

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)



Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A370 号

无锡威孚高科技集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了无锡威孚高科技集团股份有限公司(以下简称威孚高科)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了威孚高科2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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,我们独立于威孚高科,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。

收入确认为我们在审计中识别出的关键审计事项。

1、事项描述

如财务报表附注三、25“收入”和附注五、39“营业收入和营业成本”所述，2019年度，威孚高科实现营业收入878,435.70万元。

营业收入系威孚高科主要利润来源之一，对总体财务报表影响重大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认作为关键审计事项。

2、在审计中对该事项的应对

（1）测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；（2）检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；关注周期性、偶然性的收入是否符合既定的收入确认原则、方法；（3）结合威孚高科所处行业的行业数据、行业现状，判断收入波动的合理性；（4）执行应收账款和收入函证程序，判断收入确认时点的合理性；（5）结合函证程序，抽查销售合同或订单、出库单、物流单据和报关单、销售发票等与收入确认相关单据，验证收入的真实性；（6）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对出库单、报关单、签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括威孚高科2019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，管理层负责评估威孚高科持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威孚高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威孚高科的财务报告过程。

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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威孚高科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威孚高科不能持续经营。

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

（6）就威孚高科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。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）
柏凌菁

中国注册会计师

孟 银

2020 年 4 月 17 日

合并资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	1,596,893,711.87	2,616,321,740.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产	五、2	3,940,885,674.32	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,812,141,371.94	1,148,107,603.68
应收账款	五、4	2,310,666,475.89	1,919,793,266.91
应收款项融资	五、5	23,873,317.86	
预付款项	五、6	139,241,917.78	94,651,431.31
其他应收款	五、7	43,730,023.31	84,582,246.16
存货	五、8	2,418,744,835.82	1,438,528,714.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,012,055,605.74	4,632,137,600.26
流动资产合计		13,298,232,934.53	11,934,122,603.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			255,975,176.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	5,322,405,953.35	4,976,773,946.74
其他权益工具投资	五、11	285,048,000.00	
其他非流动金融资产	五、12	1,043,589,987.43	
投资性房地产	五、13	22,410,511.87	21,906,134.52
固定资产	五、14	2,845,176,078.20	2,707,374,678.61
在建工程	五、15	247,857,777.25	166,414,542.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	430,594,372.12	324,892,822.75
开发支出			
商誉	五、17	1,784,086.79	1,784,086.79
长期待摊费用	五、18	18,536,000.25	16,637,652.31
递延所得税资产	五、19	212,476,501.54	234,697,139.58
其他非流动资产	五、20	230,235,982.45	251,462,676.27
非流动资产合计		10,660,115,251.25	8,957,918,856.66
资产总计		23,958,348,185.78	20,892,041,460.30

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款	五、21	312,153,969.81	298,928,213.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			490,329.13
应付票据	五、22	1,745,218,439.52	1,018,367,533.74
应付账款	五、23	3,312,254,229.84	2,047,336,834.66
预收款项	五、24	113,737,432.61	41,329,857.80
应付职工薪酬	五、25	314,343,737.66	312,113,178.24
应交税费	五、26	129,538,411.86	74,271,613.92
其他应付款	五、27	65,266,262.39	64,448,723.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28		15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,992,512,483.69	3,872,286,284.95
非流动负债：			
长期借款	五、29		30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30	35,108,263.11	35,422,354.11
长期应付职工薪酬	五、31	58,392,053.61	74,679,175.36
预计负债			
递延收益	五、32	365,116,022.98	425,769,854.13
递延所得税负债	五、19	22,566,051.72	1,912,744.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		481,182,391.42	567,784,128.00
负债合计		6,473,694,875.11	4,440,070,412.95
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、33	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	3,391,527,806.33	3,416,022,795.14
减：库存股			
其他综合收益	五、35	134,871.67	-19,809,442.95
专项储备	五、36	3,247,757.06	1,618,490.50
盈余公积	五、37	510,100,496.00	510,100,496.00
未分配利润	五、38	12,076,443,635.56	10,996,945,870.13
归属于母公司所有者权益合计		16,990,405,136.62	15,913,828,778.82
少数股东权益		494,248,174.05	538,142,268.53
所有者权益合计		17,484,653,310.67	16,451,971,047.35
负债和所有者权益总计		23,958,348,185.78	20,892,041,460.30

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人： 欧建斌

母公司资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2019-12-31	2018-12-31
货币资金		965,770,877.82	1,922,408,227.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		3,758,789,072.68	
衍生金融资产			
应收票据		202,403,993.13	264,264,207.30
应收账款	十五、1	768,500,929.93	742,246,990.99
应收款项融资			
预付款项		89,116,730.45	59,028,927.25
其他应收款	十五、2	250,014,956.74	196,849,092.13
存货		565,144,234.49	492,054,274.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		938,616,881.51	4,576,688,553.49
流动资产合计		7,538,357,676.75	8,253,540,272.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			180,035,176.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,331,363,630.04	5,739,110,426.55
其他权益工具投资		209,108,000.00	
其他非流动金融资产		1,043,589,987.43	
投资性房地产			
固定资产		1,646,333,216.50	1,534,109,106.80
在建工程		136,573,912.28	78,673,300.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		203,663,423.60	188,101,655.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		105,137,877.84	140,286,756.70
其他非流动资产		172,646,721.05	184,208,090.40
非流动资产合计		9,848,416,768.74	8,044,524,513.89
资产总计		17,386,774,445.49	16,298,064,786.72

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款		116,126,459.33	112,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		284,054,137.00	330,545,052.37
应付账款		930,273,146.35	823,693,469.51
预收款项		12,010,730.30	6,639,554.63
应付职工薪酬		213,626,754.45	200,205,508.25
应交税费		56,540,307.59	39,193,425.15
其他应付款		11,976,576.21	12,142,596.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,624,608,111.23	1,524,419,606.59
非流动负债：			
长期借款			
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		50,058,386.76	63,962,762.93
预计负债			
递延收益		322,971,778.82	381,609,056.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		373,030,165.58	445,571,819.33
负债合计		1,997,638,276.81	1,969,991,425.92
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,008,950,570.00	1,008,950,570.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,488,221,286.39	3,488,221,286.39
减：库存股			
其他综合收益			-19,809,442.95
专项储备			
盈余公积		510,100,496.00	510,100,496.00
未分配利润		10,381,863,816.29	9,340,610,451.36
少数股东权益			
所有者权益合计		15,389,136,168.68	14,328,073,360.80
负债和所有者权益总计		17,386,774,445.49	16,298,064,786.72

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

合并利润表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	五、39	8,784,356,960.30	8,721,674,671.18
减：营业成本	五、39	6,670,354,380.54	6,691,856,839.97
税金及附加	五、40	66,634,636.66	65,388,329.92
销售费用	五、41	259,650,752.33	237,839,472.28
管理费用	五、42	514,028,451.76	585,005,385.75
研发费用	五、43	417,924,908.28	403,263,972.20
财务费用	五、44	-57,892,276.12	-17,393,580.55
其中：利息费用		21,770,516.39	17,562,164.63
利息收入		79,299,239.77	34,156,380.22
加：其他收益	五、45	91,170,663.57	48,404,480.99
投资收益(损失以"－"填列)	五、46	1,614,540,714.83	1,955,668,055.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,378,264,061.18	1,623,761,059.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"－"号填列)		-2,214,159.11	
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）			
公允价值变动收益(损失以"－"填列)	五、47	25,019,666.32	-490,329.13
信用减值损失(损失以"－"号填列)	五、48	-52,825,875.25	
资产减值损失(损失以"－"填列)	五、49	-169,460,299.73	-250,873,745.84
资产处置收益（损失以"－"填列）	五、50	32,154,460.21	102,472,995.47
二、营业利润(亏损以"－"填列)		2,454,255,436.80	2,610,895,708.43
加：营业外收入	五、51	2,413,561.54	1,264,830.90
减：营业外支出	五、52	6,126,427.17	9,977,159.55
三、利润总额(亏损以"－"填列)		2,450,542,571.17	2,602,183,379.78
减：所得税费用	五、53	147,805,810.06	135,888,676.31
四、净利润(净亏损以"－"填列)		2,302,736,761.11	2,466,294,703.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		2,302,736,761.11	2,466,294,703.47
2.终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"－"号填列）		2,268,026,432.78	2,396,077,415.21
2.少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		34,710,328.33	70,217,288.26
五、其他综合收益的税后净额	五、54	203,603.86	-106,978,897.96
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		134,871.67	-106,978,897.96
（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			

项目	附注	2019 年度	2018 年度
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		134,871.67	-106,978,897.96
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			-106,978,897.96
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额		134,871.67	
8.其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		68,732.19	
六、综合收益总额		2,302,940,364.97	2,359,315,805.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,268,161,304.45	2,289,098,517.25
归属于少数股东的综合收益总额		34,779,060.52	70,217,288.26
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益		2.25	2.37
(二)、稀释每股收益		2.25	2.37

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

母公司利润表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五、4	3,832,925,360.42	3,998,191,191.20
减：营业成本	十五、4	2,641,612,915.27	2,878,837,450.12
税金及附加		31,863,942.28	35,149,305.22
销售费用		52,567,986.14	37,478,558.29
管理费用		292,983,915.45	376,379,869.65
研发费用		197,574,348.21	177,593,532.59
财务费用		-71,470,479.91	-21,456,061.70
其中：利息费用		6,984,512.71	7,628,727.78
利息收入		74,450,739.86	28,648,955.90
加：其他收益		67,874,015.41	29,495,580.27
投资收益(损失以"－"填列)	十五、5	1,646,209,064.39	1,936,311,115.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,310,687,436.86	1,529,792,676.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"－"号填列)			
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）			
公允价值变动收益(损失以"－"填列)		22,923,064.68	
信用减值损失(损失以"－"号填列)		-6,132,833.36	
资产减值损失(损失以"－"填列)		-43,916,712.41	-175,101,684.40
资产处置收益（损失以"－"填列）		1,887,302.76	378,212.58
二、营业利润(亏损以"－"填列)		2,376,636,634.45	2,305,291,761.14
加：营业外收入		562,276.63	207,671.23
减：营业外支出		3,810,717.52	7,273,534.03
三、利润总额(亏损以"－"填列)		2,373,388,193.56	2,298,225,898.34
减：所得税费用		143,606,161.28	107,675,852.36
四、净利润(净亏损以"－"填列)		2,229,782,032.28	2,190,550,045.98
1.持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		2,229,782,032.28	2,190,550,045.98
2.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			-106,978,897.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-106,978,897.96
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			-106,978,897.96

项目	附注	2019 年度	2018 年度
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额			
8.其他			
六、综合收益总额		2,229,782,032.28	2,083,571,148.02
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

合并现金流量表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,145,939,987.84	7,999,323,110.21
收到的税费返还	五、55	51,722,970.47	74,874,331.14
收到的其他与经营活动有关的现金	五、55	143,912,897.80	118,177,755.39
经营活动现金流入小计		8,341,575,856.11	8,192,375,196.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5,020,827,379.58	4,916,153,332.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,222,358,828.87	1,258,270,424.72
支付的各项税费		501,167,008.38	584,432,693.90
支付的其他与经营活动有关的现金	五、55	548,552,586.05	559,137,218.70
经营活动现金流出小计		7,292,905,802.88	7,317,993,670.11
经营活动产生的现金流量净额	五、56	1,048,670,053.23	874,381,526.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,384,917,612.00	11,441,378,669.57
取得投资收益收到的现金		1,230,657,039.85	1,161,469,760.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,609,697.19	79,188,658.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、55	70,025,432.83	
投资活动现金流入小计		12,833,209,781.87	12,682,037,088.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,522,818.28	642,108,805.53
投资支付的现金		13,384,156,157.81	12,245,264,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,930,740.75	
支付的其他与投资活动有关的现金	五、55	25,115,357.50	1,090,775.32
投资活动现金流出小计		14,048,725,074.34	12,888,463,580.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,215,515,292.47	-206,426,491.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,022,428.73	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,022,428.73	800,000.00
取得借款收到的现金		809,517,778.36	464,928,213.94
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、55	845,291.11	5,470,000.00
筹资活动现金流入小计		824,385,498.20	471,198,213.94
偿还债务支付的现金		841,746,769.02	419,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,258,933,561.00	1,251,137,878.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,271,705.11	22,543,737.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、55	146,064,936.00	15,909,091.00
筹资活动现金流出小计		2,246,745,266.02	1,686,046,969.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,422,359,767.82	-1,214,848,756.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,029,521.42	3,128,506.54
五、现金及现金等价物净增加额	五、56	-1,584,175,485.64	-543,765,214.73
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	2,404,674,139.49	2,948,439,354.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、56	820,498,653.85	2,404,674,139.49

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

母公司现金流量表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,928,802,469.74	4,733,753,801.62
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		77,926,941.80	41,027,003.47
经营活动现金流入小计		4,006,729,411.54	4,774,780,805.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,163,992,101.67	2,886,319,248.71
支付给职工以及为职工支付的现金		645,107,564.57	680,624,287.14
支付的各项税费		320,098,914.24	394,154,946.50
支付的其他与经营活动有关的现金		180,660,925.40	190,629,457.19
经营活动现金流出小计		3,309,859,505.88	4,151,727,939.54
经营活动产生的现金流量净额		696,869,905.66	623,052,865.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,054,917,612.00	10,801,378,669.57
取得投资收益收到的现金		1,289,170,321.39	1,209,267,861.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,777,932.53	39,600,092.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		171,801,850.24	208,164,304.89
投资活动现金流入小计		11,558,667,716.16	12,258,410,929.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,473,332.45	374,303,391.72
投资支付的现金		11,870,526,196.52	11,561,834,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		204,000,000.00	298,197,471.87
投资活动现金流出小计		12,434,999,528.97	12,234,334,863.59
投资活动产生的现金流量净额		-876,331,812.81	24,076,065.51
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		231,500,000.00	212,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		231,500,000.00	212,000,000.00
偿还债务支付的现金		227,500,000.00	178,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,748,704.04	1,218,313,222.90
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,445,248,704.04	1,396,313,222.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,213,748,704.04	-1,184,313,222.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,250,115.02	2,563,681.07
五、现金及现金等价物净增加额		-1,387,960,496.17	-534,620,610.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,920,076,358.43	2,454,696,969.20
六、期末现金及现金等价物余额		532,115,862.26	1,920,076,358.43

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

期间：2019 年度

金额单位：人民币元

[illegible]

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(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	小计		
			优先股	永续债	其他									
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备									1,061,533.73			1,061,533.73	412,215.34	1,473,749.07
1、本期提取									19,156,254.11			19,156,254.11	2,508,506.58	21,664,760.69
2、本期使用									18,094,720.38			18,094,720.38	2,096,291.24	20,191,011.62
(六) 其他											20,627,460.28	20,627,460.28		20,627,460.28
四、本年年末余额		1,008,950,570.00				3,391,527,806.33		134,871.67	3,247,757.06	510,100,496.00	12,076,443,635.56	16,990,405,136.62	494,248,174.05	17,484,653,310.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (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	小计		
			优先股	永续债	其他									
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备									1,608,859.36			1,608,859.36	394,802.25	2,003,661.61
1、本期提取									20,133,398.64			20,133,398.64	2,758,918.74	22,892,317.38
2、本期使用									18,524,539.28			18,524,539.28	2,364,116.49	20,888,655.77
(六) 其他														
四、本年年末余额		1,008,950,570.00				3,416,022,795.14		-19,809,442.95	1,618,490.50	510,100,496.00	10,996,945,870.13	15,913,828,778.82	538,142,268.53	16,451,971,047.35

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

期间：2019 年度

金额单位：人民币元

[illegible]

项目	附注	实收资本(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							
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他											20,627,460.28	20,627,460.28
四、本年年末余额		1,008,950,570.00				3,488,221,286.39				510,100,496.00	10,381,863,816.29	15,389,136,168.68

