

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并资产负债表·····	第 6 页
（二）母公司资产负债表·····	第 7 页
（三）合并利润表·····	第 8 页
（四）母公司利润表·····	第 9 页
（五）合并现金流量表·····	第 10 页
（六）母公司现金流量表·····	第 11 页
（七）合并所有者权益变动表·····	第 12 页
（八）母公司所有者权益变动表·····	第 13 页
三、财务报表附注·····	第 14—95 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕638号

贵州贵航汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称贵航股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了贵航股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

贵航股份主要从事汽车零部件等产品的生产和销售。2018 年度，贵航股份的主营业务收入为人民币 2,671,564,634.72 元，主要为国内销售产生的收入。如财务报表附注三（二十五）所述，贵航股份销售汽车零部件等产品时，依据合同规定发出货物并经对方验收合格或经对方使用后确认收入。

由于存在销售收入未在恰当期间确认的风险，同时收入也是关键业绩指标之一，我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解、测试和评价贵航股份与收入确认相关的内部控制设计与运行的有效性；（2）评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；（3）实施分析程序，评价收入的总体合理性；（4）检查与产品收入相关的销售合同、发票、运输单、客户验收单等支持性文件，评价产品销售收入的真实性；（5）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单等文件，评价产品销售收入期间划分的正确性；（6）对重要客户的销售额实施函证。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）2。

截至 2018 年 12 月 31 日，贵航股份应收账款账面余额为人民币 793,359,734.42 元，坏账准备为人民币 20,466,262.06 元，账面价值为人民币 772,893,472.36 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，贵航股份管理层综合考虑债务人的具体情况，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失

率为基础，结合实际情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；（3）抽样检查应收账款坏账评估所依据资料的准确性，与管理层讨论重要应收账款的可收回性，查询客户公开财务信息，对其偿债能力进行分析并判断偿还能力；（4）对应收账款余额进行实质性分析、函证和替代测试；（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵航股份管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估贵航股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵航股份治理层负责监督贵航股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵航股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信

息。然而，未来的事项或情况可能导致贵航股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

 

中国注册会计师：

 

二〇一九年三月十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	406,965,656.67	441,997,784.06	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,025,196,651.43	1,341,191,751.80	衍生金融负债			
预付款项	3	22,702,102.16	34,355,891.19	应付票据及应付账款	20	487,592,273.14	820,412,189.48
应收保费				预收款项	21	8,988,540.50	10,914,332.17
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	70,334,026.64	14,949,843.46	应付职工薪酬	22	12,746,335.92	23,764,060.53
买入返售金融资产				应交税费	23	18,873,320.77	48,620,852.78
存货	5	486,490,992.05	471,723,494.72	其他应付款	24	176,357,973.59	220,659,236.40
持有待售资产	6		178,843,639.43	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	10,804,405.11	9,822,186.46	保险合同准备金			
其他流动资产	8	3,707,677.87	7,770,707.21	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,026,201,511.93	2,500,655,298.33	代理承销证券款			
				持有待售负债	25		59,264,019.53
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		704,558,443.92	1,183,634,690.89
				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	26	2,946,496.02	3,997,114.08
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	27	8,575,451.67	9,438,678.03
				递延所得税负债	18	1,598,309.52	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		13,120,257.21	13,435,792.11
非流动资产：				负债合计		717,678,701.13	1,197,070,483.00
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	9	108,366,121.50	108,366,121.50	实收资本(或股本)	28	404,311,320.00	288,793,800.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款	10	124,178,499.30	127,782,367.97	其中：优先股			
长期股权投资	11	8,766,155.04	20,403,023.23	永续债			
投资性房地产	12	15,176,286.80	14,663,258.06	资本公积	29	820,484,630.97	936,002,150.97
固定资产	13	668,562,997.91	620,903,768.98	减：库存股			
在建工程	14	50,729,091.95	80,363,910.97	其他综合收益			
生产性生物资产				专项储备	30	1,073,350.35	3,678,665.28
油气资产				盈余公积	31	227,663,564.38	216,895,344.08
无形资产	15	114,260,421.39	118,722,447.56	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	32	841,966,035.30	796,415,180.71
商誉	16	460,038.82	460,038.82	归属于母公司所有者权益合计		2,295,498,901.00	2,241,785,141.04
长期待摊费用	17	13,658,240.38	15,211,620.37	少数股东权益		167,865,667.06	219,733,519.23
递延所得税资产	18	10,276,872.31	12,340,220.47	所有者权益合计		2,463,364,568.06	2,461,518,660.27
其他非流动资产	19	40,407,031.86	38,717,067.01	负债和所有者权益总计		3,181,043,269.19	3,658,589,143.27
非流动资产合计		1,154,841,757.26	1,157,933,844.94				
资产总计		3,181,043,269.19	3,658,589,143.27				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 贵州贵航汽车零部件股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		207,155,486.59	202,215,282.45	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	301,722,581.12	458,831,221.43	应付票据及应付账款		168,892,432.37	302,771,042.43
预付款项		5,057,883.67	9,395,110.48	预收款项		1,267,608.56	2,431,240.73
其他应收款	2	67,255,260.70	56,643,615.44	应付职工薪酬		2,954,725.79	7,590,366.19
存货		149,803,872.72	150,532,622.21	应交税费		2,697,464.11	23,196,008.79
持有待售资产			55,495,600.00	其他应付款		153,019,694.84	170,156,586.27
一年内到期的非流动资产		10,804,405.11	9,822,186.46	持有待售负债			
其他流动资产		11,515,797.93	15,352,406.79	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		753,315,287.84	958,288,045.26	其他流动负债			
				流动负债合计		328,831,925.67	506,145,244.41
				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			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		7,376,678.06	8,420,983.81
可供出售金融资产		65,500,000.00	65,500,000.00	递延所得税负债		1,598,309.52	
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		124,178,499.30	127,782,367.97	非流动负债合计		8,974,987.58	8,420,983.81
长期股权投资	3	713,779,139.08	744,528,773.12	负债合计		337,806,913.25	514,566,228.22
投资性房地产		4,418,011.87	3,128,682.53	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		255,110,248.64	217,898,761.52	实收资本(或股本)		404,311,320.00	288,793,800.00
在建工程		5,800,009.81	37,428,104.69	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		14,569,116.04	14,467,520.11	资本公积		799,850,781.91	915,368,301.91
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		5,446,765.73	5,671,502.18	专项储备		624,896.95	501,577.97
递延所得税资产		5,650,108.40	7,580,704.98	盈余公积		169,147,332.70	158,379,112.40
其他非流动资产		11,634,716.04	15,246,118.33	未分配利润		247,660,657.94	319,911,560.19
非流动资产合计		1,206,086,614.91	1,239,232,535.43	所有者权益合计		1,621,594,989.50	1,682,954,352.47
资产总计		1,959,401,902.75	2,197,520,580.69	负债和所有者权益总计		1,959,401,902.75	2,197,520,580.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,798,498,715.33	3,391,140,353.89
其中：营业收入	1	2,798,498,715.33	3,391,140,353.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,705,834,094.76	3,222,320,221.73
其中：营业成本	1	2,170,225,278.64	2,632,116,100.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	19,631,429.72	26,016,114.01
销售费用	3	135,638,201.23	143,899,607.78
管理费用	4	252,810,605.87	273,571,273.33
研发费用	5	129,002,253.63	121,574,762.36
财务费用	6	-15,339,655.59	-3,466,811.83
其中：利息费用		3,917,897.59	4,262,299.66
利息收入		9,435,138.31	4,175,803.50
资产减值损失	7	13,865,981.26	28,609,176.08
加：其他收益	8	15,079,114.24	8,057,482.13
投资收益（损失以“-”号填列）	9	28,457,538.64	57,800,545.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		896,473.42	-10,493,297.12
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	10,935,149.82	-7,267,510.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,136,423.27	227,410,649.33
加：营业外收入	11	13,344,106.55	18,914,274.87
减：营业外支出	12	6,718,116.58	5,919,026.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,762,413.24	240,405,897.62
减：所得税费用	13	19,566,165.02	30,120,258.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,196,248.22	210,285,639.39
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,196,248.22	210,285,639.39
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）		117,542,206.87	194,257,074.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,654,041.35	16,028,565.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		134,196,248.22	210,285,639.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,542,206.87	194,257,074.00
归属于少数股东的综合收益总额		16,654,041.35	16,028,565.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.48
（二）稀释每股收益		0.29	0.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	810,863,282.79	1,135,996,834.78
减：营业成本	1	643,714,086.27	862,482,908.85
税金及附加		6,513,482.00	9,706,897.58
销售费用		65,286,126.95	78,616,394.07
管理费用		86,200,841.47	102,593,191.46
研发费用	2	40,152,474.19	38,295,224.73
财务费用		-12,321,667.81	-6,810,866.45
其中：利息费用		168,654.02	878,094.29
利息收入		5,357,718.09	2,270,922.56
资产减值损失		5,116,220.95	20,303,658.05
加：其他收益		6,126,247.79	5,328,361.02
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,541,071.02	84,080,991.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-296,872.43	-11,106,172.29
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		856,789.71	-4,053,236.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,274,172.71	116,165,542.40
加：营业外收入		5,776,001.41	7,734,572.64
减：营业外支出		667,628.85	5,597,209.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,165,800.15	118,302,905.82
减：所得税费用		-752,228.60	10,620,702.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,413,571.55	107,682,202.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,413,571.55	107,682,202.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,413,571.55	107,682,202.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,279,104,344.85	2,650,469,119.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,250,335.16	5,934,291.26
收到其他与经营活动有关的现金	1	101,117,289.54	147,316,650.65
经营活动现金流入小计		2,381,471,969.55	2,803,720,061.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,132,644,300.00	1,325,154,994.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		719,677,141.47	708,283,978.81
支付的各项税费		171,194,352.01	211,441,333.49
支付其他与经营活动有关的现金	2	236,430,281.32	280,374,890.65
经营活动现金流出小计		2,259,946,074.80	2,525,255,197.53
经营活动产生的现金流量净额		121,525,894.75	278,464,864.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,348,089.67
取得投资收益收到的现金		27,883,430.16	44,379,252.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,716,428.98	3,814,647.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,972,456.18	1,144,712.25
收到其他与投资活动有关的现金	3	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		80,572,315.32	52,686,701.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,662,851.38	146,099,513.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		3,373,303.11
投资活动现金流出小计		137,662,851.38	149,472,816.83
投资活动产生的现金流量净额		-57,090,536.06	-96,786,115.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,200,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		11,890,000.00
筹资活动现金流入小计			29,090,000.00
偿还债务支付的现金			143,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,745,497.04	59,551,205.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,494,046.84	4,464,504.33
支付其他与筹资活动有关的现金	6		12,677,573.77
筹资活动现金流出小计		64,745,497.04	215,428,779.57
筹资活动产生的现金流量净额		-64,745,497.04	-186,338,779.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,505,566.45	-1,477,355.76
五、现金及现金等价物净增加额		2,195,428.10	-6,137,386.26
加：期初现金及现金等价物余额		401,714,354.60	407,851,740.86
六、期末现金及现金等价物余额		403,909,782.70	401,714,354.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	614,378,345.99	869,074,727.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,693,949.67	73,095,092.73
经营活动现金流入小计	653,072,295.66	942,169,820.45
购买商品、接受劳务支付的现金	259,983,938.28	413,864,707.67
支付给职工以及为职工支付的现金	258,684,262.57	280,518,090.43
支付的各项税费	57,719,462.01	72,544,535.97
支付其他与经营活动有关的现金	54,250,901.95	98,585,445.01
经营活动现金流出小计	630,638,564.81	865,512,779.08
经营活动产生的现金流量净额	22,433,730.85	76,657,041.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,749,917.31
取得投资收益收到的现金	52,156,124.16	78,478,916.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,124,800.00	1,294,549.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,484,835.70	
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计	101,765,759.86	85,523,383.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,828,299.58	59,176,898.55
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	42,828,299.58	69,176,898.55
投资活动产生的现金流量净额	58,937,460.28	16,346,484.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,251,450.20	52,833,589.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	59,251,450.20	102,833,589.27
筹资活动产生的现金流量净额	-59,251,450.20	-102,833,589.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-773.95
五、现金及现金等价物净增加额	22,119,740.93	-9,830,837.17
加：期初现金及现金等价物余额	182,137,194.93	191,968,032.10
六、期末现金及现金等价物余额	204,256,935.86	182,137,194.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：贵州凯航汽车零部件股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								优 先 股	永 续 债	其 他						
一、上年年末余额	288,793,800.00				936,002,150.97	3,678,665.28	216,895,344.08	796,415,100.71	219,733,519.23	2,463,516,600.27	288,793,800.00				931,323,276.77	-2,797,583.35	3,670,332.60	678,606,848.88	232,436,550.83	2,325,574,730.25
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年初余额	288,793,800.00				936,002,150.97	3,678,665.28	216,895,344.08	796,415,100.71	219,733,519.23	2,463,516,600.27	288,793,800.00				931,323,276.77	-2,797,583.35	3,670,332.60	678,606,848.88	232,436,550.83	2,325,574,730.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,517,520.00				-115,517,520.00	-2,605,314.93	10,768,220.30	45,560,854.59	-51,867,852.17	1,815,907.79				4,678,871.20	2,797,583.35	8,332.68		118,348,331.83	-12,703,031.60	135,949,900.02
（一）综合收益总额								117,512,206.87	16,554,811.35	134,196,248.22								194,257,674.00	16,026,565.39	210,285,633.39
（二）所有者投入和减少资本									-61,519,644.72	-61,519,644.72					4,678,871.20	2,797,583.35			-23,873,500.30	-16,397,132.75
1．所有者投入的普通股																			-1,188,292.37	-1,145,639.17
2．其他权益工具持有者投入资本																				
3．股份支付计入所有者权益的金额																				
4．其他									-61,519,644.72	-61,519,644.72					4,636,221.00	2,797,583.35			-22,685,297.93	-15,251,493.58
（三）利润分配									-7,006,560.18	-68,229,692.16								-75,308,742.17	-4,864,810.49	-57,959,713.10
1．提取盈余公积							10,768,220.30	-10,768,220.30										22,813,839.56		
2．提取一般风险准备							10,768,220.30											-22,813,839.56		
3．对所有者（或股东）的分配								-60,869,110.40	-6,194,272.04	-66,253,382.44								-51,982,884.00	-4,108,427.98	-56,151,311.95
4．其他								-1,154,021.38	-812,288.14	-1,966,309.72								-1,112,018.61	-696,362.51	-1,806,401.12
（四）所有者权益内部结转	115,517,520.00				-115,517,520.00															
1．资本公积转增资本（或股本）	115,517,520.00				-115,517,520.00															
2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．设定受益计划变动额结转留存收益																				
5．其他																				
（五）专项储备						-2,605,314.93			104,311.38	-2,501,003.55									6,803.80	15,136.48
1．本期提取						12,377,620.78			956,969.10	13,334,520.88								6,078,707.36	191,416.06	6,270,123.42
2．本期使用						-14,980,935.71			-852,597.72	-15,835,533.43								-6,070,374.68	-184,612.26	-6,251,886.94
（六）其他																				
四、本期期末余额	404,311,320.00				820,484,630.97	1,073,350.35	227,663,564.38	841,966,033.30	167,885,667.06	2,463,364,508.06	288,793,800.00				936,002,150.97		3,678,665.28	796,415,130.71	219,733,519.23	2,461,516,600.27

