



北京威卡威汽车零部件股份有限公司

2021 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：2021 年 08 月 18 日

## 2021 年半年度财务报告

### 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	253,878,060.12	437,417,248.09
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	155,399,037.50	245,921,020.40
应收账款	730,939,729.15	708,709,479.55
应收款项融资	25,104,909.28	20,872,570.96
预付款项	76,956,925.66	85,323,494.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	242,357,487.35	242,703,644.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	656,832,906.53	605,972,452.74

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	29,177,826.24	6,384,645.32
流动资产合计	2,170,646,881.83	2,353,304,555.96
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	408,219,781.33	353,355,032.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	74,991,922.16	76,151,338.41
固定资产	1,903,630,952.31	1,964,155,945.23
在建工程	55,295,189.12	49,038,550.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,893,694.91	
无形资产	212,099,674.36	216,180,634.58
开发支出		
商誉	88,525,633.66	88,525,633.66
长期待摊费用	9,678,775.30	15,335,340.95
递延所得税资产	39,274,300.10	38,348,157.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,795,609,923.25	2,801,090,633.63
资产总计	4,966,256,805.08	5,154,395,189.59
流动负债：		
短期借款	605,635,871.52	525,598,236.11
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	64,434,894.37	93,494,428.65

应付账款	617,239,763.23	601,384,617.48
预收款项	6,310,451.89	291,021.89
合同负债	2,401,390.96	2,058,581.05
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	46,266,834.36	46,559,200.68
应交税费	28,389,694.65	66,493,249.29
其他应付款	208,589,895.76	622,136,491.23
其中：应付利息		
应付股利		
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	265,979.67	
流动负债合计	1,579,534,776.41	1,958,015,826.38
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	3,893,694.91	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,392,206.24	23,171,142.43
递延所得税负债	6,691,246.90	7,076,911.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,977,148.05	30,248,053.54
负债合计	1,613,511,924.46	1,988,263,879.92
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	-180,480,672.81	-367,094,243.76
归属于母公司所有者权益合计	3,352,744,880.62	3,166,131,309.67
少数股东权益		
所有者权益合计	3,352,744,880.62	3,166,131,309.67
负债和所有者权益总计	4,966,256,805.08	5,154,395,189.59

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,939,180.02	27,893,120.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,540,150.00	200,750.00
应收款项融资		
预付款项	297,776.54	142,000.00
其他应收款	221,552,958.08	223,116,487.94
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		
流动资产合计	241,330,064.64	251,352,358.77
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	3,927,059,781.33	3,872,195,032.70
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	2,185,200.58	2,591,029.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,049,572.72	
无形资产	28,576,441.56	29,770,552.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,960,870,996.19	3,904,556,614.65
资产总计	4,202,201,060.83	4,155,908,973.42
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	30,004,627.04	45,632,012.63
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,175,969.56	4,073,394.73
应交税费	707,519.09	638,548.60

其他应付款	651,648,404.68	620,190,608.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	686,536,520.37	670,534,563.99
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	3,049,572.72	
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	3,049,572.72	
负债合计	689,586,093.09	670,534,563.99
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	-117,479,019.42	-144,719,577.73
所有者权益合计	3,512,614,967.74	3,485,374,409.43
负债和所有者权益总计	4,202,201,060.83	4,155,908,973.42

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,742,847,925.61	1,580,345,357.67
其中：营业收入	1,742,847,925.61	1,580,345,357.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,553,839,111.30	1,455,738,348.79
其中：营业成本	1,316,805,412.68	1,212,528,874.37
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	20,527,511.24	18,592,750.73
销售费用	63,882,160.85	62,351,176.06
管理费用	55,550,721.41	76,724,294.40
研发费用	71,085,822.64	30,674,171.62
财务费用	25,987,482.48	54,867,081.61
其中：利息费用	26,645,379.36	56,097,186.88
利息收入	1,365,941.62	1,288,530.85
加：其他收益	3,335,067.15	28,295,933.35
投资收益（损失以“-”号填列）	54,864,748.63	3,310,081.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,864,748.63	3,310,081.94
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）	-1,582,323.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,614,204.56	-4,758,797.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,575,898.04	174,409.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	224,436,203.76	151,628,635.66
加：营业外收入	908,354.37	594,071.05
减：营业外支出	2,582,515.65	8,196,882.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	222,762,042.48	144,025,824.34
减：所得税费用	36,148,471.53	47,534,342.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	186,613,570.95	96,491,481.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	186,613,570.95	96,491,481.51
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	186,613,570.95	96,491,481.51
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	186,613,570.95	96,491,481.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	186,613,570.95	96,491,481.51
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	0.12	0.06
（二）稀释每股收益	0.12	0.06

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	28,197,073.06	20,984,079.11
减：营业成本	26,747,780.63	19,432,319.16
税金及附加	153,907.10	30,882.90
销售费用	2,939,972.92	2,645,644.45
管理费用	11,602,213.98	13,333,175.50
研发费用		255,913.63
财务费用	14,417,285.17	39,977,883.66
其中：利息费用	14,428,854.79	40,171,278.69
利息收入	102,522.59	149,150.40
加：其他收益	66,660.34	381,354.76
投资收益（损失以“-”号填列）	54,864,748.63	3,886,606.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,864,748.63	3,310,081.94
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）	4,000.00	
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）	27,271,322.23	-50,417,416.44
加：营业外收入	30,545.20	57,631.34

减：营业外支出	61,309.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,240,558.31	-50,359,785.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,240,558.31	-50,359,785.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,240,558.31	-50,359,785.10
（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	27,240,558.31	-50,359,785.10
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	2021 年半年度	2020 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	1,757,060,194.80	1,609,946,344.75
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
收到其他与经营活动有关的现金	7,165,949.99	51,983,736.68
经营活动现金流入小计	1,764,226,144.79	1,663,681,366.65
购买商品、接受劳务支付的现金	866,630,363.38	706,640,335.76
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	424,351,770.52	348,066,621.56
支付的各项税费	189,507,078.25	155,452,339.97
支付其他与经营活动有关的现金	37,875,259.87	87,894,024.41
经营活动现金流出小计	1,518,364,472.02	1,298,053,321.70
经营活动产生的现金流量净额	245,861,672.77	365,628,044.95
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	7,152,729.35	54,211,919.53
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	7,152,729.35	109,211,919.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,547,164.00	75,661,046.51
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	53,547,164.00	77,040,856.51
投资活动产生的现金流量净额	-46,394,434.65	32,171,063.02
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	355,206,555.55	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	355,206,555.55	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	275,000,000.00	362,263,359.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,887,388.07	118,575,350.69
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	414,170,496.30	
筹资活动现金流出小计	717,057,884.37	480,838,710.22
筹资活动产生的现金流量净额	-361,851,328.82	-240,838,710.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-133,664.76	892,181.50
五、现金及现金等价物净增加额	-162,517,755.46	157,852,579.25
加：期初现金及现金等价物余额	393,076,204.60	187,022,657.78
六、期末现金及现金等价物余额	230,558,449.14	344,875,237.03

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	20,500,977.71	34,849,410.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	468,525.33	1,227,248.27
经营活动现金流入小计	20,969,503.04	36,076,658.61
购买商品、接受劳务支付的现金	13,191,569.29	5,157,840.13
支付给职工以及为职工支付的现金	35,452,752.82	27,659,518.10
支付的各项税费	1,777,576.57	16,852.40
支付其他与经营活动有关的现金	4,353,116.47	6,589,616.38
经营活动现金流出小计	54,775,015.15	39,423,827.01
经营活动产生的现金流量净额	-33,805,512.11	-3,347,168.40