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

期间：2018 年度

金额单位：人民币元

[illegible]

项目	附注	实收资本(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							
5. 其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取									7,503,921.32			7,503,921.32
2、本期使用									7,503,921.32			7,503,921.32
(六) 其他												
四、本年年末余额		1,008,950,570.00				3,488,221,286.39		-19,809,442.95		510,100,496.00	9,340,610,451.36	14,328,073,360.80

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人： 欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

财 务 报 表 附 注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡威孚高科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省体改委苏体改生(1992)130 号文批复同意组建的定向募集股份有限公司,1992 年 10 月在无锡市工商行政管理局登记注册。本公司原股本总额为 11,543.55 万元人民币,其中国有法人股本 9,243.55 万元,社会法人股本 800 万元,内部职工股本 1,500 万元。

1994 年和 1995 年间本公司进行重组,重组后成为无锡威孚集团有限公司(以下简称“威孚集团”)的控股子公司。

1995 年 8 月经江苏省体改委及深圳市证券管理办公室批准,本公司发行特种普通股(B 股)6,800 万股,每股面值 1 元人民币,即 6,800 万元人民币,发行后股本总额为 18,343.55 万元人民币。

1998 年 6 月经中国证监会批准,本公司在深圳证券交易所采用上网定价发行方式,发行人民币普通股(A 股)12,000 万股,发行后股本总额为 30,343.55 万元人民币。

1999 年中期经董事会、股东大会讨论通过,本公司按每 10 股送 3 股的方案实施送股,送股后股本总额为 39,446.615 万元,其中:国有法人股 12,016.615 万元、社会法人股 1,040 万元、外资股(B 股)8,840 万元、人民币普通股(A 股)15,600 万元、内部职工股 1,950 万元。

2000 年经中国证监会批准,本公司按 1998 年 6 月 A 股发行后的总股本 30,343.55 万股为基础每 10 股配 3 股,配股价 10 元/股,实际配股 4,190 万股,配股后股本总额为 43,636.615 万元,其中:国有法人股 12,156.615 万元、社会法人股 1,040 万元、外资股(B 股)8,840 万元、人民币普通股(A 股)21,600 万元。

2005 年 4 月,本公司董事会审议通过 2004 年度利润预分配方案,并经本公司 2004 年度股东大会审议通过,向全体股东每 10 股送 3 股,2005 年向全体股东派送股份 130,909,845 股。

根据公司股权分置改革相关股东大会通过的公司股权分置改革方案及江苏省国资委苏国资复[2006]61 号《关于无锡威孚高科技股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》,由威孚集团等八家非流通股股东按照流通 A 股股东每 10 股送 1.7 股(共计送 47,736,000 股)的水平安排对价,以实现原未流通的股本在满足一定条件时可以上市流通,该方案于 2006 年 4 月 5 日实施。

2009 年 5 月 27 日,威孚集团根据上述股权分置改革方案以股改前流通 A 股股份为基数每 10 股送 0.5 股的比例执行对价安排,实际追送 14,039,979 股。实施追送对价股份后,威孚集团持有本公司 100,021,999 股,占本公司股本总额的 17.63%。

根据无锡市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意无锡产业发展集团有限公司合并无锡威孚集团有限公司的批复》(锡国资企[2009]46 号),无锡产业发展集团有限公司(以下简称“无锡产业集团”)吸收合并威孚集团,合并后,注销威孚集团,其资产及债权债务由无锡产业集团承继,无锡产业集团成为本公司第一大股东。

根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]109 号文核准,2012 年 2 月,公司向无锡产业集团和境外战略投资者德国罗伯特·博世有限公司(ROBERT BOSCHGMBH,以下简称“德国博世公司”)非公开发行人民币普通股(A 股)112,858,000 股,每股面

值 1 元，增加注册资本人民币 112,858,000 元，变更后的注册资本为人民币 680,133,995 元。无锡产业集群为本公司第一大股东，德国博世公司为本公司第二大股东。

2013 年 3 月，本公司董事会审议通过 2012 年度利润分配预案，并经 2013 年 5 月本公司 2012 年度股东大会审议通过，以总股本 680,133,995 股为基础，向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计派送股份 340,066,997 股，截止 2013 年 12 月 31 日，公司总股本为 1,020,200,992 元。

经公司 2015 年第一次临时股东大会审议批准，公司于 2015 年 8 月 26 日至 2015 年 9 月 8 日回购了 11,250,422 股 A 股股份，并于 2015 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续；公司变更后的实收资本（股本）为人民币 1,008,950,570 元。

2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址：无锡市新区华山路 5 号

公司统一社会信用代码：91320200250456967N

公司设立了股东大会、董事会和监事会

本公司下设行政部、技术中心、组织人事部、董事会办公室、合规部、信息技术部、战略与市场部、党群部、财务部、采购部、制造质量部、MS（机械系统）事业部、AC（汽车零部件）事业部、DS（汽车柴油系统）事业部等，以及无锡威孚力达催化净化器有限责任公司、南京威孚金宁有限公司等子公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：机械行业技术开发和咨询服务；内燃机燃油系统产品、燃油系统测试仪器和设备、汽车电子部件、汽车电器部件、非标设备、非标刀具、尾气后处理系统的制造；通用机械、五金交电、化工产品及其原料（不含危险化学品）、汽车零部件、汽车（不含九座以下乘用车）的销售；内燃机维修；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。工程和技术研究和试验发展；能量回收系统研发；汽车零部件及配件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要子公司分别生产销售内燃机配件、汽车零部件、消声器、净化器等。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2020 年 4 月 17 日报出。

5、本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司简称	持股比例（%）		表决权比例（%）	注册资本（万元）	经营范围	是否合并报表
		直接	间接				
南京威孚金宁有限公司	威孚金宁	80.00	--	80.00	34,628.70	内燃机配件	是
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	威孚力达	94.81	--	94.81	50,259.63	净化器、消声器	是
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	威孚马山	100.00	--	100.00	16,500	内燃机配件	是
无锡威孚长安有限责任公司	威孚长安	100.00	--	100.00	21,000	内燃机配件	是
无锡威孚国际贸易有限公司	威孚国贸	100.00	--	100.00	3,000	贸易	是
无锡威孚英特迈增压技术有限公司	威孚英特迈	100.00	--	100.00	16,000	内燃机配件	是
无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司	威孚施密特	66.00	--	66.00	7,600	内燃机配件	是

子公司名称	子公司简称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围	是否合并报表
		直接	间接				
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	威孚天力	98.83	1.17	100.00	11,136	内燃机配附件	是
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	威孚奥特凯姆	51.00	--	51.00	USD2,110	汽车零部件	是
无锡威孚力达催化净化器 (武汉) 有限公司	威孚力达 (武汉)	--	60.00	60.00	1,000	净化器、消声器	是
威孚力达 (重庆) 汽车零部件有限公司	威孚力达 (重庆)	--	100.00	100.00	5,000	净化器、消声器	是
南昌威孚力达汽车零部件有限公司	威孚力达 (南昌)	--	100.00	100.00	5,000	净化器、消声器	是
无锡威孚电驱科技有限公司	威孚电驱	80.00	--	80.00	USD2,000	轮毂电机	是
Weifu Holding ApS	SPV	100.00	--	100.00	DKK 37	投资	是
IRD Fuel Cells A/S	IRD	--	66.00	66.00	DKK4,160	燃料电池零部件	是
IRD FUEL CELLS LLC	IRD 美国	--	66.00	66.00	USD300	燃料电池零部件	是

本期纳入合并财务报表范围主体与上期相比，增加威孚电驱、SPV、IRD、IRD 美国。其中威孚电驱纳入本期合并范围的原因详见附注六、1“非同一控制下企业合并”中的描述；SPV 系公司为取得 IRD 的控制权而在丹麦设立的投资公司；IRD 系公司通过 SPV 于本期购买的子公司，见附注六、1“非同一控制下企业合并”中的描述；IRD 美国系 IRD 在美国设立的全资子公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

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：

本公司及各子公司主要从事汽车内燃机燃油系统产品、汽车零部件、消声器、净化器等制造和销售业务，根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收款项或应收款项融资未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套

期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。因销售商品或提供服务等产生的应收款项或应收款项融资未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1: 应收客户款项

应收账款组合 2: 应收内部关联方

C 其他应收款

其他应收款组合 1: 应收内部关联方

其他应收款组合 2: 应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

公司在 2018 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性。基于应收票据的信用风险特征, 综合评价应收票据的信用风险, 本公司不对应收票据计提信用减值损失。应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性, 账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此, 本公司于 2019 年 12 月 31 日的信用损失风险以账龄为基础, 按原有损失比例进行估计。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征, 以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 本公司直接减记该金融资产的账面余额。

②信用风险显著增加的评估:

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;

C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、金融工具（适用于 2018 年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

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

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确

认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

12、应收款项

本公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

(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	单项金额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额,单项进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

账 龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
六个月以内	不计提	不计提
六个月至一年	10%	10%
一至二年	20%	20%
二至三年	40%	40%
三年以上	100%	100%

②关联方组合: 应收母公司及受同一母公司控制的关联方款项无明确表示无法收回的,不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法: 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。

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10“金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存材料、在产品、产成品等。

(2) 取得及发出存货的计价方法

存货于取得及发出时的成本按标准成本法核算,于期末结转其应负担的成本差异,将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌

价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

14、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：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；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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司对于持有待售资产，按其账面价值与公允价值减去出售费用后的净额两者孰低进行计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

（一）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（二）可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~35	5	2.71~4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4~5	5	19.00~23.75
电子及其他设备	3~10	5	9.50~31.67

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

24、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司国内销售收入确认时点：公司按订单约定送货，在与买方约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间买方收到并检验后的货物与买方进行核对，双方核对后，风险和报酬转移给买方，本公司按对账确认的品种、数量和金额向买方开具发票，并在对账日确认销售收入实现。

本公司国外销售收入确认时点：待海关审核完成后，本公司按照报关单上载明的出口日期，确认销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认和计量

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内根据资产的折旧进度计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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

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）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财务报表格式变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

报表口径	项目名称	按原政策列示的 账面价值	按新政策列示的 账面价值	调整数
		2018-12-31	2018-12-31	
合并 资产负债表	应收票据	--	1,148,107,603.68	1,148,107,603.68
	应收账款	--	1,919,793,266.91	1,919,793,266.91
	应收票据及应收账款	3,067,900,870.59	--	-3,067,900,870.59
	应付票据	--	1,018,367,533.74	1,018,367,533.74
	应付账款	--	2,047,336,834.66	2,047,336,834.66
	应付票据及应付账款	3,065,704,368.40	--	-3,065,704,368.40
母公司 资产负债表	应收票据	--	264,264,207.30	264,264,207.30
	应收账款	--	742,246,990.99	742,246,990.99
	应收票据及应收账款	1,006,511,198.29	--	-1,006,511,198.29
	应付票据	--	330,545,052.37	330,545,052.37
	应付账款	--	823,693,469.51	823,693,469.51
	应付票据及应付账款	1,154,238,521.88	--	-1,154,238,521.88

②《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）

财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 年修订）（财会[2019]8 号）。本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

③《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)

财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 年修订)(财会[2019]9 号)。本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

④新金融工具准则实施

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以上四项准则以下统称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

合并财务报表:

金额单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产:				
交易性金融资产		4,692,952,711.43	25,169,410.96	4,718,122,122.39
其他流动资产	4,632,137,600.26	-4,571,886,703.43		60,250,896.83
可供出售金融资产	255,975,176.91	-255,975,176.91		
其他权益工具投资		87,088,272.91		87,088,272.91
其他非流动金融资产		47,820,896.00		47,820,896.00
递延所得税资产	234,697,139.58		-3,775,411.64	230,921,727.94
应收票据	1,148,107,603.68	-49,984,087.50		1,098,123,516.18
应收款项融资		49,984,087.50		49,984,087.50
负债:				
短期借款	298,928,213.94	420,478.58		299,348,692.52
其他应付款	64,448,723.52	-510,791.08		63,937,932.44
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	21,770.83		15,021,770.83
长期借款	30,000,000.00	43,541.67		30,043,541.67
长期应付款	35,422,354.11	25,000.00		35,447,354.11
所有者权益:				
其他综合收益	-19,809,442.95	19,809,442.95		
未分配利润	10,996,945,870.13	-19,809,442.95	21,393,999.32	10,998,530,426.50

母公司财务报表:

金额单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产:				
交易性金融资产		4,692,952,711.43	25,169,410.96	4,718,122,122.39
其他流动资产	4,576,688,553.49	-4,571,886,703.43		4,801,850.06
可供出售金融资产	180,035,176.91	-180,035,176.91		
其他权益工具投资		11,148,272.91		11,148,272.91
其他非流动金融资产		47,820,896.00		47,820,896.00

递延所得税资产	140,286,756.70		-3,775,411.64	136,511,345.06
负债：				
短期借款	112,000,000.00	149,966.66		112,149,966.66
其他应付款	12,142,596.68	-149,966.66		11,992,630.02
所有者权益：				
其他综合收益	-19,809,442.95	19,809,442.95		
未分配利润	9,340,610,451.36	-19,809,442.95	21,393,999.32	9,342,195,007.73

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,616,321,740.73	2,616,321,740.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		4,718,122,122.39	4,718,122,122.39
衍生金融资产			
应收票据	1,148,107,603.68	1,098,123,516.18	-49,984,087.50
应收账款	1,919,793,266.91	1,919,793,266.91	
应收款项融资		49,984,087.50	49,984,087.50
预付款项	94,651,431.31	94,651,431.31	
其他应收款	84,582,246.16	84,582,246.16	
存货	1,438,528,714.59	1,438,528,714.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,632,137,600.26	60,250,896.83	-4,571,886,703.43
流动资产合计	11,934,122,603.64	12,080,358,022.60	146,235,418.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	255,975,176.91		-255,975,176.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,976,773,946.74	4,976,773,946.74	
其他权益工具投资		87,088,272.91	87,088,272.91
其他非流动金融资产		47,820,896.00	47,820,896.00
投资性房地产	21,906,134.52	21,906,134.52	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	2,707,374,678.61	2,707,374,678.61	
在建工程	166,414,542.18	166,414,542.18	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	324,892,822.75	324,892,822.75	
开发支出			
商誉	1,784,086.79	1,784,086.79	
长期待摊费用	16,637,652.31	16,637,652.31	
递延所得税资产	234,697,139.58	230,921,727.94	-3,775,411.64
其他非流动资产	251,462,676.27	251,462,676.27	
非流动资产合计	8,957,918,856.66	8,833,077,437.02	-124,841,419.64
资产总计	20,892,041,460.30	20,913,435,459.62	21,393,999.32
流动负债：			
短期借款	298,928,213.94	299,348,692.52	420,478.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债	490,329.13	490,329.13	
应付票据	1,018,367,533.74	1,018,367,533.74	
应付账款	2,047,336,834.66	2,047,336,834.66	
预收款项	41,329,857.80	41,329,857.80	
应付职工薪酬	312,113,178.24	312,113,178.24	
应交税费	74,271,613.92	74,271,613.92	
其他应付款	64,448,723.52	63,937,932.44	-510,791.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,021,770.83	21,770.83
其他流动负债			
流动负债合计	3,872,286,284.95	3,872,217,743.28	-68,541.67
非流动负债：			
长期借款	30,000,000.00	30,043,541.67	43,541.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	35,422,354.11	35,447,354.11	25,000.00
长期应付职工薪酬	74,679,175.36	74,679,175.36	
预计负债			
递延收益	425,769,854.13	425,769,854.13	
递延所得税负债	1,912,744.40	1,912,744.40	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	567,784,128.00	567,852,669.67	68,541.67
负债合计	4,440,070,412.95	4,440,070,412.95	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,416,022,795.14	3,416,022,795.14	
减：库存股			
其他综合收益	-19,809,442.95		19,809,442.95
专项储备	1,618,490.50	1,618,490.50	
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00	
未分配利润	10,996,945,870.13	10,998,530,426.50	1,584,556.37
归属于母公司所有者权益合计	15,913,828,778.82	15,935,222,778.14	21,393,999.32
少数股东权益	538,142,268.53	538,142,268.53	
所有者权益合计	16,451,971,047.35	16,473,365,046.67	21,393,999.32
负债和所有者权益总计	20,892,041,460.30	20,913,435,459.62	21,393,999.32

