

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-86

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA3643 号

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（以下简称一汽富维）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一汽富维 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于一汽富维，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

相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入，附注五、34 营业收入和营业成本以及附注十、关联方及关联交易。

1、事项描述

2018 年度，一汽富维营业收入总额为 1,360,758 万元，其中汽车零部件销售收入 1,310,707 万元，此外，一汽富维与关联方之间发生的关联交易种类较多，关联方销售商品、提供劳务收入占营业收入总额的 94.91%。由于金额重大且为关键业绩指标，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）测试并评价一汽富维与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性，包括销售价格的制定与审批、销售订单的处理与发货、销售收入与销售成本的确认、应收账款管理及销售收款等；

（2）测试并评价一汽富维识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，包括管理层复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等；

（3）审阅销售合同和整车厂比选或招标文件，检查整车厂供应商报价系统相关文件并对管理层进行访谈，以了解和评估收入确认政策，并复核相关政策是否正确且一贯地运用；

（4）结合交易发生额及应收账款余额函证程序，选取样本，将销售收入与出库记录、合同、发货单及签收记录等支持性文件进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

（5）核查主要产品近两年的售价、毛利率及其变动情况，判断交易价格及毛利是否出现异常波动；

（6）将关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表附注中披露的信息进行核对。

四、其他信息

一汽富维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括一汽富维 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

一汽富维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，管理层负责评估一汽富维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一汽富维、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一汽富维的财务报告过程。

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，就可能导致对一汽富维的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一汽富维不能持续经营。

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

(6) 就一汽富维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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年三月二十七日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,163,769,910.69	579,183,373.79	1,507,069,348.33	864,768,448.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	2,069,227,204.32	713,882,351.71	1,588,732,133.35	384,403,885.36
其中：应收票据	五、2	591,806,364.75	182,533,922.59	526,084,364.84	205,643,232.15
应收账款	五、2	1,477,420,839.57	531,348,429.12	1,062,647,768.51	178,760,653.21
预付款项	五、3	338,626,610.37	240,236,481.77	326,813,031.32	131,881,501.02
其他应收款	五、4	335,599,655.94	338,230,641.02	261,631,821.20	242,750,926.29
其中：应收利息	五、4				
应收股利	五、4	237,936,706.77	237,936,706.77	237,936,706.77	237,936,706.77
存货	五、5	753,698,780.86	508,623,592.04	997,246,516.96	767,454,550.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	122,054,209.01	85,911,170.49	64,477,674.97	41,274,792.06
流动资产合计		4,782,976,371.19	2,466,067,610.82	4,745,970,526.13	2,432,534,103.57
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	442,485,277.53	442,485,277.53	236,115,649.00	236,115,649.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	1,561,247,038.17	2,005,858,030.10	1,542,912,766.31	1,909,762,143.89
投资性房地产	五、9	141,369,443.60	141,369,443.60	162,623,376.82	152,389,745.01
固定资产	五、10	2,000,399,588.85	735,476,116.89	1,409,378,592.68	344,347,610.40
在建工程	五、11	147,921,626.15	6,741,557.43	471,144,557.62	300,129,905.19
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	200,495,836.43	128,542,509.70	201,968,118.38	130,465,845.96
开发支出	五、13				
商誉					
长期待摊费用	五、14	11,079,193.74	625,502.64	8,241,919.98	344,939.85
递延所得税资产	五、15	67,856,971.85		61,021,162.66	
其他非流动资产					
非流动资产合计		4,572,854,976.32	3,461,098,437.89	4,093,406,143.45	3,073,555,839.30
资产总计		9,355,831,347.51	5,927,166,048.71	8,839,376,669.58	5,506,089,942.87

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16			65,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、17	2,644,733,398.24	1,026,572,735.59	2,538,976,370.78	973,620,613.19
预收款项	五、18	19,432,773.95	5,762,412.41	11,537,945.04	9,140,917.04
应付职工薪酬	五、19	139,830,942.70	76,372,451.90	101,496,597.07	44,358,749.35
应交税费	五、20	36,212,555.90	12,667,224.92	50,560,764.38	4,422,058.91
其他应付款	五、21	689,695,325.00	117,777,066.91	473,188,762.14	103,847,616.65
其中：应付利息	五、21	160,234.75		424,531.85	
应付股利	五、21	15,173,548.32	15,173,548.32	12,761,855.32	12,761,855.32
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	53,537,045.44		96,640,955.44	
其他流动负债	五、23	35,986,919.51	22,516,966.06	49,269,958.52	5,968,547.91
流动负债合计		3,619,428,960.74	1,261,668,857.79	3,387,471,353.37	1,141,358,503.05
非流动负债：					
长期借款	五、24	53,484,333.32		151,601,821.21	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、25	95,678,013.12	95,678,013.12	69,199,804.95	69,199,804.95
预计负债	五、26	25,880,417.27	10,329,744.42	23,049,077.15	10,958,322.46
递延收益	五、27	38,604,707.31	6,183,366.73	39,001,077.52	6,311,166.73
递延所得税负债	五、15	1,834,155.57			
其他非流动负债					
非流动负债合计		215,481,626.59	112,191,124.27	282,851,780.83	86,469,294.14
负债合计		3,834,910,587.33	1,373,859,982.06	3,670,323,134.20	1,227,827,797.19
股本	五、28	507,656,160.00	507,656,160.00	423,046,800.00	423,046,800.00
资本公积	五、29	445,562,890.92	445,562,890.92	445,098,350.21	445,098,350.21
减：库存股					
其他综合收益	五、30	331,097.62	331,097.62	-313,228.52	-313,228.52
专项储备	五、31	40,535,649.68	31,693,124.95	33,245,359.34	27,650,632.34
盈余公积	五、32	694,074,022.06	694,074,022.06	645,932,425.91	645,932,425.91
未分配利润	五、33	3,161,140,113.81	2,873,988,771.10	3,010,720,840.79	2,736,847,165.74
归属于母公司股东权益合计		4,849,299,934.09	4,553,306,066.65	4,557,730,547.73	4,278,262,145.68
少数股东权益		671,620,826.09		611,322,987.65	
股东权益合计		5,520,920,760.18	4,553,306,066.65	5,169,053,535.38	4,278,262,145.68
负债和股东权益总计		9,355,831,347.51	5,927,166,048.71	8,839,376,669.58	5,506,089,942.87

公司法定代表人：李培

主管会计工作的公司负责人：陈玉

公司会计机构负责人：李刚

合并及公司利润表

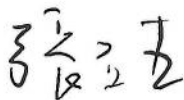
2018 年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	13,607,583,197.97	8,995,098,325.14	12,732,777,213.43	8,618,547,771.65
减：营业成本	五、34	12,615,627,333.01	8,709,043,016.94	11,886,238,267.62	8,407,347,206.76
税金及附加	五、35	65,365,031.15	34,141,278.36	44,478,703.51	19,735,455.30
销售费用	五、36	81,780,799.03	28,553,057.80	68,020,282.95	29,205,855.72
管理费用	五、37	497,687,231.76	257,878,018.82	445,016,118.36	242,675,079.13
研发费用	五、38	111,900,127.89	18,233,884.37	82,015,860.52	16,611,224.01
财务费用	五、39	-4,487,175.96	-11,533,533.13	2,931,440.96	-11,249,251.69
其中：利息费用	五、39	14,928,714.06		16,640,432.49	
利息收入	五、39	21,315,636.02	12,523,723.84	18,818,374.00	12,682,596.27
资产减值损失	五、40	3,853,367.50	14,808,048.55	34,311,794.59	39,050,737.85
加：其他收益	五、41	12,417,969.76	7,398,852.76	3,165,984.62	736,988.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	433,089,476.28	523,141,742.80	420,998,658.39	471,966,584.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42	365,409,858.63	365,409,858.63	404,142,575.30	406,227,063.46
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)	五、43	7,878,986.31	7,061,845.36	13,336,287.51	11,672,670.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		689,242,915.94	481,576,994.35	607,265,675.44	359,547,708.39
加：营业外收入	五、44	868,906.00	99,877.20	16,459,844.28	9,648,146.50
减：营业外支出	五、45	4,755,034.66	260,910.04	904,644.35	32,211.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		685,356,787.28	481,415,961.51	622,820,875.37	369,163,643.13
减：所得税费用	五、46	76,800,212.12		41,992,642.63	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		608,556,575.16	481,415,961.51	580,828,232.74	369,163,643.13
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		608,556,575.16	481,415,961.51	580,828,232.74	369,163,643.13
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		113,862,945.99		113,117,127.48	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		494,693,629.17		467,711,105.26	
五、其他综合收益的税后净额		644,326.14	644,326.14	-328,847.27	-328,847.27
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		644,326.14	644,326.14	-328,847.27	-328,847.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	五、30	644,326.14	644,326.14	-328,847.27	-328,847.27
1、权益法下可转损益的其他综合收益	五、30	644,326.14	644,326.14	-328,847.27	-328,847.27
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		609,200,901.30	482,060,287.65	580,499,385.47	368,834,795.86
归属于母公司股东的综合收益总额		495,337,955.31	482,060,287.65	467,382,257.99	368,834,795.86
归属于少数股东的综合收益总额		113,862,945.99		113,117,127.48	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.97		0.92	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		6,208,502,175.92	1,482,681,483.92	5,568,793,782.80	1,390,491,673.58
收到的税费返还		12,345,870.36	1,496,099.83		
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	27,291,559.57	20,266,587.90	22,316,984.66	18,350,418.48
经营活动现金流入小计		6,248,139,605.85	1,504,444,171.65	5,591,110,767.46	1,408,842,092.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,624,607,331.36	1,063,614,623.50	4,063,579,915.61	885,502,526.08
支付给职工以及为职工支付的现金		668,536,419.04	342,552,866.06	614,559,818.43	343,702,599.00
支付的各项税费		445,008,777.03	126,945,280.08	314,946,621.86	79,861,730.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	212,226,599.50	42,694,737.32	181,879,797.36	31,163,766.02
经营活动现金流出小计		5,950,379,126.93	1,575,807,506.96	5,174,966,153.26	1,340,230,621.98
经营活动产生的现金流量净额		297,760,478.92	-71,363,335.31	416,144,614.20	68,611,470.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		46,759,709.52	46,759,709.52	2,446,376.81	2,446,376.81
取得投资收益收到的现金		366,828,120.88	456,880,387.40	396,761,282.55	447,231,278.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,460,880.47	10,668,385.87	11,960,799.77	11,910,697.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	21,425,886.02	12,633,973.84	25,596,374.00	18,650,596.27
投资活动现金流入小计		518,474,596.89	526,942,456.63	436,764,833.13	480,238,948.94
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,942,960.09	234,639,624.99	662,912,913.30	386,110,838.61
投资支付的现金		207,369,628.53	297,369,628.53		
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	五、47			57,873,352.71	
投资活动现金流出小计		671,312,588.62	532,009,253.52	720,786,266.01	386,110,838.61
投资活动产生的现金流量净额		-152,837,991.73	-5,066,796.89	-284,021,432.88	94,128,110.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		30,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		30,000,000.00			
取得借款收到的现金				101,800,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00		101,800,000.00	
偿还债务支付的现金		207,021,397.89		144,548,606.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,550,750.11	208,928,128.85	274,165,064.89	209,111,707.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		86,520,805.08		48,490,780.77	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	240,021.50	240,021.50	468,048.79	468,048.79
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		517,812,169.50	209,168,150.35	419,181,719.78	209,579,755.79
筹资活动产生的现金流量净额		-487,812,169.50	-209,168,150.35	-317,381,719.78	-209,579,755.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-409,755.33	13,207.50	-219,641.84	
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-343,299,437.64	-285,585,075.05	-185,478,180.30	-46,840,175.38
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	1,507,069,348.33	864,768,448.84	1,692,547,528.63	911,608,624.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	1,163,769,910.69	579,183,373.79	1,507,069,348.33	864,768,448.84

