川汽车电器有限公司	销售商品及材料	7,418,307.96	
中国第一汽车集团进出口有限公司	销售商品及材料	4,964,811.63	6,196,508.51
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	销售商品及材料	2,064,681.80	2,627,763.60
长春富奥万安制动控制系统有限公司	销售商品及材料	2,022,741.81	6,283,654.25
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	销售商品及材料	1,291,310.08	
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	销售商品及材料	1,172,981.97	1,108,142.81
一汽客车有限公司	销售商品及材料	1,169,815.68	2,618,302.27
中国第一汽车集团公司	销售商品及材料	1,043,113.95	40,304.29
长春富奥石川岛增压器有限公司	销售商品及材料	113,574.42	85,105.20
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	销售商品及材料	35,080.88	187,246.43
一汽模具制造有限公司	销售商品及材料	6,939.00	3,510.00
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	销售商品及材料	3,692.73	
一汽解放柳州特种汽车有限公司	销售商品及材料		32,238.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽铸造有限公司	销售商品及材料		10,827.00
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	销售商品及材料		423,738.29
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	提供劳务	11,542,383.44	28,843,309.71
长春富奥石川岛增压器有限公司	提供劳务	5,000,000.00	
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	提供劳务	3,712,000.00	3,712,000.00
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	提供劳务	2,347,344.41	3,217,251.35
天津富奥电装空调有限公司	提供劳务	2,304,000.00	
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	提供劳务	2,009,600.00	2,009,600.00
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	提供劳务	633,772.00	
长春富奥万安制动控制系统有限公司	提供劳务	467,600.00	
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	提供劳务	99,365.00	
中国第一汽车股份有限公司	提供劳务		4,941,269.48
大众一汽平台零部件有限公司	物业、水电、仓储	5,683,623.30	5,773,070.70
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	仓储、物业、代加工劳务	5,489,747.77	3,729,126.67
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	物业、水电	2,637,307.33	2,709,096.85
长春富奥万安制动控制系统有限公司	动能、采暖、仓储	2,403,970.72	2,842,029.18
天津富奥电装空调有限公司	仓储	397,579.42	583,273.75
中国第一汽车集团公司	研发、代加工	85,613.21	
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	物业、水电、仓储、代加工	27,612.97	1,735,624.15
合计		5,615,150,767.90	5,054,213,381.79

2. 关联租赁情况

出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
富奥汽车零部件股	大众一汽平台零部件	房屋建筑物	7,599,280.41	7,553,666.81

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
份有限公司	有限公司			
富奥汽车零部件股份有限公司	天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	房屋建筑物	2,013,348.37	2,002,219.01
富奥汽车零部件股份有限公司	长春富奥万安制动控制系统有限公司	房屋建筑物	1,389,206.79	1,524,827.98
富奥汽车零部件股份有限公司	富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	房屋建筑物	97,474.66	1,183,410.21
富奥汽车零部件股份有限公司	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	房屋建筑物	48,555.00	288,705.41

3. 关联方资金拆借

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
一汽财务有限公司	银行存款	362,852,109.03	308,532,229.95
一汽财务有限公司	短期借款	21,000,000.00	

注:一汽财务有限公司为可以提供金融服务的全国性非银行金融机构,银行存款为本公司在一汽财务有限公司的存款余额,短期借款为本公司在一汽财务有限公司的借款余额。

与一汽财务有限公司利息收支情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽财务有限公司	收取存款利息	5,861,301.22	5,491,050.37
一汽财务有限公司	支付的借款利息	416,150.00	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	639.46万元	930.64万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国第一汽	606,130,000.00			

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	车股份有限公司				
应收票据	一汽解放青岛汽车有限公司	165,355,982.87		104,450,000.00	
应收票据	一汽轿车股份有限公司	53,831,595.11		4,234,999.34	
应收票据	天津一汽夏利汽车股份有限公司	24,918,192.07		6,180,000.00	
应收票据	大众一汽平台零部件有限公司	8,119,755.36		23,622,664.80	
应收票据	一汽-大众汽车有限公司	5,430,000.00			
应收票据	一汽吉林汽车有限公司	4,092,600.00		1,600,000.00	
应收票据	长春富奥万安制动控制系统有限公司	1,159,059.97		3,365,416.09	
应收票据	一汽解放大连柴油机有限公司	890,000.00			
应收票据	采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	292,518.23		255,745.13	
应收票据	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	67,641.10			
应收票据	一汽解放汽车有限公司			25,990,000.00	
应收票据	一汽客车有限公司			560,000.00	
应收账款	一汽解放汽车有限公司	375,849,389.61	7,679.87	425,937,321.34	1,733,532.43
应收账款	一汽-大众汽车有限公司	311,783,777.29	53,117.84	174,190,183.95	3,977.73
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司	126,389,426.61	172,320.68	113,533,952.99	82,124.39