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：贵州航天汽车空部件股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益
一、1年年末余额	288,793,800.00		915,368,301.91			501,577.97	158,379,112.40	319,911,560.19	1,682,954,352.47	288,793,800.00		915,368,301.91		-2,797,583.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	288,793,800.00		915,368,301.91			501,577.97	158,379,112.40	319,911,560.19	1,682,954,352.47	288,793,800.00		915,368,301.91		-2,797,583.35
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	115,517,520.00		-115,517,520.00			123,318.98	10,768,220.30	-72,250,962.25	-61,359,362.97					2,797,583.35
（一）综合收益总额								-1,413,571.55	-1,413,571.55					2,797,583.35
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入 资本														
3．股份支付计入所有者权益 的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积							10,768,220.30	-70,837,330.70	-60,069,110.40					2,797,583.35
2．对所有者（或股东）的分配							10,768,220.30	-10,768,220.30						
3．其他								-60,069,110.40	-60,069,110.40					
（四）所有者权益内部结转	115,517,520.00		-115,517,520.00											
1．资本公积转增资本（或股 本）	115,517,520.00		-115,517,520.00											
2．盈余公积转增资本（或股 本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转 留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取						123,318.98		123,318.98	123,318.98					
2．本期使用						2,207,010.52		2,207,010.52	2,207,010.52					
（六）其他						-2,083,691.54		-2,083,691.54	-2,083,691.54					
四、本期期末余额	404,311,320.00		799,850,781.91			624,896.95	169,147,332.70	247,660,597.94	1,621,594,989.50	288,793,800.00		915,368,301.91		501,577.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



贵州贵航汽车零部件股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）220 号文批准，于 1999 年 12 月 29 日由贵州航空工业（集团）有限责任公司、中国贵州红阳机械有限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国永红机械责任公司、贵州申一橡胶厂、中国航空工业供销贵州公司、贵州海洋经济发展有限责任公司和贵阳新达机械厂八家发起人共同发起设立的股份有限公司。公司注册地为贵州省贵阳市，总部位于贵州省贵阳市小河区珠江路 166 号。公司股票已于 2001 年 12 月 27 日在上海证券交易所挂牌上市交易。公司现持有统一社会信用代码为 9152000071430441XX 的营业执照，注册资本 404,311,320.00 元，股份总数 404,311,320 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 266,700 股；无限售条件的流通股份 A 股 404,044,620 股。

本公司属汽车零部件制造行业，主要从事汽车零部件的制造、销售。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 13 日第五届二十三次董事会批准对外报出。

本公司将贵州华阳电工有限公司、贵阳万江航空机电有限公司和上海红阳密封件有限公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及关联方统一简称如下：

公司全称	简 称
本公司子公司	
贵州华阳电工有限公司	华阳电工
贵阳万江航空机电有限公司	万江机电
上海红阳密封件有限公司	上海红阳
上海永红汽车零部件有限公司	上海永红
贵州华昌汽车电器有限公司	华昌汽车

贵阳华科电镀有限公司	华科电镀
贵州红阳机械有限责任公司	红阳机械
北京大起空调有限公司	北京大起
贵州华阳汽车零部件有限公司	华阳汽车
上海万江汽车零部件有限公司	上海万江
成都万江汽车零部件有限公司	成都万江
本公司其他关联方	
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	贵航集团
河北贵航鸿图汽车零部件有限公司	贵航鸿图
贵州贵航输送带有限公司	贵航输送带
贵州红阳宾馆有限公司	红阳宾馆
上海贵航能环冷却工程有限公司	上海能环
重庆红阳汽车密封件有限公司	重庆红阳
徐州贵航林得动力机械制造有限公司	徐州林得
贵州华阳宏达电器有限公司	华阳宏达
苏州瑞延电子科技有限公司	苏州瑞延

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投

资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	单项金额大于或等于 1,300 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并范围内公司之间应收款项组合	合并范围内公司之间应收款项具有类似信用风险特征。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

账龄组合	账龄分析法
合并范围内公司之间应收款项组合	按照组合进行减值测试，未发生减值迹象的不计提减值。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）		
其中：6 个月内	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经

营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品、包装物和工装、模具的摊销方法

除工装、模具外，低值易耗品和包装物的领用采用一次摊销法摊销。工装、模具的摊销方法如下：

- (1) 为批量产品生产而开发或购入的工装、模具，分 3 年直线摊销；
- (2) 工装、模具不能用于批量生产或研发失败的，一次性摊销计入当期损益；
- (3) 已停用、淘汰使用的工装、模具在停用时一次性将摊余价值计入当期损益。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	6.33-11.88
运输工具	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
电子及通讯设备	年限平均法	4-14	5.00	6.79-23.75
办公设备	年限平均法	4-14	5.00	6.79-23.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5
特许权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股、永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

销售汽车零部件等产品时,依据合同规定发出货物并经对方验收合格或经对方使用后确认收入。

(2) 提供劳务

当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时,如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的,将两者分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

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. 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. 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。

（三十一）终止经营

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（三十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	358,779,182.53	应收票据及应收账款	1,341,191,751.80
应收账款	982,412,569.27		
应收利息		其他应收款	14,949,843.46
应收股利	1,329.16		
其他应收款	14,948,514.30		
固定资产	620,903,768.98	固定资产	620,903,768.98
固定资产清理			
在建工程	80,363,910.97	在建工程	80,363,910.97
工程物资			
应付票据	132,556,877.28	应付票据及应付账款	820,412,189.48
应付账款	687,855,312.20		
应付利息		其他应付款	220,659,236.40
应付股利	3,208,598.68		
其他应付款	217,450,637.72		
长期应付款		长期应付款	3,997,114.08
专项应付款	3,997,114.08		
管理费用	395,146,035.69	管理费用	273,571,273.33
		研发费用	121,574,762.36