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	446,000,000.00	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
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	446,000,000.00	175,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	461,177.00	102,095.00
投资支付的现金		
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	461,177.00	1,370,395.00
投资活动产生的现金流量净额	445,538,823.00	173,689,605.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,428,854.79	97,276,769.11
支付其他与筹资活动有关的现金	414,170,496.30	
筹资活动现金流出小计	428,599,351.09	97,276,769.11
筹资活动产生的现金流量净额	-428,599,351.09	-97,276,769.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,900.61	53,904.93
五、现金及现金等价物净增加额	-16,953,940.81	73,119,572.42
加：期初现金及现金等价物余额	27,893,120.83	22,024,026.34
六、期末现金及现金等价物余额	10,939,180.02	95,143,598.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	1,500,000,000.00				1,684,481,587.69				348,743,965.74		-367,094,243.76		3,166,131,309.67		3,166,131,309.67
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	1,500,000,000.00				1,684,481,587.69				348,743,965.74		-367,094,243.76		3,166,131,309.67		3,166,131,309.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											186,613,570.95		186,613,570.95		186,613,570.95
(一)综合收益总额											186,613,570.95		186,613,570.95		186,613,570.95
(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															





余额	, 000. 00			587. 69			965. 74	53. 41	, 300. 02		, 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, 500, 000, 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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								96, 491, 481. 51	96, 491, 481. 51		96, 491, 481. 51
（一）综合收益总额								96, 491, 481. 51	96, 491, 481. 51		96, 491, 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											



前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				1,782,781,515.61				347,312,471.55	-144,719,577.73		3,485,374,409.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,240,558.31		27,240,558.31
（一）综合收益总额										27,240,558.31		27,240,558.31
（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	1,500,000,000.00				1,782,781,515.61				347,312,471.55	-117,479,019.42		3,512,614,967.74

上期金额

单位：元

项目	2020 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	1,500,000,000.00				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	1,500,000,000.00				1,782,781,515.61				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												



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”，现已更名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(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》, 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。

截止2021年6月30日, 公司企业法人统一社会信用代码为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20.44%。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。

### 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)。

### 4. 财务报告批准报出日

本财务报告于2021年8月17日由公司董事会批准报出。

### 5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括如下合并范围所列公司。与上期合并范围相比, 本期无变化。详见本附注“八、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	年末实收资本	持股比例	表决权比例	是否合并报表	年末少数股东权益
<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>										
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	
<b>非同一控制下企业合并取得子公司</b>										
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	
<b>设立方式取得的子公司</b>										
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，货物及技术进出口，厂房及办公用房租赁	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；货物和技术进出口业务	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；劳动防护用品销售；	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；工业自动化控制系统装置制造；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（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；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；工业自动化控制系统装置制造；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：

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“资产减值损失”，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，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、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。

## 19、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%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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量

准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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。

## 20、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

## 21、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 2,000 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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、租赁负债

### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将

行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 31、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。

## 32、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。

### 33、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。

#### 34、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。

#### 35、租赁

##### (1) 租赁的识别、分拆和合并

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“24. 使用权资产”以及“30. 租赁负债”。

##### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 本集团作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有

承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (4) 售后租回交易

本集团按照“32. 收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照“10. 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

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。

### 37、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
2018年12月，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称新租赁准则），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021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：2021-025）。

本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据该准则的衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，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，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本集团2021年年初留存收益或其他综合收益无影响，具体情况如下：

2021年1月1日本集团采用新租赁准则的影响详见下表：

受影响的项目	按原租赁准则列示的账面价值 2020年12月31日	实施新租赁准则影响		按新租赁准则列示的账面价值 2021年1月1日
		重分类	重新计量	
使用权资产			5,766,174.62	5,766,174.62
租赁负债			5,766,174.62	5,766,174.62

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	437,417,248.09	437,417,248.09	
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	245,921,020.40	245,921,020.40	
应收账款	708,709,479.55	708,709,479.55	
应收款项融资	20,872,570.96	20,872,570.96	
预付款项	85,323,494.47	85,323,494.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	242,703,644.43	242,703,644.43	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	605,972,452.74	605,972,452.74	
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	6,384,645.32	6,384,645.32	
流动资产合计	2,353,304,555.96	2,353,304,555.96	
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	353,355,032.70	353,355,032.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	76,151,338.41	76,151,338.41	
固定资产	1,964,155,945.23	1,964,155,945.23	
在建工程	49,038,550.39	49,038,550.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,766,174.62	5,766,174.62
无形资产	216,180,634.58	216,180,634.58	
开发支出			
商誉	88,525,633.66	88,525,633.66	
长期待摊费用	15,335,340.95	15,335,340.95	
递延所得税资产	38,348,157.71	38,348,157.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,801,090,633.63	2,806,856,808.25	5,766,174.62
资产总计	5,154,395,189.59	5,160,161,364.21	5,766,174.62
流动负债：			
短期借款	525,598,236.11	525,598,236.11	
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	93,494,428.65	93,494,428.65	
应付账款	601,384,617.48	601,384,617.48	
预收款项	291,021.89	291,021.89	
合同负债	2,058,581.05	2,058,581.05	
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	46,559,200.68	46,559,200.68	
应交税费	66,493,249.29	66,493,249.29	
其他应付款	622,136,491.23	622,136,491.23	
其中：应付利息			
应付股利			
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	1,958,015,826.38	1,958,015,826.38	
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		5,766,174.62	5,766,174.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,171,142.43	23,171,142.43	
递延所得税负债	7,076,911.11	7,076,911.11	

其他非流动负债			
非流动负债合计	30,248,053.54	36,014,228.16	5,766,174.62
负债合计	1,988,263,879.92	1,994,030,054.54	5,766,174.62
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	-367,094,243.76	-367,094,243.76	
归属于母公司所有者权益合计	3,166,131,309.67	3,166,131,309.67	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,166,131,309.67	3,166,131,309.67	
负债和所有者权益总计	5,154,395,189.59	5,154,395,189.59	

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,893,120.83	27,893,120.83	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	200,750.00	200,750.00	
应收款项融资			
预付款项	142,000.00	142,000.00	
其他应收款	223,116,487.94	223,116,487.94	
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			
流动资产合计	251,352,358.77	251,352,358.77	
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	3,872,195,032.70	3,872,195,032.70	
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	2,591,029.35	2,591,029.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,574,359.08	4,574,359.08
无形资产	29,770,552.60	29,770,552.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,904,556,614.65	3,909,130,973.73	4,574,359.08
资产总计	4,155,908,973.42	4,160,483,332.50	4,574,359.08
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	45,632,012.63	45,632,012.63	

预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	4,073,394.73	4,073,394.73	
应交税费	638,548.60	638,548.60	
其他应付款	620,190,608.03	620,190,608.03	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	670,534,563.99	670,534,563.99	
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		4,574,359.08	4,574,359.08
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		4,574,359.08	4,574,359.08
负债合计	670,534,563.99	675,108,923.07	4,574,359.08
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	-144,719,577.73	-144,719,577.73	
所有者权益合计	3,485,374,409.43	3,485,374,409.43	
负债和所有者权益总计	4,155,908,973.42	4,155,908,973.42	

#### (4) 2021 年起首次执行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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	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%
秦皇岛威卡威	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。

