

浙江万安科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

浙江万安科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-97

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10346 号

浙江万安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江万安科技股份有限公司（以下简称万安科技）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，公允反映了万安科技 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，我们独立于万安科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	
<p>参见财务报表附注三、(十一)；关于应收账款坏账准备计提情况详见附注五、(二)。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，万安科技合并财务报表中应收账款账面余额 543,221,242.99 元，应收账款坏账准备 49,907,599.40 元。万安科技管理层基于单项和组合评估应收账款坏账准备，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。应收账款坏账准备的计提需要管理层的判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对应收账款坏账准备实施的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解并评估万安科技与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行； 2、 获取并检查了万安科技应收账款坏账准备的计算表； 3、 对于单项计提坏账准备的应收账款，我们详细复核了管理层评估信用风险以及坏账准备金额的依据，包括管理层结合客户货款回收情况、经营情况、涉诉情况等对信用风险作出的评估； 4、 我们分别对天津华泰汽车车身制造有限公司的采购部部长、知豆电动汽车有限公司的底盘工程师进行了访谈，了解客户目前生产经营状况和未来开工计划等；我们获取了华晨汽车集团控股有限公司对万安科技货款的回款计划；我们查阅了控股子公司安徽盛隆铸业有限公司、全资子公司浙江诸暨万宝机械有限公司与浙江楠源机械制造有限公司之间的相关诉讼资料，向代理律师函证案件进展及可能的损失情况并取得了律师回函； 5、 对于按照组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了应收账款的账龄； 6、 检查管理层是否在财务报表中已对应收账款坏账准备进行了恰当的列报和披露。
(二) 长期股权投资减值损失确认与计量	
<p>参见财务报表附注三、(二十)；关于长期股权投资减值准备计提情况详见附注五、(七)。</p> <p>期末管理层对长期股权投资是否存在减值迹象进行了解和评估，发现对联营企业 PROTEAN HOLDINGS CORP 的长期股权投资存在减值迹象，对其进行减值测试，本期确认长期股权投资减值损失 94,806,558.46 元。</p> <p>万安科技对上述股权投资按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，其中可收回金额是按照享有被投资方期末经审计净资产账面价值的份额确定。长期股权投资减值准备的计提需要管理层的判断和估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对长期股权投资减值准备实施的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 我们获取了管理层识别和判断该项股权投资出现减值迹象所依据的资料，评价了管理层据此得出该项股权投资出现减值迹象的合理性和恰当性； 2、 对该项股权投资，我们获取了管理层对可收回金额测算的相关资料 and 计算过程，获取了 PROTEAN 公司 2018 年度审计报告，对可收回金额计算的准确性进行了复核； 3、 对 PROTEAN 公司首席执行官进行了访谈，了解 PROTEAN 研发项目的进展、目前经营资金情况、目前以及未来的融资计划、拥有专利以及市场价值等信息； 4、 与管理层和治理层对该项股权投资减值测试依据的资料和计算过程、结果进行讨论； 5、 检查管理层是否在财务报表中已对该项股权投资减值进行了恰当的列报和披露。

四、 其他信息

万安科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万安科技 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，管理层负责评估万安科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万安科技的财务报告过程。

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，就可能对万安科技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万安科技不能持续经营。

（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）就万安科技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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈思华

中国注册会计师：方雅斐

中国·上海

二〇一九年四月二十三日

浙江万安科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	615,838,560.21	656,856,680.10
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)	948,481,032.19	1,057,990,454.32
预付款项	(三)	12,978,039.64	15,929,665.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	6,694,848.84	7,277,844.15
买入返售金融资产			
存货	(五)	454,247,573.52	453,589,479.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	16,404,831.35	13,639,420.13
流动资产合计		2,054,644,885.75	2,205,283,544.16
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	86,859,485.34	180,894,184.29
投资性房地产	(八)	21,072,919.89	16,428,895.36
固定资产	(九)	869,871,642.15	747,017,805.09
在建工程	(十)	146,307,718.97	121,526,974.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	235,568,069.48	239,720,329.78
开发支出			
商誉	(十二)		
长期待摊费用	(十三)	8,313,426.92	560,717.10
递延所得税资产	(十四)	30,183,013.62	16,053,420.07
其他非流动资产	(十五)	18,301,194.42	27,505,353.05
非流动资产合计		1,416,477,470.79	1,349,707,678.79
资产总计		3,471,122,356.54	3,554,991,222.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万安科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	385,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十七）	935,180,317.57	1,014,175,512.61
预收款项	（十八）	31,489,838.69	9,975,755.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	47,150,365.35	57,913,075.23
应交税费	（二十）	25,658,365.33	36,635,952.55
其他应付款	（二十一）	16,594,342.34	13,549,696.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）		105,416,500.00
其他流动负债	（二十三）		4,527,680.54
流动负债合计		1,441,073,229.28	1,552,194,173.58
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	94,630,797.19	51,144,234.20
递延所得税负债	（十四）	2,328,323.96	2,397,999.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,959,121.15	53,542,233.69
负债合计		1,638,032,350.43	1,605,736,407.27
所有者权益：			
股本	（二十六）	479,646,926.00	479,646,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	783,667,387.28	849,609,833.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	72,260,726.79	70,697,398.06
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	442,207,255.86	490,368,607.45
归属于母公司所有者权益合计		1,777,782,295.93	1,890,322,764.63
少数股东权益		55,307,710.18	58,932,051.05
所有者权益合计		1,833,090,006.11	1,949,254,815.68
负债和所有者权益总计		3,471,122,356.54	3,554,991,222.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万安科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		347,339,432.37	414,754,927.10
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	(一)	604,330,021.57	535,645,998.43
预付款项		12,229,737.99	11,227,208.32
其他应收款	(二)	30,060,647.96	23,740,180.52
存货		216,630,271.85	210,235,402.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,547.36	1,091,034.68
流动资产合计		1,210,955,659.10	1,196,694,751.32
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	911,707,090.89	927,852,422.68
投资性房地产		71,618,736.19	75,107,470.33
固定资产		302,601,070.13	278,458,745.96
在建工程		82,522,165.39	15,696,634.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,963,490.50	56,676,823.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,035,309.40	8,671,176.26
其他非流动资产		9,663,047.78	19,039,852.99
非流动资产合计		1,450,110,910.28	1,381,503,125.78
资产总计		2,661,066,569.38	2,578,197,877.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万安科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		341,000,000.00	261,000,000.00
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		496,005,404.07	487,009,014.16
预收款项		3,462,853.12	4,568,401.02
应付职工薪酬		22,239,524.55	32,606,191.86
应交税费		14,249,685.96	17,587,057.10
其他应付款		22,783,547.04	31,462,165.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			105,416,500.00
其他流动负债			354,028.83
流动负债合计		899,741,014.74	940,003,358.77
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,916,007.77	24,072,147.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,916,007.77	24,072,147.28
负债合计		1,055,657,022.51	964,075,506.05
所有者权益：			
股本		479,646,926.00	479,646,926.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		780,538,019.56	790,494,723.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,745,961.00	48,182,632.27
未分配利润		295,478,640.31	295,798,089.54
所有者权益合计		1,605,409,546.87	1,614,122,371.05
负债和所有者权益总计		2,661,066,569.38	2,578,197,877.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万安科技股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,255,223,360.52	2,274,927,575.85
其中: 营业收入	(三十)	2,255,223,360.52	2,274,927,575.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,254,636,832.45	2,082,383,228.16
其中: 营业成本	(三十)	1,719,782,665.47	1,660,598,233.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	15,877,936.58	17,464,101.66
销售费用	(三十二)	154,942,962.87	148,308,893.85
管理费用	(三十三)	127,246,728.29	124,348,686.92
研发费用	(三十四)	88,123,962.89	77,250,152.12
财务费用	(三十五)	14,906,447.98	16,270,453.80
其中: 利息费用		21,635,048.56	22,455,059.62
利息收入		4,698,987.25	11,182,488.37
资产减值损失	(三十六)	133,756,128.37	38,142,706.01
加: 其他收益	(三十七)	20,589,724.46	11,517,496.76
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	-31,720,794.65	-35,448,048.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-31,720,794.65	-35,448,048.25
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)	(三十九)	-189,054.98	-589,376.53
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,733,597.10	168,024,419.67
加: 营业外收入	(四十)	1,405,167.77	1,875,803.79
减: 营业外支出	(四十一)	2,665,400.95	1,261,875.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,993,830.28	168,638,348.02
减: 所得税费用	(四十二)	22,892,635.67	38,135,900.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,886,465.95	130,502,447.29
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,886,465.95	130,502,447.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-32,208,615.08	125,659,203.97
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,677,850.87	4,843,243.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
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		-34,886,465.95	130,502,447.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,208,615.08	125,659,203.97
归属于少数股东的综合收益总额		-2,677,850.87	4,843,243.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	0.26

