



北京威卡威汽车零部件股份有限公司

2020 年半年度财务报告

证券简称：京威股份

证券代码：002662

披露时间：2020 年 08 月 13 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	405,066,618.11	246,359,140.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	105,313,680.57	128,874,638.63
应收账款	735,991,500.68	724,697,553.49
应收款项融资	33,935,400.00	46,579,757.87
预付款项	77,137,499.70	102,508,790.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	558,555,107.52	605,021,116.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	779,430,875.30	941,747,668.42

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	26,069,281.68	46,010,826.40
流动资产合计	2,721,499,963.56	2,841,799,492.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	328,664,075.49	380,353,993.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,574,981.86	74,196,805.89
固定资产	2,053,773,307.35	2,094,811,073.09
在建工程	44,816,514.28	79,827,160.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	220,189,377.52	224,522,337.07
开发支出		
商誉	88,525,633.66	88,525,633.66
长期待摊费用	30,326,088.84	33,608,527.88
递延所得税资产	37,232,186.93	35,138,288.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,866,102,165.93	3,010,983,819.63
资产总计	5,587,602,129.49	5,852,783,312.09
流动负债：		
短期借款	513,636,072.98	579,873,649.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,020,275.11	148,553,947.00

应付账款	711,569,571.84	913,462,453.34
预收款项	301,591.89	2,366,352.42
合同负债	4,132,383.07	
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	66,587,305.25	49,010,436.64
应交税费	54,881,362.50	51,595,279.39
其他应付款	939,702,541.24	982,738,068.55
其中：应付利息		
应付股利		37,920,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,379,831,103.88	2,727,600,187.14
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	37,875,889.42	50,448,611.11
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,059,604.45	12,901,698.97
递延所得税负债	7,743,750.21	8,232,514.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,679,244.08	71,582,824.93
负债合计	2,437,510,347.96	2,799,183,012.07
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	1,684,481,587.69	1,684,481,587.69
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	-383,133,771.90	-479,625,253.41
归属于母公司所有者权益合计	3,150,091,781.53	3,053,600,300.02
少数股东权益		
所有者权益合计	3,150,091,781.53	3,053,600,300.02
负债和所有者权益总计	5,587,602,129.49	5,852,783,312.09

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：温婷婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	95,143,598.76	22,024,026.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,492,872.42	8,655,595.09
应收款项融资	3,000,000.00	778,440.31
预付款项	447,822.14	40,000.00
其他应收款	529,586,371.60	579,779,898.30
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	80,386.89	963,362.87
流动资产合计	647,751,051.81	612,241,322.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,847,504,075.49	3,899,193,993.55
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	2,671,722.91	3,215,926.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,286,289.82	32,807,530.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		829,545.34
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,881,462,088.22	3,936,046,995.22
资产总计	4,529,213,140.03	4,548,288,318.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	94,478,414.66	75,309,291.94
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,625,758.58	5,355,479.15
应交税费	480,121.70	447,269.69

其他应付款	988,835,028.41	979,022,675.57
其中：应付利息		
应付股利		37,920,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,091,419,323.35	1,060,134,716.35
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	1,091,419,323.35	1,060,134,716.35
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	1,782,781,515.61	1,782,781,515.61
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	-192,300,170.48	-141,940,385.38
所有者权益合计	3,437,793,816.68	3,488,153,601.78
负债和所有者权益总计	4,529,213,140.03	4,548,288,318.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,580,345,357.67	1,707,880,646.07
其中：营业收入	1,580,345,357.67	1,707,880,646.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,455,738,348.79	1,815,171,487.19
其中：营业成本	1,212,528,874.37	1,514,602,417.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,592,750.73	7,366,737.41
销售费用	62,351,176.06	87,433,141.06
管理费用	76,724,294.40	103,349,981.52
研发费用	30,674,171.62	52,314,663.98
财务费用	54,867,081.61	50,104,545.81
其中：利息费用	56,097,186.88	47,210,489.02
利息收入	1,288,530.85	489,310.89
加：其他收益	28,295,933.35	245,309.88
投资收益（损失以“-”号填列）	3,310,081.94	-34,636,523.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,310,081.94	-37,294,331.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,758,797.51	-17,153,610.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	174,409.00	1,893,499.28

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,628,635.66	-154,473,205.89
加：营业外收入	594,071.05	10,414,679.63
减：营业外支出	8,196,882.37	1,665,169.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	144,025,824.34	-145,723,696.15
减：所得税费用	47,534,342.83	30,589,204.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,491,481.51	-176,312,900.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,491,481.51	-176,312,900.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	96,491,481.51	-176,312,900.64
2. 少数股东损益		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	96,491,481.51	-176,312,900.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,491,481.51	-176,312,900.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	-0.12

(二) 稀释每股收益	0.06	-0.12
------------	------	-------

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：温婷婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	20,984,079.11	2,303,743.95
减：营业成本	19,432,319.16	1,697,511.14
税金及附加	30,882.90	422,127.25
销售费用	2,645,644.45	11,991,691.54
管理费用	13,333,175.50	23,667,734.10
研发费用	255,913.63	30,656,238.83
财务费用	39,977,883.66	38,462,228.12
其中：利息费用	40,171,278.69	38,096,994.74
利息收入	149,150.40	252,596.19
加：其他收益	381,354.76	118,233.67
投资收益（损失以“-”号填列）	3,886,606.47	-34,636,523.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,310,081.94	-37,294,331.38
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,362.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,417,416.44	-135,941,782.19
加：营业外收入	57,631.34	8,000,560.83
减：营业外支出		2,500.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,359,785.10	-127,943,721.76
减：所得税费用		803,053.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,359,785.10	-128,746,774.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,359,785.10	-128,746,774.94
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-50,359,785.10	-128,746,774.94
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	2020 年半年度	2019 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	1,609,946,344.75	2,319,149,941.02
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	1,751,285.22	25,559,585.24
收到其他与经营活动有关的现金	51,983,736.68	21,974,866.95
经营活动现金流入小计	1,663,681,366.65	2,366,684,393.21
购买商品、接受劳务支付的现金	706,640,335.76	1,111,940,382.49
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		
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	348,066,621.56	518,954,920.68
支付的各项税费	155,452,339.97	33,810,195.47
支付其他与经营活动有关的现金	87,894,024.41	102,421,575.40
经营活动现金流出小计	1,298,053,321.70	1,767,127,074.04
经营活动产生的现金流量净额	365,628,044.95	599,557,319.17
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	55,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,211,919.53	20,253,179.90
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	109,211,919.53	20,253,179.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,661,046.51	131,400,105.75
投资支付的现金		
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	1,379,810.00	
投资活动现金流出小计	77,040,856.51	131,400,105.75
投资活动产生的现金流量净额	32,171,063.02	-111,146,925.85
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	240,000,000.00	697,072,172.03

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	240,000,000.00	697,072,172.03
偿还债务支付的现金	362,263,359.53	1,094,708,898.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,575,350.69	33,714,089.19
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
筹资活动现金流出小计	480,838,710.22	1,128,514,631.89
筹资活动产生的现金流量净额	-240,838,710.22	-431,442,459.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	892,181.50	370,460.70
五、现金及现金等价物净增加额	157,852,579.25	57,338,394.16
加：期初现金及现金等价物余额	187,022,657.78	149,178,209.74
六、期末现金及现金等价物余额	344,875,237.03	206,516,603.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	34,849,410.34	619,706,120.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,227,248.27	9,601,191.93
经营活动现金流入小计	36,076,658.61	629,307,312.06
购买商品、接受劳务支付的现金	5,157,840.13	193,928,561.03
支付给职工以及为职工支付的现金	27,659,518.10	52,750,655.09
支付的各项税费	16,852.40	6,229,860.97
支付其他与经营活动有关的现金	6,589,616.38	26,089,519.47
经营活动现金流出小计	39,423,827.01	278,998,596.56
经营活动产生的现金流量净额	-3,347,168.40	350,308,715.50
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	125,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,060,000.00	20,207,000.00
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	175,060,000.00	670,207,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,095.00	5,535,368.41
投资支付的现金		5,000,000.00
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	1,268,300.00	
投资活动现金流出小计	1,370,395.00	10,535,368.41
投资活动产生的现金流量净额	173,689,605.00	659,671,631.59
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
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
偿还债务支付的现金		1,072,708,898.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,276,769.11	26,646,670.83
支付其他与筹资活动有关的现金		91,644.70
筹资活动现金流出小计	97,276,769.11	1,099,447,213.53
筹资活动产生的现金流量净额	-97,276,769.11	-1,011,447,213.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,904.93	15,207.51
五、现金及现金等价物净增加额	73,119,572.42	-1,451,658.93
加：期初现金及现金等价物余额	22,024,026.34	46,274,559.59
六、期末现金及现金等价物余额	95,143,598.76	44,822,900.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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				1,684,481,587.69				348,743,965.74		-479,625,253.41		3,053,600,300.02		3,053,600,300.02
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	1,50 0,00 0,00 0.00				1,684 ,481, 587.6 9				348,7 43,96 5.74			-479, 625,2 53.41			3,053 ,600, 300.0 2		3,053 ,600, 300.0 2
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)											96,49 1,481 .51			96,49 1,481 .51			96,49 1,481 .51
(一)综合收益 总额											96,49 1,481 .51			96,49 1,481 .51			96,49 1,481 .51
(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																	
(三)利润分配																	
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																	
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				1,684,481.587.69				348,743.965.74		-383,133.771.90		3,150,091.781.53		3,150,091.781.53