公司法定代表人：

张立

主管会计工作的公司负责人：

印培

公司会计机构负责人：

李刚

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

项 目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	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
一、上年年末余额	423,046,800.00	445,098,350.21		-313,228.52	33,245,359.34	645,932,425.91	3,010,720,840.79
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	423,046,800.00	445,098,350.21		-313,228.52	33,245,359.34	645,932,425.91	3,010,720,840.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,609,360.00	464,540.71		644,326.14	7,290,290.34	48,141,596.15	150,419,273.02
（一）综合收益总额				644,326.14			494,693,629.17
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							113,862,945.99
2. 股份支付计入股东权益的金额							30,000,000.00
3. 其他							30,000,000.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						48,141,596.15	-259,664,996.15
2. 对股东的分配						48,141,596.15	-48,141,596.15
3. 其他							-211,523,400.00
（四）股东权益内部结转	84,609,360.00						-84,609,360.00
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					7,290,290.34		2,955,697.53
2. 本期使用					21,371,166.24		6,550,234.97
（六）其他		464,540.71			-14,080,875.90		-3,594,537.44
四、本年年末余额	507,656,160.00	445,562,890.92		331,097.62	40,535,649.68	694,074,022.06	3,161,140,113.81
少数股东权益							671,620,826.09
股东权益合计							5,520,920,760.18

李刚

公司会计机构负责人：

李刚

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：李刚



公司股东权益变动表
2018年度

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	423,046,800.00	445,098,350.21		-313,228.52	27,650,632.34	645,932,425.91	4,278,262,145.68
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他							
二、本年初余额	423,046,800.00	445,098,350.21		-313,228.52	27,650,632.34	645,932,425.91	4,278,262,145.68
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	84,609,360.00	464,540.71		644,326.14	4,042,492.61	48,141,596.15	275,043,920.97
（一）综合收益总额				644,326.14			482,060,287.65
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						48,141,596.15	-211,523,400.00
2. 对股东的分配						48,141,596.15	-211,523,400.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	84,609,360.00					-84,609,360.00	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	84,609,360.00						
（五）专项储备					4,042,492.61		4,042,492.61
1. 本期提取					14,197,189.55		14,197,189.55
2. 本期使用					-10,154,696.94		-10,154,696.94
（六）其他		464,540.71					464,540.71
四、本年年末余额	507,656,160.00	445,562,890.92		331,097.62	31,693,124.95	694,074,022.06	4,553,306,066.65

公司法定代表人： 3 2 2 2 2

主管会计工作的公司负责人：

7 玉刚 印

公司会计机构负责人：

李刚 印

公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	423,046,800.00	443,933,785.25		15,618.75	19,171,719.51	609,016,061.60	2,603,923,997.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	423,046,800.00	443,933,785.25		15,618.75	19,171,719.51	609,016,061.60	2,603,923,997.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,164,564.96		-328,847.27	8,478,912.83	36,916,364.31	132,923,168.50
（一）综合收益总额				-328,847.27			369,163,643.13
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						36,916,364.31	-248,439,764.31
2. 对股东的分配						36,916,364.31	-36,916,364.31
3. 其他							-211,523,400.00
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					8,478,912.83		
2. 本期使用					14,664,497.40		
（六）其他					-6,185,584.57		
四、本年年末余额	423,046,800.00	445,098,350.21		-313,228.52	27,650,632.34	645,932,425.91	2,736,847,165.74
		1,164,564.96					12,199,289.68
							8,478,912.83
							14,664,497.40
							-6,185,584.57
							13,363,854.84
							4,278,262,145.68

公司法定代表人：

3.6.25

主管会计工作的公司负责人：

1.8.25

公司会计机构负责人：

李刚

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经长春市经济体制改革委员会长体改[1993]123 号文批准，由中国第一汽车集团有限公司、长春一汽富晟集团有限公司（原一汽四环集团有限公司、一汽四环企业总公司，以下简称“一汽富晟”）、中国汽车工业总公司、长春汽车研究所中实改装车厂于 1993 年 6 月 28 日共同发起设立的股份有限公司。注册地为中华人民共和国吉林省长春市。本公司经长春市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91220101606092819L。本公司总部位于吉林省长春市汽车产业开发区东风南街 1399 号。本公司及子公司（以下简称“本公司”）主要从事汽车零部件系列产品的研制、生产和销售。本公司主要生产汽车车轮、其他零部件等产品，属汽车零部件及配件制造行业。

本公司注册资本为人民币 50,765.62 万元，股本总数 50,765.62 万股，其中国有发起人持有 10,225.03 万股，社会公众持有 40,540.59 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 50,765.62 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、技术质量部/安全管理部、综合管理部、投融资管理部、战略发展部、风控审计部、财务控制部、人力资源部、党委工作部、经检监察室等部门。

本公司经营范围：汽车改装（除小轿车、轻型车）、制造汽车零部件；经销汽车配件、汽车、小轿车；仓储、劳务、设备及场地租赁；技术服务；汽车保险杠、相关汽车零部件及塑料制品的开发、制造、售后服务；汽车保险杠蒙皮、保险杠总成、门槛总成、前围模块总成、防擦条、格栅总成及扰流板的开发、制造和销售；开发、制造、销售汽车的电镀、喷涂、批覆、注塑及表面处理类零件总成；设计、测试、开发、生产和销售各类车灯以及安装车灯的电子器件，出口销售相关产品，进口用于生产上述产品的设备、模具、材料、零部件、技术和专利；企业管理服务、汽车配件技术研发服务；以下项目仅限本公司之分支机构经营：汽车修理、制造非标设备、模具机加工、污水处理、物业管理（法律、法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目，未获专项审批许可前不得经营）。

本公司主要从事：汽车车轮开发、制造、售后服务；仓储、劳务、设备及场地租赁；汽车保险杠蒙皮、保险杠总成、门槛总成、前围模块总成、防擦条、格栅总成及扰流板的开发、制造和销售；开发、制造、销售汽车的电镀、喷涂、批覆、注塑及表面处理类零件总成；设计、测试、开发、生产和销售各类车灯以及安装车灯的电子器件，出口销售相关产品，进口用于生产上述产品的设备、模具、材料、零部件、技术和专利。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十二次会议于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2018 年 3 月 1 日，本公司第一次临时股东大会，审议并通过了本公司之子公司长春一汽富维华威模具有限公司（以下简称 富维华威）解散和清算的议案，因此，在可预见的将来，富维华威将不能持续经营，其本年财务报表以非持续经营为基础列报，采用清算价值基础编制财务报表。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（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、其他金融负债。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。

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。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。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。

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：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③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。
- ④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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明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，包括下列可观察到的情形：

- 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本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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，该组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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- 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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司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，该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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（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、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	--	--
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、外购半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本核算；对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单

个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时按照五五摊销法摊销。

周转用包装物领用时按照五五摊销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决

权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	0-3	9.70-10.00
运输设备	4	3	24.25
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	29-50 年	直线法	--
非专利技术	10 年	直线法	--
软件	2-10 年	直线法	--
其他	5-10 年	直线法	--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司的销售收入主要为汽车零部件销售收入等，在收到销售客户的验收单时，已将商品所有权的主要风险和报酬转移给买方，确认销售收入的实现。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用

本公司根据财企〔2012〕16号文件的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。具体标准如下：

机械制造业企业为营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 457,575.94 元，调减 2017 年度营业外收入 457,575.94 元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：依据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

按纳税主体分别披露的不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司（以下简称 延锋彼欧）	15
长春一汽富维东阳汽车塑料零部件有限公司（以下简称富维东阳）	25
长春一汽富维海拉车灯有限公司（以下简称海拉车灯）	25
一汽富维本特勒汽车零部件（天津）有限公司（以下简称本特勒）	25
富维华威	25

2、税收优惠及批文

（1）依据《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》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）：“一、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。”本公司之子公司延锋彼欧报告期内适用所得税税率为 15%。

（2）依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，海拉车灯子公司成都一汽富维海拉车灯有限公司 2018 年执行 15% 所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,345.55	8,478.79
银行存款	1,163,760,113.56	1,507,054,455.05
其他货币资金	6,451.58	6,414.49
合 计	1,163,769,910.69	1,507,069,348.33

说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	591,806,364.75	526,084,364.84
应收账款	1,477,420,839.57	1,062,647,768.51
合 计	2,069,227,204.32	1,588,732,133.35

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	591,806,364.75	526,084,364.84

说明：期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据。期末已质押的应收票据情况详见附注五、49。

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,640,000.00	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,479,961,819.22	99.99	2,540,979.65	0.17	1,477,420,839.57
其中：账龄组合	1,479,961,819.22	99.99	2,540,979.65	0.17	1,477,420,839.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,401.39	0.01	27,401.39	100.00	--
合 计	1,479,989,220.61	100.00	2,568,381.04	0.17	1,477,420,839.57

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,064,514,360.89	99.99	1,866,592.38	0.18	1,062,647,768.51
其中：账龄组合	1,064,514,360.89	99.99	1,866,592.38	0.18	1,062,647,768.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,401.39	0.01	27,401.39	100.00	--
合 计	1,064,541,762.28	100.00	1,893,993.77	0.18	1,062,647,768.51

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	1,463,571,142.04	98.89	--	--	1,463,571,142.04
7-12 个月	14,343,013.40	0.97	717,150.67	5.00	13,625,862.73
1-2 年	248,374.91	0.02	24,837.50	10.00	223,537.41
2-3 年	424.84	--	127.45	30.00	297.39
5 年以上	1,798,864.03	0.12	1,798,864.03	100.00	--
合 计	1,479,961,819.22	100.00	2,540,979.65	0.17	1,477,420,839.57

(续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	1,062,396,299.56	99.80	--	--	1,062,396,299.56
7-12 个月	183,827.51	0.02	9,191.38	5.00	174,636.13
1-2 年	85,369.79	0.01	8,536.97	10.00	76,832.82
4-5 年	95,204.14	0.01	95,204.14	100.00	--
5 年以上	1,753,659.89	0.16	1,753,659.89	100.00	--
合 计	1,064,514,360.89	100.00	1,866,592.38	0.18	1,062,647,768.51

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽安凯汽车股份有限公司	27,401.39	27,401.39	100.00	预计无法收回

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 674,387.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,324,728,149.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 391,249.23 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	316,544,582.71	93.12	--	288,658,048.19	87.96	34,700.98
1 至 2 年	21,092,986.45	6.21	--	32,814,765.71	10.00	5,455.11
2 至 3 年	697,049.96	0.21	407.83	5,105,350.00	1.56	12,786.00
3 年以上	1,598,516.53	0.46	1,306,117.45	1,590,084.05	0.48	1,302,274.54
合 计	339,933,135.65	100.00	1,306,525.28	328,168,247.95	100.00	1,355,216.63

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
苏州高通机械科技有限公司	7,255,560.00	未到结算期
大连国腾智能机械有限公司	3,371,850.00	未到结算期
长春海天塑机集团有限公司	1,950,000.00	未到结算期

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东小鸭精工机械有限公司	1,788,000.00	未到结算期
常州美翔超声波设备有限公司	1,428,000.00	未到结算期
长春广硕自动化设备有限公司	1,320,000.00	未到结算期
苏州斯特领机电设备有限公司	1,125,600.00	未到结算期
合 计	18,239,010.00	--

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 94,271,881.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.73%

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收股利	237,936,706.77	237,936,706.77
其他应收款	97,662,949.17	23,695,114.43
合 计	335,599,655.94	261,631,821.20

（1）应收股利

被投资单位	期末数	期初数
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司 （以下简称“富维安道拓”）	227,936,706.77	227,936,706.77
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	237,936,706.77	237,936,706.77

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	23,936,706.77	1-2 年	分阶段支付	未发生减值

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,782,949.17	100.00	120,000.00	0.12	97,662,949.17

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
其中：账龄组合	97,782,949.17	100.00	120,000.00	0.12	97,662,949.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	97,782,949.17	100.00	120,000.00	0.12	97,662,949.17

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,253,757.53	100.00	558,643.10	2.30	23,695,114.43
其中：账龄组合	24,253,757.53	100.00	558,643.10	2.30	23,695,114.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	24,253,757.53	100.00	558,643.10	2.30	23,695,114.43

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	97,662,949.17	99.88	--	--	97,662,949.17
5 年以上	120,000.00	0.12	120,000.00	100.00	--
合 计	97,782,949.17	100.00	120,000.00	0.12	97,662,949.17

