

北京威卡威汽车零部件股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJA11351

北京威卡威汽车零部件股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京威卡威汽车零部件股份有限公司（以下简称京威股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京威股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京威股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
京威股份的销售收入主要来源于向汽车生产商销售汽车零部件等产品。如附注六、31 所述，京威股份于 2018 年度实现销售收入人民币 541,097.05 万元，金额重大且为关键业绩	我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下： (1)测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确

指标, 根据附注四、23 所述的会计政策, 可能存在收入确认的相关风险。因此, 我们将收入的确认作为关键审计事项。	确且一贯地运用; (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析, 判断本年收入金额是否出现异常波动的情况; (3) 自销售收入的会计记录和出库记录中选取样本, 与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录做交叉核对, 特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间; (4) 针对年末已发往客户但客户尚未签收的产品, 选取客户执行函证程序; (5) 针对年末已发货但在途的产品, 从中选取样本, 核查至会计记录、发票、出库单及期后签收记录。
2. 商誉减值测试事项	
关键审计事项	审计中的应对
商誉对整个合并财务报表具有重大影响, 且年度减值测试中对商誉可收回金额的厘定涉及管理层的重大判断, 因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。 如合并财务报表附注六、13 所示, 京威股份截至 2018 年 12 月 31 日的商誉账面价值为人民币 36,696.98 万元, 占资产总额的 4.28%。 京威股份管理层至少每年末对商誉进行减值测试。京威股份管理层在对商誉进行减值测试时需要资产组未来产生现金流进行估计, 并选择合适的折现率, 以计算现金流量的现值。现金流预测及折现率的选择等需要京威股份管理层的估计与判断。因此, 我们将商誉减值测试事项作为关键审计事项。	我们针对商誉减值测试相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下: (1) 向管理层询问并了解商誉减值评估管理的流程和控制, 包括了解京威股份对各资产和资产组的识别和划分及对相关资产组价值评估的依据及方法; (2) 基于我们对京威股份业务的了解和相关会计准则的规定, 评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组; (3) 对京威股份聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价; (4) 获取并阅读外部估值专家出具的评估报告, 对评估报告中所披露的评估依据、评估假设和评估参数进行复核; (5) 评价有关商誉减值评估的披露是否符合相关会计准则的要求。

四、其他信息

京威股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括京威股份 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京威股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京威股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京威股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京威股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京威股份不能持续经营。

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

(6) 就京威股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	158,285,188.81	313,261,319.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,083,677,484.06	1,476,969,499.64
其中：应收票据	六、2.1	186,685,515.72	301,663,797.76
应收账款	六、2.2	896,991,968.34	1,175,305,701.88
预付款项	六、3	236,327,138.89	431,665,185.12
其他应收款	六、4	58,302,374.23	10,624,440.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	1,230,158,038.06	1,542,818,197.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	210,458,799.64	67,722,476.25
流动资产合计		2,977,209,023.69	3,843,061,117.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	12,906,000.00	12,906,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	2,605,001,073.04	2,950,288,542.81
投资性房地产	六、9	61,180,220.45	21,652,637.38
固定资产	六、10	2,196,836,758.01	1,943,762,985.42
在建工程	六、11	63,870,304.67	401,983,449.50
无形资产	六、12	229,804,112.33	565,369,268.94
开发支出			
商誉	六、13	366,969,839.87	1,040,205,064.99
长期待摊费用	六、14	16,639,968.48	57,692,984.82
递延所得税资产	六、15	34,877,800.90	7,324,410.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,588,086,077.75	7,001,185,344.07
资产总计		8,565,295,101.44	10,844,246,461.99

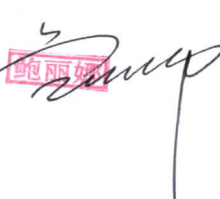
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	426,668,121.00	337,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	1,248,892,887.53	1,218,016,675.25
预收款项	六、18	10,361,349.92	16,816,871.76
应付职工薪酬	六、19	58,540,157.61	141,027,978.35
应交税费	六、20	44,304,850.54	30,581,060.86
其他应付款	六、21	1,131,345,307.08	1,891,187,182.32
其中：应付利息	六、21.1	27,294,388.80	70,004,380.78
应付股利	六、21.2	51,782,400.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	499,117,753.87	
其他流动负债	六、23	382,666.67	656,726.67
流动负债合计		3,419,613,094.22	3,635,286,495.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六、24		1,991,697,065.85
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			3,618,039.65
递延收益	六、25	3,443,999.96	5,940,136.65
递延所得税负债	六、26	9,497,705.20	20,003,888.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,941,705.16	2,021,259,130.81
负 债 合 计		3,432,554,799.38	5,656,545,626.02
股东权益：			
股本	六、27	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	六、28	1,650,884,332.90	1,630,392,004.76
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	六、29	348,743,965.74	286,387,070.90
未分配利润	六、30	1,633,112,003.42	1,700,242,085.63
归属于母公司股东权益合计		5,132,740,302.06	5,117,021,161.29
少数股东权益			70,679,674.68
股东权益合计		5,132,740,302.06	5,187,700,835.97
负债和股东权益总计		8,565,295,101.44	10,844,246,461.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,274,559.59	63,574,656.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	431,047,729.62	972,939,037.30
其中：应收票据	十五、1.1	83,058,015.72	37,973,938.33
应收账款	十五、1.2	347,989,713.90	934,965,098.97
预付款项		39,788,922.79	230,202,994.36
其他应收款	十五、2	59,016,043.37	402,916.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货			563,022,437.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			417,092.27
流动资产合计		576,127,255.37	1,830,559,133.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,906,000.00	12,906,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,868,841,073.04	6,383,802,149.38
投资性房地产			21,652,637.38
固定资产		3,114,773.07	694,728,863.45
在建工程			94,008,639.88
无形资产		37,040,242.88	190,909,610.38
商誉			
长期待摊费用		2,263,774.64	6,656,223.74
递延所得税资产		12,098,675.06	3,599,432.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,936,264,538.69	7,408,263,556.86
资产总计		7,512,391,794.06	9,238,822,690.52

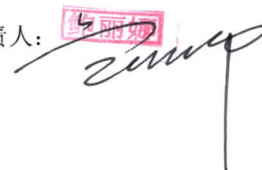
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		426,668,121.00	337,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		247,672,604.76	284,766,648.55
预收款项			671,360.99
应付职工薪酬		7,934,659.48	35,953,385.95
应交税费		39,624,415.06	-10,207,761.13
其他应付款		1,128,811,109.42	1,885,459,034.00
其中：应付利息		27,294,388.80	70,004,380.78
应付股利		51,782,400.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		499,117,753.87	
其他流动负债			
流动负债合计		2,349,828,663.59	2,533,642,668.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			1,991,697,065.85
其中：优先股			
永续债			
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			1,991,697,065.85
负 债 合 计		2,349,828,663.59	4,525,339,734.21
股东权益：			
股本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		1,749,184,260.82	1,827,673,039.25
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		347,312,471.55	284,955,576.71
未分配利润		1,566,066,398.10	1,100,854,340.35
股东权益合计		5,162,563,130.47	4,713,482,956.31
负债和股东权益总计		7,512,391,794.06	9,238,822,690.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：北京威卡汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		5,410,970,481.11	5,688,240,059.23
其中：营业收入	六、31	5,410,970,481.11	5,688,240,059.23
利息收入			
二、营业总成本		5,892,142,825.76	5,161,123,439.97
其中：营业成本	六、31	4,583,528,651.25	4,084,131,725.82
利息支出			
税金及附加	六、32	57,276,530.33	48,699,647.26
销售费用	六、33	268,474,651.41	238,671,264.96
管理费用	六、34	587,223,982.58	339,126,019.91
研发费用	六、35	187,523,165.98	208,812,978.06
财务费用	六、36	193,991,586.54	225,426,509.08
其中：利息费用		189,085,600.83	227,822,459.88
利息收入		-2,286,385.21	-3,547,874.98
资产减值损失	六、37	14,124,257.67	16,255,294.88
加：其他收益	六、38	3,792,824.18	1,075,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	167,355,748.58	-138,478,250.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-214,081,136.00	-96,100,188.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	675,837,756.61	747,496.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,813,984.72	390,461,525.12
加：营业外收入	六、41	5,092,481.38	18,773,195.39
减：营业外支出	六、42	19,199,410.96	8,453,914.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		351,707,055.14	400,780,806.44
减：所得税费用	六、43	260,480,246.74	76,716,035.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,226,808.40	324,064,770.64
（一）按经营持续性分类		91,226,808.40	324,064,770.64
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,411,396.78	324,064,770.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,815,411.62	
（二）按所有权归属分类		91,226,808.40	324,064,770.64
1. 归属于母公司所有者的净利润		91,226,808.40	316,723,843.59
2. 少数股东损益			7,340,927.05
六、其他综合收益的税后净额			-2,120,889.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,120,889.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-2,120,889.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			-2,120,889.22
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		91,226,808.40	321,943,881.42
归属于母公司股东的综合收益总额		91,226,808.40	314,602,954.37
归属于少数股东的综合收益总额			7,340,927.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.25

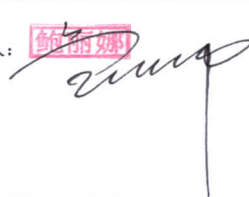
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：北京威卡威汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	2,822,803,635.29	3,162,173,404.17
减：营业成本	十五、4	2,737,075,793.56	2,532,854,382.85
税金及附加		32,169,025.10	20,908,750.84
销售费用		51,047,339.61	117,717,516.45
管理费用		323,098,971.09	95,899,851.09
研发费用		62,914,655.61	82,002,995.23
财务费用		192,214,013.78	226,171,192.99
其中：利息费用		188,133,309.13	226,502,143.19
利息收入		-1,295,828.83	-1,793,438.40
资产减值损失		-1,358,204.42	10,988,644.24
加：其他收益		1,594,728.16	1,075,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	788,389,316.92	94,860,762.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-214,081,136.00	-96,100,188.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		671,097,494.51	-1,363,255.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		886,723,580.55	170,203,238.05
加：营业外收入		224,589.65	301,536.06
减：营业外支出		13,381,269.18	1,954,839.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		873,566,901.02	168,549,934.21
减：所得税费用		249,997,952.66	-2,702,642.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		623,568,948.36	171,252,576.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		623,568,948.36	171,252,576.41
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		623,568,948.36	171,252,576.41

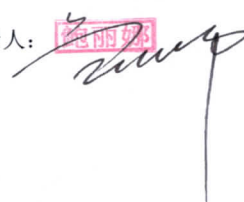
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：北京威卡汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,979,279,023.18	5,507,964,693.42
收到的税费返还		25,022,761.57	292,490.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	69,258,811.73	74,571,663.66
经营活动现金流入小计		5,073,560,596.48	5,582,828,847.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,162,415,730.88	3,044,965,021.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,610,335,579.50	1,167,214,127.86
支付的各项税费		764,256,300.09	555,120,799.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	288,758,888.29	283,022,502.22
经营活动现金流出小计		5,825,766,498.76	5,050,322,450.56
经营活动产生的现金流量净额		-752,205,902.28	532,506,396.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,160,452,807.69	8,314,962.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,338,862,608.67	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,499,315,416.36	28,314,962.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,295,958.75	904,145,072.60
投资支付的现金		20,000,000.00	753,800,024.30
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			1,303,839.68
投资活动现金流出小计		521,295,958.75	1,659,248,936.58
投资活动产生的现金流量净额		2,978,019,457.61	-1,630,933,973.61
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			
取得借款所收到的现金		575,785,057.00	2,145,000,000.00
发行债券收到的现金			494,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		126,000,000.00	258,719.75
筹资活动现金流入小计		701,785,057.00	2,639,258,719.75
偿还债务所支付的现金		2,774,008,690.00	1,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		204,765,788.83	439,277,723.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,736,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		102,861,297.17	544,850.00
筹资活动现金流出小计		3,081,635,776.00	2,039,822,573.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,850,719.00	599,436,146.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,920,415.20	-2,353,390.11
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-155,957,578.87	-501,344,820.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	305,135,788.61	806,480,609.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	149,178,209.74	305,135,788.61