秦皇岛威卡威于2020年12月取得高新技术企业资格认定，高新技术企业证书编号GR202013002861，有效期自2020年12月1日起至2023年12月1日止。秦皇岛威卡威于2020年1月1日起享受高新技术企业所得税优惠政策，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。

## 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	348.00	
银行存款	230,558,101.14	393,076,204.60
其他货币资金	23,319,610.98	44,341,043.49
合计	253,878,060.12	437,417,248.09

其他说明

期末其他货币资金余额中包含承兑汇票保证金 23,319,610.98 元；期初其他货币资金余额中包含承兑汇票保证金 44,341,043.49 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	149,471,037.50	244,461,020.40
商业承兑票据	5,928,000.00	1,460,000.00
合计	155,399,037.50	245,921,020.40

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	155,399,037.50	100.00%			155,399,037.50	245,921,020.40	100.00%			245,921,020.40
其中：										

银行承兑汇票	149,471,037.50	96.19%		149,471,037.50	244,461,020.40	99.41%		244,461,020.40
商业承兑汇票	5,928,000.00	3.81%		5,928,000.00	1,460,000.00	0.59%		1,460,000.00
合计	155,399,037.50	100.00%		155,399,037.50	245,921,020.40	100.00%		245,921,020.40

## (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	43,198,413.28
合计	43,198,413.28

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,000,042.93	0.14%	1,000,042.93	100.00%		713,321.13	0.10%	713,321.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	733,563,420.23	99.86%	2,623,691.08	0.36%	730,939,729.15	709,606,108.86	99.90%	896,629.31	0.13%	708,709,479.55
其中：										
账龄分析组合	733,563,420.23	99.86%	2,623,691.08	0.36%	730,939,729.15	709,606,108.86	99.90%	896,629.31	0.13%	708,709,479.55
合计	734,563,463.16	100.00%	3,623,734.01	0.49%	730,939,729.15	710,319,429.99	100.00%	1,609,950.44	0.23%	708,709,479.55

按单项计提坏账准备：1,000,042.93 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

湖北大冶汉龙汽车有限公司	715,218.68	715,218.68	100.00%	处于停止经营状态、收回可能性很小
青岛美德橡塑有限公司	153,982.52	153,982.52	100.00%	资金周转困难、收回可能性很小
湖北美洋汽车工业有限公司	130,841.73	130,841.73	100.00%	处于破产重整状态、收回可能性很小
合计	1,000,042.93	1,000,042.93	--	--

按组合计提坏账准备：2,623,691.08 元

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	715,683,418.58	10,995.12	0.00%
1-2 年	15,859,286.82	1,711,730.47	10.79%
2-3 年	1,711,370.67	591,621.33	34.57%
3-4 年	228,687.54	228,687.54	100.00%
4-5 年	79,254.25	79,254.25	100.00%
5 年以上	1,402.37	1,402.37	100.00%
合计	733,563,420.23	2,623,691.08	--

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）	715,798,570.12
其中：1-6 月	694,305,054.06
7-12 月	21,493,516.06
1 至 2 年	16,459,353.96
2 至 3 年	1,996,194.92
3 年以上	309,344.16
3 至 4 年	228,687.54
4 至 5 年	79,254.25
5 年以上	1,402.37
合计	734,563,463.16

## (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	1,609,950.44	2,013,783.57				3,623,734.01
合计	1,609,950.44	2,013,783.57				3,623,734.01

## (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
客户一	126,329,573.41	17.20%	
客户二	69,191,135.64	9.42%	
客户三	60,435,275.06	8.23%	
客户四	45,723,012.82	6.22%	
客户五	40,840,943.04	5.56%	
合计	342,519,939.97	46.63%	

## 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	25,104,909.28	20,872,570.96
商业承兑汇票		
合计	25,104,909.28	20,872,570.96

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2021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：

单位：元

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	255,782,614.42	
商业承兑汇票	1,440,000.00	

合计	257,222,614.42
----	----------------

截止2021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	68,657,148.41	89.22%	78,006,923.61	91.42%
1 至 2 年	4,141,419.34	5.38%	3,709,805.58	4.35%
2 至 3 年	3,394,807.91	4.41%	3,070,415.28	3.60%
3 年以上	763,550.00	0.99%	536,350.00	0.63%
合计	76,956,925.66	--	85,323,494.47	--

### (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 (%)
供应商一	4,712,000.00	1年以内	6.12
供应商二	4,291,841.61	1年以内	5.58
供应商三	3,317,236.21	1年以内	4.31
供应商四	3,066,300.00	1年以内	3.98
供应商五	2,342,268.79	1年以内	3.05
合计	17,729,646.61		23.04

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	242,357,487.35	242,703,644.43
合计	242,357,487.35	242,703,644.43

### (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	714,500,000.00	716,000,000.00
押金、保证金	15,057,146.90	15,083,484.26
应退税款	4,537,304.48	4,537,304.48
备用金	772,156.58	579,337.50
代垫款项	146,222.57	154,902.60
其他	1,023,263.55	526,692.16
合计	736,036,094.08	736,881,721.00

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		392,000,000.00	102,178,076.57	494,178,076.57
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提			15,600.00	15,600.00
本期转回			447,059.84	447,059.84
本期核销			68,010.00	68,010.00
2021 年 6 月 30 日余额		392,000,000.00	101,678,606.73	493,678,606.73

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)	1,624,983.49
1 至 2 年	21,961,867.28
2 至 3 年	710,273,395.50
3 年以上	2,175,847.81
3 至 4 年	164,490.70
4 至 5 年	1,825,692.69
5 年以上	185,664.42
合计	736,036,094.08

注：账龄超过 3 年的单项金额较大的其他应收款，其中：应收长春汽车经济技术开发区管理委员会农民工保障金 1,126,676.00 元，应收无锡市惠山区财政局房屋建筑工程新型墙体材料专项基金及散装水泥押金 580,122.00 元，上述款项将于房屋权属证书办妥后收回。

## 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	494,178,076.57	15,600.00	447,059.84	68,010.00		493,678,606.73
合计	494,178,076.57	15,600.00	447,059.84	68,010.00		493,678,606.73

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
长春电力集团有限公司	28,710.00
东莞骏屹精密模具有限公司	23,700.00
苏州凯尔博精密机械有限公司	15,600.00
合计	68,010.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	2-3 年	76.08%	392,000,000.00
无锡泓亿商务管理有限公司	股权转让款	134,500,000.00	2-3 年	18.27%	81,600,000.00
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	1-2 年	2.72%	20,000,000.00
国际债券与海事经济有限公司	清关担保金	11,865,826.12	1-2 年、2-3 年	1.61%	
U.S. Customs and Border Protection	反倾销税	4,537,304.48	2-3 年	0.62%	
合计	--	730,903,130.60	--	99.30%	493,600,000.00

## 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 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	227,845,778.14	14,355,477.85	213,490,300.29	222,381,947.37	13,572,329.15	208,809,618.22
在产品	153,827,693.80	9,041,396.08	144,786,297.72	134,080,172.37	10,834,605.16	123,245,567.21
库存商品	318,080,287.15	29,798,747.87	288,281,539.28	287,859,656.30	28,895,840.07	258,963,816.23
委托加工物资	10,478,618.28	203,849.04	10,274,769.24	15,421,794.74	468,343.66	14,953,451.08
合计	710,232,377.37	53,399,470.84	656,832,906.53	659,743,570.78	53,771,118.04	605,972,452.74