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,922,408,227.00	1,922,408,227.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		4,718,122,122.39	4,718,122,122.39
衍生金融资产			
应收票据	264,264,207.30	264,264,207.30	
应收账款	742,246,990.99	742,246,990.99	
应收款项融资			
预付款项	59,028,927.25	59,028,927.25	
其他应收款	196,849,092.13	196,849,092.13	
存货	492,054,274.67	492,054,274.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,576,688,553.49	4,801,850.06	-4,571,886,703.43
流动资产合计	8,253,540,272.83	8,399,775,691.79	146,235,418.96

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	180,035,176.91		-180,035,176.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,739,110,426.55	5,739,110,426.55	
其他权益工具投资		11,148,272.91	11,148,272.91
其他非流动金融资产		47,820,896.00	47,820,896.00
投资性房地产			
固定资产	1,534,109,106.80	1,534,109,106.80	
在建工程	78,673,300.59	78,673,300.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	188,101,655.94	188,101,655.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	140,286,756.70	136,511,345.06	-3,775,411.64
其他非流动资产	184,208,090.40	184,208,090.40	
非流动资产合计	8,044,524,513.89	7,919,683,094.25	-124,841,419.64
资产总计	16,298,064,786.72	16,319,458,786.04	21,393,999.32
流动负债：			
短期借款	112,000,000.00	112,149,966.66	149,966.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	330,545,052.37	330,545,052.37	
应付账款	823,693,469.51	823,693,469.51	
预收款项	6,639,554.63	6,639,554.63	
应付职工薪酬	200,205,508.25	200,205,508.25	
应交税费	39,193,425.15	39,193,425.15	
其他应付款	12,142,596.68	11,992,630.02	-149,966.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,524,419,606.59	1,524,419,606.59	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
长期借款			
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	63,962,762.93	63,962,762.93	
预计负债			
递延收益	381,609,056.40	381,609,056.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	445,571,819.33	445,571,819.33	
负债合计	1,969,991,425.92	1,969,991,425.92	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,488,221,286.39	3,488,221,286.39	
减：库存股			
其他综合收益	-19,809,442.95		19,809,442.95
专项储备			
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00	
未分配利润	9,340,610,451.36	9,342,195,007.73	1,584,556.37
所有者权益合计	14,328,073,360.80	14,349,467,360.12	21,393,999.32
负债和所有者权益总计	16,298,064,786.72	16,319,458,786.04	21,393,999.32

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司自 2019 年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、征收率 5%、25%（IRD），出口商品按国家规定退税率申报出口退税或“免、抵、退”
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%、4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、22%

本公司及各子公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
威孚马山、威孚长安、威孚国贸、威孚英特迈、威孚施密特、威孚力达（武汉）、威孚力达（南昌）、威孚电驱	25%
本公司、威孚金宁、威孚力达、威孚天力、威孚奥特凯姆、威孚力达（重庆）	15%
SPV、IRD	22%

2、税收优惠

2017 年 11 月 17 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201732000007。根据国家有关规定，本公司从 2017 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%税率计缴。

2017 年 12 月 27 日，威孚金宁取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201732004010。根据国家有关规定，威孚金宁从 2017 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%税率计缴。

2017 年 11 月 17 日，威孚力达取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201732001828。根据国家有关规定，威孚力达从 2017 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%税率计缴。

2017 年 11 月 29 日，威孚天力取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201733100363。根据国家有关规定，威孚天力从 2017 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%税率计缴。

2017 年 11 月 17 日，威孚奥特凯姆取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201732001043。根据国家有关规定，威孚奥特凯姆从 2017 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%税率计缴。

国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第一款，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。2019 年度，威孚力达（重庆）减按 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元。期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	93,165.33	194,161.03
银行存款	1,531,405,488.52	2,534,479,978.46
其他货币资金	65,395,058.02	81,647,601.24
合 计	1,596,893,711.87	2,616,321,740.73
其中：存放在境外的款项总额	31,442,836.86	--
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	34,946,900.21	81,647,601.24

其他说明：

其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金 32,372,582.46 元、存出投资款 30,448,157.81 元、保函保证金 158,280.00 元、Mastercard 保证金 209,180.00 元、冻结的股利 2,206,857.75 元。存出投资款 30,448,157.81 元系公司对 IRD 的增资款，公司于 2019 年 12 月 31 日汇出该笔款项，SPV 于 2020 年 1 月 3 日收到该笔款项。冻结的股利 2,206,857.75 元系公司持有的交易性金融资产上柴股份（600841）以及天奇股份（002009）于 2017 年至 2019 年分配的部分股利。依据广东省深圳市中级人民法院（2016）粤 03 民初 2490、2492 号民事裁定书，该部分股利被冻结。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,940,885,674.32	4,718,122,122.39
其中：上柴股份	91,822,332.00	85,458,408.00
天奇股份	36,031,500.00	35,607,600.00
理财产品	3,813,031,842.32	4,597,056,114.39
其他	--	--
合 计	3,940,885,674.32	4,718,122,122.39

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,755,135,175.42	1,032,590,395.38
商业承兑汇票	57,006,196.52	65,533,120.80
合 计	1,812,141,371.94	1,098,123,516.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,812,141,371.94	100.00	--	--	1,812,141,371.94
组合 1：银行承兑汇票	1,755,135,175.42	96.85	--	--	1,755,135,175.42

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2：商业承兑汇票	57,006,196.52	3.15	--	--	57,006,196.52
合 计	1,812,141,371.94	100.00	--	--	1,812,141,371.94

于 2019 年 12 月 31 日, 公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 因为这些汇票主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具, 且根据历史经验, 未出现过重大违约情况, 因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(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	841,380,513.42
商业承兑汇票	6,232,936.52
合 计	847,613,449.94

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	183,473,979.12	--
商业承兑汇票	--	--
合 计	183,473,979.12	--

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,300,000.00

其他说明:

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票均系 2018 年发生的宝塔石化集团有限公司控制的子公司出票、宝塔石化集团财务有限公司承兑的汇票 (以下简称“宝塔系汇票”)。2018 年转应收账款金额 700.00 万元, 本年已收回 170.00 万元。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	64,818,802.14	2.70	64,818,802.14	100.00	--
按组合计提坏账准备	2,333,471,345.97	97.30	22,804,870.08	0.98	2,310,666,475.89
合 计	2,398,290,148.11	100.00	87,623,672.22	3.65	2,310,666,475.89

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,685,110.25	0.44	8,685,110.25	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,951,016,221.14	99.56	31,222,954.23	1.60	1,919,793,266.91
合 计	1,959,701,331.39	100.00	39,908,064.48	2.04	1,919,793,266.91

①按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	20,139,669.45	20,139,669.45	100.00	难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	11,989,202.97	11,989,202.97	100.00	难以收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	6,193,466.77	6,193,466.77	100.00	难以收回
长春一汽四环发动机制造有限公司	5,852,415.65	5,852,415.65	100.00	难以收回
宝塔系汇票	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00	难以收回
铜陵锐能采购有限公司	4,199,674.50	4,199,674.50	100.00	难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司	3,217,763.27	3,217,763.27	100.00	难以收回
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	1,932,476.26	1,932,476.26	100.00	难以收回
无锡开普机械有限公司	1,220,384.74	1,220,384.74	100.00	难以收回
福建诏安县闽粤边界农机汽配公司	1,111,007.12	1,111,007.12	100.00	难以收回
其他客户	3,662,741.41	3,662,741.41	100.00	难以收回
合 计	64,818,802.14	64,818,802.14	100.00	

②按组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
六个月以内	2,187,953,708.84	--	--
六个月至一年	115,197,261.75	11,519,726.17	10.00
一至二年	20,476,850.54	4,095,369.91	20.00
二至三年	4,422,918.07	1,769,167.23	40.00
三年以上	5,420,606.77	5,420,606.77	100.00
合 计	2,333,471,345.97	22,804,870.08	0.98

③组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

④按账龄披露 (包含单项计提和组合计提):

账龄	期末账面余额
一年以内	2,331,925,465.12
其中: 六个月以内	2,192,383,807.92
六个月至一年	139,541,657.20
一至二年	48,935,673.97
二至三年	9,802,663.63
三年以上	7,626,345.39
合 计	2,398,290,148.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	核销	外币报表折算	
坏账准备	39,908,064.48	367,055.06	50,047,078.02	2,249,050.80	468,253.13	18,778.59	87,623,672.22

其中, 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

项 目	收回金额	收回方式
宝塔系票据	1,700,000.00	现金
合 计	1,700,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额	款项是否由关联交易产生
福建力佳股份有限公司	322,865.28	否
零星客户	145,387.85	否
合 计	468,253.13	

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
博世汽车柴油系统有限公司	478,258,447.23	19.94	--
德国博世公司	155,195,576.42	6.47	135,534.13
客户 3	154,422,931.11	6.44	890,034.27
客户 4	143,013,746.24	5.97	242,659.49
客户 5	142,047,192.75	5.92	4,797,246.10
合计	1,072,937,893.75	44.74	6,065,473.99

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	23,873,317.86	49,984,087.50
其中: 银行承兑汇票	23,873,317.86	49,984,087.50
商业承兑汇票	--	--
合 计	23,873,317.86	49,984,087.50

其他说明: 公司管理企业流动性的过程中会在部分票据到期前进行贴现或背书转让, 管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标, 故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在应收款项融资中列示。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	118,030,952.47	84.77	89,076,980.53	94.11
一至二年	19,644,713.49	14.11	4,536,408.47	4.79
二至三年	683,098.16	0.49	980,958.32	1.04
三年以上	883,153.66	0.63	57,083.99	0.06
合 计	139,241,917.78	100.00	94,651,431.31	100.00

期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 42,879,852.81 元, 占预付款项期末合计数的比例为 30.80 %。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	655,052.98	1,842,437.50
应收股利	1,070,000.00	--
其他应收款	42,004,970.33	82,739,808.66
合 计	43,730,023.31	84,582,246.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	--	1,842,437.50
资金使用利息	655,052.98	--
合 计	655,052.98	1,842,437.50

2) 重要逾期利息:

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利明细:

被投资单位	期末余额	期初余额
无锡威孚精密机械制造有限公司	1,070,000.00	--

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

无。

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	35,441,483.88	15,328,121.55
Protean Holdings Corp. 股权处置款	10,654,092.89	--

款项性质	期末余额	期初余额
应收资产处置补偿款	--	67,981,726.00
押金保证金	3,625,917.96	3,206,825.88
员工借款及备用金	1,346,241.81	1,172,017.93
其他	300,206.93	509,873.93
合 计	51,367,943.47	88,198,565.29

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,683,204.00	--	2,775,552.63	5,458,756.63
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	5,031,258.43	--	--	5,031,258.43
本期转回	3,410.40	--	--	3,410.40
本期核销	--	--	1,260,881.43	1,260,881.43
其他变动	137,249.91	--	--	137,249.91
2019年12月31日余额	7,848,301.94	--	1,514,671.20	9,362,973.14

按账龄披露(包含单项计提和组合计提):

账龄	期末账面余额
一年以内	38,727,142.89
其中: 六个月以内	3,938,022.28
六个月至一年	34,789,120.61
一至二年	8,440,524.38
二至三年	7,200.00
三年以上	4,193,076.20
合 计	51,367,943.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	核销	外币报表折算	
坏账准备	5,458,756.63	132,283.21	5,031,258.43	3,410.40	1,260,881.43	4,966.70	9,362,973.14

4) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
南京金宁机械制造厂	1,260,881.43

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	款项的性质	期末余额	账龄	占比 (%)	期末坏账准备
武汉众宇动力系统科技有限公司	单位往来款	24,000,000.00	六个月至一年	46.72	2,400,000.00
Virtue Surge Limited	股权处置应收款	10,654,092.89	六个月至一年	20.74	1,065,409.29
德国博世公司	单位往来款	7,600,000.00	一至二年	14.80	1,520,000.00
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	履约保证金	1,767,000.00	三年以上	3.44	1,767,000.00
美国 HESS 公司	单位往来款	1,514,671.20	三年以上	2.95	1,514,671.20
合 计		45,535,764.09		88.65	8,267,080.49

6) 涉及政府补助的其他应收款: 无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

8、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	495,927,678.66	81,069,128.03	414,858,550.63	405,113,183.37	71,085,820.65	334,027,362.72
在产品	243,525,007.82	13,963,866.92	229,561,140.90	182,564,277.52	13,682,081.67	168,882,195.85
产成品	1,937,368,868.87	163,043,724.58	1,774,325,144.29	1,080,800,727.38	145,181,571.36	935,619,156.02
合 计	2,676,821,555.35	258,076,719.53	2,418,744,835.82	1,668,478,188.27	229,949,473.68	1,438,528,714.59

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期增加数				期末余额
		企业合并增加	计提	转销	外币报表折算	
库存材料	71,085,820.65	4,347,475.61	40,618,305.80	35,145,502.91	163,028.88	81,069,128.03
在产品	13,682,081.67	--	6,871,191.49	6,589,406.24	--	13,963,866.92
产成品	145,181,571.36	--	121,970,802.44	104,108,649.22	--	163,043,724.58
合 计	229,949,473.68	4,347,475.61	169,460,299.73	145,843,558.37	163,028.88	258,076,719.53

① 存货可变现净值指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

② 存货跌价准备计提依据:

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	确定可变现净值的具体依据
库存材料	用于生产产成品进行出售的材料, 其可变现净值低于其账面价值	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定
在产品	用于生产产成品进行出售的在产品, 其可变现净值低于其账面价值	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定
产成品	可变现净值低于其账面价值	按估计售价减去销售过程中需要负担的各项税费后的金额确定

③ 存货跌价准备本期转销原因:

项 目	本期转销存货跌价准备的原因
库存材料	本期被用于生产, 且生产出的产成品已实现销售
在产品	在产品在本期完工后对应的产成品在本期已实现销售
产成品	本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	965,000,000.00	--
应收出口退税款	5,383,485.34	7,848,937.72
应收增值税退税	1,648,669.86	--
预交税费及留抵增值税	36,067,254.77	47,808,273.37
待抵扣及待认证进项税	764,895.21	3,420,317.46
其他	3,191,300.56	1,173,368.28
合 计	1,012,055,605.74	60,250,896.83

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无锡威孚环保催化剂有限公司	565,646,086.93	--	--	12,720,745.34	--	--	--	--	--	578,366,832.27	--
无锡威孚电驱科技有限公司	54,742,375.02	--	--	-910,094.79	--	--	--	--	-53,832,280.23	--	--
小计	620,388,461.95	--	--	11,810,650.55	--	--	--	--	-53,832,280.23	578,366,832.27	--
二、联营企业											
博世汽车柴油系统有限公司	3,207,122,893.40	--	--	1,068,866,020.19	--	--	858,896,776.94	--	--	3,417,092,136.65	--
中联汽车电子有限公司	1,086,475,955.72	--	--	279,956,679.58	--	--	105,200,000.00	--	--	1,261,232,635.30	--
无锡威孚精密机械制造有限公司	55,310,157.90	--	--	9,826,444.92	--	--	3,600,000.00	--	--	61,536,602.82	--
星威汽车科技(无锡)有限公司	7,476,477.77	--	--	-3,298,731.46	--	--	--	--	--	4,177,746.31	--
小计	4,356,385,484.79	--	--	1,355,350,413.23	--	--	967,696,776.94	--	--	4,744,039,121.08	--
合计	4,976,773,946.74	--	--	1,367,161,063.78	--	--	967,696,776.94	--	-53,832,280.23	5,322,405,953.35	--