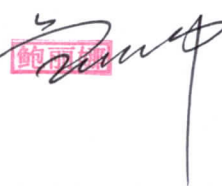
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：北京威卡汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,495,995,984.81	2,799,442,756.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,223,110.41	16,274,132.16
经营活动现金流入小计		2,504,219,095.22	2,815,716,888.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,029,605,651.38	1,984,939,408.58
支付给职工以及为职工支付的现金		546,010,786.57	539,235,869.75
支付的各项税费		552,556,557.01	259,078,442.51
支付其他与经营活动有关的现金		75,465,426.46	99,858,525.18
经营活动现金流出小计		3,203,638,421.42	2,883,112,246.02
经营活动产生的现金流量净额		-699,419,326.20	-67,395,357.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			579,735.18
取得投资收益收到的现金		67,000,000.00	343,264,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,157,776,085.48	41,017,012.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,383,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,608,076,085.48	384,860,747.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,308,204.91	133,489,877.45
投资支付的现金		521,036,734.79	1,279,800,024.30
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			1,303,839.68
投资活动现金流出小计		544,344,939.70	1,414,593,741.43
投资活动产生的现金流量净额		3,063,731,145.78	-1,029,732,993.58
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		575,785,057.00	2,145,000,000.00
发行债券收到的现金			494,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		126,000,000.00	258,719.75
筹资活动现金流入小计		701,785,057.00	2,639,258,719.75
偿还债务支付的现金		2,774,008,690.00	1,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,765,788.83	436,541,723.18
支付其他与筹资活动有关的现金		102,861,297.17	544,850.00
筹资活动现金流出小计		3,081,635,776.00	2,037,086,573.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,379,850,719.00	602,172,146.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,761,197.49	-617,706.20
五、现金及现金等价物净增加额		-17,300,096.91	-495,573,910.85
加：期初现金及现金等价物余额		63,574,656.50	559,148,567.35
六、期末现金及现金等价物余额		46,274,559.59	63,574,656.50

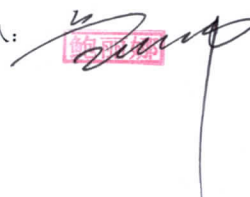
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	1,630,392,004.76			286,387,070.90	1,700,242,085.63	70,679,674.68	5,187,700,835.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,500,000,000.00	1,630,392,004.76			286,387,070.90	1,700,242,085.63	70,679,674.68	5,187,700,835.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,492,328.14			62,356,894.84	-67,130,082.21	-70,679,674.68	-54,960,533.91
（一）综合收益总额						91,226,808.40		91,226,808.40
（二）股东投入和减少资本		61,861,614.83						61,861,614.83
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		61,861,614.83						61,861,614.83
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					62,356,894.84	-158,356,890.61		-95,999,995.77
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					62,356,894.84	-62,356,894.84		
4. 其他						-95,999,995.77		-95,999,995.77
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他		-41,369,286.69					-70,679,674.68	-112,048,961.37
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	1,650,884,332.90			348,743,965.74	1,633,112,003.42		5,132,740,302.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

9



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本年					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	1,827,673,039.25			284,955,576.71	1,100,854,340.35
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	1,827,673,039.25			284,955,576.71	1,100,854,340.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-78,488,778.43			62,356,894.84	465,212,057.75
（一）综合收益总额						623,568,948.36
（二）股东投入和减少资本		61,861,614.83				61,861,614.83
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他		61,861,614.83				61,861,614.83
（三）利润分配						-95,999,995.77
1. 提取盈余公积					62,356,894.84	-158,356,890.61
2. 对股东的分配					62,356,894.84	-62,356,894.84
3. 其他						-95,999,995.77
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他		-140,350,393.26				
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	1,749,184,260.82			347,312,471.55	1,566,066,398.10
						-140,350,393.26
						5,162,563,130.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

项	上年					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	750,000,000.00	2,288,754,128.90			267,830,319.07	1,209,227,021.58
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	750,000,000.00	2,288,754,128.90			267,830,319.07	1,209,227,021.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	750,000,000.00	-461,081,089.65			17,125,257.64	-108,372,681.23
(一) 综合收益总额						171,252,576.41
(二) 股东投入和减少资本		5,457,316.67				5,457,316.67
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他		5,457,316.67				5,457,316.67
(三) 利润分配					17,125,257.64	-279,625,257.64
1. 提取盈余公积					17,125,257.64	-17,125,257.64
2. 对股东的分配						-262,500,000.00
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转	750,000,000.00	-750,000,000.00				
1. 资本公积转增股本	750,000,000.00	-750,000,000.00				
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他		283,461,593.68				283,461,593.68
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	1,827,673,039.25			284,955,576.71	1,100,854,340.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 批准设立情况

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

2. 注册资本及名称变更情况

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

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

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

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

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 2018 年 12 月 31 日，京威股份企业法人统一信用代码为 91110000738241249C，注册资本为 150,000 万元，其中：中环投资的股权比例为 30.40%、德国埃贝斯乐的股权比例为 25.20%。公司注册地址为北京市大兴区魏永路(天堂河段)70 号，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)

二、 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。与上年相比，本期合并范围未发生变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

本年度合并范围，见下表：

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	年末少 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										
秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司(简称秦皇岛威卡威)	有限公司	秦皇岛市	生产销售	6,000万元	汽车零部件的生产、销售等	6,000万元	100%	100%	是	
非同一控制下企业合并取得子公司										
二级子公司										
吉林华翼汽车零部件有限公司(简称吉林华翼)	有限公司	长春	生产销售	600万元	生产制造、销售汽车零部件、汽车饰件; 模具技术开发、转让、技术服务; 工业产品开发研究设计及咨询服务	600万元	100%	100%	是	
吉林省华翼盛汽车技术有限公司(简称华翼盛)	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	
成都华翼汽车零部件有限公司(简称成都华翼)	有限公司	成都	生产销售	300万元	生产、销售汽车零部件、汽车饰件; 模具生产、销售; 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	300万元	100%	100%	是	
佛山华翼汽车零部件有限公司(简称佛山华翼)	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										

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益
吉林威卡威汽车零部件有限公司 (简称吉林威卡威)	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	
烟台威卡威汽车零部件有限公司 (简称烟台威卡威)	有限公司	烟台	生产销售	500 万元	汽车零部件制造、销售、开发	500 万元	100%	100%	是	
无锡威卡威汽车零部件有限公司 (简称无锡威卡威)	有限公司	无锡	生产销售	5,000 万元	汽车零部件制造、销售、开发	5,000 万元	100%	100%	是	
长春威卡威汽车零部件有限公司 (简称长春威卡威)	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; 汽车零部件批发; 汽车零配 件零售	1,820 万元	100%	100%	是	
成都威卡威汽车零部件有限公司 (简称成都威卡威)	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	
佛山威卡威汽车零部件有限公司 (简称佛山威卡威)	有限公司	佛山	生产销售	3,000 万元	汽车零部件及配件制造; 模具制造; 工业 自动控制系统装置制造; 工程和技术研究 和试验发展等	3,000 万元	100%	100%	是	

本年因处置而减少控股子公司福尔达、福宇龙、福太隆以及天津威卡威 4 家。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 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“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合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。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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. 外币业务和外币财务报表折算

(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. 金融资产和金融负债

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本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。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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
押金及备用金组合	不计提坏账准备

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内	0	5
7至12个月	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本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。

13. 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。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本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

15. 固定资产

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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10	4.5
2	机器设备	5-10	10	9-18
3	运输设备	5	10	18
4	办公设备	5	10	18

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。

16. 在建工程

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

本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。

19. 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。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 职工薪酬

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。

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。

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。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

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

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

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

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

24. 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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

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。

27. 持有待售

(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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

28. 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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2018 年 7 月 2 日印发《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式》的通知（财会[2018]15 号），本集团在编制 2018 年度财务报表时，执行了该通知，并按照有关的衔接规定进行了处理。	执行财会[2018]15 号通知已经本公司第四届董事会第四十一次会议批准。

本集团根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式》（财会[2018]15 号），对上年比较报表进行了重述；受影响的报表项目如下表所示：

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款		1,476,969,499.64	1,476,969,499.64
应付票据及应付账款		1,218,016,675.25	1,218,016,675.25
其他应付款	1,821,182,801.54	70,004,380.78	1,891,187,182.32
研发费用		208,812,978.06	208,812,978.06
财务费用-利息费用		227,822,459.88	227,822,459.88
财务费用-利息收入		-3,547,874.98	-3,547,874.98

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 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	17%、16%、6%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%/5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
房产税	自用房产原值的70%	1.2%
	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%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都华翼、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

1) 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) 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。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	100,844.15	47,039.17
银行存款	149,077,365.59	305,088,749.44
其他货币资金	9,106,979.07	8,125,530.72
合计	158,285,188.81	313,261,319.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金余额中包含承兑汇票保证金9,106,979.07元；年初其他货币资金余额中包含承兑汇票保证金8,125,530.72元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	186,685,515.72	301,663,797.76
应收账款	896,991,968.34	1,175,305,701.88
合计	1,083,677,484.06	1,476,969,499.64

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	178,243,515.72	299,976,697.12
商业承兑汇票	8,442,000.00	1,687,100.64
合计	186,685,515.72	301,663,797.76

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	26,400,000.00
合计	26,400,000.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	344,986,808.61
商业承兑汇票	1,911,000.00
合计	346,897,808.61

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					1,101,754.61	0.09	1,101,754.61	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	899,431,989.78	100.00	2,440,021.44	0.27	1,177,787,090.32	99.85	2,481,388.44	0.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					686,259.65	0.06	686,259.65	100.00
合计	899,431,989.78	100.00	2,440,021.44	—	1,179,575,104.58	100.00	4,269,402.70	—
								1,175,305,701.88

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	856,727,576.87		0
7-12个月	13,367,931.35	668,396.57	5
1-2年	216,528.78	43,305.76	20
2-3年	741,720.48	370,860.24	50
3年以上	1,357,458.87	1,357,458.87	100
合计	872,411,216.35	2,440,021.44	—

3) 组合中,按交易对象及款项性质计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	27,020,773.43		0
合计	27,020,773.43		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,067,853.69 元;本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元,本年处置福尔达、福宇龙、福太龙以及天津威卡威 4 家子公司转出坏账 3,850,425.49 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款 46,809.46 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
一汽-大众汽车有限公司	153,088,058.88	6个月以内	17.02	
长城汽车股份有限公司	88,501,708.32	1年以内	9.84	26,938.68
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	86,653,372.87	1年以内	9.63	166,865.40
华晨宝马汽车有限公司	42,420,835.94	6个月以内	4.72	
北京奔驰汽车有限公司	37,110,619.51	6个月以内	4.13	
合计	407,774,595.52		45.34	193,804.08