（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	22,582,415.48	93.12			22,582,415.48
7-12 个月	107,038.05	0.44	5,351.90	5.00	101,686.15
2-3 年	1,444,304.00	5.95	433,291.20	30.00	1,011,012.80
5 年以上	120,000.00	0.49	120,000.00	100.00	
合 计	24,253,757.53	100.00	558,643.10	2.30	23,695,114.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回坏账准备金额 438,643.10 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	97,271,313.54	22,225,943.09
保证金、备用金、押金	511,635.63	2,027,814.44
合 计	97,782,949.17	24,253,757.53

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 92,663,459.38 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 94.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,023,083.95	1,726,913.03	116,296,170.92	87,744,217.33	1,451,740.07	86,292,477.26
在产品	49,787,322.60	26,390.19	49,760,932.41	78,721,391.04	22,209,352.18	56,512,038.86
库存商品	482,298,742.96	2,099,223.48	480,199,519.48	808,990,037.55	1,742,863.42	807,247,174.13
周转材料	21,144,945.37	1,420,268.12	19,724,677.25	6,540,310.00	216.80	6,540,093.20
外购半成品	89,748,259.00	2,030,778.20	87,717,480.80	42,163,341.76	1,508,608.25	40,654,733.51
合 计	761,002,353.88	7,303,573.02	753,698,780.86	1,024,159,297.68	26,912,780.72	997,246,516.96

（2）存货跌价准备

存货种类	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	1,451,740.07	722,449.98	--	447,277.02	--	1,726,913.03
在产品	22,209,352.18	26,390.19	--	22,209,352.18	--	26,390.19
库存商品	1,742,863.42	377,108.26	--	20,748.20	--	2,099,223.48
周转材料	216.80	1,420,051.32	--	--	--	1,420,268.12
外购半成品	1,508,608.25	522,169.95	--	--	--	2,030,778.20
合 计	26,912,780.72	3,068,169.70	--	22,677,377.40	--	7,303,573.02

存货跌价准备（续）

存货种类	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
原材料	估计售价减去相关成本费用及税金	生产领用

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在产品	估计售价减去相关成本费用及税金	生产领用
库存商品	估计售价减去相关成本费用及税金	对外销售
周转材料	估计售价减去相关成本费用及税金	价值回升
外购半成品	估计售价减去相关成本费用及税金	价值回升

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	110,521,970.91	61,337,424.65
待抵扣进项税	1,726,821.18	--
待认证进项税额	4,488,582.59	497,643.98
预缴所得税	5,316,834.33	2,642,606.34
合 计	122,054,209.01	64,477,674.97

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量	442,485,277.53	--	442,485,277.53	236,115,649.00	--	236,115,649.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
一汽财务有限公司	235,115,649.00	207,369,628.53	--	442,485,277.53	--	--	--	--	6.43	61,000,927.24
吉林亿安保险经纪股份有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--
合 计	236,115,649.00	207,369,628.53	1,000,000.00	442,485,277.53	--	--	--	--	--	61,000,927.24

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备
①合营企业									
长春富维安道拓汽车 饰件系统有限公司	545,969,983.25	-	-	214,552,750.95	-	-	204,000,000.00	-	-
长春一汽富维安道拓 汽车金属零部件有限 公司	159,389,427.29	-	-	29,999,084.66	-	-	10,000,000.00	-	-
长春富维伟世通汽车 电子有限公司	72,346,458.92	-	1,187,709.52	8,997,213.44	-	-	-	-	-80,155,962.84
小计	777,705,869.46	-	1,187,709.52	253,549,049.05	-	-	214,000,000.00	-	-80,155,962.84
②联营企业									
天津英泰汽车饰件有 限公司	129,615,458.24	-	-	10,447,572.76	-	-	11,041,853.00	-	-
长春曼胡默尔富维滤 清器有限公司	153,242,647.43	-	-	31,392,651.63	-	-	2,584,316.79	-	-
长春富维梅克朗汽车 镜有限公司	109,537,581.76	-	-	17,460,244.69	-	-	26,000,000.00	-	-
重庆延锋彼欧富维汽 车外饰有限公司	50,216,037.73	-	-	3,326,911.52	-	-	10,069,500.00	-	-
长春富维丰田纺织汽 车饰件有限公司	45,219,452.50	-	47,997,000.00	-4,461,584.38	-	-	-	-	7,239,131.88
鑫安汽车保险股份有 限公司	186,722,486.63	-	-	16,826,104.86	644,326.14	-	7,831,523.85	-	-
长春一汽富维高新汽 车饰件有限公司	90,653,232.56	-	-	36,563,692.79	-	464,540.71	34,300,000.00	-	-
长春富维伟世通汽车 电子有限公司	-	-	-	305,215.71	-	-	-	-	79,744,280.50
小计	765,206,896.85	-	47,997,000.00	111,860,809.58	644,326.14	464,540.71	91,827,193.64	-	86,983,412.38
合 计	1,542,912,766.31	-	49,184,709.52	365,409,858.63	644,326.14	464,540.71	305,827,193.64	-	6,827,449.54
									1,561,247,038.17

说明：

（1）本期转让原持有的长春富维伟世通汽车电子有限公司 1%股权，转让价格 207.00 万元，转让后本集团继续持有长春富维伟世通汽车电子有限公司 49%股权，丧失共同控制权，由合营企业转为联营企业。

（2）本期转让原持有的长春富维丰田纺织汽车饰件有限公司 40%股权，转让价格 4,557.20 万元，转让后本集团不再持有长春富维丰田纺织汽车饰件有限公司股权。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	204,127,805.98	41,392,763.14	245,520,569.12
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	10,531,588.00	--	10,531,588.00
其中：其他转出	10,531,588.00	--	10,531,588.00
4.期末余额	193,596,217.98	41,392,763.14	234,988,981.12
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	75,697,774.39	7,199,417.91	82,897,192.30
2.本期增加金额	10,600,838.41	930,245.04	11,531,083.45
（1）计提或摊销	10,600,838.41	930,245.04	11,531,083.45
3.本期减少金额	808,738.23	--	808,738.23
（1）其他转出	808,738.23	--	808,738.23
4.期末余额	85,489,874.57	8,129,662.95	93,619,537.52
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	108,106,343.41	33,263,100.19	141,369,443.60
2.期初账面价值	128,430,031.59	34,193,345.23	162,623,376.82

说明：账面原值本期减少 10,531,588.00 元系投资性房地产转入固定资产。

10、固定资产

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,997,601,138.07	1,406,046,736.32
固定资产清理	2,798,450.78	3,331,856.36
合 计	2,000,399,588.85	1,409,378,592.68

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	794,074,869.08	1,659,844,440.82	13,891,396.01	361,981,626.34	2,829,792,332.25
2.本期增加金额	449,615,318.14	404,351,704.56	760,851.28	39,761,230.72	894,489,104.70
（1）购置	115,069.44	148,800,854.02	--	8,236,368.67	157,152,292.13
（2）在建工程转入	438,968,660.70	255,550,850.54	760,851.28	31,524,862.05	726,805,224.57
（3）其他增加	10,531,588.00	--	--	--	10,531,588.00
3.本期减少金额	3,247,583.35	73,444,246.12	587,348.19	1,063,906.46	78,343,084.12
（1）处置或报废	3,247,583.35	73,444,246.12	587,348.19	1,063,906.46	78,343,084.12
4.期末余额	1,240,442,603.87	1,990,751,899.26	14,064,899.10	400,678,950.60	3,645,938,352.83
二、累计折旧					
1.期初余额	289,728,015.91	868,609,044.63	12,834,901.85	236,651,136.01	1,407,823,098.40
2.本期增加金额	62,325,799.30	133,870,178.15	531,727.80	41,801,023.21	238,528,728.46
（1）计提	61,517,061.07	133,870,178.15	531,727.80	41,801,023.21	237,719,990.23
（2）其他增加	808,738.23	--	--	--	808,738.23
3.本期减少金额	2,513,449.29	12,910,554.95	569,726.61	698,248.00	16,691,978.85
（1）处置或报废	2,513,449.29	12,910,554.95	569,726.61	698,248.00	16,691,978.85
4.期末余额	349,540,365.92	989,568,667.83	12,796,903.04	277,753,911.22	1,629,659,848.01
三、减值准备					
1.期初余额	7,115,946.42	2,566,773.11	--	6,239,778.00	15,922,497.53
2.本期增加金额	2,264,471.10	724,144.97	--	321,277.03	3,309,893.10
（1）计提	2,264,471.10	724,144.97	--	321,277.03	3,309,893.10
3.本期减少金额	--	555,023.88	--	--	555,023.88
（1）处置或报废	--	555,023.88	--	--	555,023.88
4.期末余额	9,380,417.52	2,735,894.20	--	6,561,055.03	18,677,366.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	881,521,820.43	998,447,337.23	1,267,996.06	116,363,984.35	1,997,601,138.07

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
2.期初账面价值	497,230,906.75	788,668,623.08	1,056,494.16	119,090,712.33	1,406,046,736.32

说明：账面原值本期增加 10,531,588.00 元系投资性房地产转入固定资产。

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	11,992,138.94
机器设备	1,700,633.39
合 计	13,692,772.33

③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
青岛工业园	181,363,462.50	正在办理中
天津工业园	232,733,082.28	正在办理中
佛山三期厂房	18,627,473.39	申报中，待政府审批
海拉车灯厂房	87,131,545.36	正在办理工程质量监督报告
佛山二期厂房	9,722,849.77	申报中，待政府审批
合 计	529,578,413.30	——

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
机器设备	2,798,450.78	3,321,904.66	待处置
办公设备	--	9,951.70	待处置
合 计	2,798,450.78	3,331,856.36	——

11、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	147,921,626.15	471,144,557.62

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
富维东阳设备更新改造项目	39,829,863.19	--	39,829,863.19	--	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
富维东阳佛山项目	22,717,012.59	--	22,717,012.59	55,126.04	--	55,126.04
二期冷冲压	22,200,211.33	--	22,200,211.33	--	--	--
成都海拉车灯项目	21,468,975.54	--	21,468,975.54	1,837,549.60	--	1,837,549.60
富维东阳模具项目	19,170,924.85		19,170,924.85	15,668,974.36		15,668,974.36
富维东阳青岛项目	13,499,727.91	--	13,499,727.91	64,207,637.00	--	64,207,637.00
富维天津工业园项目	2,330,035.06		2,330,035.06	157,662,210.14	--	157,662,210.14
成都车轮设备	1,014,628.50	--	1,014,628.50	2,102,040.00	--	2,102,040.00
富维青岛工业园项目	971,115.05	--	971,115.05	139,024,641.86	--	139,024,641.86
富维东阳天津项目	--	--	--	65,103,688.16	--	65,103,688.16
富维华威房屋设备	--	--	--	6,138,061.23	--	6,138,061.23
其他	4,719,132.13	--	4,719,132.13	19,344,629.23	--	19,344,629.23
合 计	147,921,626.15	--	147,921,626.15	471,144,557.62	--	471,144,557.62

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
富维天津工业园项目	157,662,210.14	73,908,831.72	229,241,006.80	--	2,330,035.06
富维青岛工业园项目	139,024,641.86	46,802,011.17	184,855,537.98	--	971,115.05
富维东阳天津项目	65,103,688.16	29,847,760.43	94,951,448.59	--	--
富维华威联合站房	5,514,593.81	--	5,514,593.81	--	--
立体库二期项目	--	14,853,411.43	14,853,411.43	--	--
二期冷冲压	--	22,200,211.33	--	--	22,200,211.33
富维东阳佛山项目	55,126.04	49,148,641.99	26,486,755.44	--	22,717,012.59
富维东阳青岛项目	64,207,637.00	36,293,400.93	87,001,310.02	--	13,499,727.91
DY ASUV 项目	--	3,312,009.77	--	--	3,312,009.77
合 计	431,567,897.01	276,366,278.77	642,904,064.07	--	65,030,111.71

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
富维天津工业园项目	379,430,000.00	61.03	96.00	自有资金
富维青岛工业园项目	315,741,500.00	58.85	97.00	自有资金
富维东阳天津项目	195,920,000.00	48.46	100.00	自有资金
富维华威联合站房	6,000,000.00	91.91	100.00	自有资金

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
立体库二期项目	18,135,000.00	81.90	100.00	自有资金
二期冷冲压	38,408,184.43	57.80	57.80	自有资金
富维东阳佛山项目	199,615,104.00	24.65	25.00	自有资金
富维东阳青岛项目	170,610,000.00	58.91	65.00	自有资金
DY ASUV 项目	8,114,791.00	40.81	40.81	自有资金
合 计	1,331,974,579.43	— —	— —	— —