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
无锡锡东科技产业园	5,000,000.00	5,000,000.00
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	75,940,000.00	75,940,000.00
稀土催化创新研究院（东营）有限公司	4,108,000.00	--
无锡锡产微芯半导体有限公司	200,000,000.00	--
Protean Holdings Corp.	--	6,148,272.91
合计	285,048,000.00	87,088,272.91

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
持有期间超过一年的理财产品	1,000,246,703.43	--
权益工具投资	43,343,284.00	47,820,896.00
合计	1,043,589,987.43	47,820,896.00

13、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	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	61,677,335.83	--	--	61,677,335.83
2、本期增加金额	3,846,716.78	--	--	3,846,716.78
（1）外购	--	--	--	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	3,846,716.78	--	--	3,846,716.78
（3）企业合并增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4、期末余额	65,524,052.61	--	--	65,524,052.61
二、累计折旧和累计摊销		--	--	
1、期初余额	39,771,201.31	--	--	39,771,201.31
2、本期增加金额	3,342,339.43	--	--	3,342,339.43
（1）计提或摊销	1,547,442.12	--	--	1,547,442.12
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,794,897.31	--	--	1,794,897.31
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4、期末余额	43,113,540.74	--	--	43,113,540.74
三、减值准备				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,410,511.87	--	--	22,410,511.87
2.期初账面价值	21,906,134.52	--	--	21,906,134.52

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产：

无。

14、固定资产

（1）固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,552,720,830.68	2,491,008,841.08	35,760,995.37	506,932,413.54	4,586,423,080.67
2、本期增加额	32,597,449.93	440,526,599.96	949,623.23	15,433,573.34	489,507,246.46
（1）购置	1,500,637.09	5,378,775.17	--	2,756,499.91	9,635,912.17
（2）在建工程转入	31,096,812.84	408,896,922.14	949,623.23	11,975,057.44	452,918,415.65
（3）企业合并增加		26,250,902.65	--	702,015.99	26,952,918.64
3、本期减少金额	7,591,046.58	40,296,060.80	3,679,012.79	3,546,139.10	55,112,259.27
（1）处置或报废	3,744,329.80	37,268,249.41	3,679,012.79	3,546,139.10	48,237,731.10
（2）转入投资性房地产	3,846,716.78	--	--	--	3,846,716.78
（3）其他	--	3,027,811.39	--	--	3,027,811.39
4、外币报表折算	--	937,943.98	--	24,764.50	962,708.48
5、期末余额	1,577,727,234.03	2,892,177,324.22	33,031,605.81	518,844,612.28	5,021,780,776.34
二、累计折旧					
1、期初余额	329,964,732.08	1,229,552,990.27	24,745,652.33	240,562,371.27	1,824,825,745.95
2、本期增加金额	46,884,559.78	262,429,205.69	2,546,483.62	21,558,194.71	333,418,443.80
（1）计提	46,884,559.78	243,682,598.86	2,546,483.62	20,989,370.97	314,103,013.23
（2）企业合并增加	--	18,746,606.83	--	568,823.74	19,315,430.57
3、本期减少金额	3,380,519.88	26,334,874.99	2,719,752.16	2,589,998.81	35,025,145.84
（1）处置或报废	1,585,622.57	26,334,874.99	2,719,752.16	2,589,998.81	33,230,248.53
（2）转入投资性房地产	1,794,897.31	--	--	--	1,794,897.31
4、外币报表折算	--	642,315.30	--	19,432.82	661,748.12

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
5、期末余额	373,468,771.98	1,466,289,636.27	24,572,383.79	259,549,999.99	2,123,880,792.03
三、减值准备					
1、期初余额	--	46,869,092.62	73,319.90	7,280,243.59	54,222,656.11
2、本期增加金额	--	4.75	--	1.00	5.75
（1）计提	--	--	--	--	--
（2）在建工程转入	--	4.75	--	1.00	5.75
3、本期减少金额	--	1,498,755.75	--	--	1,498,755.75
（1）处置或报废	--	1,498,755.75	--	--	1,498,755.75
（2）转入在建工程	--	--	--	--	--
4、外币报表折算	--	--	--	--	--
5、期末余额	--	45,370,341.62	73,319.90	7,280,244.59	52,723,906.11
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,204,258,462.05	1,380,517,346.33	8,385,902.12	252,014,367.70	2,845,176,078.20
2、期初账面价值	1,222,756,098.60	1,214,586,758.19	10,942,023.14	259,089,798.68	2,707,374,678.61

其他说明：机器设备原值本期其他减少 3,027,811.39 元系前期预转固暂估金额大于本期正式转固时决算金额的差额。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
威孚长安厂房及办公用房	35,810,541.23	相关产权手续尚在办理中

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	247,857,777.25	166,414,542.18
工程物资	--	--
合计	247,857,777.25	166,414,542.18

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司技改工程	98,032,515.22	--	98,032,515.22	62,131,476.77	1,470,033.00	60,661,443.77
威孚奥特凯姆技改工程	44,412,832.62	--	44,412,832.62	64,861,621.60	--	64,861,621.60
威孚力达技改工程	25,051,156.03	--	25,051,156.03	3,586,262.68	--	3,586,262.68
其他项目	80,361,273.38	--	80,361,273.38	39,401,556.75	2,096,342.62	37,305,214.13
合 计	247,857,777.25	--	247,857,777.25	169,980,917.80	3,566,375.62	166,414,542.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
母公司技改工程	62,131,476.77	314,649,694.53	276,206,773.75	2,541,882.33	98,032,515.22
威孚奥特凯姆技改工程	64,861,621.60	51,018,390.60	71,467,179.58	--	44,412,832.62
威孚力达技改工程	3,586,262.68	56,575,104.34	35,110,210.99	--	25,051,156.03
合 计	130,579,361.05	422,243,189.47	382,784,164.32	2,541,882.33	167,496,503.87

续表:

项目名称	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
母公司技改工程	--	--	--	--	--	公司积累资金
威孚奥特凯姆技改工程	--	--	--	--	--	公司积累资金
威孚力达技改工程	--	--	--	--	--	公司积累资金
合 计	--	--	--	--	--	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

无。

16、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	计算机软件	商标及商标许可使用权	专利及非专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	381,203,520.00	52,996,879.28	41,597,126.47	3,539,793.05	479,337,318.80
2、本期增加额	572,989.00	29,027,429.73	--	101,506,610.23	131,107,028.96
(1) 购置	572,989.00	28,413,520.75	--	4,615.15	28,991,124.90
(2) 内部研发	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	613,908.98	--	101,501,995.08	102,115,904.06
3、本期减少金额	789,751.89	232,061.03	--	--	1,021,812.92
(1) 处置或报废	789,751.89	232,061.03	--	--	1,021,812.92
(2) 其他	--	--	--	--	--
4、外币报表折算	--	31,355.50	--	40,270.18	71,625.68
5、期末余额	380,986,757.11	81,823,603.48	41,597,126.47	105,086,673.46	609,494,160.52
二、累计摊销					
1、期初余额	78,623,510.56	46,839,738.79	9,709,000.00	2,625,346.70	137,797,596.05
2、本期增加金额	9,690,748.00	7,896,477.23	--	7,195,040.37	24,782,265.60
(1) 计提	9,690,748.00	7,487,638.60	--	7,097,978.21	24,276,364.81
(2) 企业合并增加	--	408,838.63	--	97,062.16	505,900.79
3、本期减少金额	113,583.40	232,061.03	--	--	345,644.43
(1) 处置或报废	113,583.40	232,061.03	--	--	345,644.43
(2) 其他	--	--	--	--	--

项目	土地使用权	计算机软件	商标及商标许可使用权	专利及非专利技术	合计
4、外币报表折算	--	15,093.04	--	3,578.14	18,671.18
5、期末余额	88,200,675.16	54,519,248.03	9,709,000.00	9,823,965.21	162,252,888.40
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	16,646,900.00	--	16,646,900.00
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
（2）企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
（2）其他	--	--	--	--	--
4、外币报表折算	--	--	--	--	--
5、期末余额	--	--	16,646,900.00	--	16,646,900.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	292,786,081.95	27,304,355.45	15,241,226.47	95,262,708.25	430,594,372.12
2、期初账面价值	302,580,009.44	6,157,140.49	15,241,226.47	914,446.35	324,892,822.75

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

17、商誉

项 目	期末余额	期初余额
威孚天力	1,784,086.79	1,784,086.79

其他说明：

2010 年公司以现金增资方式控股合并威孚天力，商誉为合并成本大于威孚天力可辨认净资产公允价值份额部分。

期末，公司对商誉进行了减值测试，以预计未来现金流量现值估计与商誉相关资产组的可收回金额，即根据管理层制定的未来 5 年财务预算和 11.35%折现率预计未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。本次进行商誉减值测试时确定的资产组未发生变化。

商誉减值测试确定的关键参数如下：对与商誉相关的资产组预计未来现金流量现值的测算采用了 21%~23%的毛利率及 7%~12%的预测期营业收入增长率作为关键参数。管理层根据预测期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些参数。经过上述测试，公司商誉无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期摊销	外币报表折算	期末余额
装修费用等	16,637,652.31	2,862,363.35	5,227,648.67	6,293,470.69	101,806.61	18,536,000.25

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产：**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	94,527,571.76	14,302,572.39	44,576,998.51	6,770,470.23
存货跌价准备	237,900,564.04	38,773,864.59	210,088,809.57	32,942,217.43
固定资产减值准备	19,197,534.00	3,095,824.19	20,661,129.43	3,315,363.51
在建工程减值准备	--	--	3,566,375.62	534,956.34
无形资产减值准备	16,646,900.00	2,497,035.00	16,646,900.00	2,497,035.00
其他权益工具投资	10,000,000.00	1,500,000.00	155,994,927.09	23,399,239.06
交易性金融资产公允价值变动	16,517,403.00	2,477,610.45	23,305,227.00	3,495,784.05
递延收益	362,993,022.12	54,664,953.32	422,215,782.35	63,332,367.36
内部未实现利润	22,481,656.04	4,568,190.39	33,204,053.14	6,439,903.29
应付工资、预提费用等	622,348,855.94	96,720,511.00	539,804,494.87	85,801,436.71
资产折旧、摊销差异	49,220,776.87	7,779,059.56	53,624,344.54	8,439,877.52
子公司可抵扣亏损额	21,714,524.19	4,101,171.83	9,677,975.44	2,419,493.86
衍生金融负债公允价值变动	--	--	490,329.13	73,549.37
合 计	1,473,548,807.96	230,480,792.72	1,533,857,346.69	239,461,693.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并威孚天力资产公允价值与计税基础差异	12,011,409.46	1,801,711.40	12,751,629.44	1,912,744.40
非同一控制合并IRD资产公允价值与计税基础差异	94,383,365.10	20,764,340.32	--	--
交易性金融资产公允价值变动	18,231,842.32	2,734,776.35	25,169,410.96	3,775,411.64
固定资产加速折旧	98,019,924.32	15,269,514.83	31,763,694.33	4,764,554.15
合 计	222,646,541.20	40,570,342.90	69,684,734.73	10,452,710.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-18,004,291.18	212,476,501.54	-8,539,965.79	230,921,727.94
递延所得税负债	-18,004,291.18	22,566,051.72	-8,539,965.79	1,912,744.40

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额	备注
坏账准备	2,459,073.60	789,822.60	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
存货跌价准备	20,176,155.49	19,860,664.11	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
子公司亏损	103,734,801.82	139,281,223.32	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
固定资产减值准备	33,526,372.11	33,561,526.68	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
其他权益工具投资	48,633,106.95	48,633,106.95	由于获取税务机关要求的证据具有不确定性
合 计	208,529,509.97	242,126,343.66	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

到期年度	期末余额	期初余额	备注
2019年	--	25,671,694.55	子公司发生经营亏损
2020年	23,567,088.89	44,795,747.87	子公司发生经营亏损

到期年度	期末余额	期初余额	备注
2021年	43,218,245.04	46,080,956.48	子公司发生经营亏损
2022年	9,901,777.74	10,503,882.86	子公司发生经营亏损
2023年	7,882,026.39	12,228,941.56	子公司发生经营亏损
2024年	19,165,663.76	--	
合 计	103,734,801.82	139,281,223.32	

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	230,235,982.45	251,462,676.27

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	305,835,808.28	298,928,213.94
票据融资	5,976,347.95	--
应付利息	341,813.58	420,478.58
合 计	312,153,969.81	299,348,692.52

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

22、应付票据

(1) 应付票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,745,218,439.52	1,018,367,533.74

其他说明：

为出具上述银行承兑汇票支付保证金 32,372,582.46 元，质押应收票据 847,613,449.94 元。

(2) 期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	3,214,392,402.81	1,957,672,043.76
一至二年	74,021,217.00	10,208,129.49
二至三年	5,854,811.50	7,830,950.08
三年以上	17,985,798.53	71,625,711.33
合 计	3,312,254,229.84	2,047,336,834.66

24、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	111,750,033.74	33,337,169.03
一至二年	698,914.28	6,544,805.44
二至三年	260,387.26	425,759.63
三年以上	1,028,097.33	1,022,123.70
合 计	113,737,432.61	41,329,857.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

无。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	企业合并增加	计提增加	加: 长期应付职工薪酬重分类	本期支付	外币报表折算	期末余额
一、短期薪酬	167,414,050.82	3,186,086.83	1,079,128,344.51	-71,880,000.00	1,016,760,079.63	113,855.09	161,202,257.62
二、离职后福利-设定提存计划	32,505,677.48	97,363.29	125,357,873.36	15,434,883.87	145,810,536.93	2,478.96	27,587,740.03
三、辞退福利	2,601,561.75	--	416,264.50	2,382,745.58	3,151,042.01	--	2,249,529.82
四、一年内支付的激励基金	90,050,000.00	--	--	70,349,492.30	54,219,492.30	--	106,180,000.00
五、其他短期福利—住房补贴、职工奖励及福利基金	19,541,888.19	--	--	--	2,417,678.00	--	17,124,210.19
合 计	312,113,178.24	3,283,450.12	1,204,902,482.37	16,287,121.75	1,222,358,828.87	116,334.05	314,343,737.66

长期应付职工薪酬重分类说明:

①短期薪酬重分类 71,880,000.00 元至长期应付职工薪酬,系本期计提的激励基金 71,880,000.00 元。

②离职后福利-设定提存计划以及一年内支付的激励基金本期转入 85,784,376.17 元,系企业预计在 2020 年支付的激励基金 121,830,000.00 元以及本期实际支付的金额与期初应付的一年以内激励基金余额、离职后福利-设定提存计划余额之间差异。

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	企业合并增加	本期计提增加	长期应付职工薪酬重分	本期支付	外币报表折算	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	148,435,979.41	3,171,111.83	857,021,086.01	-71,880,000.00	795,614,835.49	113,855.09	141,247,196.85
二、职工福利费	--	--	71,374,610.69	--	71,374,610.69	--	--
三、社会保险费	9,451,627.58	14,975.00	67,614,020.55	--	68,379,176.00	--	8,701,447.13
其中: 医疗保险费	7,681,163.73	12,507.00	58,537,529.79	--	58,656,026.87	--	7,575,173.65
工伤保险费	997,896.55	1,155.00	4,023,215.78	--	4,481,037.31	--	541,230.02
生育保险费	772,567.30	1,313.00	5,053,274.98	--	5,242,111.82	--	585,043.46
四、住房公积金	658,798.00	--	68,367,627.00	--	68,346,748.00	--	679,677.00
五、工会经费和职工教育经费	8,867,645.83	--	14,751,000.26	--	13,044,709.45	--	10,573,936.64
合 计	167,414,050.82	3,186,086.83	1,079,128,344.51	-71,880,000.00	1,016,760,079.63	113,855.09	161,202,257.62