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：2018 年 1-4 月，公司适用增值税税率为 17%。自 2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司适用的增值税税率调整为 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
万江机电	15%
华阳电工	15%
红阳机械	15%
上海永红	15%
上海红阳	15%
华昌汽车	15%

华阳汽车	15%
北京大起	15%
成都万江	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部《国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字〔1994〕011号），对列入军工主管部门军品生产计划并按照军品作价原则销售给军队、人民武装警察部队和军事工厂的军品，免征增值税。本公司下属子公司红阳机械、华阳电工和万江机电航空产品免交增值税。

2. 所得税

（1）本公司于2018年8月1日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局联合颁发的证书编号为GR201852000121的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2018-2020年度适用的企业所得税税率为15%。

（2）本公司下属子公司万江机电于2017年8月10日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的证书编号为GF201752000002的《高新技术企业证书》，2017-2019年度适用的企业所得税税率为15%。

（3）根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业，在2011年至2020年期间，减按15%的税率征收企业所得税，本公司下属子公司红阳机械、华阳电工符合优惠条件，2018年度适用的企业所得税税率为15%。

（4）本公司下属子公司上海永红于2017年10月23日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GF201731000531的《高新技术企业证书》，2017-2019年度适用的企业所得税税率为15%。

（5）本公司下属子公司上海红阳于2015年8月19日取得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号：GF201531000164，2015-2017年度适用的企业所得税税率为15%。上海红阳于2018年10月19日经上海市高新技术企业认定办公室审查认定为高新技术企业，2018年适用的企业所得税税率为15%。

(6) 本公司下属子公司华昌汽车于 2016 年 11 月 15 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的编号为 GR201652000127 的《高新技术企业证书》，2016-2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(7) 本公司下属子公司华阳汽车于 2017 年 11 月 3 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201752000161 的《高新技术企业证书》，2017-2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(8) 本公司下属子公司北京大起于 2017 年 12 月 6 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201711006107 的《高新技术企业证书》，2017-2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(9) 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司成都万江符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	147,728.86	254,962.33
银行存款	403,619,097.37	408,752,722.66
其他货币资金	3,198,830.44	32,990,099.07
合 计	406,965,656.67	441,997,784.06

（2）其他说明

2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中有 3,055,873.97 元系本公司向银行申请开具票据所存入的保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	252,303,179.07	358,779,182.53
应收账款	772,893,472.36	982,412,569.27
合 计	1,025,196,651.43	1,341,191,751.80

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	187,184,446.21		187,184,446.21	269,417,582.07		269,417,582.07
商业承兑汇票	65,118,732.86		65,118,732.86	89,361,600.46		89,361,600.46
小 计	252,303,179.07		252,303,179.07	358,779,182.53		358,779,182.53

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,179,904.84
小 计	5,179,904.84

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情况

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	213,451,367.95	
商业承兑汇票	20,473,922.50	
小 计	233,925,290.45	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低。商业承兑汇票的承兑人是出票人，由于所取得票据的出票人具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低。本公司已将背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	787,299,970.47	99.24	14,406,498.11	1.83	772,893,472.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,059,763.95	0.76	6,059,763.95	100.00	
小 计	793,359,734.42	100.00	20,466,262.06	2.58	772,893,472.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,005,658,541.29	99.24	23,948,972.02	2.38	981,709,569.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,674,154.28	0.76	6,971,154.28	90.84	703,000.00
小 计	1,013,332,695.57	100.00	30,920,126.30	3.05	982,412,569.27

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	619,962,081.44		
7-12 个月	93,531,349.07	4,676,567.45	5.00
1-2 年	65,710,375.01	6,571,037.50	10.00
2-3 年	6,658,987.99	1,997,696.40	30.00
3-4 年	490,432.25	245,216.13	50.00
4-5 年	153,820.40	123,056.32	80.00
5 年以上	792,924.31	792,924.31	100.00
小 计	787,299,970.47	14,406,498.11	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

杭州凯能橡胶有限公司	117,087.00	117,087.00	100.00	因预计无法收回 全额计提坏账
上海贵航	5,628,810.18	5,628,810.18	100.00	因预计无法收回 全额计提坏账
贵航输送带	313,866.77	313,866.77	100.00	破产清单
小 计	6,059,763.95	6,059,763.95		

2) 本期计提坏账准备 6,139,947.06 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期核销应收账款 15,085,778.20 元，该部分应收账款已计提坏账准备 14,975,252.80 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
上海雅辉汽配有限公司	应收货款	2,611,098.04	长期催收无法收回	内部审批	否
小 计		2,611,098.04			

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 194,807,572.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.55%，相应计提的坏账准备合计数为 5,664,901.26 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,147,207.29	97.56		22,147,207.29
1-2 年	427,430.69	1.88		427,430.69
2-3 年	30,497.49	0.13		30,497.49
3 年以上	96,966.69	0.43		96,966.69
合 计	22,702,102.16	100.00		22,702,102.16

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,495,175.72	97.49		33,495,175.72

1-2 年	738,263.46	2.15		738,263.46
2-3 年	108,945.05	0.32		108,945.05
3 年以上	13,506.96	0.04		13,506.96
合 计	34,355,891.19	100.00		34,355,891.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 13,304,895.69 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 58.61%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		1,329.16
其他应收款	70,334,026.64	14,948,514.30
合 计	70,334,026.64	14,949,843.46

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
重庆红阳		1,329.16
小 计		1,329.16

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,481,468.59	91.37	1,449,390.08	2.03	70,032,078.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,751,382.64	8.63	6,449,434.51	95.53	301,948.13

小 计	78,232,851.23	100.00	7,898,824.59	10.10	70,334,026.64
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,984,355.93	76.48	4,461,016.13	23.50	14,523,339.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,839,727.51	23.52	5,414,553.01	92.72	425,174.50
小 计	24,824,083.44	100.00	9,875,569.14	39.78	14,948,514.30

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月内	67,116,176.51		
7-12 个月	309,815.46	15,490.77	5.00
1-2 年	2,176,458.70	217,645.87	10.00
2-3 年	589,606.53	176,881.96	30.00
3-4 年	362,413.27	181,206.64	50.00
4-5 年	344,166.40	275,333.12	80.00
5 年以上	582,831.72	582,831.72	100.00
小 计	71,481,468.59	1,449,390.08	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海能环	4,412,493.68	4,112,493.68	93.20	部分预计不可收回
万铠盛机器人电机（贵州）有限公司	939,572.58	939,572.58	100.00	预计不可收回
贵航输送带	1,249,316.38	1,249,316.38	100.00	预计不可收回
柳州市毅鑫糖业机械设备厂	150,000.00	148,051.87	98.70	部分预计不可收回
小 计	6,751,382.64	6,449,434.51	95.53	

2) 本期计提坏账准备 331,563.14 元。

3) 本期核销其他应收款 1,730,406.58 元, 该部分其他应收款已计提坏账准备 1,661,210.22 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	1,548,358.22	2,677,200.00
往来款	21,188,845.38	22,146,883.44
应收股权款	55,495,647.63	
小 计	78,232,851.23	24,824,083.44

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京产权交易所[注]	应收股权款	55,495,647.63	6 个月内	70.94	
上海能环	往来款	4,412,493.68	3-4 年、5 年以上	5.64	4,112,493.68
贵航输送带	往来款	1,249,316.38	7-12 个月、 4-5 年	1.60	1,249,316.38
万铠盛机器人电机(贵 州)有限公司	往来款	1,056,481.46	6 个月内、 5 年以上	1.35	939,572.58
宁波市日炜精密模具 有限公司	往来款	730,280.00	6 个月内、 1-2 年	0.93	66,123.00
小 计		62,944,219.15		80.46	6,367,505.64

[注]: 该款项系本公司出售贵航鸿图股权的应收转让款, 已于 2019 年 1 月 4 日收回。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,526,382.35	823,919.36	107,702,462.99
在产品	50,224,268.19	170,000.00	50,054,268.19
库存商品	228,330,510.96	15,472,187.84	212,858,323.12
周转材料	13,230,549.08		13,230,549.08
委托加工物资	95,690.59		95,690.59
发出商品	102,549,698.08		102,549,698.08

合 计	502,957,099.25	16,466,107.20	486,490,992.05
-----	----------------	---------------	----------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,654,619.12	3,469,931.45	110,184,687.67
在产品	61,548,001.51	261,891.36	61,286,110.15
库存商品	236,123,297.43	17,488,291.96	218,635,005.47
周转材料	14,968,670.10		14,968,670.10
委托加工物资	91,287.31		91,287.31
发出商品	66,557,734.02		66,557,734.02
合 计	492,943,609.49	21,220,114.77	471,723,494.72

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,469,931.45	780,468.19		3,426,480.28		823,919.36
在产品	261,891.36			91,891.36		170,000.00
库存商品	17,488,291.96	4,819,745.70		6,835,849.82		15,472,187.84
小 计	21,220,114.77	5,600,213.89		10,354,221.46		16,466,107.20

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵航鸿图				178,843,639.43		178,843,639.43
合 计				178,843,639.43		178,843,639.43

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	10,804,405.11		10,804,405.11	9,822,186.46		9,822,186.46
合 计	10,804,405.11		10,804,405.11	9,822,186.46		9,822,186.46

注：详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释长期应收款之说明。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	2,837,325.38	7,170,295.99
待抵扣增值税进项税	738,273.32	600,411.22
预缴其他税费	132,079.17	
合 计	3,707,677.87	7,770,707.21

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	108,366,121.50		108,366,121.50	108,366,121.50		108,366,121.50
其中：按成本计量的	108,366,121.50		108,366,121.50	108,366,121.50		108,366,121.50
合 计	108,366,121.50		108,366,121.50	108,366,121.50		108,366,121.50

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中航工业集团财务有限责任公司	65,500,000.00			65,500,000.00
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	42,866,121.50			42,866,121.50
小 计	108,366,121.50			108,366,121.50

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中航工业集团财务有限责任公司					2.62	
上海科世达-华阳汽车电器有限公司					13.00	27,882,101.00
小 计						27,882,101.00

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他[注]	124,178,499.30		124,178,499.30	127,782,367.97		127,782,367.97	5.635%
合 计	124,178,499.30		124,178,499.30	127,782,367.97		127,782,367.97	

[注]：根据公司第五届董事会十五次会议审议通过的《关于对参股公司会计核算方法变更的议案》，终止对苏州瑞延长期股权投资确认，调整至长期应收款。2018年4月，公司已收到2017年的固定收益1,000万元，并将预计于2019年4月收到的2018年固定收益1,100万元（现值1,080.44万元）列示于一年内到期的非流动资产。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	8,766,155.04		8,766,155.04	20,403,023.23		20,403,023.23
合 计	8,766,155.04		8,766,155.04	20,403,023.23		20,403,023.23