## (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	13,572,329.15	4,709,692.19		3,926,543.49		14,355,477.85
在产品	10,834,605.16	2,330,161.24		4,123,370.32		9,041,396.08
库存商品	28,895,840.07	8,746,135.06		7,843,227.26		29,798,747.87
委托加工物资	468,343.66			264,494.62		203,849.04
合计	53,771,118.04	15,785,988.49		16,157,635.69		53,399,470.84

注：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。本期存货跌价准备的转销系存货出售所致。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	5,664,872.37	5,312,733.07
预缴企业所得税	22,361,162.19	993,209.14
预付利息	1,151,791.68	78,703.11
合计	29,177,826.24	6,384,645.32

## 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			其他
一、合营企业											
秦皇岛比亚	9,529,070.25			-751,523.30						8,777,546.95	
秦皇岛威卡威佛吉亚	145,697,975.76			50,015,390.56						195,713,366.32	
无锡比亚	83,956,056.50			9,843,620.42						93,799,676.92	
小计	239,183,102.51			59,107,487.68						298,290,590.19	
二、联营企业											
长春新能源	63,186,690.00			-913,615.23						62,273,074.77	86,330,427.41
深圳五洲龙	50,985,240.19			-3,329,123.82						47,656,116.37	382,230,705.16
江苏卡威	0.00									0.00	669,546,840.82
小计	114,171,930.19			-4,242,739.05						109,929,191.14	1,138,107,973.39
合计	353,355,032.70			54,864,748.63						408,219,781.33	1,138,107,973.39

## 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	70,829,316.47	18,392,791.64	89,222,108.11
2. 本期增加金额	623,503.63		623,503.63

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	623,503.63		623,503.63
(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	71,452,820.10	18,392,791.64	89,845,611.74
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,425,393.39	1,645,376.31	13,070,769.70
2. 本期增加金额	1,598,417.54	184,502.34	1,782,919.88
(1) 计提或摊销	1,598,417.54	184,502.34	1,782,919.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,023,810.93	1,829,878.65	14,853,689.58
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	58,429,009.17	16,562,912.99	74,991,922.16
2. 期初账面价值	59,403,923.08	16,747,415.33	76,151,338.41

## (2) 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	18,277,747.17	正在办理

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,903,357,351.60	1,964,094,932.58
固定资产清理	273,600.71	61,012.65
合计	1,903,630,952.31	1,964,155,945.23

## (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	904,413,475.78	2,069,707,269.07	10,399,874.85	47,485,941.71	3,032,006,561.41
2. 本期增加金额	17,243,604.86	63,272,198.40	65,400.00	292,147.97	80,873,351.23
(1) 购置	8,213,789.32	59,010,050.09	65,400.00	292,147.97	67,581,387.38
(2) 在建工程转入	9,029,815.54	4,262,148.31			13,291,963.85
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,779,645.99	35,518,262.14	385,891.62	669,509.92	38,353,309.67
(1) 处置或报废	1,156,142.36	34,948,262.14	385,891.62	669,509.92	37,159,806.04
(2) 转入投资性房地产	623,503.63				623,503.63
(3) 其他		570,000.00			570,000.00
4. 期末余额	919,877,434.65	2,097,461,205.33	10,079,383.23	47,108,579.76	3,074,526,602.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,650,060.08	887,590,084.66	9,980,454.82	21,291,495.10	1,066,512,094.66
2. 本期增加金额	20,866,729.72	98,522,288.81	516,948.43	2,565,562.91	122,471,529.87
(1) 计提	20,866,729.72	98,522,288.81	516,948.43	2,565,562.91	122,471,529.87
3. 本期减少金额	276,742.50	14,260,441.66	4,132,187.02	544,536.15	19,213,907.33
(1) 处置或报废	276,742.50	14,117,116.66	242,734.37	544,536.15	15,181,129.68
(2) 其他		143,325.00	3,889,452.65		4,032,777.65
4. 期末余额	168,240,047.30	971,851,931.81	6,365,216.23	23,312,521.86	1,169,769,717.20
三、减值准备					

1. 期初余额		1,281,042.27		118,491.90	1,399,534.17
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		1,281,042.27		118,491.90	1,399,534.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	751,637,387.35	1,124,328,231.25	3,714,167.00	23,677,566.00	1,903,357,351.60
2. 期初账面价值	756,763,415.70	1,180,836,142.14	419,420.03	26,075,954.71	1,964,094,932.58

**(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
机器设备	621,834.70	269,702.03	344,381.66	7,751.01
办公设备及其他	218,269.15	99,277.25	118,491.90	500.00
合计	840,103.85	368,979.28	462,873.56	8,251.01

**(3) 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	58,429,009.17
机器设备	8,318,002.90
合计	66,747,012.07

**(4) 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	250,344,685.69	正在办理

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	268,743.20	

机器设备	4,857.51	61,012.65
合计	273,600.71	61,012.65

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,295,189.12	49,038,550.39
合计	55,295,189.12	49,038,550.39

## (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
机器设备	39,027,250.41		39,027,250.41	27,732,213.91		27,732,213.91
涂装生产线	18,092,200.00	1,984,500.00	16,107,700.00	16,622,200.00	1,984,500.00	14,637,700.00
厂房建设改造	160,238.71		160,238.71	6,668,636.48		6,668,636.48
合计	57,279,689.12	1,984,500.00	55,295,189.12	51,023,050.39	1,984,500.00	49,038,550.39

## (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
厂房建设改造	56,095,482.00	6,668,636.48	2,521,417.77	9,029,815.54		160,238.71	16.38%	16.38%				自筹
涂装生产线	30,341,000.00	16,622,200.00	1,470,000.00			18,092,200.00	59.63%	59.63%				自筹
合计	86,436,482.00	23,290,836.48	3,991,417.77	9,029,815.54		18,252,438.71	--	--				--

## 13、使用权资产

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	4,574,359.08	1,191,815.54	5,766,174.62
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,574,359.08	1,191,815.54	5,766,174.62
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,524,786.36	347,693.35	1,872,479.71
(1) 计提	1,524,786.36	347,693.35	1,872,479.71
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,524,786.36	347,693.35	1,872,479.71
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	3,049,572.72	844,122.19	3,893,694.91
2.期初账面价值	4,574,359.08	1,191,815.54	5,766,174.62

#### 14、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	22,403,363.88	500,124.56	270,490,149.38
2. 本期增加金额			345,132.74		345,132.74
(1) 购置			345,132.74		345,132.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	198,631,923.51	48,954,737.43	22,748,496.62	500,124.56	270,835,282.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,805,963.81	20,317,995.06	12,685,431.37	500,124.56	54,309,514.80
2. 本期增加金额	2,024,787.70	1,206,236.86	1,195,068.40		4,426,092.96
(1) 计提	2,024,787.70	1,206,236.86	1,195,068.40		4,426,092.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,830,751.51	21,524,231.92	13,880,499.77	500,124.56	58,735,607.76
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	175,801,172.00	27,430,505.51	8,867,996.85		212,099,674.36
2. 期初账面价值	177,825,959.70	28,636,742.37	9,717,932.51		216,180,634.58

## (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	9,269,221.03	正在办理

## 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
		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

## 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
房屋建筑维修	9,859,098.43		4,697,976.70		5,161,121.73
固定资产改良支出	5,457,034.93		945,083.31		4,511,951.62
职工房租	6,000.00		3,600.00		2,400.00
服务费	13,207.59		9,905.64		3,301.95
合计	15,335,340.95		5,656,565.65		9,678,775.30