(3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项 目	期初余额	企业合并增加	本期计提增加	长期应付职工薪酬转入增加	本期支付	外币报表折算	期末余额
一、基本养老保险费	17,945,666.32	89,933.54	97,488,989.18	--	105,744,318.17	2,478.96	9,782,749.83
二、失业保险费	581,515.16	831.00	3,119,793.55	--	3,289,165.49	--	412,974.22
三、企业年金缴费	13,978,496.00	6,598.75	24,749,090.63	15,434,883.87	36,777,053.27	--	17,392,015.98
合 计	32,505,677.48	97,363.29	125,357,873.36	15,434,883.87	145,810,536.93	2,478.96	27,587,740.03

离职后福利-设定提存计划的说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司每月按政府规定的社会保险缴费基数的一定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。企业年金计划详见附注十四、4“年金计划”。

(4) 辞退福利

辞退福利系公司实施的职工内部退休计划形成的应付职工薪酬,应于本年度支付的金额 2,382,745.58 元从长期应付职工薪酬重分类至应付职工薪酬。

26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	61,749,095.75	15,332,751.18
企业所得税	50,686,013.43	48,855,330.99
城市维护建设税	4,348,399.47	884,819.63
教育费附加	3,105,999.62	543,438.10
个人所得税	2,689,642.51	1,861,196.92
其他(含印花税、地方基金)	6,959,261.08	6,794,077.10
合 计	129,538,411.86	74,271,613.92

27、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	6,678.00
应付股利	--	--
其他应付款	65,266,262.39	63,931,254.44
合 计	65,266,262.39	63,937,932.44

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
其他	--	6,678.00
合 计	--	6,678.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,458,865.71	18,680,843.00
代扣的社保、公积金等	8,434,584.35	7,682,496.48

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	37,055,997.50	30,982,145.98
其他	5,316,814.83	6,585,768.98
合 计	65,266,262.39	63,931,254.44

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项 目	期末余额	备注
南京市机电产业集团有限公司	4,500,000.00	往来款

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	--	15,000,000.00
应付利息	--	21,770.83
合 计	--	15,021,770.83

29、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	--	45,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	--	15,000,000.00
应付利息	--	43,541.67
合 计	--	30,043,541.67

30、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,818,181.00	17,157,272.00
长期应付款应付利息	25,000.00	25,000.00
专项应付款	18,265,082.11	18,265,082.11
合 计	35,108,263.11	35,447,354.11

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	项目	期末余额	期初余额
南京财政局高新分局（注①）	财政扶持资金（2005年）	1,140,000.00	1,140,000.00
南京财政局高新分局（注②）	财政扶持资金（2006年）	1,250,000.00	1,250,000.00
南京财政局高新分局（注③）	财政扶持资金（2007年）	1,230,000.00	1,230,000.00
国债转贷款（注④）		678,181.00	1,017,272.00
南京财政局高新分局（注⑤）	财政扶持资金（2008年）	2,750,000.00	2,750,000.00
南京财政局高新分局（注⑥）	财政扶持资金（2009年）	1,030,000.00	1,030,000.00
南京财政局高新分局（注⑦）	财政扶持资金（2010年）	960,000.00	960,000.00
南京财政局高新分局（注⑧）	财政扶持资金（2011年）	5,040,000.00	5,040,000.00
南京财政局高新分局（注⑨）	财政扶持资金（2013年）	2,740,000.00	2,740,000.00
合 计		16,818,181.00	17,157,272.00

长期应付款说明:

注①: 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金, 期限从 2005 年 10 月 20 日至 2020 年 10 月 20 日, 如在区内经营期少于十五年的, 需退还财政扶持资金。

注②：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2006 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 20 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注③：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2007 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 17 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注④：国债转贷款：威孚金宁 2007 年收到中央预算内专项资金 187 万元，地方预算内专项资金 373 万元。2011 年确认不需归还的 187 万元转入营业外收入，2012 年起，按 11 年偿还地方专项资金 373 万元，本期偿还本金 339,091.00 元。

注⑤：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2008 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 10 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注⑥：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2009 年 10 月 27 日至 2024 年 10 月 27 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注⑦：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2010 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 27 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注⑧：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2011 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注⑨：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从 2013 年 12 月 18 日至 2028 年 12 月 18 日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

(2) 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
威孚金宁拆迁补偿款	18,265,082.11	18,265,082.11

其他说明：根据南京市玄武区人民政府房屋征收决定宁玄府征字（2012）第 001 号规定，为实施明城墙环境综合整治工程，需对威孚金宁部分土地及房产进行征收。根据威孚金宁与南京市玄武区房屋征收管理办公室签订的国有土地上房屋征收与补偿协议，合计补偿 1,970.67 万元，其中包含承租方营业损失等合计 144.16 万元。前期收到上述款项，并补偿了承租方损失。截止 2019 年 12 月 31 日，上述土地及房产尚未被征收。

31、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	--	--
二、辞退福利	8,333,666.85	10,716,412.43
三、其他长期福利-激励基金	171,888,386.76	167,782,762.93
减：一年内支付的激励基金	121,830,000.00	103,820,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其他长期福利-激励基金余额	50,058,386.76	63,962,762.93
合 计	58,392,053.61	74,679,175.36

32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	425,769,854.13	9,571,000.00	70,224,831.15	365,116,022.98	收到财政拨款

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增政府补助金额/专项应付款转入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
低排柴油机用电控高压喷射VE泵系统产业化项目	2,884,001.16	--	721,000.30	2,163,000.86	与资产/收益相关
柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目	7,100,000.00	--	--	7,100,000.00	与资产相关
产业升级基金(2012)	60,400,000.00	--	33,742,473.83	26,657,526.17	与收益相关
产业升级基金(2013)	60,520,000.00	--	--	60,520,000.00	与收益相关
中央基建投资拨款	2,142,857.16	--	714,285.71	1,428,571.45	与资产相关
车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目	8,413,809.44	--	1,543,095.28	6,870,714.16	与资产相关
机动车尾气后处理技术研究院项目	2,472,471.21	--	635,758.63	1,836,712.58	与资产相关
产业升级基金(2014)	36,831,000.00	--	--	36,831,000.00	与收益相关
母公司搬迁后新建资产补偿款	147,575,675.52	--	22,726,281.60	124,849,393.92	与资产相关
产业升级基金(2016)	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00	与收益相关
国家高新技术管委会技术改造引导资金	9,740,000.00	--	1,592,569.73	8,147,430.27	与资产相关
柴油机可变截面涡轮增压器实施方案	10,908,721.03	--	1,935,949.61	8,972,771.42	与资产相关
智能制造示范工程款	1,450,030.10	--	301,588.76	1,148,441.34	与资产相关
其他	35,331,288.51	9,571,000.00	6,311,827.70	38,590,460.81	与资产/收益相关
合 计	425,769,854.13	9,571,000.00	70,224,831.15	365,116,022.98	

其他说明：

(1) 低排柴油机用电控高压喷射 VE 泵系统产业化项目拨款：2009 年 9 月，威孚金宁与南京市科技局签订“江苏省科技成果转化专项资金项目合同”，根据该合同，威孚金宁 2009 年收到拨款 635.00 万元，2010 年收到拨款 477.50 万元，2011 年收到拨款 87.50 万元。项目起止日期为：2009 年 10 月至 2012 年 3 月。该合同约定项目新增投资支出中 62%用于固定资产投资，属于与资产/收益相关的政府补助。2013 年，本项目通过江苏省科技厅验收，其中与收益相关 4,789,997.04 元直接计入当期营业外收入；与资产相关 7,210,002.96 元，在资产预计使用期内摊销，本期摊销 721,000.30 元。

(2) 柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目拨款：根据锡财建〔2010〕59 号，本公司 2011 年收到无锡新区财政局拨付的专项资金 710.00 万元，以用于本公司柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造基建项目；该拨款属于与资产相关的政府补助，待项目完成时根据相关资产的折旧进度摊销。

(3) 产业升级基金(2012): 根据锡新管经发[2012]216 号文及锡新管财发[2012]85 号文, 本公司 2012 年收到拨付的产业升级基金 6,040.00 万元, 本期转销 33,742,473.83 元。

(4) 产业升级基金(2013): 根据锡新管经发[2013] 379 号、锡新管经发[2013] 455 号及锡新管财发[2013] 128 号、锡新管财发[2013] 153 号文, 本公司 2013 年收到拨付的产业升级基金 6,052.00 万元。

(5) 中央基建投资拨款: 根据锡财建[2012]43 号文, 本公司 2012 年收到中央基建投资拨款 500.00 万元; 该拨款属于与资产相关的政府补助, 根据相关资产的折旧进度摊销, 本期摊销 714,285.71 元。

(6) 车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目: 根据锡科计[2013] 186 号、锡科计[2013] 208 号及锡财工贸[2013] 104 号、锡财工贸[2013] 138 号文、锡科计[2014] 125 号、锡财工贸[2014] 58 号、锡科计[2014] 246 号、锡财工贸[2014] 162 号, 本公司 2013 年收到项目拨款 805.00 万元, 2014 年收到项目拨款 300.00 万元, 2015 年收到拨款 45.00 万元。该拨款属于与资产相关的政府补助, 根据相关资产的折旧进度摊销, 本期摊销 1,543,095.28 元。

(7) 机动车尾气后处理技术研究院项目: 2012 年, 子公司威孚力达就“机动车尾气后处理技术研究院”这一项目向无锡市惠山区科学技术局、无锡市科学技术局申报设备购置资助资金。该申报于 2012 年得到无锡惠山区科学技术局、无锡市科学技术局的批准, 后公司于 2012 年收到拨款 240.00 万元, 2013 年收到拨款 160.00 万元。该拨款属于与资产相关的政府补助, 根据相关资产的折旧进度摊销, 本期摊销 635,758.63 元。

(8) 产业升级基金(2014): 根据锡新管经发[2014]427 号、锡新管财发[2014]143 号文, 本公司 2014 年收到拨付的产业升级基金 3,683.10 万元。

(9) 母公司搬迁后新建资产补偿款: 该款项系公司收到的政策性搬迁补偿款, 根据新建资产的折旧摊销进度分摊, 本期摊销 22,726,281.60 元。

(10) 产业升级基金(2016): 根据锡新管经发[2016]585 号、锡新发[2016]70 号, 公司于 2016 年收到无锡高新区拨付的 2016 年第九批产业升级基金 4,000.00 万元。

(11) 国家高新技术管委会技术改造引导资金: 根据锡经信综合[2016]9 号、锡财工贸[2016]56 号文, 本公司于 2016 年收到 2016 年度无锡市技术改造引导资金(第一批) 974.00 万元。该拨款属于与资产相关的政府补助, 根据相关资产的折旧进度摊销, 本期摊销 1,592,569.73 元。

(12) 柴油机可变截面涡轮增压器实施方案: 根据甬财政发[2016]623 号、《2017 年工业强基工程合同书》, 子公司威孚天力 2016 年收到工信部中央工业转型升级(中国制造 2025)资金支持工业强基工程专项补助资金 1,697.00 万元, 2018 年收到 76.00 万元。该补助属于与资产相关的政府补助, 根据相关资产的折旧进度摊销, 本期摊销 1,935,949.61 元。

(13) 智能制造示范工程款: 根据惠经信发[2016]36 号《关于做好 2016 年惠山区智能制造示范工程评选工作的通知》, 子公司威孚力达于 2017 年收到惠山区财政资金 300.00 万元, 以用于威孚力达智能制造转型升级; 该补贴属于与资产相关的补助, 根据资产的折旧进度摊销, 本期摊销 301,588.76 元。

33、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他-回购	小计	
股份总数	1,008,950,570	--	--	--	--	--	1,008,950,570

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,370,828,806.22	--	24,494,988.81	3,346,333,817.41
其他资本公积	45,193,988.92	--	--	45,193,988.92
合计	3,416,022,795.14	--	24,494,988.81	3,391,527,806.33

其他说明：股本溢价本期减少 24,494,988.81 元，系公司购买威孚天力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威孚天力自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	--	203,603.86	--	134,871.67	68,732.19	134,871.67
其中：外币报表折算差额	--	203,603.86	--	134,871.67	68,732.19	134,871.67
合 计	--	203,603.86	--	134,871.67	68,732.19	134,871.67

36、专项储备

项 目	期初余额	本期计提	本期使用	其他	期末余额
安全生产费	1,618,490.50	19,156,254.11	18,094,720.38	567,732.83	3,247,757.06

其他说明：

(1) 专项储备（安全生产费）提取的说明：根据财政部、安全生产监管总局联合发布的财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司本期以上期实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按季提取。

(2) 上述安全生产费含本公司按规定计提的安全生产费及子公司按规定计提的安全生产费中归属于本公司股东享有部分。

(3) 其他 567,732.83 元，系因公司购买威孚天力少数股权取得的专项储备与按照新增持股比例计算应享有的专项储备之间的差额。

37、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	510,100,496.00	--	--	510,100,496.00

法定盈余公积提取的说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

38、未分配利润

项 目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,996,945,870.13	9,811,609,138.92	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,584,556.37	--	--
调整后期初未分配利润	10,998,530,426.50	9,811,609,138.92	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,268,026,432.78	2,396,077,415.21	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--
减：提取职工奖励及福利基金	--	--	--
应付现金股利	1,210,740,684.00	1,210,740,684.00	本年12元/10股，上年12元/10股

项 目	本期	上期	提取或分配比例
转作资本的普通股股利	--	--	--
加：其他权益工具投资处置净影响	20,627,460.28		
期末未分配利润	12,076,443,635.56	10,996,945,870.13	

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,584,556.37 元，详见附注三、29 “重要会计政策和会计估计变更”。

39、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	8,354,743,964.67	6,322,810,707.67	8,262,954,878.87	6,334,140,163.43
其他业务	429,612,995.63	347,543,672.87	458,719,792.31	357,716,676.54
合 计	8,784,356,960.30	6,670,354,380.54	8,721,674,671.18	6,691,856,839.97

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,124,239.92	23,365,378.57
教育费附加	17,320,175.67	16,600,470.65
房产税	16,236,869.24	15,673,296.50
土地使用税	5,991,933.84	6,488,307.08
车船使用税	31,410.44	37,664.70
印花税	2,720,462.05	3,054,969.25
其他税费	209,545.50	168,243.17
合 计	66,634,636.66	65,388,329.92

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	53,193,376.14	49,030,453.69
办公物料消耗及差旅费	12,114,381.29	13,500,456.63
运输费	36,110,291.16	36,096,699.36
仓库经费	13,540,499.34	13,503,116.85
三包及质量费用	102,034,286.75	93,151,070.22
业务招待费	26,297,874.14	18,934,440.36
其他	16,360,043.51	13,623,235.17
合 计	259,650,752.33	237,839,472.28

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	261,541,676.32	242,611,825.10
折旧费用及长期资产摊销	55,145,177.10	53,544,172.92
办公物料消耗及差旅费	19,603,194.54	19,301,684.66
激励基金	71,880,000.00	128,559,600.00
其 他	105,858,403.80	140,988,103.07
合 计	514,028,451.76	585,005,385.75

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	417,924,908.28	403,263,972.20
合 计	417,924,908.28	403,263,972.20

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,770,516.39	17,562,164.63
票据贴现利息支出	1,205,789.22	413,348.40
减：利息收入	79,299,239.77	34,156,380.22
汇兑损益	-5,453,798.20	-4,437,834.09
手续费支出等	3,884,456.24	3,225,120.73
合 计	-57,892,276.12	-17,393,580.55