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
红阳宾馆	481,996.17		510,651.33	28,655.16	
上海能环	933,896.82			-4,873.18	
重庆红阳	2,030,367.83			-320,654.41	
徐州林得	12,022,690.28		12,022,690.28		
华阳宏达	4,934,072.13			1,193,345.85	
合 计	20,403,023.23		12,533,341.61	896,473.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
红阳宾馆						
上海能环					929,023.64	
重庆红阳					1,709,713.42	
徐州林得						
华阳宏达					6,127,417.98	
合 计					8,766,155.04	

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	42,788,531.21	42,788,531.21
本期增加金额	4,962,149.39	4,962,149.39
1) 在建工程转入	502,005.41	502,005.41
2) 固定资产转入	4,460,143.98	4,460,143.98
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	47,750,680.60	47,750,680.60
累计折旧		
期初数	28,125,273.15	28,125,273.15
本期增加金额	4,449,120.65	4,449,120.65
1) 计提或摊销	1,144,537.53	1,144,537.53
2) 固定资产转入	3,304,583.12	3,304,583.12
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	32,574,393.80	32,574,393.80
账面价值		
期末账面价值	15,176,286.80	15,176,286.80
期初账面价值	14,663,258.06	14,663,258.06

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及通讯设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	370,923,427.42	1,059,803,238.63	23,018,438.20	35,734,898.64	15,209,639.45	1,504,689,642.34
本期增加金额	7,509,310.49	183,510,949.49	1,594,847.39	5,295,861.77	521,051.03	198,432,020.17
1) 购置	4,524,182.19	64,082,844.43	888,417.51	4,422,746.76	521,051.03	74,439,241.92
2) 在建工程转入	2,985,128.30	119,428,105.06	706,429.88	873,115.01		123,992,778.25
本期减少金额	33,344,613.52	85,306,458.56	6,119,063.35	3,424,162.86	489,710.47	128,684,008.76
1) 处置或报废	9,227,028.22	65,876,861.74	5,219,753.71	2,606,870.43	224,898.60	83,155,412.70
2) 转入投资性房地产	4,460,143.98					4,460,143.98
3) 处置子公司减少	19,657,441.32	18,018,371.64	899,309.64	817,292.43	264,811.87	39,657,226.90
4) 建设改造款		1,411,225.18				1,411,225.18
期末数	345,088,124.39	1,158,007,729.56	18,494,222.24	37,606,597.55	15,240,980.01	1,574,437,653.75
累计折旧						
期初数	202,920,695.36	615,481,213.89	15,798,617.80	24,214,358.84	11,160,890.31	869,575,776.20

本期增加金额	12,829,537.90	81,781,160.19	2,101,231.50	3,677,900.11	1,329,198.90	101,719,028.60
1) 计提	12,829,537.90	81,781,160.19	2,101,231.50	3,677,900.11	1,329,198.90	101,719,028.60
本期减少金额	12,405,989.94	59,666,704.22	5,416,867.87	2,726,861.26	466,984.63	80,683,407.92
1) 处置或报废	7,048,645.03	50,993,160.47	4,418,052.04	2,234,707.83	206,415.48	64,900,980.85
2) 转入投资性房地产	3,304,583.12					3,304,583.12
3) 处置子公司减少	2,052,761.79	8,673,543.75	998,815.83	492,153.43	260,569.15	12,477,843.95
期末数	203,344,243.32	637,595,669.86	12,482,981.43	25,165,397.69	12,023,104.58	890,611,396.88
减值准备						
期初数		14,210,097.16				14,210,097.16
本期增加金额		1,794,257.17				1,794,257.17
1) 计提		1,794,257.17				1,794,257.17
本期减少金额		741,095.37				741,095.37
1) 处置或报废		741,095.37				741,095.37
期末数		15,263,258.96				15,263,258.96
账面价值						
期末账面价值	141,743,881.07	505,148,800.74	6,011,240.81	12,441,199.86	3,217,875.43	668,562,997.91
期初账面价值	168,002,732.06	430,111,927.58	7,219,820.40	11,520,539.80	4,048,749.14	620,903,768.98

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	81,436.39		81,436.39	3,015,251.88		3,015,251.88
自制及外购设备	50,647,655.56		50,647,655.56	77,348,659.09		77,348,659.09
合 计	50,729,091.95		50,729,091.95	80,363,910.97		80,363,910.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
万江机电物流系统	70,000,000.00		22,522,748.18			22,522,748.18

一汽大众油冷器项目	9,800,000.00	241,048.38	4,093,966.20	1,965,776.18		2,369,238.40
公司技改购置设备	2,639,500.00	1,380,000.00	471,700.00	953,700.00	672,000.00	226,000.00
钎焊炉产品生产线设备	12,212,825.77	12,212,825.77	65,662.53	12,278,488.30		
材料库房改造		2,985,128.30		2,985,128.30		
红阳小区管网工程改造	3,670,000.00	2,613,012.38	244,537.46	2,857,549.84		
华阳电工建设改造	9,859,324.18		2,569,324.18	2,569,324.18		
挤出生产线设备	33,139,214.16	21,489,850.84		21,489,850.84		
滤胶机	4,545,888.27	3,166,954.44		3,166,954.44		
一步式炼胶生产线	13,700,000.00	7,896,820.51		7,896,820.51		
其他在安装设备		26,587,141.32	65,645,245.90	64,859,482.22	2,368,224.32	25,004,680.68
其他		1,791,129.03	2,622,784.56	2,969,703.44	837,785.46	606,424.69
小 计		80,363,910.97	98,235,969.01	123,992,778.25	3,878,009.78	50,729,091.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
万江机电物流系统	32.18	32.18				自筹资金
一汽大众油冷器项目	44.23	44.23				自筹资金
公司技改购置设备	68.61	68.61				自筹资金
钎焊炉产品生产线设备	100.54	100.00				自筹资金
材料库房改造						自筹资金
红阳小区管网工程改造	77.86	100.00				自筹资金
华阳电工建设改造	26.06	26.06				自筹资金
挤出生产线设备	64.85	100.00				自筹资金
滤胶机	69.67	100.00				自筹资金
一步式炼胶生产线	57.64	100.00				自筹资金
其他在安装设备						自筹资金
其他						自筹资金
小 计						

[注]：其他减少包括转至无形资产 2,485,287.52 元、投资性房地产 502,005.41 元、转入费用 890,716.85 元。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	特许权	合 计
账面原值				
期初数	138,372,246.63	31,455,808.56	3,557,384.04	173,385,439.23
本期增加金额		6,787,194.78		6,787,194.78
1) 购置		3,085,235.51		3,085,235.51
2) 在建工程转入		2,485,287.52		2,485,287.52
3) 其他		1,216,671.75		1,216,671.75
本期减少金额	4,364,319.80	1,527,732.27		5,892,052.07
1) 处置		1,515,493.81		1,515,493.81
2) 处置子公司减少	4,364,319.80	12,238.46		4,376,558.26
期末数	134,007,926.83	36,715,271.07	3,557,384.04	174,280,581.94
累计摊销				
期初数	29,446,734.88	21,798,285.79	3,417,971.00	54,662,991.67
本期增加金额	2,736,655.28	4,474,984.62	111,519.20	7,323,159.10
1) 计提	2,736,655.28	3,258,312.87	111,519.20	6,106,487.35
2) 其他		1,216,671.75		1,216,671.75
本期减少金额	438,257.95	1,527,732.27		1,965,990.22
1) 处置		1,515,493.81		1,515,493.81
2) 处置子公司减少	438,257.95	12,238.46		450,496.41
期末数	31,745,132.21	24,745,538.14	3,529,490.20	60,020,160.55
账面价值				
期末账面价值	102,262,794.62	11,969,732.93	27,893.84	114,260,421.39
期初账面价值	108,925,511.75	9,657,522.77	139,413.04	118,722,447.56

16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

北京大起	460,038.82				460,038.82
合 计	460,038.82				460,038.82

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区改造	1,794,096.59	3,111,229.21	876,166.52	68,719.46	3,960,439.82
房屋装修	7,593,456.96	2,045,497.16	5,056,825.13		4,582,128.99
房屋租赁费	322,300.00	7,993,731.90	3,961,343.73	4,354,688.17	
工装、模具	659,130.29	293,242.33	443,279.10		509,093.52
集中办公网络 安装	244,012.94		50,485.43		193,527.51
设备维护	4,598,623.59	1,206,600.00	1,392,173.05		4,413,050.54
合 计	15,211,620.37	14,650,300.60	11,780,272.96	4,423,407.63	13,658,240.38

18. 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	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	60,094,452.81	9,024,120.60	82,225,049.75	12,338,960.38
递延收益	8,351,678.06	1,252,751.71		
辞退福利			8,400.57	1,260.09
合 计	68,446,130.87	10,276,872.31	82,233,450.32	12,340,220.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性计提 折旧	10,655,396.80	1,598,309.52		
合 计	10,655,396.80	1,598,309.52		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	223,773.61	5,168,067.49
可抵扣亏损	16,820,014.22	32,814,418.72
小 计	17,043,787.83	37,982,486.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		2,950,444.73	
2019 年		4,122,238.35	
2021 年		7,518,835.64	
2022 年		18,222,900.00	
2023 年	16,820,014.22		
小 计	16,820,014.22	32,814,418.72	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
科研费	17,220,055.81	20,033,050.68
预付工程设备款	23,186,976.05	18,684,016.33
合 计	40,407,031.86	38,717,067.01

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	28,220,068.00	132,556,877.28
应付账款	459,372,205.14	687,855,312.20
合 计	487,592,273.14	820,412,189.48

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,879,509.75	49,578,036.00
银行承兑汇票	17,340,558.25	82,978,841.28
小 计	28,220,068.00	132,556,877.28

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	424,880,598.27	668,362,874.44
工程款	1,256,521.19	1,780,756.92
模具款	16,926,766.09	1,830,357.53
设备款	16,308,319.59	15,881,323.31
小 计	459,372,205.14	687,855,312.20

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收产品销售款	8,988,540.50	10,914,332.17
合 计	8,988,540.50	10,914,332.17

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国航空工业集团有限公司所属公司	4,473,210.81	相关产品尚未实现销售
小 计	4,473,210.81	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,210,115.09	627,229,601.28	637,834,105.45	12,605,610.92
离职后福利—设定提存计划	545,544.87	78,174,366.43	78,598,798.20	121,113.10
辞退福利	8,400.57	4,529,509.28	4,518,297.95	19,611.90
合 计	23,764,060.53	709,933,476.99	720,951,201.60	12,746,335.92