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	192,855,786.62	81.60	391,293,160.79	90.65
1—2 年	36,720,066.09	15.54	33,305,550.17	7.71
2—3 年	1,461,179.18	0.62	2,280,967.21	0.53
3 年以上	5,290,107.00	2.24	4,785,506.95	1.11
合计	236,327,138.89	100.00	431,665,185.12	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要原因系设备工装类制造周期较长所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
东莞市慧江平成机械有限公司	29,710,400.00	1 年以内/1-2 年	12.57
余姚市中天塑模有限公司	15,809,645.68	1 年以内	6.69
苏州新长光热能科技有限公司	8,360,000.00	1 年以内/1-2 年	3.54
宁波方正汽车模具股份有限公司	8,108,320.00	1 年以内	3.43
恩格尔机械(上海)有限公司	6,138,482.95	1 年以内	2.60
合计	68,126,848.63		28.83

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,302,374.23	10,624,440.35
合计	58,302,374.23	10,624,440.35

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,066,631.93	99.91	2,764,257.70	4.53	10,667,895.25	99.51	43,454.90	0.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,410.00	0.09	52,410.00	100.00	52,410.00	0.49	52,410.00	100.00
合计	61,119,041.93	100.00	2,816,667.70	—	10,720,305.25	100.00	95,864.90	—
					58,302,374.23		10,624,440.35	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,537,304.48	2,726,865.22	5
1-2年	186,962.40	37,392.48	20
合计	54,724,266.88	2,764,257.70	—

2) 组合中,按交易对象或款项性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金及备用金组合	6,342,365.05		0
合计	6,342,365.05		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度计提坏账准备 2,720,802.80 元;本年度转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
厂房土地转让款	50,000,000.00	
押金、保证金	6,071,832.53	8,702,152.69
应退税款	4,537,304.48	
备用金	239,969.24	742,460.69
代垫款项	217,525.68	1,145,605.00
其他	52,410.00	130,086.87
合计	61,119,041.93	10,720,305.25

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北商科技服务(北京)有限公司	厂房土地转让款	50,000,000.00	1年以内	81.81	2,500,000.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
美国海关	退税	4,537,304.48	1年以内	7.42	2,268,652.24
北京兴创置地房地产开发有限公司	租房保证金	1,247,347.50	1年以内	2.04	
长春汽车经济技术开发区管理委员会	保障金	1,126,676.00	1-2年/ 3年以上	1.84	
佛山市文峰物流有限公司	仓储合同押金	873,000.00	1年以内	1.43	
合计		57,784,327.98		94.54	4,768,652.24

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	426,345,100.33	760,160.90	425,584,939.43	479,040,008.82	4,850,697.29	474,189,311.53
在产品	200,347,325.25	707,928.87	199,639,396.38	282,055,074.68	985,212.63	281,069,862.05
库存商品	621,902,892.29	17,359,952.50	604,542,939.79	800,582,856.09	15,193,070.79	785,389,785.30
委托加工物资	390,762.46		390,762.46	2,169,238.35		2,169,238.35
合计	1,248,986,080.33	18,828,042.27	1,230,158,038.06	1,563,847,177.94	21,028,980.71	1,542,818,197.23

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	处置子公司转出	
原材料	4,850,697.29	-822,000.18		2,119,965.53	1,148,570.68	760,160.90
在产品	985,212.63	1,745,880.64		670,437.29	1,352,727.11	707,928.87
库存商品	15,193,070.79	14,850,081.78		5,327,461.75	7,355,738.32	17,359,952.50
合计	21,028,980.71	15,773,962.24		8,117,864.57	9,857,036.11	18,828,042.27

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣待认证进项税	197,015,516.11	66,286,576.32
预缴所得税	12,832,313.82	1,124,523.77
待摊费用	610,969.71	311,376.16
合计	210,458,799.64	67,722,476.25

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,737,000.00	6,831,000.00	12,906,000.00	19,737,000.00	6,831,000.00	12,906,000.00
按成本计量的	19,737,000.00	6,831,000.00	12,906,000.00	19,737,000.00	6,831,000.00	12,906,000.00
合计	19,737,000.00	6,831,000.00	12,906,000.00	19,737,000.00	6,831,000.00	12,906,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
苏州奥杰汽车技术股份有限公司	19,737,000.00			19,737,000.00	6,831,000.00			6,831,000.00	2.43	
合计	19,737,000.00			19,737,000.00	6,831,000.00			6,831,000.00	2.43	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	6,831,000.00
本年计提	
本年减少	
年末已计提减值金额	6,831,000.00

注：2018 年 10 月 17 日，公司第四届董事会第三十五次会议决议审议通过了《关于转让参股公司奥杰股份 2.43%股权》的议案，同意公司将所持有奥杰股份以 2,000 万元的价格转让给江苏卡威汽车工业集团股份有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日，尚未收到本次股权转让款，股权转让尚未完成。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动						年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他
一、合营企业									
北京比亚汽车零部件有限公司	50,156,594.81			-8,607,440.35					41,549,154.46
秦皇岛威卡威佛吉亚汽车内饰件有限公司	42,554,635.95			22,894,540.49					65,449,176.44
无锡比亚汽车零部件有限公司	40,236,413.22			22,562,635.96					62,799,049.18
二、联营企业									
无锡星亿智能环保装备股份有限公司(注1)	159,474,323.62			1,482,138.66					160,956,462.28
深圳市五洲龙汽车股份有限公司	872,172,034.77			-141,642,810.99					730,529,223.78
长春新能源汽车股份有限公司(注1)	164,516,076.79			-7,773,364.98					156,742,711.81

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动						年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	966,196,323.34			-94,237,471.77		-41,369,286.69			830,589,564.88
宁波京威动力电池有限公司(注3)	541,191,846.82			-4,807,522.57					536,384,324.25
苏州达思灵新能源科技有限公司(注4)	113,790,293.49		109,837,047.08	-3,953,246.41					
宁波正道京威控股有限公司(注5)		20,000,000.00		1,405.96					20,001,405.96
合计	2,950,288,542.81	20,000,000.00	109,837,047.08	-214,081,136.00		-41,369,286.69			2,605,001,073.04

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：无锡星亿智能环保装备股份有限公司

2018年10月18日，本公司第四届董事会第三十五次会议决议审议通过《关于转让参股公司无锡星亿48%股权》的议案，同意公司以16,000万元的价格向无锡泓亿商务管理有限公司转让公司持有的无锡星亿智能环保设备股份有限公司48%的股权，转让完成后，公司不再持有无锡星亿智能环保装备股份有限公司股权。截止2018年12月31日，股权转让协议已签，公司尚未收到上述股权转让款，股权转让尚未完成。

注 2：长春新能源汽车股份有限公司

2018年12月12日，本公司第四届董事会第三十八次会议决议审议通过《关于转让长春新能源汽车股份有限公司35%股权》的议案，同意公司以17,500万元的价格向江苏卡威汽车工业集团股份有限公司转让公司持有的长春新能源汽车股份有限公司35%股权，转让完成后，公司不再持有长春新能源汽车股份有限公司股权。截止2018年12月31日，股权转让协议已签，公司尚未收到上述股权转让款，股权转让尚未完成。

注 3：宁波京威动力电池有限公司

2018年4月13日，本公司第四届董事会第二十三次会议决议审议通过关于《转让宁波京威动力电池有限公司27%股权及其项目产业基金18%股权》的议案，同意公司拟将所持有的宁波京威动力电池有限公司27%股权按照公司原始出资额5.4亿元（即已实际出资5.4亿元）转让给北京致云资产管理有限公司，转让完成后，公司不再持有宁波京威动力电池有限公司股权。截止2018年12月31日，股权转让协议已签，公司尚未收到上述股权转让款，股权转让尚未完成。

注 4：苏州达思灵新能源科技有限公司

2018年12月12日，本公司第四届董事会第三十八次会议决议审议通过《关于转让苏州达思灵新能源科技有限公司23%股权》的议案，同意公司以1.20亿元向北京中环投资管理有限公司转让公司持有的苏州达思灵新能源科技有限公司23%的股权。截止2018年12月31日，苏州达思灵新能源科技有限公司董事会席位已变更，本次股权转让款项已全额支付，股权转让实质已完成。

注 5：宁波正道京威控股有限公司

2018年4月13日，公司第四届董事会第二十三次会议决议审议通过了《关于转让宁波正道京威控股有限公司50%股权》的议案，同意公司拟将所持有的宁波正道京威控股50%股权按照原始出资额2,000万元（即已实际出资2,000万元）转让给北京致云资产管理有限公司，转让完成后，公司不再持有宁波正道京威控股有限

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司股权。截止2018年12月31日，股权转让协议已签，公司尚未收到本次股权转让款，股权转让尚未完成。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	15,999,192.00	9,608,121.41	25,607,313.41
2. 本年增加金额	45,751,999.05	18,392,791.64	64,144,790.69
3. 本年减少金额	15,999,192.00	9,608,121.41	25,607,313.41
4. 年末余额	45,751,999.05	18,392,791.64	64,144,790.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	3,141,290.11	813,385.92	3,954,676.03
2. 本年增加金额	2,385,186.74	992,094.65	3,377,281.39
(1) 计提或摊销	2,385,186.74	992,094.65	3,377,281.39
3. 本年减少金额	3,469,273.56	898,113.62	4,367,387.18
4. 年末余额	2,057,203.29	907,366.95	2,964,570.24
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	43,694,795.76	17,485,424.69	61,180,220.45
2. 年初账面价值	12,857,901.89	8,794,735.49	21,652,637.38

(2) 本年未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
经营用厂房、土地	61,180,220.45	尚在办理

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,196,836,758.01	1,943,762,985.42
固定资产清理		
合计	2,196,836,758.01	1,943,762,985.42

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

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.年初余额	951,143,706.27	1,638,609,998.96	27,161,071.67	106,001,610.51	2,722,916,387.41
2.本年增加金额	401,732,765.35	742,982,945.26	2,142,733.16	8,407,424.20	1,155,265,867.97
(1) 购置	8,488,061.33	533,437,703.44	1,460,536.06	2,707,587.57	546,093,888.40
(2) 在建工程转入	372,692,462.41	209,531,737.54	682,197.10	5,699,836.63	588,606,233.68
(3) 投资性房地产转入	15,999,192.00				15,999,192.00
(4) 其他	4,553,049.61	13,504.28			4,566,553.89
3.本年减少金额	495,204,653.17	397,992,839.04	18,812,487.35	77,767,848.97	989,777,828.53
(1) 处置或报废	321,854,604.52	242,216,172.11	881,273.93	6,366,455.46	571,318,506.02
(2) 转入投资性房地产	28,507,553.90				28,507,553.90
(3) 处置子公司转出	144,842,494.75	155,776,666.93	17,931,213.42	71,401,393.51	389,951,768.61
4.年末余额	857,671,818.45	1,983,600,105.18	10,491,317.48	36,641,185.74	2,888,404,426.85
二、累计折旧					
1.年初余额	155,681,746.69	568,156,440.30	13,158,057.67	41,928,774.79	778,925,019.45
2.本年增加金额	47,180,901.95	172,156,790.40	6,084,867.88	7,769,023.05	233,191,583.28
(1) 计提	43,711,628.39	171,034,931.83	6,084,867.88	7,769,023.05	228,600,451.15
(2) 投资性房地产转入	3,469,273.56				3,469,273.56
(3) 其他		1,121,858.57			1,121,858.57
3.本年减少金额	133,819,067.08	142,637,763.56	9,021,691.20	37,984,009.66	323,462,531.50
(1) 处置或报废	86,144,019.88	99,151,494.33	527,834.26	5,083,968.72	190,907,317.19
(2) 转入投资性房地产	652,055.53				652,055.53