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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）				33,597,254.79						-2,112,737,256.83		-2,079,140,002.04		-2,079,140,002.04
（一）综合收益总额										-2,082,737,258.28		-2,082,737,258.28		-2,082,737,258.28
（二）所有者投入和减少资本				33,597,254.79								33,597,254.79		33,597,254.79
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				33,597,254.79								33,597,254.79		33,597,254.79
（三）利润分配										-29,999,998.55		-29,999,998.55		-29,999,998.55
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										-29,999,998.55		-29,999,998.55		-29,999,998.55
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			1,684,481.587.69			348,743.965.74		-479,625.253.41		3,053,600.300.02			3,053,600.300.02	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,500,000.00				1,782,781.515.61				347,312,471.55	-141,940,385.38		3,488,153,601.78
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				1,782,781.51				347,312,471.55	-141,940,385.38		3,488,153,601.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-50,359,785.10		-50,359,785.10
（一）综合收益总额										-50,359,785.10		-50,359,785.10
（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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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				1,782,781.51	61			347,312,471.55	-192,300,170.48		3,437,793,816.68

上期金额

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				1,749,184.26	0.82			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				1,749,184.26	0.82			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)					33,597,254.79					-1,708,006,783.48		-1,674,409,528.69
(一) 综合收益总额										-1,678,006,784.93		-1,678,006,784.93

(二)所有者投入和减少资本					33,597,254.79							33,597,254.79
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					33,597,254.79							33,597,254.79
(三)利润分配										-29,999,998.55		-29,999,998.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,999,998.55		-29,999,998.55
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				1,782,781.51				347,312,471.55	-141,940,385.38		3,488,153,601.78

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“本集团”）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”，现已变更为德国威卡威股份有限公司，以下简称“德国威卡威股份”）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，中环投资和德国威卡威股份各持有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，同时外方股东德国威卡威股份将其所持公司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，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；以下简称“福尔达”）及秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司（以下简称“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》，公司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，本次转增后公司注册资本为150,000万元。

截止2020年6月30日，公司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%、德国威卡威股份的股权比例为23.85%。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“本集团”或“本公司”。

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。与上年合并范围相比，上期全资子公司成都华翼汽车零部件有限公司于2019年6月14日注销。

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	期末实收资本	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、金属制品、橡胶及塑料制品的 生产、销售；货物及技术的进出口	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	
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	生产、销售、技术研究、维修；汽车零部件； 装卸搬运服务；货物与技术进出口	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	开发、生产铝合金零部件及其它汽车零部件、 汽车智能电子系统、智能（自动化）装备、 精密模具；销售、维修自产产品；出租办公 用房；自营和代理各类商品及技术的进出口 业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商 品和技术除外）。日用口罩（非医用）生产； 日用口罩（非医用）销售；医用口罩生产； 医用口罩批发；医用口罩零售；医护人员防 护用品批发；医护人员防护用品零售；劳动 保护用品销售；（依法须经批准的项目，经 相关部门批准后方可开展经营活动）	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； 场地租赁；货物或技术进出口；普通货物道 路运输；装卸搬运服务	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	尚未出资	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；批发业、零售业（工商登记前置审 批目录除外）	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

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

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：

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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历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

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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

本集团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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团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

本集团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

本集团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

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

本集团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。

本集团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管理该金融资产的商业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。

本集团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。

本集团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。本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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（涉及转移的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）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（涉及转移的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）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

本集团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。

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，本集团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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团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

本集团金融资产及金融负债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。本集团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

本集团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）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团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

本集团对于《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票据，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。本集团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，如果本集团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，本集团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。本集团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票据等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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，所以本集团按照承兑人信用风险为共同风险特征，对应收票据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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，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”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

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
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
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

本集团对于《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账款，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。本集团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，如果本集团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，本集团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。本集团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，本集团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。对于应收账款，本集团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，所以本集团按照交易对象关系为共同风险特征，对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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算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账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，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“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据-银行承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据业务模式以出售该金融资产为目标的，将上述未受限的应收票据作为应收款项融资核算。

14、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

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团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，所以本集团按照交易对象关系为共同风险特征，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。

15、存货

本集团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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与五、12应收账款确定方法一致。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。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”。

17、持有待售资产

(1) 本集团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。本集团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) 本集团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) 本集团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，无论出售后本集团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。

18、长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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；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。

本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵消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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

19、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

本集团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。

本集团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

20、固定资产

（1）确认条件

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，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。

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

（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
------	-------	---	----	----

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团融资租入的固定资产包括机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是根据《企业会计准则第 21 号—租赁》，集团租入固定资产符合如下数项标准：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

融资租入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。

21、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。

22、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。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团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，本集团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。

24、长期资产减值

本集团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，本集团进行减值测试。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。

25、长期待摊费用

本集团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。

26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团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。

28、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法/产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30、政府补助

本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团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。

本集团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集团两种情况，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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

33、终止经营

终止经营，是指本集团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。

34、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 7 月 5 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》(2020 年修订)，财会[2017]22 号通知是根据国家统一会计制度要求变更会计政策，无需经审议程序审议，公司已履行信息披露义务，具体内容详见公司公告(公告编号：2020-017)。

本集团将自2020年1月1日执行新修订的收入准则，根据该准则的衔接规定，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对本集团收入确认方式产生重大影响，不会对本集团当期及前期的净利润、总资产和净资产产生影响，也无需对以前年度财务报告进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	246,359,140.10	246,359,140.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	128,874,638.63	128,874,638.63	
应收账款	724,697,553.49	724,697,553.49	
应收款项融资	46,579,757.87	46,579,757.87	
预付款项	102,508,790.61	102,508,790.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	605,021,116.94	605,021,116.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	941,747,668.42	941,747,668.42	
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	46,010,826.40	46,010,826.40	
流动资产合计	2,841,799,492.46	2,841,799,492.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	380,353,993.55	380,353,993.55	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,196,805.89	74,196,805.89	
固定资产	2,094,811,073.09	2,094,811,073.09	
在建工程	79,827,160.49	79,827,160.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	224,522,337.07	224,522,337.07	
开发支出			
商誉	88,525,633.66	88,525,633.66	
长期待摊费用	33,608,527.88	33,608,527.88	
递延所得税资产	35,138,288.00	35,138,288.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,010,983,819.63	3,010,983,819.63	
资产总计	5,852,783,312.09	5,852,783,312.09	
流动负债：			
短期借款	579,873,649.80	579,873,649.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	148,553,947.00	148,553,947.00	
应付账款	913,462,453.34	913,462,453.34	
预收款项	2,366,352.42	312,161.89	-2,054,190.53
合同负债		2,036,887.91	2,036,887.91
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	49,010,436.64	49,010,436.64	
应交税费	51,595,279.39	51,612,582.01	17,302.62
其他应付款	982,738,068.55	982,738,068.55	
其中：应付利息			
应付股利	37,920,000.00	37,920,000.00	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,727,600,187.14	2,727,600,187.14	
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	50,448,611.11	50,448,611.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,901,698.97	12,901,698.97	
递延所得税负债	8,232,514.85	8,232,514.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,582,824.93	71,582,824.93	
负债合计	2,799,183,012.07	2,799,183,012.07	
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	1,684,481,587.69	1,684,481,587.69	
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	-479,625,253.41	-479,625,253.41	
归属于母公司所有者权益合计	3,053,600,300.02	3,053,600,300.02	