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -379,372.89元, 上期被合并方实现的净利润为: -2,158,256.56元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万安科技股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,212,216,437.37	1,170,017,715.08
减：营业成本	(四)	850,459,196.46	811,336,476.10
税金及附加		7,966,505.86	7,067,695.47
销售费用		85,686,922.29	80,648,839.56
管理费用		51,470,098.43	52,706,558.01
研发费用		44,520,384.56	37,242,207.06
财务费用		13,972,481.13	15,343,762.17
其中：利息费用		19,377,125.35	14,662,473.48
利息收入		4,223,038.43	4,377,950.23
资产减值损失		109,293,143.48	39,640,577.25
加：其他收益		9,216,664.50	5,802,608.89
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-22,667,284.65	-35,448,048.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,720,794.65	-35,448,048.25
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）		-402,997.92	-207,829.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,994,087.09	96,178,331.03
加：营业外收入		524,195.47	676,873.75
减：营业外支出		656,235.22	163,454.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,862,047.34	96,691,749.91
减：所得税费用		19,228,760.06	22,099,249.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,633,287.28	74,592,500.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,633,287.28	74,592,500.01
（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		15,633,287.28	74,592,500.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万安科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,498,504,910.68	1,426,184,610.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,231,221.34	16,902,942.55
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	81,929,374.59	30,219,004.80
经营活动现金流入小计		1,598,665,506.61	1,473,306,558.29
购买商品、接受劳务支付的现金		807,872,840.73	772,505,895.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		300,962,375.62	292,040,776.91
支付的各项税费		112,337,921.16	102,229,466.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	142,364,259.64	147,273,949.36
经营活动现金流出小计		1,363,537,397.15	1,314,050,088.38
经营活动产生的现金流量净额		235,128,109.46	159,256,469.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240,403.16	5,131,266.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)		23,082,141.00
投资活动现金流入小计		1,240,403.16	28,213,407.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,598,958.45	215,130,312.15
投资支付的现金		28,885,100.00	20,671,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,484,058.45	235,802,112.15
投资活动产生的现金流量净额		-207,243,655.29	-207,588,704.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		568,000,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		568,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金		498,416,500.00	239,194,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,862,759.40	29,835,073.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		946,490.00	3,007,130.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	69,550,000.00	
筹资活动现金流出小计		604,829,259.40	269,029,573.65
筹资活动产生的现金流量净额		-36,829,259.40	80,970,426.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,166,239.59	-2,989,995.63
五、现金及现金等价物净增加额		-6,778,565.64	29,648,196.16
加：期初现金及现金等价物余额		552,894,777.36	523,246,581.20
六、期末现金及现金等价物余额		546,116,211.72	552,894,777.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万安科技股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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		863,823,541.53	707,508,981.39
收到的税费返还		13,257,498.96	16,902,942.55
收到其他与经营活动有关的现金		50,312,248.79	12,656,657.79
经营活动现金流入小计		927,393,289.28	737,068,581.73
购买商品、接受劳务支付的现金		539,538,722.82	444,532,127.79
支付给职工以及为职工支付的现金		131,814,985.18	117,350,630.78
支付的各项税费		54,748,118.44	33,351,059.30
支付其他与经营活动有关的现金		68,076,375.94	66,503,954.47
经营活动现金流出小计		794,178,202.38	661,737,772.34
经营活动产生的现金流量净额		133,215,086.90	75,330,809.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,053,510.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		624,189.67	1,528,249.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,117,250.00	103,533,907.00
投资活动现金流入小计		22,794,949.67	105,062,156.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,597,676.92	73,595,969.06
投资支付的现金		120,338,725.00	63,575,362.50
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		51,000,000.00	66,000,000.00
投资活动现金流出小计		250,936,401.92	203,171,331.56
投资活动产生的现金流量净额		-228,141,452.25	-98,109,175.31
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		491,000,000.00	301,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		476,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		967,000,000.00	322,000,000.00
偿还债务支付的现金		416,416,500.00	165,194,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,078,523.14	25,810,455.04
支付其他与筹资活动有关的现金		476,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流出小计		925,495,023.14	212,004,955.04
筹资活动产生的现金流量净额		41,504,976.86	109,995,044.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,156,116.46	-2,655,195.26
五、现金及现金等价物净增加额		-51,265,272.03	84,561,483.78
加: 期初现金及现金等价物余额		380,950,354.00	296,388,870.22
六、期末现金及现金等价物余额		329,685,081.97	380,950,354.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万安科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	479,646,926.00				789,609,833.12				70,697,398.06		494,003,492.40	58,932,051.05	1,892,889,700.63
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他					60,000,000.00						-3,634,884.95		56,365,115.05
二、本年初余额	479,646,926.00				849,609,833.12				70,697,398.06		490,368,607.45	58,932,051.05	1,949,254,815.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-65,942,445.84				1,563,328.73		-48,161,351.59	-3,624,340.87	-116,164,809.57
(一)综合收益总额											-32,208,615.08	-2,677,850.87	-34,886,465.95
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									1,563,328.73		-15,952,736.51	-946,490.00	-15,335,897.78
1.提取盈余公积									1,563,328.73		-1,563,328.73		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-14,389,407.78	-946,490.00	-15,335,897.78
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他					-65,942,445.84								-65,942,445.84
四、本期期末余额	479,646,926.00				783,667,387.28				72,260,726.79		442,207,255.86	55,307,710.18	1,833,090,006.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万安科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	479,646,926.00				790,012,352.37				63,238,148.06		385,636,453.83	53,686,288.48	1,772,220,168.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					60,000,000.00						-1,476,628.39		58,523,371.61
其他													
二、本年初余额	479,646,926.00				850,012,352.37				63,238,148.06		384,159,825.44	53,686,288.48	1,830,743,540.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-402,519.25				7,459,250.00		106,208,782.01	5,245,762.57	118,511,275.33
（一）综合收益总额											125,659,203.97	4,843,243.32	130,502,447.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									7,459,250.00		-19,450,421.96		-11,991,171.96
1. 提取盈余公积									7,459,250.00		-7,459,250.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-11,991,171.96	-11,991,171.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-402,519.25							402,519.25	
四、本期期末余额	479,646,926.00				849,609,833.12				70,697,398.06		490,368,607.45	58,932,051.05	1,949,254,815.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万安科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	479,646,926.00				790,494,723.24				48,182,632.27	295,798,089.54	1,614,122,371.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	479,646,926.00				790,494,723.24				48,182,632.27	295,798,089.54	1,614,122,371.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-9,956,703.68				1,563,328.73	-319,449.23	-8,712,824.18
(一) 综合收益总额										15,633,287.28	15,633,287.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,563,328.73	-15,952,736.51	-14,389,407.78
1. 提取盈余公积									1,563,328.73	-1,563,328.73	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-14,389,407.78	-14,389,407.78
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-9,956,703.68						-9,956,703.68
四、本期期末余额	479,646,926.00				780,538,019.56				49,745,961.00	295,478,640.31	1,605,409,546.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万安科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	479,646,926.00				790,494,723.24				40,723,382.27	240,656,011.49	1,551,521,043.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	479,646,926.00				790,494,723.24				40,723,382.27	240,656,011.49	1,551,521,043.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,459,250.00	55,142,078.05	62,601,328.05
（一）综合收益总额										74,592,500.01	74,592,500.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,459,250.00	-19,450,421.96	-11,991,171.96
1. 提取盈余公积									7,459,250.00	-7,459,250.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,991,171.96	-11,991,171.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	479,646,926.00				790,494,723.24				48,182,632.27	295,798,089.54	1,614,122,371.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万安科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江万安科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)在原万安集团诸暨汽车制动系统有限公司基础上整体改制设立,由万安集团有限公司和陈锋等 16 位自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码为: 91330000716198796G。

公司于 2011 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为汽车零部件制造类。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 9,042.4126 万股,注册资本为 47,964.6926 万元,注册地: 诸暨市店口镇工业区,总部地址: 诸暨市店口镇工业区。

本公司主要经营活动为: 汽车(摩托车)零部件、轨道车辆制动系统部件、农机配件、塑料制品、铸造及压铸产品的研发、设计、制造、销售及及服务,经营进出口业务,道路货物运输(凭许可证经营)。

本公司的母公司为万安集团有限公司,本公司的实际控制人为陈利祥、陈黎慕、陈黎明、陈锋、俞迪辉、陈永汉。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江诸暨万宝机械有限公司
上海万捷汽车控制系统有限公司
安徽万安汽车零部件有限公司
北京金万安汽车电子技术研发有限公司
陕西万安汽车零部件有限公司
浙江博胜汽车部件有限公司
安徽盛隆铸业有限公司
广西万安汽车底盘系统有限公司
长春富奥万安制动控制系统有限公司
浙江万安泵业有限公司
浙江万安亿创电子科技有限公司
诸暨市万安机械有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十四）收入”、“三、（二十五）政府补助”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资

产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

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：

应收款项期末余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项(不含组合 1)。
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	单独进行减值测试,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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	20.00	20.00
2 至 3 年(含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由:

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
管理软件	5 年	受益期
土地使用权	土地证登记使用年限	取得土地时的剩余可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括排污指标费用和专利许可费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
排污指标费用	40 个月	受益期
专利许可费	5 年	受益期

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则和具体原则

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体原则：

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司确认收入。部分主机厂客户通过网络平台公布领用并验收合格的货物清单，公司根据公布的货物领用情况确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：对以 FOB、CIF、CFR 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点以及收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 948,481,032.19 元，上期金额 1,057,990,454.32 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 935,180,317.57 元，上期金额 1,014,175,512.61 元； 调增“其他应付款”本期金额 665,374.77 元，上期金额 557,187.83 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 88,123,962.89 元，上期金额 77,250,152.12 元，重分类至“研发费用”。

2、 无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税和免抵的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税和免抵的增值税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

1、 增值税

本公司、子公司浙江诸暨万宝机械有限公司、上海万捷汽车控制系统有限公司、安徽万安汽车零部件有限公司、陕西万安汽车零部件有限公司、浙江博胜汽车部件有限公司、长春富奥万安制动控制系统有限公司、浙江万安泵业有限公司、浙江万安亿创电子科技有限公司、诸暨市万安机械有限公司、安徽盛隆铸业有限公司、广西万安汽车底盘系统有限公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自 2018 年 5 月 1 日起制造业等增值税税率从 17% 降至 16%；子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司根据销售额的 6% 计算应纳税额；本公司、子公司上海万捷汽车控制系统有限公司、浙江万安泵业有限公司本期发生出租不动产业务，采用简易计税办法按照销售额和 5% 的征收率计算缴纳增值税。本公司、子公司浙江万安泵业有限公司自营出口外销收入税率为零，按照免抵退税办法核算应收出口退税。

2、 城市维护建设税

子公司陕西万安汽车零部件有限公司、北京金万安汽车电子技术研发有限公司、长春富奥万安制动控制系统有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；本公司、子公司浙江诸暨万宝机械有限公司、安徽万安汽车零部件有限公司、浙江博胜汽车部件有限公司、浙江万安泵业有限公司、浙江万安亿创电子科技有限公司、诸暨市万安机械有限公司、安徽盛隆铸业有限公司、广西万安汽车底盘系统有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；子公司上海万捷汽车控制系统有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

3、 教育费附加

本公司、子公司浙江诸暨万宝机械有限公司、安徽万安汽车零部件有限公司、陕西万安汽车零部件有限公司、上海万捷汽车控制系统有限公司、北京金万安汽车电子技术研发有限公司、浙江博胜汽车部件有限公司、长春富奥万安制动控制系统有限公司、浙江万安泵业有限公司、浙江万安亿创电子科技有限公司、诸暨市万安机械有限公司、安徽盛隆铸业有限公司、广西万安汽车底盘系统有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴教育费附加，按应缴流转税税额的 2% 计缴地方教育费附加。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江万安科技股份有限公司	15%
浙江诸暨万宝机械有限公司	15%
安徽万安汽车零部件有限公司	15%
北京金万安汽车电子技术研发有限公司	15%
广西万安汽车底盘系统有限公司	15%
安徽盛隆铸业有限公司	25%
陕西万安汽车零部件有限公司	25%
浙江博胜汽车部件有限公司	25%
上海万捷汽车控制系统有限公司	15%
长春富奥万安制动控制系统有限公司	25%
浙江万安泵业有限公司	25%
浙江万安亿创电子科技有限公司	25%
诸暨市万安机械有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2017]201 号文件《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》批复，浙江万安科技股份有限公司被认定为国家级高新技术企业，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2017 年 11 月 13 日颁发的编号为 GR201733000487 号高新技术企业证书。自 2017 年 1 月 1 日起三年内企业所得税减按 15% 征收。
- 2、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2019]70 号文件《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》批复，子公司浙江诸暨万宝机械有限公司被认定为高新技术企业，取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2018 年 11 月 30 日颁发的编号为 GR201833004017 号高新技术企业证书。自 2018 年 1 月 1 日起三年内企业所得税减按 15% 征收。
- 3、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2018]119 号文件《关于安徽省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》批复，子公司安徽万安汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局于 2018 年 7 月 24 日颁发的编号为 GR201834000613 号高新技术企业证书，自 2018 年 1 月 1 日起三年内企业所得税减按 15% 征收。

4、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2018]128 号文件《关于北京市 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》批复，子公司北京金万安汽车电子技术研发有限公司被认定为高新技术企业，取得由北京市科学技术厅、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2018 年 9 月 10 日颁发的编号为 GR201811003429 号高新技术企业证书，自 2018 年 1 月 1 日起三年内企业所得税减按 15%征收。

5、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于广西壮族自治区 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》批复，子公司广西万安汽车底盘系统有限公司被认定为高新技术企业，取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局于 2017 年 10 月 23 日颁发的编号为 GR201745000172 号高新技术企业证书，自 2017 年 1 月 1 日起三年内企业所得税减按 15%征收。

6、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于上海市 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》批复，子公司上海万捷汽车控制系统有限公司被认定为高新技术企业，取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于 2017 年 11 月 23 日颁发的编号为 GR201731002314 号高新技术企业证书。自 2017 年 1 月 1 日起三年内企业所得税减按 15%征收。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	52,849.44	31,664.42
银行存款	545,903,179.86	552,863,112.94
其他货币资金	69,882,530.91	103,961,902.74
合计	615,838,560.21	656,856,680.10
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	69,722,348.49	100,531,902.74
信用证保证金		3,430,000.00
合计	69,722,348.49	103,961,902.74

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	455,167,388.60	551,614,516.93
应收账款	493,313,643.59	506,375,937.39
合计	948,481,032.19	1,057,990,454.32

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	446,669,632.60	548,651,516.93
商业承兑汇票	8,497,756.00	2,963,000.00
合计	455,167,388.60	551,614,516.93

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	174,504,804.92
合计	174,504,804.92

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	311,342,604.05	
合计	311,342,604.05	

(4) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,744,941.08	
合计	17,744,941.08	

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,039,089.76	3.14	11,933,989.76	70.04	5,105,100.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	515,986,150.78	94.98	28,286,242.69	5.48	487,699,908.09	536,127,297.88	100.00	29,751,360.49	5.55	506,375,937.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,196,002.45	1.88	9,687,366.95	95.01	508,635.50					
合计	543,221,242.99	100.00	49,907,599.40		493,313,643.59	536,127,297.88	100.00	29,751,360.49		506,375,937.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
天津华泰汽车车身制造有限公司	17,039,089.76	11,933,989.76	70.04	客户经营困难业已停产，货款难收回
合计	17,039,089.76	11,933,989.76		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	506,476,612.57	25,323,830.63	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	7,073,656.15	1,414,731.24	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,776,402.50	888,201.26	50.00
3 年以上	659,479.56	659,479.56	100.00
合计	515,986,150.78	28,286,242.69	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
浙江楠源机械制造有限公司	4,265,492.89	3,756,857.39	88.08	客户违约，拒绝付款，双方多次协商未果，现已提交法院诉讼
知豆电动汽车有限公司	5,930,509.56	5,930,509.56	100.00	客户经营困难业已停产，货款难收回
合计	10,196,002.45	9,687,366.95		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,261,297.34 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,058.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风柳州汽车有限公司	46,155,580.16	8.50	2,307,779.01
一汽解放青岛汽车有限公司	40,894,848.74	7.53	2,044,742.44
一汽解放汽车有限公司	35,960,997.14	6.62	1,798,049.86
天津华泰汽车车身制造有限公司	17,039,089.76	3.14	11,933,989.76
江铃汽车股份有限公司	16,262,239.69	2.99	813,111.98
合计	156,312,755.49	28.78	18,897,673.05

