



北京威卡威汽车零部件股份有限公司

2019 年半年度财务报告

披露时间：2019 年 08 月 23 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	235,443,857.20	158,285,188.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,906,000.00	
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	72,239,671.65	186,685,515.72
应收账款	623,303,549.07	896,991,968.34
应收款项融资	51,777,196.44	
预付款项	204,278,372.82	236,327,138.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	770,517,417.32	58,302,374.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	1, 059, 227, 342. 99	1, 230, 158, 038. 06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96, 522, 934. 83	210, 458, 799. 64
流动资产合计	3, 126, 216, 342. 32	2, 977, 209, 023. 69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		12, 906, 000. 00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1, 850, 364, 549. 17	2, 605, 001, 073. 04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60, 956, 317. 33	61, 180, 220. 45
固定资产	2, 182, 702, 276. 07	2, 196, 836, 758. 01
在建工程	49, 270, 474. 13	63, 870, 304. 67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	227, 863, 120. 65	229, 804, 112. 33
开发支出		
商誉	366, 969, 839. 87	366, 969, 839. 87
长期待摊费用	23, 341, 184. 94	16, 639, 968. 48
递延所得税资产	25, 551, 366. 35	34, 877, 800. 90
其他非流动资产		
非流动资产合计	4, 787, 019, 128. 51	5, 588, 086, 077. 75
资产总计	7, 913, 235, 470. 83	8, 565, 295, 101. 44
流动负债：		
短期借款	589, 711, 839. 77	426, 668, 121. 00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,894,556.45	34,526,822.90
应付账款	1,113,024,628.48	1,214,366,064.63
预收款项	3,110,123.00	10,361,349.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,983,645.98	58,540,157.61
应交税费	44,338,823.23	44,304,850.54
其他应付款	1,087,864,001.45	1,131,345,307.08
其中：应付利息		27,294,388.80
应付股利	58,800,000.00	51,782,400.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		499,117,753.87
其他流动负债		382,666.67
流动负债合计	2,951,927,618.36	3,419,613,094.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,635,333.29	3,443,999.96
递延所得税负债	8,817,352.01	9,497,705.20

其他非流动负债		
非流动负债合计	12,452,685.30	12,941,705.16
负债合计	2,964,380,303.66	3,432,554,799.38
所有者权益：		
股本	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,673,312,098.65	1,650,884,332.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	348,743,965.74	348,743,965.74
一般风险准备		
未分配利润	1,426,799,102.78	1,633,112,003.42
归属于母公司所有者权益合计	4,948,855,167.17	5,132,740,302.06
少数股东权益		
所有者权益合计	4,948,855,167.17	5,132,740,302.06
负债和所有者权益总计	7,913,235,470.83	8,565,295,101.44

法定代表人：李璟瑜

主管会计工作负责人：李璟瑜

会计机构负责人：鲍丽娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	44,822,900.66	46,274,559.59
交易性金融资产	12,906,000.00	
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	8,031,411.69	83,058,015.72
应收账款	29,582,129.96	347,989,713.90
应收款项融资		
预付款项	65,422,426.77	39,788,922.79
其他应收款	751,597,641.30	59,016,043.37

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,076,669.10	
流动资产合计	913,439,179.48	576,127,255.37
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		12,906,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,469,204,549.17	6,868,841,073.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,135,937.80	3,114,773.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,316,571.45	37,040,242.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,863,624.96	2,263,774.64
递延所得税资产	11,295,621.88	12,098,675.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,520,816,305.26	6,936,264,538.69
资产总计	6,434,255,484.74	7,512,391,794.06
流动负债：		
短期借款		426,668,121.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	278,819,618.04	247,672,604.76
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,488,672.82	7,934,659.48
应交税费	36,045,754.24	39,624,415.06
其他应付款	1,086,657,318.36	1,128,811,109.42
其中：应付利息		27,294,388.80
应付股利	58,800,000.00	51,782,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		499,117,753.87
其他流动负债		
流动负债合计	1,408,011,363.46	2,349,828,663.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,408,011,363.46	2,349,828,663.59
所有者权益：		
股本	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,771,612,026.57	1,749,184,260.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	347,312,471.55	347,312,471.55
未分配利润	1,407,319,623.16	1,566,066,398.10
所有者权益合计	5,026,244,121.28	5,162,563,130.47
负债和所有者权益总计	6,434,255,484.74	7,512,391,794.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,707,880,646.07	2,913,260,318.24
其中：营业收入	1,707,880,646.07	2,913,260,318.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,815,171,487.19	3,186,859,322.58
其中：营业成本	1,514,602,417.41	2,388,354,642.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,366,737.41	35,533,720.38
销售费用	87,433,141.06	113,615,454.44
管理费用	103,349,981.52	398,290,792.64
研发费用	52,314,663.98	128,769,690.56
财务费用	50,104,545.81	122,295,021.82
其中：利息费用	47,210,489.02	120,191,093.50
利息收入	489,310.89	1,335,911.81
加：其他收益	245,309.88	291,586.98

投资收益（损失以“-”号填列）	-34,636,523.87	-52,783,762.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-37,294,331.38	-52,783,762.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,468,960.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,153,610.60	-23,877,437.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,893,499.28	686,801,743.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-154,473,205.89	336,833,126.71
加：营业外收入	10,414,679.63	3,340,168.06
减：营业外支出	1,665,169.89	6,693,876.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-145,723,696.15	333,479,418.43
减：所得税费用	30,589,204.49	86,981,034.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-176,312,900.64	246,498,383.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-176,312,900.64	168,703,257.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,795,125.90
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-176,312,900.64	245,850,724.08
2. 少数股东损益		647,659.43
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 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	-176,312,900.64	246,498,383.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-176,312,900.64	245,850,724.08
归属于少数股东的综合收益总额		647,659.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	0.16
（二）稀释每股收益	-0.12	0.16

法定代表人：李璟瑜

主管会计工作负责人：李璟瑜

会计机构负责人：鲍丽娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,303,743.95	1,849,545,778.08
减：营业成本	1,697,511.14	1,786,111,323.11
税金及附加	422,127.25	21,885,665.41
销售费用	11,991,691.54	42,139,135.22
管理费用	23,667,734.10	251,708,946.84
研发费用	30,656,238.83	42,839,250.25
财务费用	38,462,228.12	121,576,258.89
其中：利息费用	38,096,994.74	119,393,893.66
利息收入	252,596.19	610,295.67
加：其他收益	118,233.67	224,645.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-34,636,523.87	-52,783,762.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-37,294,331.38	-52,783,762.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,170,295.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,935,558.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		683,595,805.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-135,941,782.19	199,386,327.69
加：营业外收入	8,000,560.83	849,174.51
减：营业外支出	2,500.40	5,775,644.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-127,943,721.76	194,459,857.86
减：所得税费用	803,053.18	57,382,259.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-128,746,774.94	137,077,598.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-128,746,774.94	137,077,598.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,319,149,941.02	2,856,421,530.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,559,585.24	3,741,867.93
收到其他与经营活动有关的现金	21,974,866.95	46,033,666.17
经营活动现金流入小计	2,366,684,393.21	2,906,197,064.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,111,940,382.49	1,684,345,834.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	518,954,920.68	1,021,271,717.84
支付的各项税费	33,810,195.47	278,972,593.84
支付其他与经营活动有关的现金	102,421,575.40	144,210,288.11
经营活动现金流出小计	1,767,127,074.04	3,128,800,434.69
经营活动产生的现金流量净额	599,557,319.17	-222,603,370.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,253,179.90	901,403,755.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,253,179.90	901,403,755.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,400,105.75	305,951,890.79
投资支付的现金		20,000,000.00
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		1,528.00
投资活动现金流出小计	131,400,105.75	325,953,418.79
投资活动产生的现金流量净额	-111,146,925.85	575,450,336.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	697,072,172.03	895,785,057.00
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	697,072,172.03	895,785,057.00
偿还债务支付的现金	1,094,708,898.00	907,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,714,089.19	91,483,173.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	91,644.70	1,788,589.07
筹资活动现金流出小计	1,128,514,631.89	1,000,271,762.53
筹资活动产生的现金流量净额	-431,442,459.86	-104,486,705.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	370,460.70	-2,100,057.90
五、现金及现金等价物净增加额	57,338,394.16	246,260,202.34
加：期初现金及现金等价物余额	149,178,209.74	305,135,788.61
六、期末现金及现金等价物余额	206,516,603.90	551,395,990.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	619,706,120.13	1,714,724,247.82

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,601,191.93	3,704,303.97
经营活动现金流入小计	629,307,312.06	1,718,428,551.79
购买商品、接受劳务支付的现金	193,928,561.03	1,386,472,038.67
支付给职工以及为职工支付的现金	52,750,655.09	487,465,417.14
支付的各项税费	6,229,860.97	120,446,449.37
支付其他与经营活动有关的现金	26,089,519.47	41,097,398.63
经营活动现金流出小计	278,998,596.56	2,035,481,303.81
经营活动产生的现金流量净额	350,308,715.50	-317,052,752.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,207,000.00	907,770,165.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	670,207,000.00	907,770,165.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,535,368.41	15,258,435.65
投资支付的现金	5,000,000.00	94,200,000.00
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		1,528.00
投资活动现金流出小计	10,535,368.41	109,459,963.65
投资活动产生的现金流量净额	659,671,631.59	798,310,201.83
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	88,000,000.00	895,785,057.00
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	88,000,000.00	895,785,057.00
偿还债务支付的现金	1,072,708,898.00	907,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,646,670.83	91,483,173.46
支付其他与筹资活动有关的现金	91,644.70	1,788,589.07
筹资活动现金流出小计	1,099,447,213.53	1,000,271,762.53
筹资活动产生的现金流量净额	-1,011,447,213.53	-104,486,705.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,207.51	-1,947,455.26