12、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	225,497,607.27	23,740,550.80	249,238,158.07
2.本期增加金额	--	6,656,048.54	6,656,048.54
(1) 购置	--	6,656,048.54	6,656,048.54
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	225,497,607.27	30,396,599.34	255,894,206.61
二、累计摊销			
1.期初余额	29,198,008.39	18,072,031.30	47,270,039.69
2.本期增加金额	5,709,188.28	2,419,142.21	8,128,330.49
(1) 计提	5,709,188.28	2,419,142.21	8,128,330.49
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	34,907,196.67	20,491,173.51	55,398,370.18
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	190,590,410.60	9,905,425.83	200,495,836.43
2.期初账面价值	196,299,598.88	5,668,519.50	201,968,118.38

说明：

(1) 期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 期末抵押的土地使用权情况详见附注五、49。

13、开发支出

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
保险杠研发项目	--	45,907,590.72	--	--	45,907,590.72	--
车灯项目	--	44,374,943.41	--	--	44,374,943.41	--
车轮研发	--	10,926,143.53	--	--	10,926,143.53	--
冲压件新车型技术研发	--	10,400,802.00	--	--	10,400,802.00	--
模具研发	--	290,648.23	--	--	290,648.23	--
合 计	--	111,900,127.89	--	--	111,900,127.89	--

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
工位器具摊销	4,613,678.46	8,150,326.68	4,760,659.87	--	8,003,345.27
新办公室装修	1,458,207.44	--	603,390.15	--	854,817.29
宿舍楼维修	854,281.68	--	230,836.08	--	623,445.60
2010 年车轮厂轿装改造工程	344,939.85	--	125,432.64	--	219,507.21
上海 ABB 工程有限公司 PP3 机器人年度保养款	256,410.29	822,635.04	530,621.97	--	548,423.36
其他	714,402.26	489,189.21	373,936.46	--	829,655.01
合 计	8,241,919.98	9,462,150.93	6,624,877.17	--	11,079,193.74

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,862,389.48	2,902,629.12	12,421,924.96	3,016,631.98
递延收益	19,073,992.86	4,290,765.53	19,860,588.74	4,465,488.30
预计负债	6,660,178.91	1,133,258.36	695,950.00	173,987.49
预提费用	366,008,056.74	58,378,387.56	262,918,995.64	51,014,028.43
工资薪金支出	6,374,528.98	956,179.35	14,481,674.46	2,172,251.17

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
工会经费	173,596.00	26,039.40	193,920.00	29,088.00
职工教育经费	1,058,868.97	158,830.34	813,091.00	121,963.65
离职风险金	72,547.93	10,882.19	184,824.28	27,723.64
小 计	413,284,159.87	67,856,971.85	311,570,969.08	61,021,162.66
递延所得税负债：				
价值低于 500 万的本年新增固定资产	12,227,703.82	1,834,155.57	--	--

说明：其中一年后预期转回的递延所得税资产为 21,500,000.00 元。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	292,504,882.18	287,326,341.27
可抵扣亏损	152,386,409.65	79,712,278.65
合 计	444,891,291.83	367,038,619.92

（3）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	--	5,994,528.26	——
2019 年	1,113,674.67	1,113,674.67	——
2020 年	6,228,275.30	6,228,275.30	——
2021 年	14,235,679.10	14,235,679.10	——
2022 年	34,155,887.54	52,140,121.32	——
2023 年	96,652,893.04	--	——
合 计	152,386,409.65	79,712,278.65	——

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	--	65,800,000.00

说明：

2017 年度本公司之子公司富维华威向中国建设银行股份有限公司长春第一汽车集团公司支行借款 81,700,000.00 元。其中 71,700,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率为 4.35%，借款用于流动资金贷款，2017 年度已偿还 30,000,000.00 元；其中 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率为 4.75%，借款用于流动资金贷款。截至 2018 年 12 月 31 日止，

借款余额 51,700,000.00 元已全部偿还；

2017 年度本公司之子公司富维华威向一汽财务有限公司借款 11,100,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率为 4.35%，借款用于流动资金贷款。截至 2018 年 12 月 31 日止，该笔借款已全部偿还；

2017 年度本公司之子公司富维华威向交通银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，实际收到借款 3,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款年利率为 4.35%，借款用于流动资金贷款。截至 2018 年 12 月 31 日止，该笔借款已全部偿还。

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	450,625,527.61	432,726,286.96
应付账款	2,194,107,870.63	2,106,250,083.82
合 计	2,644,733,398.24	2,538,976,370.78

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	450,625,527.61	432,726,286.96

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	1,857,568,623.13	1,975,640,210.35
应付设备款	190,711,731.05	74,760,378.08
其他	145,827,516.45	55,849,495.39
合 计	2,194,107,870.63	2,106,250,083.82

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
常州华威模具有限公司	17,652,003.27	未到结算期
深圳市华益盛模具股份有限公司	4,329,551.10	未到结算期
吉林省一建工程股份有限公司	2,074,810.37	未到结算期
无锡中卓智能科技股份有限公司	947,002.00	未到结算期
长春中拓模塑科技有限公司	738,552.10	滚动付款
上海志研自动化设备有限公司	699,600.00	未到结算期
合 计	26,441,518.84	—

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	19,214,648.95	11,382,945.04
租赁费	155,000.00	155,000.00
仓储费	63,125.00	--
合 计	19,432,773.95	11,537,945.04

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	62,318,972.01	598,404,262.30	568,608,320.86	92,114,913.45
离职后福利-设定提存计划	17,605,743.33	63,962,903.49	63,009,194.57	18,559,452.25
辞退福利	21,571,881.73	46,873,500.22	39,288,804.95	29,156,577.00
合 计	101,496,597.07	709,240,666.01	670,906,320.38	139,830,942.70

（1）短期薪酬

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	41,195,848.45	356,659,257.51	340,076,225.99	57,778,879.97
职工福利费	138,000.00	47,975,267.22	45,913,132.29	2,200,134.93
社会保险费	1,600,933.34	26,183,187.52	25,994,012.48	1,790,108.38
其中：1.医疗保险费	673,582.57	25,049,434.58	24,866,103.65	856,913.50
2.工伤保险费	881,378.62	-72,007.06	-83,459.32	892,830.88
3.生育保险费	45,972.15	1,205,760.00	1,211,368.15	40,364.00
住房公积金	1,594,161.00	31,040,630.43	31,577,928.90	1,056,862.53
工会经费和职工教育经费	12,276,344.51	12,337,400.49	9,809,248.35	14,804,496.65
其他短期薪酬	5,513,684.71	124,208,519.13	115,237,772.85	14,484,430.99
合 计	62,318,972.01	598,404,262.30	568,608,320.86	92,114,913.45

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	17,605,743.33	63,962,903.49	63,009,194.57	18,559,452.25
其中：1.基本养老保险费	13,549,389.24	55,164,066.91	54,108,501.68	14,604,954.47
2.失业保险费	3,718,263.52	1,893,775.17	1,995,631.48	3,616,407.21
3.企业年金缴费	338,090.57	6,905,061.41	6,905,061.41	338,090.57
合 计	17,605,743.33	63,962,903.49	63,009,194.57	18,559,452.25

（3）辞退福利

说明：本集团辞退福利主要系关于符合放假、退养条件的人员实行的生活费保底政策，生活费保底标准参照一汽集团放假、退养人员生活费保底政策执行。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	4,760,626.25	6,482,817.90
企业所得税	21,248,340.71	37,637,751.98
个人所得税	2,691,138.31	2,688,787.59
房产税	5,596,317.12	928,702.25
土地使用税	459,627.75	438,684.45
城市维护建设税	357,863.72	394,138.63
教育费附加	255,616.94	281,527.59
其他	843,025.10	1,708,353.99
合 计	36,212,555.90	50,560,764.38

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	160,234.75	424,531.85
应付股利	15,173,548.32	12,761,855.32
其他应付款	674,361,541.93	460,002,374.97
合 计	689,695,325.00	473,188,762.14

（1）应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	160,234.75	336,408.10
短期借款应付利息	--	88,123.75
合 计	160,234.75	424,531.85

（2）应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	15,173,548.32	12,761,855.32

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	应付股利金额	未支付原因
长春汽车研究所中实改装车厂	7,662,784.47	未领取
长春汽车研究所科技服务有限公司	4,257,106.33	未领取
其他	841,964.52	未领取
合 计	12,761,855.32	—

（3）其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	428,557,049.71	352,025,641.73
往来款	206,107,641.20	83,218,549.44
设备款	32,040,073.10	19,399,586.75
押金、保证金	7,656,777.92	5,358,597.05
合 计	674,361,541.93	460,002,374.97

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
北京瑞科恒业喷涂技术有限公司	1,945,143.88	未到质保期
艾森曼机械设备（上海）有限公司	1,895,400.00	未到质保期
上海志研自动化设备有限公司	1,070,099.99	未结算
南通锻压设备股份有限公司	854,700.93	设备未验收
长春恒通空调安装有限公司	575,833.00	设备未验收
合 计	6,341,177.80	—

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	53,537,045.44	96,640,955.44

一年内到期的长期借款：

项 目	期末数	期初数
保证借款	53,537,045.44	55,810,015.14
信用借款	--	40,830,940.30
合 计	53,537,045.44	96,640,955.44

23、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	35,259,212.23	41,618,985.21

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
政府补助	727,707.28	7,650,973.31
合 计	35,986,919.51	49,269,958.52

24、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	36,556,000.00	4.90%	36,556,000.00	4.90%
保证借款	70,465,378.76	4.90%	126,275,393.90	4.90%
信用借款	--	---	85,411,382.75	4.75%
小 计	107,021,378.76	---	248,242,776.65	---
减：一年内到期的长期借款	53,537,045.44	---	96,640,955.44	---
合 计	53,484,333.32	---	151,601,821.21	---

说明：

（1）保证借款、抵押借款

本公司之子公司成都一汽富维海拉车灯有限公司向中国建设银行成都经济开发区支行借款，借款总额 200,000,000.00 元，借款期限 7 年，即 2013 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 22 日，借款利率按基准利率计算，借款用途为固定资产投资。2014 年 6 月 12 日，将原合同约定借款金额由 200,000,000.00 元变更为 192,380,000.00 元，借款期限调整为 2013 年 12 月 23 日至 2021 年 3 月 22 日。该笔借款中抵押借款金额为 36,556,000.00 元，以成都一汽富维海拉车灯有限公司 77,285.33 平方米的土地使用权作为抵押物；剩余借款由海拉车灯提供担保。2018 年，偿还借款 55,810,015.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，借款余额为 107,021,378.76 元，其中抵押借款余额为 36,556,000.00 元，保证借款余额为 70,465,378.76 元。根据还款计划，2019 年应偿还保证借款 53,537,045.44 元，划分至一年内到期的非流动负债。

（2）用于抵押担保的财产详见附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产。

25、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	124,762,042.19	90,771,686.68
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	29,084,029.07	21,571,881.73
合 计	95,678,013.12	69,199,804.95

26、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	25,880,417.27	23,049,077.15	计提三包费

说明：预计负债系本集团计提的质量保证金，具体计提方法系按照不同产品年度销售收

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

入结合历史平均索赔率进行计提。

27、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	39,001,077.52	860,261.76	1,256,631.97	38,604,707.31	—

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
产业扶持基金	13,934,999.80	--	--	13,934,999.80
项目补充协议政府扶持资金	13,496,864.04	--	301,045.32	13,195,818.72
稳岗补贴	62,820.00	860,261.76	528,924.69	394,157.07
轮胎装配项目	5,462,000.00	--	127,800.00	5,334,200.00
项目专项扶持资金	4,146,600.94	--	97,185.96	4,049,414.98
企业技术改造和新引进重大工业及信息化项目固定资产投资补助资金	630,726.00	--	122,076.00	508,650.00
其他	1,267,066.74	--	79,600.00	1,187,466.74
合 计	39,001,077.52	860,261.76	1,256,631.97	38,604,707.31

28、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,304.68	--	8,460.94	--	--	8,460.94	50,765.62