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	12,455,784.00	95.98	15,603,954.13	97.96
1 至 2 年 (含 2 年)	396,750.98	3.06	298,327.59	1.87
2 至 3 年 (含 3 年)	125,504.66	0.96	27,384.11	0.17
合计	12,978,039.64	100.00	15,929,665.83	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市希尔斯电子有限公司	3,384,137.32	26.08
杭州市路桥集团股份有限公司	487,272.73	3.75
大唐吉林发电有限公司热力分公司	466,666.67	3.60
重庆市南翔橡塑厂	321,719.33	2.48
诸暨余达燃气有限公司	315,713.95	2.43
合计	4,975,510.00	38.34

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,694,848.84	7,277,844.15
合计	6,694,848.84	7,277,844.15

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独 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	8,132,607.43	98.46	1,437,758.59	17.68	6,694,848.84	8,093,872.42	100.00	816,028.27	10.08	7,277,844.15
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	127,468.49	1.54	127,468.49	100.00						
合计	8,260,075.92	100.00	1,565,227.08		6,694,848.84	8,093,872.42	100.00	816,028.27		7,277,844.15

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,007,566.67	200,378.34	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,505,711.21	701,142.24	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	166,183.11	83,091.57	50.00
3 年以上	453,146.44	453,146.44	100.00
合计	8,132,607.43	1,437,758.59	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊伐茜姆集团	127,468.49	127,468.49	100.00	客户将要破产，款项难收回
合计	127,468.49	127,468.49		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 749,198.81 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税	1,010,787.44	4,976,386.09
员工借款	834,795.11	548,200.34
押金	401,664.82	458,060.82
保证金	4,308,057.49	873,504.88
代扣代缴社保	494,432.58	313,114.68
备用金	789,015.74	357,183.33
其他	421,322.74	567,422.28
合计	8,260,075.92	8,093,872.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北汽银翔汽车有限公司	保证金	1,509,317.82	2 年以内	18.27	298,001.73
出口退税	出口退税	1,010,787.44	1 年以内	12.24	50,539.37
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	保证金	981,262.95	2 年以内	11.88	174,492.53
重庆幻速汽车配件有限公司	保证金	817,479.25	2 年以内	9.90	154,212.85
王光荣	员工借款	219,845.69	1 年以内	2.66	10,992.28
合计		4,538,693.15		54.95	688,238.76

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	84,699,518.69	2,942,713.51	81,756,805.18	77,083,988.92	2,973,471.95	74,110,516.97
周转材料	6,394,485.37	1,083,254.16	5,311,231.21	5,520,166.46	475,235.92	5,044,930.54
委托加工物资	2,348,952.48		2,348,952.48	2,572,694.54		2,572,694.54
在产品	20,458,607.46		20,458,607.46	22,217,602.82		22,217,602.82
库存商品	365,634,179.89	21,262,202.70	344,371,977.19	363,002,512.71	13,358,777.95	349,643,734.76
合计	479,535,743.89	25,288,170.37	454,247,573.52	470,396,965.45	16,807,485.82	453,589,479.63

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,973,471.95	1,608,877.73		1,639,636.17		2,942,713.51
周转材料	475,235.92	858,045.06		250,026.82		1,083,254.16
库存商品	13,358,777.95	15,472,150.97		7,568,726.22		21,262,202.70
合计	16,807,485.82	17,939,073.76		9,458,389.21		25,288,170.37

注：确定可变现净值的具体依据

库存商品可变现净值：以该存货的估计不含税售价减去估计销售费用和估计销售税金后的金额确定。

原材料、在产品可变现净值：以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其可变现净值。

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,437,402.70	1,415,273.97
预缴税金	1,961,878.46	
未交增值税	9,901,634.01	7,557,043.72
待认证进项税	2,103,916.18	4,667,102.44
合计	16,404,831.35	13,639,420.13

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
1. 合营企业											
瀚德万安（上海）电控制动系统有限公司	37,898,656.29			-15,005,946.43					22,892,709.86		
浙江万安智驱科技有限公司	7,639,460.69	20,510,100.00		-2,057,322.92					26,092,237.77		
小计	45,538,116.98	20,510,100.00		-17,063,269.35					48,984,947.63		
2. 联营企业											
飞驰镁物（北京）信息服务有限公司	14,980,705.10			2,098,832.75		3,607,554.16			20,687,092.01		
苏打（北京）交通网络科技有限公司	4,112,938.61			-454,883.85					3,658,054.76		
伊伐茜姆集团	28,081,511.25								28,081,511.25	28,081,511.25	
PROTEAN HOLDINGS CORP	116,262,423.60			-15,467,370.63					100,795,052.97	94,806,558.46	
上海同驭汽车科技有限公司		8,375,000.00		-834,103.57					7,540,896.43		
小计	163,437,578.56	8,375,000.00		-14,657,525.30		3,607,554.16			160,762,607.42	94,806,558.46	
合计	208,975,695.54	28,885,100.00		-31,720,794.65		3,607,554.16			209,747,555.05	94,806,558.46	

本期对 PROTEAN HOLDINGS CORP 长期股权投资减值准备的说明：PROTEAN HOLDINGS CORP 截止资产负债表日仍在研发阶段，目前现金流困难，且预计股东不会对其增资，暂时也没有获得外部融资的迹象，对其进行减值测试，根据谨慎性原则，根据期末净资产份额确定为可收回金额，对其按账面价值与可收回金额的差额计提减值准备。

(八) 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
1. 账面原值			
(1) 年初余额	16,940,092.49	5,626,997.98	22,567,090.47
(2) 本期增加金额	9,043,239.67		9,043,239.67
— 固定资产\无形资产转入	9,043,239.67		9,043,239.67
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	25,983,332.16	5,626,997.98	31,610,330.14
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	4,900,734.64	1,237,460.47	6,138,195.11
(2) 本期增加金额	4,263,436.93	135,778.21	4,399,215.14
— 计提或摊销	1,242,319.73	135,778.21	1,378,097.94
— 固定资产\无形资产转入	3,021,117.20		3,021,117.20
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	9,164,171.57	1,373,238.68	10,537,410.25
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	16,819,160.59	4,253,759.30	21,072,919.89
(2) 年初账面价值	12,039,357.85	4,389,537.51	16,428,895.36

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	869,871,642.15	747,017,805.09
固定资产清理		
合计	869,871,642.15	747,017,805.09

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	固定资产 装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	426,155,516.71	687,456,525.90	13,509,277.63	38,215,749.81	3,691,664.36	1,169,028,734.41
(2) 本期增加金额	46,292,583.70	168,504,663.27	434,715.26	13,331,706.13	34,278.21	228,597,946.57
—购置	949,589.45	39,721,568.75	434,715.26	9,821,246.50		50,927,119.96
—在建工程转入	45,342,994.25	128,783,094.52		3,510,459.63	34,278.21	177,670,826.61
(3) 本期减少金额	9,385,547.36	9,776,105.61	115,234.85	589,177.39		19,866,065.21
—处置或报废	342,307.69	9,776,105.61	115,234.85	589,177.39		10,822,825.54
—转投资性房地产	9,043,239.67					9,043,239.67
(4) 期末余额	463,062,553.05	846,185,083.56	13,828,758.04	50,958,278.55	3,725,942.57	1,377,760,615.77
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	100,033,051.53	288,808,267.99	5,441,082.90	25,954,171.79	186,776.08	420,423,350.29
(2) 本期增加金额	20,386,299.25	69,020,564.24	2,137,917.26	5,585,239.99	448,262.60	97,578,283.34
—计提	20,386,299.25	69,020,564.24	2,137,917.26	5,585,239.99	448,262.60	97,578,283.34
(3) 本期减少金额	3,240,194.06	7,829,223.99	94,453.72	531,445.94		11,695,317.71
—处置或报废	219,076.86	7,829,223.99	94,453.72	531,445.94		8,674,200.51
—转投资性房地产	3,021,117.20					3,021,117.20
(4) 期末余额	117,179,156.72	349,999,608.24	7,484,546.44	31,007,965.84	635,038.68	506,306,315.92
3. 减值准备						
(1) 年初余额	1,298,039.46	255,185.21		34,354.36		1,587,579.03
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额				4,921.33		4,921.33
—处置或报废				4,921.33		4,921.33
(4) 期末余额	1,298,039.46	255,185.21		29,433.03		1,582,657.70
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	344,585,356.87	495,930,290.11	6,344,211.60	19,920,879.68	3,090,903.89	869,871,642.15
(2) 年初账面价值	324,824,425.72	398,393,072.70	8,068,194.73	12,227,223.66	3,504,888.28	747,017,805.09

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,178,221.05
合计	18,178,221.05

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京朝阳区望京东园七区 17 号楼 9 层 902 办公楼	57,956,994.52	在办理中
安徽万安 6# 厂房	14,425,021.12	在办理中
广西万安 1# 厂房	27,116,117.48	在办理中
富奥万安厂房	33,005,507.40	在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	146,307,718.97	121,526,974.05
工程物资		
合计	146,307,718.97	121,526,974.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			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
建筑工程	6,516,133.69		6,516,133.69	20,782,887.86		20,782,887.86
在安装设备	139,237,977.53		139,237,977.53	100,542,095.37	1,128,205.18	99,413,890.19
改造工程及其他	553,607.75		553,607.75	1,330,196.00		1,330,196.00
合计	146,307,718.97		146,307,718.97	122,655,179.23	1,128,205.18	121,526,974.05

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 /无形资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
自制设备		383,270.26	1,457,424.20	765,952.31		1,074,742.15						自筹
在安装设备		58,243,262.76	91,387,604.78	78,093,638.96	1,322,967.57	70,214,261.01						自筹
在建房屋建筑物		20,782,887.86	29,156,412.17	43,423,166.34		6,516,133.69						自筹
在安装软件		2,549,774.48	1,117,918.58	174,757.28		3,492,935.78						自筹
汽车电控制动系统建设项目	266,580,000.00	7,307,692.33	35,121,539.96	8,837,606.87		33,591,625.42	67.86	67.86				募集资金
汽车底盘模块化基地建设项目	210,220,000.00	29,897,411.76	36,966,195.90	41,460,924.51		25,402,683.15	65.10	65.10				募集资金
车联网、无线充电技术及高级 驾驶员辅助系统（ADAS）研 发项目	103,460,000.00	2,160,683.78	6,470,755.95	3,169,709.71		5,461,730.02	17.90	17.90				募集资金
改造工程及其他		1,330,196.00	1,143,239.66	1,919,827.91		553,607.75						自筹
合计		122,655,179.23	202,821,091.20	177,845,583.89	1,322,967.57	146,307,718.97						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	271,658,481.71	9,563,833.04	281,222,314.75
(2) 本期增加金额		3,285,591.84	3,285,591.84
—购置		3,110,834.56	3,110,834.56
—在建工程转入		174,757.28	174,757.28
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	271,658,481.71	12,849,424.88	284,507,906.59
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	36,350,402.86	5,151,582.11	41,501,984.97
(2) 本期增加金额	6,118,326.91	1,319,525.23	7,437,852.14
—计提	6,118,326.91	1,319,525.23	7,437,852.14
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	42,468,729.77	6,471,107.34	48,939,837.11
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	229,189,751.94	6,378,317.54	235,568,069.48
(2) 年初账面价值	235,308,078.85	4,412,250.93	239,720,329.78

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江万安泵业有限公司	13,373,682.47					13,373,682.47
合计	13,373,682.47					13,373,682.47

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江万安泵业有限公司	13,373,682.47					13,373,682.47
合计	13,373,682.47					13,373,682.47

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污指标费用	560,717.10		187,269.76		373,447.34
专利许可费		8,988,656.09	1,048,676.51		7,939,979.58
合计	560,717.10	8,988,656.09	1,235,946.27		8,313,426.92

(十四) 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	期末余额		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
坏账准备	43,927,059.26	7,245,199.63	27,724,494.37	5,015,321.29
存货跌价准备	19,842,433.32	3,151,038.74	14,719,165.60	2,402,643.41
长期资产减值准备	1,524,734.22	228,710.14	230,876.07	34,631.42
内部交易未实现利润	11,855,892.40	2,158,487.45	9,532,155.42	1,725,635.60
预计返利	3,640,474.87	910,118.72	3,713,803.79	928,450.95
可抵扣亏损			266,398.36	39,959.75
于收到当期一次性缴纳所得税且计入递延收益的政府补助	77,493,431.12	11,659,687.21	37,501,184.38	5,906,777.65
收入确认跨期调整	32,198,478.20	4,829,771.73		
合计	190,482,503.39	30,183,013.62	93,688,077.99	16,053,420.07