五、现金及现金等价物净增加额	-1,451,658.93	374,823,289.02
加：期初现金及现金等价物余额	46,274,559.59	63,574,656.50
六、期末现金及现金等价物余额	44,822,900.66	438,397,945.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,500,000.00				1,650,884,332.90				348,743,965.74		1,633,112,003.42		5,132,740,302.06	5,132,740,302.06	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,500,000.00				1,650,884,332.90				348,743,965.74		1,633,112,003.42		5,132,740,302.06	5,132,740,302.06	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,427,765.75						-206,312,900.64		-183,885,134.89	-183,885,134.89	
（一）综合收益总额											-176,312,900.64		-176,312,900.64	-176,312,900.64	
（二）所有者投入和减少资本					22,427,765.75								22,427,765.75	22,427,765.75	
1. 所有者投入															

的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					22,427,765.75							22,427,765.75		22,427,765.75	
(三)利润分配										-30,000.00		-30,000.00		-30,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,000.00		-30,000.00		-30,000.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,500,000.00				1,673,312,098.65				348,743,965.74		1,426,799,102.78		4,948,855,167.17		4,948,855,167.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	1,500,000.00				1,630,392,004.76				286,387,070.90		1,700,242,085.63		5,117,021,161.29	70,679,674.68	5,187,700,835.97
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	1,500,000.00				1,630,392,004.76				286,387,070.90		1,700,242,085.63		5,117,021,161.29	70,679,674.68	5,187,700,835.97
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）					20,492,328.14				62,356,894.84		-67,130,082.21		15,719,140.77	-70,679,674.68	-54,960,533.91
（一）综合收 益总额											91,226,808.40		91,226,808.40		91,226,808.40
（二）所有者 投入和减少资					61,861,614.8								61,861,614.8		61,861,614.8

本					.83								.83		3
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					61,861,614.83								61,861,614.83		61,861,614.83
(三) 利润分配								62,356,894.84		-158,356,890.61		-95,999,995.77			-95,999,995.77
1. 提取盈余公积								62,356,894.84		-62,356,894.84					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-95,999,995.77		-95,999,995.77			-95,999,995.77
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-41,369,286.69							-41,369,286.69	-70,679,674.68	-112,048,961.37	
四、本期期末余额	1,500,000.00				1,650,884,332.90			348,743,965.74		1,633,112,003.42		5,132,740,302.06		5,132,740,302.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,500,000.00				1,749,184,260.82				347,312,471.55	1,566,066,398.10		5,162,563,130.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,500,000.00				1,749,184,260.82				347,312,471.55	1,566,066,398.10		5,162,563,130.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,427,765.75					-158,746,774.94		-136,319,009.19
（一）综合收益总额										-128,746,774.94		-128,746,774.94
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					22,427,765.75							22,427,765.75
(三) 利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,500,000.00				1,771,612.06	57			347,312,471.55	1,407,319,623.16		5,026,244,121.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,500,000.00				1,827,673.03	9.25			284,955,576.71	1,100,854,340.35		4,713,482,956.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,500,000.00				1,827,673.03	9.25			284,955,576.71	1,100,854,340.35		4,713,482,956.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-78,488,778.43				62,356,894.84	465,212,057.75		449,080,174.16
(一)综合收益总额										623,568,948.36		623,568,948.36
(二)所有者投入和减少资本					61,861,614.83							61,861,614.83
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他					61,861,614.83							61,861,614.83
(三)利润分配									62,356,894.84	-158,356,890.61		-95,999,995.77
1. 提取盈余公积									62,356,894.84	-62,356,894.84		
2. 对所有者(或股东)的分配										-95,999,995.77		-95,999,995.77
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-140,350,393.26							-140,350,393.26
四、本期期末余额	1,500,000.00				1,749,184,260.82				347,312,471.55	1,566,066,398.10		5,162,563,130.47

三、公司基本情况

1、批准设立情况

北京威卡威汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“京威股份”）前身为北京埃贝斯乐汽车零部件有限公司（以下简称“京威有限”），京威有限是2002年6月6日经北京市人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸京字[2002]0499）批准设立的中外合资企业。

2、注册资本及名称变更情况

京威有限设立时注册资本为518万欧元，是由北京中环汽车装饰件有限责任公司（“中方”，现已变更为北京中环投资管理有限公司，以下简称“中环投资”）与德国埃贝斯乐股份有限公司（“外方”，以下简称“德国埃贝斯乐”）于2002年7月3日在北京市投资成立，其中：中方占注册资本的45%，外方占注册资本的55%；京威有限经批准的经营期限为25年。上述出资已经北京正衡会计师事务所正会验字[2002]第172号验资报告验证。

2003年3月21日，中环投资增资51.80万欧元，从而使京威有限的注册资本增加到569.80万欧元，投资双方各持有注册资本的50%。

2007年11月29日，经中华人民共和国商务部以商资批[2007]1994号文件《关于同意北京埃贝斯乐汽车零部件有限公司变更为股份有限公司的批复》和商务部颁发的商外资资审字[2007]0455号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，京威有限整体变更为外商投资股份有限公司，并以2007年6月30日为基准日审计确认之净资产126,029,301.86元折股，折合股份12,600万股，每股面值1元。股本总额中，中环投资和德国埃贝斯乐各持有6,300万股，各占公司股本总额的50%；其余部分29,301.86元全部计入资本公积。上述注册资本变动已经信永中和会计师事务所XYZH/2007A7015-4号验资报告验证。

2007年12月11日，公司在北京市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续，公司名称变更为北京埃贝斯乐汽车零部件股份有限公司，营业执照注册号为110000410171477，注册资本为12,600万元人民币，法定代表人为李璟瑜，注册地址为北京市大兴区黄村镇西庄村天堂河，公司类型为股份有限公司。

2008年2月2日，公司在北京市工商行政管理局办理完毕名称变更登记手续，公司名称变更为北京威卡威埃贝斯乐汽车零部件股份有限公司。

2010年5月26日，公司2010年第一次临时股东大会通过决议，以未分配利润9,900万元转增股本，同时外方股东德国埃贝斯乐将其所持公司675万股股份（占总股本的3%）转让给上海华德信息咨询有限公司（以下简称“上海华德”），此次注册资本变动已经信永中和会计师事务所XYZH/2009A7047-1号验资报告验证。公司于2010年6月22日在北京市工商行政管理局办理完毕工商变更登记手续。

2010年7月23日，公司在北京市工商行政管理局办理完毕名称变更登记手续，公司名称变更为北京威卡威汽车零部件股份有限公司。

2012年2月2日，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2012]150号），本公司公开发行7,500万股人民币普通股，每股面值人民币1元，发行价格20元，共计募集资金15亿元。经深圳证券交易所《关于北京威卡威汽车零部件股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2012]45号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2012年3月9日在深圳证券交易所上市。截止2012年6月30日，本公司已公开发行7,500万股人民币普通股，总股本为30,000万元。

2012年8月13日，本公司召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，同意以公司2012年6月30日总股本为基数，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增至60,000万股，注册资本增至60,000万元，本议案提交股东大会审议。同年8月30日召开本公司2012年第二次临时股东大会，对上述议案进行表决通过。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1038号《关于核准北京威卡威汽车零部件股份有限公司向宁波福尔达投资控股有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,本公司向宁波福尔达投资控股有限公司发行8,204万股股份、向龚斌发行2,734万股股份、向龚福根发行669万股股份、向宁波海达蓝源创业投资有限公司发行410万股股份、向苏州国发智富创业投资企业(有限合伙)发行410万股股份、向北京中金国联首科投资发展中心(有限合伙)发行273万股股份、向浙江赛业投资合伙企业(有限合伙)发行229万股股份、向陈斌发行71万股股份、向秦皇岛方华机械科技有限公司发行2,000万股股份购买宁波福尔达智能科技有限公司(原名称为宁波福尔达智能科技股份有限公司;简称福尔达)及秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司(简称秦皇岛威卡威)股权。

截止2014年10月28日,福尔达及秦皇岛威卡威之股权已经全部变更至本公司名下,福尔达及秦皇岛威卡威股权变更的工商登记手续业已办理完毕。中登公司于2014年10月31日出具《股份登记申请受理确认书》和《证券持有人名册》,京威股份已经办理完毕本次新增发行的股份150,000,000股的登记手续。

2016年度股东大会决议,根据修改后章程的规定,公司按每10股转增10股,以资本公积向全体股东转增股份75,000万股,每股面值1元,合计增加股本75,000万元。资本公积金转增股本方案已于2017年4月19日实施完毕。

截止2019年6月30日,京威股份企业法人统一信用代码为91110000738241249C,注册资本为150,000万元,其中:中环投资的股权比例为30.40%、德国埃贝斯乐的股权比例为24.31%。公司注册地址为北京市大兴区欣雅街16号院7号楼15层1501,法定代表人为李璟瑜。

本公司及其子公司统称为“本公司”或“本集团”

3、经营范围情况

经营范围:生产铝合金零部件及其它汽车零部件;开发铝合金零部件及其它汽车零部件;维修、销售自产产品;出租办公用房;货物进出口;技术进出口;代理进出口。(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)。

本公司合并财务报表范围包括如下合并范围所列公司。与上年相比,本期合并范围发生变化。详见本附注“八、合并范围的变化”及附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