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 处置子公司 转出	44,109,394.06	43,486,269.23	8,493,856.94	32,900,040.94	128,989,561.17
4. 年末余额	71,957,179.17	597,675,467.14	10,221,234.35	11,713,788.18	691,567,668.84
三、减值准备					
1. 年初余额		228,382.54			228,382.54
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		228,382.54			228,382.54
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	785,714,639.28	1,385,924,638.04	270,083.13	24,927,397.56	2,196,836,758.01
2. 年初账面价值	795,461,959.58	1,070,225,176.12	14,003,014.00	64,072,835.72	1,943,762,985.42

(2) 本年未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司房屋建筑物	547,405,653.03	尚在办理

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	63,870,304.670	401,983,449.50
合计	63,870,304.670	401,983,449.50

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	21,514,457.87		21,514,457.87	225,700,451.64		225,700,451.64
机器设备	20,337,261.35		20,337,261.35	110,186,991.27		110,186,991.27
涂装生产线	19,771,681.20		19,771,681.20	23,022,967.33		23,022,967.33
信息系统建设	1,665,332.98		1,665,332.98	4,706,478.38		4,706,478.38
厂房改造				23,589,679.91		23,589,679.91
挤出生产线				4,760,532.77		4,760,532.77
其他	581,571.27		581,571.27	10,016,348.20		10,016,348.20
合计	63,870,304.67		63,870,304.67	401,983,449.50		401,983,449.50

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产 /无形资产	处置子公司 转出	
基建工程	225,700,451.64	294,735,196.65	349,000,674.80	154,720,515.62	16,714,457.87
涂装生产线	23,022,967.33	213,675.21		3,464,961.34	19,771,681.20
信息系统建设	4,706,478.38	2,474,064.78	1,132,075.44	4,383,134.74	1,665,332.98
厂房改造	23,589,679.91	19,503,503.11	43,093,183.02		
挤出生产线	4,760,532.77		4,760,532.77		
合计	281,780,110.03	316,926,439.75	397,986,466.03	162,568,611.70	38,151,472.05

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
基建工程	710,260,000.00	94.52	94.52				自筹
涂装生产线	23,300,000.00	99.73	99.73				自筹
信息系统建设	14,420,000.00	97.96	97.96				自筹
挤出生产线	5,100,000.00	93.34	100.00				自筹
合计	753,080,000.00	—	—				

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	540,217,999.67	39,049,245.42	48,954,737.43	30,225,621.15		658,447,603.67
2. 本年增加金额	12,375,248.08			4,226,399.03	430,313.24	17,031,960.35
(1) 购置				1,211,843.07	90,566.04	1,302,409.11
(2) 投资性房地产转入	12,375,248.08					12,375,248.08
(3) 在建工程转入				3,014,555.96	339,747.20	3,354,303.16
3. 本年减少金额	353,961,324.24	39,049,245.42		16,208,304.05		409,218,873.71
(1) 处置	213,123,795.05			1,572,609.92		214,696,404.97
(2) 转入投资性房地产	18,392,791.64					18,392,791.64

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
(3) 处置子公司转出	122,444,737.55	39,049,245.42		14,635,694.13		176,129,677.1
4. 年末余额	198,631,923.51		48,954,737.43	18,243,716.13	430,313.24	266,260,690.31
二、累计摊销						
1. 年初余额	42,942,496.17	26,311,819.91	13,080,573.90	10,743,444.75		93,078,334.73
2. 本年增加金额	8,482,738.68		2,412,473.72	4,291,366.84		15,186,579.24
(1) 计提	7,584,625.06		2,412,473.72	4,291,366.84		14,288,465.62
(2) 投资性房地产转入	898,113.62					898,113.62
3. 本年减少金额	38,489,294.23	26,311,819.91		7,007,221.85		71,808,335.99
(1) 处置	25,816,830.19			923,556.32		26,740,386.51
(2) 转入投资性房地产	784,365.39					784,365.39
(3) 处置子公司转出	11,888,098.65	26,311,819.91		6,083,665.53		44,283,584.09
4. 年末余额	12,935,940.62		15,493,047.62	8,027,589.74		36,456,577.98
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	185,695,982.89		33,461,689.81	10,216,126.39	430,313.24	229,804,112.33
2. 年初账面价值	497,275,503.50	12,737,425.51	35,874,163.53	19,482,176.40		565,369,268.94

(2) 本年未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地	9,849,756.73	尚在办理

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
福尔达	672,553,608.02			672,553,608.02		

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	
福太隆	681,617.10			681,617.10	
吉林华翼	366,969,839.87				366,969,839.87
合计	1,040,205,064.99			673,235,225.12	366,969,839.87

注:公司本年处置子公司福尔达、福太隆,公司并购上述三家公司时并购日形成的商誉 673,235,225.12 元随之转出。

年末,公司管理层对商誉进行减值测试。公司管理层在进行减值测试估值时,主要参照含商誉资产组预计未来现金流量的现值,并考虑相关影响因素,对含有商誉资产组的可收回金额进行评估。公司含商誉资产组价值业经北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字(2019)第0265号评估报告评估。经减值测试,截至2018年12月31日,商誉不存在减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	处置子公司转出	年末余额
固定资产改良支出	29,008,019.25	15,110,954.19	13,289,341.65	14,189,663.31	16,639,968.48
工装模具摊销	28,677,965.62	25,505,516.53	11,599,298.78	42,584,183.37	
房租	6,999.95		6,999.95		
合计	57,692,984.82	40,616,470.72	24,895,640.38	56,773,846.68	16,639,968.48

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,031,870.91	7,690,152.61	29,337,671.07	5,991,558.27
无形资产摊销	1,433,573.11	358,393.28	1,625,596.17	406,399.04
预计负债			3,618,039.65	542,705.95
递延收益			2,387,530.01	358,129.50
预提费用	35,570,893.19	8,892,723.30	170,783.02	25,617.45
可弥补亏损	71,746,126.84	17,936,531.71		
合计	139,782,464.05	34,877,800.90	37,139,619.92	7,324,410.21

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	73,741,646.46	9,497,705.20	107,380,311.92	20,003,888.66
合计	73,741,646.46	9,497,705.20	107,380,311.92	20,003,888.66

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	426,668,121.00	337,000,000.00
合计	426,668,121.00	337,000,000.00

17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	34,526,822.90	120,724,427.05
应付账款	1,214,366,064.63	1,097,292,248.20
合计	1,248,892,887.53	1,218,016,675.25

17.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,526,822.90	20,724,427.05
商业承兑汇票		100,000,000.00
合计	34,526,822.90	120,724,427.05

注：年末无已到期未支付的应付票据。

17.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,194,101,483.94	1,089,064,371.84
1-2年	14,760,269.63	3,556,507.68
2-3年	1,369,613.50	3,946,547.27
3年以上	4,134,697.56	724,821.41
合计	1,214,366,064.63	1,097,292,248.20

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省福正汽车零部件有限公司	3,256,720.00	尚在合同履行期内
合计	3,256,720.00	—

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。

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	9,975,548.03	15,871,032.34
1-2年	95,225.23	787,289.42
2-3年	153,166.66	158,550.00
3年以上	137,410.00	
合计	10,361,349.92	16,816,871.76

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	127,536,200.26	1,232,529,114.36	1,304,486,677.11	55,578,637.51
离职后福利-设定提存计划	13,491,778.09	157,020,467.38	167,595,525.37	2,916,720.10
辞退福利		226,516,815.51	226,472,015.51	44,800.00
合计	141,027,978.35	1,616,066,397.25	1,698,554,217.99	58,540,157.61

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,235,449.34	982,548,950.40	1,047,568,979.28	46,215,420.46
职工福利费	4,184,934.50	73,596,202.31	73,331,046.31	4,450,090.50
社会保险费	4,734,784.45	80,610,589.38	84,076,803.25	1,268,570.58
其中:医疗保险费	3,974,126.39	66,619,574.48	69,521,954.15	1,071,746.72
工伤保险费	428,467.68	8,231,266.46	8,564,580.09	95,154.05
生育保险费	332,190.38	5,371,153.31	5,601,673.88	101,669.81

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充医疗保险		388,595.13	388,595.13	
住房公积金	718,854.34	75,453,842.49	76,169,708.81	2,988.02
工会经费和职工教育经费	6,606,581.73	20,189,762.80	23,154,776.58	3,641,567.95
其他	55,595.90	129,766.98	185,362.88	
合计	127,536,200.26	1,232,529,114.36	1,304,486,677.11	55,578,637.51

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	12,893,455.80	151,933,262.59	162,110,459.08	2,716,259.31
失业保险费	598,322.29	5,087,204.79	5,485,066.29	200,460.79
合计	13,491,778.09	157,020,467.38	167,595,525.37	2,916,720.10

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
土地增值税	28,250,716.91	
契税	7,320,176.28	
企业所得税	5,376,434.47	7,975,375.27
个人所得税	572,222.20	1,984,696.49
增值税	377,186.41	15,904,351.13
教育费附加	148,420.91	1,084,629.87
城市维护建设税	97,286.06	1,061,179.06
其他税费	2,162,407.30	2,570,829.04
合计	44,304,850.54	30,581,060.86

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	27,294,388.80	70,004,380.78
应付股利	51,782,400.00	
其他应付款	1,052,268,518.28	1,821,182,801.54
合计	1,131,345,307.08	1,891,187,182.32

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	26,250,000.00	69,556,451.61
短期借款应付利息	1,044,388.80	447,929.17
合计	27,294,388.80	70,004,380.78

21.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	51,782,400.00	
合计	51,782,400.00	

21.3 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方资金往来	1,047,000,000.00	1,808,000,000.00
代付五险一金	1,600,073.60	5,738,997.62
审计费	990,566.05	1,548,113.21
其他	2,677,878.63	5,895,690.71
合计	1,052,268,518.28	1,821,182,801.54

注：关联方资金往来参见本附注十（三）、2所述。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的应付债券	499,117,753.87	
合计	499,117,753.87	

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	382,666.67	656,726.67
合计	382,666.67	656,726.67

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	382,666.67	382,666.67	382,666.67		382,666.67	与资产相关
宁波经信局高成长技改补助	174,060.00			174,060.00		与资产相关
慈溪科技局宁波市第二批科技项目经费	100,000.00			100,000.00		与资产相关
合计	656,726.67	382,666.67	382,666.67	274,060.00	382,666.67	

24. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
16 京威 01		1,495,453,753.39
17 京威债		496,243,312.46
合计		1,991,697,065.85

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

金额单位: 人民币万元

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
16京威01(注1)	150,000.00	2016.7.8	3年	148,301.89	149,545.37		4,792.31	454.63	150,000.00		
17京威债(注2)	50,000.00	2017.4.19	3年	49,433.96	49,624.33		3,750.00	287.45			49,911.78
合计	200,000.00			197,735.85	199,169.70		8,542.31	742.08	150,000.00	49,911.78	