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,313,295.84	2,328,323.96	9,591,997.96	2,397,999.49
合计	9,313,295.84	2,328,323.96	9,591,997.96	2,397,999.49

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	7,545,767.22	2,842,894.39
存货跌价准备	5,445,737.05	2,088,320.22
长期资产减值准备	136,319,675.66	43,940,101.86
可抵扣亏损	113,250,500.59	65,438,261.23
内部销售未实现利润	459,704.01	1,388,760.75
合计	263,021,384.53	115,698,338.45

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		7,499,413.51	
2019	12,188,984.20	12,188,984.20	
2020	6,011,694.13	6,011,694.13	
2021	5,622,250.21	5,622,250.21	
2022	34,115,919.18	34,115,919.18	
2023	55,311,652.87		
合计	113,250,500.59	65,438,261.23	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	18,150,276.14	27,366,232.08
预缴税金	139,120.97	139,120.97
未交增值税	11,797.31	
合计	18,301,194.42	27,505,353.05

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	125,000,000.00	62,000,000.00
保证借款	260,000,000.00	215,000,000.00
抵押兼保证借款		33,000,000.00
合计	385,000,000.00	310,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	325,749,934.71	312,625,135.94
应付账款	609,430,382.86	701,550,376.67
合计	935,180,317.57	1,014,175,512.61

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	325,749,934.71	312,625,135.94
合计	325,749,934.71	312,625,135.94

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	580,870,302.26	675,485,679.70
1-2 年（含 2 年）	16,282,057.89	16,994,872.24
2-3 年（含 3 年）	7,648,146.92	4,715,735.80
3 年以上	4,629,875.79	4,354,088.93
合计	609,430,382.86	701,550,376.67

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	30,384,374.92	8,144,164.44
1-2 年（含 2 年）	211,982.92	590,976.71
2-3 年（含 3 年）	330,551.56	945,368.65
3 年以上	562,929.29	295,246.09
合计	31,489,838.69	9,975,755.89

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,077,784.03	266,621,625.75	276,710,392.12	44,989,017.66
离职后福利-设定提存计划	2,835,291.20	23,016,158.36	23,690,101.87	2,161,347.69
辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	57,913,075.23	289,717,784.11	300,480,493.99	47,150,365.35

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,460,098.16	236,471,611.00	246,591,476.87	41,340,232.29
(2) 职工福利费		6,505,949.01	6,498,634.01	7,315.00
(3) 社会保险费	1,583,419.97	13,071,026.22	13,299,772.69	1,354,673.50
其中：医疗保险费	954,421.52	10,829,343.73	10,771,229.87	1,012,535.38
工伤保险费	548,578.39	1,238,347.34	1,491,572.19	295,353.54
生育保险费	80,420.06	1,003,335.15	1,036,970.63	46,784.58
(4) 住房公积金	161,001.70	6,013,516.55	6,024,150.25	150,368.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,873,264.20	4,559,522.97	4,296,358.30	2,136,428.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	55,077,784.03	266,621,625.75	276,710,392.12	44,989,017.66

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,714,982.88	22,001,732.63	22,653,596.47	2,063,119.04
失业保险费	120,308.32	697,888.09	719,967.76	98,228.65
企业年金缴费		316,537.64	316,537.64	
合计	2,835,291.20	23,016,158.36	23,690,101.87	2,161,347.69

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,916,134.04	7,334,765.78
企业所得税	21,037,723.64	25,303,790.27
个人所得税	221,826.38	773,164.44
城市维护建设税	25,056.69	560,270.99
房产税	1,015,734.59	519,613.01
教育费附加	22,917.66	543,642.71
土地使用税	293,075.24	1,362,818.06
印花税	75,145.79	163,706.19
水利建设专项资金	50,751.30	74,181.10
合计	25,658,365.33	36,635,952.55

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	665,374.77	557,187.83
应付股利		
其他应付款	15,928,967.57	12,992,508.93
合计	16,594,342.34	13,549,696.76

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	145,138.89	153,000.34
短期借款应付利息	520,235.88	404,187.49
合计	665,374.77	557,187.83

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 无应付股利

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,507,759.79	3,710,138.26
押金	1,641,299.96	1,443,976.90
暂扣款	2,693,482.02	2,194,536.61
代扣社保款	7,698.82	137,591.08
代垫款项	4,076,354.99	4,092,067.44
其他	3,002,371.99	1,414,198.64
合计	15,928,967.57	12,992,508.93

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		105,416,500.00
合计		105,416,500.00

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		4,527,680.54
合计		4,527,680.54

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押兼保证借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,788,072.86	54,824,966.29	11,648,580.20	94,964,458.95	与资产、收益相关
未实现售后租回损益	-643,838.66		-310,176.90	-333,661.76	融资租赁
合计	51,144,234.20	54,824,966.29	11,338,403.30	94,630,797.19	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
自主创新和高新技术产业化专项资金	2,896,606.27		855,919.82		2,040,686.45	与资产相关
产业转型补助	1,832,935.51		554,022.65		1,278,912.86	与资产相关
科技项目补贴	34,285.71		34,285.71			与资产相关
高新技术专项和科技合作专项补助经费	72,500.00		15,000.00		57,500.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央专项资金	6,650,000.00		2,098,182.68		4,551,817.32	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	828,000.00		144,000.00		684,000.00	与资产相关
液压 ABS 防抱死系统项目补助	16,750.00		3,000.00		13,750.00	与资产相关
设备投资补贴款	176,782.50		26,190.00		150,592.50	与资产相关
工业技术设备专项奖励	1,073,581.99		198,097.56		875,484.43	与资产相关
战略性新兴产业专项装备制造 业补助资金	430,107.76		83,729.44		346,378.32	与资产相关
年产 45 万套载重汽车后盘式制 动器技改项目	2,322,633.05		354,402.60		1,968,230.45	与资产相关
年产 7 万套轨道交通制动系统 项目	2,138,203.15		290,954.35		1,847,248.80	与资产相关
ECAS 研发项目	153,600.00		153,600.00			与资产相关
三名企业, 工业和信息化支持- (ADAS)项目补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
车联网、无线充电技术及高级 驾驶员辅助系统 (ADAS)研发 项目补助	1,090,000.00				1,090,000.00	与资产相关
汽车电控制动系统项目补助		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
先进驾驶辅助系统 ADAS 及产 业化项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
轮毂电机驱动系统实施方案		28,820,000.00			28,820,000.00	与资产相关
高效低噪声轮毂电机的多领域 优化设计与控制 (课题 1)		291,000.00			291,000.00	与资产相关
高可靠轻量化驱制动一体化电 动轮总成设计 (课题 2)		200,000.00			200,000.00	与资产相关

浙江万安科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能电动轮总成研制与试验评价（课题 3）		725,000.00			725,000.00	与资产相关
“两化融合”投入设备补助		659,200.00	131,840.00		527,360.00	与资产相关
“机器换人”投入设备奖励		1,979,676.00	197,967.60		1,781,708.40	与资产相关
年产 100 万套液压卡钳总成技改项目	508,671.70		80,714.15		427,957.55	与资产相关
机械换人项目奖励	198,275.68		28,343.12		169,932.56	与资产相关
诸暨市店口镇人民政府“机器换人”奖励款	12,962.56	83,464.00	11,447.41		84,979.15	与资产相关
诸暨市科技扶持专项资金经费	119,859.95		25,680.58		94,179.37	与资产相关
500 万套汽车零部件项目	4,649,532.96		1,240,305.52		3,409,227.44	与资产相关
宁国市经济技术开发区财政局 2013 年工业经济发展奖	909,194.97		140,054.01		769,140.96	与资产相关
2015 年度政策奖励补贴	414,812.09		66,311.91		348,500.18	与资产相关
宁国市科技局研发仪器设备补助款	75,000.00		9,000.00		66,000.00	与资产相关
上规模上台阶设备补贴	507,763.35		76,659.95		431,103.40	与资产相关
宁国市财政局基地 2017 年重大项目建设补助款		1,706,066.29	85,994.40		1,620,071.89	与资产相关
宁国市财政局 2018 年制造强省建设资金（第二批）		2,690,000.00	46,768.11		2,643,231.89	与资产相关
设备补助款		895,960.00	15,577.09		880,382.91	与资产相关
底盘悬架模块化产品项目	2,717,021.15		730,200.65		1,986,820.50	与资产相关
年产 20 万套汽车制动系统关键部件	385,749.19		121,491.25		264,257.94	与资产相关
年产 15 万套底盘悬架模块化产品	647,099.16		111,627.40		535,471.76	与资产相关
研发购置仪器设备补助	1,037,364.28		117,335.14		920,029.14	与资产相关
固定资产投资补助 2016	727,293.73		145,365.02		581,928.71	与资产相关
2017 年奖补工业机器人购置款	800,073.67		239,558.01		560,515.66	与资产相关
2017 年购置研发仪器设备补助	2,814,827.37		726,623.63		2,088,203.74	与资产相关
合肥市促进新型工业化发展补助资金		4,032,600.00	404,609.19		3,627,990.81	与资产相关

浙江万安科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
长丰县财政局 2018 年工业技术改造项目补助		6,957,100.00	405,830.83		6,551,269.17	与资产相关
电子驻车 (EPB) 制动系统中试和产业化项目专项资金	1,216,000.00	304,000.00	1,124,000.00		396,000.00	与资产、收益相关
基于无刷直流电机的电动助力转向控制系统中试和产业化项目专项资金	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
汽车电子控制器试制产线及验证平台建设		1,050,000.00	52,500.00		997,500.00	与资产相关
广西壮族自治区技改资金补贴款	3,381,355.93		177,966.10		3,203,389.83	与资产相关
柳东新区挖潜改造资金补贴款	995,633.19		52,401.75		943,231.44	与资产相关
柳州市财政局工业机器人补贴款	366,696.43		39,642.86		327,053.57	与资产相关
柳州市财政局技改资金补贴	2,986,899.56		157,205.24		2,829,694.32	与资产相关
设备投入补助		430,900.00	74,174.47		356,725.53	与资产相关
合计	51,788,072.86	54,824,966.29	11,648,580.20		94,964,458.95	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	479,646,926.00						479,646,926.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	849,547,973.44		69,550,000.00	779,997,973.44
其他资本公积	61,859.68	3,607,554.16		3,669,413.84
合计	849,609,833.12	3,607,554.16	69,550,000.00	783,667,387.28

注 1: 资本溢价 (股本溢价) 变动说明

1) 2018 年 3 月, 本公司以自有资金人民币 6,955.00 万元收购了万安集团持有的万安机械 100% 的股权, 该项收购构成同一控制下的企业合并, 合并后形成的报告主体视同本报告比较报表的期初即存在, 因此在 2018 年初将万安机械纳入合并范围, 对于万安机械除净损益以外所有者权益的其他变动, 按本公司应享有的份额调整长期股权投资, 追溯调增资本公积 6,000.00 万元。

2) 同一控制下的企业合并于 2018 年完成, 相应转出资本公积 6,955.00 万元。

注 2: 其他资本公积变动说明

2018 年 3 月, 权益法核算的被投资单位因其他股东增资导致被动稀释的长期股权投资价值变动计入资本公积 3,607,554.16 元。

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,697,398.06	1,563,328.73		72,260,726.79
合计	70,697,398.06	1,563,328.73		72,260,726.79

注: 按本公司本年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	494,003,492.40	385,636,453.83
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-3,634,884.95	-1,476,628.39
调整后年初未分配利润	490,368,607.45	384,159,825.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-32,208,615.08	125,659,203.97
减: 提取法定盈余公积	1,563,328.73	7,459,250.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,389,407.78	11,991,171.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	442,207,255.86	490,368,607.45

调整年初未分配利润明细:

1、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润-3,634,884.95 元。

未分配利润的其他说明:

根据公司 2017 年度股东大会决议: 截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 479,646,926 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元 (含税), 共计派发现金股利 14,389,407.78 元 (含税)。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,231,382,527.02	1,702,248,072.15	2,258,723,179.82	1,650,877,407.82
其他业务	23,840,833.50	17,534,593.32	16,204,396.03	9,720,825.98
合计	2,255,223,360.52	1,719,782,665.47	2,274,927,575.85	1,660,598,233.80

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,922,102.85	4,503,545.72
教育费附加	3,829,039.82	4,357,426.38
房产税	4,692,500.55	3,041,792.27
土地使用税	2,299,787.29	4,452,576.52
印花税	1,119,142.69	1,097,845.25
车船使用税	15,363.38	10,915.52
合计	15,877,936.58	17,464,101.66