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,261,689.92	496,357,806.93	497,789,318.00	3,830,178.85

职工福利费	3,970,270.40	44,544,431.48	43,156,590.46	5,358,111.42
社会保险费	3,009,034.67	35,173,896.84	38,088,244.24	94,687.27
其中：医疗保险费	2,930,490.11	28,237,596.60	31,087,133.61	80,953.10
工伤保险费	53,199.52	3,011,121.63	3,057,063.22	7,257.93
生育保险费	25,345.04	3,925,178.61	3,944,047.41	6,476.24
住房公积金	230,577.08	38,922,440.61	38,962,420.61	190,597.08
工会经费和职工教育经费	8,326,975.38	12,231,025.42	17,425,964.50	3,132,036.30
其他	2,411,567.64		2,411,567.64	
小 计	23,210,115.09	627,229,601.28	637,834,105.45	12,605,610.92

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	466,133.68	71,996,668.03	72,346,582.51	116,219.20
失业保险费	79,411.19	2,459,492.61	2,534,009.90	4,893.90
企业年金缴费		3,718,205.79	3,718,205.79	
小 计	545,544.87	78,174,366.43	78,598,798.20	121,113.10

(4) 其他说明

本公司下属子公司万江机电和华阳电工依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，职工可以自愿参加。万江机电企业年金由公司缴费和职工个人缴费组成。公司每年缴费的资金，在不超过万江机电上年度职工工资总额的十二分之一以内提取，职工个人缴费原则上以万江机电为每个职工缴费的 20%缴纳，公司和职工个人缴费合计不超过上年度职工工资总额的六分之一。华阳电工企业年金由公司缴费和职工个人缴费组成。公司缴费按不超过华阳电工上年度职工工资总额的 5%计提年金并按月缴纳，职工个人缴费按公司为其本人缴费额的 25%计算，由公司每月发工资时在职工个人工资中代为扣缴。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,471,178.03	28,021,893.16
企业所得税	6,178,899.20	14,626,840.13
代扣代缴个人所得税	1,223,994.68	2,233,589.07

城市维护建设税	482,999.37	1,209,732.77
房产税	26,364.87	606,824.06
土地使用税		361,961.40
教育费附加	276,416.59	631,318.97
地方教育附加	154,467.44	420,879.32
印花税	48,766.46	
其它税费	10,234.13	507,813.90
合 计	18,873,320.77	48,620,852.78

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	4,024,574.57	3,208,598.68
其他应付款	172,333,399.02	217,450,637.72
合 计	176,357,973.59	220,659,236.40

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,024,574.57	3,208,598.68
小 计	4,024,574.57	3,208,598.68

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代收代付款项	158,425,921.47	204,257,779.61
职工代扣代缴款项	2,890,181.93	6,472,565.99
应付劳务费	7,458,949.26	2,943,667.01
押金、保证金	3,558,346.36	3,776,625.11
小 计	172,333,399.02	217,450,637.72

25. 持有待售负债

项 目	期末数	期初数
贵航鸿图		59,264,019.53
合 计		59,264,019.53

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款		
专项应付款	2,946,496.02	3,997,114.08
合 计	2,946,496.02	3,997,114.08

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
技改国债专项拨款	1,257,114.08	5,040,000.00	5,804,684.98	492,429.10	尚未完工
三供一业拨款	2,740,000.00	2,870,699.00	3,156,632.08	2,454,066.92	尚未结算
小 计	3,997,114.08	7,910,699.00	8,961,317.06	2,946,496.02	

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,438,678.03	2,320,000.00	3,183,226.36	8,575,451.67	政府拨款
合 计	9,438,678.03	2,320,000.00	3,183,226.36	8,575,451.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
节能循环经济和资源节约 重大项目	5,428,477.97		814,271.78	4,614,206.19	与资产相关
装配式车间 21K 数字化车间 建设	1,147,623.00	400,000.00	410,350.65	1,137,272.35	与资产相关
车用发动机热交换系统关 键技术研究与产业化	471,730.00		28,500.00	443,230.00	与资产相关
军民融合专项支持	234,378.84		16,000.00	218,378.84	与资产相关

新型紧凑管片装配式汽车水散热器	192,000.00		32,000.00	160,000.00	与资产相关
高效节能环保汽车散热器产业化建设项目	187,274.00	120,000.00	47,910.62	259,363.38	与资产相关
发热机房高效节能热管换热器产业化项目	160,000.00		32,000.00	128,000.00	与资产相关
CPU 水散热器	152,000.00		34,400.00	117,600.00	与资产相关
2013 年工业结构升级企业升级专项资金支持	142,500.00		67,390.00	75,110.00	与资产相关
高效薄壁紧凑式热交换器关键技术研发	123,750.00		15,000.00	108,750.00	与资产相关
新型管片装配式汽车水散热器	96,000.00		33,482.70	62,517.30	与资产相关
风电传动系统和冷却系统关键零部件开发及产业化	85,250.00		33,000.00	52,250.00	与资产相关
汽车门窗电机及驱动机构研发与产业化课题	865,000.00		865,000.00		与资产相关
车门附件及电控系统关键技术研究院与产业化专项	30,000.00		30,000.00		与资产相关
在线监测环保设备	122,694.22		32,253.94	90,440.28	与资产相关
螺杆式空压机		1,000,000.00	25,000.00	975,000.00	与资产相关
汽车锁钥产品高技术的研发及产业化项目		800,000.00	666,666.67	133,333.33	与收益相关
小 计	9,438,678.03	2,320,000.00	3,183,226.36	8,575,451.67	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,793,800			115,517,520		115,517,520	404,311,320

注：本期股本增加详见本财务报表附注五（一）32。

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价(股本溢价)	849,461,942.31		115,517,520.00	733,944,422.31
其他资本公积	86,540,208.66			86,540,208.66
合 计	936,002,150.97		115,517,520.00	820,484,630.97

注：本期减少系资本公积转增股本所致。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,678,665.28	12,377,620.78	14,982,935.71	1,073,350.35
合 计	3,678,665.28	12,377,620.78	14,982,935.71	1,073,350.35

(2) 其他说明

根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)相关规定，下属部分子公司计提并使用安全生产费。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	146,919,490.16			146,919,490.16
任意盈余公积	69,975,853.92	10,768,220.30		80,744,074.22
合 计	216,895,344.08	10,768,220.30		227,663,564.38

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 13 日股东大会决议，本公司按 2017 年度净利润的 10%提取任意盈余公积金 10,768,220.30 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	796,415,180.71	678,066,848.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,542,206.87	194,257,074.00

减：提取法定盈余公积		10,768,220.30
提取任意盈余公积	10,768,220.30	12,045,619.26
应付普通股股利	60,069,110.40	51,982,884.00
提取职工奖励及福利基金	1,154,021.58	1,112,018.61
期末未分配利润	841,966,035.30	796,415,180.71

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 13 日经本公司 2017 年度股东大会批准的利润分配及转增股本方案，本公司提取了任意盈余公积金 10,768,220.30 元，以总股本 288,793,800 股为基数，每股派发现金红利 0.208 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 60,069,110.40 元，转增 115,517,520 股。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,671,564,634.72	2,089,182,463.14	3,195,547,768.83	2,482,444,401.43
其他业务收入	126,934,080.61	81,042,815.50	195,592,585.06	149,671,698.57
合 计	2,798,498,715.33	2,170,225,278.64	3,391,140,353.89	2,632,116,100.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,518,342.51	9,180,854.30
房产税	3,787,476.11	4,219,885.74
教育费附加	3,620,486.41	8,337,077.54
土地使用税	2,099,695.64	1,607,995.47
地方教育费附加	2,099,414.76	
印花税	1,409,295.04	1,789,790.03
车船税	21,214.63	42,045.54
营业税		32,137.59

价格调节基金		32.55
其他	75,504.62	806,295.25
合 计	19,631,429.72	26,016,114.01

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	50,104,571.24	57,243,410.24
职工薪酬	19,258,289.53	22,182,332.33
包装费	20,680,589.59	19,413,520.18
租赁费	19,613,168.01	18,770,879.88
产品“三包”损失	10,193,167.59	9,285,532.92
差旅费	2,204,324.15	2,900,643.74
装卸费	424,268.24	1,628,170.73
低值易耗品摊销	498,572.57	1,762,985.08
办公费	346,436.76	935,019.38
修理费	830,656.53	3,042,156.88
广告费		703,345.88
其他	11,484,157.02	6,031,610.54
合 计	135,638,201.23	143,899,607.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	177,895,665.99	178,457,526.80
折旧费	8,718,099.76	11,786,691.82
业务招待费	5,508,278.87	6,172,826.04
差旅费	5,529,493.16	7,105,768.12
办公费	5,837,054.78	4,247,604.87
聘请中介机构费用	2,746,611.48	3,316,307.14
修理费	5,362,181.30	6,205,977.27

无形资产摊销	5,302,345.94	5,880,886.64
咨询费	1,701,363.34	3,488,089.70
低值易耗品	618,143.88	1,768,745.45
绿化费	1,817,617.46	2,927,248.44
其他	31,773,749.91	42,213,601.04
合 计	252,810,605.87	273,571,273.33

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	60,933,229.02	53,439,148.91
专用费	11,682,244.65	10,508,542.45
材料费	22,911,699.02	15,189,468.88
试验费	7,968,625.25	5,462,529.68
外协费	4,480,184.46	182,379.61
折旧及摊销费	4,507,309.72	8,462,683.73
燃料动力费	4,511,619.13	4,355,229.60
差旅费	2,039,374.34	1,878,946.90
设计费	673,655.97	547,548.60
专家咨询费	155,072.12	623,090.69
其他	9,139,239.95	20,925,193.31
合 计	129,002,253.63	121,574,762.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,917,897.59	4,262,299.66
利息收入	-9,435,138.31	-4,175,803.50
汇兑损益	-2,446,932.90	1,952,479.53
其他[注]	-7,375,481.97	-5,505,787.52
合 计	-15,339,655.59	-3,466,811.83

[注]：主要系长期应收款的未实现融资收益摊销。

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,471,510.20	4,230,450.52
存货跌价损失	5,600,213.89	13,211,515.69
固定资产减值损失	1,794,257.17	
其他[注]		11,167,209.87
合 计	13,865,981.26	28,609,176.08

[注]：为持有待售资产减值损失。

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,516,559.69	1,682,853.48	2,516,559.69
与收益相关的政府补助	12,562,554.55	6,374,628.65	12,562,554.55
合 计	15,079,114.24	8,057,482.13	15,079,114.24