45、其他收益

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
与日常活动相关的政府补助	91,170,663.57	48,404,480.99	91,170,663.57
其他	--	--	--
合 计	91,170,663.57	48,404,480.99	91,170,663.57

计入其他收益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/与收益相关
低排柴油机用电控高压喷射VE泵系统产业化项目	721,000.30	721,000.30	与资产/收益相关
江苏省机动车尾气污染控制重点实验室（工程中心）	170,000.00	170,000.00	与资产/收益相关
无锡市重点实验室拨款	70,000.00	70,000.00	与资产/收益相关
年产14万件商用车催化还原系统封装线技术技改项目扶持资金（2014）	259,000.00	259,000.00	与资产相关
年产30万台四缸发动机增压器技术改造项目	179,357.35	225,749.56	与资产相关
年产15万台汽油机增压器项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
母公司搬迁后新建资产折旧/摊销补偿	22,726,281.60	23,375,627.26	与资产相关
无锡财政局中央基建投资拨款（研发中心）	714,285.71	714,285.71	与资产相关
省级科技创新与成果转化专项引导资金	328,571.43	328,571.43	与资产相关
年产18万件商用车催化还原系统技术改造	233,555.56	233,555.56	与资产相关
车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目	1,543,095.28	1,543,095.28	与资产相关
新区财政局商务发展资金支持拨款	200,000.00	200,000.00	与资产相关
智能制造示范工程款	301,588.76	358,776.54	与资产相关
机动车尾气后处理技术研究院	635,758.63	643,654.13	与资产相关
柴油机可变截面涡轮增压器实施方案	1,935,949.61	2,289,510.51	与资产相关
技术改造专项资金	91,041.11	97,010.66	与资产/收益相关
年产20万台汽油机涡轮增压器技术改造项目补贴	420,568.53	1,193,286.26	与资产相关
国家高新技术管委会技术改造引导资金	1,592,569.73	--	与资产相关
国家制造业高质量发展资金	4,850,000.00	--	与收益相关
产业升级基金	33,742,473.83	--	与收益相关
IRD项目并购资助	1,370,000.00	--	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/与收益相关
2015年度无锡市科技研发机构资金	1,020,000.00	--	与资产/收益相关
智能化改造及技术改造引导资金	5,110,000.00	--	与收益相关
政策引导类专项资金	1,000,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴	2,291,128.53	2,167,374.46	与收益相关
分布式光伏项目发电补贴	--	923,100.00	与收益相关
科技发展计划及科技经费拨付	--	1,302,000.00	与收益相关
智能制造产业园新产品新项目扶持资金	--	2,250,000.00	与收益相关
其他	9,564,437.61	9,238,883.33	与资产/收益相关
合 计	91,170,663.57	48,404,480.99	

46、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	1,378,264,061.18	1,623,761,059.52
理财产品投资收益	236,832,172.54	311,261,918.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,383,668.59	--
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	900,000.00	--
可供出售金融资产持有收益	--	3,274,260.41
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	--	17,370,816.75
其他	-2,839,187.48	--
合 计	1,614,540,714.83	1,955,668,055.33

47、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,019,666.32	--
其他	--	-490,329.13
合 计	25,019,666.32	-490,329.13

48、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,825,875.25	--
合 计	-52,825,875.25	--

49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-27,180,572.84
存货跌价损失	-169,460,299.73	-77,193,338.52
固定资产减值损失	--	-504,907.39
可供出售金融资产减值准备	--	-145,994,927.09
合 计	-169,460,299.73	-250,873,745.84

50、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
非流动资产处置利得	34,050,815.11	103,712,793.61	34,050,815.11
非流动资产处置损失	-1,896,354.90	-1,239,798.14	-1,896,354.90
合 计	32,154,460.21	102,472,995.47	32,154,460.21

51、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
其他	2,413,561.54	1,264,830.90	2,413,561.54
合 计	2,413,561.54	1,264,830.90	2,413,561.54

52、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
非流动资产报废损失合计	3,161,855.50	6,310,772.90	3,161,855.50
其中：固定资产报废损失	3,161,855.50	6,310,772.90	3,161,855.50
无形资产报废损失	--	--	--
对外捐赠	73,332.31	1,313,246.00	73,332.31
地方基金	2,734,286.52	1,804,429.63	--
其他	156,952.84	548,711.02	156,952.84
合 计	6,126,427.17	9,977,159.55	3,392,140.65

53、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期应交所得税	147,179,544.24	165,302,326.13
调整以前期间所得税	5,674,478.65	-1,108,883.52
递延所得税资产增减额	-12,918,338.05	-32,958,287.45
递延所得税负债增减额	7,870,125.22	4,653,521.15
所得税费用	147,805,810.06	135,888,676.31

(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	2,450,542,571.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	367,581,385.68
子公司适用不同税率的影响	-1,947,091.29
调整以前期间所得税的影响	5,674,478.65
非应税收入的影响	-206,340,756.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,010,888.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣差异的影响	-18,976,480.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,223,751.75
加计扣除费用的影响	-24,452,642.98
其他	5,032,276.67
合 计	147,805,810.06

54、其他综合收益

详见附注五、35“其他综合收益”。

55、现金流量表项目

(1) 收到的税费返还：

项 目	本期发生额	上期发生额
出口商品实际收到退回的增值税	40,712,905.08	64,191,446.98
增值税退税	3,171,001.83	988,327.52
收到的所得税返还	7,839,063.56	9,694,556.64
合 计	51,722,970.47	74,874,331.14

(2) 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
利息收入	77,690,762.13	34,156,380.22
政府补助款	30,510,895.39	23,299,447.35
经营性票据保证金	27,804,815.03	53,427,527.69
其他	7,906,425.25	7,294,400.13
合 计	143,912,897.80	118,177,755.39

(3) 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
付现费用	525,923,320.71	530,988,250.24
其他	22,629,265.34	28,148,968.46
合 计	548,552,586.05	559,137,218.70

(4) 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
进口设备信用证保证金	1,450,000.00	--
非同一控制合并威孚电驱带入的现金	67,622,008.17	--
其他	953,424.66	--
合 计	70,025,432.83	--

(5) 支付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
为购买设备开立信用证支付的保证金	--	1,090,775.32
远期外汇及人民币期权交易损失	1,115,357.50	--
单位往来款	24,000,000.00	--
合 计	25,115,357.50	1,090,775.32

(6) 收到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
威孚力达收到的拆借款	--	5,470,000.00
IRD收到的拆借款	845,291.11	--
合 计	845,291.11	5,470,000.00

(7) 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
购买威孚天力少数股权支付的款项	132,522,000.00	15,570,000.00
偿还国债转贷款	339,091.00	339,091.00
威孚力达归还拆借款	5,470,000.00	--
IRD归还拆借款	7,733,845.00	--
合 计	146,064,936.00	15,909,091.00

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,302,736,761.11	2,466,294,703.47
加: 资产减值准备	222,286,174.98	250,873,745.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,650,455.35	285,471,054.32
无形资产摊销	24,276,364.81	17,249,463.37
长期待摊费用摊销	6,293,470.69	1,567,262.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-32,154,460.21	-102,472,995.47
固定资产报废损失	3,161,855.50	6,310,772.90
公允价值变动损失	-25,019,666.32	490,329.13
财务费用	15,026,154.36	14,840,492.09
投资损失	-1,613,945,471.30	-1,956,287,284.27
递延所得税资产减少	-12,918,338.05	-32,958,287.45
递延所得税负债增加	7,870,125.22	4,653,521.15
存货的减少	-1,130,561,363.05	-35,700,126.59
经营性应收项目的减少	-1,110,387,668.48	381,642,704.00
经营性应付项目的增加	2,074,881,909.55	-429,597,489.90
其他	1,473,749.07	2,003,661.61
经营活动产生的现金流量净额	1,048,670,053.23	874,381,526.63
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	820,498,653.85	2,404,674,139.49
减: 现金的期初余额	2,404,674,139.49	2,948,439,354.22
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	-1,584,175,485.64	-543,765,214.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,936,420.00
其中: 威孚电驱	--
IRD	54,936,420.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	72,627,687.42
其中: 威孚电驱	67,622,008.17
IRD	5,005,679.25

项目	金额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
其中：威孚电驱	--
IRD	--
取得子公司支付的现金净额	-17,691,267.42

(3) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	820,498,653.85	2,404,674,139.49
其中：库存现金	93,165.33	194,161.03
可随时用于支付的银行存款	820,405,488.52	2,404,479,978.46
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	820,498,653.85	2,404,674,139.49
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	--	--

其他说明：

可随时用于支付的银行存款与附注五、1“货币资金”中的银行存款之间差异系公司存入银行的定期存款。

57、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	158,280.00	保函保证金
货币资金	32,372,582.46	为开具银行承兑汇票支付的保证金
货币资金	2,206,857.75	法院冻结
货币资金	209,180.00	Mastercard保证金
应收票据	847,613,449.94	为开具银行承兑汇票质押的票据
交易性金融资产	119,026,951.14	根据广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）民事裁定书（2016）粤03民初2490号、2492号，本公司等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司（以下简称“和君公司”）名下的价值2.17亿元的财产被冻结。截止报告期末，公司持有的471万股天奇股份和1173.9102万股上柴股份股票被冻结。
合 计	1,001,587,301.29	

58、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			
其中：美元	25,112,511.47	6.9762	175,189,902.50
欧元	676,627.06	7.8155	5,288,178.79
日元	1,438,039.04	0.064086	92,158.17
港币	13,879,743.72	0.89578	12,433,196.83
丹麦克朗	30,062,947.57	1.0459	31,442,836.86
应收账款			
其中：美元	1,728,936.45	6.9762	12,061,406.47
欧元	805,122.42	7.8155	6,292,434.27
日元	11,944,870.00	0.064086	765,498.94
丹麦克朗	8,223,496.63	1.0459	8,600,955.13

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	1,527,205.77	6.9762	10,654,092.89
短期借款			
其中：欧元	3,561,165.80	7.8155	27,835,808.28
应付账款			
其中：美元	392,583.69	6.9762	2,738,742.35
欧元	2,805,555.32	7.8155	21,926,817.61
日元	30,690,556.00	0.064086	1,966,834.98
瑞士法郎	38,190.00	7.2028	275,074.93
丹麦克朗	6,579,913.90	1.0459	6,881,931.95
其他应付款			
丹麦克朗	2,222,338.73	1.0459	2,324,344.08

(2) 境外经营实体说明：

本公司控股子公司 IRD 于 1996 年成立于丹麦。本公司于 2019 年 4 月以现金购买股权方式取得该公司 66% 的股权。该公司以丹麦克朗为记账本位币，主要从事燃料电池零部件的研发、生产及销售。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
汽车零部件制造过程智能化生产线补贴	2,160,000.00	递延收益	--
年产 15 万台汽油机涡轮增压器项目补贴	1,930,600.00	递延收益、其他收益	700,701.44
智能制造项目	3,780,000.00	递延收益	--
稳岗补贴	2,291,128.53	其他收益	2,291,128.53
IRD 项目并购资助	1,370,000.00	其他收益	1,370,000.00
国家制造业高质量发展资金	4,850,000.00	其他收益	4,850,000.00
智能化改造及技术改造引导资金	5,110,000.00	其他收益	5,110,000.00
制造业税收 30 强	350,000.00	其他收益	350,000.00
江苏省无锡惠山经济开发区管理委员会人才奖励	231,525.00	其他收益	231,525.00
2018 年度省“双创计划”资助款	350,000.00	其他收益	350,000.00
知识产权专项资金	336,951.00	其他收益	336,951.00
专利资助	239,195.00	其他收益	239,195.00
2019 年区级生态环境保护专项资金	374,000.00	其他收益	374,000.00
市级企业研发投入后补助专项	208,300.00	其他收益	208,300.00
企业三十强政策兑现补助资金	1,089,000.00	其他收益	1,089,000.00
市技术标准资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业博士后工作站建设补助款；	120,000.00	其他收益	120,000.00
2019 年 3 季度高技能人才培训补贴	156,800.00	其他收益	156,800.00
智慧工人培训补贴	155,000.00	其他收益	155,000.00
2019 年惠山区“先锋英才计划”创新先锋第一批资助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
先锋英才计划党群款	150,000.00	其他收益	150,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
惠山区标准化建设扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
现代产业发展资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
高新技术开发奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	4,464,332.89	递延收益、其他收益	3,023,932.89
合 计	30,516,832.42		21,906,533.86

(2) 政府补助退回情况

不适用。

六、合并范围的变更（金额单位：人民币元）

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
威孚电驱	2019-5-5	53,832,280.23	80.00	章程变更	2019-5-5	取得控制权	213,716.80	-1,426,332.63
IRD	2019-4-30	54,936,420.00	66.00	现金购买	2019-4-30	取得控制权	17,559,274.67	-21,911,591.03

(2) 合并成本及商誉

合并成本	威孚电驱	IRD
--现金	--	54,936,420.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	53,832,280.23	--
合并成本合计	53,832,280.23	54,936,420.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	53,832,280.23	54,936,420.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	威孚电驱		IRD	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	67,622,008.17	67,622,008.17	5,207,299.25	5,207,299.25
应收账款	--	--	5,345,480.23	5,345,480.23
预付款项	--	--	1,289,849.37	1,289,849.37
其他应收款	--	--	2,038,222.11	2,038,222.11
存货	--	--	10,402,812.64	10,402,812.64
其他流动资产	1,869.93	1,869.93	1,658,858.01	1,658,858.01
固定资产	--	--	7,637,488.07	7,637,488.07
在建工程	--	--	610,434.43	610,434.43
无形资产	--	--	101,610,003.27	484,969.23
长期待摊费用	--	--	2,862,363.35	2,862,363.35

项目	威孚电驱		IRD	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：				
短期借款	--	--	--	--
应付账款	54,209.99	54,209.99	2,785,662.60	2,785,662.60
预收款项	--	--	2,088,251.77	2,088,251.77
应付职工薪酬	241,909.81	241,909.81	3,041,540.31	3,041,540.31
应交税费	17,687.92	17,687.92	--	--
其他应付款	19,720.09	19,720.09	25,262,848.56	25,262,848.56
递延所得税负债	--	--	22,247,507.49	--
净资产	67,290,350.29	67,290,350.29	83,237,000.00	4,359,473.45
减：少数股东权益	13,458,070.06	13,458,070.06	28,300,580.00	1,482,220.97
取得的净资产	53,832,280.23	53,832,280.23	54,936,420.00	2,877,252.48

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
威孚电驱	53,832,280.23	53,832,280.23	--	见其他说明	--

其他说明：

2018 年 9 月，公司以现金出资方式取得威孚电驱 80.00%的股权。根据威孚电驱章程，公司不能控制威孚电驱，对其投资作为对合营企业的投资，采用权益法核算。

2019 年 5 月 5 日，威孚电驱董事会审议通过修订威孚电驱章程的议案。威孚电驱章程修订后，公司能够控制威孚电驱，故公司于 2019 年 5 月 5 日将其纳入合并范围。

自 2018 年 9 月 27 日（公司初始取得威孚电驱 80.00%股权之日）至 2019 年 5 月 5 日（公司取得威孚电驱 80.00%控制权之日），威孚电驱一直未进入实际运营，且时间未超过 1 年，公司判断所持有的股权在 2019 年 5 月 5 日的公允价值与账面价值不存在重大差异，故在 2019 年 5 月 5 日以原持有股权的账面价值作为其公允价值。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