注1: 根据“16京威01”债券募集说明书相关约定, 2018年7月9日为“16京威01”第2个计息年度付息日及回售支付日。公司选择不上调票面利率, 即“16京威01”债券存续期后1年的票面利率仍为6.00%, 并在本年债券存续期后1年内固定不变。公司分别于2018年5月25日、2018年5月28日、2018年5月29日发布了《关于“16京威01”债券票面利率调整和投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“16京威01”债券票面利率调整和投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《关于“16京威01”债券票面利率调整和投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据, “16京威01”债券本年有效回售申报数量1,390万张, 回售金额147,340万元(含利息), 剩余托管量为110万张。2018年7月9日完成本年申报债券的回售及本年度的利息兑付。对有效申报回售的“16京威01”债券持有人支付本金及当期利息共计147,340万元(含利息), 兑付完毕。根据公司资金安排, 公司于2018年8月23日召开“16京威01”2018年第一次债券持有人会议, 审议通过《关于提前兑付“北京威卡威汽车零部件股份有限公司2016年非公开发行公司债券”债券本息的议案》。公司分别于2018年9月5日、2018年9月6日、2018年9月7日发布了《北京威卡威汽车零部件股份有限公司“16京威01”债券兑付提示性公告》, 于2018年9月11日发布了《北京威卡威汽车零部件股份有限公司“16京威01”债券提前兑付兑息暨摘牌公告》, 公司于2018年9月14日完成“16京威01”剩余110万张债券的提前兑付兑息, “16京威01”债券摘牌。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：根据“17京威债”债券募集说明书相关约定，2019年4月19日为“17京威债”第2个计息年度付息日及回售支付日。公司选择不上调票面利率，即“17京威债”债券存续期后1年的票面利率仍为7.50%，并在本年债券存续期后1年内固定不变。公司分别于2019年3月7日、2019年3月8日、2019年3月11日发布了《关于“17京威债”债券票面利率调整和投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“17京威债”债券票面利率调整和投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《关于“17京威债”债券票面利率调整和投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“17京威债”债券本年有效回售申报数量5,000,000张，回售金额537,500,000元（含利息），剩余托管数量为0张。公司于2019年4月19日完成“17京威债”债券全部债券的提前兑付兑息，“17京威债”债券摘牌。

本年末将待回售的“17京威债”债券余额重分类至一年内到期的非流动负债。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		3,618,039.65	售后市场三包费用预提
合计		3,618,039.65	

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,940,136.65	21,032,745.05	23,528,881.74	3,443,999.96
合计	5,940,136.65	21,032,745.05	23,528,881.74	3,443,999.96

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	3,826,666.64		382,666.68			3,443,999.96	与资产相关
宁波经信局高成长技改补助	1,363,469.99			58,333.31	-1,305,136.68		与资产相关
慈溪科技局宁波市第二批科技项目经费	750,000.02			101,535.00	-648,465.02		与资产相关
经售局 2017 年工业技改投资专项项目奖励		1,586,100.00	26,435.00		-1,559,665.00		与资产相关
土地扶持款		19,446,645.05			-19,446,645.05		与资产相关
合计	5,940,136.65	21,032,745.05	409,101.68	159,868.31	-22,959,911.75	3,443,999.96	

注：其他减少原因系本年处置福尔达、福宇龙、福太隆以及天津威卡威 4 家子公司。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

金额单位：人民币万元

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	150,000.00						150,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,283,071,021.80			1,283,071,021.80
其他资本公积	347,320,982.96	61,861,614.83	41,369,286.69	367,813,311.10
合计	1,630,392,004.76	61,861,614.83	41,369,286.69	1,650,884,332.90

注：本年其他资本公积变动系因中环投资无偿向公司提供资金支持本年按同期贷款利率计提利息及因权益法核算的联营公司权益变动导致。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	284,955,576.71	62,356,894.84		347,312,471.55
其他	1,431,494.19			1,431,494.19
合计	286,387,070.90	62,356,894.84		348,743,965.74

注：本年增加系按本公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,700,242,085.63	1,663,143,499.68
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,700,242,085.63	1,663,143,499.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	91,226,808.40	316,723,843.59
减：提取法定盈余公积	62,356,894.84	17,125,257.64
应付普通股股利	95,999,995.77	262,500,000.00
本年年末余额	1,633,112,003.42	1,700,242,085.63

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,052,394,521.45	4,317,997,991.86	5,356,479,542.23	3,857,803,479.44
其他业务	358,575,959.66	265,530,659.39	331,760,517.00	226,328,246.38
合计	5,410,970,481.11	4,583,528,651.25	5,688,240,059.23	4,084,131,725.82

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,661,457.50	15,613,414.06
教育费附加	15,095,807.39	14,628,658.74
房产税	13,181,467.61	9,318,070.65
印花税	7,347,167.79	4,938,742.96
土地使用税	3,493,077.42	3,661,878.56
资源税	1,763,363.40	
车船税	29,134.05	35,924.01
其他	705,055.17	502,958.28
合计	57,276,530.33	48,699,647.26

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费用	129,659,177.50	90,386,399.61
职工薪酬	38,529,487.52	42,144,850.83
包装费用	30,850,972.38	56,004,712.78
仓储费用	11,974,264.08	15,366,189.80
其他	57,460,749.93	34,769,111.94
合计	268,474,651.41	238,671,264.96

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	436,507,779.57	221,534,603.46
办公及差旅费	95,791,866.52	91,532,875.71
中介机构费	27,986,600.87	8,723,714.30
环保费	2,431,094.62	1,248,251.87
其他	24,506,641.00	16,086,574.57
合计	587,223,982.58	339,126,019.91

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年管理费用中职工薪酬较上年增幅较大,主要原因系本公司拆迁安置职工所致。

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	85,539,477.31	82,448,423.66
开发费	44,809,160.50	49,039,020.77
材料	36,296,275.87	51,043,780.44
折旧与摊销费	4,041,926.99	5,838,445.82
其他	16,836,325.31	20,443,307.37
合计	187,523,165.98	208,812,978.06

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	189,085,600.83	227,822,459.88
减:利息收入	2,286,385.21	3,547,874.98
加:汇兑损失	2,614,459.08	1,671,270.72
加:其他支出	4,577,911.84	-519,346.54
合计	193,991,586.54	225,426,509.08

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,741,847.03	670,684.10
存货跌价损失	9,382,410.64	8,753,610.78
可供出售金融资产减值损失		6,831,000.00
合计	14,124,257.67	16,255,294.88

38. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,026,064.20	1,075,660.00
个税返还	766,759.98	
合计	3,792,824.18	1,075,660.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2018年区级环境保护专项资金	1,271,000.00		关于下达2018年区级环境保护专项资金的 通知	与收益相关
低氮锅炉改造款	720,000.00		北京市燃气(油)锅炉 低氮改造以奖代补资金 管理办法	与收益相关
出口奖励	224,645.00	47,126.00	北京市商委文件	与收益相关
稳岗补贴	378,419.2		沪人社规[2018]20号 吉人社联字[2017]16号 锡人社规发[2016]4号	与收益相关
外贸稳增长奖励金	179,100.00		北京市经济技术开发区 财政局文件	与收益相关
2017年专利奖励	146,000.00		慈党[2017]6号	与收益相关
中东欧进口商品 补助	59,100.00		甬政发[2015]58号	与收益相关
2018东莞RPO招 聘会补助	25,000.00			与收益相关
2017年岗前培训 补贴	20,000.00		甬人社发[2017]48号	与收益相关
收发展局出口奖 励款	2,800.00		发展局和招商局文件	与收益相关
外贸稳增长增长 奖励金		1,002,505.00	北京市经济技术开发区 财政局文件	与收益相关
2017出口技术贴 息补助款		26,029.00	北京市商委文件	与收益相关
合计	3,026,064.20	1,075,660.00		

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-214,081,136.00	-96,100,188.86
处置长期股权投资产生的投资收益	381,436,884.58	-42,378,062.11
合计	167,355,748.58	-138,478,250.97

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 资产处置收益

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
固定资产及无形资产 处置收益	675,837,756.61	747,496.83	675,837,756.61
合计	675,837,756.61	747,496.83	675,837,756.61

注：2018年4月18日和2018年6月5日，公司分别召开第四届董事会第二十四次会议和第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司拟出售部分不动产》的议案和《关于公司北京生产基地搬迁后的土地及地上建筑物政府回购》的议案，公司北京基地全部搬迁至河北秦皇岛和江苏无锡南北两大生产基地，北京基地土地及地上建筑物由政府以12亿元回购，搬迁于2018年5月30日已全部结束。上述资产处置收益因此所致。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
政府补助	4,069,651.67	16,933,342.56	4,069,651.67
违约赔偿收入	395,685.30		395,685.30
其他	627,144.41	1,839,852.83	627,144.41
合计	5,092,481.38	18,773,195.39	5,092,481.38

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	1,250,000.00	2,220,000.00	上海市嘉定区人民政府文件[2011]20号	与收益相关
企业专项奖补资金	870,000.00		中共公主岭市文件公布[2018]4号	与收益相关
企业产业扶持资金土地 返还款	382,666.68	382,666.68	南海区经济和科技促进局（经贸）关于给予产业扶持资金的函	与资产相关
2017年信息化与工业化 融合补助	300,000.00		慈经信信[2018]93号	与收益相关
市级智能制造示范企业 奖励	300,000.00		慈经信[2017]215号	与收益相关
招商局2016年度招商 引资奖励	212,000.00		秦皇岛市招商引资工作领导小组办公室关于申报2017年度招商引资奖励项目的通知	与收益相关
土地扶持资金	167,354.95		扶持协议	与资产相关

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府奖励 2018 年佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	100,000.00		佛经信[2018]325 号	与收益相关
2017 年工业技改投资专项项目奖励	26,435.00		慈经信技[2018]108 号	与收益相关
经信局第二批稳增促调专项补助	255,163.73	548,730.48	甬政发[2016]14 号	与收益相关
经信局高成长技改补助	101,535.00	179,861.68	甬经信技改[2014]227 号	与收益相关
慈溪科技局宁波市第二批科技项目经费	58,333.31	99,999.98	甬科高[2013]100 号	与收益相关
高校毕业生社保补助	38,213.00	51,373.00	甬人社发[2015]182 号	与收益相关
专利补助款	7,950.00	535.00	专利资助费	与收益相关
企业联合兼并重组补助		7,790,000.00	慈党办[2014]16 号、慈经信企[2016]30 号	与收益相关
财政扶持资金		3,970,000.00	成经企[2016]40 号	与收益相关
技术开发专项补贴款		732,322.06	零部件园区、物流园区优惠政策协议	与收益相关
教育费附加补贴款		259,775.81	上海市嘉定区地方教育附加补贴	与收益相关
就业局补贴款		200,977.24	成都市就业服务管理局成就发[2017]29 号	与收益相关
大学生就业补贴		149,749.66	秦人社[2013]228 号	与收益相关
工信局纳税突出贡献奖		130,000.00	公转升办[2014]3 号	与收益相关
创新引导资助金		100,000.00	天津市西青区科委项目资金扶持	与收益相关
慈溪市高校毕业生实践基地财政奖励		50,000.00	慈人社发(2017)77 号	与收益相关
劳动就业稳岗补贴		37,217.72	烟台市经济技术开发区劳动就业办公室文件关于做好 2016 年度全市失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知	与收益相关
安全生产责任保险保费补贴款		10,133.25	南府[2017]29 号	与收益相关
企业新能源汽车补贴款		15,000.00	嘉定区新能源汽车推广应用专项资金实施细则	与收益相关
企业政策兑现补助		5,000.00	2016 道委关于加快经济转型发展的若干扶持政策、2015 道委关于加快经济转型发展的若干扶持政策	与收益相关
合计	4,069,651.67	16,933,342.56		