本期合并范围,见下表:

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末子公司实收资本额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益
同一控制下企业合并取得的子公司										
二级子公司										
秦皇岛威卡威	有限公司	秦皇岛	生产销售	6,000万元	汽车零部件的生产、销售等	6,000万元	100%	100%	是	
非同一控制下企业合并取得子公司										
二级子公司										
吉林华翼	有限公司	长春	生产销售	600万元	生产制造、销售汽车零部件、汽车饰件;模具技术开发、转让、技术服务;工业产品开发研究设计及咨询服务	600万元	100%	100%	是	
吉林华翼盛	有限公司	长春	生产销售	900万元	生产制造、销售汽车零部件;模具设计、生产、维修;工业产品开发研究设计及咨询服务	900万元	100%	100%	是	

佛山华翼	有限公司	佛山	生产销售	1,000万元	生产、制造、销售汽车零部件；模具生产、制造、维修；工业产品开发研究设计及咨询服务	1,000万元	100%	100%	是	
设立方式取得的子公司										
二级子公司										
吉林威卡威	有限公司	长春	生产销售	1,000万元	汽车零部件制造、销售、开发	1,000万元	100%	100%	是	
烟台威卡威	有限公司	烟台	生产销售	500万元	汽车零部件制造、销售、开发	500万元	100%	100%	是	
无锡威卡威	有限公司	无锡	生产销售	5,000万元	汽车零部件制造、销售、开发	5,000万元	100%	100%	是	
长春威卡威	有限公司	长春	生产销售	5,000万元	汽车零部件及配件制造；模具制造；工业自动控制系统装置制造；工程和技术研究和试验发展；汽车零配件批发；汽车零配件零售	1,820万元	100%	100%	是	
成都威卡威	有限公司	成都	生产销售	3,000万元	研发、制造、销售：汽车零部件及配件、模具；货物及技术进出口	0万元	100%	100%	是	
佛山威卡威	有限公司	佛山	生产销售	3,000万元	汽车零部件及配件制造；模具制造；工业自动控制系统装置制造；工程和技术研究和试验发展等	3,000万元	100%	100%	是	

四、财务报表的编制基础

1、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“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、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、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

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

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及结构化主体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，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，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

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、现金及现金等价物的确定标准

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、金融工具

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额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中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。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。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

（1）应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

12、应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15、持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、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。

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。不属于一览交易的，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。不属于一览交易的，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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(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	39.58-42.17	-	2.37-2.53
房屋建筑物	20	10	4.5

18、固定资产

(1) 确认条件

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，单位价值超过 2000 元的有形资产。 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建筑物、机器设备、运输设备和办公设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18

办公设备	年限平均法	5	10	18
------	-------	---	----	----

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、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。

20、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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22、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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，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。

难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括固定资产改良费用等。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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、社会保险费用、住房公积金及工会经费、教育经费等，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金基金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于解除与员工的劳动合同给予的补偿，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、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。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

本集团的营业收入主要包括商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有

对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、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，确认销售商品收入的实现。

（1）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（2）与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

27、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、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平均分配计入当期损益。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

28、递延所得税资产/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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》,公司自2019年1月1日起执行。	第四届董事会第四十一次会议审议批准
财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),公司从编制2019年度中期财务报表起执行。	第四届董事会第四十四次会议审议批准

对于列报项目的变更,本公司采用追溯调整法进行会计处理变更,并对可比会计期间数据进行追溯调整,调整情况如下:

① 合并资产负债表

项目	按原准则列示 2018年12月31日	按新准则列示 2019年1月1日	新准则影响 重分类
应收票据及应收账款	1,083,677,484.06		-1,083,677,484.06
应收票据		186,685,515.72	186,685,515.72
应收账款		896,991,968.34	896,991,968.34
应付票据及应付账款	1,248,892,887.53		-1,248,892,887.53

应付票据		34,526,822.90	34,526,822.90
应付账款		1,214,366,064.63	1,214,366,064.63

②母公司资产负债表

项目	按原准则列示 2018年12月31日	按新准则列示 2019年1月1日	新准则影响 重分类
应收票据及应收账款	431,047,729.62		- 431,047,729.62
应收票据		83,058,015.72	83,058,015.72
应收账款		347,989,713.90	347,989,713.90
应付票据及应付账款	247,672,604.76		-247,672,604.76
应付账款		247,672,604.76	247,672,604.76

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%/5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
房产税	出租房产以取得房租收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都威卡威	15%
除上述外的其他公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

成都威卡威于2017年8月11日于四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务进行企业所得税优惠备案审核，沿用成都华翼经四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务审核，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）第一条规定的条件，于2013年1月1日执行西部大开发所得税优惠政策，适用15%的企业所得税优惠税率。

（2）增值税

本公司出口汽车零部件，享受增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,059.19	100,844.15
银行存款	206,477,544.71	149,077,365.59
其他货币资金	28,927,253.30	9,106,979.07
合计	235,443,857.20	158,285,188.81

其他说明

注：期末其他货币资金余额28,927,253.30元为承兑汇票保证金；期初其他货币资金余额9,106,979.07元为承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,906,000.00	
其中：		
权益工具投资	12,906,000.00	
其中：		
合计	12,906,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,116,671.65	178,243,515.72
商业承兑票据	1,123,000.00	8,442,000.00
合计	72,239,671.65	186,685,515.72

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	72,239,671.65	100.00%			72,239,671.65	186,685,515.72	100.00%			186,685,515.72
其中：										
银行承兑汇票组合	71,116,671.65	98.45%			71,116,671.65	178,243,515.72	95.48%			178,243,515.72
商业承兑汇票组合	1,123,000.00	1.55%			1,123,000.00	8,442,000.00	4.52%			8,442,000.00
合计	72,239,671.65	100.00%			72,239,671.65	186,685,515.72	100.00%			186,685,515.72

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	71,116,671.65		0.00%
商业承兑汇票组合	1,123,000.00		0.00%
合计	72,239,671.65		—

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

银行承兑票据	28,915,256.63
合计	28,915,256.63

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	625,080,510.42	100.00%	1,776,961.35	0.28%	623,303,549.07	899,431,989.78	100.00%	2,440,021.44	0.27%	896,991,968.34
其中：										
预期信用风险组合	625,080,510.42	100.00%	1,776,961.35	0.28%	623,303,549.07					
按信用风险特征组合						899,431,989.78	100.00%	2,440,021.44	0.27%	896,991,968.34
合计	625,080,510.42	100.00%	1,776,961.35		623,303,549.07	899,431,989.78	100.00%	2,440,021.44		896,991,968.34

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	598,312,916.13		
7-12个月	24,523,361.56		
1-2年	467,271.38		
2-3年			
3-4年	1,357,458.87	1,357,458.87	100.00%
4-5年			
5年以上	419,502.48	419,502.48	100.00%
合计	625,080,510.42	1,776,961.35	—

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	622,836,277.69
6个月以内	598,312,916.13
7-12个月	24,523,361.56
1至2年	467,271.38
3年以上	1,776,961.35
3至4年	1,357,458.87
5年以上	419,502.48
合计	625,080,510.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,440,021.44	-495,322.26	167,737.83		1,776,961.35
合计	2,440,021.44	-495,322.26	167,737.83		1,776,961.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一汽-大众汽车有限公司	139,988,246.53	1年以内	22.40	
北京奔驰汽车有限公司	69,140,394.55	1年以内	11.06	
华晨宝马汽车有限公司	54,806,202.33	1年以内	8.77	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	45,216,326.04	1年以内	7.23	
长城汽车股份有限公司	31,589,499.67	1年以内	5.05	
合计	340,740,669.12		54.51	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,777,196.44	

合计	51,777,196.44	
----	---------------	--

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,721,196.44	
商业承兑汇票	56,000.00	
合计	51,777,196.44	

2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	174,234,030.95	
商业承兑汇票	37,594,000.00	
合计	211,828,030.95	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	155,391,205.94	76.06%	192,855,786.62	81.60%
1至2年	41,545,460.80	20.34%	36,720,066.09	15.54%
2至3年	7,121,277.29	3.49%	1,461,179.18	0.62%
3年以上	220,428.79	0.11%	5,290,107.00	2.24%
合计	204,278,372.82	--	236,327,138.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项主要原因系设备工装类制造周期较长所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
秦皇岛威卡威佛吉亚	22,222,713.38	1年以内	10.87
东莞市慧江平成机械有限公司	12,640,000.00	1年以内/1-2年	6.19
宁波方正汽车模具股份有限公司	10,288,210.00	1年以内/1-2年	5.04
苏州新长光热能科技有限公司	9,250,000.00	1年以内/1-3年	4.53
余姚市中天塑模有限公司	9,064,134.61	1年以内/1-2年	4.44
合计	63,465,057.99		31.07

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	770,517,417.32	58,302,374.23
合计	770,517,417.32	58,302,374.23

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	700,000,000.00	
厂房土地转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
押金、保证金	15,301,169.16	6,071,832.53
应退反倾销税款	4,537,304.48	4,537,304.48
代垫款项	1,036,117.69	217,525.68
备用金	329,560.28	239,969.24
其他	324,032.96	52,410.00
合计	771,528,184.57	61,119,041.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,726,865.22	37,392.48	52,410.00	2,816,667.70
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	27,327.73	862,157.04	31,480.00	920,964.77
本期转回	2,726,865.22			2,726,865.22
2019年6月30日余额	27,327.73	899,549.52	83,890.00	1,010,767.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	769,076,218.35
1年以内	769,076,218.35
1至2年	216,647.43
2至3年	1,949,443.60
3年以上	285,875.19
3至4年	49,852.20
4至5年	50,100.00
5年以上	185,922.99
合计	771,528,184.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	2,816,667.70	920,964.77	2,726,865.22	1,010,767.25
合计	2,816,667.70	920,964.77	2,726,865.22	1,010,767.25