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一汽轿车股份有限公司	103,725,361.01	332,034.35	165,060,237.61	121,420.30
应收账款	大众一汽平台零部件有限公司	100,857,272.22		164,511,291.92	
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	51,009,278.15	12,905.77	13,157,046.66	
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	48,470,942.93	230,488.43	25,838,910.47	8,235.08
应收账款	长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	7,542,091.02	7,542,091.02
应收账款	天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	7,191,104.09		36,975,366.31	
应收账款	长春富奥秦川汽车电器有限公司	6,276,637.17			
应收账款	成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	5,576,796.24		312,904.80	
应收账款	一汽解放大连柴油机有限公司	5,383,457.98	65.05		
应收账款	天津一汽夏利汽车股份有限公司	4,062,856.11	3,132.73	3,073,497.89	16,947.90
应收账款	长春富奥万安制动控制系统有限公司	965,529.48		1,805,502.05	
应收账款	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	906,419.58		778,728.79	
应收账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	813,935.92		409,381.24	1,584.26
应收账款	一汽客车有限公司	611,545.31	44,259.15	2,010,425.05	67,840.93
应收账款	采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	522,110.62		737,480.77	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	398,931.61		178,059.96	
应收账款	天津富奥电装空调有限公司	346,893.37	5,850.00	151,764.00	1,950.00
应收账款	天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	68,622.26	3,016.26	247,890.50	4,499.59
应收账款	中国第一汽车集团公司	30,302.40		41,283.83	
应收账款	长春富奥石川岛增压器有限公司	30,134.02		16,859.70	
应收账款	一汽解放柳州特种汽车有限公司			62,643.62	6,498.19
应收账款	富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司			33,823.82	
应收账款	一汽铸造有限公司			3,759.21	
预付账款	长春富奥秦川汽车电器有限公司	1,211,865.75			
预付账款	长春富奥汽车机电有限公司	1,023,594.86	1,023,594.86	1,023,594.86	1,023,594.86
预付账款	鑫安汽车保险股份有限公司	844,804.96		661,213.03	
预付账款	中国第一汽车股份有限公司	426,200.00		1,791,934.13	
预付账款	长春一汽通信科技有限公司	14,905.19		26,628.68	
预付账款	一汽-大众汽车有限公司			113,665.00	
其他应收款	一汽-大众汽车有限公司	46,068,256.28	1,603,836.00	38,199,191.00	691,252.49