## 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	59,485,165.43	12,007,978.99	58,463,164.96	11,667,561.33
固定资产折旧	3,591,136.39	897,784.10	3,591,136.39	897,784.10
递延收益	12,969,979.53	3,242,494.88	11,903,567.17	2,975,891.79
可弥补亏损	95,511,481.24	23,126,042.13	94,408,971.56	22,806,920.49
合计	171,557,762.59	39,274,300.10	168,366,840.08	38,348,157.71

## (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	30,771,028.54	6,691,246.90	30,523,005.59	7,076,911.11
合计	30,771,028.54	6,691,246.90	30,523,005.59	7,076,911.11

## (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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,274,300.10		38,348,157.71
递延所得税负债		6,691,246.90		7,076,911.11

## (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	1,632,708,653.71	1,632,587,987.65
可抵扣亏损	350,179,220.06	309,479,281.96
合计	1,982,887,873.77	1,942,067,269.61

## (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
2021	3,286,870.79	3,286,870.79	
2022	9,139,899.45	9,142,230.65	
2023	582,434.18	585,425.36	
2024	193,599,842.99	194,546,433.03	
2025	101,918,322.13	101,918,322.13	
2026	41,651,850.52		
合计	350,179,220.06	309,479,281.96	--

## 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
保证借款	545,581,329.86	450,480,423.61
信用借款	60,054,541.66	
抵押借款		75,117,812.50
合计	605,635,871.52	525,598,236.11

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,434,894.37	93,494,428.65
合计	64,434,894.37	93,494,428.65

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 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	562,220,395.90	510,161,337.26
1-2 年	32,947,847.48	24,451,036.72
2-3 年	7,685,590.65	61,877,099.31
3 年以上	14,385,929.20	4,895,144.19
合计	617,239,763.23	601,384,617.48

### (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
秦皇岛经济技术开发区城乡建设局	22,345,257.52	基建款，合同执行中
秦皇岛方华埃西姆机械有限公司	19,498,273.40	设备款，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
艾洛特机器人系统（上海）有限公司	1,624,741.13	设备款，合同执行中
秦皇岛众隆混凝土有限公司	1,080,107.68	货款，合同执行中
合计	47,805,099.73	--

注：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。

## 21、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	6,030,000.00	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	280,451.89	291,021.89
合计	6,310,451.89	291,021.89

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春中驰电子信息有限公司	280,451.89	预收场地租赁费
合计	280,451.89	--

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,401,390.96	2,058,581.05
合计	2,401,390.96	2,058,581.05

## 23、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	45,443,552.18	384,375,225.73	385,028,375.57	44,790,402.34
二、离职后福利-设定提存计划	975,095.50	41,477,910.49	40,976,573.97	1,476,432.02
三、辞退福利	140,553.00	409,718.00	550,271.00	
合计	46,559,200.68	426,262,854.22	426,555,220.54	46,266,834.36

## (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	39,114,656.29	314,302,687.78	318,780,653.10	34,636,690.97
2、职工福利费	1,473,632.09	13,604,833.06	13,736,919.48	1,341,545.67
3、社会保险费	822,207.61	24,614,612.26	20,885,851.86	4,550,968.01
其中：医疗保险费	699,798.79	20,090,432.51	16,402,805.20	4,387,426.10
工伤保险费	53,187.30	3,042,694.82	3,027,554.76	68,327.36
生育保险费	69,221.52	739,980.24	739,028.89	70,172.87
补充医疗保险		741,504.69	716,463.01	25,041.68
4、住房公积金		25,677,936.60	25,677,936.60	
5、工会经费和职工教育经费	4,033,056.19	6,175,156.03	5,947,014.53	4,261,197.69
合计	45,443,552.18	384,375,225.73	385,028,375.57	44,790,402.34

## (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	945,545.28	39,755,529.41	39,269,841.09	1,431,233.60
2、失业保险费	29,550.22	1,722,381.08	1,706,732.88	45,198.42
合计	975,095.50	41,477,910.49	40,976,573.97	1,476,432.02

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,645,092.70	47,695,974.88
企业所得税	7,275,382.49	8,843,827.03
城市维护建设税	935,561.92	3,400,498.61
教育费附加	1,051,874.42	2,434,237.62
房产税	1,264,050.94	2,114,727.71
土地使用税	230,405.89	940,071.74
个人所得税	716,059.83	655,530.38
其他税费	271,266.46	408,381.32

合计	28,389,694.65	66,493,249.29
----	---------------	---------------

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	208,589,895.76	622,136,491.23
合计	208,589,895.76	622,136,491.23

## (1) 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	205,000,000.00	618,000,000.00
代付五险一金	1,810,408.58	970,860.64
中介机构费	160,377.36	1,886,792.46
其他	1,619,109.82	1,278,838.13
合计	208,589,895.76	622,136,491.23

## 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	205,000,000.00	陆续偿还中。
合计	205,000,000.00	--

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	265,979.67	
合计	265,979.67	

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



租赁负债	3,893,694.91	5,766,174.62
合计	3,893,694.91	5,766,174.62

## 28、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
政府补助	23,171,142.43	1,960,000.00	1,738,936.19	23,392,206.24
合计	23,171,142.43	1,960,000.00	1,738,936.19	23,392,206.24

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
北方生产基地项目补助金	8,156,176.66			650,761.18			7,505,415.48	与资产相关
2019 年企业智能化改造项目	7,100,297.92			502,844.76			6,597,453.16	与资产相关
2020 年智能制造扶持资金	4,803,269.25			366,387.48			4,436,881.77	与资产相关
土地返还款	3,061,333.27		191,333.34				2,869,999.93	与资产相关
2020 年现代产业发展资金企业智能化改造项目补贴		1,800,000.00		20,930.01			1,779,069.99	与资产相关
惠山区财政所 2020 年度省级工业和信息产业转型升级技术改造扶持资金		160,000.00		3,425.39			156,574.61	与资产相关
推动机器人应用及产业发展专项资金	50,065.33			3,254.03			46,811.30	与资产相关
合计	23,171,142.43	1,960,000.00	191,333.34	1,547,602.85			23,392,206.24	

## 29、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

### 30、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

### 31、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

### 32、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	-367,094,243.76	-479,625,253.41
调整后期初未分配利润	-367,094,243.76	-479,625,253.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	186,613,570.95	112,531,009.65
期末未分配利润	-180,480,672.81	-367,094,243.76

### 33、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	1,642,919,075.93	1,263,401,191.40	1,379,913,845.66	1,068,447,549.19
其他业务	99,928,849.68	53,404,221.28	200,431,512.01	144,081,325.18
合计	1,742,847,925.61	1,316,805,412.68	1,580,345,357.67	1,212,528,874.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
外饰件产品	1,355,496,658.77	1,355,496,658.77
内饰件产品	189,380,687.07	189,380,687.07
其他产品和服务	197,970,579.77	197,970,579.77

与履约义务相关的信息：

本公司营业收入主要来自于汽车零部件销售，销售合同会因客户、产品的不同存在收款条件的差异。一般情况下，产品在交付客户且客户已接收商品、本公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入、产品所有权上的主要风险和报酬已转移时，产品控制权转移至客户。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,671,969.49	6,163,054.64
教育费附加	4,797,127.10	4,420,758.81
房产税	5,582,745.08	4,276,239.85
土地使用税	2,154,382.27	2,129,370.38
印花税	845,069.43	925,062.41
其他	476,217.87	678,264.64
合计	20,527,511.24	18,592,750.73