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,573,539.58	7,212,724.56	15,573,539.58

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
存货报废损失	2,123,241.40		2,123,241.40
捐赠支出	100,531.91	340,559.77	100,531.91
其他	1,402,098.07	900,629.74	1,402,098.07
合计	19,199,410.96	8,453,914.07	19,199,410.96

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	297,211,283.63	82,150,328.88
递延所得税费用	-36,731,036.89	-5,434,293.08
合计	260,480,246.74	76,716,035.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	351,707,055.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,926,763.79
子公司适用不同税率的影响	-12,068,506.20
调整以前期间所得税的影响	377,661.71
非应税收入的影响	121,501,767.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,848,021.93
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	894,537.92
所得税费用	260,480,246.74

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	27,745,794.24	17,742,915.46
代收社保、住房公积金款	5,664,482.60	7,091,353.86
利息收入	2,286,385.21	3,289,155.23
违约赔偿金	117,333.81	
其他	33,444,815.87	46,448,239.11
合计	69,258,811.73	74,571,663.66

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	74,660,960.66	59,533,090.43
开发、服务费	50,727,633.93	62,405,468.58
办公费	39,699,298.07	45,738,061.61
仓储费	25,195,081.12	12,457,495.28
差旅费	20,159,184.76	16,032,989.15
中介机构费	16,208,912.42	8,012,386.87
包装费	15,623,453.10	11,689,340.84
慈善捐款		300,000.00
其他	46,484,364.23	66,853,669.46
合计	288,758,888.29	283,022,502.22

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资咨询服务费		1,303,839.68
合计		1,303,839.68

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	126,000,000.00	
债券专户利息		258,719.75
合计	126,000,000.00	258,719.75

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还非金融机构借款	102,861,297.17	
发债法律咨询费		450,000.00
其他		94,850.00
合计	102,861,297.17	544,850.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,226,808.40	324,064,770.64
加: 资产减值准备	14,124,257.67	16,255,294.88

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产、投资性房地产累计折旧	230,985,637.89	197,571,659.07
无形资产摊销	15,280,560.27	23,309,809.67
长期待摊费用摊销	24,895,640.44	23,743,908.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-675,837,756.61	-747,496.83
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	15,573,539.58	7,212,724.56
财务费用(收益以“-”填列)	191,733,142.07	228,323,106.39
投资损失(收益以“-”填列)	-167,355,748.58	138,478,250.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-30,365,084.87	-2,869,724.70
递延所得税负债增加(减:减少)	-1,466,554.92	-2,564,568.38
存货的减少(增加以“-”填列)	-190,230,394.82	-358,571,415.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,224,048,716.67	224,376,639.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	953,278,767.87	-286,076,561.99
经营活动产生的现金流量净额	-752,205,902.28	532,506,396.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	149,178,209.74	305,135,788.61
减: 现金的年初余额	305,135,788.61	806,480,609.24
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,957,578.87	-501,344,820.63

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	149,178,209.74	305,135,788.61
其中: 库存现金	100,844.15	47,039.17
可随时用于支付的银行存款	149,077,365.59	305,088,749.44
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	149,178,209.74	305,135,788.61

注：年末现金和现金等价物余额之间的差额 9,106,979.07 元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。年初现金和现金等价物余额之间的差额 8,125,530.72 元，系本公司之子公司受限的银行承兑汇票保证金。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,106,979.07	缴存银行的银行承兑汇票保证金
应收票据	26,400,000.00	年末已用于质押的应收票据

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.02	6.86320	0.14
欧元	53,077.58	7.84730	416,515.69
应收账款			
其中：美元	3,438,659.34	6.86320	23,600,206.78
欧元	1,472,456.46	7.84730	11,554,807.58
其他应收款			
其中：美元	661,991.31	6.86320	4,543,378.76
应付账款			
其中：美元	1,196,712.34	6.86320	8,213,276.13
欧元	6,312,596.36	7.84730	49,536,837.42
短期借款			
其中：欧元	9,770,000.00	7.84730	76,668,121.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

本报告期,本公司通过出售方式处置以下子公司,自处置日,以下公司不再为本公司之子公司,详见如下:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福尔达	1,538,000,000.00	100.00	出售	2018年7月31日	董事会席位已变更、工商登记已变更、转让价款全部收到	373,571,009.30						
福宇龙	500,000,000.00	100.00	出售	2018年8月31日								
福太隆	90,000,000.00	100.00	出售	2018年8月31日								
天津威卡威	151,300,000.00	100.00	出售	2018年9月30日		7,865,876.28						

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
成都华翼	成都	成都	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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业/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/联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京比亚汽车零部件有限公司 (简称北京比亚)	北京	北京	生产销售	50.00		权益法核算
秦皇岛威卡威佛吉亚汽车内饰件有限公司 (简称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
无锡比亚汽车零部件有限公司 (简称无锡比亚)	无锡	无锡	生产销售	50.00		权益法核算
无锡市星亿涂装环保设备有限公司 (简称无锡星亿)	无锡	无锡	生产销售	48.00		权益法核算
深圳市五洲龙汽车股份有限公司 (简称五洲龙)	深圳	深圳	生产销售	38.40		权益法核算
长春新能源汽车股份有限公司 (简称长春新能源)	长春	长春	生产销售	35.00		权益法核算
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司 (简称江苏卡威)	丹阳	丹阳	生产销售	35.00		权益法核算

(2) 重要的合营企业主要财务信息

金额单位: 人民币元

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/本年发生额		
	北京比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚	北京比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚
流动资产:	60,672,943.20	178,309,000.95	90,903,907.15	81,583,160.18	100,307,431.61	35,072,976.55
其中: 现金和现金等价物	26,374,271.92	8,211,689.20	24,481,321.06	36,712,402.49	9,713,699.28	4,343,466.87
非流动资产	25,549,893.28	49,272,639.62	87,605,015.98	33,192,853.83	22,565,167.23	80,979,418.18

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/本年发生额		
	北京比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚	北京比亚	秦皇岛威卡威佛吉亚	无锡比亚
资产合计	86,222,836.48	227,581,640.57	178,508,923.13	114,776,014.01	122,872,598.84	116,052,394.73
流动负债：	3,124,527.55	96,683,287.70	52,910,824.79	14,462,824.39	37,763,326.94	35,579,568.30
非流动负债						
负债合计	3,124,527.55	96,683,287.70	52,910,824.79	14,462,824.39	37,763,326.94	35,579,568.30
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	83,098,308.93	130,898,352.87	125,598,098.34	100,313,189.62	85,109,271.90	80,472,826.43
按持股比例计算的净资产份额	41,549,154.46	65,449,176.44	62,799,049.18	50,156,594.81	42,554,635.95	40,236,413.22
调整事项						
--商誉						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	41,549,154.46	65,449,176.44	62,799,049.18	50,156,594.81	42,554,635.95	40,236,413.22
营业收入	57,012,230.28	313,507,840.05	163,286,493.18	152,171,825.97	189,294,311.59	17,993,129.27
财务费用	-69,254.30	837,408.51	155,491.58	51,810.09	-5,726.03	338,887.37
所得税费用		13,727,345.65	15,565,670.31	13,276,734.29	10,282,454.33	1,748,881.26
净利润	-17,214,880.69	39,961,885.76	45,125,271.91	39,714,776.85	26,885,950.05	5,255,026.43
其他综合收益						
综合收益总额	-17,214,880.69	39,961,885.76	45,125,271.91	39,714,776.85	26,885,950.05	5,255,026.43
本年收到的来自合营企业的股利				20,000,000.00		

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的联企业主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/本年发生额			
	无锡星亿	五洲龙	长春新能源	江苏卡威	无锡星亿	五洲龙	长春新能源	江苏卡威
流动资产:	186,998,377.50	2,004,138,509.41	107,947,824.16	1,469,543,558.94	200,925,674.05	2,588,159,774.89	130,814,783.47	1,527,367,473.67
其中: 现金和现金等价物	4,875,094.49	6,735,880.25	502,383.31	1,244,114.45	4,855,747.26	51,588,901.86	439,677.44	57,567,110.09
非流动资产	118,908,227.47	691,600,275.31	235,118,049.34	395,694,440.38	105,877,251.66	739,193,097.38	249,764,189.57	466,325,413.64
资产合计	305,906,604.97	2,695,738,784.72	343,065,873.50	1,865,237,999.32	306,802,925.71	3,327,352,872.27	380,578,973.04	1,993,692,887.31
流动负债:	165,960,809.31	1,797,121,322.07	193,511,100.16	1,687,558,434.62	171,640,338.41	2,137,832,903.62	208,814,585.47	1,411,220,937.82
非流动负债	2,855,659.96	179,802,270.95	7,979,273.46	45,158,043.28	1,160,240.48	101,843,289.99	7,979,273.46	159,183,657.86
负债合计	168,816,469.27	1,976,923,593.02	201,490,373.46	1,732,716,477.90	172,800,578.89	2,239,676,193.61	216,793,858.93	1,570,404,595.68
少数股东权益				27,950,310.04				-68,730,801.06
归属于母公司股东权益	137,090,135.70	718,815,191.70	141,575,499.88	104,571,211.38	134,002,346.82	1,087,676,678.66	163,785,114.11	492,019,092.69
按持股比例计算的净资产	65,803,265.13	276,025,033.60	49,551,424.96	36,599,923.98	64,321,126.47	417,667,844.61	57,324,789.94	172,206,682.44
份额								
调整事项								
一商誉	56,916,134.11	551,490,237.71		561,928,670.93	56,916,134.11	551,490,237.71		561,928,670.93
一其他	38,237,063.04	-96,986,047.55	107,191,286.85	232,060,969.97	38,237,063.04	-96,986,047.55	107,191,286.85	232,060,969.97
对联营企业权益投资的账面价值	160,956,462.28	730,529,223.78	156,742,711.81	830,589,564.88	159,474,323.62	872,172,034.77	164,516,076.79	966,196,323.34
营业收入	179,697,376.68	54,049,520.89		223,811,521.94	152,457,872.24	364,010,406.99	13,820,512.86	442,680,114.45
财务费用	405,836.05	79,425,760.68	801,582,45	71,084,352.51	-33,819.94	83,434,949.06	769,451.72	68,148,460.89

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/本年发生额			
	无锡星亿	五洲龙	长春新能源	江苏卡威	无锡星亿	五洲龙	长春新能源	江苏卡威
所得税费用	546,805.31				2,066,264.00	-14,831,619.50		5,339,086.73
净利润	3,087,788.88	-368,861,486.96	-22,209,614.23	-256,489,417.09	11,985,375.59	-197,065,833.20	-52,423,203.82	-108,237,640.58
其他综合收益								
综合收益总额	3,087,788.88	-368,861,486.96	-22,209,614.23	-256,489,417.09	11,985,375.59	-197,065,833.20	-52,423,203.82	-108,237,640.58
本年收到的来自联营企业的股利								