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
外部故障费用	50,202,404.18	39,396,691.60
运输费	33,779,454.20	33,775,106.91
职工薪酬	27,025,078.24	33,027,624.84
仓储配送费	16,897,915.47	14,778,712.49
业务招待费	13,120,350.36	8,382,365.91
差旅费	4,564,790.09	4,402,795.50
参展费	2,140,360.62	2,448,424.75
产品公告费	2,778,793.09	7,009,490.35
其他	4,433,816.62	5,087,681.50
合计	154,942,962.87	148,308,893.85

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,794,857.52	71,069,792.95
折旧及摊销费	14,495,596.03	18,191,592.80
税金	43,288.54	106,792.50
修理费	2,445,568.53	4,959,377.80
办公费	4,796,010.08	5,134,131.71
招待费	3,023,497.86	2,754,761.25
差旅费	3,786,532.59	4,278,640.51
车辆费	1,749,614.47	1,533,176.29

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,305,910.28	1,256,374.11
咨询服务费	4,539,782.74	2,644,929.73
其他费用	13,266,069.65	12,419,117.27
合计	127,246,728.29	124,348,686.92

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,148,052.05	33,275,555.74
直接投入	19,364,431.99	20,932,371.13
折旧及摊销费	12,336,623.06	6,866,075.32
其他	12,274,855.79	16,176,149.93
合计	88,123,962.89	77,250,152.12

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,635,048.56	22,455,059.62
减：利息收入	4,698,987.25	11,182,488.37
汇兑损益	-3,158,330.84	4,237,875.35
其他	1,128,717.51	760,007.20
合计	14,906,447.98	16,270,453.80

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,010,496.15	1,828,703.47
存货跌价损失	17,939,073.76	8,232,491.29
长期股权投资减值损失	94,806,558.46	28,081,511.25
合计	133,756,128.37	38,142,706.01

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
展会补贴	50,000.00		与收益相关
出口奖励	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省千专家、翻译、暨阳 533 专家补助	7,500.00		与收益相关
省千人计划配套奖励款	2,000,000.00		与收益相关
诸暨市店口镇人民政府引才引智奖励	20,000.00		与收益相关
诸暨市财政局互联网+协同制造补贴	50,000.00		与收益相关
2017 年度第一批专利奖励经费	96,000.00		与收益相关
国家高新技术企业重新认定通过奖励	100,000.00		与收益相关
进口贴息补助	261,565.00		与收益相关
绍兴市“智能制造及机器人应用”奖励	50,000.00		与收益相关
中标工信部强基工程项目奖励	500,000.00		与收益相关
诸暨市财政局奖励款	30,000.00		与收益相关
2017 年土地使用税返还	777,456.90		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	135,862.21		与收益相关
2017 年度第一批专利奖励经费	42,000.00		与收益相关
2017 年土地使用税返还	877,500.00		与收益相关
2017 年用电奖励补贴	125,630.00		与收益相关
2017 年土地使用税返还	535,470.00		与收益相关
上海市稳岗补贴	19,111.00		与收益相关
知识产权补贴	3,915.00		与收益相关
促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	256,000.00		与收益相关
新认定高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
长丰县 2016 年工业发展 A 类企业用电奖励	300,000.00		与收益相关
长丰县 2016 年工业发展 A 类企业用水奖励	57,984.78		与收益相关
长丰县 2016 年工业发展 A 类企业土地奖补	483,136.98		与收益相关
专利定额资助奖励	6,000.00		与收益相关
2018 年公益性岗位补贴	76,946.94		与收益相关
长丰县 2017 年度稳岗补贴	84,529.00		与收益相关
技能培训补贴	60,000.00		与收益相关
2017 年下半年稳增长奖励资金	340,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴	300,000.00		与收益相关
高新技术企业申报奖励	200,000.00		与收益相关
柳州市企业购买科技成果转化奖励	300,000.00		与收益相关
柳州市教科文科技奖励款	300,000.00		与收益相关

浙江万安科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大学生就业补贴款	5,000.00		与收益相关
2017 年第四季度社保补贴	84,966.48		与收益相关
安全标准化作业经费补贴	15,000.00		与收益相关
专利奖励	48,000.00		与收益相关
土地使用税返还	224,823.62		与收益相关
长春市稳岗补贴	46,746.35		与收益相关
展会补助		100,000.00	与收益相关
技术创新引导补助		30,000.00	与收益相关
专利奖励补助		8,000.00	与收益相关
绍兴市市级财务结算中心补贴款		37,000.00	与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局补贴款(企业引智项目)		480,000.00	与收益相关
诸暨市财政局拨款(涉外发展服务支出补贴)		58,400.00	与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局(企业引智项目)		150,000.00	与收益相关
中国国际商会诸暨市商会 2017 年度外经贸运行调查补贴		670.00	与收益相关
诸暨市财政局经费(科技扶持经费)		250,000.00	与收益相关
诸暨市科学技术局专利补助经费		46,800.00	与收益相关
诸暨市财政局科技专项资金-募投项目增资补助		905,400.00	与收益相关
收诸暨市财政局零余额账户专利补助奖励		24,000.00	与收益相关
收诸暨市科学技术局诸科[2017]42 号专利补助金费		12,000.00	与收益相关
2016 年用电奖励补贴		200,000.00	与收益相关
2016 年土地使用税返还		535,470.00	与收益相关
2016 年公司参加铸造展补贴		5,000.00	与收益相关
浦东新区镇级补贴		88,000.00	与收益相关
科委创新资金		100,000.00	与收益相关
浦东新区创新资金		100,000.00	与收益相关
浦东新区财政局专利补贴		18,000.00	与收益相关
发明专利授权奖励		10,000.00	与收益相关
2016 年度合肥市专利贯标试点企业通过达标验收奖励		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度省级发明专利资助		10,000.00	与收益相关
企业新录用人员岗前技能培训补贴		34,400.00	与收益相关
公益性岗位社保补贴和岗位补贴		29,564.10	与收益相关
科技保险保费补贴		31,241.00	与收益相关
稳岗补贴		111,646.00	与收益相关
企业职工岗位技能提升培训补贴		51,000.00	与收益相关
产业发展专项资金		668,200.00	与收益相关
新增岗位补贴款		88,025.26	与收益相关
专利补贴奖励		6,000.00	与收益相关
政府补贴收入		292,490.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴		51,665.92	与收益相关
两化融合投入软件补助		399,400.00	与资产相关
自主创新和高新技术产业化专项资金	855,919.82	1,386,556.23	与资产相关
产业转型补助	554,022.65	778,146.04	与资产相关
科技项目补贴	34,285.71	68,571.43	与资产相关
高新技术专项和科技合作专项补助经费	15,000.00	15,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央专项资金	2,098,182.68		与资产相关
重大项目配套经费		16,041.61	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	144,000.00	144,000.00	与资产相关
液压 ABS 防抱死系统项目补助	3,000.00	3,000.00	与资产相关
设备投资补贴款	26,190.00	26,190.00	与资产相关
工业技术设备专项奖励	198,097.56	199,178.88	与资产相关
战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	83,729.44	83,876.26	与资产相关
年产 45 万套载重汽车后盘式制动器技改项目	354,402.60	398,849.27	与资产相关
年产 7 万套轨道交通制动系统项目	290,954.35	217,529.17	与资产相关
ECAS 研发项目	153,600.00		与资产相关
“两化融合”投入设备补助	131,840.00		与资产相关
“机器人”投入设备奖励	197,967.60		与资产相关
年产 100 万套液压卡钳总成技改项目	80,714.15	80,714.15	与资产相关
机械换人项目奖励	28,343.12	28,343.12	与资产相关
诸暨市店口镇人民政府“机器人”奖励款	11,447.41	231.44	与资产相关
诸暨市科技扶持专项资金经费	25,680.58	2,140.05	与资产相关

浙江万安科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
500 万套汽车零部件项目	1,240,305.52	1,240,305.52	与资产相关
宁国市经济技术开发区财政局 2013 年工业经济发展奖	140,054.01	140,054.01	与资产相关
2015 年度政策奖励补贴	66,311.91	66,311.91	与资产相关
宁国市科技局研发仪器设备补助款	9,000.00		与资产相关
上规模上台阶设备补贴	76,659.95	14,276.65	与资产相关
宁国市财政局基地 2017 年重大项目建设补助款	85,994.40		与资产相关
宁国市财政局 2018 年制造强省建设资金 (第二批)	46,768.11		与资产相关
设备补助款	15,577.09		与资产相关
电子驻车 (EPB) 制动系统中试和产业化项目专项资金	860,000.00		与收益相关
电子驻车 (EPB) 制动系统中试和产业化项目专项资金	264,000.00		与资产相关
汽车电子控制器试制产线及验证平台建设项目	52,500.00		与资产相关
底盘悬架模块化产品项目	730,200.65	733,120.46	与资产相关
年产 20 万套汽车制动系统关键部件	121,491.25	142,883.56	与资产相关
年产 15 万套底盘悬架模块化产品	111,627.40	183,356.65	与资产相关
购置研发设备补贴		11,211.16	与资产相关
研发购置仪器设备补助	117,335.14	15,876.92	与资产相关
研发购置仪器设备补助		130,001.30	与资产相关
固定资产投资补助 2016	145,365.02	146,844.84	与资产相关
2017 年奖补工业机器人购置款	239,558.01	39,926.33	与资产相关
2017 年购置研发仪器设备补助	726,623.63	83,172.63	与资产相关
合肥市促进新型工业化发展补助资金	404,609.19		与资产相关
长丰县财政局 2018 年工业技术改造项目补助	405,830.83		与资产相关
广西壮族自治区技改资金补贴款	177,966.10	118,644.07	与资产相关
柳东新区挖潜改造资金补贴款	52,401.75	4,366.81	与资产相关
柳州市财政局工业机器人补贴款	39,642.86	3,303.57	与资产相关
柳州市财政局技改资金补贴	157,205.24	13,100.44	与资产相关
诸暨市财政局设备投入补助	74,174.47		与资产相关
合计	20,589,724.46	11,517,496.76	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,720,794.65	-35,448,048.25
合计	-31,720,794.65	-35,448,048.25

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	-189,054.98	-589,376.53	-189,054.98
合计	-189,054.98	-589,376.53	-189,054.98

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,636.82	273,694.46	7,636.82
政府补助	714,000.00	728,138.00	714,000.00
违约金、罚款收入	93,298.32	468,743.85	93,298.32
其他	590,232.63	405,227.48	590,232.63
合计	1,405,167.77	1,875,803.79	1,405,167.77

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
制定行业标准奖励	30,000.00		与收益相关
牵头制定国家标准奖励	200,000.00		与收益相关
店口镇人民政府 2017 年三级安全生产奖励	7,000.00		与收益相关
2017 年合肥市新认定市级工业设计中心奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年合肥市工业企业五星级班组奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年合肥市“数字化车间”认定奖励	100,000.00		与收益相关
长丰县 2017 年工业发展优秀企业奖励	60,000.00		与收益相关
市级品牌示范企业奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年度做出较大贡献工业企业奖励	17,000.00		与收益相关
西安经济开发区 2016 年促进企业提速增效		20,000.00	与收益相关
柳东新区配套奖励资金(新上规模企业奖)		14,000.00	与收益相关
柳东新区配套奖励资金(技术改造奖)		21,000.00	与收益相关
柳东新区配套奖励资金(强有企业上台奖)		21,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
柳州市财政局工业配套奖励资金(技术改造奖)		9,000.00	与收益相关
柳州工信委新上规企业奖		30,000.00	与收益相关
2016 年度工业发展上台阶企业奖励		100,000.00	与收益相关
2016 年度工业发展 A 类企业奖励		483,138.00	与收益相关
政府发展上市企业行业补助		30,000.00	与收益相关
合计	714,000.00	728,138.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	430,500.00	20,500.00	430,500.00
非流动资产毁损报废损失	721,882.38	308,396.59	721,882.38
水利建设专项资金	512,564.26	636,340.95	
罚款、滞纳金支出	463,313.91	123,796.34	463,313.91
其他	537,140.40	172,841.56	537,140.40
合计	2,665,400.95	1,261,875.44	2,152,836.69

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,091,904.75	42,272,398.14
递延所得税费用	-14,199,269.08	-4,136,497.41
合计	22,892,635.67	38,135,900.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,993,830.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,799,074.54
子公司适用不同税率的影响	-1,822,124.42
调整以前期间所得税的影响	-92,598.04
非应税收入的影响	4,758,119.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,875,395.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-259,977.24