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,736,760.79	9,082,515.33
包装费用	15,317,128.14	8,717,556.49
服务费	14,179,490.11	5,175,275.09
索赔费	12,206,069.50	6,647,033.23
仓储费用	4,593,353.24	5,768,960.04
运输费用		23,276,442.17
其他	1,849,359.07	3,683,393.71

合计	63,882,160.85	62,351,176.06
----	---------------	---------------

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,018,272.75	52,363,045.34
办公及差旅费	6,713,808.48	10,166,941.92
折旧与摊销费	5,773,407.46	8,985,057.04
维修费	7,745,506.20	1,427,600.32
中介机构费	3,170,681.55	1,235,429.42
其他	1,129,044.97	2,546,220.36
合计	55,550,721.41	76,724,294.40

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,867,413.13	19,792,204.78
材料及燃动费	7,224,667.89	5,585,417.67
折旧与摊销费	5,276,085.90	208,009.34
开发费	4,748,922.68	3,651,090.67
其他	2,968,733.04	1,437,449.16
合计	71,085,822.64	30,674,171.62

其他说明：

研发投入的上升，主要因公司为进一步提升技术研发水平，加强自主创新力度，加大公司在研发人员、设备、体系建设等方面的投入。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,645,379.36	56,097,186.88
减：利息收入	1,365,941.62	1,288,530.85
加：汇兑损失	608,652.28	-363,808.33
加：其他支出	99,392.46	422,233.91
合计	25,987,482.48	54,867,081.61

## 39、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-企业智能化改造补贴	869,232.24	7,725,900.00
政府补助-北方生产基地项目补助金	650,761.18	650,761.18
政府补助-稳岗补贴	987,000.00	15,956,209.19
政府补助-惠山区 2020 年现代产业发展资金智能制造荣誉、资质奖补	480,000.00	
政府补助-惠山区洛社财政所推进智能制造企业工作先进企业奖金	150,000.00	
政府补助-佛山市工业和信息化局工业企业用气补贴	55,900.00	
政府补助-惠山区 2020 年现代产业发展资金企业智能化改造项目补贴	20,930.01	
政府补助-惠山区财政所 2020 年度省级工业和信息产业转型升级技术改造扶持资金	3,425.39	
政府补助-机器人产业发展扶持资金	3,254.03	
政府补助-技能提升培训补贴		1,186,768.00
政府补助-外贸发展专项资金		754,200.00
政府补助-佛山市 2018 年降低企业用气成本补贴		806,800.00
政府补助-厅市会商项目资金		300,000.00
政府补助-工业汽车结构调整专项资金		239,268.00
政府补助-佛山市 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴		165,600.00
政府补助-岗前培训补贴款		19,200.00
税金手续费返还	114,564.30	491,226.98
合计	3,335,067.15	28,295,933.35

## 40、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	54,864,748.63	3,310,081.94
合计	54,864,748.63	3,310,081.94

## 41、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	-2,013,783.57	
其他应收款坏账损失	431,459.84	
合计	-1,582,323.73	

## 42、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	-15,614,204.56	-4,680,140.34
五、固定资产减值损失		-78,657.17
合计	-15,614,204.56	-4,758,797.51

## 43、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
非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	-5,575,898.04	174,409.00
合计	-5,575,898.04	174,409.00

## 44、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	191,333.34	191,333.34
违约赔偿收入	370,113.55	178,426.10	370,113.55
其他	346,907.48	224,311.61	346,907.48
合计	908,354.37	594,071.05	908,354.37

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
合计						191,333.34	191,333.34	

## 45、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	808,703.32	8,196,874.40	808,703.32
其他	1,773,812.33	7.97	1,773,812.33
合计	2,582,515.65	8,196,882.37	2,582,515.65

## 46、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	37,460,278.13	50,117,006.40
递延所得税费用	-1,311,806.60	-2,582,663.57
合计	36,148,471.53	47,534,342.83

## (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	222,762,042.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,690,510.62
子公司适用不同税率的影响	-15,468,892.26
调整以前期间所得税的影响	334,092.36
非应税收入的影响	-13,716,187.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,002.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,268,641.93
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	11,302,587.39
所得税费用	36,148,471.53

## 47、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	3,688,267.77	45,360,925.49
代收社保、住房公积金款	827,356.13	2,766,072.76
利息收入	1,365,941.62	1,288,530.85
其他	1,284,384.47	2,568,207.58
合计	7,165,949.99	51,983,736.68

**(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
技术开发、服务费	15,344,999.56	24,558,792.82
办公费	4,618,387.98	4,625,445.57
仓储费	3,981,766.25	5,804,931.86
中介机构费	3,592,401.86	3,884,533.47
差旅费	2,679,313.90	1,125,407.07
包装费	1,148,692.78	234,141.61
运输费		25,244,882.94
其他	6,509,697.54	22,415,889.07
合计	37,875,259.87	87,894,024.41

**(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
偿还非金融机构借款	413,000,000.00	
租赁费	1,170,496.30	
合计	414,170,496.30	



## 48、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	186,613,570.95	96,491,481.51
加：资产减值准备	-371,647.20	4,758,797.51
信用减值损失	1,582,323.73	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,364,997.10	120,520,790.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,426,092.96	4,386,958.50
长期待摊费用摊销	5,656,565.65	12,213,746.01
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)	5,575,898.04	-174,409.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	620,181.89	8,196,874.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,645,379.36	55,585,576.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-54,864,748.63	-3,310,081.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-926,142.39	-2,093,898.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-385,664.21	-488,764.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,488,806.59	165,939,130.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,344,507.25	54,545,448.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,758,179.36	-150,943,605.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	245,861,672.77	365,628,044.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	230,558,449.14	344,875,237.03
减：现金的期初余额	393,076,204.60	187,022,657.78
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-162,517,755.46	157,852,579.25

注：期末现金和现金等价物余额之间的差额 23,319,610.98 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 44,341,043.49 元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。

## (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	230,558,449.14	393,076,204.60
其中：库存现金	348.00	
可随时用于支付的银行存款	230,558,101.14	393,076,204.60
三、期末现金及现金等价物余额	230,558,449.14	393,076,204.60

## 49、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	23,319,610.98	银行承兑汇票保证金
应收票据	43,198,413.28	办理票据拆分业务质押的承兑汇票
合计	66,518,024.26	--

## 50、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	358,030.56	6.4601	2,312,913.22
欧元	478,286.62	7.6862	3,676,206.62
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,498,291.73	6.4601	16,139,214.40
欧元	609,010.24	7.6862	4,680,974.51
港币			
瑞典克朗	18,000.00	1.3195	23,751.00
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,377,591.31	6.4601	15,359,477.62
应付账款			
其中：美元	654,573.75	6.4601	4,228,611.88
欧元	1,062,166.72	7.6862	8,164,025.84

## 51、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	987,000.00	其他收益	987,000.00
工业和信息化局工业企业用气补贴	55,900.00	其他收益	55,900.00
推进智能制造企业工作先进企业奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年度省级工业和信息产业转型升级技术改造扶持资金	160,000.00	递延收益	3,425.39
2020 年现代产业发展资金智能制造荣誉、资质奖补	480,000.00	其他收益	480,000.00
2020 年现代产业发展资金企业智能化改造项目补贴	1,800,000.00	递延收益	20,930.01
合计	3,632,900.00		1,697,255.40