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	896,473.42	-10,493,297.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,849,161.01	45,951,716.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-188,006.33
以成本计量的可供出售金融资产在持有期间的分配红利	27,882,101.00	22,129,252.61
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		400,880.00

持有待售资产处置收益	2,528,125.23	
合 计	28,457,538.64	57,800,545.32

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,935,149.82	-7,267,510.28	10,935,149.82
合 计	10,935,149.82	-7,267,510.28	10,935,149.82

注：本期资产处置收益主要系房屋处置收益。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	9,249,045.76	11,533,244.68	9,249,045.76
政府补助		7,200.00	
罚没利得	1,894,504.19	616,749.49	1,894,504.19
其他	2,200,556.60	6,757,080.70	2,200,556.60
合 计	13,344,106.55	18,914,274.87	13,344,106.55

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出、滞纳金	153,983.91	2,113,602.05	153,983.91
对外捐赠	311,080.00	205,265.00	311,080.00
非流动资产毁损报废损失	4,734,427.30	21,601.16	4,734,427.30
赔偿金、违约金	735,000.00	92,758.29	735,000.00
非常损失		29,721.03	
其他	783,625.37	3,456,079.05	783,625.37
合 计	6,718,116.58	5,919,026.58	6,718,116.58

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,904,507.34	31,916,047.24
递延所得税费用	3,661,657.68	-1,795,789.01
合 计	19,566,165.02	30,120,258.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	153,762,413.24	240,405,897.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,064,361.99	36,060,884.65
子公司适用不同税率的影响	1,217,708.77	-408,965.06
调整以前期间所得税的影响	-5,323,723.34	-1,294,237.39
非应税收入的影响	-3,871,608.99	-1,037,150.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,229,795.46	-5,376,253.18
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	2,314,862.23	2,031,543.27
研发费加计扣除	-4,065,231.09	
税率变动的影响		144,436.28
所得税费用	19,566,165.02	30,120,258.23

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	12,915,887.88	8,049,574.75
往来款	63,223,758.94	120,498,097.94
利息收入	9,435,138.31	4,175,803.50
保证金	4,325,011.10	5,746,728.85
备用金	1,362,844.80	2,318,027.43
其他	9,854,648.51	6,528,418.18

合 计	101, 117, 289. 54	147, 316, 650. 65
-----	-------------------	-------------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
研究与开发费	48, 775, 587. 96	55, 806, 249. 17
往来款	68, 554, 858. 09	94, 043, 620. 77
费用款	100, 661, 822. 30	105, 634, 222. 88
其他	18, 438, 012. 97	24, 890, 797. 83
合 计	236, 430, 281. 32	280, 374, 890. 65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到苏州瑞延固定收益	10, 000, 000. 00	
合 计	10, 000, 000. 00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司处置时持有的现金		3, 373, 303. 11
合 计		3, 373, 303. 11

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
科研费		9, 150, 000. 00
三供一业拨款		2, 740, 000. 00
合 计		11, 890, 000. 00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
科研费		12, 574, 573. 77

捐款		103,000.00
合 计		12,677,573.77

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	134,196,248.22	210,285,639.39
加: 资产减值准备	13,865,981.26	28,609,176.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,863,566.13	99,199,116.88
无形资产摊销	6,106,487.35	6,077,927.18
长期待摊费用摊销	11,780,272.96	10,557,393.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,935,149.82	7,267,510.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,734,427.30	21,601.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,130,140.42	6,214,779.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,457,538.64	-57,800,545.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,054,353.90	-1,795,789.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,598,309.52	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,111,266.62	139,225,940.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	326,880,614.58	-20,395,225.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-410,391,222.67	-149,010,992.93
其他	-2,529,048.30	8,332.68
经营活动产生的现金流量净额	121,525,894.75	278,464,864.31
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	403,909,782.70	401,714,354.60
减: 现金的期初余额	401,714,354.60	407,851,740.86
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	2,195,428.10	-6,137,386.26

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 贵航输送带	15,030,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 贵航输送带	3,433.71
贵航鸿图	8,508,945.81
处置子公司收到的现金净额	6,517,620.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	403,909,782.70	401,714,354.60
其中: 库存现金	147,728.86	256,160.98
可随时用于支付的银行存款	403,619,097.37	401,458,193.62
可随时用于支付的其他货币资金	142,956.47	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	403,909,782.70	401,714,354.60
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,055,873.97	40,845,695.47

(四) 其他

1. 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	3,055,873.97	承兑汇票保证金
应收票据及应收账款	5,179,904.84	质押给银行用于开具银行承兑汇票
合 计	8,235,778.81	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,686,226.61	6.8632	25,299,310.47
日元	106,377,792.00	0.0619	6,583,402.41
应收票据及应收账款			
其中：美元	250,663.56	6.8632	1,720,354.14
日元	17,173,110.00	0.0619	1,062,792.26
应付票据及应付账款			
其中：美元	206,622.04	6.8632	1,418,088.38
港币	27,111.90	0.8762	23,755.45
日元	1,603,340.00	0.0619	99,225.90

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
节能循环经济和资源节约重大项目	5,428,477.97		814,271.78	4,614,206.19	其他收益
装配式车间 21K 数字化车间建设	1,147,623.00	400,000.00	410,350.65	1,137,272.35	其他收益
汽车门窗电机及驱动机构研发与产业化课题	865,000.00		865,000.00		其他收益
车用发动机热交换系统关键技术研究产业化	471,730.00		28,500.00	443,230.00	其他收益

军民融合专项支持	234,378.84		16,000.00	218,378.84	其他收益
新型紧凑管片装配式汽车水散热器	192,000.00		32,000.00	160,000.00	其他收益
高效节能环保汽车散热器产业化建设项目	187,274.00	120,000.00	47,910.62	259,363.38	其他收益
发热机房高效节能热管换热器产业化项目	160,000.00		32,000.00	128,000.00	其他收益
CPU 水散热器	152,000.00		34,400.00	117,600.00	其他收益
2013 年工业结构升级企业升级专项资金支持	142,500.00		67,390.00	75,110.00	其他收益
高效薄壁紧凑式热交换器关键技术研发	123,750.00		15,000.00	108,750.00	其他收益
新型管片装配式汽车水散热器	96,000.00		33,482.70	62,517.30	其他收益
风电传动系统和冷却系统关键零部件开发及产业化	85,250.00		33,000.00	52,250.00	其他收益
车门附件及电控系统关键技术研发与产业化专项	30,000.00		30,000.00		其他收益
在线监测环保设备	122,694.22		32,253.94	90,440.28	其他收益
螺杆式空压机		1,000,000.00	25,000.00	975,000.00	其他收益
小 计	9,438,678.03	1,520,000.00	2,516,559.69	8,442,118.34	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
汽车锁钥产品高技术的研发及产业化项目		800,000.00	666,666.67	133,333.33	其他收益
小 计		800,000.00	666,666.67	133,333.33	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
异地搬迁技术改造项目	4,000,000.00	其他收益
汽车电器开关智能化、自动化制造升级建设项目	2,000,000.00	其他收益
一企一策奖励款	1,650,000.00	其他收益
邢台市科技局科技专项资金	1,000,000.00	其他收益
高新企业补助款	900,000.00	其他收益

科研项目资金	580,000.00	其他收益
专利奖励	243,440.00	其他收益
MPV 后排座椅翻转机构总成产品研发项目资金	240,000.00	其他收益
知名商标企业奖励	200,000.00	其他收益
科技创新券补助	350,000.00	其他收益
发展专项资金	194,500.00	其他收益
贵阳市人力资源和社会保障局拨付高校毕业生就业见习补贴	175,796.00	其他收益
外商投资促进政策资金	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	63,682.60	其他收益
代扣代缴个税返还	47,184.37	其他收益
上海残疾人就业中心残疾人超比例奖励费	38,960.60	其他收益
招商引资局专项资金	21,600.00	其他收益
税务奖励款	18,402.35	其他收益
财政补贴款	18,000.00	其他收益
水利建设基金减半缴纳补助	14,737.51	其他收益
技术改进补贴款	12,000.00	其他收益
天津市财政局安全生产标准化奖励款	10,000.00	其他收益
花溪区知识产权专项资金	9,000.00	其他收益
三代手续费奖励	8,584.45	其他收益
小 计	11,895,887.88	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,079,114.24 元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
贵航输送带	15,030,000.00	100.00	股权转让	2018 年 7 月 2 日	收到股权转让款并完成工商变更	-2,770,655.09

贵航鸿图	55,495,647.63	51.00	股权转让	2018年12月28日	控制权转移并办理相关手续	2,528,125.24
------	---------------	-------	------	-------------	--------------	--------------

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
贵航输送带	0.00%					
贵航鸿图	0.00%					

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华阳电工	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
万江机电	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海红阳	上海市	上海市	工业	48.00		投资设立
上海永红	上海市	上海市	工业	90.00		投资设立
华昌汽车	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	75.00		投资设立
华科电镀	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	72.83		投资设立
红阳机械	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
北京大起	北京市	北京市	工业	73.51		非同一控制下企业合并
华阳汽车	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	85.00		非同一控制下企业合并
上海万江	上海市	上海市	工业	80.00		投资设立
成都万江	四川成都	四川成都	工业	100.00		投资设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有上海红阳 48%的股权，且本公司在上海红阳董事会拥有多数席位，故将其纳

入合并财务报表范围。

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
上海红阳	52.00	12,080,377.43	3,182,400.00	88,731,685.82
上海永红	10.00	762,368.48	1,095,098.27	6,310,882.42
华昌汽车	25.00	1,716,356.73	772,360.53	21,576,625.36
华科电镀	27.17	164,148.46	74,042.27	2,107,508.43
北京大起	26.49	2,284,880.31	1,070,370.97	37,739,850.51
华阳汽车	15.00	1,937,477.62		10,336,014.14
上海万江	20.00	74,488.20		1,063,100.37

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
上海红阳	15,326.25	6,496.42	21,822.67	4,758.89		4,758.89
上海永红	8,259.57	3,859.23	12,118.80	5,272.33		5,272.33
华昌汽车	10,532.65	1,747.35	12,280.00	3,636.02	13.33	3,649.35
华科电镀	809.00	169.95	978.95	194.23	9.04	203.27
北京大起	12,717.22	8,804.81	21,522.03	7,275.73		7,275.73
华阳汽车	8,175.12	732.21	8,907.33	2,016.66		2,016.66
上海万江	969.61	415.72	1,385.33	853.78		853.78