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京致云资产管理有限公司	股权转让款	560,000,000.00	1年以内	72.58%	
无锡泓亿商务管理有限公司	股权转让款	140,000,000.00	1年以内	18.15%	
北京市大兴区财政局-北商科技服务（北京）有限公司	厂房土地转让款	50,000,000.00	1年以内	6.48%	
国际债券与海事经济有限公司	清关担保金	10,349,100.00	1年以内	1.34%	
美国海关	退税	4,537,304.48	1年以内	0.59%	

合计	--	764,886,404.48	--	99.14%	
----	----	----------------	----	--------	--

8、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	407,311,892.67	787,359.25	406,524,533.42	426,345,100.33	760,160.90	425,584,939.43
在产品	219,841,734.95	952,374.09	218,889,360.86	200,347,325.25	707,928.87	199,639,396.38
库存商品	467,595,655.05	33,951,104.11	433,644,550.94	621,902,892.29	17,359,952.50	604,542,939.79
委托加工物资	168,897.77		168,897.77	390,762.46		390,762.46
合计	1,094,918,180.44	35,690,837.45	1,059,227,342.99	1,248,986,080.33	18,828,042.27	1,230,158,038.06

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	760,160.90	29,400.33		2,201.98		787,359.25
在产品	707,928.87	250,904.44		6,459.22		952,374.09
库存商品	17,359,952.50	18,346,414.50		1,755,262.89		33,951,104.11
合计	18,828,042.27	18,626,719.27		1,763,924.09		35,690,837.45

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	91,827,865.11	197,015,516.11

预缴所得税	3,305,555.27	12,832,313.82
待摊费用	1,389,514.45	610,969.71
合计	96,522,934.83	210,458,799.64

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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											
秦皇岛比亚	41,549,154.46			-1,341,337.49						40,207,816.97	
秦皇岛威卡威佛吉亚	65,449,176.44			8,709,346.00						74,158,522.44	
无锡比亚	62,799,049.18			10,895,832.67						73,694,881.85	
小计	169,797,380.08			18,263,841.18						188,061,221.26	
二、联营企业											
无锡星亿	160,956,462.28		160,956,462.28								
深圳五洲龙	730,529,223.78			-39,728,907.76						690,800,316.02	
长春新能源	156,742,711.81			-686,186.89						156,056,524.92	
江苏卡威	830,589,564.88			-15,143,077.91						815,446,486.97	
宁波京威	536,384,324.25		536,384,324.25								
正道京威控股	20,001,405.96		20,001,405.96								
小计	2,435,203,692.96		717,342,192.49	-55,558,172.56						1,662,303,327.91	
合计	2,605,001,073.04		717,342,192.49	-37,294,331.38						1,850,364,549.17	

其他说明

本公司转让所持有的无锡星亿、长春新能源、宁波京威、正道京威控股公司的股权详见附注（十四）、其他重要事项。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,751,999.05	18,392,791.64		64,144,790.69
2. 本期增加金额	1,043,210.54			1,043,210.54
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,043,210.54			1,043,210.54
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	46,795,209.59	18,392,791.64		65,188,001.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,057,203.29	907,366.95		2,964,570.24
2. 本期增加金额	1,082,611.32	184,502.34		1,267,113.66
（1）计提或摊销	1,082,611.32	184,502.34		1,267,113.66
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	3,139,814.61	1,091,869.29		4,231,683.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,655,394.98	17,300,922.35		60,956,317.33
2. 期初账面价值	43,694,795.76	17,485,424.69		61,180,220.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司经营用厂房、土地	43,655,394.98	尚在办理

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,182,664,720.04	2,196,836,758.01
固定资产清理	37,556.03	
合计	2,182,702,276.07	2,196,836,758.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	857,671,818.45	1,983,600,105.18	10,491,317.48	36,641,185.74	2,888,404,426.85
2. 本期增加金额	16,461,097.19	130,746,281.69	925,554.90	10,017,518.51	158,150,452.29
(1) 购置	3,316,796.12	96,425,525.64	925,554.90	10,017,518.51	110,685,395.17
(2) 在建工程转入	13,144,301.07	34,320,756.05			47,465,057.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,586,859.39	55,578,243.78	171,675.71	4,634.98	57,341,413.86
(1) 处置或报		50,043,443.78	171,675.71	4,634.98	50,219,754.47

废					
(2) 其他	1,586,859.39	5,534,800.00			7,121,659.39
4. 期末余额	872,546,056.25	2,058,768,143.09	11,245,196.67	46,654,069.27	2,989,213,465.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	71,957,179.17	601,564,919.79	6,331,781.70	11,713,788.18	691,567,668.84
2. 本期增加金额	20,742,000.44	101,904,653.05	634,718.10	3,246,471.66	126,527,843.25
(1) 计提	20,742,000.44	101,904,653.05	634,718.10	3,246,471.66	126,527,843.25
3. 本期减少金额		11,382,178.15	160,185.47	4,403.23	11,546,766.85
(1) 处置或报 废		10,929,515.92	160,185.47	4,403.23	11,094,104.62
(2) 其他		452,662.23			452,662.23
4. 期末余额	92,699,179.61	692,087,394.69	6,806,314.33	14,955,856.61	806,548,745.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	779,846,876.64	1,366,680,748.40	4,438,882.34	31,698,212.66	2,182,664,720.04
2. 期初账面价值	785,714,639.28	1,382,035,185.39	4,159,535.78	24,927,397.56	2,196,836,758.01

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司经营用房屋建筑物	543,973,746.91	尚在办理

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	37,556.03	0.00
合计	37,556.03	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,270,474.13	63,870,304.67
合计	49,270,474.13	63,870,304.67

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	26,920,445.47		26,920,445.47	21,514,457.87		21,514,457.87
机器设备	19,177,351.25		19,177,351.25	20,337,261.35		20,337,261.35
涂装生产线				19,771,681.20		19,771,681.20
信息系统建设				1,665,332.98		1,665,332.98
其他	3,172,677.41		3,172,677.41	581,571.27		581,571.27
合计	49,270,474.13		49,270,474.13	63,870,304.67		63,870,304.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
基建工程	710,260,000.00	21,514,457.87	15,469,491.09	9,808,786.51	254,716.98	26,920,445.47	96.70%	96.70%				
涂装生产线	23,300,000.00	19,771,681.20		19,771,681.20			99.73%	100.00%				
信息系统建设	14,420,000.00	1,665,332.98		1,665,332.98			97.96%	100.00%				
合计	747,980,000.00	42,951,472.05	15,469,491.09	31,245,800.69	254,716.98	26,920,445.47	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	198,631,923.51		48,954,737.43	18,243,716.13	430,313.24	266,260,690.31
2. 本期增加金额				2,143,050.47	22,641.51	2,165,691.98
(1) 购置				477,717.49	22,641.51	500,359.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(2) 在建工程转入				1,665,332.98		1,665,332.98
3. 本期减少金额				57,435.96		57,435.96
(1) 处置				57,435.96		57,435.96
4. 期末余额	198,631,923.51		48,954,737.43	20,329,330.64	452,954.75	268,368,946.33
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,935,940.62		15,493,047.62	8,027,589.74		36,456,577.98
2. 本期增加金额	1,791,172.48		1,206,236.86	1,094,915.33		4,092,324.67
(1) 计提	1,791,172.48		1,206,236.86	1,094,915.33		4,092,324.67
3. 本期减少金额				43,076.97		43,076.97
(1) 处置				43,076.97		43,076.97
4. 期末余额	14,727,113.10		16,699,284.48	9,079,428.10		40,505,825.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	183,904,810.41		32,255,452.95	11,249,902.54	452,954.75	227,863,120.65
2. 期初账面 价值	185,695,982.89		33,461,689.81	10,216,126.39	430,313.24	229,804,112.33

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	9,733,649.59	尚在办理

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
吉林华翼	366,969,839.87					366,969,839.87
合计	366,969,839.87					366,969,839.87

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	16,639,968.48	12,755,924.51	6,054,708.05		23,341,184.94
合计	16,639,968.48	12,755,924.51	6,054,708.05		23,341,184.94

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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	35,690,837.45	8,860,250.27	31,031,870.91	7,690,152.61
坏账准备	2,787,728.60	684,874.14		
交易性金融资产公允价值变动	6,831,000.00	1,707,750.00		
无形资产摊销	1,391,655.44	347,913.86	1,433,573.11	358,393.28
预提费用	35,570,893.20	8,892,723.30	35,570,893.19	8,892,723.30
可弥补亏损	20,231,419.10	5,057,854.78	71,746,126.84	17,936,531.71
合计	102,503,533.79	25,551,366.35	139,782,464.05	34,877,800.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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	37,891,835.09	8,817,352.01	41,080,572.43	9,497,705.20
合计	37,891,835.09	8,817,352.01	41,080,572.43	9,497,705.20

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	275,000,000.00	
保证借款	114,013,359.53	
信用借款	200,000,000.00	426,668,121.00
短期借款应付利息	698,480.24	
合计	589,711,839.77	426,668,121.00