## 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	
秦皇岛威卡威佛吉亚	秦皇岛	秦皇岛	生产销售	50.00%		权益法核算
秦皇岛比亚	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	
	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚
流动资产	361,465,769.43	145,492,132.15	274,714,682.55	118,765,212.64
其中：现金和现金等价物	166,313,149.45	55,963,031.38	68,032,318.42	33,143,510.05
非流动资产	56,596,306.78	79,677,187.99	58,071,396.96	83,277,908.78
资产合计	418,062,076.21	225,169,320.14	332,786,079.51	202,043,121.42
流动负债	26,635,343.60	37,569,966.34	41,390,128.01	34,131,008.46
负债合计	26,635,343.60	37,569,966.34	41,390,128.01	34,131,008.46
归属于母公司股东权益	391,426,732.61	187,599,353.80	291,395,951.50	167,912,112.96

按持股比例计算的净资产份额	195,713,366.32	93,799,676.92	145,697,975.76	83,956,056.50
对合营企业权益投资的账面价值	195,713,366.32	93,799,676.92	145,697,975.76	83,956,056.50
营业收入	200,251,916.68	90,517,072.94	179,120,611.37	65,565,295.57
财务费用	-1,413,957.69	-52,598.21	-61,731.03	-258,270.93
所得税费用	15,770,137.86	6,693,644.06	20,711,974.46	4,133,348.82
净利润	100,030,781.11	19,687,240.84	61,290,175.37	12,400,046.46
综合收益总额	100,030,781.11	19,687,240.84	61,290,175.37	12,400,046.46
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	1,213,613,268.77	156,349,440.95	627,980,188.19	1,216,252,755.73	159,707,139.47	832,344,866.83
非流动资产	125,887,656.67	278,331,488.64	269,882,105.80	133,193,704.94	279,819,767.97	299,304,513.07
资产合计	1,339,500,925.44	434,680,929.59	897,862,293.99	1,349,446,460.67	439,526,907.44	1,131,649,379.90
流动负债	1,290,610,112.31	87,781,145.78	1,338,348,198.51	1,300,408,591.26	90,016,794.40	1,523,441,582.68
非流动负债			15,372,120.73			15,507,414.31
负债合计	1,290,610,112.31	87,781,145.78	1,353,720,319.24	1,300,408,591.26	90,016,794.40	1,538,948,996.99
少数股东权益			11,432,233.14			11,499,261.96
归属于母公司股东权益	48,890,813.13	346,899,783.81	-467,290,258.39	49,037,869.41	349,510,113.04	-418,798,879.05
按持股比例计算的净资产份额	18,774,072.24	121,414,924.33	-163,551,590.44	18,830,541.85	122,328,539.56	-146,579,607.67
--商誉	551,490,237.71		561,928,670.93	551,490,237.71		561,928,670.93
--其他	-522,608,193.58	-59,141,849.56	-398,377,080.49	-519,335,539.37	-59,141,849.56	-415,349,063.26
对联营企业权益投资的账面价值	47,656,116.37	62,273,074.77		50,985,240.19	63,186,690.00	

营业收入	3,589,762.96		25,959,832.21	1,277,568.43		14,040,563.84
净利润	-8,669,593.28	-2,610,329.23	-48,558,408.16	107,409,489.84	-2,658,172.62	-34,149,272.15
综合收益总额	-8,669,593.28	-2,610,329.23	-48,558,408.16	107,409,489.84	-2,658,172.62	-34,149,272.15

## 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、港币和欧元有关，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2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	358,030.56	259,923.05
货币资金-欧元	478,286.62	380,066.23
应收账款-美元	2,498,291.73	2,561,481.36
应收账款-欧元	609,010.24	1,092,288.52
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	654,573.75	990,121.66
应付账款-欧元	1,062,166.72	868,418.79

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及其他带息债务。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2021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60,563.59万元；人民币计价的股东借款期末余额20,500.00万元，截止2021年6月30日带息债务合计81,063.59万元。

## 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2021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，本公司不定期对信用额度进行信用评审，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。

## (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%	-1,489,994.98	-1,489,994.98	-3,036,778.61	-3,036,778.61
所有外币	人民币贬值5%	1,489,994.98	1,489,994.98	3,036,778.61	3,036,778.61

## 十、关联方及关联交易

### 1、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。

### 2、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. 在其他主体中的权益 2.（1）重要的合营企业或联营企业。

### 3、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
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
威卡威摩纳哥有限公司（原名摩纳哥赛尔维汽车零部件公司，以下简称“威卡威摩纳哥”）	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
宁波福尔达投资控股有限公司（以下简称“宁波福尔达控股”）	其他关系关联方
龚斌（与宁波福尔达投资控股有限公司为一致行动人）	其他关系关联方
宁波福尔达智能科技股份有限公司（以下简称“宁波福尔达智能科技”）	其他关系关联方

### 4、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		17,015,569.43	45,796,785.74		14,456,298.57
其中：埃贝斯乐铝业技术	采购货物	15,154,270.25	38,000,000.44	否	12,224,933.81
威卡威北美控股	接受劳务	1,255,831.83	3,231,150.00	否	657,391.00
威卡威匈牙利	采购货物/接受劳务	589,891.29	586,905.30	是	1,065,687.89
威卡威工程	采购货物/接受劳务	15,576.06	3,978,730.00	否	522,242.87
埃贝斯乐铝材	采购货物				-13,957.00
合营公司					1,522,874.30
其中：无锡比亚	采购货物	12,236,020.26	12,158,838.68	是	1,071,239.77
秦皇岛威卡威佛吉亚	采购货物	377,078.20	1,034,886.00	否	374,578.88
秦皇岛比亚	采购货物				77,055.65
合计		29,628,667.89	58,990,510.42		15,986,280.17

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		1,902,163.08	1,276,626.59
其中：德国威卡威股份	销售货物	1,902,163.08	1,276,626.59
受主要股东控制的其他企业		885,509.07	13,151,687.79
其中：威卡威摩纳哥	销售货物	885,509.07	114,378.77
威卡威北美	销售货物		13,037,309.02
合营公司		7,206,638.54	5,111,776.18
其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	销售货物/提供劳务	4,298,965.85	3,908,808.07
无锡比亚	销售货物/提供劳务	2,907,672.69	769,768.08
秦皇岛比亚	销售货物		433,200.03
其他关联方		2,849,551.79	2,262,033.82
宁波福尔达智能科技	销售货物	2,849,551.79	2,262,033.82
合计		12,843,862.48	21,802,124.38

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，按照协议价格确定。关联方销售货物主要系向合营公司销售零部件、提供劳务，按照协议价格确定。

## (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	3,564,567.00
秦皇岛威卡威佛吉亚	房屋建筑物	2,311,743.13	2,541,045.87
秦皇岛威卡威佛吉亚	机器设备	512,389.38	
秦皇岛比亚	房屋建筑物		147,809.79
合计		6,388,699.51	6,253,422.66

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	126,000,000.00	2017年12月05日	2020年12月31日	已于2021年6月30日前偿还
中环投资	20,000,000.00	2017年12月12日	2020年12月31日	已于2021年6月30日前偿还
中环投资	10,000,000.00	2017年12月14日	2020年12月31日	已于2021年6月30日前偿还
中环投资	48,000,000.00	2017年12月19日	2020年12月31日	已于2021年6月30日前偿还
中环投资	209,000,000.00	2017年12月27日	2020年12月31日	已于2021年6月30日前偿还
中环投资	91,000,000.00	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	618,000,000.00			

### (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	76,911.66	267,098.72
无锡比亚	出售机器设备等	41,779.90	
无锡比亚	购买机器设备		57,965.00
秦皇岛比亚	购买机器设备		404,982.95
合计		118,691.56	730,046.67