少数股东权益			
所有者权益合计	3,053,600,300.02	3,053,600,300.02	
负债和所有者权益总计	5,852,783,312.09	5,852,783,312.09	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》，本公司已采用新收入准则编制2020年财务报表，对于首次执行该准则的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2019年度的比较财务报表未重列。新收入准则影响合并资产负债表项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,024,026.34	22,024,026.34	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,655,595.09	8,655,595.09	
应收款项融资	778,440.31	778,440.31	
预付款项	40,000.00	40,000.00	
其他应收款	579,779,898.30	579,779,898.30	
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	963,362.87	963,362.87	
流动资产合计	612,241,322.91	612,241,322.91	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,899,193,993.55	3,899,193,993.55	
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	3,215,926.29	3,215,926.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,807,530.04	32,807,530.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	829,545.34	829,545.34	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,936,046,995.22	3,936,046,995.22	
资产总计	4,548,288,318.13	4,548,288,318.13	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	75,309,291.94	75,309,291.94	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,355,479.15	5,355,479.15	
应交税费	447,269.69	447,269.69	
其他应付款	979,022,675.57	979,022,675.57	
其中：应付利息			
应付股利	37,920,000.00	37,920,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,060,134,716.35	1,060,134,716.35	
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	1,060,134,716.35	1,060,134,716.35	
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	1,782,781,515.61	1,782,781,515.61	
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	-141,940,385.38	-141,940,385.38	
所有者权益合计	3,488,153,601.78	3,488,153,601.78	
负债和所有者权益总计	4,548,288,318.13	4,548,288,318.13	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》，本公司已采用新收入准则编制2020年财务报表，对于首次执行该准则的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2019年度的比较财务报表未重列。新收入准则对母公司资产负债表项目无影响。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、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	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%/5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	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

本集团出口汽车零部件，享受增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。

3、其他

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	30,245.65	25,831.01
银行存款	344,844,991.38	186,996,826.77
其他货币资金	60,191,381.08	59,336,482.32
合计	405,066,618.11	246,359,140.10

其他说明

注：期末其他货币资金余额中包含承兑汇票保证金60,191,381.08元；期初其他货币资金余额中包含承兑汇票保证金59,336,482.32元。

2、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	100,747,680.57	121,210,638.63
商业承兑票据	4,566,000.00	7,664,000.00
合计	105,313,680.57	128,874,638.63

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	105,313,680.57	100.00%			105,313,680.57	128,874,638.63	100.00%			128,874,638.63
其中：										
银行承兑汇票	100,747,680.57	95.66%			100,747,680.57	121,210,638.63	94.05%			121,210,638.63
商业承兑汇票	4,566,000.00	4.34%			4,566,000.00	7,664,000.00	5.95%			7,664,000.00
合计	105,313,680.57	100.00%			105,313,680.57	128,874,638.63	100.00%			128,874,638.63

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	100,747,680.57	0.00	0.00%
商业承兑汇票	4,566,000.00	0.00	0.00%
合计	105,313,680.57	0.00	--

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	52,214,160.82
合计	52,214,160.82

3、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	736,411,003.16	100.00%	419,502.48	0.06%	735,991,500.68	725,117,055.97	100.00%	419,502.48	0.06%	724,697,553.49
其中：										
账龄分析组合	736,411,003.16	100.00%	419,502.48	0.06%	735,991,500.68	725,117,055.97	100.00%	419,502.48	0.06%	724,697,553.49
合计	736,411,003.16	100.00%	419,502.48	0.06%	735,991,500.68	725,117,055.97	100.00%	419,502.48	0.06%	724,697,553.49

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
1年以内	731,501,016.72		
1-2年	4,489,636.23		
2-3年	847.73		
3年以上	419,502.48	419,502.48	100.00%
合计	736,411,003.16	419,502.48	--

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）	731,501,016.72

1-6 月	713,469,342.34
7-12 月	18,031,674.38
1 至 2 年	4,489,636.23
2 至 3 年	847.73
3 年以上	419,502.48
3 至 4 年	419,502.48
合计	736,411,003.16

(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	其他	
应收账款坏账准备	419,502.48					419,502.48
合计	419,502.48					419,502.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	155,022,504.53	21.05%	
北京奔驰汽车有限公司	101,974,150.49	13.85%	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	56,110,322.21	7.62%	
华晨宝马汽车有限公司	52,341,402.85	7.11%	
上汽通用汽车有限公司	35,890,115.88	4.87%	
合计	401,338,495.96	54.50%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,095,400.00	44,079,757.87
商业承兑汇票	3,840,000.00	2,500,000.00
合计	33,935,400.00	46,579,757.87

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：

截止2020年6月30日，本集团列示应收款项融资的已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

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	252,644,340.47	
商业承兑汇票		3,840,000.00
合计	252,644,340.47	3,840,000.00

截止2020年6月30日，本集团无已质押的列示为应收款项融资的应收票据。

5、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	67,552,954.09	87.58%	78,432,470.69	76.51%
1至2年	6,002,520.73	7.78%	18,758,349.92	18.30%
2至3年	2,670,354.88	3.46%	5,200,070.00	5.07%
3年以上	911,670.00	1.18%	117,900.00	0.12%
合计	77,137,499.70	--	102,508,790.61	--

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：主要原因系设备工装类制造安装调试周期较长所致。

(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(%)
宁波金晟模塑有限公司	5,231,746.00	1年以内	6.78
天津本钢钢铁贸易有限公司	4,189,712.55	1年以内	5.43
宁海创辉模塑有限公司	3,767,758.60	1年以内、1-2年	4.89
昆山钣源冲压技术有限公司	3,652,407.10	1年以内	4.73
山西中铝华润有限公司	3,175,549.26	1年以内	4.12
合计	20,017,173.51	—	25.95

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	558,555,107.52	605,021,116.94
合计	558,555,107.52	605,021,116.94

(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	720,000,000.00	720,000,000.00
厂房土地转让款		50,000,000.00
押金、保证金	21,239,012.12	21,004,222.51
应退税款	4,537,304.48	4,618,183.78
备用金	981,601.96	632,789.82
代垫款项	2,970,458.34	187,888.01
其他	784,649.35	535,951.55
合计	750,513,026.25	796,979,035.67

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		159,822,902.00	32,135,016.73	191,957,918.73
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
2020 年 6 月 30 日余额		159,822,902.00	32,135,016.73	191,957,918.73

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)	32,150,735.88
1-6 月	4,648,553.11
7-12 月	27,502,182.77
1 至 2 年	716,534,386.47

2 至 3 年	192,147.16
3 年以上	1,635,756.74
3 至 4 年	1,387,761.55
4 至 5 年	240,995.19
5 年以上	7,000.00
合计	750,513,026.25

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	191,957,918.73					191,957,918.73
合计	191,957,918.73					191,957,918.73

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	1-2 年	74.62%	159,822,902.00
无锡泓亿商务管理有限公司	股权转让款	140,000,000.00	1-2 年	18.65%	12,000,000.00
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	股权转让款	20,000,000.00	1 年以内	2.66%	20,000,000.00
国际债券与海事经济有限公司	清关担保金	12,049,248.02	1-2 年	1.61%	
冀银金融租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.67%	
合计	--	737,049,248.02	--	98.21%	191,822,902.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	339,249,984.29	16,089,982.08	323,160,002.21	406,784,077.11	23,995,709.90	382,788,367.21
在产品	152,335,001.96	13,428,475.40	138,906,526.56	182,881,141.13	6,080,286.06	176,800,855.07
库存商品	341,916,752.28	24,767,823.80	317,148,928.48	398,515,443.63	27,346,414.27	371,169,029.36
委托加工物资	215,418.05		215,418.05	10,989,416.78		10,989,416.78
合计	833,717,156.58	54,286,281.28	779,430,875.30	999,170,078.65	57,422,410.23	941,747,668.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	23,995,709.90	2,699,769.78		10,605,497.60		16,089,982.08
在产品	6,080,286.06	8,072,478.57		724,289.23		13,428,475.40
库存商品	27,346,414.27	1,688,526.19		4,267,116.66		24,767,823.80
合计	57,422,410.23	12,460,774.54		15,596,903.49		54,286,281.28