为取得 IRD 的控制权，公司于 2019 年在丹麦设立全资投资公司 SPV。

七、在其他主体中的权益（金额单位：人民币元）

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
威孚金宁	南京	南京	内燃机零部件	80.00	--	80.00	同一控制下企业合并
威孚力达	无锡	无锡	汽车尾气净化器、消声器	94.81	--	94.81	同一控制下企业合并
威孚马山	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00	--	100.00	投资设立
威孚长安	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00	--	100.00	投资设立
威孚国贸	无锡	无锡	贸易	100.00	--	100.00	同一控制下企业合并
威孚英特迈	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00	--	100.00	非同一控制下企业合并
威孚施密特	无锡	无锡	内燃机零部件	66.00	--	66.00	投资设立
威孚天力	宁波	宁波	内燃机零部件	98.83	1.17	100.00	非同一控制下企业合并
威孚奥特凯姆	无锡	无锡	内燃机零部件	51.00	--	51.00	非同一控制下企业合并
威孚力达（武汉）	武汉	武汉	汽车尾气净化器、消声器	--	60.00	60.00	投资设立
威孚力达（重庆）	重庆	重庆	汽车尾气净化器、消声器	--	100.00	100.00	投资设立
威孚力达（南昌）	南昌	南昌	汽车尾气净化器、消声器	--	100.00	100.00	投资设立
威孚电驱	无锡	无锡	轮毂电机	80.00	--	80.00	非同一控制下企业合并
SPV	丹麦	丹麦	投资	100.00	--	100.00	投资设立
IRD	丹麦	丹麦	燃料电池零部件	--	66.00	66.00	非同一控制下企业合并
IRD美国	美国	美国	燃料电池零部件	--	66.00	66.00	非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
威孚金宁	20.00	24,979,027.98	26,271,705.11	193,062,653.68
威孚施密特	34.00	1,731,719.34	--	11,213,498.78
威孚力达	5.19	1,904,584.13	--	86,708,156.16
威孚奥特凯姆	49.00	11,522,922.31	--	155,149,261.93
合 计		40,138,253.76	26,271,705.11	446,133,570.55

（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					
	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
威孚金宁	999,097,495.08	334,721,775.17	1,333,819,270.25	318,915,621.86	47,104,930.82	366,020,552.68
威孚施密特	141,991,506.20	49,208,881.93	191,200,388.13	157,822,785.29	--	157,822,785.29
威孚力达	3,931,739,116.15	1,095,110,196.65	5,026,849,312.80	3,341,853,614.37	22,204,377.06	3,364,057,991.43
威孚奥特凯姆	245,057,798.53	323,114,477.06	568,172,275.59	254,234,583.00	--	254,234,583.00
合 计	5,317,885,915.96	1,802,155,330.81	7,120,041,246.77	4,072,826,604.52	69,309,307.88	4,142,135,912.40

子公司名称	期初余额					
	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
威孚金宁	994,953,012.95	342,560,339.76	1,337,513,352.71	313,356,459.40	50,547,767.70	363,904,227.10
威孚施密特	92,342,474.64	48,855,179.90	141,197,654.54	112,913,283.31	--	112,913,283.31
威孚力达	1,958,116,370.10	1,038,234,646.34	2,996,351,016.44	1,343,115,779.10	23,850,612.52	1,366,966,391.62
威孚奥特凯姆	242,022,679.84	310,989,080.94	553,011,760.78	262,647,739.06	--	262,647,739.06
合 计	3,287,434,537.53	1,740,639,246.94	5,028,073,784.47	2,032,033,260.87	74,398,380.22	2,106,431,641.09

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威孚金宁	591,679,134.25	124,990,228.55	124,990,228.55	73,403,344.49
威孚施密特	221,352,114.68	5,093,231.61	5,093,231.61	19,622,886.37
威孚力达	3,020,424,650.65	33,406,696.55	33,406,696.55	112,342,744.56
威孚奥特凯姆	417,638,897.85	23,573,670.87	23,573,670.87	125,547,456.63
合 计	4,251,094,797.43	187,063,827.58	187,063,827.58	330,916,432.05

子公司名称	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
威孚金宁	613,545,903.22	208,505,596.11	208,505,596.11	39,369,830.31
威孚施密特	178,431,433.45	-354,936.30	-354,936.30	18,242,932.77
威孚力达	2,800,874,733.81	74,556,894.40	74,556,894.40	-6,864,502.47
威孚奥特凯姆	466,437,403.21	32,356,669.68	32,356,669.68	57,006,160.96
合 计	4,059,289,473.69	315,064,223.89	315,064,223.89	107,754,421.57

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2019 年 8 月，公司及全资子公司威孚国贸以 13,252.20 万元现金购买威孚天力少数股东持有的股权。本次交易后，公司持有威孚天力的表决权比例由 54.2295%变更为 100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	威孚天力
购买成本——现金	132,522,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	108,027,011.19
差额	24,494,988.81
其中：调整资本公积	24,494,988.81

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	企业简称	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	
一、合营企业							
无锡威孚环保催化剂有限公司	威孚环保	无锡	无锡	催化剂	--	49.00	权益法
二、联营企业							
博世汽车柴油系统有限公司	博世柴油系统	无锡	无锡	内燃机配附件	32.50	1.50	权益法
中联汽车电子有限公司	中联汽车	上海	上海	内燃机配附件	20.00	--	权益法
无锡威孚精密机械制造有限公司	威孚精机	无锡	无锡	内燃机配附件	20.00	--	权益法
星威汽车科技(无锡)有限公司	星威汽车科技（无锡）	无锡	无锡	汽车零配件	--	45.00	权益法

(2) 重要合营企业威孚环保的主要财务信息:

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,285,078,665.28	2,524,886,121.93
其中: 现金和现金等价物	52,542,261.45	62,820,292.38
非流动资产	323,188,749.54	312,633,597.82
资产合计	3,608,267,414.82	2,837,519,719.75
流动负债	2,401,381,614.27	1,658,404,950.50
非流动负债	26,545,326.53	24,735,000.00
负债合计	2,427,926,940.80	1,683,139,950.50
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	1,180,340,474.02	1,154,379,769.25
按持股比例计算的净资产份额	578,366,832.27	565,646,086.93
调整事项	--	--
--商誉	--	--
--内部交易未实现利润	--	--
--其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	578,366,832.27	565,646,086.93
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--
营业收入	3,729,583,492.29	3,353,480,152.95
财务费用	105,866,567.08	106,283,984.35
所得税费用	-21,899,596.61	-9,245,702.92
净利润	26,414,017.30	91,456,868.91
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	26,414,017.30	91,456,868.91
本期收到的来自合营企业的股利	--	--

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	期末余额/本期发生额		
	博世柴油系统	中联汽车	威孚精机
流动资产	10,878,760,988.82	175,292,101.34	321,631,869.85
其中: 现金和现金等价物	36,763,894.06	27,062,362.95	14,518,741.78
非流动资产	3,059,116,036.23	6,129,564,645.28	151,133,767.52
资产合计	13,937,877,025.05	6,304,856,746.62	472,765,637.37
流动负债	4,613,514,567.69	3,030,820.85	162,393,934.95
非流动负债	--	2,699,079.03	--
负债合计	4,613,514,567.69	5,729,899.88	162,393,934.95
少数股东权益	--	--	--
归属于母公司股东权益	9,324,362,457.36	6,299,126,846.74	310,371,702.42
按持股比例计算的净资产份额	3,170,283,235.50	1,259,825,369.35	62,074,340.48
调整事项			
--商誉	267,788,761.35	1,407,265.96	--
--内部交易未实现利润	-20,979,859.92	--	-8,703.61
--其他	-0.28	--	-529,034.05
对合营企业权益投资的账面价值	3,417,092,136.65	1,261,232,635.30	61,536,602.82

项 目	期末余额/本期发生额		
	博世柴油系统	中联汽车	威孚精机
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--	--
营业收入	14,224,084,504.12	23,049,985.98	300,184,326.44
财务费用	4,653,984.37	-545,753.01	219,797.03
所得税费用	708,163,353.13	4,124,733.74	5,512,326.78
净利润	3,152,063,841.44	1,399,783,397.92	49,000,808.29
终止经营的净利润	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	3,152,063,841.44	1,399,783,397.92	49,000,808.29
本年度收到的来自合营企业的股利	858,896,776.94	105,200,000.00	2,530,000.00

其他说明：

①调整事项其他“-0.28 元”说明：系尾差。

②本年度收到威孚精机分配的股利 253.00 万元系以银行承兑汇票收到。2019 年 12 月 31 日该票据尚在应收票据余额中。

项 目	期初余额/上期发生额		
	博世柴油系统	中联汽车	威孚精机
流动资产	10,042,409,061.04	153,125,575.56	281,266,308.21
其中：现金和现金等价物	28,312,331.99	5,252,580.87	30,150,654.00
非流动资产	2,756,104,679.18	5,277,976,705.66	133,470,007.84
资产合计	12,798,513,740.22	5,431,102,281.22	414,736,316.05
流动负债	4,100,048,133.30	2,999,283.95	135,365,421.92
非流动负债	--	2,759,548.45	--
负债合计	4,100,048,133.30	5,758,832.40	135,365,421.92
少数股东权益	--	--	--
归属于母公司股东权益	8,698,465,606.92	5,425,343,448.82	279,370,894.13
按持股比例计算的净资产份额	2,957,478,306.35	1,085,068,689.76	55,874,178.83
调整事项	--	--	--
--商誉	267,788,761.35	1,407,265.96	--
--内部交易未实现利润	-18,144,174.02	--	-34,986.88
--其他	-0.28	--	-529,034.05
对合营企业权益投资的账面价值	3,207,122,893.40	1,086,475,955.72	55,310,157.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--	--
营业收入	15,539,892,004.67	23,186,214.38	310,813,025.45
财务费用	18,166,888.12	-3,150,130.63	442,414.40
所得税费用	679,859,727.75	4,516,506.64	7,552,794.52
净利润	3,545,497,532.33	1,834,198,811.78	47,839,499.47
终止经营的净利润	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	3,545,497,532.33	1,834,198,811.78	47,839,499.47
本年度收到的来自合营企业的股利	607,769,081.48	239,400,000.00	3,600,000.00

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损:

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺:

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债:

无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目名称	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	--	54,742,375.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-910,094.79	-438,424.98
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	-910,094.79	-438,424.98
联营企业:		
投资账面价值合计	4,177,746.31	7,476,477.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,298,731.46	-1,523,522.23
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	-3,298,731.46	-1,523,522.23

5、重要的共同经营

无。

6、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

本公司的主要金融工具包括货币资金、结构性存款、应收款项、权益工具投资、理财产品、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、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。风险管理部和财务控制部对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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。公司的信用风险主要

来自货币资金、结构性存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金及结构性存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。为预防该风险的发生，公司制定了新客户信用评估制度和老客户赊销余额分析制度。新客户信用评估制度是指针对新客户，公司会按照既定的流程对客户背景进行调查，以确定是否给予该客户赊销额度以及给予的赊销额度大小和信用期。据此，公司对每一客户均设置了赊销限额以及信用期，该限额为无需获得额外批准的最大额度。老客户赊销余额分析制度是指收到老客户的采购订单后，公司会将订单金额与该客户至今尚欠的账款余额进行检查，两者合计超过该客户的赊销额度的，只有在额外批准的前提下，公司才可对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，对已发生的赊销，公司通过应收账款风险提示月报表的分析和审核来确保公司的整体信用风险在可控范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、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，主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要与银行借款有关。为降低利率风险波动的影响，公司根据预期的利率变动方向来选择浮动利率或者固定利率，即预期未来一段期间利率上行，选择固定汇率；预期未来一段期间利率下行，选择浮动汇率。为了减少预期与实际不符而导致的不利影响，公司流动性资金需求借款均选择短期期限，并特别约定了提前还款条款。

(2) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、瑞士法郎、日元、港币、丹麦克朗有关，除母公司和威孚奥特凯姆机器设备的采购、母公司材料的采购、母公司技术服务费和商标使用费的支付、威孚国贸的进出口贸易、IRD 的运营主要以美元、欧元、瑞士法郎、日元、港币、丹麦克朗进行外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本公司管理层认为金融工具汇率风险较小。

截止 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的外币资产明细：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占资产比重 (%)
货币资金				
其中：美元	25,112,511.47	6.9762	175,189,902.50	0.73
欧元	676,627.06	7.8155	5,288,178.79	0.02
日元	1,438,039.04	0.064086	92,158.17	0.00
港币	13,879,743.72	0.89578	12,433,196.83	0.05
丹麦克朗	30,062,947.57	1.0459	31,442,836.86	0.13
应收账款				

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占资产比重 (%)
其中：美元	1,728,936.45	6.9762	12,061,406.47	0.05
欧元	805,122.42	7.8155	6,292,434.27	0.03
日元	11,944,870.00	0.064086	765,498.94	0.00
丹麦克朗	8,223,496.63	1.0459	8,600,955.13	0.04
其他应收款				
其中：美元	1,527,205.77	6.9762	10,654,092.89	0.04
占资产比重合计				1.09

②截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的外币负债明细：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占负债比重 (%)
短期借款				
其中：欧元	3,561,165.80	7.8155	27,835,808.28	0.43
应付账款				
其中：美元	392,583.69	6.9762	2,738,742.35	0.04
欧元	2,805,555.32	7.8155	21,926,817.61	0.34
日元	30,690,556.00	0.064086	1,966,834.98	0.03
瑞士法郎	38,190.00	7.2028	275,074.93	0.00
丹麦克朗	6,579,913.90	1.0459	6,881,931.95	0.11
其他应付款				
丹麦克朗	2,222,338.73	1.0459	2,324,344.08	0.04
占负债比重合计				0.99

③其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产中的权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。该部分投资的预期价格波动将相应影响本公司公允价值变动损益。

此外，在经公司第九届董事会第五次会议审议通过的前提下，本公司以自有闲置资金进行委托理财，因此，本公司承担着理财产品到期违约无法收回本金的风险。针对该风险，本公司已制定了《资金理财管理制度》，对理财产品的审批权限、投资决策、核算管理、风险控制等方面做了详尽的规定，以有效防范投资风险，确保资金安全。为降低不可预期因素的不利影响，在投资期限上进行中短期配置，原则上投资产品期限最长不超过 3 年；在投资品种上，不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的理财产品及其他与证券相关的投资。

3、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结算方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的目标是确保拥有充足现金以偿还到期债务，对此，公司设置了财务控制部来集中控制该风险。一方面，财务控制部通过监控现金余额、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；另一方面，通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,853,832.00	--	4,856,621,829.75	4,984,475,661.75
1. 交易性金融资产	127,853,832.00	--	3,813,031,842.32	3,940,885,674.32
（1）理财产品	--	--	3,813,031,842.32	3,813,031,842.32
（2）权益工具投资	127,853,832.00	--	--	127,853,832.00
2. 其他非流动金融资产	--	--	1,043,589,987.43	1,043,589,987.43
（1）理财产品	--	--	1,000,246,703.43	1,000,246,703.43
（2）权益工具投资	--	--	43,343,284.00	43,343,284.00
（二）其他权益工具投资	--	--	285,048,000.00	285,048,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	127,853,832.00	--	5,141,669,829.75	5,269,523,661.75
（六）交易性金融负债	--	--	--	--
其中：发行的交易性债券	--	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
（七）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据相关会计准则要求，本公司对于交易性金融资产—权益工具投资在资产负债表日持续以公允价值计量。2019 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产—权益工具投资为持有的上柴股份股票（股票代码：600841）和天奇股份股票（股票代码：002009），期末公允价值的确定依据为 2019 年 12 月 31 日的收盘价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目

（1）理财产品公允价值

对理财产品公允价值，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定。其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、理财产品风险系数。

（2）权益工具投资及其他权益工具投资公允价值

对该部分金融资产，因缺乏市场流通性，本公司采用重置成本法确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有被投资公司财务数据等。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
无锡产业集团	母公司	国有独资	无锡市	蒋国雄	国有资产营运	472,067.10

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
无锡产业集团	20.22	20.22	无锡市国有资产监督管理委员会	913202001360026543