说明：经本公司 2018 年 5 月 4 日的 2017 年年度股东大会审议通过，2017 年度利润分配方案为：以实施前的公司总股本 423,046,800 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.5 元（含税），每股派送红股 0.2 股（含税），共计派发现金红利 211,523,400 元，派送红股 84,609,360 股，本次分配后总股本为 507,656,160 股。

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	333,964,345.85	--	--	333,964,345.85
其他资本公积	111,134,004.36	464,540.71	--	111,598,545.07
合 计	445,098,350.21	464,540.71	--	445,562,890.92

说明：本期资本公积增加 464,540.71 元，为按权益法确认被投资单位其他权益变动 464,540.71 元。

30、其他综合收益

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少数 数股东	
将重分类进损益的 其他综合收益	-313,228.52	644,326.14	--	--	644,326.14		331,097.62
其中：权益法下可转 损益的其他综合收 益	-313,228.52	644,326.14	--	--	644,326.14		331,097.62

31、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	33,245,359.34	21,371,166.24	14,080,875.90	40,535,649.68

说明：本期减少 14,080,875.90 元，系安全生产费本期使用 14,080,875.90 元。

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	534,579,320.34	48,141,596.15	--	582,720,916.49
任意盈余公积	111,353,105.57	--	--	111,353,105.57
合 计	645,932,425.91	48,141,596.15	--	694,074,022.06

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比
调整前 上期末未分配利润	3,010,720,840.79	2,791,449,499.84	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	--	---	--
调整后 期初未分配利润	3,010,720,840.79	2,791,449,499.84	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	494,693,629.17	467,711,105.26	--
减：提取法定盈余公积	48,141,596.15	36,916,364.31	--
应付普通股股利	211,523,400.00	211,523,400.00	--
转作股本的普通股股利	84,609,360.00	--	--
期末未分配利润	3,161,140,113.81	3,010,720,840.79	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	8,633,346.26	9,277,659.59	--

34、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	13,126,797,916.79	12,192,235,743.65	12,453,244,062.88	11,625,568,441.03

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	480,785,281.18	423,391,589.36	279,533,150.55	260,669,826.59
合 计	13,607,583,197.97	12,615,627,333.01	12,732,777,213.43	11,886,238,267.62

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	13,107,071,894.39	12,167,643,530.53	12,446,831,701.45	11,612,415,559.58
其他	19,726,022.40	24,592,213.12	6,412,361.43	13,152,881.45
合 计	13,126,797,916.79	12,192,235,743.65	12,453,244,062.88	11,625,568,441.03

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车车轮	8,157,668,183.89	8,047,769,413.09	8,042,606,270.58	7,902,801,029.52
汽车保险杠	3,344,023,186.41	2,831,683,717.74	3,271,773,114.99	2,800,555,070.45
汽车车灯	994,691,113.93	742,324,679.62	673,237,111.55	504,277,304.28
冲压件	610,689,410.16	545,865,720.08	459,215,204.33	408,325,360.52
其他	19,726,022.40	24,592,213.12	6,412,361.43	9,609,676.26
合 计	13,126,797,916.79	12,192,235,743.65	12,453,244,062.88	11,625,568,441.03

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	8,427,265,239.49	7,897,827,606.54	8,960,012,780.75	8,441,513,424.84
西南	2,483,882,354.25	2,231,849,324.43	2,254,962,658.49	2,042,850,444.94
华南	1,670,503,264.12	1,543,046,980.43	1,126,355,878.83	1,067,024,035.14
华北	269,620,070.34	261,438,851.95	46,508,045.16	30,012,077.02
华东	275,526,988.59	258,072,980.30	65,404,699.65	44,168,459.09
合 计	13,126,797,916.79	12,192,235,743.65	12,453,244,062.88	11,625,568,441.03

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,212,879.96	12,706,261.47
房产税	14,226,767.41	9,318,982.70
教育费附加	13,635,908.71	9,080,329.33

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	8,382,492.83	4,480,287.36
印花税	7,288,313.68	7,049,237.09
残疾人就业保障金	1,229,152.02	1,621,907.56
水利建设基金	819,265.92	215,760.98
车船使用税	377,527.34	5,937.02
环境保护税	192,723.28	--
合 计	65,365,031.15	44,478,703.51

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	41,887,063.14	33,912,143.50
产品质量保证费	21,700,105.51	13,935,260.78
包装费和低值易耗品摊销	6,850,201.29	5,478,444.44
职工薪酬	6,730,500.92	9,004,221.55
装卸费	453,028.86	108,958.90
差旅费	310,430.06	325,552.14
租赁费	152,389.46	268,079.18
其他	3,697,079.79	4,987,622.46
合 计	81,780,799.03	68,020,282.95

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	252,902,250.86	223,927,612.62
固定资产修理费	97,255,957.33	89,658,445.68
开办费	20,627,397.04	31,293,255.85
技术提成费	18,828,661.65	17,129,387.43
折旧费	14,334,389.21	12,804,743.11
劳务外包费	9,894,259.65	4,810,514.77
差旅费	8,889,431.95	6,363,890.96
信息系统服务费	8,726,334.51	7,409,109.53
无形资产摊销	7,168,551.45	6,809,657.88
试验检验费	6,970,491.32	5,124,271.01
租赁费	5,181,865.37	4,005,821.07

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,179,445.80	3,729,878.86
低值易耗品摊销	4,712,873.14	2,639,808.98
环境改貌费	3,951,727.64	3,342,986.56
动能及厂房取暖费	3,261,652.54	3,023,172.61
其他	29,801,942.30	22,943,561.44
合 计	497,687,231.76	445,016,118.36

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
试制试验费	51,270,058.24	22,746,913.62
职工薪酬	34,339,037.32	30,350,769.81
折旧费	8,728,156.14	6,438,564.56
技术研发费	5,227,013.07	7,922,871.27
其他	12,335,863.12	14,556,741.26
合 计	111,900,127.89	82,015,860.52

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,928,714.06	16,640,432.49
减：利息收入	21,315,636.02	18,818,374.00
汇兑损益	297,501.96	2,840,339.76
手续费及其他	1,602,244.04	2,269,042.71
合 计	-4,487,175.96	2,931,440.96

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	187,052.82	402,719.28
存货跌价损失	2,620,892.68	20,735,346.96
固定资产减值损失	1,045,422.00	13,173,728.35
合 计	3,853,367.50	34,311,794.59

41、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金	929,000.04	929,000.04	与资产相关

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
项目补充协议政府扶持资金	301,045.32	301,045.32	与资产相关
稳岗补贴	7,837,943.75	928,844.22	与收益相关
轮胎装配项目	127,800.00	127,800.00	与资产相关
企业技术改造和新引进重大工业及 信息化项目固定资产投资补助资金	122,076.00	122,076.00	与资产相关
项目专项扶持资金	97,185.96	97,185.96	与资产相关
税收返还	2,348,000.00	--	与收益相关
代扣代缴手续费	465,038.69	457,575.94	与收益相关
其他	189,880.00	202,457.14	---
合 计	12,417,969.76	3,165,984.62	---

42、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	365,409,858.63	404,142,575.30
处置长期股权投资产生的投资收益	5,232,313.60	110,345.79
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	61,000,927.24	14,661,249.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,446,376.81	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得	--	2,084,488.16
合 计	433,089,476.28	420,998,658.39

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	7,878,986.31	13,336,287.51

44、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
处置固定资产净收益	423,369.55	--	423,369.55
赔偿金、违约金及罚款收入	313,426.29	228,503.59	313,426.29
其他	132,110.16	630,726.56	132,110.16
接受捐赠	--	9,163,181.59	--
清算价值调整	--	5,653,857.68	--
政府补助	--	783,574.86	--
合 计	868,906.00	16,459,844.28	868,906.00

其中，政府补助明细如下：

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
进口设备资金补	--	779,142.86	与资产相关	——
稳岗补贴	--	4,432.00	与收益相关	——
合 计	--	783,574.86	——	——

45、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
固定资产报废损失	172,328.36	603,695.42	172,328.36
赔偿金、违约金及罚款支出	2,258,013.33	182,944.06	2,258,013.33
清算价值调整	2,264,471.10	--	2,264,471.10
其他	60,221.87	118,004.87	60,221.87
合 计	4,755,034.66	904,644.35	4,755,034.66

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	81,801,865.74	80,780,423.70
递延所得税费用	-5,001,653.62	-38,787,781.07
合 计	76,800,212.12	41,992,642.63

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	685,356,787.28	622,820,875.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	171,339,196.82	155,705,218.84
某些子公司适用不同税率的影响	-18,986,146.10	-10,173,106.99
对以前期间当期所得税的调整	7,527,072.05	2,390,461.46
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-14,895,666.25	-37,448,229.78
无须纳税的收入（以“-”填列）	-91,707,030.22	-67,801,434.82
不可抵扣的成本、费用和损失	1,516,486.58	1,502,024.55
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时 性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,994,690.51	-22,605,523.23
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税 影响	35,589,336.54	23,359,117.09

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,652,778.17	-3,738,925.72
其他	64,431.38	803,041.23
所得税费用	76,800,212.12	41,992,642.63

47、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,076,550.07	4,688,125.90
往来款项	9,206,961.28	1,833,339.91
废品收入	645,331.10	1,145,830.05
备用金、保证金、押金	4,228,532.15	132,688.61
保险公司理赔款	44,752.39	--
其他	11,089,432.58	14,517,000.19
合 计	27,291,559.57	22,316,984.66

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	47,613,656.38	31,066,984.89
商标使用费	21,662,940.05	18,563,848.04
运输费	41,686,542.15	30,244,280.02
维修费	46,925,587.04	35,501,332.09
租赁费	8,096,762.30	4,273,900.25
差旅费	8,786,398.14	6,689,443.10
办公费	4,860,360.46	3,739,071.61
环境改貌费	4,605,159.65	3,342,986.56
排污费、保洁费	7,218,488.47	6,661,144.19
其他	20,770,704.86	41,796,806.61
合 计	212,226,599.50	181,879,797.36

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,425,886.02	24,786,374.00
固定资产补助	--	810,000.00
合 计	21,425,886.02	25,596,374.00

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权	--	57,873,352.71

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的流通股股利分红手续费	240,021.50	468,048.79

48、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	608,556,575.16	580,828,232.74
加：资产减值准备	6,117,838.60	34,311,794.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧	249,251,073.68	218,858,901.43
无形资产摊销	8,128,330.49	7,832,561.57
长期待摊费用摊销	6,624,877.17	7,820,761.78
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）	-8,235,411.04	-13,336,287.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	105,383.54	603,695.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,150,592.71	-1,758,299.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-433,089,476.28	-420,998,658.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,835,809.19	-38,787,781.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,834,155.57	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	263,156,943.80	32,406,188.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-529,405,047.21	-345,319,242.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,190,363.66	359,191,346.21
其他	10,511,273.68	-5,508,599.04
经营活动产生的现金流量净额	297,760,478.92	416,144,614.20
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	1,163,769,910.69	1,507,069,348.33
减：现金的期初余额	1,507,069,348.33	1,692,547,528.63

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-343,299,437.64	-185,478,180.30

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,163,769,910.69	1,507,069,348.33
其中：库存现金	3,345.55	8,478.79
可随时用于支付的银行存款	1,163,760,113.56	1,507,054,455.05
可随时用于支付的其他货币资金	6,451.58	6,414.49
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,163,769,910.69	1,507,069,348.33

49、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
无形资产	17,297,075.90	抵押土地使用权向银行借款
应收票据	30,000,000.00	质押开票

说明：本公司之子公司成都一汽富维海拉车灯有限公司向中国建设银行成都经济开发区支行借款 36,556,000.00 元，借款期限 7 年，以成都一汽富维海拉车灯有限公司 77,285.33 平方米的土地使用权作为抵押物。截至 2018 年 12 月 31 日止，该项土地使用权账面价值为 17,297,075.90 元。

50、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			1,402,051.80
其中：美元	203,345.41	6.8632	1,395,600.22
欧元	821.92	7.8473	6,449.85
日元	28.00	0.0619	1.73

六、合并范围的变动

本公司与本特勒投资（中国）有限公司于 2018 年 4 月 26 日共同出资设立了子公司本特勒，注册资本为人民币 12,000.00 万元。其中本公司出资 9,000.00 万元，持股比例为 75%；本特勒投资（中国）有限公司出资 3,000.00 万元，持股比例为 25%。