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
上海红阳	19,508.75	4,683.66	24,192.41	8,744.60		8,744.60
上海永红	11,004.68	3,637.63	14,642.31	7,998.70		7,998.70
华昌汽车	14,279.07	2,190.40	16,469.47	8,182.28		8,182.28

华科电镀	972.45	139.57	1,112.02	349.47	12.27	361.74
北京大起	15,711.57	9,930.55	25,642.12	11,814.06		11,814.06
华阳汽车	8,185.87	716.24	8,902.11	3,303.08		3,303.08
上海万江	1,533.54	276.37	1,809.91	1,315.80		1,315.80

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海红阳	27,365.10	2,323.15	2,323.15	3,916.18
上海永红	22,154.84	762.37	762.37	937.75
华昌汽车	12,046.48	686.54	686.54	-827.09
华科电镀	1,290.65	60.42	60.42	114.29
北京大起	22,023.28	862.51	862.51	1,384.21
华阳汽车	10,257.03	1,291.65	1,291.65	756.36
上海万江	3,075.31	37.24	37.24	129.93

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海红阳	32,387.43	1,749.47	1,749.47	2,959.64
上海永红	20,765.83	424.77	424.77	1,405.13
华昌汽车	22,500.05	881.14	881.14	2,415.24
华科电镀	3,214.87	220.39	220.39	23.34
北京大起	30,196.22	765.80	765.80	2,801.10
华阳汽车	12,001.43	1,074.15	1,074.15	945.37
上海万江	5,587.84	31.81	31.81	136.87

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

上海能环	上海市	上海市	工业	14.00		权益法核算
重庆红阳	重庆市	重庆市	工业	40.00		权益法核算
华阳宏达	贵州贵阳	贵州贵阳	工业		30.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		
	上海能环	重庆红阳	华阳宏达
流动资产	13,951,583.84	9,240,265.47	23,737,787.25
非流动资产	5,372,835.70	139,104.58	738,022.91
资产合计	19,324,419.54	9,379,370.05	24,475,810.16
流动负债	12,688,536.39	5,105,086.50	4,051,083.55
非流动负债			
负债合计	12,688,536.39	5,105,086.50	4,051,083.55
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	6,635,883.15	4,274,283.55	20,424,726.61
按持股比例计算的净资产份额	929,023.64	1,709,713.42	6,127,417.98
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	929,023.64	1,709,713.42	6,127,417.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		16,398,966.44	12,111,528.00
净利润	-34,808.42	-801,636.03	3,977,819.49
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-34,808.42	-801,636.03	3,977,819.49
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
-----	-----------	--	--

	上海能环	重庆红阳	华阳宏达
流动资产	13,958,231.88	17,799,978.56	16,531,783.99
非流动资产	5,372,835.70	161,120.87	841,265.27
资产合计	19,331,067.58	17,961,099.43	17,373,049.26
流动负债	12,660,376.01	12,885,179.85	926,142.14
非流动负债			
负债合计	12,660,376.01	12,885,179.85	926,142.14
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	6,670,691.57	5,075,919.58	16,446,907.12
按持股比例计算的净资产份额	933,896.82	2,030,367.83	4,934,072.13
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	933,896.82	2,030,367.83	4,934,072.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入		55,081,279.69	7,610,971.69
净利润	-6,628,782.28	-171,581.73	2,100,569.18
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-6,628,782.28	-171,581.73	2,100,569.18
本期收到的来自联营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确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,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.55%(2017 年 12 月 31 日：19.76%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	872,265,260.51				872,265,260.51
其他应收款	67,116,176.51				67,116,176.51
小 计	939,381,437.02				939,381,437.02

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,239,712,971.04				1,239,712,971.04
其他应收款	8,496,819.32				8,496,819.32
小 计	1,248,209,790.36				1,248,209,790.36

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款

项说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	487,592,273.14	487,592,273.14	487,592,273.14		
其他应付款	176,357,973.59	176,357,973.59	176,357,973.59		
小 计	663,950,246.73	663,950,246.73	663,950,246.73		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	820,412,189.48	820,412,189.48	820,412,189.48		
其他应付款	220,659,236.40	220,659,236.40	220,659,236.40		
小 计	1,041,071,425.88	1,041,071,425.88	1,041,071,425.88		

（三）市场风险

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。市场风险主要包括外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国航空汽车系统控股有限公司	北京市	汽车制造	491,529,373.00	37.01	37.01

(2) 本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
华阳宏达	联营企业
上海能环	联营企业
重庆红阳	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航空工业集团有限公司所属公司	集团兄弟公司
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司所属公司	集团兄弟公司
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
上海贵航仓储服务中心	集团兄弟公司
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	全资子公司参股企业
贵航输送带	曾系子公司[注 1]
贵州贵航汽车零部件销售公司	曾系子公司[注 2]
贵阳华旭科技开发有限公司	曾系子公司[注 2]
徐州林得	曾系联营企业[注 1]

红阳宾馆	曾系联营企业[注 1]
万铠盛机器人电机（贵州）有限公司	曾系联营企业[注 2]

[注 1]：系 2018 年处置的子公司和联营企业。

[注 2]：系 2017 年处置的子公司和联营企业。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国航空工业集团有限公司所属公司	采购商品	29,122,360.08	18,615,145.99
	接受劳务	6,603.77	2,256,119.14
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	采购商品	8,238,506.11	4,645,608.09
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	采购商品	6,179,397.35	3,849,945.15
	接受劳务		294,188.72
华阳宏达	采购商品	996,065.27	129,000.00
万铠盛机器人电机（贵州）有限公司	采购商品	12,475.00	
贵阳华旭科技开发有限公司	采购商品	12,425,944.01	
徐州林得	采购商品		122,726.27

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国航空工业集团有限公司所属公司	出售商品	231,021,567.06	279,600,687.21
	提供劳务	618,251.78	4,051,140.73
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	出售商品	9,111,210.82	4,826,955.08
	提供劳务	2,123,876.21	980,784.17
重庆红阳	出售商品	2,649,059.17	
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	出售商品	859,530.48	3,328,814.54
华阳宏达	出售商品	721,323.75	241,018.46
	提供劳务	68,747.16	
万铠盛机器人电机（贵州）有限公司	出售商品	33,724.59	99,499.43
	提供劳务	170,253.56	

贵阳华旭科技开发有限公司	出售商品	7,542,289.60	
--------------	------	--------------	--

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	房屋	446,755.64	993,903.78
万铠盛机器人电机（贵州）有限公司	房屋		78,000.00
华阳宏达	房屋	143,542.84	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	房屋	2,866,994.28	2,866,996.56

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国航空工业集团有限公司所属公司	采购固定资产	938,000.00	
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	采购固定资产	324,000.00	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	449.72 万元	412.21 万元

5. 其他关联交易

项 目	期末数	期初数
存在中航工业集团财务有限责任公司的存款	377,762,435.91	357,268,171.79

本期共收到中航工业集团财务有限责任公司存款利息 6,060,574.07 元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国航空工业集团有限公司所属公司	241,378,128.87	8,733,838.10	271,261,726.74	7,231,227.34

及应收账款	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	18,957,788.29	825,046.89	9,190,919.01	290,140.77
	上海能环	5,628,810.18	5,628,810.18	5,628,810.18	5,628,810.18
	重庆红阳	1,925,709.01			
	徐州林得	385,040.00	79,032.00		
	华阳宏达	398,871.58		51,632.74	
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	25,581.21			
	万铠盛机器人电机（贵州）有限公司	32,066.20			
小 计		268,731,995.34	15,266,727.17	286,133,088.67	13,150,178.29
预付款项	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	278,193.22		109,222.10	
	中国航空工业集团有限公司所属公司	22,660.00		14,400.00	
小 计		300,853.22		123,622.10	
其他应收款	中国航空工业集团有限公司所属公司			869,660.20	869,660.20
	贵航输送带	1,249,316.38	1,249,316.38		
	贵州贵航汽车零部件销售公司	87,661.25	42,021.09		
	上海能环	4,412,493.68	4,112,493.68	4,414,341.20	3,987,319.18
小 计		5,749,471.31	5,403,831.15	5,284,001.40	4,856,979.38

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	中国航空工业集团有限公司所属公司	13,466,082.27	26,155,249.09
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	6,586,127.18	1,316,203.61
	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司	1,114,643.51	4,281,013.86
	华阳宏达	817,976.21	47,160.34
	徐州林得		143,589.74
	贵阳华旭科技开发有限公司	587,288.64	
小 计		22,572,117.81	31,943,216.64
预收款项	中国航空工业集团有限公司所属公司	4,871,974.79	4,816,641.78
小 计		4,871,974.79	4,816,641.78
其他应付款	中国贵州航空工业（集团）有限责任公司所属公司		1,077,114.55

	上海贵航仓储服务中心	400,000.00	
	中国航空工业集团有限公司及所属公司	55,870.20	24,558.00
	贵航输送带	17,926.10	
	红阳宾馆		3,691.00
	徐州林得		1,391.25
小 计		473,796.30	1,106,754.80

十、股份支付

2015年3月16日，公司临时股东大会审议通过股票期权激励计划。该计划以2015年3月23日为授予日，向符合条件的29名激励对象授予共计273万份股票期权。股票期权自授予日起2年内为行权限制期，在行权限制期内不得行权。行权限制期满后的三年时间为行权有效期，每年生效可行权额度为当期授予总额的1/3。因公司均未完成行权要求的财务指标，所授予的股份已全部失效。

十一、承诺及或有事项

截至本财务报告附注批准报出日，无重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019年3月13日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》：以2018年12月31日公司总股本404,311,320股为基数，向全体股东每10股派送现金1.50元（含税），合计派发现金股利60,646,698.00元，占2018年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润117,542,206.87元的51.6%。

十三、其他重要事项

（一）年金计划

本公司下属子公司万江机电及华阳电工从2007年开始执行年金计划。两家公司设立了年金理事会，并与相关银行签订账户管理合同和账户管理合同，与相关证券公司签订了基金投资合同。截至2018年12月31日，万江机电的年金基金余额为6,297.95万元，华阳电工的年金基金余额为2,416.09万元。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以地区分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各种地区需要不同的技术和市场战略，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，评价其经营成果，并进行资源配置。