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

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2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、英镑余额、日元余额及新加坡币余额,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	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	0.02	264,166.70
货币资金-欧元	53,077.58	63,651.28
货币资金-英镑		0.12
应收账款-美元	3,438,659.34	1,757,051.67
应收账款-欧元	1,472,456.46	1,260,688.12
其他应收款-美元	661,991.31	
应付账款-美元	1,196,712.34	1,010,618.37
应付账款-欧元	6,312,596.36	5,763,196.03
应付账款-英镑		11,000.00
应付账款-新加坡币		648,984.00
应付账款-日元		103,328,880.62
短期借款-欧元	9,770,000.00	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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、应付债券等带息债务。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2018年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的短期借款,金额合计为92,578.59万元(2017年12月31日带息债务232,869.71万元)。

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2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于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:407,774,595.52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

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	本年		上年	
		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%	-4,942,335.21	-4,942,335.21	-1,863,806.41	-1,863,806.41
所有外币	人民币贬值 5%	4,942,335.21	4,942,335.21	1,863,806.41	1,863,806.41

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 共同控制方

(1) 共同控制方名称

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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
德国埃贝斯乐股份有限公司	乌珀塔尔	制造汽车配件及表面处理	16,742,400.00 欧元	25.20	25.20

(2) 共同控制方的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
德国埃贝斯乐股份有限公司	16,742,400.00 欧元			16,742,400.00 欧元

(3) 共同控制方所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例(%)	
	年末数量	年初数量	年末比例	年初比例
北京中环投资管理有限公司	456,000,000.00	450,000,000.00	30.40	30.00
德国埃贝斯乐股份有限公司	378,000,000.00	378,000,000.00	25.20	25.20

2. 共同控制关系终止

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

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 合营企业及联营企业

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

5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
德国威卡威埃贝斯乐汽车技术有限公司（以下简称“威卡威汽车技术”）	受主要股东控制的其他企业
德国埃贝斯乐铝材有限公司（以下简称“德国埃贝斯乐铝材”）	
威卡威埃贝斯乐北美公司（以下简称“威卡威埃贝斯乐北美”）	
德国埃贝斯乐行李架系统有限公司（以下简称“埃贝斯乐行李架”）	
福伦巴赫有限两合公司（以下简称“福伦巴赫”）	
埃贝斯乐铝业技术服务有限公司（原名威卡威挤出-鲍尔斯制造公司，以下简称“埃贝斯乐铝业技术”）	
匈牙利埃贝斯乐公司（以下简称“匈牙利埃贝斯乐”）	
摩纳哥塞尔维汽车零部件公司（以下简称“塞尔维公司”）	
北美威卡威埃贝斯乐控股公司	
美国威卡威埃贝斯乐汽车公司	
德国威卡威集团公司（以下简称“德国威卡威”）	其他关系关联方
宁波福尔达投资控股有限公司	
秦皇岛方华机械科技有限公司（以下简称“秦皇岛方华科技”）	
EFA-S 公司	

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
主要股东		4,778,522.71	1,189,255.99
其中：德国埃贝斯乐	采购货物	4,778,522.71	1,189,255.99
受主要股东控制的其他企业		59,921,644.80	54,907,073.78
其中：埃贝斯乐铝业技术	采购货物	27,769,992.60	26,423,256.38
德国埃贝斯乐铝材	采购货物	20,718,078.16	21,835,178.20
威卡威汽车技术	采购货物、接受劳务	6,726,873.98	5,914,033.33
匈牙利埃贝斯乐	采购货物	3,343,799.82	653,023.64

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
美国威卡威埃贝斯乐汽车公司	接受劳务	1,226,949.22	
塞尔维亚公司	采购货物	141,220.20	26,824.62
埃贝斯乐行李架	采购货物		49,488.43
福伦巴赫	采购货物	-5,269.18	5,269.18
合营公司		271,239,108.09	246,481,549.88
其中: 秦皇岛威卡威佛吉亚	采购货物	232,934,230.42	185,728,576.93
无锡比亚	采购货物	28,797,147.13	
北京比亚	采购货物	9,507,730.54	60,752,972.95
联营公司			97,897.43
其中: 无锡星亿	采购货物		97,897.43
其他关系关联方		3,815,737.55	2,126,455.88
其中: 德国威卡威	采购货物	2,901,896.56	1,467,719.89
EFA-S 公司	接受劳务	913,840.99	658,735.99
合计		339,755,013.15	304,802,232.96

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
主要股东		4,947,387.80	
其中: 德国埃贝斯乐	销售货物	4,947,387.80	
受主要股东控制的其他企业		21,277,550.85	13,450,274.14
其中: 威卡威埃贝斯乐北美	销售货物	17,738,758.90	7,444,392.04
福伦巴赫	销售货物	745,095.30	3,249,898.72
塞尔维亚公司	销售货物	2,455,016.46	1,447,030.49
威卡威汽车技术	销售货物	338,680.19	289,751.53
埃贝斯乐铝业技术	销售货物		1,019,201.36
合营公司		51,907,467.59	92,636,292.65
其中: 秦皇岛威卡威佛吉亚	销售货物/提供劳务	51,462,359.63	89,518,240.61
北京比亚	销售货物	442,107.96	3,118,052.04
无锡比亚	销售货物	3,000.00	
其他关系关联方		10,623.83	1,176,526.17
其中: 德国威卡威	销售货物	10,623.83	1,176,526.17
合计		78,143,030.07	107,263,092.96

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
本公司	无锡比亚	房屋建筑物	7,043,109.48	
本公司	秦皇岛威卡威佛吉亚	房屋建筑物	2,813,972.72	945,882.88
本公司	北京比亚	房屋建筑物	1,371,428.55	3,291,428.52
合计			11,228,510.75	4,237,311.40

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。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
中环投资	本公司	房屋建筑物	3,154,834.32	6,309,668.64
宁波福尔达投资 控股有限公司	本公司	房屋建筑物	842,625.00	1,375,700.00
秦皇岛方华科技	本公司	房屋建筑物		3,091,543.24
合计			3,997,459.32	10,776,911.88

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. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
秦皇岛威卡威佛吉亚	出售机器设备	9,327,824.73	
无锡星亿	购买机器设备	27,371,210.37	39,771,880.34
秦皇岛威卡威佛吉亚	购买机器设备	351,930.31	
北京比亚	出售机器设备		196,853.67
北京比亚	购买机器设备		701,773.01
秦皇岛方华科技	购买土地房屋建筑物		117,464,571.48
中环投资	转让联营公司股权	109,837,047.08	
合计		146,888,012.49	158,135,078.50

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

关联方名称	本年发生额	上年发生额
中环投资	26,000,000.00	1,808,000,000.00
合计	26,000,000.00	1,808,000,000.00

注:2017 年中环投资无偿向公司提供 18.08 亿元人民币资金支持,支持公司新能源产业发展。2018 年公司中环投资另无偿向公司提供 2,600 万元人民币资金支持,截止 2018 年 12 月 31 日公司向中环投资已偿还上述资金支持 7.87 亿元。本期按同期贷款利率计提利息 61,861,614.83 元,并同时增加公司权益。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,422,880.00	9,046,880.00

注:2018 年度关键管理人员为 9 人,2017 年度关键管理人员为 9 人,其薪酬金额全部为税前薪酬。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收 账款	主要股东	2,600,230.48			
	其中:德国埃贝斯乐股份	2,600,230.48			
	受主要股东控制的其他企业	21,481,259.51		8,228,104.97	
	其中:威卡威埃贝斯乐北美	20,334,202.82		5,544,389.19	
	福伦巴赫	823,693.68		2,086,865.29	
	埃贝斯乐铝业技术	244,235.22		244,235.22	
	威卡威汽车技术	79,127.79		279,169.10	
	塞尔维公司			73,446.17	
	合营企业	2,939,283.44		12,231,395.70	
	其中:无锡比亚	1,946,169.00			
	秦皇岛威卡威佛吉亚	993,114.44		12,231,395.70	
	其他关系关联方			58,440.87	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	其中: 德国威卡威			58,440.87	
	受主要股东控制的其他企业	3,816,591.64			
	其中: 威卡威汽车技术	1,992,306.19			
	威卡威埃贝斯乐北美	1,810,716.00			
预付 款项	北美威卡威埃贝斯乐 控股公司	13,569.45			
	联营企业			340,000.00	
	其中: 无锡星亿			340,000.00	
其他应 收款	合营企业			20,000.00	
	其中: 无锡比亚			20,000.00	
合计		30,837,365.07		20,877,941.54	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	主要股东	3,104,345.62	196,469.72
	其中: 德国埃贝斯乐	3,104,345.62	196,469.72
	受主要股东控制的其他企业	7,931,639.84	15,077,147.12
	其中: 威卡威汽车技术	4,737,283.80	3,530,559.40
	埃贝斯乐铝业技术	3,034,916.04	2,030,125.17
	匈牙利埃贝斯乐	125,473.71	3,062.40
	塞尔维亚汽车	19,747.75	
	德国埃贝斯乐铝材	14,218.54	9,458,642.54
	埃贝斯乐行李架		49,488.43
应付账款	威卡威埃贝斯乐北美		
	福伦巴赫		5,269.18
	合营企业	34,371,184.30	4,354,355.06
	其中: 北京比亚		4,340,368.34
	秦皇岛威卡威佛吉亚	30,964,828.94	13,986.72
	无锡比亚	3,406,355.36	
	联营企业	10,173,851.83	5,440,200.00
	其中: 无锡星亿	10,173,851.83	5,440,200.00
	其他关联关系方	74,294,817.57	77,891,542.10
	其中: 秦皇岛方华科技	72,434,292.99	77,434,292.99

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	德国威卡威	1,860,524.58	457,249.11
其他应付	主要股东	1,047,000,000.00	1,808,000,000.00
款	其中：中环投资	1,047,000,000.00	1,808,000,000.00
合计		1,176,875,839.16	1,910,959,714.00

十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露重大的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司第四届董事会第四十一次会议决议通过，以公司截止 2018 年 12 月 31 日总股本 1,500,000,000 股为基准，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共分配现金股利 3,000 万元。

除上述事项外，截止本报告出具日，本公司无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	1,150,467,639.56	
减：终止成本及经营费用	1,048,353,483.69	
2. 来自已终止经营业务的利润总额	104,895,538.62	
减：终止经营所得税费用	15,080,127.00	
3. 终止经营净利润	89,815,411.62	
其中：归属于母公司的终止经营净利润	89,815,411.62	
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	89,815,411.62	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	89,815,411.62	
5. 终止经营的现金流量净额	-165,381,961.99	
其中：经营活动现金流量净额	-18,157,563.82	
投资活动现金流量净额	-173,348,714.07	
筹资活动现金流量净额	26,300,000.00	

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以业务分部为基础确定报告分部，共分为内饰件、外饰件、关键功能件、智能电子系统、其他产品及服务五个分部。