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,764,916.87	
银行承兑汇票	36,129,639.58	34,526,822.90
合计	65,894,556.45	34,526,822.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	967,137,998.21	1,194,101,483.94
1-2 年	138,099,254.08	14,760,269.63
2-3 年	3,559,312.13	1,369,613.50
3 年以上	4,228,064.06	4,134,697.56
合计	1,113,024,628.48	1,214,366,064.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛方华机械科技有限公司	67,434,292.99	未到合同约定付款期
秦皇岛方华埃西姆机械有限公司	41,102,718.13	未到合同约定付款期
宁波方正汽车模具有限公司	4,598,000.00	未到合同约定付款期
余姚市中天塑模有限公司	4,232,000.00	未到合同约定付款期
吉林省福正汽车零部件有限公司	3,256,720.00	未到合同约定付款期
合计	120,623,731.12	--

21、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,719,891.11	9,975,548.03
1-2年	110,225.23	95,225.23
2-3年	100,666.66	153,166.66
3年以上	179,340.00	137,410.00
合计	3,110,123.00	10,361,349.92

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,578,637.51	440,049,073.30	449,440,430.67	46,187,280.14
二、离职后福利-设定提存计划	2,916,720.10	55,525,438.07	56,645,792.33	1,796,365.84
三、辞退福利	44,800.00	3,819,240.98	3,864,040.98	
合计	58,540,157.61	499,393,752.35	509,950,263.98	47,983,645.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,215,420.46	371,969,071.56	378,189,223.08	39,995,268.94
2、职工福利费	4,450,090.50	9,088,715.89	10,263,538.08	3,275,268.31
3、社会保险费	1,268,570.58	17,694,246.59	17,964,032.87	998,784.30
其中：医疗保险费	1,071,746.72	12,808,376.88	13,039,021.64	841,101.96
工伤保险费	95,154.05	2,679,983.56	2,698,511.33	76,626.28
生育保险费	101,669.81	1,992,635.13	2,013,248.88	81,056.06
补充医疗保险		213,251.02	213,251.02	
4、住房公积金	2,988.02	34,510,450.48	34,513,072.50	366.00
5、工会经费和职工教育经费	3,641,567.95	6,786,588.78	8,510,564.14	1,917,592.59
合计	55,578,637.51	440,049,073.30	449,440,430.67	46,187,280.14

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,716,259.31	53,580,931.07	54,677,048.62	1,620,141.76
2、失业保险费	200,460.79	1,944,507.00	1,968,743.71	176,224.08
合计	2,916,720.10	55,525,438.07	56,645,792.33	1,796,365.84

23、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	28,233,891.80	28,250,716.91
契税	7,320,176.28	7,320,176.28
企业所得税	6,472,550.59	5,376,434.47
房产税	1,234,105.28	854,187.72
个人所得税	533,374.32	572,222.20
增值税	89,309.76	377,186.41
教育费附加	4,511.05	148,420.91
城市维护建设税	6,315.48	97,286.06
其他税费	444,588.67	1,308,219.58
合计	44,338,823.23	44,304,850.54

24、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		27,294,388.80
应付股利	58,800,000.00	51,782,400.00
其他应付款	1,029,064,001.45	1,052,268,518.28
合计	1,087,864,001.45	1,131,345,307.08

(1) 应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
公司债券利息		26,250,000.00

短期借款应付利息		1,044,388.80
合计		27,294,388.80

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	58,800,000.00	51,782,400.00
合计	58,800,000.00	51,782,400.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

其中有应付中环投资2017年分红28,800,000.00元超过1年未支付，因股东中环投资为支持公司发展和经营，缓解公司融资压力尚未收取。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	1,027,000,000.00	1,047,000,000.00
代付五险一金	1,055,057.41	1,600,073.60
审计费		990,566.05
其他	1,008,944.04	2,677,878.63
合计	1,029,064,001.45	1,052,268,518.28

其他说明

其中：关联方资金往来应付余额10.27亿元，为股东中环投资支持公司发展和经营、缓解公司融资压力而无偿出借且本期末尚未清偿余额。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		499,117,753.87
合计		499,117,753.87

26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助		382,666.67
合计		382,666.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 京威债	500,000,000.00	2017.4.19	3 年	494,339,622.46	499,117,753.87		11,250,000.00	882,246.13	500,000,000.00	0.00

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,443,999.96	382,666.67	191,333.34	3,635,333.29	
合计	3,443,999.96	382,666.67	191,333.34	3,635,333.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	3,443,999.96		191,333.34			382,666.67	3,635,333.29	与资产相关
合计	3,443,999.96		191,333.34			382,666.67	3,635,333.29	

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,283,071,021.80			1,283,071,021.80

其他资本公积	367,813,311.10	22,427,765.75		390,241,076.85
合计	1,650,884,332.90	22,427,765.75		1,673,312,098.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期其他资本公积变动系因中环投资无偿向公司提供资金支持本期按同期贷款利率计提利息导致。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	347,312,471.55			347,312,471.55
其他	1,431,494.19			1,431,494.19
合计	348,743,965.74			348,743,965.74

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,633,112,003.42	1,700,242,085.63
调整后期初未分配利润	1,633,112,003.42	1,700,242,085.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,312,900.64	91,226,808.40
减：提取法定盈余公积		62,356,894.84
应付普通股股利	30,000,000.00	95,999,995.77
期末未分配利润	1,426,799,102.78	1,633,112,003.42

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,563,402,034.58	1,427,195,215.02	2,743,862,842.40	2,291,476,159.29
其他业务	144,478,611.49	87,407,202.39	169,397,475.84	96,878,483.45
合计	1,707,880,646.07	1,514,602,417.41	2,913,260,318.24	2,388,354,642.74

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,433,920.73	6,415,955.72
印花税	1,080,627.65	3,136,616.65
土地使用税	1,046,376.71	1,967,450.70
城市维护建设税	381,351.39	11,131,987.31
教育费附加	246,606.29	10,862,638.05
车船税	6,430.00	15,610.37
其他	171,424.64	2,003,461.58
合计	7,366,737.41	35,533,720.38

其他说明：

本期城市维护建设税和教育费附加较上期降幅较大，因2018年处置不动产缴纳增值税较大所致。

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	33,869,141.08	44,855,448.30
职工薪酬	15,759,291.80	23,846,965.00
包装费用	6,178,537.88	19,991,469.40
仓储费用	4,780,864.97	6,081,153.52
其他	26,845,305.33	18,840,418.22
合计	87,433,141.06	113,615,454.44

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,851,317.23	331,025,422.82
办公及差旅费	21,969,445.49	52,783,783.28
中介机构费	2,733,972.72	7,438,617.82
其他	3,795,246.08	7,042,968.72
合计	103,349,981.52	398,290,792.64

其他说明：

注：本期管理费用中职工薪酬较上期降幅较大，主要为上年同期北京生产基地搬迁一次性支付给职工的补偿金的额度较大所致。

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,948,094.20	54,249,180.64
开发费	10,427,315.74	20,751,966.46
材料	4,786,124.04	24,162,537.91
折旧与摊销费	125,629.55	3,141,130.77
其他	1,027,500.45	26,464,874.78
合计	52,314,663.98	128,769,690.56

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,210,489.02	120,191,093.50
减：利息收入	489,310.89	1,335,911.81
加：汇兑损失	955,811.49	1,307,642.19
加：其他支出	2,427,556.19	2,132,197.94
合计	50,104,545.81	122,295,021.82

其他说明：

本期利息支出较上期降幅较大系本期融资规模较上期减少所致。

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,039.40	291,586.98
个税返还	139,270.48	
合计	245,309.88	291,586.98

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,294,331.38	-52,783,762.12
处置长期股权投资产生的投资收益	2,657,807.51	
合计	-34,636,523.87	-52,783,762.12

40、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	663,060.09	
其他应收款坏账损失	1,805,900.45	
合计	2,468,960.54	

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,076,255.13
二、存货跌价损失	-17,153,610.60	-7,801,182.52
合计	-17,153,610.60	-23,877,437.65

42、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产及无形资产处置收益	1,893,499.28	686,801,743.84
合计	1,893,499.28	686,801,743.84

43、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	10,261,333.34	2,591,426.75	10,261,333.34
违约赔偿收入	152,629.99	71,636.90	152,629.99
其他	716.30	677,104.41	716.30
合计	10,414,679.63	3,340,168.06	10,414,679.63

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	----------	----------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

企业纾困资金					8,000,000.00		与收益相关
扶持款					1,170,000.00		与收益相关
2017 年度招商奖励					690,000.00		与收益相关
政府扶持资金(土地返还)					191,333.34	191,333.34	与资产相关
现代产业发展资金					168,000.00		与收益相关
2018 年度现代产业发展配套资金					42,000.00		与收益相关
大兴区环境保护局关于燃气锅炉低氮改造补贴款						720,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴						130,676.20	与收益相关
稳岗补贴						47,046.00	与收益相关
慈溪科技局宁波市第二批科技项目经费						49,999.98	与资产相关
经信局高成长技改补助						87,030.00	与资产相关
财政扶持资金						580,000.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴						200,697.00	与收益相关
专利补助款						7,950.00	与收益相关
财政扶持资金						20,000.00	与收益相关
高校毕业生社保补助						38,213.00	与收益相关
2016 年中东欧进口商品补助						59,100.00	与收益相关
2018 东莞 RPO 招聘会补助						25,000.00	与收益相关
2017 年岗前培训补贴						20,000.00	与收益相关
2017 年第二批稳增促调专项补助						255,163.73	与收益相关
2017 年专利奖励						146,000.00	与收益相关
2017 年工业技改投资专项项目奖励						13,217.50	与资产相关
合计					10,261,333.34	2,591,426.75	