本公司共分为三个报告分部，分别为：

1) 西南分部，负责在西南地区生产并销售密封条、车锁、汽车刮水器、散热器等产品；

2) 华北分部，负责在华北地区生产并销售密封条、汽车空调紧固件等产品；

3) 华东分部，负责在华东地区生产并销售电密封条、散热器等产品。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	西南分部	华北分部	华东分部	分部间抵销	合 计
对外交易收入	1,894,560,934.69	409,724,757.29	494,213,023.35		2,798,498,715.33
分部间交易收入	39,746,825.22	2,754,144.00	31,739,406.57	74,240,375.79	
利息收入	7,447,795.80	864,377.08	1,612,716.92	489,751.49	9,435,138.31
利息费用	198,697.69	4,208,951.39		489,751.49	3,917,897.59
对联营和合营企业的投资收益	896,473.42				896,473.42
资产减值损失	11,685,692.95	104,004.17	1,504,885.70	-571,398.44	13,865,981.26
折旧费和摊销费	88,388,763.86	22,436,131.88	10,234,842.42	309,411.72	120,750,326.44
利润总额	128,102,319.53	5,701,068.89	38,635,149.15	18,676,124.33	153,762,413.24

所得税费用	10,554,820.37	2,324,910.51	7,407,528.35	721,094.21	19,566,165.02
净利润	117,547,499.16	3,376,158.38	31,227,620.80	17,955,030.12	134,196,248.22
资产总额	3,373,744,658.01	215,220,245.34	353,267,970.83	761,189,604.99	3,181,043,269.19
负债总额	589,225,175.36	72,757,331.49	108,849,903.02	53,153,708.74	717,678,701.13
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	8,766,155.04				8,766,155.04
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	31,851,450.20	-11,257,369.07	21,737,118.08	33,786,418.70	8,544,780.51

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2018年1月，公司将持有的徐州林得40%股权在北京产权交易所公开挂牌，挂牌底价为946.56万元，自然人彭卫东摘牌，成交价为946.56万元。2018年4月23日，公司收到北京产权交易所出具的《企业国有资产交易凭证》，确认了上述交易。2018年4月25日，公司收到股权交易款。本期确认投资收益-2,557,054.59元。

2. 2018年5月，公司将持有的红阳宾馆22.17%股权在北京产权交易所公开挂牌，挂牌底价为116.92万元，自然人蒲玉梅摘牌，成交价为298.92万元。2018年7月25日，公司收到北京产权交易所出具的《企业国有资产交易凭证》，确认了上述交易。2018年7月27日，公司收到股权交易款。本期确认投资收益2,478,548.67元。

3. 2018年4月，公司将持有的贵航输送带100%股权在北京产权交易所公开挂牌，挂牌底价为1,503万元，北京捷富升科贸有限公司摘牌，成交价为1,503万元。2018年6月19日，公司收到北京产权交易所出具的《企业国有资产交易凭证》，确认了上述交易。2018年6月21日，公司收到股权交易款。本期确认投资收益-2,770,655.09元。

4. 2017年11月，公司将持有的贵航鸿图51%股权在北京产权交易所公开挂牌，挂牌底价为5,549.56万元，自然人宋修航摘牌，并与公司签署了《产权交易合同》，成交价为5,549.56万元。宋修航于2018年12月向北京产权交易所支付了全部交易价款，2018年12月28日，公司收到北京产权交易所出具的《企业国有资产交易凭证》，确认了上述交易。2019年1月4日，公司收到股权交易款。2018年确认投资收益2,528,125.23元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	96,948,662.96	178,292,591.84
应收账款	204,773,918.16	280,538,629.59
合 计	301,722,581.12	458,831,221.43

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,908,721.82		89,908,721.82	167,127,613.97		167,127,613.97
商业承兑汇票	7,039,941.14		7,039,941.14	11,164,977.87		11,164,977.87
小 计	96,948,662.96		96,948,662.96	178,292,591.84		178,292,591.84

2) 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情况

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	67,432,693.47	
小 计	67,432,693.47	

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,946,730.37	97.30	2,172,812.21	1.05	204,773,918.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,745,897.18	2.70	5,745,897.18	100.00	
小 计	212,692,627.55	100.00	7,918,709.39	3.72	204,773,918.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	287,295,519.85	97.90	6,756,890.26	2.35	280,538,629.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,153,368.07	2.10	6,153,368.07	100.00	
小 计	293,448,887.92	100.00	12,910,258.33	4.40	280,538,629.59

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	186,251,431.70		
7-12 个月	11,781,695.81	589,084.79	5.00
1-2 年	7,052,036.64	705,203.66	10.00
2-3 年	1,316,338.11	394,901.43	30.00
3-4 年	61,683.40	30,841.70	50.00
4-5 年	153,820.40	123,056.32	80.00
5 年以上	329,724.31	329,724.31	100.00
小 计	206,946,730.37	2,172,812.21	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州凯能橡胶有限公司	117,087.00	117,087.00	100.00	因预计无法收回全额计提坏账
上海能环	5,628,810.18	5,628,810.18	100.00	因预计无法收回全额计提坏账
小 计	5,745,897.18	5,745,897.18		

2) 本期计提应收账款坏账准备 1,102,643.91 元。

3) 本期核销应收账款 6,128,406.62 元,该部分应收账款已计提坏账准备 6,094,192.85 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 85,446,567.26 元,占应收账款期末余额合计数的

比例为 40.17%，相应计提的坏账准备合计数为 128,932.33 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	9,868,191.25	49,218,493.68
其他应收款	57,387,069.45	7,425,121.76
合 计	67,255,260.70	56,643,615.44

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
华阳电工		17,218,099.96
万江机电		21,625,014.42
贵州华昌	2,317,081.59	2,973,847.48
华科电镀	198,002.19	722,286.25
上海永红	4,500,000.00	1,720,314.80
北京大起	2,853,107.47	2,533,176.98
红阳机械		2,260,657.31
重庆红阳		1,329.16
贵航鸿图		163,767.32
小 计	9,868,191.25	49,218,493.68

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提	58,088,165.79	97.65	703,044.47	1.21	57,385,121.32

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,399,316.38	2.35	1,397,368.25	99.86	1,948.13
小 计	59,487,482.17	100.00	2,100,412.72	3.53	57,387,069.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,347,728.08	99.16	2,922,606.32	28.24	7,425,121.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	87,661.25	0.84	87,661.25	100.00	
小 计	10,435,389.33	100.00	3,010,267.57	28.85	7,425,121.76

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月内	57,068,811.90		
7-12 个月	61,753.60	3,087.68	5.00
1-2 年	127,839.77	12,783.98	10.00
2-3 年	115,438.59	34,631.58	30.00
3-4 年	115,742.21	57,871.11	50.00
4-5 年	19,548.00	15,638.40	80.00
5 年以上	579,031.72	579,031.72	100.00
小 计	58,088,165.79	703,044.47	

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵航输送带	1,249,316.38	1,249,316.38	100.00	预计不可收回
柳州市毅鑫糖业机械设备厂	150,000.00	148,051.87	98.70	部分预计不可收回
小 计	1,399,316.38	1,397,368.25	99.86	

2) 本期转回坏账准备 81,087.20 元。

3) 本期核销其他应收款 876,216.40 元,该部分其他应收款已计提坏账准备 828,767.65 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股权款	55,495,647.63	
往来款	3,136,256.32	8,616,639.31
备用金		957,116.33
押金、保证金	855,578.22	230,325.00
赔款及罚款		631,308.69
合 计	59,487,482.17	10,435,389.33

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京产权交易所	应收股权款	55,495,647.63	6 个月内	93.29	
贵航输送带	往来款	1,249,316.38	7-12 个月、 4-5 年	2.10	1,249,316.38
贵州电网有限责任公司贵阳 小河供电局	押金、保证金	592,778.22	6 个月内	1.00	
贵阳金临橡胶厂	往来款	154,269.16	5 年以上	0.26	154,269.16
柳州市毅鑫糖业机械设备厂	往来款	150,000.00	3-4 年	0.25	148,051.87
小 计		57,642,011.39		96.90	1,551,637.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	711,891,318.49		711,891,318.49	740,291,318.49	10,079,700.00	730,211,618.49
对联营企业投资	1,887,820.59		1,887,820.59	14,317,154.63		14,317,154.63
合 计	713,779,139.08		713,779,139.08	754,608,473.12	10,079,700.00	744,528,773.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	------	------	-----	------	------

					减值准备	期末数
华阳电工	198,878,403.35			198,878,403.35		
万江机电	216,674,736.49			216,674,736.49		
上海万江	3,794,135.79			3,794,135.79		
成都万江	11,268,719.49			11,268,719.49		
红阳机械	60,842,936.51			60,842,936.51		
上海永红	45,000,000.00			45,000,000.00		
上海红阳	40,765,306.98			40,765,306.98		
贵州华昌	19,125,000.00			19,125,000.00		
华科电镀	1,186,900.54			1,186,900.54		
北京大起	83,000,000.00			83,000,000.00		
华阳汽车	31,355,179.34			31,355,179.34		
贵航输送带	28,400,000.00		28,400,000.00			
小 计	740,291,318.49		28,400,000.00	711,891,318.49		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
红阳宾馆	481,996.17		510,651.33	28,655.16	
上海能环	182,980.35			-4,873.18	
重庆红阳	2,030,367.83			-320,654.41	
徐州林得	11,621,810.28		11,621,810.28		
合 计	14,317,154.63		12,132,461.61	-296,872.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
红阳宾馆						
上海能环					178,107.17	

重庆红阳					1,709,713.42	
徐州林得						
合 计					1,887,820.59	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	785,608,102.87	628,433,354.94	1,103,688,688.94	841,092,227.67
其他业务收入	25,255,179.92	15,280,731.33	32,308,145.84	21,390,681.18
合 计	810,863,282.79	643,714,086.27	1,135,996,834.78	862,482,908.85

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	24,451,051.09	20,770,154.40
专用费	9,103,045.30	6,112,130.59
材料费	2,381,011.64	2,408,893.16
试验费	438,389.94	1,235,020.09
外协费	554,455.49	
折旧及摊销费	1,376,546.86	4,969,993.56
燃料动力费	303,990.04	361,966.64
差旅费	803,495.20	604,642.04
其他	740,488.63	1,832,424.25
合 计	40,152,474.19	38,295,224.73

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	12,805,821.73	50,883,002.99
权益法核算的长期股权投资收益	-296,872.43	-11,106,172.29

处置长期股权投资产生的投资收益	-2,967,925.91	36,789,789.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-188,006.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,702,378.07
其他	47.63	
合 计	9,541,071.02	84,080,991.68

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,879,686.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,079,114.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,360,417.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,319,218.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,025,415.67	
少数股东权益影响额(税后)	6,005,675.22	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,288,127.36	

（二）每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.18	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.24	0.24

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,542,206.87
非经常性损益	B	21,288,127.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	96,254,079.51
期初股份总数	D	288,793,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	115,517,520.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	404,311,320.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

二〇一九年三月十三日