本公司的母公司情况的说明

无锡产业集团是无锡市人民政府出资设立的国有独资企业，主要负责授权范围内的国有资产营运、重点项目投资管理，制造业和服务业的投入和开发、高新技术成果转化风险投资等业务。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德国博世公司	本公司第二大股东
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①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
威孚精机	货物及劳务	37,649,400.25	44,657,225.89
博世柴油系统	货物及劳务	42,492,806.04	68,485,584.07
威孚环保	货物	1,663,362,526.18	1,515,266,186.15
德国博世公司	货物及劳务	173,854,905.98	179,841,237.03
星威汽车科技（无锡）	货物	11,195,174.16	--

②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
威孚精机	货物及劳务	1,428,332.05	3,785,205.72
博世柴油系统	货物及劳务	2,670,139,591.68	2,722,919,316.33
威孚环保	货物及劳务	29,810,340.60	50,181,907.20
德国博世公司	货物及劳务	730,599,270.85	720,709,408.92
星威汽车科技（无锡）	货物	1,241,682.55	--

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的租赁收入	2018 年确认的租赁收入
威孚环保	厂房	2,508,057.00	2,508,057.00

②关联租赁情况说明:

威孚力达与威孚环保签订房屋租赁合同,就威孚环保租用威孚力达位于无锡市新区灵江路 9 号的厂房达成以下约定:2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间租金为 2,508,057.00 元。

(4) 关联担保情况:

无。

(5) 关联方资金归还:

本年,威孚力达向无锡产业集团归还上年拆入资金 547.00 万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况:

无。

(7) 关键管理人员报酬:

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	537.00	518.00

(8) 其他关联交易:

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
博世柴油系统	应付技术服务费等	337,369.76	1,355,480.71
博世柴油系统	采购固定资产	5,720,900.23	19,629,922.97
德国博世公司	支付技术提成费等	3,489,339.19	3,484,849.96
德国博世公司	应付技术服务费等	702,303.80	--
德国博世公司	采购固定资产	6,150,100.00	3,576,000.00
威孚环保	应付房屋租赁费	214,285.71	--
威孚环保	采购固定资产	148,668.39	9,858.69
威孚环保	销售固定资产	--	187,779.24
无锡产业集团	支付利息	89,564.40	214,362.52

6、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威孚精机	243,544.57	--	77,477.41	--
其他应收款	威孚精机	1,070,000.00	--	--	--
应收账款	博世柴油系统	478,258,447.23	--	420,746,170.76	--
应收账款	德国博世公司	155,195,576.42	135,534.13	132,830,976.56	--
其他应收款	德国博世公司	7,600,000.00	1,520,000.00	12,285,081.81	--
应收账款	威孚环保	3,925,564.95	--	1,233,580.22	--

(2) 预付项目:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	威孚精机	53,788.00	--
预付款项	博世柴油系统	--	1,057,272.58

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	博世柴油系统	183,842.03	--
预付款项	德国博世公司	5,954,823.56	--
其他非流动资产	德国博世公司	6,600,000.00	--

(3) 应付项目:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	威孚精机	10,556,782.28	7,941,418.36
其他应付款	威孚精机	29,000.00	--
应付账款	威孚环保	553,049,630.17	337,307,634.70
应付账款	博世柴油系统	5,664,266.10	24,743,403.24
应付账款	德国博世公司	12,297,410.48	5,170,470.70
应付账款	星威汽车科技(无锡)	2,212,768.26	--
其他应付款	无锡产业集团	--	5,476,678.00

(4) 预收项目:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	德国博世公司	965,203.64	754,552.15
预收款项	威孚环保	6,568,149.70	--

7、关联方承诺:

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺:

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项:

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 1,008,950,570 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 11.00 元(含税), 共计派发现金股利 1,109,845,627.00 元。本期不进行资本公积转增及派送股票股利。
经审议批准宣告发放的利润或股利	本次利润分配方案尚需提交股东大会审议

3、销售退回

重要销售退回: 无。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020 年 2 月 13 日召开的公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司部分 A 股股份的议案》。公司将以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，本次回购资金总额不超过人民币 60,000 万元（含）且不低于人民币 30,000 万元（含）；回购股份(A 股)价格不超过人民币 24 元/股（含），回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过十二个月，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。

(2) 根据 2020 年 4 月 17 日召开的公司第九届董事会第十二次会议决议：2020 年度公司拟以自有闲置资金进行委托理财，投资总额不超过 50 亿元人民币，上述额度可滚动使用，用于投资低风险理财产品。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

本公司第七届董事会第八次会议审议通过了《无锡威孚高科技集团股份有限公司企业年金方案》：为调动职工的积极性和创造性，建立人才长效激励机制，增强企业凝聚力和竞争力，公司自收到劳动保障行政部门方案报备复函之日起实施上述年金计划。年金方案内容如下：企业年金基金缴费由企业和职工个人共同缴纳；企业缴费每年不超过本企业职工工资总额的 8%，企业和职工个人缴费合计不超过本企业职工工资总额的 12%。根据国家企业年金政策、公司经济效益适时调整，并与企业经济实力相适应的原则，当前年度企业缴费控制在上年度工资总额的 8%。员工年分配额上限不得超过员工平均分配额的 5 倍，超过部分不计入分配额。个人缴费控制在本人上年度工资总额的 1%。今后每年具体的缴费比例由企业根据公司的经营情况作相应调整。

2012 年 12 月，公司收到劳动保障行政部门《关于无锡威孚高科技集团股份有限公司企业年金方案备案的复函》，随后公司与中国人寿养老保险股份有限公司签订了《无锡威孚高科技集团股份有限公司企业年金计划受托管理合同》。

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要生产汽车内燃机燃油系统产品、汽车零部件、消声器、净化器等，本公司以产品分部为

基础确定汽车燃油喷射系统、进气系统和汽车后处理系统三个报告分部。每个报告分部会计政策与附注三所述会计政策一致。

分部资产不包括交易性金融资产、其他应收款-应收股利、其他非流动金融资产、其他权益工具投资、长期股权投资及其他未分配的资产，原因在于这些资产与各产品经营无关。

(2) 报告分部的财务信息：

项目	汽车燃油喷射系统产品分部	汽车后处理系统产品分部	汽车进气系统产品分部	减：分部间抵销	加：权益法核算的投资或收益、理财产品或其持有及处置收益、权益工具投资或其持有及处置收益等未分配资产及损益	合计
营业收入	5,444,280,586.74	3,020,424,650.65	479,379,186.28	159,727,463.37	--	8,784,356,960.30
营业成本	3,889,774,097.76	2,589,046,140.98	352,305,334.98	160,771,193.18	--	6,670,354,380.54
利润总额	793,952,285.14	2,744,551.28	11,027,464.68	-1,043,729.81	1,641,774,540.26	2,450,542,571.17
净利润	675,434,686.39	11,525,695.48	12,821,960.29	-780,680.02	1,602,173,738.93	2,302,736,761.11
资产总额	9,182,321,511.82	4,373,228,102.86	823,339,961.23	1,016,018,615.68	10,595,477,225.55	23,958,348,185.78
负债总额	2,780,774,980.62	3,364,057,991.43	477,415,294.93	151,288,168.22	2,734,776.35	6,473,694,875.11

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元。期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,107,123.51	1.17	9,107,123.51	100.00	--
按组合计提坏账准备	772,217,499.80	98.83	3,716,569.87	0.48	768,500,929.93
其中：应收客户款项	635,983,711.14	81.40	3,716,569.87	0.58	632,267,141.27
应收内部关联方款项	136,233,788.66	17.43	--	--	136,233,788.66
合 计	781,324,623.31	100.00	12,823,693.38	1.64	768,500,929.93

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,000,000.00	0.93	7,000,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	745,766,010.32	99.07	3,519,019.33	0.47	742,246,990.99
其中：应收客户款项	575,890,771.39	76.50	3,519,019.33	0.61	572,371,752.06
应收内部关联方款项	169,875,238.93	22.57	--	--	169,875,238.93
合 计	752,766,010.32	100.00	10,519,019.33	1.40	742,246,990.99

①按单项计提坏账准备：

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
宝塔系票据	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00	难以收回
长春一汽四环发动机制造有限公司	1,475,731.65	1,475,731.65	100.00	难以收回
无锡开普机械有限公司	1,220,384.74	1,220,384.74	100.00	难以收回
福建诏安县闽粤边界农机汽配公司	1,111,007.12	1,111,007.12	100.00	难以收回
合 计	9,107,123.51	9,107,123.51	100.00	

②按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
六个月以内	614,999,652.66	--	--
六个月至一年	17,294,862.25	1,729,486.23	10.00
一至二年	1,629,995.56	325,999.11	20.00
二至三年	663,526.90	265,410.76	40.00
三年以上	1,395,673.77	1,395,673.77	100.00
合 计	635,983,711.14	3,716,569.87	0.58

③组合中，应收内部关联方款项：

关联方名称	金额	坏账准备计提比例（%）
威孚力达	36,765,998.06	--
威孚英特迈	48,702,354.96	--
威孚国贸	30,863,280.79	--
威孚天力	3,148,957.68	--
威孚施密特	16,753,197.17	--
合 计	136,233,788.66	--

④按账龄披露（包含单项计提和组合计提）：

账龄	期末账面余额
一年以内	722,204,054.00
其中：六个月以内	704,424,907.00
六个月至一年	17,779,147.00
一至二年	25,952,899.88
二至三年	12,331,188.39
三年以上	20,836,481.04
合 计	781,324,623.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算	
坏账准备	10,519,019.33	4,335,104.33	1,700,000.00	330,430.28	--	12,823,693.38
合 计	10,519,019.33	4,335,104.33	1,700,000.00	330,430.28	--	12,823,693.38

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

项 目	收回金额	收回方式
宝塔系汇票	1,700,000.00	现金
合 计	1,700,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额	款项是否由关联交易产生
福建力佳股份有限公司	322,865.28	否

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
博世柴油系统	478,258,447.23	61.21	--
威孚英特迈	48,702,354.96	6.23	--
威孚力达	36,765,998.06	4.71	--
客户4	32,616,340.04	4.17	--
威孚国贸	30,863,280.79	3.95	--
合 计	627,206,421.08	80.27	--

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	804,929.68	188,682.78
应收股利	1,070,000.00	--
其他应收款	248,140,027.06	196,660,409.35
合 计	250,014,956.74	196,849,092.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
统借统还应收利息	149,876.70	188,682.78
资金占用利息	655,052.98	--
合 计	804,929.68	188,682.78

2) 重要逾期利息

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利明细:

被投资单位	期末余额	期初余额
威孚精机	1,070,000.00	--

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	462,664.16	605,473.63
合并范围内关联方余额	216,403,060.04	196,047,735.72
单位往来款	24,000,000.00	--
Protean Holdings Corp.股权处置款	10,654,092.89	--
其他	117,939.00	7,200.00
合 计	251,637,756.09	196,660,409.35

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	--	--	--	--
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	3,497,729.03	--	--	3,497,729.03
本期转回	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	3,497,729.03	--	--	3,497,729.03

按账龄披露（包含单项计提和组合计提）：

账龄	期末账面余额
一年以内	240,435,621.66
其中：六个月以内	128,276,648.77
六个月至一年	112,158,972.89
一至二年	11,194,934.43
二至三年	7,200.00
三年以上	--
合 计	251,637,756.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	
坏账准备	--	3,497,729.03	--	--	--	3,497,729.03
合计	--	3,497,729.03	--	--	--	3,497,729.03

4) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

项 目	款项的性质	期末余额	账龄	占比 (%)	期末坏账准备
威孚奥特凯姆	合并范围内关联方余额	60,000,000.00	六个月以内	23.84	--
威孚天力	合并范围内关联方余额	56,000,000.00	六个月以内	22.26	--
威孚长安	合并范围内关联方余额	41,850,444.32	一年以内	16.63	--
威孚马山	合并范围内关联方余额	34,552,615.72	二年以内	13.73	--
威孚施密特	合并范围内关联方余额	24,000,000.00	一年以内	9.54	--
武汉众宇动力系统科技有限公司	单位往来款	24,000,000.00	六个月至一年	9.54	2,400,000.00
合 计		240,403,060.04		95.54	2,400,000.00

6) 涉及政府补助的其他应收款：

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,731,814,008.11	--	1,731,814,008.11	1,466,611,689.17	--	1,466,611,689.17
对合营、联营企业投资	4,599,549,621.93	--	4,599,549,621.93	4,272,498,737.38	--	4,272,498,737.38
合 计	6,331,363,630.04	--	6,331,363,630.04	5,739,110,426.55	--	5,739,110,426.55

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备
威孚金宁	178,639,593.52	--	--	178,639,593.52	--	--
威孚力达	460,113,855.00	--	--	460,113,855.00	--	--
威孚马山	168,693,380.51	--	--	168,693,380.51	--	--
威孚长安	220,902,037.30	--	--	220,902,037.30	--	--
威孚国贸	32,849,254.85	--	--	32,849,254.85	--	--
威孚英特迈	167,000,000.00	--	--	167,000,000.00	--	--
威孚施密特	50,160,000.00	--	--	50,160,000.00	--	--
威孚天力	105,799,100.00	129,142,000.00	--	234,941,100.00	--	--
威孚奥特凯姆	82,454,467.99	--	--	82,454,467.99	--	--
威孚电驱	--	53,832,280.23	--	53,832,280.23		
SPV	--	82,228,038.71	--	82,228,038.71		
合 计	1,466,611,689.17	265,202,318.94	--	1,731,814,008.11	--	--

(2) 对合营、联营企业投资：

投资单位	性质	期初余额	本期增减变动	期末余额	期末减值准备
威孚电驱	合营企业	54,742,375.02	-54,742,375.02	--	--
博世柴油系统	联营企业	3,076,037,410.12	200,816,576.23	3,276,853,986.35	--
中联汽车	联营企业	1,086,475,955.72	174,756,679.58	1,261,232,635.30	--
威孚精机	联营企业	55,242,996.52	6,220,003.76	61,463,000.28	--
合 计	联营企业	4,272,498,737.38	327,050,884.55	4,599,549,621.93	--

本期增减变动明细：

项 目	威孚电驱	博世柴油系统	中联汽车	威孚精机
追加投资	--	--	--	--
减少投资	--	--	--	--
权益法下确认的投资损益	-910,094.79	1,021,820,848.31	279,956,679.58	9,820,003.76
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	--	-821,004,272.08	-105,200,000.00	-3,600,000.00
计提减值准备	--	--	--	--
其他	-53,832,280.23	--	--	--
合 计	-54,742,375.02	200,816,576.23	174,756,679.58	6,220,003.76

4、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	3,470,103,915.90	2,330,022,370.30	3,638,414,291.52	2,552,209,818.43
其他业务	362,821,444.52	311,590,544.97	359,776,899.68	326,627,631.69
合 计	3,832,925,360.42	2,641,612,915.27	3,998,191,191.20	2,878,837,450.12

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司的投资收益	105,086,820.44	82,818,400.00
对合营企业和联营企业的投资收益	1,310,687,436.86	1,529,792,676.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,383,668.59	--
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	900,000.00	--
可供出售金融资产持有收益	--	3,274,260.41
理财产品投资收益	228,151,138.50	303,054,961.79
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	--	17,370,816.75
合 计	1,646,209,064.39	1,936,311,115.66

十六、补充资料

1、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	28,992,604.71	
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）	91,170,663.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,608,477.64	
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	236,832,172.54	
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	--	
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	24,394,637.95	

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	1,700,000.00	
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	2,183,276.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	-57,345,714.82	
少数股东权益影响额	-8,918,644.88	
合 计	320,617,473.10	

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	13.77	2.25	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83	1.93	1.93

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

4、会计政策变更相关补充资料

详见附注三、29“重要会计政策和会计估计变更”中的说明。