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	外饰件	内饰件	关键功能件	智能电子系统	其他产品及服务	抵销	合计
一、营业收入	5,061,213,434.12	802,687,252.53	490,921,858.41	651,826,525.87	859,563,701.85	-2,455,242,291.67	5,410,970,481.11
其中：对外交易收入	3,030,911,170.27	666,140,104.66	490,921,858.41	608,431,701.67	614,565,646.10		5,410,970,481.11
分部间交易收入	2,030,302,263.85	136,547,147.87		43,394,824.20	244,998,055.75	-2,455,242,291.67	
二、营业费用/成本	4,679,300,216.86	1,028,426,555.94	757,914,247.39	939,332,904.74	948,802,851.53	-2,461,633,950.70	5,892,142,825.76
三、营业利润/亏损	549,194,406.35	120,703,114.93	88,953,955.91	110,246,479.83	111,357,937.01	-614,641,909.31	365,813,984.72
四、资产总额	7,322,137,431.09	1,609,274,940.99	1,185,979,104.39	1,469,861,796.27	1,484,680,305.16	-4,506,638,476.45	8,565,295,101.44
五、负债总额	2,293,467,399.06	504,063,143.86	371,476,831.39	460,395,634.83	465,037,143.86	-661,885,353.62	3,432,554,799.38
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	151,256,429.58	33,243,459.86	24,499,262.21	30,363,544.71	30,669,656.80	1,129,485.44	271,161,838.60
2. 资本性支出	581,567,289.93	127,818,096.15	94,197,447.15	116,745,082.90	117,922,056.18	-516,954,013.56	521,295,958.75

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	83,058,015.72	37,973,938.33
应收账款	347,989,713.90	934,965,098.97
合计	431,047,729.62	972,939,037.30

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,058,015.72	37,382,938.33
商业承兑汇票		591,000.00
合计	83,058,015.72	37,973,938.33

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	128,298,708.45
商业承兑汇票	1,911,000.00
合计	130,209,708.45

(3) 年末无已质押的应收票据

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	350,048,947.81	100.00	2,059,233.91	0.59	936,410,950.22	100.00	1,445,851.25	0.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	350,048,947.81	100.00	2,059,233.91	—	936,410,950.22	100.00	1,445,851.25	—
								934,965,098.97

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	208,064,335.64		0
7-12月	13,301,962.14	665,098.11	5
1-2年	183,384.63	36,676.93	20
3年以上	1,357,458.87	1,357,458.87	100
合计	222,907,141.28	2,059,233.91	-

2) 组合中,按交易对象或款项性质计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账金额
关联方组合	127,141,806.53	0	
合计	127,141,806.53	-	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 613,382.66 元; 本年度收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司	88,372,295.74	6个月以内	25.25	
一汽-大众汽车有限公司	22,589,930.52	6个月以内	6.45	
无锡威卡威汽车零部件有限公司	21,331,942.26	6个月以内	6.09	
哈金森(武汉)汽车橡胶制品有限公司	21,007,954.75	1年以内	6.00	526.50
宝马(德国)汽车公司	17,113,880.51	1年以内	4.89	388,389.42
合计	170,416,003.78		48.68	388,915.92

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,516,043.37	100.00	2,500,000.00	4.06	59,016,043.37	402,916.19	100.00			402,916.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	61,516,043.37	100.00	2,500,000.00	—	59,016,043.37	402,916.19	100.00		—	402,916.19

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,000,000.00	2,500,000.00	5
合计	50,000,000.00	2,500,000.00	—

2) 组合中,按交易对象或款项性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,692,600.00		
押金及备用金组合	1,823,443.37		
合计	11,516,043.37		—

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,800,649.10	123,080.50
代垫款项	9,715,394.27	279,835.69
厂房土地转让款	50,000,000.00	
合计	61,516,043.37	402,916.19

(3) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备 2,500,000.00 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京市大兴区财政局-北商科技服务(北京)有限公司	厂房土地转让款	50,000,000.00	1年以内	81.28	2,500,000.00
秦皇岛威卡威汽车零部件有限公司	代垫款项	6,320,400.00	1年以内	10.27	
无锡威卡威汽车零部件有限公司	代垫款项	1,826,600.00	1年以内	2.97	
佛山威卡威汽车零部件有限公司	代垫款项	1,545,600.00	1年以内	2.51	
北京兴创置地房地产开发有限公司	押金、保证金	1,247,347.50	1年以内	2.03	
合计		60,939,947.50		99.06	2,500,000.00

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,263,840,000.00		4,263,840,000.00	3,433,513,606.57		3,433,513,606.57
对合营联营企业投资	2,605,001,073.04		2,605,001,073.04	2,950,288,542.81		2,950,288,542.81
合计	6,868,841,073.04		6,868,841,073.04	6,383,802,149.38		6,383,802,149.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
秦皇岛威卡威	500,000,000.00	1,610,000,000.00		2,110,000,000.00		
福尔达	1,167,692,500.00		1,167,692,500.00			
福宇龙	123,841,400.00		123,841,400.00			
福太隆	10,139,706.57		10,139,706.57			
吉林威卡威	100,000,000.00			100,000,000.00		
烟台威卡威	45,000,000.00			45,000,000.00		
吉林华翼	699,980,000.00			699,980,000.00		
华翼盛	109,000,000.00			109,000,000.00		
成都华翼	3,000,000.00			3,000,000.00		

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佛山华翼	188,660,000.00			188,660,000.00		
无锡威卡威	300,000,000.00	570,000,000.00		870,000,000.00		
天津威卡威	125,000,000.00	26,300,000.00	151,300,000.00			
长春威卡威	18,200,000.00			18,200,000.00		
佛山威卡威	43,000,000.00	77,000,000.00		120,000,000.00		
合计	3,433,513,606.57	2,283,300,000.00	1,452,973,606.57	4,263,840,000.00		

(3) 对合营联营投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
一、合营企业								
北京比亚汽车零部件有限公司	50,156,594.81			-8,607,440.35				41,549,154.46
秦皇岛威卡威佛吉亚汽车内饰件有限公司	42,554,635.95			22,894,540.49				65,449,176.44

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
无锡比亚汽车零部件有限公司	40,236,413.22			22,562,635.96					62,799,049.18
二、联营企业									
无锡星亿智能环保装备有限公司	159,474,323.62			1,482,138.66					160,956,462.28
深圳市五洲龙汽车有限公司	872,172,034.77			-141,642,810.99					730,529,223.78
长春新能源汽车股份有限公司	164,516,076.79			-7,773,364.98					156,742,711.81
江苏卡威汽车工业集团有限公司	966,196,323.34			-94,237,471.77		-41,369,286.69			830,589,564.88
宁波京威动力电池有限公司	541,191,846.82			-4,807,522.57					536,384,324.25
苏州达思灵新能源科技有限公司	113,790,293.49		109,837,047.08	-3,953,246.41					

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
宁波正道京威控股有限公司		20,000,000.00		1,405.96					20,001,405.96
合计	2,950,288,542.81	20,000,000.00	109,837,047.08	-214,081,136.00		-41,369,286.69			2,605,001,073.04

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,484,485,767.71	2,435,906,617.00	2,872,803,540.05	2,334,416,449.03
其他业务	338,317,867.58	301,169,176.56	289,369,864.12	198,437,933.82
合计	2,822,803,635.29	2,737,075,793.56	3,162,173,404.17	2,532,854,382.85

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,000,000.00	323,264,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-214,081,136.00	-96,100,188.86
处置长期股权投资产生的投资收益	935,470,452.92	-132,303,048.41
合计	788,389,316.92	94,860,762.73

十六、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月22日由本公司董事会批准报出。

十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,057,274,641.19	
计入当期损益的政府补助*	7,095,715.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,409,821.27	
其他	-225,241,423.09	本年公司生产基地搬迁到秦皇岛，需支付的职工安置补偿金
小计	821,719,112.70	
所得税影响额	205,171,462.16	

北京威卡威汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	616,547,650.54	

*计入当期损益的政府补助明细详见本附注“六、38/41”所述。

2. 净资产收益率及每股收益

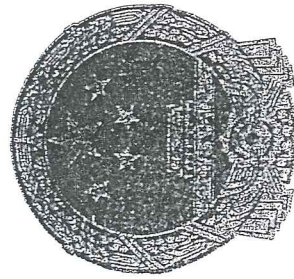
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.79	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-10.33	-0.35	-0.35

北京威卡威汽车零部件股份有限公司

二〇一九年四月二十二日





证书序号: 0000186

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

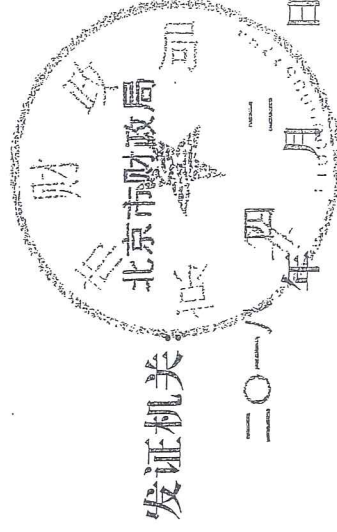
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

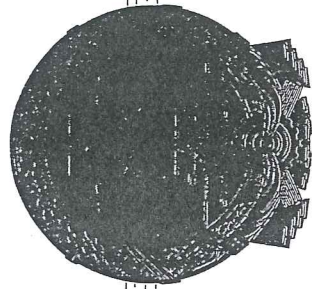
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

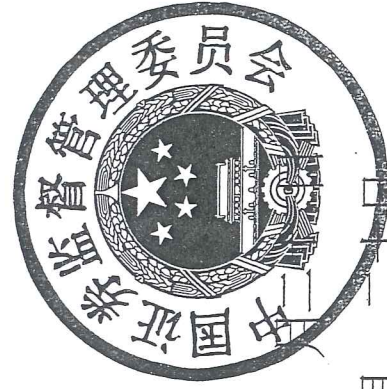


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

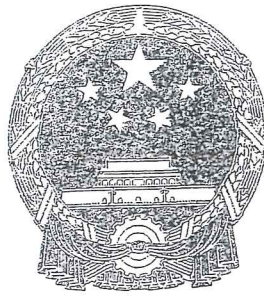
首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

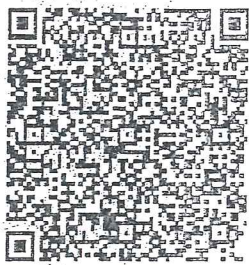


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
2012/12/4

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
2012/12/4

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
2012/12/4

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
2012/12/4

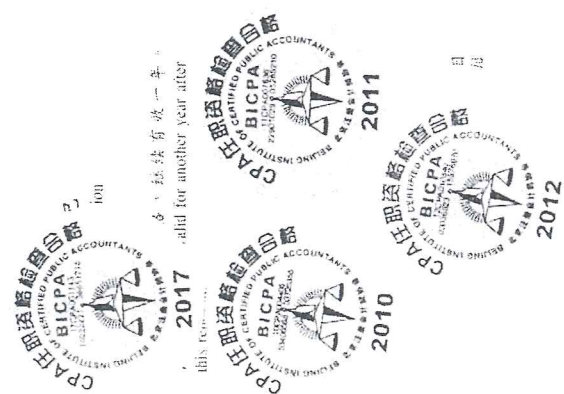


姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名：房小燕
证书编号：130000022206

继续有效一年
for another year after

注册编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance

2006年3月1日
2006/3/1

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

2014年9月20日
2014年9月20日
2014年9月20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2012年9月27日
2012年9月27日
2012年9月27日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

2012年12月4日
2012年12月4日
2012年12月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2012年12月4日
2012年12月4日
2012年12月4日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 李强
证书编号: 11000220002

年 月 日
月 日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