七、在其他主体中的权益

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
富维东阳	长春	长春	制造业	51.00	--	购买
延锋彼欧	成都	成都	制造业	51.00	--	投资设立
海拉车灯	长春	长春	制造业	51.00	--	投资设立
富维华威	长春	长春	制造业	60.00	--	投资设立
本特勒	天津	天津	制造业	75.00	--	投资设立

（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
富维东阳	49.00	41,654,709.49	49,000,000.00	387,749,310.88
延锋彼欧	49.00	40,979,916.93	37,520,805.08	139,384,169.39
海拉车灯	49.00	51,482,675.44	--	112,783,126.58
富维华威	40.00	-8,158,923.77	--	13,712,135.56
本特勒	25.00	-12,095,432.10	--	17,992,083.68

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

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
富维东阳	1,176,577,411.61	842,822,782.46	2,019,400,194.07	1,229,573,827.54	15,638,981.12	1,245,212,808.66
延锋彼欧	586,678,416.12	221,606,432.44	808,284,848.56	518,820,223.58	5,007,136.43	523,827,360.01
海拉车灯	564,840,877.00	265,565,222.90	830,406,099.90	517,592,069.05	82,644,384.77	600,236,453.82
富维华威	52,299,653.88	91,415,986.69	143,715,640.57	109,435,301.67	--	109,435,301.67
本特勒	161,900,864.46	117,819,367.04	279,720,231.50	207,751,896.78	--	207,751,896.78

续（1）：

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
富维东阳	1,337,419,034.72	727,588,376.56	2,065,007,411.28	1,262,836,466.60	14,630,949.80	1,277,467,416.40
延锋彼欧	501,055,727.92	227,450,020.98	728,505,748.90	448,411,884.97	4,777,326.94	453,189,211.91
海拉车灯	424,347,082.77	255,790,231.17	680,137,313.94	425,413,902.60	132,393,767.50	557,807,670.10
富维华威	55,204,752.32	158,094,109.77	213,298,862.09	114,040,771.32	44,580,442.45	158,621,213.77

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本特勒	--	--	--	--	--	--
-----	----	----	----	----	----	----

续（2）:

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
富维东阳	2,668,802,548.86	85,648,815.62	139,656,598.14	2,492,392,947.53	96,833,703.19	275,478,219.27
延锋彼欧	873,697,121.60	83,632,483.59	110,874,698.45	951,346,002.44	85,081,190.67	69,770,229.39
海拉车灯	1,063,756,902.39	105,066,684.58	118,055,149.82	682,630,672.55	82,511,646.69	33,221,086.54
富维华威	25,083,324.31	-20,397,309.42	10,636,539.72	10,318,591.55	-40,355,177.51	-30,936,391.08
本特勒	62,742,620.74	-48,381,728.40	-4,794,863.45	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	长春、佛山	长春	制造业	51.00	--	权益法
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	长春、成都	长春	制造业	50.00	--	权益法
②联营企业						
天津英泰汽车饰件有限公司	天津	天津	制造业	25.00	--	权益法
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	长春	长春	制造业	40.00	--	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司		长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	3,472,035,420.80	3,518,296,845.07	834,719,248.32	765,069,229.22
其中：现金和现金等价物	730,719,773.27	805,433,580.08	81,273,453.10	121,819,598.01
非流动资产	1,456,878,026.88	1,297,010,554.58	550,729,248.29	343,496,529.79
资产合计	4,928,913,447.68	4,815,307,399.65	1,385,448,496.61	1,108,565,759.01
流动负债	3,789,292,608.35	3,687,379,105.57	1,022,276,952.79	785,268,763.15
非流动负债	53,654,768.45	61,542,262.06	4,394,519.92	4,518,141.28

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司		长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
负债合计	3,842,947,376.80	3,748,921,367.63	1,026,671,472.71	789,786,904.43
净资产	1,085,966,070.88	1,066,386,032.02	358,777,023.90	318,778,854.58
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	1,085,966,070.88	1,066,386,032.02	358,777,023.90	318,778,854.58
按持股比例计算的净资产份额	553,842,696.15	543,856,876.33	179,388,511.95	159,389,427.29
调整事项	2,680,038.05	2,113,106.92	--	--
其中：其他	2,680,038.05	2,113,106.92	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	556,522,734.20	545,969,983.25	179,388,511.95	159,389,427.29
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司		长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	10,185,946,125.57	10,611,977,670.69	1,698,437,234.34	1,588,819,280.87
财务费用	-11,884,314.61	-14,119,899.70	-1,264,607.84	-1,208,730.48
所得税费用	71,607,981.71	73,466,954.52	10,996,469.16	11,947,610.50
净利润	419,580,038.86	460,549,639.06	59,998,169.32	67,675,547.32
综合收益总额	419,580,038.86	460,549,639.06	59,998,169.32	67,675,547.32
企业本期收到的来自合营企业的股利	204,000,000.00	310,203,342.00	10,000,000.00	10,000,000.00

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	天津英泰汽车饰件有限公司		长春富维梅克朗汽车镜有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	469,071,004.00	448,995,855.05	312,457,536.70	315,939,393.11
非流动资产	305,324,549.00	298,239,349.94	148,201,481.41	149,711,439.45
资产合计	774,395,553.00	747,235,204.99	460,659,018.11	465,650,832.56
流动负债	258,310,841.00	228,773,372.03	165,089,668.81	145,768,439.98
非流动负债	--	--	43,074,783.17	46,038,438.17
负债合计	258,310,841.00	228,773,372.03	208,164,451.98	191,806,878.15
净资产	516,084,712.00	518,461,832.96	252,494,566.13	273,843,954.41

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	天津英泰汽车饰件有限公司		长春富维梅克朗汽车镜有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的				
所有者权益	516,084,712.00	518,461,832.96	252,494,566.13	273,843,954.41
按持股比例计算的净资产				
份额	129,021,178.00	129,615,458.24	100,997,826.45	109,537,581.76
调整事项	--	--	---	--
对联营企业权益投资的				
账面价值	129,021,178.00	129,615,458.24	100,997,826.45	109,537,581.76
存在公开报价的权益投				
资的公允价值	--	--	---	--

续：

项 目	天津英泰汽车饰件有限公司		长春富维梅克朗汽车镜有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,132,847,189.00	2,054,256,338.03	583,866,825.34	528,637,179.65
净利润	42,341,806.00	55,151,575.99	43,650,611.72	60,312,524.40
综合收益总额	42,341,806.00	55,151,575.99	43,650,611.72	60,312,524.40
企业本期收到的来自联				
营企业的股利	11,041,853.00	21,000,000.00	26,000,000.00	12,000,000.00

（4）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	--	72,346,458.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	8,997,213.44	10,887,947.26
其他综合收益	--	--
综合收益总额	8,997,213.44	10,887,947.26
联营企业：		
投资账面价值合计	595,316,787.57	526,053,856.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	83,952,993.44	89,140,458.02
其他综合收益	644,326.14	-328,847.27
综合收益总额	84,597,319.58	88,811,610.75

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款及可供出售金

融资产、应付账款及应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 89.51%（2017 年：97.13%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 94.76%（2017 年：91.52%）。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债	--	6,580.00
其中：短期借款	--	6,580.00

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇汇率变动导致的市场风险不重大。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	139.56	--
欧元	--	--	0.65	0.64
合 计	--	--	140.21	0.64

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.99%（2017 年 12 月 31 日：41.52%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、主要股东情况

2018 年 11 月 15 日本公司第九届八次董事会决议公告，通过了《关于控股股东及实际控制人发生变更的议案》，截至目前公司第一大股东中国第一汽车集团有限公司持股比例为 20.14%；第二大股东为长春一汽富晟集团有限公司，持股比例为 5.16%；第三大股东为吉林省亚东国有资本投资有限公司，持股比例 4.81%，其他股东的持股比例均低于 4%。公司股权结构较为分散。自此，本公司无单一控股股东及实际控制人。截至 2018

年 12 月 31 日止，该事项未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国第一汽车股份有限公司	第一大股东之子公司
一汽-大众汽车有限公司	第一大股东之子公司
一汽解放汽车有限公司	第一大股东之子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	第一大股东之子公司
一汽轿车股份有限公司	第一大股东之子公司
一汽吉林汽车有限公司	第一大股东之子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司	第一大股东之子公司
一汽客车有限公司	第一大股东之子公司
一汽财务有限公司	第一大股东之子公司
中国第一汽车集团进出口有限公司	第一大股东之子公司
一汽物流有限公司	第一大股东之子公司
机械工业第九设计研究院有限公司	第一大股东之子公司
启明信息技术股份有限公司	第一大股东之子公司
成都启明春蓉信息技术有限公司	第一大股东之子公司
一汽模具制造有限公司	第一大股东之子公司
一汽资产经营管理有限公司	第一大股东之子公司
长春汽车检测中心有限责任公司	第一大股东之子公司
长春一汽通信科技有限公司	第一大股东之子公司
鑫安汽车保险股份有限公司	第一大股东之子公司
富奥汽车零部件股份有限公司	其他
天津一汽丰田汽车有限公司	其他
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	其他
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	其他
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	其他

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
长春一汽综合利用股份有限公司	其他
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	其他
四川一汽丰田汽车有限公司	其他
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	其他
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	其他
长春一东离合器股份有限公司	其他
富奥威泰克汽车底盘部件有限公司	其他

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽解放汽车有限公司	材料、协作产品等	1,659,373,004.86	2,001,027,715.97
一汽-大众汽车有限公司	材料、协作产品等	319,656,032.24	263,998,071.38
中国第一汽车股份有限公司	材料、协作产品等	130,782,501.65	95,273,037.18
一汽轿车股份有限公司	材料、协作产品等	154,584,188.53	139,490,197.04
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	材料、协作产品等	119,089,822.68	73,680,735.42
中国第一汽车集团进出口有限公司	材料、协作产品等	19,991,418.65	22,005,066.90
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	材料、协作产品等	17,253,760.35	19,675,113.92
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	材料、协作产品等	17,163,621.40	--
长春一汽实业索迪斯管理服务 有限公司	服务	7,598,560.06	4,734,231.79
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	材料、协作产品等	6,396,920.10	6,995,398.95
长春一汽综合利用股份有限公司	材料、协作产品等	3,800,421.78	--
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	材料、协作产品等	3,625,486.19	548,228.47
启明信息技术股份有限公司	计算机、劳务等	4,556,580.78	4,075,219.86
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	材料、协作产品等	1,620,613.96	1,080,558.01
成都启明春蓉信息技术有限公司	计算机、劳务等	1,150,678.30	2,590,703.94

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富奥汽车零部件股份有限公司	材料、协作产品等	1,049,440.00	1,241,900.00
长春第一汽车服务贸易有限公司	服务	604,313.39	1,266,736.83
鑫安汽车保险股份有限公司	保险服务	330,931.48	1,040,303.28
一汽物流有限公司	服务	128,084.40	270,151.00
长春一汽通信科技有限公司	材料、协作产品等	116,318.10	150,146.22
中国第一汽车集团有限公司	服务	38,591.69	64,288.59
天津一汽丰田汽车有限公司	材料、协作产品等	10,860.13	--
四川一汽丰田汽车有限公司	材料、协作产品等	4,409.92	6,721.49
一汽吉林汽车有限公司	劳务等	2,861.91	5,065.74
天津一汽夏利汽车股份有限公司	材料、协作产品等	403.60	--
一汽模具制造有限公司	材料、协作产品等	--	18,973.60
机械工业第九设计研究院有限公司	服务	--	7,404,339.64
长春曼胡默尔富奥滤清器有限公司	材料、协作产品等	--	283,500.00
一汽资产经营管理有限公司	服务	--	29,074.85
长春汽车检测中心有限责任公司	服务	--	21,260.38

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽-大众汽车有限公司	汽车零部件	9,516,409,904.68	8,447,271,512.10
一汽解放汽车有限公司	汽车零部件	2,011,182,471.36	2,465,980,199.75
一汽轿车股份有限公司	汽车零部件、产品开发服务	1,030,931,026.09	1,087,124,865.17
四川一汽丰田汽车有限公司	汽车零部件	133,691,235.51	119,614,032.09
中国第一汽车股份有限公司	汽车零部件	112,245,199.29	41,142,018.92
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	汽车零部件	32,032,059.72	5,715,497.92
长春一汽综合利用股份有限公司	废品、废料	29,319,858.26	22,889,564.38
天津一汽丰田汽车有限公司	汽车零部件	91,768,198.89	31,438,233.41
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	汽车零部件、劳务	5,923,485.44	1,132,075.44
一汽吉林汽车有限公司	汽车零部件	6,123,072.92	10,398,773.33
天津英泰汽车饰件有限公司	业务服务费	2,712,426.15	2,446,338.24