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	42,808,834.59	3,057,390.82	30,573,908.19	
其他应收款	一汽解放汽车有限公司	32,712,000.00			
其他应收款	一汽轿车股份有限公司	11,601,389.16	10,253,778.96	10,793,451.54	10,253,778.96
其他应收款	长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27
其他应收款	长春富奥石川岛增压器有限公司	5,300,000.00			
其他应收款	中国第一汽车股份有限公司	3,379,929.65		2,567,398.00	
其他应收款	天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	2,488,185.08	65,593.43	3,064,219.04	
其他应收款	大众一汽平台零部件有限公司	1,755,459.60		61,600.00	
其他应收款	中国第一汽车集团公司	789,335.17			
其他应收款	鑫安汽车保险股份有限公司	87,453.15		88,408.39	
其他应收款	中国第一汽车集团进出口有限公司	59,505.37	56,864.94	54,224.50	54,224.50
其他应收款	长春一汽通信科技有限公司	9,803.72		7,451.15	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	5,297,092.79	
应付票据	长春富奥东睦粉末冶金有限公司	3,690,000.00	4,226,869.10
应付票据	一汽物流有限公司	432,100.00	673,200.00
应付账款	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	7,586,755.10	10,863,261.06
应付账款	长春东睦富奥新材料有限公司	4,165,167.66	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大众一汽平台零部件有限公司	3,648,310.20	
应付账款	长春富奥东睦粉末冶金有限公司	3,209,835.97	6,524,472.54
应付账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	1,351,194.96	669,904.43
应付账款	一汽物流有限公司	251,029.38	200,624.18
应付账款	中国第一汽车股份有限公司	193,731.27	21,142,489.60
应付账款	一汽解放汽车有限公司	155,205.57	535.32
应付账款	一汽锻造(吉林)有限公司	149,929.30	63,060.48
应付账款	采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	141,367.77	
应付账款	启明信息技术股份有限公司	110,140.00	347,960.00
应付账款	一汽铸造有限公司	62,851.56	
应付账款	一汽-大众汽车有限公司	54,573.43	13,624.65
应付账款	一汽解放青岛汽车有限公司		36,677.30
应付账款	长春一汽通信科技有限公司		8,481.63
应付账款	中国第一汽车集团进出口有限公司		13,984.42
预收账款	中国第一汽车集团公司	504,148.84	61,266.73
预收账款	长春第一汽车服务贸易有限公司	66,069.70	66,069.70
预收账款	大众一汽平台零部件有限公司	15,409.51	46,622.71
预收账款	一汽解放汽车有限公司	5,858.41	53,284.88
预收账款	一汽轿车股份有限公司	1,384.85	93,116.04
预收账款	天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	842.40	
预收账款	一汽模具制造有限公司	3.99	
预收账款	一汽客车有限公司	0.01	4,614.26
预收账款	中国第一汽车股份有限公司		199,110.40
预收账款	富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司		74,323.15
预收账款	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司		0.01
其他应付款	机械工业第九设计研究院有限公司	1,901,886.79	2,252,500.09
其他应付款	启明信息技术股份有限公司	746,422.44	1,135,510.43
其他应付款	一汽物流有限公司	425,595.90	133,427.07
其他应付款	中国第一汽车集团公司	127,946.85	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	长春富奥万安制动控制系统有限公司	35,249.52	267,797.44
其他应付款	一汽轿车股份有限公司	10,747.39	
其他应付款	江苏亿安保险经纪有限责任公司	1,610.00	1,610.00
其他应付款	一汽解放汽车有限公司	4.85	4.85
其他应付款	一汽-大众汽车有限公司		328,578.42
其他应付款	中国第一汽车股份有限公司		15,205.00
其他应付款	中国第一汽车集团进出口有限公司		2,589.79

十一、或有事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于2019年4月26日,本公司第九届董事会召开第八次会议,批准2018年度利润分配预案,按1,810,552,111.00股,扣除公司存在通过回购专户持有本公司股份31,102,987.00股后,以股本1,779,449,124.00股,向全体股东按每10股分配现金红利1.50元(含税),预计派发现金红利266,917,368.60元。

2. 资产负债表日后调整事项

本公司的子公司一汽-法雷奥汽车空调有限公司因与株式会社京滨冷暖科技、北京庆洋惠众汽车服务有限公司侵犯发明专利权纠纷一案,不服中华人民共和国北京知识产权法院(简称北京知识产权法院)(2016)京73民初120号民事判决,向北京市高级人民法院提出上诉,请求撤销一审判决。

2019年1月2日,北京市高级人民法院作出(2018)京民终506号终审判决,驳回上诉请求维持一审判决。一审判决内容如下:

一、北京庆洋惠众汽车服务有限公司立即停止销售侵害涉案专利权的产品;

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、一汽-法雷奥汽车空调有限公司赔偿株式会社京滨冷暖科技经济损失人民币 557 万元及合理诉讼支出人民币 7 万元;

三、驳回株式会社京滨的其他诉讼请求。

十四、其他重要事项

1. 年金计划

本公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《集体合同规定》(劳社部第 22 号令)、《企业年金试行办法》(劳社部第 20 号令)及《企业年金基金管理试行办法》(劳社部第 23 号令),结合公司的实际情况,制定了《富奥汽车零部件股份有限公司企业年金计划》。本计划经公司首届二次职工代表大会讨论通过,报经吉林省人力资源和社会保障厅审批,已具备法律效力并于 2010 年 1 月 1 日起实施。