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,849,427.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	344,781.54
对于研发支出和安置残疾人工资加计扣除的所得税影响的披露	-9,961,314.15
所得税费用	22,892,635.67

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款或收回暂付款	4,477,174.62	10,154,910.38
政府补助	62,064,860.03	5,311,110.28
利息收入	4,698,987.25	7,190,096.08
投资性房产租金收入	10,004,821.74	6,688,916.73
其他	683,530.95	873,971.33
合计	81,929,374.59	30,219,004.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,286,103.89	3,370,076.80
研发费用	29,538,069.26	42,044,119.53
运输费	30,195,793.70	30,313,644.02
外部故障成本	8,163,846.17	5,572,397.84
业务招待费	16,143,848.22	11,137,127.16
差旅费	8,351,322.68	8,681,436.01
仓储费	14,019,357.13	13,274,917.72
办公费	4,796,010.08	5,183,847.84
修理费	2,445,568.53	4,959,377.80
参展费	2,140,360.62	2,448,424.75
其他	20,283,979.36	20,288,579.89
合计	142,364,259.64	147,273,949.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		23,082,141.00
合计		23,082,141.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的股权价款	69,550,000.00	
合计	69,550,000.00	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-34,886,465.95	130,502,447.29
加：资产减值准备	133,756,128.37	38,142,706.01
固定资产折旧	98,820,603.07	76,588,801.73
无形资产摊销	7,573,630.35	7,222,342.90
长期待摊费用摊销	1,235,946.27	62,301.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	189,054.98	624,078.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	714,245.56	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,468,808.97	21,145,473.43
投资损失(收益以“-”号填列)	31,720,794.65	35,448,048.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,129,593.55	-4,066,821.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-69,675.53	-69,675.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,597,167.65	-92,458,428.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,703,363.08	-68,829,308.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-92,858,126.15	21,564,615.21
其他	43,486,562.99	-6,620,111.94
经营活动产生的现金流量净额	235,128,109.46	159,256,469.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	546,116,211.72	552,894,777.36
减：现金的期初余额	552,894,777.36	523,246,581.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,778,565.64	29,648,196.16

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	546,116,211.72	552,894,777.36
其中：库存现金	52,849.44	31,664.42
可随时用于支付的银行存款	545,903,179.86	552,863,112.94
可随时用于支付的其他货币资金	160,182.42	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	546,116,211.72	552,894,777.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,722,348.49	质押开立银行承兑汇票
应收票据	174,504,804.92	质押开立银行承兑汇票、国内信用证
固定资产	79,021,255.94	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	82,571,377.60	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
投资性房地产	4,298,229.48	银行借款、开立银行承兑汇票抵押
合计	410,118,016.43	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,509,032.62
其中：美元	6,577,988.04	6.8632	45,146,047.52
欧元	46,256.05	7.8473	362,985.10
应收账款			53,706,606.78
其中：美元	7,825,301.14	6.8632	53,706,606.78

2、 无境外经营实体。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
诸暨市万安机械有限公司	100.00	同受万安集团控制	2018/3/22	完成工商变更登记		-379,372.89		-2,158,256.56

2、 合并成本

	万安机械
合并成本	69,550,000.00
—现金	69,550,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	万安机械	
	合并日	上期期末
资产：	59,119,898.66	59,499,271.55
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产	322,327.70	326,396.96
无形资产	58,797,570.96	59,172,874.59
负债：	3,134,156.50	3,134,156.50
借款		
应付款项	3,134,156.50	3,134,156.50
净资产	55,985,742.16	56,365,115.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	55,985,742.16	56,365,115.05

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 本期未发生其他原因的合并范围变动的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江诸暨万宝机械有限公司（以下简称浙江万宝）	浙江诸暨	浙江诸暨	工业	100.00		同一控制下 企业合并
上海万捷汽车控制系统有限公司（以下简称上海万捷）	上海	上海	工业	100.00		同一控制下 企业合并
安徽万安汽车零部件有限公司（以下简称安徽万安）	安徽长丰	安徽长丰	工业	90.54		同一控制下 企业合并
北京金万安汽车电子技术研发有限公司（以下简称北京金万安）	北京	北京	研发	100.00		同一控制下 企业合并
陕西万安汽车零部件有限公司（以下简称陕西万安）	陕西	陕西	工业	100.00		设立
浙江博胜汽车部件有限公司（以下简称浙江博胜）	浙江诸暨	浙江诸暨	工业	100.00		设立
安徽盛隆铸业有限公司（以下简称安徽盛隆）	安徽宁国	安徽宁国	工业	40.00	57.20	设立
广西万安汽车底盘系统有限公司（以下简称广西万安）	广西柳州	广西柳州	工业		90.54	设立
浙江万安泵业有限公司（以下简称万安泵业）	浙江诸暨	浙江诸暨	工业	100.00		同一控制下 企业合并
长春富奥万安制动控制系统有限公司（以下简称富奥万安）	吉林长春	吉林长春	工业	60.00		设立
浙江万安亿创电子科技有限公司（以下简称万安亿创）	浙江诸暨	浙江诸暨	工业	75.00		设立
诸暨市万安机械有限公司（以下简称万安机械）	浙江诸暨	浙江诸暨	工业	100.00		同一控制下 企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
安徽万安	9.46	-918,414.69	946,490.00	29,423,246.89
安徽盛隆	2.80	-1,107,307.35		854,324.25
广西万安	9.46	-1,023,715.14		-3,022,178.87
富奥万安	40.00	2,753,118.51		33,007,280.86

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽万安	241,978,832.55	326,523,941.90	568,502,774.45	231,736,538.49	17,116,487.43	248,853,025.92	245,378,483.24	302,104,183.14	547,482,666.38	199,046,463.33	9,129,428.55	208,175,891.88
安徽盛隆	67,251,327.95	141,643,124.07	208,894,452.02	167,409,325.17	10,167,658.67	177,576,983.84	90,474,009.05	140,848,688.76	231,322,697.81	153,815,017.84	6,556,303.37	160,371,321.21
广西万安	96,445,832.23	68,455,984.08	164,901,816.31	87,473,393.79	7,303,369.16	94,776,762.95	95,108,635.37	66,018,463.16	161,127,098.53	72,449,946.96	7,730,585.11	80,180,532.07
富奥万安	88,007,201.95	57,602,863.39	145,610,065.34	63,091,863.18		63,091,863.18	107,954,937.12	37,230,442.84	145,185,379.96	69,549,974.08		69,549,974.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽万安	384,052,010.83	-9,657,025.97	-9,657,025.97	41,418,230.72	429,406,194.10	12,501,264.95	12,501,264.95	30,767,240.02
安徽盛隆	121,815,348.70	-39,633,908.42	-39,633,908.42	-13,489,290.54	108,224,580.27	-12,028,284.22	-12,028,284.22	8,539.81
广西万安	132,136,807.84	-10,821,513.10	-10,821,513.10	-3,140,967.48	107,205,238.89	-8,668,968.62	-8,668,968.62	842,056.07
富奥万安	156,439,876.57	6,882,796.28	6,882,796.28	20,966,686.15	190,019,173.90	18,610,245.07	18,610,245.07	18,702,801.56

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瀚德万安(上海)电控制动系统有限公司(以下简称“瀚德万安”)	上海市	上海市	工业	50.00		权益法
伊伐茜姆集团	美国	美国	科技	16.14		权益法
PROTEAN HOLDINGS CORP	美国	美国	科技	9.37		权益法
浙江万安智驱科技有限公司(以下简称“万安智驱”)	浙江诸暨	浙江诸暨	工业	60.00		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(1) 公司对伊伐茜姆集团持股比例为 16.14%，具有一个董事会席位，据此判断公司能够对伊伐茜姆集团的经营产生重大影响，对其投资作为对联营企业的投资，采用权益法核算；

(2) 公司对 PROTEAN HOLDINGS CORP 持股比例为 9.37%，公司对其投资协议中约定：PROTEAN HOLDINGS CORP 董事会由 7 名董事组成，公司派出 1 名董事，并被授予一项额外权利，可任命 1 名董事会观察员，能够参与 PROTEAN HOLDINGS CORP 的所有董事会会议。据此判断公司对其可以施加重大影响，公司将其投资作为对联营企业的投资，采用权益法核算。

(3) 公司对万安智驱持股比例为 60%，另根据合资合同约定：万安智驱董事会由 5 名董事组成，公司可委派 3 名董事。万安智驱重要董事会决议需出席董事会全体董事一致投赞成票方可通过决议。据此判断公司无法控制万安智驱，对其投资作为对合营企业的投资，采用权益法核算。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	瀚德万安	万安智驱	瀚德万安	万安智驱
流动资产	14,941,786.19	43,913,364.26	41,671,961.21	13,029,623.90
其中：现金和现金等价物	3,510,385.46	43,788,783.37	39,069,712.91	11,824,939.90
非流动资产	35,057,926.91	73,923.84	37,080,483.28	70,187.00
资产合计	49,999,713.10	43,987,288.10	78,752,444.49	13,099,810.90
流动负债	4,214,293.36	570,425.14	2,955,131.89	418,376.41
非流动负债				
负债合计	4,214,293.36	570,425.14	2,955,131.89	418,376.41
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	45,785,419.74	43,416,862.96	75,797,312.60	12,681,434.49
按持股比例计算的净资产份额	22,892,709.86	26,050,117.77	37,898,656.29	7,608,860.69
调整事项		42,120.00		30,600.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		42,120.00		30,600.00
对合营企业权益投资的账面价值	22,892,709.86	26,092,237.77	37,898,656.29	7,639,460.69
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-1,180,602.70	-156,474.13	-119,652.12	502,669.36
所得税费用				
净利润	-30,011,892.86	-3,428,871.53	-19,616,826.11	-21,720,565.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-30,011,892.86	-3,428,871.53	-19,616,826.11	-21,720,565.51
本期收到的来自合营企业的股利				

其他调整说明：万安智驱为中外合资经营企业，注册资本为美元，公司对其

出资按出资当天的美元即期汇率折算人民币金额入账，与外方出资时间不在同一天导致的按实际入账资本金计算的持股比例与按照章程计算的持股比例不同导致的净资产额的差异。

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
	PROTEAN HOLDINGS CORP	伊伐茜姆集团	PROTEAN HOLDINGS CORP
流动资产	65,630,276.43	7,801,749.14	30,386,600.04
非流动资产	49,855,206.45	1,941,277.43	30,855,137.60
资产合计	115,485,482.88	9,743,026.57	61,241,737.64
流动负债	51,574,122.09	33,315,763.82	89,143,746.55
非流动负债		10,442,510.65	
负债合计	51,574,122.09	43,758,274.47	89,143,746.55
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	63,911,360.79	-34,015,247.90	-27,902,008.91
按持股比例计算的净资产份额	5,988,494.51	-5,490,061.01	-2,890,648.12
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	5,988,494.51		116,262,423.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	5,495,477.00	5,943,238.63	22,220,755.72
净利润	-159,397,071.40	-24,651,621.90	-89,413,190.04
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-159,397,071.40	-24,651,621.90	-89,413,190.04
本期收到的来自联营企业的股利			

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	31,886,043.20	19,093,643.71
下列各项按持股比例计算的合计数	809,845.33	-5,910,219.17
—净利润	9,504,790.64	-29,481,316.97
—其他综合收益		
—综合收益总额	9,504,790.64	-29,481,316.97

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

6、 无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

7、 无与合营企业投资相关的未确认承诺。

8、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司目前固定利率借款占外部借款的 20%-30%。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 282.00 万元（2017 年 12 月 31 日：312.42 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	45,146,047.52	362,985.10	45,509,032.62	49,153,720.23	631,108.31	49,784,828.54
应收账款	53,706,606.78		53,706,606.78	43,193,503.24		43,193,503.24
合计	98,852,654.30	362,985.10	99,215,639.40	92,347,223.47	631,108.31	92,978,331.78

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 421.67 万元（2017 年 12 月 31 日：395.16 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	50,000,000.00	41,000,000.00	294,000,000.00			385,000,000.00
长期借款				100,000,000.00		100,000,000.00
合计	50,000,000.00	41,000,000.00	294,000,000.00	100,000,000.00		485,000,000.00

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	40,000,000.00	55,000,000.00	215,000,000.00			310,000,000.00
一年内到期的非流动负债			105,416,500.00			105,416,500.00
合计	40,000,000.00	55,000,000.00	320,416,500.00			415,416,500.00

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
万安集团有限公司（以下简称“万安集团”）	浙江省诸暨市	工业企业	7,158.00	45.86	45.86