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司	商标使用费、技术使用费	2,635,131.50	3,946,736.39
天津一汽夏利汽车股份有限公司	汽车零部件	2,236,288.10	1,717,235.55
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	劳务	4,100,277.81	3,103,862.17
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	劳务	1,182,031.10	1,182,031.08
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	材料、协作产品等	1,274,373.04	2,409,832.77
长春富维伟世通汽车电子有限公司	劳务	735,849.01	1,458,616.31
一汽客车有限公司	汽车零部件	332,084.04	176,695.66
一汽模具制造有限公司	汽车零部件	145,059.82	103,863.25
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	汽车零部件	117,896.49	531,654.35
长春富维丰田纺织汽车饰件有限公司	劳务	--	301,886.80
中国第一汽车集团有限公司	汽车零部件	--	19,555.56
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	汽车零部件	--	25,957.81

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	租赁资产为长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司正在使用的厂房和土地及附属设施	50,287,975.80	16,331,129.16
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	租赁资产为长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司正在使用的厂房及附属设施。	6,213,159.48	--
长春富维伟世通汽车电子有限公司	租赁资产为长春富维伟世通汽车电子有限公司正在使用的厂房和土地及附属设施	1,296,976.01	1,361,803.88
长春富维梅克朗汽车镜有限公司	租赁资产为长春富维梅克朗汽车镜有限公司正在使用的厂房及附属设施。	1,031,472.00	--
中国第一汽车集团有限公司新能源汽车分公司	租赁资产为中国第一汽车集团有限公司新能源汽车分公司正在使用的厂房及附属设施。	331,259.57	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
长春一汽通信科技有限公司	租赁资产为长春一汽通信科技有限公司正在使用的土地及附属设施。	18,018.02	--

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
一汽财务有限公司	1,500,000.00	2017/5/25	2018/5/25	流动资金周转
一汽财务有限公司	1,800,000.00	2017/6/22	2018/6/22	流动资金周转
一汽财务有限公司	500,000.00	2017/7/24	2018/7/24	流动资金周转
一汽财务有限公司	2,000,000.00	2017/8/21	2018/8/21	流动资金周转
一汽财务有限公司	2,800,000.00	2017/9/20	2018/9/20	流动资金周转
一汽财务有限公司	2,500,000.00	2017/10/27	2018/10/27	流动资金周转

说明：本公司通过一汽财务有限公司贷款 11,100,000.00 元，利率按中国人民银行规定的金融机构贷款利率计算，2018 年利息支出金额为 526,496.37 元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 22 人，上期关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	463.98	457.23

6、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	一汽解放汽车有限公司	--	--	1,670,000.00	--
应收票据	天津一汽夏利汽车股份有限公司	2,511,969.94	--	1,970,000.00	--
应收票据	长春一汽综合利用股份有限公司	4,000,000.00	--	1,500,000.00	--
应收票据	一汽客车有限公司	--	--	100,000.00	--
应收票据	富奥威泰克汽车底盘部件有限公司	--	--	346,363.08	--
应收票据	长春富维梅克朗汽车镜有限公司	960,000.00	--	490,000.00	--
应收票据	一汽轿车股份有限公司	68,655,324.03	--	--	--
应收票据	中国第一汽车股份有限公司	104,830,000.00	--	--	--
应收票据	一汽吉林汽车有限公司	10,000,000.00	--	--	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	长春一东离合器股份有限公司	210,000.00	--	--	--
应收账款	一汽-大众汽车有限公司	1,096,614,177.04	378,936.12	789,813,777.20	--
应收账款	一汽轿车股份有限公司	157,913,632.08	164.99	197,481,149.11	--
应收账款	一汽解放汽车有限公司	24,516,734.22		20,673,885.32	--
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	5,433,330.15	3,142.49	4,800,665.67	--
应收账款	天津一汽夏利汽车股份有限公司	96,618.31	--	9,721.66	--
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司	219,288.92	219,288.92	219,288.92	219,288.92
应收账款	长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	--	--	100,000.00	--
应收账款	一汽模具制造有限公司	109,883.65	--	109,883.65	--
应收账款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	--	--	95,204.14	95,204.14
应收账款	中国第一汽车集团有限公司	--	--	7,752.82	--
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	30,643,361.11	12,148.12	10,638,745.98	--
应收账款	长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	2,400.00	--	43,749.99	--
应收账款	一汽客车有限公司	393,826.73	20,033.36	286,840.46	17,056.77
应收账款	天津英泰汽车饰件有限公司	101,815.98	--	--	--
应收账款	天津一汽丰田汽车有限公司	10,216,006.34	--	2,140,846.43	--
应收账款	长春富维梅克朗汽车镜有限公司	427,364.04	--	785,123.54	--
应收账款	重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司	866,678.38	--	--	--
应收账款	长春富维伟世通汽车电子有限公司	552,473.52	--	629,086.85	--
应收账款	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	3,604,896.10	--	1,779,206.46	--
应收账款	长春曼胡默尔富奥滤清器有限公司	208,825.50	--	--	--
应收账款	富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	1,351,194.96	--	669,904.43	--
预付款项	一汽轿车股份有限公司	--	--	1,258,257.78	--
预付款项	启明信息技术股份有限公司	701,470.65	--	399,660.00	--
预付款项	中国第一汽车股份有限公司	3,479,592.20	--	6,679,147.35	--
预付款项	长春一汽通信科技有限公司	9,743.31	--	2,829.15	--
预付款项	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	121,223.91	--	--	--
预付款项	一汽-大众汽车有限公司	1,369,476.29	--	--	--
预付款项	中国第一汽车集团进出口有限公司	178,634.76	178,634.76	178,634.76	178,634.76
其他应收款	四川一汽丰田汽车有限公司	3,120.00	--	3,120.00	--
其他应收款	一汽-大众汽车有限公司	74,480,452.96	--	19,464,735.96	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
应收股利	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	227,936,706.77	--	227,936,706.77	--
应收股利	长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	858,193.74	561,349.25
应付账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	--	18,364.98
应付账款	长春第一汽车服务贸易有限公司	27,886.30	73,318.20
应付账款	一汽物流有限公司	55,960.63	37,191.66
应付账款	成都启明春蓉信息技术有限公司	51,403.63	142,953.80
应付账款	富奥汽车零部件股份有限公司	287,424.80	312,904.80
应付账款	启明信息技术股份有限公司	1,136,393.00	890,418.70
应付账款	中国第一汽车股份有限公司	57,907.50	286,455.00
应付账款	一汽解放汽车有限公司	--	64,325,844.55
应付账款	一汽-大众汽车有限公司	2,200,000.00	7,619,865.02
应付账款	长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	38,801.48	4,388.14
应付账款	长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	38,658,189.92	29,899,008.02
应付账款	富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	5,289,371.44	--
应付账款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	7.85	--
应付账款	四川一汽丰田汽车有限公司	1,938.67	1,096.28
预收款项	一汽解放汽车有限公司	1,452.00	1,452.00
预收款项	长春一汽综合利用股份有限公司	2,662,105.62	1,344,484.40
预收款项	中国第一汽车股份有限公司	--	894,543.82
其他应付款	成都启明春蓉信息技术有限公司	--	277,775.89
其他应付款	一汽-大众汽车有限公司	215,649,999.62	139,702,611.89

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

2018 年 12 月 24 日，本公司第九届九次董事会决议公告，通过了《关于投资成立吉林省新慧汽车零部件科技有限公司的议案》。根据吉林省“千亿汽车零部件产业规划”的要求，为整合现有资源，助力零部件企业品牌崛起，吉林省亚东国有资本投资有限公司（以下简称“亚东资本”）、一汽富晟和本公司拟联合建立科技创新中心。在吉林省政府对科技创新中心实施定向资金支持下，亚东资本、一汽富晟、本公司共同投资成立吉

林省新慧汽车零部件科技有限公司（具体以工商核名为准，以下简称“新慧科技”）。新慧科技注册资本 4,000 万元，亚东资本占比 50%，一汽富晟占比 25%，本公司占比 25%。本公司拟向新慧科技投资 1,000 万元，2019 年 3 月 31 日前，实缴出资 200 万元；2025 年 12 月 31 日前，实缴出资 800 万元。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 3 月 27 日，本公司第九届董事会第十二次会议，批准 2018 年度利润分配预案，拟以截至 2018 年 12 月 31 日止的股本总额 507,656,160 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），分配现金股利人民币 304,593,696.00 元。上述利润分配预案尚需公司 2018 年年度股东大会审议批准。

2、2019 年 1 月 15 日，本公司第九届十次董事会决议公告，审议通过了《关于收购富维安道拓汽车内饰有限公司土地与房屋资产的议案》。2017 年 10 月 25 日，本公司第八届二十一次董事会审议通过，富维安道拓收购长春富维丰田纺织汽车饰件有限公司（以下简称“富维丰纺”）全部股权后，由本公司收购富维丰纺的土地及房屋资产。2018 年 11 月 7 日，本公司完成向富维安道拓转让所持有富维丰纺 40% 股权；富维安道拓收购富维丰纺全部股权。富维丰纺更名为长春富维安道拓汽车内饰有限公司（以下简称“富维安道拓内饰”）。本公司聘请上海东洲资产评估有限公司对富维安道拓内饰土地与房屋进行评估，并出具东洲评报字（2018）第 1435 号评估报告，土地房屋评估净值总计 7,319.11 万元，拟按此评估结果与富维安道拓内饰签订资产交易合同，收购其土地与房屋类资产。

3、2019 年 2 月 28 日，本公司第九届十一次董事会决议公告，审议通过了《关于公司贴建厂房投资项目的议案》。因海拉车灯获得一汽-大众汽车有限公司新业务，原海拉车灯的厂房不能满足新业务中生产工艺、厂房承载、厂房洁净等要求，需要新增建设面积。为减少内外物流造成产品损耗，降低运营成本，本公司拟定在原厂房基础上新增贴建厂房。该项目投资总额 4,245.04 万元，资金来源为本公司自有资金。

4、2019 年 2 月 28 日，本公司第九届十一次董事会决议公告，审议通过了《关于海拉车灯新增生产建设投资的议案》。海拉车灯根据竞争战略需要，在原有成都工厂生产基地保障西南片区市场需求外，在长春新增生产基地以满足东北地区、华北地区的整车市场需求，预启动二期生产建设投资项目，主要包括：注塑生产、镀铝生产、喷漆生产、模具维修等预生产配套工艺。该项目投资总额 11,176.61 万元，资金来源为海拉车灯自有资金。

5、2019 年 2 月 28 日，本公司第九届十一次董事会决议公告，审议通过了《关于成立销售分公司的议案》。本公司已在 2017 年 5 月 15 日第八届十九次董事会批准设立“销售部”，负责本公司所有下属公司产品的汽车后市场业务、产品品牌建设和推广等工作。经过一年来的运营，本公司认为汽车后市场业务是独立运营的业务，成立独立核算的销售分公司，更有利于权、责统一，有利于高效开拓后市场业务，承担起公司后市场战略使命。因此决定撤销“销售部”，成立销售分公司。

截至 2019 年 3 月 27 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	38,438,257.52	递延收益、其他收益	1,746,707.32
与收益相关	894,157.07	递延收益、其他收益	6,433,190.68

（1） 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/收 益相关
产业扶持基金	财政拨款	14,863,999.84	—	929,000.04	13,934,999.80	其他收益	与资产相关
项目补充协议政府 扶持资金	财政拨款	13,797,909.36	—	301,045.32	13,496,864.04	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	5,967,085.99	860,261.76	6,433,190.68	394,157.07	其他收益/营 业外收入	与收益相关
轮胎装配项目	财政拨款	5,589,800.00	—	127,800.00	5,462,000.00	其他收益	与资产相关
项目专项扶持资金	财政拨款	4,243,786.90	—	97,185.96	4,146,600.94	其他收益	与资产相关
企业技术改造和新 引进重大工业及信 息化项目固定资产 投资补助资金	财政拨款	752,802.00	—	122,076.00	630,726.00	其他收益	与资产相关
财政厅专项资金	财政拨款	500,000.00	—	—	500,000.00	——	与收益相关
固定资产投资补贴 款	财政拨款	497,500.01	—	79,600.00	417,900.01	其他收益	与资产相关
RAV4 换代车型冲 焊总成配套项目	财政拨款	279,166.49	—	50,000.04	229,166.45	其他收益	与资产相关
C131 焊接分总成生 产线	财政拨款	160,000.24	—	39,999.96	120,000.28	其他收益	与资产相关
合 计	——	46,652,050.83	860,261.76	8,179,898.00	39,332,414.59	——	——