## (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	3,166,250.00	4,099,309.58

## 5、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	846,475.59		175,682.02	
应收账款	其中：德国威卡威股份	846,475.59		175,682.02	
应收账款	受主要股东控制的其他企业	15,962,383.80	2,406,194.44	16,532,073.74	
应收账款	其中：威卡威北美	15,279,768.84	2,177,506.90	15,437,197.18	
应收账款	威卡威摩纳哥	449,808.72		863,895.10	
应收账款	埃贝斯乐铝业技术	228,687.54	228,687.54	230,981.46	
应收账款	威卡威北美控股	4,118.70			
应收账款	合营企业	9,205,901.11		367,173.10	
应收账款	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	4,941,567.31		268,255.73	
应收账款	无锡比亚	4,264,333.80		98,917.37	
应收账款	其他关系关联方	719,232.21		695,391.83	
应收账款	其中：宁波福尔达智能科技	719,232.21		695,391.83	
预付款项	受主要股东控制的其他企业	2,067,530.36		77,118.72	
预付款项	其中：威卡威匈牙利	101,090.91		77,118.72	
预付款项	埃贝斯乐铝业技术	1,966,439.45			
预付款项	合营企业	222,500.00			
预付款项	其中：秦皇岛比亚	222,500.00			
其他应收款	合营企业	34,060.00		443,059.84	443,059.84
其他应收款	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	34,060.00			
其他应收款	秦皇岛比亚			443,059.84	443,059.84
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
合计		49,058,083.07	22,406,194.44	38,290,499.25	20,443,059.84

## (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		13,063.10
应付账款	其中：德国威卡威股份		13,063.10
应付账款	受主要股东控制的其他企业	2,246,913.02	5,122,433.28
应付账款	其中：威卡威工程	2,246,913.02	3,710,978.13
应付账款	埃贝斯乐铝业技术		1,411,455.15
应付账款	合营企业	97,032,233.32	78,664,090.54
应付账款	其中：秦皇岛威卡威佛吉亚	82,439,053.70	77,160,093.76
应付账款	无锡比亚	14,593,179.62	1,503,996.78
其他应付款	主要股东	205,000,000.00	618,000,000.00
其他应付款	其中：中环投资	205,000,000.00	618,000,000.00
合计		304,279,146.34	701,799,586.92

## 十一、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，共分为外饰件、内饰件、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	1,526,567,866.93	194,064,651.49	253,393,022.47	231,177,615.28	1,742,847,925.61
其中：对外交易收入	1,355,496,658.77	189,380,687.07	197,970,579.77		1,742,847,925.61
分部间交易收入	171,071,208.16	4,683,964.42	55,422,442.70	231,177,615.28	
二、营业费用/成本	1,407,262,744.85	191,087,297.60	207,130,556.21	234,444,959.07	1,571,035,639.59
三、营业利润/亏损	172,585,532.15	24,112,465.67	25,206,154.25	-2,532,051.69	224,436,203.76
四、资产总额	7,224,645,894.92	1,009,377,924.00	1,055,161,093.31	4,322,928,107.15	4,966,256,805.08
五、负债总额	1,988,447,663.14	277,812,255.91	290,413,210.66	943,161,205.25	1,613,511,924.46
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	102,816,875.74	14,364,868.00	15,016,426.91	1,750,514.94	130,447,655.71

2. 资本性支出	41,877,249.03	5,850,801.73	6,116,181.26	297,068.02	53,547,164.00
----------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------

## 十二、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	8,540,150.00	100.00%			8,540,150.00	200,750.00	100.00%			200,750.00
其中：										
账龄分析组合	8,540,150.00	100.00%			8,540,150.00	200,750.00	100.00%			200,750.00
合计	8,540,150.00				8,540,150.00	200,750.00				200,750.00

按组合计提坏账准备：0

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	8,452,400.00		
7-12个月	87,750.00		
合计	8,540,150.00		--

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）	8,540,150.00
其中：6个月以内	8,452,400.00
7-12个月	87,750.00
合计	8,540,150.00

## (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
中国第一汽车股份有限公司红旗分公司	6,045,500.00	70.79%	
深圳市宝能汽车有限公司	2,260,000.00	26.46%	
上汽通用东岳汽车有限公司	146,900.00	1.72%	
长安福特汽车有限公司哈尔滨分公司	87,750.00	1.03%	
合计	8,540,150.00	100%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	221,552,958.08	223,116,487.94
合计	221,552,958.08	223,116,487.94

## (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	714,500,000.00	716,000,000.00
押金、保证金	657,958.08	725,487.94
合计	715,157,958.08	716,725,487.94

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		392,000,000.00	101,609,000.00	493,609,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

本期转回			4,000.00	4,000.00
2021年6月30日余额		392,000,000.00	101,605,000.00	493,605,000.00

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至2年	20,000,000.00
2至3年	695,152,958.08
3年以上	5,000.00
5年以上	5,000.00
合计	715,157,958.08

### 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	493,609,000.00		4,000.00			493,605,000.00
合计	493,609,000.00		4,000.00			493,605,000.00

### 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	2-3年	78.30%	392,000,000.00
无锡泓亿商务管理有限公司	股权转让款	134,500,000.00	2-3年	18.81%	81,600,000.00
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	1-2年	2.80%	20,000,000.00
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金、保证金	518,481.91	2-3年	0.07%	
北京兴达兴物业服务有限公司	押金、保证金	134,476.17	2-3年	0.02%	
合计	--	715,152,958.08	--	100.00%	493,600,000.00

## 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.		3,518,840,000.	3,518,840,000.		3,518,840,000.
对联营、合营企业投资	1,546,327,754.72	1,138,107,973.39	408,219,781.33	1,491,463,006.09	1,138,107,973.39	353,355,032.70
合计	5,065,167,754.72	1,138,107,973.39	3,927,059,781.33	5,010,303,006.09	1,138,107,973.39	3,872,195,032.70

## (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	
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	720,000,000.00					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	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	计提减值准备	其他		



							或利 润				
一、合营企业											
秦皇岛比亚	9,529,070.25			-751,523.30						8,777,546.95	
秦皇岛威卡威佛吉亚	145,697,975.76			50,015,390.56						195,713,366.32	
无锡比亚	83,956,056.50			9,843,620.42						93,799,676.92	
小计	239,183,102.51			59,107,487.68						298,290,590.19	
二、联营企业											
长春新能源	63,186,690.00			-913,615.23						62,273,074.77	86,330,427.41
深圳五洲龙	50,985,240.19			-3,329,123.82						47,656,116.37	382,230,705.16
江苏卡威											669,546,840.82
小计	114,171,930.19			-4,242,739.05						109,929,191.14	1,138,107,973.39
合计	353,355,032.70			54,864,748.63						408,219,781.33	1,138,107,973.39

## 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	28,197,073.06	26,747,780.63	20,984,079.11	19,432,319.16
合计	28,197,073.06	26,747,780.63	20,984,079.11	19,432,319.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
其他产品与服务	28,197,073.06	28,197,073.06

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

## 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	54,864,748.63	3,310,081.94
合计	54,864,748.63	3,886,606.47

## 十三、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	-5,575,898.04	主要为固定资产处置损益。
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）	3,411,836.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,750,930.32	
减：所得税影响额	-459,859.45	
合计	-3,455,132.72	--

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	5.73%	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	5.83%	0.13	0.13

### 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