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产毁损报废损失	1,569,101.54	6,205,278.60	1,569,101.54
捐赠支出		100,531.91	
其他	96,068.35	388,065.83	96,068.35
合计	1,665,169.89	6,693,876.34	1,665,169.89

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,943,123.13	98,816,566.75
递延所得税费用	8,646,081.36	-11,835,531.83
合计	30,589,204.49	86,981,034.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-145,723,696.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,430,924.04
子公司适用不同税率的影响	-318,938.85
调整以前期间所得税的影响	2,040,131.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,005,309.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	55,769.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,237,857.58
所得税费用	30,589,204.49

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,176,039.40	23,676,588.67
代收社保、住房公积金款	1,019,383.00	2,722,185.52

利息收入	474,901.54	1,348,686.38
其他	10,304,543.01	18,286,205.60
合计	21,974,866.95	46,033,666.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,841,081.25	30,684,531.68
开发、服务费	16,052,346.80	33,966,448.73
办公费	31,858,935.14	23,815,784.77
仓储费	2,351,344.14	8,083,186.92
差旅费	3,904,293.50	10,460,569.82
中介机构费	3,218,994.70	8,294,537.24
清关保证金	10,349,789.94	
其他	22,844,789.93	28,905,228.95
合计	102,421,575.40	144,210,288.11

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,528.00
合计		1,528.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函、贷款手续费	90,494.70	1,758,571.22
其他	1,150.00	30,017.85
合计	91,644.70	1,788,589.07

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-176,312,900.64	246,498,383.51
加：资产减值准备	14,684,650.06	23,877,437.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,794,956.91	109,501,538.97
无形资产摊销	4,092,324.67	13,402,431.01
长期待摊费用摊销	6,054,708.05	16,135,049.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,893,499.28	-686,801,743.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,569,101.54	6,205,278.60
财务费用（收益以“－”号填列）	46,840,028.32	121,493,951.56
投资损失（收益以“－”号填列）	34,636,523.87	52,783,762.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,326,434.55	-10,553,247.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-680,353.19	-1,282,284.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	154,067,899.89	-239,424,591.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	352,371,483.77	566,101,611.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,005,960.65	-440,540,947.33
经营活动产生的现金流量净额	599,557,319.17	-222,603,370.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	206,516,603.90	551,395,990.95
减：现金的期初余额	149,178,209.74	305,135,788.61
现金及现金等价物净增加额	57,338,394.16	246,260,202.34

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	206,516,603.90	149,178,209.74
其中：库存现金	39,059.19	100,844.15
可随时用于支付的银行存款	206,477,544.71	149,077,365.59
三、期末现金及现金等价物余额	206,516,603.90	149,178,209.74

其他说明：

注：“期末货币资金余额”和“期末现金及现金等价物余额”之间的差额28,927,253.30元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。“期初货币资金余额”和“期初现金及现金等价物余额”之间的差额9,106,979.07元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,927,253.30	缴存银行的银行承兑汇票保证金
应收票据	28,915,256.63	期末已用于质押的应收票据
应收款项融资	6,000,000.00	期末已用于质押的应收票据
固定资产	488,884,480.05	期末已用于抵押的固定资产
合计	552,726,989.98	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	577,754.48	6.87470	3,971,888.72
欧元	56,249.48	7.81700	439,702.19
应收账款	--	--	
其中：美元	1,988,027.74	6.87470	13,667,094.30
欧元	1,428,319.64	7.81700	11,165,174.63
瑞典克朗	18,000.00	1.34890	24,280.20
其他应收款			
其中：美元	2,161,991.31	6.87470	14,863,041.66
应付账款			
其中：美元	902,475.90	6.87470	6,204,251.07
欧元	2,758,031.38	7.81700	21,559,531.30

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保局稳岗补贴	106,039.40	其他收益	106,039.40
企业纾困资金	8,000,000.00	营业外收入	8,000,000.00
扶持款	1,170,000.00	营业外收入	1,170,000.00
2017 年度招商奖励	690,000.00	营业外收入	690,000.00
政府扶持资金(土地返还)	191,333.34	营业外收入	191,333.34
现代产业发展资金	168,000.00	营业外收入	168,000.00
2018 年度现代产业发展配套资金	42,000.00	营业外收入	42,000.00
合计	10,367,372.74		10,367,372.74

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如：新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，本公司之子公司完成注销手续，自注销日不纳入本公司合并范围之内，详见如下：

子公司名称	注销时间
成都华翼汽车零部件有限公司（简称成都华翼）	2019年6月14日

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

秦皇岛威卡威	秦皇岛	秦皇岛	生产销售	100.00%		同一控制合并
吉林威卡威	吉林	吉林	生产销售	100.00%		设立
烟台威卡威	烟台	烟台	生产销售	100.00%		设立
无锡威卡威	无锡	无锡	生产销售	100.00%		设立
长春威卡威	长春	长春	生产销售	100.00%		设立
成都威卡威	成都	成都	生产销售	100.00%		设立
佛山威卡威	佛山	佛山	生产销售	100.00%		设立
吉林华翼	长春	长春	生产销售	100.00%		非同一控制合并
吉林华翼盛	长春	长春	生产销售	100.00%		非同一控制合并
佛山华翼	佛山	佛山	生产销售	100.00%		非同一控制合并

2、在合营安排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	
秦皇岛比亚	秦皇岛	秦皇岛	生产销售	50.00%		权益法核算
秦皇岛威卡威佛吉亚	秦皇岛	秦皇岛	生产销售	50.00%		权益法核算
无锡比亚	无锡	无锡	生产销售	50.00%		权益法核算
深圳五洲龙	深圳	深圳	生产销售	38.40%		权益法核算
长春新能源	长春	长春	生产销售	35.00%		权益法核算
江苏卡威	丹阳	丹阳	生产销售	35.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	秦皇岛比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚	秦皇岛比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚
流动资产	55,108,115.98	161,684,319.03	106,921,843.76	60,672,943.20	178,309,000.95	90,903,907.15
其中：现金和现金等价物	1,679,295.92	26,997,111.49	22,729,928.85	26,374,271.92	8,211,689.20	24,481,321.06
非流动资产	26,776,201.88	56,710,463.44	85,248,845.17	25,549,893.28	49,272,639.62	87,605,015.98
资产合计	81,884,317.86	218,394,782.47	192,170,688.93	86,222,836.48	227,581,640.57	178,508,923.13

流动负债	1,468,683.90	70,077,737.60	44,780,925.25	3,124,527.55	96,683,287.70	52,910,824.79
负债合计	1,468,683.90	70,077,737.60	44,780,925.25	3,124,527.55	96,683,287.70	52,910,824.79
归属于母公司股东权益	80,415,633.96	148,317,044.87	147,389,763.68	83,098,308.93	130,898,352.87	125,598,098.34
按持股比例计算的净资产份额	40,207,816.97	74,158,522.44	73,694,881.85	41,549,154.46	65,449,176.44	62,799,049.18
对合营企业权益投资的账面价值	40,207,816.97	74,158,522.44	73,694,881.85	41,549,154.46	65,449,176.44	62,799,049.18
营业收入	4,434,720.04	133,538,314.14	82,597,636.39	57,012,230.28	119,257,224.77	
财务费用	-23,140.25	-86,719.62	-45,627.44	-32,586.70	102,338.40	
所得税费用		5,806,230.67	7,265,952.60			
净利润	-2,682,674.97	17,418,692.00	21,791,665.34	-9,510,267.84	11,278,868.41	
综合收益总额	-2,682,674.97	17,418,692.00	21,791,665.34	-9,510,267.84	11,278,868.41	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额			
	深圳五洲龙	长春新能源	江苏卡威	无锡星亿	深圳五洲龙	长春新能源	江苏卡威
流动资产	2,003,720,873.88	35,605,778.94	1,338,352,806.15	186,998,377.50	2,004,138,509.41	107,947,824.16	1,469,543,558.94
非流动资产	673,267,803.68	179,271,909.27	399,019,689.08	118,908,227.47	691,600,275.31	235,118,049.34	395,694,440.38
资产合计	2,676,988,677.56	214,877,688.21	1,737,372,495.23	305,906,604.97	2,695,738,784.72	343,065,873.50	1,865,237,999.32
流动负债	1,886,712,924.80	75,262,722.31	1,635,030,353.02	165,960,809.31	1,797,121,322.07	193,511,100.16	1,687,558,434.62
非流动负债	174,921,258.36		12,176,424.02	2,855,659.96	179,802,270.95	7,979,273.46	45,158,043.28
负债合计	2,061,634,183.16	75,262,722.31	1,647,206,777.04	168,816,469.27	1,976,923,593.02	201,490,373.62	1,732,716,477.90
少数股东权益			28,860,443.68				27,950,310.04
归属于母公司股东权益	615,354,494.40	139,614,965.90	61,305,274.51	137,090,135.70	718,815,191.70	141,575,499.88	104,571,211.38
按持股比例计算的净资产份额	236,296,125.85	48,865,238.07	21,456,846.08	65,803,265.13	276,025,033.60	49,551,424.96	36,599,923.98