年金计划的主要内容:

(1) 本计划所称企业年金,是指企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上,依据国家政策、法规的规定自愿建立的企业补充养老保险制度,是企业职工薪酬福利制度的组成部分。

(2) 组织管理和监督:企业代表和职工代表通过集体协商成立本公司企业年金管理办公室,办公室成员由人力资源部、财务管理部、工会等职能部门的部分人员组成,负责处理公司企业年金的日常管理工作和定期向企业与职工汇报企业年金工作情况。

(3) 资金筹集和缴费办法:企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。

(4) 账户管理:企业年金基金实行完全积累制度,采用个人账户方式进行管理;同时建立企业账户,用以归集未归属权益。

(5) 基金管理:企业年金基金由下列各项组成:①企业缴费;②职工个人缴费;③投资运营收益。企业年金基金采取由一汽年金理事会受托管理模式,企业代表和职工代表通过集体协商由企业作为委托人通过年金管理办公室与一汽年金理事会签署《富奥公司企业年金基金受托管理合同》,委托一汽年金理事会对本计划所归集的企业年金基金进行管理和市场化运营。

(6) 待遇计发:职工个人缴费部分及其投资收益完全归属于职工个人;企业缴费分配至个人账户部分及其投资收益按规定归属职工个人,未归属个人的部分,划入企业账户。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 企业年金的支付方式: ①职工退休并办理退休手续, 一次性领取年金个人账户余额; ②职工死亡, 其企业年金个人账户余额由法定继承人一次性领取; ③出境定居人员的企业年金个人账户余额, 可根据本人要求一次性支付给本人。

2. 分部信息

本公司及子公司主要从事汽车零部件及相关产品的研发、设计、制造、销售及售后服务, 评价体系不进行分部管理, 因此, 本公司不单独进行分部报告信息披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,071,027,341.60	1,089,362,525.21
应收账款	720,984,142.67	759,539,788.04
合计	1,792,011,484.27	1,848,902,313.25

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,067,227,341.60	1,087,562,525.21
商业承兑汇票	3,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,071,027,341.60	1,089,362,525.21

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	281,016,700.66	
商业承兑汇票		
合计	281,016,700.66	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	7,542,091.02	1.03	7,542,091.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	722,109,463.56	98.93	1,125,320.89	0.16	720,984,142.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.04	258,257.12	100.00	
合计	729,909,811.70	100.00	8,925,669.03	1.22	720,984,142.67

(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应收账款	8,797,276.94	1.14	8,797,276.94	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	760,719,081.33	98.83	1,179,293.29	0.16	759,539,788.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.03	258,257.12	100	
合计	769,774,615.39	100	10,234,827.35	1.33	759,539,788.04

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	100	对方已进入破产清算程序,预计无法收回
合计	7,542,091.02	7,542,091.02	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	708,772,349.70		
7-12个月	2,742,218.31	137,110.93	5.00
1-2年	2,832,927.99	283,292.80	10.00
2-3年	437,494.30	131,248.29	30.00
3-4年	265,533.08	132,766.55	50.00
4-5年	47,197.25	47,197.25	100.00
5年以上	393,705.07	393,705.07	100.00
合计	715,491,425.70	1,125,320.89	0.16

注:本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合,将其列为账龄组合。

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,618,037.86		
合计	6,618,037.86		—

注:将本公司合并范围内企业设定为关联方组合。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-53,972.40元;本年收回或转回坏账准备金额1,503,784.89元。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式
一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司	1,255,185.92	现金收回
一汽轿车股份有限公司	248,598.97	票据收回
合计	1,503,784.89	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 517,417,887.42 元,占应收账款年末余额合计数的比例 70.89%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,460.51 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	221,830,006.87	68,205,609.06
其他应收款	58,445,582.77	45,731,524.93
合计	280,275,589.64	113,937,133.99

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	138,400,000.00	
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,288,252.50	68,205,609.06
大众一汽平台零部件有限公司	38,141,754.37	
合计	221,830,006.87	68,205,609.06

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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	9,391,708.27	13.19	9,391,708.27	100.00	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,720,917.08	86.71	3,275,334.31	5.31	58,445,582.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,259.74	0.10	67,259.74	100.00	
合计	71,179,885.09	100.00	12,734,302.32	17.89	58,445,582.77