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,680,474.62	44,419,897.68
预缴企业所得税	993,209.14	993,209.14
待摊费用	110,114.01	513,063.76
预付利息	1,285,483.91	84,655.82
合计	26,069,281.68	46,010,826.40

9、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		

一、合营企业										
秦皇岛 比亚	35,269,800.63			-18,298,676.33					16,971,124.30	
秦皇岛 威卡威 佛吉亚	96,547,644.65			30,501,992.40			40,000,000.00		87,049,637.05	
无锡比 亚	82,329,649.67			6,200,023.23			15,000,000.00		73,529,672.90	
小计	214,147,094.95			18,403,339.30			55,000,000.00		177,550,434.25	
二、联营企业										
长春新 能源	76,395,865.00			-930,360.42					75,465,504.58	78,282,249.93
深圳五 洲龙	89,811,033.60			-14,162,896.94					75,648,136.66	367,249,044.05
江苏卡 威										669,546,840.82
小计	166,206,898.60			-15,093,257.36					151,113,641.24	1,115,078,134.80
合计	380,353,993.55			3,310,081.94			55,000,000.00		328,664,075.49	1,115,078,134.80

10、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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	62,470,546.74	18,392,791.64	80,863,338.38
2.本期增加金额	769,740.11		769,740.11
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	769,740.11		769,740.11
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	11,762,541.70		11,762,541.70
(1) 处置	10,023,167.03		10,023,167.03
(2) 其他转出			

(3) 转入固定资产	1,739,374.67		1,739,374.67
4.期末余额	51,477,745.15	18,392,791.64	69,870,536.79
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,390,160.86	1,276,371.63	6,666,532.49
2.本期增加金额	1,358,702.23	184,502.34	1,543,204.57
(1) 计提或摊销	974,048.78	184,502.34	1,158,551.12
(2) 固定资产转入	384,653.45		384,653.45
3.本期减少金额	914,182.13		914,182.13
(1) 处置	791,673.49		791,673.49
(2) 其他转出			
(3) 转入固定资产	122,508.64		122,508.64
4.期末余额	5,834,680.96	1,460,873.97	7,295,554.93
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	45,643,064.19	16,931,917.67	62,574,981.86
2.期初账面价值	57,080,385.88	17,116,420.01	74,196,805.89

(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
经营用厂房、土地	44,310,056.76	正在办理中

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,053,773,307.35	2,094,811,073.09
合计	2,053,773,307.35	2,094,811,073.09

(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	867,158,896.93	2,065,481,742.06	10,375,116.10	49,601,266.52	2,992,617,021.61
2. 本期增加金额	49,593,103.68	38,697,664.59	257,307.64	913,265.60	89,461,341.51
(1) 购置	3,510,467.19	27,312,159.51	257,307.64	913,265.60	31,993,199.94
(2) 在建工程转入	44,343,261.82	11,385,505.08			55,728,766.90
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	1,739,374.67				1,739,374.67
3. 本期减少金额	769,740.11	13,544,101.20	510,602.08	7,738.59	14,832,181.98
(1) 处置或报废		13,335,981.54	510,602.08	7,738.59	13,854,322.21
(2) 转入投资性房地产	769,740.11				769,740.11
(3) 其他		208,119.66			208,119.66
4. 期末余额	915,982,260.50	2,090,635,305.45	10,121,821.66	50,506,793.53	3,067,246,181.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	110,591,651.40	746,933,786.75	9,869,483.54	18,156,816.10	885,551,737.79
2. 本期增加金额	20,903,423.55	94,844,931.29	569,148.42	4,325,796.33	120,643,299.59
(1) 计提	20,780,914.91	94,723,872.25	569,148.42	4,325,796.33	120,399,731.91
(2) 投资性房地产转入	122,508.64				122,508.64
(3) 其他		121,059.04			121,059.04
3. 本期减少金额	472,084.73	4,118,208.77	457,490.43	7,247.56	5,055,031.49
(1) 处置或报废	87,431.28	4,113,130.65	457,490.43	4,643.20	4,662,695.56
(2) 转入投资性房地产	384,653.45				384,653.45
(3) 其他		5,078.12		2,604.36	7,682.48
4. 期末余额	131,022,990.22	837,660,509.27	9,981,141.53	22,475,364.87	1,001,140,005.89
三、减值准备					
1. 期初余额		12,135,718.83		118,491.90	12,254,210.73
2. 本期增加金额		78,657.17			78,657.17
(1) 计提		78,657.17			78,657.17

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		12,214,376.00		118,491.90	12,332,867.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	784,959,270.28	1,240,760,420.18	140,680.13	27,912,936.76	2,053,773,307.35
2. 期初账面价值	756,567,245.53	1,306,412,236.48	505,632.56	31,325,958.52	2,094,811,073.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	41,069,434.31	20,768,297.52	12,201,719.31	8,099,417.48	
办公设备及其他	218,269.15	99,277.25	118,491.90	500.00	
合计	41,287,703.46	20,867,574.77	12,320,211.21	8,099,917.48	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备等	183,349,908.31	38,631,769.48		144,718,138.83
合计	183,349,908.31	38,631,769.48		144,718,138.83

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	45,643,064.19
合计	45,643,064.19

(5) 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
子公司房屋建筑物	490,858,792.50	正在办理

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,816,514.28	79,827,160.49
合计	44,816,514.28	79,827,160.49

(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	8,280,030.39		8,280,030.39	36,062,898.59		36,062,898.59
机器设备	24,687,711.88		24,687,711.88	31,946,463.34		31,946,463.34
涂装生产线	13,230,000.00	1,984,500.00	11,245,500.00	13,230,000.00	1,984,500.00	11,245,500.00
信息系统建设	603,272.01		603,272.01	572,298.56		572,298.56
合计	46,801,014.28	1,984,500.00	44,816,514.28	81,811,660.49	1,984,500.00	79,827,160.49

(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	53,595,482.00	36,062,898.59		32,315,150.83		3,747,747.76	67.29%	67.29%				
涂装生产线	16,611,000.00	13,230,000.00				13,230,000.00	79.65%	79.65%				
合计	70,206,482.00	49,292,898.59		32,315,150.83		16,977,747.76	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	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	22,399,194.21	500,124.56	270,485,979.71
2. 本期增加金额			53,998.95		53,998.95

(1) 购置			53,998.95		53,998.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			6,153.85		6,153.85
(1) 处置			6,153.85		6,153.85
4. 期末余额	198,631,923.51	48,954,737.43	22,447,039.31	500,124.56	270,533,824.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,756,100.39	17,905,521.34	10,801,896.35	500,124.56	45,963,642.64
2. 本期增加金额	2,024,931.71	1,206,236.86	1,155,789.93		4,386,958.50
(1) 计提	2,024,931.71	1,206,236.86	1,155,789.93		4,386,958.50
3. 本期减少金额			6,153.85		6,153.85
(1) 处置			6,153.85		6,153.85
4. 期末余额	18,781,032.10	19,111,758.20	11,951,532.43	500,124.56	50,344,447.29
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	179,850,891.41	29,842,979.23	10,495,506.88		220,189,377.52
2. 期初账面价值	181,875,823.12	31,049,216.09	11,597,297.86		224,522,337.07

(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	9,501,435.31	尚在办理

14、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
		企业合并形成的	处置	
吉林华翼	366,969,839.87			366,969,839.87
合计	366,969,839.87			366,969,839.87

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
吉林华翼	278,444,206.21					278,444,206.21
合计	278,444,206.21					278,444,206.21

15、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
房屋建筑维修	23,980,476.67	5,551,717.30	8,883,289.70		20,648,904.27
固定资产改良支出	9,581,832.34	1,102,361.97	2,178,336.79		8,505,857.52
服务费	33,018.87	2,277,227.70	1,148,519.52		1,161,727.05
职工房租	13,200.00		3,600.00		9,600.00
合计	33,608,527.88	8,931,306.97	12,213,746.01		30,326,088.84

16、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
可弥补亏损	83,997,257.34	20,317,990.40	72,741,022.69	17,503,931.74
资产减值准备	58,744,028.03	14,457,186.97	61,808,191.48	15,177,346.70
递延收益	9,457,699.02	2,364,424.76	9,457,699.02	2,364,424.76
固定资产折旧	370,339.19	92,584.80	370,339.19	92,584.80
合计	152,569,323.58	37,232,186.93	144,377,252.38	35,138,288.00