—商誉	551,490,237.71		561,928,670.93	56,916,134.11	551,490,237.71		561,928,670.93
—其他	-96,986,047.54	107,191,286.85	232,060,969.96	38,237,063.04	-96,986,047.55	107,191,286.85	232,060,969.97
对联营企业权益投资的账面价值	690,800,316.02	156,056,524.92	815,446,486.97	160,956,462.28	730,529,223.78	156,742,711.81	830,589,564.88
营业收入	4,823,870.48		21,687,071.24	18,952,703.08	46,246,376.10		66,128,247.60
净利润	-103,460,697.30	-1,960,533.98	-43,962,103.94	-6,898,074.81	-69,951,241.86	-10,241,075.02	-81,670,268.62
综合收益总额	-103,460,697.30	-1,960,533.98	-43,962,103.94	-6,898,074.81	-69,951,241.86	-10,241,075.02	-81,670,268.62

十、与金融工具相关的风险

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七、合并财务报表的项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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和欧元有关，除本公司及本公司的几个下属子公司以美元、欧元等进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额和瑞典克朗余额，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币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	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	577,754.48	0.02
货币资金-欧元	56,249.48	53,077.58
应收账款-美元	1,988,027.74	3,438,659.34
应收账款-欧元	1,428,319.64	1,472,456.46
应收账款-瑞典克朗	18,000.00	
其他应收款-美元	2,161,991.31	661,991.31
应付账款-美元	902,475.90	1,196,712.34
应付账款-欧元	2,758,031.38	6,312,596.36
短期借款-欧元		9,770,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的短期借款，金额合计为58,971.18万元（2018年12月31日带息债务92,578.59万元）。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年6月30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合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：340,740,669.12元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

目前，银行借款并非为本公司主要资金来源。

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	人民币升值5%	-818,369.97	-818,369.97	-8,482,764.32	-8,482,764.32
所有外币	人民币贬值5%	818,369.97	818,369.97	8,482,764.32	8,482,764.32

十一、关联方及关联交易

1、主要股东

主要股东	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(%)
中环投资	北京	投资管理及出租工业用房等	50,000,000.00人民币	30.40	30.40
德国埃贝斯乐	乌珀塔尔	制造汽车配件及表面处理	16,742,400.00欧元	24.31	24.31

本企业无最终控制方。

其他说明：

公司股东中环投资与德国埃贝斯乐于2010年8月25日签署了《共同控制协议书》。2018年3月9日，《共同控制协议书》到期，股东双方不再续签，共同控制关系终止，中环投资和德国埃贝斯乐对公司不再拥有共同控制权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、（1）企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2、（1）重要的合营企业或联营企业”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德国威卡威埃贝斯乐汽车技术有限公司（以下简称“威卡威汽车技术”）	受主要股东控制的其他企业
德国埃贝斯乐铝材有限公司（以下简称“德国埃贝斯乐铝材”）	受主要股东控制的其他企业
威卡威埃贝斯乐北美公司（以下简称“威卡威埃贝斯乐北美”）	受主要股东控制的其他企业
德国埃贝斯乐行李架系统有限公司（以下简称“埃贝斯乐行李架”）	受主要股东控制的其他企业
福伦巴赫有限两合公司（以下简称“福伦巴赫”）	受主要股东控制的其他企业
埃贝斯乐铝业技术服务有限公司（原名威卡威挤出-鲍尔斯制造公司，以下简称“埃贝斯乐铝业技术”）	受主要股东控制的其他企业
匈牙利埃贝斯乐公司（以下简称“匈牙利埃贝斯乐”）	受主要股东控制的其他企业
摩纳哥塞尔维汽车零部件公司（以下简称“塞尔维公司”）	受主要股东控制的其他企业

北美威卡威埃贝斯乐控股公司	受主要股东控制的其他企业
美国威卡威埃贝斯乐汽车公司	受主要股东控制的其他企业
德国威卡威集团公司（以下简称“德国威卡威”）	其他关系关联方
宁波福尔达投资控股有限公司（以下简称“福尔达投资”）	其他关系关联方
秦皇岛方华机械科技有限公司（以下简称“秦皇岛方华科技”）	其他关系关联方
EFA-S 公司	其他关系关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
主要股东					944,915.45
其中：德国埃贝斯乐	采购货物、接受劳务				944,915.45
受主要股东控制的其他企业		29,253,375.44			29,951,175.33
其中：埃贝斯乐铝业技术	采购货物	20,528,739.26			9,169,616.56
北美威卡威埃贝斯乐控股公司	采购货物	4,701,016.87			
匈牙利埃贝斯乐	采购货物、接受劳务	2,130,828.27			1,599,364.78
德国埃贝斯乐铝材	采购货物	555,887.01			11,644,471.95
威卡威汽车技术	采购货物、接受劳务	1,336,904.03			6,270,231.09
美国威卡威埃贝斯乐汽车公司	接受劳务				1,226,949.22
塞尔维公司	采购货物				45,810.91
福伦巴赫	采购货物				-5,269.18
合营公司		2,252,718.08			137,549,238.57
其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	采购货物	526,656.47			107,672,131.44
无锡比亚	采购货物	1,726,061.61			20,369,376.59
秦皇岛比亚	采购货物				9,507,730.54
联营公司		701,550.20			14,548,000.00
其中：无锡星亿	采购货物	701,550.20			14,548,000.00
其他关系关联方					1,795,351.67
其中：德国威卡威	采购货物				881,510.68
EFA-S 公司	接受劳务				913,840.99
合计		32,207,643.72			184,788,681.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
主要股东		1,283,837.61	
其中：德国埃贝斯乐	销售货物	1,283,837.61	
受主要股东控制的其他企业		33,009,764.08	1,813,031.19
其中：威卡威埃贝斯乐北美	销售货物	32,351,355.74	1,048,197.87
塞尔维公司	销售货物	673,465.94	436,344.72
威卡威汽车技术	提供劳务	7,398.70	
福伦巴赫	销售货物	-22,456.30	328,488.60
合营公司		4,066,357.59	42,577,545.63
其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	销售货物	4,066,357.59	42,135,371.00
秦皇岛比亚	销售货物		442,107.96
无锡比亚	销售货物		66.67
其他关系关联方			10,623.83
其中：德国威卡威	销售货物		10,623.83
合计		38,359,959.28	44,401,200.65

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡比亚	房屋建筑物	3,548,364.42	2,927,557.55
秦皇岛威卡威佛吉亚	房屋建筑物	1,876,550.46	
秦皇岛比亚	房屋建筑物		1,371,428.55
合计		5,424,914.88	4,298,986.10

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中环投资	房屋建筑物		3,154,834.32
福尔达投资	房屋建筑物		722,250.00
合计			3,877,084.32

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	说明
中环投资	88,000,000.00	2019 年公司中环投资另无偿向公司提供 0.88 亿元人民币资金支持，截至 2019 年 6 月 30 日公司对中环投资借款余额 10.27 亿元。本期按同期贷款利率计提利息 22,427,765.75 元，并同时增加公司权益。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
秦皇岛威卡威佛吉亚	出售机器设备	359,382.95	8,910,799.16
合计		359,382.95	8,910,799.16

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	7,806,853.76	7,230,960.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	主要股东	2,020,296.04		2,600,230.48	
应收账款	其中：德国埃贝斯乐股份	2,020,296.04		2,600,230.48	
应收账款	受主要股东控制的其他企业	13,570,668.80	244,235.22	21,481,259.51	
应收账款	其中：威卡威埃贝斯乐北美	12,388,971.39		20,334,202.82	
应收账款	塞尔维公司	701,466.31			
应收账款	威卡威汽车技术	235,995.88			
应收账款	福伦巴赫			823,693.68	
应收账款	埃贝斯乐铝业技术	244,235.22	244,235.22	244,235.22	
应收账款	威卡威汽车技术			79,127.79	
应收账款	合营企业	8,394,685.09		2,939,283.44	
应收账款	其中：无锡比亚	647,563.00		1,946,169.00	
应收账款	秦皇岛威卡威佛吉亚	7,747,122.09		993,114.44	

预付款项	受主要股东控制的其他企业	14,090.34		3,816,591.64	
预付款项	其中：威卡威汽车技术	14,090.34		1,992,306.19	
预付款项	威卡威埃贝斯乐北美			1,810,716.00	
预付款项	北美威卡威埃贝斯乐控股公司			13,569.45	
预付款项	合营企业	22,222,713.38			
预付款项	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	22,222,713.38			
合计		46,222,453.65	244,235.22	30,837,365.07	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	主要股东		3,104,345.62
应付账款	其中：德国埃贝斯乐		3,104,345.62
应付账款	受主要股东控制的其他企业	4,265,059.42	7,931,639.84
应付账款	其中：埃贝斯乐铝业技术	3,482,313.98	3,034,916.04
应付账款	匈牙利埃贝斯乐	607,687.56	125,473.71
应付账款	德国埃贝斯乐铝材	155,310.13	14,218.54
应付账款	塞尔维亚汽车	19,747.75	19,747.75
应付账款	威卡威汽车技术		4,737,283.80
应付账款	合营企业	126,960,060.72	34,371,184.30
应付账款	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	85,098,087.80	30,964,828.94
应付账款	无锡比亚	21,861,972.92	3,406,355.36
应付账款	秦皇岛比亚	20,000,000.00	
应付账款	联营企业	10,000.00	10,173,851.83
应付账款	其中：无锡星亿	10,000.00	10,173,851.83
应付账款	其他关联关系方	69,294,817.57	74,294,817.57
应付账款	其中：秦皇岛方华科技	67,434,292.99	72,434,292.99
应付账款	德国威卡威	1,860,524.58	1,860,524.58
预收账款	受主要股东控制的其他企业	90,797.13	
预收账款	其中：塞尔维亚汽车	90,797.13	
其他应付款	主要股东	1,027,000,000.00	1,047,000,000.00
其他应付款	其中：中环投资	1,027,000,000.00	1,047,000,000.00
合计		1,227,620,734.84	1,176,875,839.16