本公司最终控制方是：陈利祥、陈黎慕、陈黎明、陈锋、俞迪辉、陈永汉。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海同驭汽车科技有限公司（以下简称“上海同驭”）	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江维埃易贸易有限公司（以下简称“浙江维埃易”）	受同一母公司控制的其他企业
安徽万安环境科技股份有限公司（以下简称“万安环境”）	受同一母公司控制的其他企业
浙江万安投资管理有限公司（以下简称“万安投资”）	受同一母公司控制的其他企业
浙江万安其弗汽车零部件有限公司（以下简称“万安其弗”）	受同一母公司控制的其他企业
陈利祥	董事长的父亲
陈锋	董事长、总经理
俞迪辉	董事
陈永汉	董事
杨成安	董事、副总经理
陈黎慕	监事会主席
吴建松	监事
江学芳	财务总监
诸暨市万强机械厂（以下简称“诸暨万强”）	受董事长的姑父控制
何其江	原监事（2017 年 4 月离任）
华纬科技股份有限公司（以下简称“华纬科技”）	母公司控制的浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）参股 9.99% 的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨万强	材料采购	15,311,122.29	15,704,308.22
诸暨万强	加工费		56,468.99
万安环境	电费	3,499,629.41	3,108,637.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万安环境	工程物资采购	290,959.51	
万安其弗	材料采购	513,808.58	391,279.54
万安其弗	三包费	661.40	
华纬科技	材料采购	7,236,409.70	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨万强	材料销售	592,523.87	815,562.06
诸暨万强	三包费	227,721.23	95,554.22
诸暨万强	固定资产销售		28,407.83
诸暨万强	杂工费	14,918.80	
万安其弗	杂工费、水电费	387,793.56	113,721.49
万安其弗	商品销售	466,354.12	67,431.50
浙江维埃易	三包费		3,355.77
万安环境	水费	7,128.80	2,221.37
瀚德万安	商品销售	1,031.20	
上海同驭	商品销售	26,805.00	

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
万安环境	房屋建筑物	78,275.15	79,576.59
万安其弗	房屋建筑物	438,857.14	438,857.14
万安集团	房屋建筑物	86,666.67	86,666.67

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
万安集团	房屋建筑物	658,072.37	
万安投资	运输设备	156,034.49	

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万安集团	49,000,000.00	2018/2/1	2019/7/9	否
陈锋	29,000,000.00	2018/7/11	2019/7/9	否
万安集团	100,000,000.00	2018/10/23	2020/10/23	否
万安集团	70,000,000.00	2018/8/2	2019/8/1	否
万安集团	200,000,000.00	2017/7/10	2022/7/10	否
万安集团	40,000,000.00	2018/2/2	2019/2/1	否
万安集团	150,000,000.00	2018/11/27	2021/11/26	否
万安集团	500,000,000.00	2017/11/15	2019/11/14	否
万安集团	180,000,000.00	2018/9/7	2021/9/6	否
万安集团、陈锋	10,000,000.00	2018/9/13	2019/7/9	否
万安集团	15,000,000.00	2019/3/30	2021/3/29	否

5、 无关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万安集团	收购股权	69,550,000.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,529,438.10	7,440,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	万安其弗	778,983.34	38,949.17	118,003.98	5,900.20
	瀚德万安	1,196.19	59.81		
	上海同驭	17,460.32	873.02		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	伊伐茜姆集团			127,468.49	
其他应收款					
	吴建松	50,000.00	2,500.00		
	伊伐茜姆集团	127,468.49	127,468.49		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	诸暨万强	5,707,663.38	6,371,048.58
	万安其弗	860,064.05	456,715.97
	华纬科技	2,902,140.57	
	浙江维埃易	35,694.75	35,694.75
应付票据			
	诸暨万强	930,000.00	1,910,000.00
其他应付款			
	万安集团	3,454,534.00	3,134,156.50
	江学芳	31,846.20	53,077.00
	陈锋	3,537.50	1,205.00
	万安智驱		908.93
	何其江		870.00
	杨成安	436.00	
	华纬科技	200.00	

(七) 无关联方承诺。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损 益的项目
			本期发生额	上期发生额	
自主创新和高新技术产业化专项资金	6,250,000.00	递延收益	855,919.82	1,386,556.23	其他收益
产业转型补助	5,870,000.00	递延收益	554,022.65	778,146.04	其他收益
科技项目补贴	480,000.00	递延收益	34,285.71	68,571.43	其他收益
高新技术专项和科技合作专项补助经费	150,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
重点产业振兴和技术改造中央专项资金	6,650,000.00	递延收益	2,098,182.68		其他收益
外贸公共服务平台建设专项资金	1,440,000.00	递延收益	144,000.00	144,000.00	其他收益
液压 ABS 防抱死系统项目补助	30,000.00	递延收益	3,000.00	3,000.00	其他收益
设备投资补贴款	291,000.00	递延收益	26,190.00	26,190.00	其他收益
工业技术设备专项奖励	1,728,250.00	递延收益	198,097.56	199,178.88	其他收益
战略性新兴产业专项装备制造业补助 资金	700,000.00	递延收益	83,729.44	83,876.26	其他收益
年产 45 万套载重汽车后盘式制动器技 改项目	2,994,400.00	递延收益	354,402.60	398,849.27	其他收益
年产 7 万套轨道交通制动系统项目	2,380,907.00	递延收益	290,954.35	217,529.17	其他收益
ECAS 研发项目	153,600.00	递延收益	153,600.00		其他收益
三名企业, 工业和信息化支持- (ADAS) 项目补助	5,000,000.00	递延收益			
车联网、无线充电技术及高级驾驶员辅 助系统 (ADAS) 研发项目补助	1,090,000.00	递延收益			
汽车电控制动系统项目补助	2,000,000.00	递延收益			
先进驾驶辅助系统 ADAS 及产业化项目	2,000,000.00	递延收益			
轮毂电机驱动系统实施方案	28,820,000.00	递延收益			
高效低噪声轮毂电机的多领域优化设计 与控制 (课题 1)	291,000.00	递延收益			
高可靠轻量化驱动一体化电动轮总成 设计 (课题 2)	200,000.00	递延收益			
高性能电动轮总成研制与试验评价 (课题 3)	725,000.00	递延收益			
“两化融合”投入设备补助	659,200.00	递延收益	131,840.00		其他收益
“机器换人”投入设备奖励	1,979,676.00	递延收益	197,967.60		其他收益

浙江万安科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损 益的项目
			本期发生额	上期发生额	
年产 100 万套液压卡钳总成技改项目	670,100.00	递延收益	80,714.15	80,714.15	其他收益
机械换人项目奖励	252,600.00	递延收益	28,343.12	28,343.12	其他收益
诸暨市店口镇人民政府“机器换人”奖 励款	96,658.00	递延收益	11,447.41	231.44	其他收益
诸暨市科技扶持专项资金经费	122,000.00	递延收益	25,680.58	2,140.05	其他收益
500 万套汽车零部件项目	11,884,648.50	递延收益	1,240,305.52	1,240,305.52	其他收益
宁国市经济技术开发区财政局 2013 年 工业经济发展奖	1,329,357.00	递延收益	140,054.01	140,054.01	其他收益
2015 年度政策奖励补贴	486,650.00	递延收益	66,311.91	66,311.91	其他收益
宁国市科技局研发仪器设备补助款	75,000.00	递延收益	9,000.00		其他收益
上规模上台阶设备补贴	522,040.00	递延收益	76,659.95	14,276.65	其他收益
宁国市财政局基地 2017 年重大项目建 设补助款	1,706,066.29	递延收益	85,994.40		其他收益
宁国市财政局 2018 年制造强省建设资 金（第二批）	2,690,000.00	递延收益	46,768.11		其他收益
设备补助款	895,960.00	递延收益	15,577.09		其他收益
底盘悬架模块化产品项目	6,300,000.00	递延收益	730,200.65	733,120.46	其他收益
年产 20 万套汽车制动系统关键部件	1,236,200.00	递延收益	121,491.25	142,883.56	其他收益
年产 15 万套底盘悬架模块化产品	1,600,200.00	递延收益	111,627.40	183,356.65	其他收益
研发购置仪器设备补助	1,275,700.00	递延收益	117,335.14	130,001.30	其他收益
固定资产投资补助 2016	886,400.00	递延收益	145,365.02	146,844.84	其他收益
2017 年奖补工业机器人购置款	840,000.00	递延收益	239,558.01	39,926.33	其他收益
2017 年购置研发仪器设备补助	2,898,000.00	递延收益	726,623.63	83,172.63	其他收益
合肥市促进新型工业化发展补助资金	4,032,600.00	递延收益	404,609.19		其他收益
长丰县财政局 2018 年工业技术改造项 目补助	6,957,100.00	递延收益	405,830.83		其他收益
电子驻车（EPB）制动系统中试和产业 化项目专项资金	660,000.00	递延收益	264,000.00		其他收益
基于无刷直流电机的电动助力转向控制 系统中试和产业化项目专项资金	1,600,000.00	递延收益			
汽车电子控制器试制产线及验证平台建 设项目	1,050,000.00	递延收益	52,500.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损 益的项目
			本期发生额	上期发生额	
广西壮族自治区技改资金补贴款	3,500,000.00	递延收益	177,966.10	118,644.07	其他收益
柳东新区挖潜改造资金补贴款	1,000,000.00	递延收益	52,401.75	4,366.81	其他收益
柳州市财政局工业机器人补贴款	370,000.00	递延收益	39,642.86	3,303.57	其他收益
柳州市财政局技改资金补贴	3,000,000.00	递延收益	157,205.24	13,100.44	其他收益
设备投入补助	430,900.00	递延收益	74,174.47		其他收益
重大项目配套经费	100,000.00	递延收益		16,041.61	其他收益
两化融合投入软件补助	399,400.00	递延收益		399,400.00	其他收益
购置研发设备补贴	586,000.00	递延收益		11,211.16	其他收益
研发购置仪器设备补助	103,200.00	递延收益		15,876.92	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期 损益的项目
			本期发生额	上期发生额	
电子驻车（EPB）制动系统中试和产业化项目专项资金	860,000.00	递延收益	860,000.00		其他收益
与收益相关的政府补助		/	8,941,144.26	4,582,972.28	其他收益
与收益相关的政府补助		/	714,000.00	728,138.00	营业外收入

(三) 无政府补助退回的情况。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、其他重要承诺事项

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司店口支行签订了金额为 30,020,000.00 元的诸店 2018 人抵 0013 《最高额抵押合同》，以权证号为《诸暨国用（2008）第 90703822 号》原值为 15,436,433.50 元，净值为 11,192,231.02 元的土地使用权证和权证号为《房权证诸字第 F0000018243 号》、《房权证诸字第 F0000018249 号》、《房权证诸字第 F0000018253 号》、《房权证诸字第 F0000018254 号》、《房权证诸字第 F0000018255 号》原值为 17,843,801.89 元，净值为 8,824,244.44 元的房屋建筑物作抵押，取得中国银行股份有限公司店口支行 30,000,000.00 元短期借款。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与中国工商银行股份有限公司诸暨支行签订了金额为 98,000,000.00 元的 2017 年抵字 0133 号最高额抵押合同, 以权证号为《诸暨国用(2008)第 90703821 号》原值为 19,069,656.50 元, 净值为 13,826,509.93 元的土地使用权证和权证号为《房权证诸字第 F0000114869 号》、《房权证诸字 F0000018251 号》、《房权证诸字 F0000018252 号》、《房权证诸字 F0000018250 号》、《房权证诸字 F0000018248 号》、《房权证诸字 F0000114209 号》原值为 55,807,908.95 元, 净值为 38,511,203.34 元的房屋建筑物作抵押, 取得中国工商银行股份有限公司诸暨支行 62,000,000.00 元短期借款。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司与交通银行股份有限公司诸暨支行签订金额为 100,450,000.00 元的 0007351 号最高额抵押合同, 以权证号为《诸暨国用(2011)第 90700104 号》原值为 28,271,422.87 元, 净值为 22,788,480.25 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字 F0000087967》、《房权证诸字 F0000087968》原值为 26,127,727.54 元、净值为 18,881,078.39 元的房屋建筑物作抵押, 子公司浙江万宝取得交通银行股份有限公司诸暨支行 33,000,000.00 元短期借款。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司浙江万宝与招商银行股份有限公司绍兴支行签订了金额为 180,000,000.00 元的 2018 年战授抵字第 003 号《最高额抵押合同》, 以权证号为《诸暨国用(2010)第 90700264 号》原值为 43,105,500.00 元、净值为 34,851,791.09 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字第 F0000073963 号》、《房权证诸字第 F0000073964 号》、《房权证诸字第 F0000168400 号》原值为 25,415,246.56 元、净值为 17,015,324.56 元的房屋建筑物作抵押, 同时万安集团有限公司签订金额为 180,000,000.00 元的 2018 年战授保字第 003 号《最高额保证合同》提供保证担保, 为公司在招商银行股份有限公司绍兴支行取得 100,000,000.00 元长期借款。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与交通银行股份有限公司诸暨支行签订金额为 100,450,000.00 元的 0007351 号最高额抵押合同, 以权证号为《诸暨国用(2011)第 90700104 号》原值为 28,271,422.87 元, 净值为 22,788,480.25 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字 F0000087967》、《房权证诸字 F0000087968》原值为 26,127,727.54 元、净值为 18,881,078.39 元的房屋建筑物作抵押, 子公司浙江万宝以 10,000,113.56 元银行承兑保证金和 47,220,115.03 元银行承兑汇票作质押, 向交通银行诸暨支行开立银行承兑汇票 57,144,000.00 元。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司与招商银行股份有限公司绍兴分行签订了 2018 年战票授质字第 002 号《票据池业务最高额质押合同》, 由万安集团