(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	9,391,708.27	16.88	9,391,708.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,191,612.90	83.00	460,087.97	1.00	45,731,524.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,259.74	0.12	67,259.74	100.00	
合计	55,650,580.91	100.00	9,919,055.98	17.82	45,731,524.93

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00	对方已进入破产程序,预计无法收回
合计	9,391,708.27	9,391,708.27	—	—

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	29,680,149.87		
7-12个月	1,311,868.53	65,593.43	5.00
1-2年	30,573,908.19	3,057,390.82	10.00
2-3年			
3-4年	5,280.87	2,640.44	50.00
4-5年			
5年以上	149,709.62	149,709.62	100.00
合计	61,720,917.08	3,275,334.31	5.31

注:本公司将该部分资产以账龄作为信用风险特征组合,将其列为账龄组合。

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 2,854,948.68 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,702.34

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
商标使用费	45,297,019.67	33,638,127.23
富奥机电尾款	9,391,708.27	9,391,708.27
暂估销项税	6,615,835.94	11,030,092.76
其他	9,875,321.21	1,590,652.65
合计	71,179,885.09	55,650,580.91

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天合富奥汽车安全系统(长	商标使用费	42,808,834.59	0-6月、1-2年	60.14	3,057,390.82

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
春)有限公司					
长春富奥汽车 机电有限公司	富奥机电尾 款	9,391,708.27	5年以上	13.19	9,391,708.27
暂估销项税	暂估销项税	6,615,835.94	0-6月	9.29	
长春富奥石川 岛增压器有限 公司	项目服务费	5,300,000.00	0-6月	7.45	
天合富奥商用 车转向器(长 春)有限公司	商标使用费	2,488,185.08	0-6月、 7-12月	3.50	65,593.43
合计	—	66,604,563.88	—	93.57	12,514,692.52

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	1,096,580,004.30		1,096,580,004.30	873,555,960.67		873,555,960.67
对联营、合营企业投资	2,314,826,172.79		2,314,826,172.79	2,280,920,000.12		2,280,920,000.12
合计	3,411,406,177.09		3,411,406,177.09	3,154,475,960.79		3,154,475,960.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
富奥美国有限责任公司	8,917,460.00			8,917,460.00		
成都富奥科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	98,976,910.89			98,976,910.89		
一汽东机工减振器有限公司	101,485,555.17			101,485,555.17		
一汽光洋转向装置有限公司	192,033,168.59			192,033,168.59		
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	109,121,475.98			109,121,475.98		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	362,021,390.04			362,021,390.04		
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司		124,899,043.63		124,899,043.63		
东风富奥泵业有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
富奥法雷奥西门子电动汽车零部件（常熟）有限公司		63,125,000.00		63,125,000.00		
合计	873,555,960.67	223,024,043.63		1,096,580,004.30		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
长春富奥汽车机电有限公司										
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	108,339,642.30			434,721.41		4,497,654.53			104,276,709.18	
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	420,940,130.35			183,764,443.52		1,288,590.37	254,400,000.00		351,593,164.24	
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	86,204,284.54			17,614,311.67		521,946.51	-18,000,000.00		86,340,542.72	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	212,070,195.51			92,107,174.20		-43,958.05	-76,450,157.87			227,683,253.79	
天津富奥电装空调有限公司	285,106,483.71			87,631,271.33		1,322,863.49	-78,760,340.91			295,300,277.62	
大众一汽平台零部件有限公司	395,412,190.99			61,526,429.08		-1,384,493.95	-38,141,754.37			417,412,371.75	
二、联营企业											
长春富奥万安制动控制系统有限公司	30,254,162.34			2,753,118.51						33,007,280.85	
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	180,759,020.43			8,449,995.62		185,643.07				189,394,659.12	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	242,911,522.42			68,940,770.34		-				311,852,292.76	
长春富奥石川岛增压器有限公司	110,236,769.25			90,599,692.26		1,155,424.16	-45,288,252.50			156,703,633.17	
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	13,627,535.88			3,729,442.62		260,670.00				17,617,648.50	
长春东睦富奥新材料有限公司	8,335,575.76			-690,787.14		15,480.00				7,660,268.62	
鑫安汽车保险股份有限公司	186,722,486.64			16,826,104.85	644,326.13		-7,831,523.85			196,361,393.77	
长春富奥秦川汽车		612,500.00		-612,500.00							