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无需披露重大的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

1、转让联营合营企业情况说明

2018年10月17日，本公司第四届董事会第三十五次会议决议审议通过《关于转让参股公司无锡星亿48%股权》的议案，同意公司以16,000万元的价格向无锡泓亿商务管理有限公司转让公司持有的无锡星亿智能环保装备股份有限公司48%的股权，转让完成后，公司不再持有无锡星亿智能环保装备股份有限公司股权。截至2019年6月30日，工商变更已完成，公司尚未收到上述股权转让款。

2018年12月12日，本公司第四届董事会第三十八次会议决议审议通过《关于转让长春新能源汽车股份有限公司35%股权》的议案，同意公司以17,500万元的价格向江苏卡威汽车工业集团股份有限公司转让公司持有的长春新能源汽车股份有限公司35%股权，转让完成后，公司不再持有长春新能源汽车股份有限公司股权。2019年7月18日，公司与江苏卡威汽车工业集团股份有限公司协商一致，决定终止本次股权转让交易。

2018年4月13日，本公司第四届董事会第二十三次会议决议审议通过《关于转让宁波京威动力电池有限公司27%股权及其项目产业基金18%股权》的议案，同意公司将所持有的宁波京威动力电池有限公司27%股权按照公司原始出资额5.4亿元（即已实际出资5.4亿元）转让给北京致云资产管理有限公司，转让完成后，公司不再持有宁波京威动力电池有限公司股权。截至2019年6月30日，工商变更已完成，公司尚未收到上述股权转让款。

2018年4月13日，公司第四届董事会第二十三次会议决议审议通过了《关于转让宁波正道京威控股有限公司50%股权》的议案，同意公司将所持有的宁波正道京威控股50%股权按照原始出资额2,000万元（即已实际出资2,000万元）转让给北京致云资产管理有限公司，转让完成后，公司不再持有宁波正道京威控股有限公司股权。截至2019年6月30日，工商变更已完成，公司尚未收到上述股权转让款。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以业务分部为基础确定报告分部，共分为内饰件、外饰件、其他产品及服务三个分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	外饰件	内饰件	其他产品及服务	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,417,240,468.10	213,437,755.58	207,460,984.06	-130,258,561.67	1,707,880,646.07
其中：对外交易收入	1,315,099,030.30	200,406,284.10	192,375,331.67	-	1,707,880,646.07
分部间交易收入	102,141,437.80	13,031,471.48	15,085,652.39	-130,258,561.67	-
二、营业费用/成本	1,527,462,955.90	236,333,591.92	183,010,815.62	-116,951,226.19	1,829,856,137.25
三、营业利润/亏损	-108,700,276.99	-16,564,698.24	-15,900,895.18	-13,307,335.48	-154,473,205.89
四、资产总额	8,901,650,169.53	1,356,511,252.56	1,302,151,293.79	-3,647,077,245.05	7,913,235,470.83
五、负债总额	2,617,351,195.04	398,854,850.55	382,871,398.00	-434,697,139.93	2,964,380,303.66
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	105,653,926.94	16,100,468.79	15,455,268.97	732,324.93	137,941,989.63
2. 资本性支出	105,030,551.89	16,005,473.45	15,364,080.41	-5,000,000.00	131,400,105.75

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,939,588.83	100.00%	1,357,458.87	4.39%	29,582,129.96	350,048,947.81	100.00%	2,059,233.91	0.59%	347,989,713.90
其中：										
按照预期信用损失模型组合	30,717,794.69	99.28%	1,357,458.87	4.42%	29,360,335.82					
合并范围内关联方	221,794	0.72%			221,794	127,141	36.32%			

组合	. 14				14	806. 53				
账龄组合						222, 907, 141. 28	63. 68%	2, 059, 233. 91	0. 59%	
合计	30, 939, 588. 83		1, 357, 458. 87		29, 582, 129. 96	350, 048, 947. 81		2, 059, 233. 91		347, 989, 713. 90

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	17, 691, 525. 23		
7-12个月	11, 488, 454. 98		
1-2年	402, 149. 75		
2-3年			
3年以上	1, 357, 458. 87	1, 357, 458. 87	100. 00%
3-4年	1, 357, 458. 87	1, 357, 458. 87	100. 00%
合计	30, 939, 588. 83	1, 357, 458. 87	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	29, 179, 980. 21
6个月以内	17, 691, 525. 23
7-12个月	11, 488, 454. 98
1至2年	402, 149. 75
3年以上	1, 357, 458. 87
3至4年	1, 357, 458. 87
合计	30, 939, 588. 83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按组合计提坏账准备的应收账款	2,059,233.91	-701,775.04			1,357,458.87
合计	2,059,233.91	-701,775.04			1,357,458.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华晨宝马汽车有限公司	11,335,450.10	1年以内	36.64	
宝马(德国)汽车公司	9,107,995.04	1年以内	29.44	
秦皇岛威卡威佛吉亚	1,913,300.00	1年以内	6.18	
华晨汽车集团控股有限公司	1,357,458.87	3年以上	4.39	1,357,458.87
申雅密封件有限公司	1,217,076.50	1年以内	3.93	
合计	24,931,280.51		80.58	1,357,458.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	751,597,641.30	59,016,043.37
合计	751,597,641.30	59,016,043.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	700,000,000.00	
厂房土地转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
押金、保证金	1,618,149.10	1,800,649.10
代垫款项	10,972.20	9,715,394.27
合计	751,629,121.30	61,516,043.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,500,000.00			2,500,000.00

2019年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提			31,480.00	31,480.00
本期转回	2,500,000.00			2,500,000.00
2019年6月30日余额			31,480.00	31,480.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	751,586,669.10
1年以内（含1年）	751,586,669.10
1至2年	2,000.00
3年以上	40,452.20
3至4年	13,452.20
4至5年	27,000.00
合计	751,629,121.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,500,000.00	31,480.00	2,500,000.00	31,480.00
合计	2,500,000.00	31,480.00	2,500,000.00	31,480.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
北京致云资产管理有限公司	股权转让款	560,000,000.00	1年以内	74.50%	
无锡泓亿商务管理有限公司	股权转让款	140,000,000.00	1年以内	18.63%	
北商科技服务（北京）有限公司	厂房土地转让款	50,000,000.00	1年以内	6.65%	
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金、保证金	1,247,347.50	1年以内	0.17%	
北京兴达兴物业服务中心	押金、保证金	324,480.60	1年以内	0.04%	

合计	--	751,571,828.10	--	99.99%	
----	----	----------------	----	--------	--

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,618,840,000.00		3,618,840,000.00	4,263,840,000.00		4,263,840,000.00
对联营、合营企业投资	1,850,364,549.17		1,850,364,549.17	2,605,001,073.04		2,605,001,073.04
合计	5,469,204,549.17		5,469,204,549.17	6,868,841,073.04		6,868,841,073.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
秦皇岛威卡威	2,110,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00			1,615,000,000.00	
吉林威卡威	100,000,000.00					100,000,000.00	
烟台威卡威	45,000,000.00					45,000,000.00	
吉林华翼	699,980,000.00					699,980,000.00	
华翼盛	109,000,000.00					109,000,000.00	
成都华翼	3,000,000.00		3,000,000.00				
成都威卡威		3,000,000.00				3,000,000.00	
佛山华翼	188,660,000.00					188,660,000.00	
无锡威卡威	870,000,000.00		150,000,000.00			720,000,000.00	
长春威卡威	18,200,000.00					18,200,000.00	
佛山威卡威	120,000,000.00					120,000,000.00	
合计	4,263,840,000.00	8,000,000.00	653,000,000.00			3,618,840,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		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											
秦皇岛比亚	41,549,154.46			-1,341,337.49						40,207,816.97	
秦皇岛威卡威佛吉亚	65,449,176.44			8,709,346.00						74,158,522.44	
无锡比亚	62,799,049.18			10,895,832.67						73,694,881.85	
小计	169,797,380.08			18,263,841.18						188,061,221.26	
二、联营企业											
无锡星亿	160,956,462.28		160,956,462.28								
深圳五洲龙	730,529,223.78			-39,728,907.76						690,800,316.02	
长春新能源	156,742,711.81			-686,186.89						156,056,524.92	
江苏卡威	830,589,564.88			-15,143,077.91						815,446,486.97	
宁波京威	536,384,324.25		536,384,324.25								
正道京威控股	20,001,405.96		20,001,405.96								
小计	2,435,203,692.96		717,342,192.49	-55,558,172.56						1,662,303,327.91	
合计	2,605,001,073.04		717,342,192.49	-37,294,331.38						1,850,364,549.17	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,728,851,576.12	1,681,988,858.13
其他业务	2,303,743.95	1,697,511.14	120,694,201.96	104,122,464.98
合计	2,303,743.95	1,697,511.14	1,849,545,778.08	1,786,111,323.11

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,294,331.38	-52,783,762.12
处置长期股权投资产生的投资收益	2,657,807.51	
合计	-34,636,523.87	-52,783,762.12

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,893,499.28	报告期内处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,367,372.74	主要为政府奖励资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,372,553.12	
减：所得税影响额	509,917.67	
合计	10,378,401.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-3.49%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.70%	-0.12	-0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件

北京威卡威汽车零部件股份有限公司

董事长：李璟瑜

2019 年 8 月 23 日