有限公司提供 150,000,000.00 元保证担保，公司另以 4,513,450.40 元银行承兑汇票保证金和 21,274,689.89 元银行承兑汇票作质押，向招商银行股份有限公司绍兴分行开立银行承兑汇票 43,807,052.00 元。

(7) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司与浙商银行股份有限公司绍兴分行签订了 33100000 浙商资产池质字 2017 第 15881 号《资产池质押担保合同》，并由万安集团有限公司提供 500,000,000.00 元保证担保，公司另以 40,000,000.00 元银行承兑汇票作质押，向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 20,450,149.85 元，开立国内信用证 35,225,810.90 元；子公司安徽盛隆共享公司资金池质押授信额度，开立银行承兑汇票 34,953,267.92 元。

(8) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司以 13,140,900.00 元银行承兑保证金作质押，向宁波银行股份有限公司绍兴分行开立银行承兑汇票 43,803,000.00 元。

(9) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司安徽万安以 12,300,000.00 元银行承兑保证金和 27,750,000.00 元银行承兑汇票作质押，向中信银行股份有限公司合肥望江支行开立银行承兑汇票 40,000,000.00 元。

(10) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司富奥万安以 10,300,000.00 元银行承兑保证金和 18,440,000.00 元银行承兑汇票作质押，向招商银行股份有限公司长春分行开立银行承兑汇票 28,721,208.00 元。

(11) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司陕西万安以 500,000.00 元银行承兑保证金和 1,500,000.00 元银行承兑汇票作质押，向招商银行西安未央路支行开立银行承兑汇票 2,000,000.00 元。

(12) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司浙江万宝以 18,467,884.53 元银行承兑保证金和 10,000,000.00 元银行承兑汇票作质押，向浙商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 48,908,205.13 元。

(13) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司万安泵业以 500,000.00 元银行承兑保证金和 8,320,000.00 元银行承兑汇票作质押，向浙商银行店口支行开立银行承兑汇票 10,124,507.24 元。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 控股子公司安徽盛隆诉讼事项

安徽盛隆于 2018 年 11 月 15 日向杭州市萧山区人民法院提交了民事起诉状，并于 2018 年 11 月 27 日收到杭州市萧山区人民法院送达的《受理案件通知书》，受理编号为 (2018) 浙 0109 民初 22178 号。被告浙江楠源机械制造有限公司，诉讼请求判令被告支付货款 4,265,492.89 元，并赔偿逾期付款利息损失 16,799 元，合计 4,282,291.89 元。截至 2018 年 12 月 31 日，案件尚待审理。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、控股子公司安徽盛隆诉讼事项进展

安徽盛隆于 2019 年 1 月 25 日收到杭州市萧山区人民法院送达的《应诉通知书》，编号为 (2018) 浙 0109 民初 22178 号。杭州市萧山区人民法院受理了浙江楠源机械制造有限公司反诉安徽盛隆买卖合同纠纷案。诉讼请求判令安徽盛隆支付试验费 290,000.00 元；支付废料索赔 4,385,450.76 元、质量三包费 1,611.56 元、停供违约金 928,000.00 元、停机考核金 208,800.00 元，合计 5,523,862.32 元；判令安徽盛隆承担反诉原告律师费损失 100,000.00 元；以上合计 5,913,862.32 元。

控股子公司安徽盛隆于 2019 年 1 月收到杭州市萧山区人民法院民事裁定书【(2018) 浙 0109 民初 22178 号之一】和协助冻结存款通知书，裁定冻结安徽盛隆在中国工商宁国市支行的账号 1317090019200270075，申请保全金额 5,967,000.00 元，实际保全金额 768,534.55 元。冻结时间从 2019 年 1 月 31 日起至 2020 年 1 月 30 日止，逾期或者撤销冻结后方可支付。

截至审计报告出具日，案件尚待审理。

2、全资子公司浙江万宝诉讼事项

浙江万宝于 2019 年 1 月收到浙江省诸暨市人民法院民事起诉状、传票【(2019) 浙 0681 引调 1357 号】和民事裁定书【(2019) 浙 0681 执保 264 号】，原告浙江楠源机械制造有限公司，诉讼请求判令：浙江万宝支付原告货款 730,881.51 元，并赔偿逾期付款的损失 7,610.00 元；解除原被告之间的供货合同；浙江万宝承担本案诉讼费。

浙江省诸暨市人民法院裁定冻结浙江万宝在中国银行诸暨店口支行的账号

350658338747，申请保全金额 750,000.00 元，实际保全金额 750,000.00 元。

截至审计报告出具日，案件尚待审理。

3、向合营企业瀚德万安增资

2019 年 2 月 22 日，经公司第四届董事会第十七次会议审议同意，根据公司业务发展的需要，公司拟向合营企业瀚德万安增资 1,500.00 万元人民币，以现金方式出资。本次增资完成后，瀚德万安注册资本为 13,000 万元人民币，公司持有其 50% 的股权。

4、设立全资子公司完成工商注册登记

2018 年 10 月 23 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司在匈牙利布达佩斯设立全资子公司万安汽车技术(欧洲)有限责任公司(以下简称“欧洲万安”)，欧洲万安已于 2019 年 3 月 8 日完成注册手续，注册号为 Cg.01-09-337799，注册资金 316,390,000HUF。经营范围：7112'08 工程活动及相关技术咨询。

5、对外投资设立合资公司

2019 年 4 月 9 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司与青岛海通制动器有限公司（简称“青岛海通”）签订了《公司与青岛海通制动器有限公司之合资合同》，公司与青岛海通拟在青岛市设立一家合资公司。合资合同主要内容：合资公司注册资本为人民币 3,000 万元，公司以现金出资 1,650 万元，青岛海通以现金出资 1,350 万元。合资公司经营范围为汽车制动系统部件及相关零部件产品的研发、制造和销售（最终以工商机关登记核准为准）。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-32,208,615.08	125,659,203.97
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	226,514,851.19	197,014,709.43
应收账款	377,815,170.38	338,631,289.00
合计	604,330,021.57	535,645,998.43

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	218,017,095.19	194,051,709.43
商业承兑汇票	8,497,756.00	2,963,000.00
合计	226,514,851.19	197,014,709.43

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	61,274,689.89
合计	61,274,689.89

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,839,168.38	
合计	164,839,168.38	

(4) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独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	406,642,354.59	100.00	28,827,184.21	7.09	377,815,170.38	360,976,765.07	100.00	22,345,476.07	6.19	338,631,289.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	406,642,354.59	100.00	28,827,184.21		377,815,170.38	360,976,765.07	100.00	22,345,476.07		338,631,289.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	354,284,388.49	17,714,219.42	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	50,742,222.29	10,148,444.46	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,302,446.97	651,223.49	50.00
3 年以上	313,296.84	313,296.84	100.00
合计	406,642,354.59	28,827,184.21	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,481,708.14 元；本期收回或转回坏账准备金额为零。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽万安	138,515,587.48	34.06	14,085,145.26
一汽解放青岛汽车有限公司	39,100,527.33	9.62	1,955,026.37
陕西万安	35,872,292.54	8.82	1,793,614.63
江铃汽车股份有限公司	15,935,483.66	3.92	796,774.18
美国 PACCAR	13,590,563.40	3.34	679,528.17
合计	243,014,454.41	59.76	19,310,088.61

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,060,647.96	23,740,180.52
合计	30,060,647.96	23,740,180.52

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提 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	34,723,230.38	100.00	4,662,582.42	13.43	30,060,647.96	27,095,937.66	100.00	3,355,757.14	12.38	23,740,180.52
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	34,723,230.38	100.00	4,662,582.42		30,060,647.96	27,095,937.66	100.00	3,355,757.14		23,740,180.52

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,754,741.30	1,287,737.07	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,791,547.74	1,358,309.55	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	320,811.09	160,405.55	50.00
3 年以上	1,856,130.25	1,856,130.25	100.00
合计	34,723,230.38	4,662,582.42	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,306,825.28 元；本期收回或转回坏账准备金额为零。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	32,383,968.83	20,676,967.60
出口退税	1,010,787.44	4,976,386.09
员工借款	808,805.11	548,200.34
代扣代缴社保	147,328.24	119,343.52
其他	5,640.76	88,735.23
押金	51,800.00	110,800.00
保证金	314,900.00	575,504.88
合计	34,723,230.38	27,095,937.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽盛隆	关联方往来款	18,117,473.94	1 年以内	52.18	905,873.70
广西万安	关联方往来款	6,725,855.47	2 年以内	19.37	1,303,129.66
万安亿创	关联方往来款	3,182,722.64	2 年以内	9.17	163,614.61

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽万安	关联方往来款	2,248,292.30	4 年以内	6.47	1,832,252.56
浙江万宝	关联方往来款	1,569,708.67	1 年以内	4.52	78,485.43
合计		31,844,053.02		91.71	4,283,355.96

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	824,847,605.55		824,847,605.55	746,958,238.39		746,958,238.39
对联营、合营企业投资	209,747,555.05	122,888,069.71	86,859,485.34	208,975,695.54	28,081,511.25	180,894,184.29
合计	1,034,595,160.60	122,888,069.71	911,707,090.89	955,933,933.93	28,081,511.25	927,852,422.68

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江万宝	266,520,205.15			266,520,205.15		
上海万捷	9,658,276.61			9,658,276.61		
安徽万安	259,830,361.32			259,830,361.32		
北京金万安	1,626,826.37			1,626,826.37		
陕西万安	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江博胜	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽盛隆	50,000,000.00			50,000,000.00		
富奥万安	29,999,479.20			29,999,479.20		
万安泵业	76,419,527.24			76,419,527.24		
万安亿创	12,903,562.50	11,903,625.00		24,807,187.50		
万安机械		65,985,742.16		65,985,742.16		
合计	746,958,238.39	77,889,367.16		824,847,605.55		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
1. 合营企业											
瀚德万安	37,898,656.29			-15,005,946.43					22,892,709.86		
万安智驱	7,639,460.69	20,510,100.00		-2,057,322.92					26,092,237.77		
小计	45,538,116.98	20,510,100.00		-17,063,269.35					48,984,947.63		
2. 联营企业											
飞驰镁物（北京）信 息服务有限公司	14,980,705.10			2,098,832.75		3,607,554.16			20,687,092.01		
苏打（北京）交通网 络科技有限公司	4,112,938.61			-454,883.85					3,658,054.76		
伊伐茜姆集团	28,081,511.25								28,081,511.25		28,081,511.25
PROTEAN HOLDINGS CORP	116,262,423.60			-15,467,370.63					100,795,052.97	94,806,558.46	94,806,558.46
上海同驭		8,375,000.00		-834,103.57					7,540,896.43		
小计	163,437,578.56	8,375,000.00		-14,657,525.30		3,607,554.16			160,762,607.42	94,806,558.46	122,888,069.71
合计	208,975,695.54	28,885,100.00		-31,720,794.65		3,607,554.16			209,747,555.05	94,806,558.46	122,888,069.71

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,192,580,452.13	834,112,182.85	1,160,969,386.95	804,959,275.89
其他业务	19,635,985.24	16,347,013.61	9,048,328.13	6,377,200.21
合计	1,212,216,437.37	850,459,196.46	1,170,017,715.08	811,336,476.10

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,053,510.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-31,720,794.65	-35,448,048.25
合计	-22,667,284.65	-35,448,048.25

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-903,300.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,303,724.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-379,372.89	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-747,423.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,306,196.06	
少数股东权益影响额	-430,587.63	
合计	15,536,843.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.77	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.65	-0.10	-0.10

浙江万安科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十三日