(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	33,600,107.55	7,743,750.21	35,728,800.89	8,232,514.85
合计	33,600,107.55	7,743,750.21	35,728,800.89	8,232,514.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		37,232,186.93		35,138,288.00
递延所得税负债		7,743,750.21		8,232,514.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,317,315,177.16	1,320,656,794.92
可抵扣亏损	269,099,663.91	218,399,671.77
合计	1,586,414,841.07	1,539,056,466.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	9,080,250.25	9,247,329.64	
2021			
2022	9,098,351.67	9,098,351.67	
2023	588,425.34	591,415.66	
2024	196,971,889.82	199,462,574.80	
2025	53,360,746.83		
合计	269,099,663.91	218,399,671.77	--

17、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	255,361,114.58	295,477,118.06
保证借款	108,075,583.40	134,135,589.98
信用借款	150,199,375.00	150,260,941.76
合计	513,636,072.98	579,873,649.80

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,020,275.11	148,553,947.00
合计	89,020,275.11	148,553,947.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、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	561,868,793.48	725,348,119.37
1-2 年	97,456,865.43	180,606,641.05
2-3 年	46,645,137.49	3,000,067.86
3 年以上	5,598,775.44	4,507,625.06
合计	711,569,571.84	913,462,453.34

(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
秦皇岛方华埃西姆机械有限公司	96,024,763.56	设备款，合同执行中
秦皇岛方华机械科技有限公司	11,517,307.42	厂房转让款，合同执行中
秦皇岛开发区财政局	17,952,600.06	基建款，合同执行中

吉林省福正汽车零部件有限公司	3,256,720.00	厂房转让款, 合同执行中
美联钢结构建筑系统(上海)股份有限公司	2,193,500.00	基建款、设备款, 合同执行中
合计	130,944,891.04	--

其他说明:

账龄超过1年的应付账款主要原因系设备、模具工装及工程类合同未执行完毕的账期款项。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年	95,225.23	95,225.23
3 年以上	206,366.66	216,936.66
合计	301,591.89	312,161.89

21、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,132,383.07	2,036,887.91
合计	4,132,383.07	2,036,887.91

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	46,040,335.25	342,037,974.52	322,455,724.97	65,622,584.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,711,834.39	32,268,588.71	33,015,702.65	964,720.45
三、辞退福利	1,258,267.00	2,004,568.46	3,262,835.46	
合计	49,010,436.64	376,311,131.69	358,734,263.08	66,587,305.25

(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	39,724,593.28	278,647,127.96	258,573,436.76	59,798,284.48
2、职工福利费	2,102,569.84	5,938,593.84	6,454,053.25	1,587,110.43
3、社会保险费	1,050,694.57	20,920,277.64	21,454,875.43	516,096.78
其中：医疗保险费	875,964.17	17,254,242.40	17,732,487.20	397,719.37
工伤保险费	90,176.29	2,542,772.22	2,574,759.78	58,188.73
生育保险费	84,554.11	608,661.84	633,027.27	60,188.68
补充医疗保险		514,601.18	514,601.18	
4、住房公积金	264.00	31,531,563.88	31,531,827.88	
5、工会经费和职工教育经费	3,162,213.56	5,000,411.20	4,441,531.65	3,721,093.11
合计	46,040,335.25	342,037,974.52	322,455,724.97	65,622,584.80

(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	1,651,994.56	30,891,896.64	31,616,240.16	927,651.04
2、失业保险费	59,839.83	1,376,692.07	1,399,462.49	37,069.41
合计	1,711,834.39	32,268,588.71	33,015,702.65	964,720.45

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	29,331,808.56	24,642,447.79
增值税	20,796,599.02	20,226,769.29
城市维护建设税	1,436,690.40	2,402,210.29
教育费附加	1,028,920.69	1,722,961.65
个人所得税	513,830.47	539,919.26
其他税费	1,773,513.36	2,078,273.73
合计	54,881,362.50	51,612,582.01

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		37,920,000.00
其他应付款	939,702,541.24	944,818,068.55
合计	939,702,541.24	982,738,068.55

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		37,920,000.00
合计		37,920,000.00

(2) 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	918,000,000.00	937,185,490.42
稳岗补贴	18,115,369.01	
代付五险一金	1,541,270.60	1,388,626.38
中介机构费	4,952.00	2,447,924.55
其他	2,040,949.63	3,796,027.20
合计	939,702,541.24	944,818,068.55

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中环投资管理有限公司	918,000,000.00	尚未到期
合计	918,000,000.00	--

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	37,875,889.42	50,448,611.11
合计	37,875,889.42	50,448,611.11

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁售后租回租金	37,875,889.42	50,448,611.11
合计	37,875,889.42	50,448,611.11

26、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	12,901,698.97		842,094.52	12,059,604.45	
合计	12,901,698.97		842,094.52	12,059,604.45	--

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	3,443,999.95		191,333.34				3,252,666.61	与资产相关
北方生产基地项目 补助金	9,457,699.02			650,761.18			8,806,937.84	与资产相关
合计	12,901,698.97		191,333.34	650,761.18			12,059,604.45	

27、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

28、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	401,410,565.89			401,410,565.89
合计	1,684,481,587.69			1,684,481,587.69

29、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

30、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	-479,625,253.41	1,633,112,003.42
调整后期初未分配利润	-479,625,253.41	1,633,112,003.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,491,481.51	-2,082,737,258.28
应付普通股股利		29,999,998.55
期末未分配利润	-383,133,771.90	-479,625,253.41

31、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	1,379,913,845.66	1,068,447,549.19	1,563,402,034.58	1,427,195,215.02
其他业务	200,431,512.01	144,081,325.18	144,478,611.49	87,407,202.39
合计	1,580,345,357.67	1,212,528,874.37	1,707,880,646.07	1,514,602,417.41

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,276,239.85	4,433,920.73
城市维护建设税	6,163,054.64	381,351.39
教育费附加	4,420,758.81	246,606.29
土地使用税	2,129,370.38	1,046,376.71

印花税	925,062.41	1,080,627.65
其他	678,264.64	177,854.64
合计	18,592,750.73	7,366,737.41

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	23,276,442.17	33,869,141.08
包装费用	8,717,556.49	6,178,537.88
职工薪酬	9,082,515.33	15,759,291.80
索赔费	6,647,033.23	14,139,683.41
仓储费用	5,768,960.04	4,780,864.97
服务费	5,175,275.09	9,196,252.10
其他	3,683,393.71	3,509,369.82
合计	62,351,176.06	87,433,141.06

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,363,045.34	74,851,317.23
办公及差旅费	10,166,941.92	13,329,468.27
折旧与摊销费	8,985,057.04	8,639,977.22
中介机构费	1,235,429.42	2,733,972.72
其他	3,973,820.68	3,795,246.08
合计	76,724,294.40	103,349,981.52

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,792,204.78	35,948,094.20
开发费	3,651,090.67	10,427,315.74
材料	5,585,417.67	4,786,124.04
折旧与摊销费	208,009.34	125,629.55
其他	1,437,449.16	1,027,500.45

合计	30,674,171.62	52,314,663.98
----	---------------	---------------

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,097,186.88	47,210,489.02
减：利息收入	1,288,530.85	489,310.89
加：汇兑损失	-363,808.33	955,811.49
加：其他支出	422,233.91	2,427,556.19
合计	54,867,081.61	50,104,545.81

37、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	27,804,706.37	106,039.40
个税返还	491,226.98	139,270.48
合计	28,295,933.35	245,309.88

38、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	3,310,081.94	-37,294,331.38
处置长期股权投资产生的投资收益		2,657,807.51
合计	3,310,081.94	-34,636,523.87

其他说明：

本期较上期变动较大主要原因系按照权益法核算的联营企业上年亏损所致。

39、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

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,680,140.34	-17,153,610.60
五、固定资产减值损失	-78,657.17	
合计	-4,758,797.51	-17,153,610.60

41、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	174,409.00	1,893,499.28
合计	174,409.00	1,893,499.28

42、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	191,333.34	10,261,333.34	191,333.34
违约赔偿收入	178,426.10	152,629.99	178,426.10
其他	224,311.61	716.30	224,311.61
合计	594,071.05	10,414,679.63	594,071.05