2、其他

（1）2018 年 3 月 1 日，本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了“关于长春一汽富维华威模具有限公司解散和清算的议案”。

2018 年 9 月 12 日，本公司聘请上海东洲资产评估有限公司对富维华威评估，并出具东洲评报字（2018）第 0584 号资产评估报告，富维华威评估增值 198.12 万元，其中，存货评估减值 31.04 万元、固定资产评估增值 1,796.94 万元，（其中联合厂房评估减值 223.15 万元、综合楼评估增值 148.25 万元）、无形资产评估增值 90.12 万元。

2018 年 10 月 23 日，本公司 2018 年第九届七次董事会审议通过了“关于购买富维华威清算资产的议案”。富维华威资产按照评估价格挂牌处置，由本公司与常州华威模具有限公司分别按照 60%与 40%的股比共同购买挂牌资产。挂牌资产总金额为 18,230.01 万元，其中常州华威模具有限公司拟现金购买部分设备及在建工程，金额为 7,292.03 万元，占总资产比例 40.00%；公司拟现金购买房屋、部分设备及电子设备等固定资产，金额为 10,937.98 万元，占总资产比例 60.00%。

富维华威 2018 年度财务报表已按非持续经营编制基础编制，本期按清算价值低于财务账面的减值计提了资产减值损失计入营业外支出。

(2) 2018 年 2 月 13 日，本公司第八届第二十四次董事会决议公告，审议通过《关于成立一汽富维本特勒汽车零部件（天津）有限公司的议案》。本特勒注册资本 1.2 亿元，本公司出资额 0.9 亿元，占 75%；本特勒投资（中国）有限公司出资额 0.3 亿元，占 25%，双方均以现金方式出资。项目总投资额 1.8 亿元。项目预计于 2021 年达产，达产年销售收入 36,673 万元，利润总额 2,696 万元，投资收益率 14.08%，税后静态投资回收期 6.65 年。

2018 年 6 月 15 日，本公司第九届二次董事会决议公告，审议通过《关于富维本特勒新增产能项目投资的议案》。在原始投资基础上新承接产品，新增产能项目计划投资 12,335 万元，预计 2021 年销售收入 32,176 万元，利润总额 1,653 万元，投资收益率 13.86%，静态投资回收期 6.83 年。

根据双方股东签订的合资合同，由本特勒按相关规定以评估价格购买双方相关资产并转移相关业务。本公司将长春一汽富维汽车零部件股份有限公司天津冲压件分公司的资产和业务移交手续办理完成后，将注销长春一汽富维汽车零部件股份有限公司天津冲压件分公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	182,533,922.59	205,643,232.15
应收账款	531,348,429.12	178,760,653.21
合 计	713,882,351.71	384,403,885.36

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	182,533,922.59	205,643,232.15

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	533,521,396.83	99.99	2,172,967.71	0.41	531,348,429.12
其中：账龄组合	533,521,396.83	99.99	2,172,967.71	0.41	531,348,429.12

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,401.39	0.01	27,401.39	100.00	--
合 计	533,548,798.22	100.00	2,200,369.10	0.41	531,348,429.12

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	180,627,245.59	99.98	1,866,592.38	1.03	178,760,653.21
其中：账龄组合	180,627,245.59	99.98	1,866,592.38	1.03	178,760,653.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,401.39	0.02	27,401.39	100.00	--
合 计	180,654,646.98	100.00	1,893,993.77	1.05	178,760,653.21

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	524,359,307.79	98.28	--	--	524,359,307.79
7-12 个月	7,246,076.06	1.36	362,303.81	5.00	6,883,772.25
1-2 年	116,724.11	0.02	11,672.42	10.00	105,051.69
2-3 年	424.84	0.00	127.45	30.00	297.39
5 年以上	1,798,864.03	0.34	1,798,864.03	100.00	--
合 计	533,521,396.83	100.00	2,172,967.71	0.41	531,348,429.12

（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	178,509,184.26	98.83	--	--	178,509,184.26
7-12 个月	183,827.51	0.10	9,191.38	5.00	174,636.13
1-2 年	85,369.79	0.05	8,536.97	10.00	76,832.82
4-5 年	95,204.14	0.05	95,204.14	100.00	--
5 年以上	1,753,659.89	0.97	1,753,659.89	100.00	--

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
合 计	180,627,245.59	100.00	1,866,592.38	1.03	178,760,653.21

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
安徽安凯汽车股份有限公司	27,401.39	27,401.39	100.00	预计无法收回

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 306,375.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 448,727,786.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收股利	237,936,706.77	237,936,706.77
其他应收款	100,293,934.25	4,814,219.52
合 计	338,230,641.02	242,750,926.29

（1）应收股利

被投资单位	期末数	期初数
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	227,936,706.77	227,936,706.77
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	237,936,706.77	237,936,706.77

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	23,936,706.77	1-2 年	分阶段支付	未发生减值

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,413,934.25	100.00	120,000.00	0.12	100,293,934.25
其中：账龄组合	100,413,934.25	100.00	120,000.00	0.12	100,293,934.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	100,413,934.25	100.00	120,000.00	0.12	100,293,934.25

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,939,571.42	100.00	125,351.90	2.54	4,814,219.52
其中：账龄组合	4,939,571.42	100.00	125,351.90	2.54	4,814,219.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,939,571.42	100.00	125,351.90	2.54	4,814,219.52

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	100,293,934.25	99.88	--	--	100,293,934.25
5 年以上	120,000.00	0.12	120,000.00	100.00	--
合 计	100,413,934.25	100.00	120,000.00	0.12	100,293,934.25

（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	4,712,533.37	95.40	--	--	4,712,533.37
7-12 个月	107,038.05	2.17	5,351.90	5.00	101,686.15
5 年以上	120,000.00	2.43	120,000.00	100.00	--
合 计	4,939,571.42	100.00	125,351.90	2.54	4,814,219.52

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回坏账准备金额 5,351.90 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	99,209,315.46	4,328,511.42
保证金、押金	1,017,640.00	521,060.00
备用金	186,978.79	90,000.00
合 计	100,413,934.25	4,939,571.42

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 98,978,230.03 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 98.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 120,000.00 元。

3、长期股权投资

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	496,042,788.59	51,431,796.66	444,610,991.93	406,042,788.59	39,193,411.01	366,849,377.58
对合营企业投资	735,911,246.15	--	735,911,246.15	777,705,869.46	--	777,705,869.46
对联营企业投资	825,335,792.02	--	825,335,792.02	765,206,896.85	--	765,206,896.85
合 计	2,057,289,826.76	51,431,796.66	2,005,858,030.10	1,948,955,554.90	39,193,411.01	1,909,762,143.89

(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	减值准备期末余额
延锋彼欧	80,580,000.00	--	--	80,580,000.00	--	--
富维东阳	151,462,788.59	--	--	151,462,788.59	--	--
海拉车灯	102,000,000.00	--	--	102,000,000.00	--	--
富维华威	72,000,000.00	--	--	72,000,000.00	12,238,385.65	51,431,796.66
本特勒	--	90,000,000.00	--	90,000,000.00	--	--
合 计	406,042,788.59	90,000,000.00	--	496,042,788.59	12,238,385.65	51,431,796.66

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动			宣告发放现金 股利或利润
①合营企业									
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司	545,969,983.25	-	-	214,552,750.95	-	-	204,000,000.00	-	556,522,734.20
长春一汽富维安道拓汽车金属零部件有限公司	159,389,427.29	-	-	29,999,084.66	-	-	10,000,000.00	-	179,388,511.95
长春富维伟世通汽车电子有限公司	72,346,458.92	-	1,187,709.52	8,997,213.44	-	-	-	-80,155,962.84	-
小计	777,705,869.46	-	1,187,709.52	253,549,049.05	-	-	214,000,000.00	-80,155,962.84	735,911,246.15
②联营企业									
天津英泰汽车饰件有限公司	129,615,458.24	-	-	10,447,572.76	-	-	11,041,853.00	-	129,021,178.00
长春曼胡默尔富维滤清器有限公司	153,242,647.43	-	-	31,392,651.63	-	-	2,584,316.79	-	182,050,982.27
长春富维梅克朗汽车饰有限公司	109,537,581.76	-	-	17,460,244.69	-	-	26,000,000.00	-	100,997,826.45
重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司	50,216,037.73	-	-	3,326,911.52	-	-	10,069,500.00	-	43,473,449.25
长春富维丰田纺织汽车饰件有限公司	45,219,452.50	-	47,997,000.00	-4,461,584.38	-	-	-	7,239,131.88	-
鑫安汽车保险股份有限公司	186,722,486.63	-	-	16,826,104.86	644,326.14	-	7,831,523.85	-	196,361,393.78
长春一汽富维高新汽车饰件有限公司	90,653,232.56	-	-	36,563,692.79	-	464,540.71	34,300,000.00	-	93,381,466.06
长春富维伟世通汽车电子有限公司	-	-	-	305,215.71	-	-	-	79,744,280.50	-
小计	765,206,896.85	-	47,997,000.00	111,860,809.58	644,326.14	464,540.71	91,827,193.64	-86,983,412.38	825,335,792.02
合 计	1,542,912,766.31	-	49,184,709.52	365,409,858.63	644,326.14	464,540.71	305,827,193.64	-6,827,449.54	1,561,247,038.17

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	8,707,761,976.95	8,527,573,112.45	8,501,821,474.91	8,311,126,390.04
其他业务	287,336,348.19	181,469,904.49	116,726,296.74	96,220,816.72
合 计	8,995,098,325.14	8,709,043,016.94	8,618,547,771.65	8,407,347,206.76

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,052,266.52	50,469,996.31
权益法核算的长期股权投资收益	365,409,858.63	406,227,063.46
处置长期股权投资产生的投资收益	5,232,313.60	608,275.96
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	61,000,927.24	14,661,249.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,446,376.81	--
合 计	523,141,742.80	471,966,584.87

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	14,808,717.91	——
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）	11,952,931.07	——
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,137,169.85	——
其他符合非经常性损益定义的损益项目	465,038.69	——
非经常性损益总额	23,089,517.82	——
减：非经常性损益的所得税影响数	649,496.07	——
非经常性损益净额	22,440,021.75	——
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	881,160.04	——
归属于公司普通股股东的非经常性损益	21,558,861.71	——

其中：重要的非经常性损益项目

项 目	涉及金额	原因
其他收益	7,837,943.75	稳岗补贴
资产处置收益	3,556,384.11	富维本部处置房产
资产处置收益	3,445,898.88	车轮分公司处置机器设备

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	涉及金额	原因
营业外支出	2,264,471.10	富维华威清算价值调整

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	0.97	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.08	0.93	

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司

2019 年 3 月 27 日

奚大伟



姓名 奚大伟
性别 男
出生日期 1967/11/04
工作单位 北京京都会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110102671104307
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152560
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 09月 05日
Date of Issuance



2005年 3月 20日
By M D



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
By M D

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
By M D



姓名 王红海
Full name 王红海
性别 男
Sex 男
出生日期 1984-08-28
Date of birth 1984-08-28
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 130633198408280030
Identity card No. 130633198408280030

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110101580208
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2015 年 08 月 15 日

年 月 日
/y /m /d



姓名: 王红海
证书编号: 110101560206

记
istration

格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101560206
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2015 年 08 月 15 日



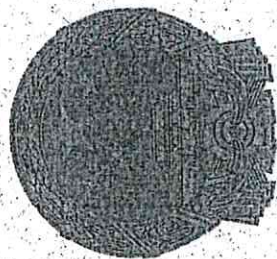
年 月 日
/y /m /d

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

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



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年四月 四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 12 月 21 日

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