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
电器有限公司											
富奥翰昂汽车零部件(长春)有限公司		24,885,000.00		-985,614.12						23,899,385.88	
合计	2,280,920,000.12	25,497,500.00		632,088,574.15	644,326.13	1,175,488.93	518,872,029.50		104,276,709.18	2,314,826,172.79	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,199,528,982.89	2,589,612,033.55	3,379,818,909.42	2,646,373,828.99
其他业务	270,988,656.14	198,235,443.88	256,165,908.40	182,375,792.34
合计	3,470,517,639.03	2,787,847,477.43	3,635,984,817.82	2,828,749,621.33

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,291,657.12	15,701,435.26
权益法核算的长期股权投资收益	632,088,574.15	498,167,932.57
委托贷款利息	2,024,109.01	1,339,098.52
合计	653,404,340.28	515,208,466.35

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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,本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	496,771.67	
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	59,373,090.82	
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	434,381.04	
企业重组费用		
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年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、交易性金融负债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	1,524,680.73	
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		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	25,775,228.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,201,324.03	
小计	114,805,476.86	
所得税影响额	13,436,700.99	
少数股东权益影响额(税后)	10,548,261.77	
合计	90,820,514.10	

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目:2018年度本公司的通过分步取得合并,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的收益35,100,956.37元,该收益属于非经常性损益;2018年度本公司的子公司一汽东机工减振器有限公司发生搬迁费合计7,824,489.88元,该搬迁费用属于非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	14.53	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.03	0.44	0.44

富奥汽车零部件股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

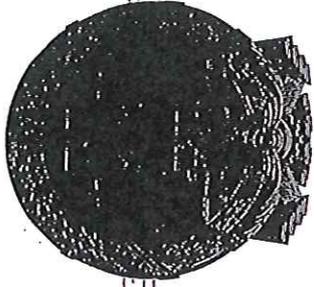


组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇〇九年十月二十日



营 业 执 照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名 称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成 立 日 期 2012年03月02日

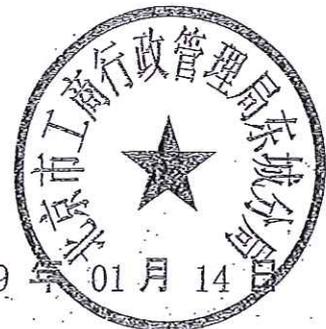
合 伙 期 限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

经 营 范 围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 张向翔

Full name 张向翔

性别 男

Sex 男

出生日期 1961-1-12

Date of birth 1961-1-12

工作单位 坤身恒信会计师事务所有限公司

Working unit 坤身恒信会计师事务所有限公司

身份证号码 110103610112601

Identity card No. 110103610112601

注册税务师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

转出协会盖章
Sample of the transform Institute of CPAs
2017年1月12日

转入协会盖章
Sample of the transform Institute of CPAs
2017年1月12日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会
CPA

转入协会
CPA

1. When the CPA shall show the client this certificate...

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of resignation after making an announcement of losing the certificate.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 100000020319
Authorized Institute of CPA 注册税务师协会
发证日期: 1997-1-1
Date of issuance: 1997-1-1

2014, 2015, 2016, 2017
CPA 年度检验合格
BICPA
2014, 2015, 2016, 2017
CPA 年度检验合格
BICPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 张向翔
证书编号: 100000020319

2007年度任期满检验
2008年3月20日

11010100595



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 杨志存
性别 女
出生日期 1983-10-19
工作单位 因富浩华会计师事务所有限公司
身份证号码 320982198310196729
Identity card No. 320982198310196729

注册 1983年10月19日
注册日期 1983年10月19日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年9月7日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年9月7日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名 杨志存
证书编号 110004230123
批准注册协会 北京注册会计师协会
发证日期 2012年10月16日

2015
2016
2017
2011

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

姓名 杨志存
证书编号 110004230123
批准注册协会 北京注册会计师协会
发证日期 2012年10月16日

2012
2013
2014