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
土地返还款	南海区经济和科技促进局	补助		否	否	191,333.34	191,333.34	与资产相关
北京市大兴区财政局企业纾困资金	北京市大兴区金融工作办公室/北京市大兴区财政局	补助		否	否		8,000,000.00	与收益相关
公主岭支持实体经济和项目建设奖励款	公主岭市优惠政策考核验收工作领导小组办公室	奖励		否	否		1,170,000.00	与收益相关
2017 年度招商奖励	秦皇岛市外事和商务局	奖励		否	否		690,000.00	与收益相关

现代产业发展资金	无锡市惠山区工业和 信息化局	奖励		否	否		168,000.00	与收益相关
2018 年度现代产业 发展配套资金	无锡市惠山区洛社镇 经济与贸易服务中心	奖励		否	否		42,000.00	与收益相关
合计							191,333.34	10,261,333.34

43、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	8,196,874.40	1,569,101.54	8,196,874.40
其他	7.97	96,068.35	7.97
合计	8,196,882.37	1,665,169.89	8,196,882.37

44、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	50,117,006.40	21,943,123.13
递延所得税费用	-2,582,663.57	8,646,081.36
合计	47,534,342.83	30,589,204.49

(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	144,025,824.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,006,456.09
子公司适用不同税率的影响	293,160.64
调整以前期间所得税的影响	-50,680.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,845,531.79
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	439,874.37
所得税费用	47,534,342.83

45、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	45,360,925.49	10,176,039.40
代收社保、住房公积金款	2,766,072.76	1,019,383.00
利息收入	1,288,530.85	474,901.54
其他	2,568,207.58	10,304,543.01
合计	51,983,736.68	21,974,866.95

(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	25,244,882.94	11,841,081.25
开发、服务费	24,558,792.82	16,052,346.80
仓储费	5,804,931.86	2,351,344.14
办公费	4,625,445.57	31,858,935.14
中介机构费	3,884,533.47	3,218,994.70
差旅费	1,125,407.07	3,904,293.50
其他	22,650,030.68	33,194,579.87
合计	87,894,024.41	102,421,575.40

(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
不动产评估及土壤检测服务费	1,268,300.00	
处置生产线支付的拆除费用	111,510.00	
合计	1,379,810.00	

(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
支付金融机构手续费		91,644.70

合计		91,644.70
----	--	-----------

46、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	96,491,481.51	-176,312,900.64
加：资产减值准备	4,758,797.51	17,153,610.60
信用资产减值损失		-2,468,960.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,520,790.95	127,794,956.91
无形资产摊销	4,386,958.50	4,092,324.67
长期待摊费用摊销	12,213,746.01	6,054,708.05
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）	-174,409.00	-1,893,499.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,196,874.40	1,569,101.54
财务费用（收益以“-”号填列）	55,585,576.33	46,840,028.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,310,081.94	34,636,523.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,093,898.93	9,326,434.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-488,764.64	-680,353.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	165,939,130.44	154,067,899.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,545,448.90	352,371,483.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,943,605.09	27,005,960.65
经营活动产生的现金流量净额	365,628,044.95	599,557,319.17
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	344,875,237.03	206,516,603.90
减：现金的期初余额	187,022,657.78	149,178,209.74
现金及现金等价物净增加额	157,852,579.25	57,338,394.16

(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	344,875,237.03	187,022,657.78

其中：库存现金	30,245.65	25,831.01
可随时用于支付的银行存款	344,844,991.38	186,996,826.77
三、期末现金及现金等价物余额	344,875,237.03	187,022,657.78

其他说明：

期末现金和现金等价物余额之间的差额60,191,381.08元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。期初现金和现金等价物余额之间的差额59,336,482.32元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。

47、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	60,191,381.08	银行承兑汇票保证金
应收票据	52,214,160.82	期末已用于质押的应收票据
存货	14,516,967.16	抵押于银行用于融资
固定资产	565,483,429.13	抵押于银行、租赁公司用于融资
无形资产	35,430,716.00	抵押于银行用于融资
合计	727,836,654.19	--

48、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	1,596,870.32	7.0795	11,305,043.43
欧元	1,768,737.33	7.9610	14,080,917.88
应收账款	--	--	
其中：美元	2,937,288.55	7.0795	20,794,534.29
欧元	597,797.63	7.9610	4,759,066.93
瑞典克朗	18,000.00	1.3177	23,718.60
其他应收款			
其中：美元	2,377,591.31	7.0795	16,832,157.68
应付账款			
其中：美元	620,698.45	7.0795	4,394,234.68
欧元	334,836.30	7.9610	2,665,631.78

49、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
稳岗补贴	34,071,578.20	其他收益	15,956,209.19
2019 年度现代产业发展资金	7,725,900.00	其他收益	7,725,900.00
人社局技能提升培训补贴	1,186,768.00	其他收益	1,186,768.00
外贸发展专项资金(贸易救济法律援助项目稳外贸项目)	1,054,200.00	其他收益	1,054,200.00
佛山市 2018 年降低企业用气成本补贴	806,800.00	其他收益	806,800.00
工业汽车结构调整专项资金	239,268.00	其他收益	239,268.00
佛山市 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	165,600.00	其他收益	165,600.00
岗前培训补贴款	19,200.00	其他收益	19,200.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

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	
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
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	39,111,790.36	188,721,248.96	101,632,294.06	48,143,743.18	200,632,269.07	112,240,426.50
其中：现金和现金等价物	7,490,064.57	21,967,982.44	23,798,526.39	19,890,893.45	28,442,769.99	35,673,215.73
非流动资产	3,851,273.81	54,853,198.15	89,227,331.30	25,605,960.62	54,984,526.61	92,848,638.92
资产合计	42,963,064.17	243,574,447.11	190,859,625.36	73,749,703.80	255,616,795.68	205,089,065.42
流动负债	9,020,815.55	69,475,173.04	43,800,279.59	3,210,102.53	62,521,506.40	40,429,766.11
负债合计	9,020,815.55	69,475,173.04	43,800,279.59	3,210,102.53	62,521,506.40	40,429,766.11
归属于母公司股东权益	33,942,248.62	174,099,274.07	147,059,345.77	70,539,601.27	193,095,289.28	164,659,299.31
按持股比例计算的净资产份额	16,971,124.30	87,049,637.05	73,529,672.90	35,269,800.63	96,547,644.65	82,329,649.67
对合营企业权益投资的账面价值	16,971,124.30	87,049,637.05	73,529,672.90	35,269,800.63	96,547,644.65	82,329,649.67
营业收入	2,089,148.03	179,120,611.37	65,565,295.57	4,434,720.04	133,538,314.14	82,597,636.39
财务费用	-7,096.66	-61,731.03	-258,270.93	-23,140.25	-86,719.62	-45,627.44
所得税费用		20,711,974.46	4,133,348.82		5,806,230.67	7,265,952.60
净利润	-36,597,352.65	61,290,175.37	12,400,046.46	-2,682,674.97	17,418,692.00	21,791,665.34

综合收益总额	-36,597,352.65	61,290,175.37	12,400,046.46	-2,682,674.97	17,418,692.00	21,791,665.34
本年度收到的来自合营企业的股利		40,000,000.00	15,000,000.00			

(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	深圳五洲龙	长春新能源	江苏卡威
流动资产	1,321,346,050.82	161,209,464.06	743,049,839.24	1,380,977,311.64	162,253,710.12	1,067,783,712.96
非流动资产	144,960,557.89	281,308,047.30	342,648,881.18	317,326,480.48	282,800,953.33	359,764,056.94
资产合计	1,466,306,608.71	442,517,511.36	1,085,698,720.42	1,698,303,792.12	445,054,663.45	1,427,547,769.90
流动负债	1,350,441,161.89	80,919,863.74	1,443,999,080.03	1,653,176,363.28	80,798,843.21	1,746,143,078.63
非流动负债	1,800,000.00		16,142,707.90	38,471,471.86		15,778,001.47
负债合计	1,352,241,161.89	80,919,863.74	1,460,141,787.93	1,691,647,835.14	80,798,843.21	1,761,921,080.10
少数股东权益			12,944,022.79			21,177,547.17
归属于母公司股东权益	114,065,446.82	361,597,647.62	-387,387,090.30	6,655,956.98	364,255,820.24	-355,550,857.37
按持股比例计算的净资产份额	43,801,131.58	126,559,176.66	-135,585,481.61	2,555,887.48	127,489,537.08	-124,442,800.08
--商誉	551,490,237.71		561,928,670.93	551,490,237.71		561,928,670.93
--其他	-519,643,232.63	-51,093,672.08	-426,343,189.32	-464,235,091.59	-51,093,672.08	-437,485,870.85
对联营企业权益投资的账面价值	75,648,136.66	75,465,504.58		89,811,033.60	76,395,865.00	
营业收入	1,277,568.43		14,040,563.84	4,823,870.48		21,687,071.24
净利润	107,409,489.84	-2,658,172.62	-34,149,272.15	-103,460,697.30	-1,960,533.98	-43,962,103.94
综合收益总额	107,409,489.84	-2,658,172.62	-34,149,272.15	-103,460,697.30	-1,960,533.98	-43,962,103.94

其他说明：其中深圳五洲龙本期盈利主要是因其子公司重庆五洲龙转让其不动产、机器设备等资产所致，该资产公允价值在2019年本公司确认长期股权投资可收回价值时已予以考虑。

九、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。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2020年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额及瑞典克朗余额，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	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金-美元	1,596,870.32	1,810,181.43
货币资金-欧元	1,768,737.33	242,475.27
应收账款-美元	2,937,288.55	1,418,192.32
应收账款-欧元	597,797.63	1,353,273.19
应收账款-瑞典克朗	18,000.00	18,000.00
其他应收款-美元	2,377,591.31	2,377,591.31
应付账款-美元	620,698.45	3,428.13
应付账款-欧元	334,836.30	57,672.00

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、股东借款等带息债务。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2020年6月30日，本公司的带息债务包括人民币计价的短期借款，期末余额为51,363.61万元；人民币计价的长期应付款，期末余额3,787.59万元；人民币计价的股东借款期末余额91,800.00万元，上述余额包括本金和利息，截止2020年6月30日带息债务合计146,951.20万元。

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2020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：401,338,495.96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%	-3,036,778.61	-3,036,778.61	-818,369.97	-818,369.97
所有外币	人民币贬值5%	3,036,778.61	3,036,778.61	818,369.97	818,369.97

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京中环投资管理有限公司	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%
德国威卡威股份有限公司	乌珀塔尔	制造汽车配件及表面处理	16,742,400.00 欧元	23.85%	23.85%

本企业的母公司情况的说明

公司股东中环投资与德国威卡威股份于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，中环投资和德国威卡威股份对公司不再拥有共同控制权。

(2) 主要股东的注册资本及其变化

主要股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中环投资管理有限公司	50,000,000.00人民币			50,000,000.00人民币
德国威卡威股份有限公司	16,742,400.00欧元			16,742,400.00欧元

(3) 主要股东所持股份或权益及其变化

主要股东	持股数量		持股比例(%)	
	期末数量	期初数量	期末比例	期初比例
北京中环投资管理有限公司	456,000,000.00	456,000,000.00	30.40	30.40
德国威卡威股份有限公司	357,722,742.00	363,000,000.00	23.85	24.20

本企业最终控制方是无最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

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“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
威卡威工程有限公司(原名德国威卡威埃贝斯乐汽车技术有限公司,以下简称“威卡威工程”)	受主要股东控制的其他企业
埃贝斯乐铝材有限公司(以下简称“埃贝斯乐铝材”)	受主要股东控制的其他企业
威卡威北美有限公司(原名威卡威埃贝斯乐北美公司,以下简称“威卡威北美”)	受主要股东控制的其他企业
威卡威行李架有限公司(原名德国埃贝斯乐行李架系统有限公司,以下简称“威卡威行李架”)	受主要股东控制的其他企业
威卡威阳极氧化有限两合公司(以下简称“威卡威阳极氧化”)	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(以下简称“埃贝斯乐铝业技术”)	受主要股东控制的其他企业
威卡威匈牙利有限公司(原名匈牙利埃贝斯乐公司,以下简称“威卡威匈牙利”)	受主要股东控制的其他企业
塞尔维饰条有限公司(原名摩纳哥塞尔维汽车零部件公司,以下简称“塞尔维饰条”)	受主要股东控制的其他企业
威卡威北美控股公司(原名北美威卡威埃贝斯乐控股公司,以下简称“威卡威北美控股”)	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“德国威卡威集团”)	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		7,107.30			
其中：德国威卡威股份	采购货物	7,107.30			
受主要股东控制的其他企业		14,456,298.57			29,253,375.44
其中：埃贝斯乐铝业技术	采购货物	12,224,933.81	35,950,000.00	否	20,528,739.26
威卡威匈牙利	采购货物、接受劳务	1,065,687.89	6,125,220.00	否	2,130,828.27
威卡威北美控股	接受劳务	657,391.00			4,701,016.87
埃贝斯乐铝材	采购货物	-13,957.00			555,887.01
威卡威工程	采购货物、接受劳务	522,242.87			1,336,904.03
合营公司		1,522,874.30			2,252,718.08
其中：无锡比亚	采购货物	1,071,239.77	1,463,067.46	否	1,726,061.61
秦皇岛威卡威佛吉亚	采购货物	374,578.88	10,944,114.00	否	526,656.47
秦皇岛比亚	采购货物	77,055.65	176,177.10	否	
联营公司					701,550.20
其中：无锡星亿	采购货物				701,550.20
合计		15,986,280.17	54,658,578.56		32,207,643.72

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		1,276,626.59	1,283,837.61
其中：德国威卡威股份	销售货物	1,276,626.59	1,283,837.61
受主要股东控制的其他企业		13,151,687.79	33,009,764.08
其中：威卡威北美	销售货物	13,037,309.02	32,351,355.74
塞尔维饰条	销售货物	114,378.77	673,465.94
威卡威阳极氧化	销售货物		-22,456.30
威卡威工程	销售货物		7,398.70
合营公司		5,111,776.18	4,066,357.59
其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	销售货物/提供劳务	3,908,808.07	4,066,357.59
无锡比亚	销售货物/提供劳务	769,768.08	

秦皇岛比亚	销售货物	433,200.03	
合计		19,540,090.56	38,359,959.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方采购货物主要系从国外进口零部件，劳务系接受国外关联方提供技术支持，关联定价公允。

关联方销售货物主要系向国外威卡威北美销售车门外总成产品，关联定价公允。

(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	3,564,567.00	3,548,364.42
秦皇岛威卡威佛吉亚	房屋建筑物	2,541,045.87	1,876,550.46
秦皇岛比亚	房屋建筑物	147,809.79	
合计		6,253,422.66	5,424,914.88

关联租赁情况说明

上述租赁合同价格以市场价格为基础，按照双方协商价格确定。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中环投资	426,000,000.00	2017年12月05日	2020年12月31日	
中环投资	20,000,000.00	2017年12月12日	2020年12月31日	
中环投资	48,000,000.00	2017年12月19日	2020年12月31日	
中环投资	10,000,000.00	2017年12月14日	2020年12月31日	
中环投资	300,000,000.00	2017年12月27日	2020年12月31日	
中环投资	20,000,000.00	2018年01月09日	2020年12月31日	
中环投资	6,000,000.00	2018年09月29日	2020年12月31日	
中环投资	68,000,000.00	2019年04月15日	2020年12月31日	
中环投资	20,000,000.00	2019年06月04日	2020年12月31日	
合计	918,000,000.00			

注：2017年中环投资无偿向公司提供180,800.00万元人民币资金支持，其中：2018年12月31日到期金额78,700.00万元，2019年12月31日到期金额21,700.00万元，2020年12月31日到期金额80,400.00万元；2018年中环投资无偿向公司提供

2,600.00万元人民币资金支持，其中：2020年12月31日到期金额2,600.00万元。2019年中环投资向公司提供8,800.00万元人民币资金支持，其中：2020年12月31日到期金额8,800.00万元。

上述91,800.00万元的支持资金按中环投资股票质押融资所适用的年利率2020年1-6月共计息4,017.13万元。

截止2020年6月30日，公司累计向中环投资偿还自2017年度、2018年度和2019年度获取的资金支持100,400.00万元，截止2020年6月30日，公司向中环借款本金余额91,800.00万元。

(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
秦皇岛比亚	购买机器设备	404,982.95	
秦皇岛威卡威佛吉亚	出售机器设备	267,098.72	359,382.95
无锡比亚	购买机器设备	57,965.00	
合计		730,046.67	359,382.95

(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	4,099,309.58	7,806,853.76

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	761,793.54		1,772,448.86	
应收账款	其中：德国威卡威股份	761,793.54		1,772,448.86	
应收账款	受主要股东控制的其他企业	16,697,677.77		8,289,745.30	
应收账款	其中：威卡威北美	16,478,487.81		7,947,405.24	
应收账款	塞尔维饰条	214,676.35		98,104.84	
应收账款	威卡威北美控股	4,513.61			
应收账款	埃贝斯乐铝业技术			244,235.22	
应收账款	合营企业	5,019,472.98		355,418.05	
应收账款	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	3,998,426.82			

应收账款	秦皇岛比亚	722,815.25			
应收账款	无锡比亚	298,230.91		355,418.05	
预付款项	受主要股东控制的其他企业	3,780,690.14		145,334.56	
预付款项	其中：埃贝斯乐铝业技术	3,780,690.14			
预付款项	威卡威匈牙利			145,334.56	
其他应收款	合营企业	3,215,711.71		483,338.00	
其他应收款	其中：秦皇岛比亚	2,801,216.30		483,338.00	
其他应收款	秦皇岛威卡威佛吉亚	414,495.41			
其他应收款	联营企业	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	其中：江苏卡威	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	合计	49,475,346.14	20,000,000.00	31,046,284.77	20,000,000.00

(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	7,164.90	
应付账款	其中：德国威卡威股份	7,164.90	
应付账款	受主要股东控制的其他企业	5,520,361.95	1,922,825.16
应付账款	其中：埃贝斯乐铝业技术	3,804,538.98	
应付账款	威卡威工程	1,274,573.39	1,272,371.81
应付账款	威卡威匈牙利	441,249.58	
应付账款	威卡威北美		636,496.35
应付账款	埃贝斯乐铝材		13,957.00
应付账款	合营企业	87,996,254.05	76,048,119.76
应付账款	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	86,423,650.01	74,314,392.34
应付账款	无锡比亚	1,114,973.24	1,606,345.91
应付账款	秦皇岛比亚	457,630.80	127,381.51
应付账款	其他关联关系方		35,237,452.91
应付账款	其中：秦皇岛方华科技		35,237,452.91
其他应付款	主要股东	918,000,000.00	937,185,490.42
其他应付款	其中：中环投资	918,000,000.00	937,185,490.42
	合计	1,011,523,780.90	1,050,393,888.25

十一、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) 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。

十二、其他重要事项

1、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	1,256,837,643.27	213,027,624.02	240,038,775.56	129,558,685.18	1,580,345,357.67
其中：对外交易收入	1,170,767,655.75	197,632,058.29	211,945,643.63		1,580,345,357.67
分部间交易收入	86,069,987.52	15,395,565.73	28,093,131.93	129,558,685.18	
二、营业费用/成本	1,165,918,724.48	213,448,913.02	215,426,363.89	134,296,855.09	1,460,497,146.30
三、营业利润/亏损	109,263,379.47	18,444,263.02	19,780,096.56	-4,140,896.61	151,628,635.66
四、资产总额	6,961,989,509.39	1,175,222,350.72	1,260,338,326.11	3,809,948,056.73	5,587,602,129.49
五、负债总额	2,126,072,756.02	358,892,845.03	384,885,811.00	432,341,064.09	2,437,510,347.96
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	102,722,056.62	17,340,051.53	18,595,912.09	1,536,524.78	137,121,495.46
2. 资本性支出	56,129,081.67	9,474,899.56	10,161,123.16	104,057.88	75,661,046.51

十三、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,492,872.42	100.00%			19,492,872.42	8,655,595.09	100.00%			8,655,595.09
其中：										
账龄分析组合	12,351,887.91	63.37%			12,351,887.91	8,655,595.09	100.00%			8,655,595.09
关联方组合	7,140,984.51	36.63%			7,140,984.51					
合计	19,492,872.42	100.00%			19,492,872.42	8,655,595.09	100.00%			8,655,595.09

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	12,292,881.71		
7-12月	49,402.67		
1-2年	9,603.53		
合计	12,351,887.91		--

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）	19,483,268.89
6个月以内	19,433,866.22
7-12个月	49,402.67
1至2年	9,603.53

合计	19,492,872.42
----	---------------

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上汽通用汽车有限公司	9,887,500.00	50.72%	
秦皇岛威卡威	5,560,325.96	28.53%	
无锡威卡威	1,580,658.55	8.11%	
上海蔚来汽车有限公司	994,400.00	5.10%	
秦皇岛威卡威佛吉亚	850,650.00	4.36%	
合计	18,873,534.51	96.82%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	529,586,371.60	579,779,898.30
合计	529,586,371.60	579,779,898.30

(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	720,000,000.00	720,000,000.00
厂房土地转让款		50,000,000.00
押金、保证金	1,407,301.40	1,600,828.10
代垫款项	10,972.20	10,972.20
合计	721,418,273.60	771,611,800.30

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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		159,822,902.00	32,009,000.00	191,831,902.00
2020年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
2020年6月30日余额		159,822,902.00	32,009,000.00	191,831,902.00

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)	20,000,000.00
1-6月	
7-12月	20,000,000.00
1至2年	701,398,301.40
2至3年	2,000.00
3年以上	17,972.20
4至5年	10,972.20
5年以上	7,000.00
合计	721,418,273.60

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	191,831,902.00					191,831,902.00
合计	191,831,902.00					191,831,902.00

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	1-2年	77.63%	159,822,902.00
无锡泓亿商务管理有限公司	股权转让款	140,000,000.00	1-2年	19.41%	12,000,000.00
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	股权转让款	20,000,000.00	1年以内	2.77%	20,000,000.00

北京兴创置地房地产开发有限公司	押金、保证金	1,247,347.50	1-2 年	0.17%	
北京兴达兴物业服务有限公司	物业费押金	150,953.90	1-2 年	0.02%	
合计	--	721,398,301.40	--	100.00%	191,822,902.00

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	3,518,840,000.00		3,518,840,000.00	3,518,840,000.00		3,518,840,000.00
对联营、合营企业投资	1,443,742,210.29	1,115,078,134.80	328,664,075.49	1,495,432,128.35	1,115,078,134.80	380,353,993.55
合计	4,962,582,210.29	1,115,078,134.80	3,847,504,075.49	5,014,272,128.35	1,115,078,134.80	3,899,193,993.55

(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	1,515,000,000.00					1,515,000,000.00	
无锡威卡威	720,000,000.00					720,000,000.00	
佛山威卡威	120,000,000.00					120,000,000.00	
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	
长春威卡威	18,200,000.00					18,200,000.00	
成都威卡威	3,000,000.00					3,000,000.00	
吉林华翼	699,980,000.00					699,980,000.00	
佛山华翼	188,660,000.00					188,660,000.00	
华翼盛	109,000,000.00					109,000,000.00	
合计	3,518,840,000.00					3,518,840,000.00	

(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	35,269,800.63			-18,298,676.33						16,971,124.30	
秦皇岛威卡威佛吉亚	96,547,644.65			30,501,992.40			40,000,000.00			87,049,637.05	
无锡比亚	82,329,649.67			6,200,023.23			15,000,000.00			73,529,672.90	
小计	214,147,094.95			18,403,339.30			55,000,000.00			177,550,434.25	
二、联营企业											
长春新能源	76,395,865.00			-930,360.42						75,465,504.58	78,282,249.93
深圳五洲龙	89,811,033.60			-14,162,896.94						75,648,136.66	367,249,044.05
江苏卡威											669,546,840.82
小计	166,206,898.60			-15,093,257.36						151,113,641.24	1,115,078,134.80
合计	380,353,993.55			3,310,081.94			55,000,000.00			328,664,075.49	1,115,078,134.80

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
其他业务	20,984,079.11	19,432,319.16	2,303,743.95	1,697,511.14
合计	20,984,079.11	19,432,319.16	2,303,743.95	1,697,511.14

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	576,524.53	
权益法核算的长期股权投资收益	3,310,081.94	-37,294,331.38
处置长期股权投资产生的投资收益		2,657,807.51
合计	3,886,606.47	-34,636,523.87

十四、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	174,409.00	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）	27,996,039.71	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,302,917.68	
减：所得税影响额	4,700,854.11	
合计	16,166,676.92	--

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	3.11%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.05	0.05

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

第十二节 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2020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

2020年8月13日