

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司
ZHEJIANG WANFENG AUTO WHEEL CO.,LTD

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码：002085

证券简称：万丰奥威

二〇一九年八月

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2019年6月30	2018年12月31
流动资产：			
货币资金	1	2,371,934,423.34	2,248,447,709.43
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2		437,915,111.86
应收账款	3	2,018,387,379.61	2,333,794,439.04
应收款项融资	4	408,722,403.15	
预付款项	5	188,755,694.71	100,421,243.54
其他应收款	6	44,524,219.93	133,422,915.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7	1,345,131,700.71	1,378,340,241.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	77,716,172.08	97,413,184.63
流动资产合计		6,455,171,993.53	6,729,754,845.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	9	4,510,055,079.60	4,061,650,466.86
在建工程	10	603,042,856.37	656,272,850.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	926,265,614.29	949,907,230.74
开发支出			
商誉	12	601,052,389.19	541,622,823.29
长期待摊费用	13	147,868,857.47	154,533,212.35
递延所得税资产	14	36,042,451.39	38,435,539.61
其他非流动资产	15	104,105,181.51	260,718,979.76
非流动资产合计		6,928,432,429.82	6,663,141,103.44
资产总计		13,383,604,423.35	13,392,895,948.68

法定代表人：陈滨

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

合并资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2019年6月30	2018年12月31
流动负债：			
短期借款	17	2,715,814,932.52	2,140,499,215.53
交易性金融负债	18	790,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19		610,000.00
衍生金融负债			
应付票据	20	410,271,214.53	261,425,878.99
应付账款	21	845,664,297.11	930,078,681.53
预收款项	22	86,850,944.21	96,209,641.17
应付职工薪酬	23	139,425,772.72	175,711,721.80
应交税费	24	40,008,181.91	82,315,008.67
其他应付款	25	433,991,789.61	593,668,568.29
其中：应付利息		10,793,157.24	11,260,802.84
应付股利		17,500,000.00	31,447,383.88
一年内到期的非流动负债	26	268,387,407.75	238,776,169.79
其他流动负债			
流动负债合计		4,941,204,540.36	4,519,294,885.77
非流动负债：			
长期借款	27	1,528,235,386.94	1,602,003,596.28
应付债券			
预计负债	28	3,762,893.78	3,955,998.39
递延收益	29	206,709,970.97	222,776,541.59
递延所得税负债	14	271,612,228.71	205,730,755.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,010,320,480.40	2,034,466,891.42
负债合计		6,951,525,020.76	6,553,761,777.19
股东权益：			
股本	30	2,186,879,678.00	2,186,879,678.00
资本公积	31	114,956,936.45	114,956,936.45
减：库存股		195,300,158.54	
其他综合收益	32	41,338,532.31	6,701,261.91
专项储备	33	9,901,406.79	6,895,798.44
盈余公积	34	393,891,140.30	393,891,140.30
未分配利润	35	3,375,755,342.13	3,621,219,587.26
归属于母公司股东权益合计		5,927,422,877.44	6,330,544,402.36
少数股东权益		504,656,525.15	508,589,769.13
股东权益合计		6,432,079,402.59	6,839,134,171.49
负债和股东权益总计		13,383,604,423.35	13,392,895,948.68

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	36	5,023,143,254.41	5,205,813,434.35
减：营业成本	36	3,893,511,433.71	4,076,625,251.49
税金及附加	37	33,819,472.54	25,807,169.01
销售费用	38	103,435,688.69	91,629,961.18
管理费用	39	261,928,249.69	182,912,914.95
研发费用	40	165,870,521.68	146,871,337.91
财务费用	41	120,737,811.59	16,498,634.48
其中：利息费用		114,887,823.20	40,924,500.67
利息收入		7,233,980.28	5,360,390.61
加：其他收益	42	59,152,242.07	97,206,702.42
投资收益（损失以“-”号填列）	43	68,604.56	4,381,641.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44	-180,000.00	-1,060,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	16,473,402.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	246,830.51	2,675,970.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	-1,261,678.03	-11,465,705.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		518,339,477.72	757,206,775.11
加：营业外收入	48	29,218,975.75	4,529,738.24
减：营业外支出	49	404,957.03	1,283,109.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,153,496.44	760,453,403.95
减：所得税费用	50	106,805,477.09	161,843,993.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,348,019.35	598,609,410.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		440,348,019.35	598,609,410.30
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		420,429,722.12	556,939,679.15
2.少数股东损益		19,918,297.23	41,669,731.15
五、其他综合收益的税后净额		34,637,270.40	-78,616,954.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,637,270.40	-78,616,954.56
（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		34,637,270.40	-78,616,954.56
5.外币财务报表折算差额		34,637,270.40	-78,616,954.56
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		474,985,289.75	519,992,455.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		455,066,992.52	478,322,724.59

归属于少数股东的综合收益总额		19,918,297.23	41,669,731.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	51	0.19	0.25
（二）稀释每股收益		0.19	0.25

合并所有者权益（股东权益）变动表

单位：人民币元

项目	2019年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45		6,701,261.91	6,895,798.44	393,891,140.30	3,621,219,587.26	6,330,544,402.36	508,589,769.13	6,839,134,171.49
加：会计政策变更							-9,830,063.85	-9,830,063.85	-451,852.16	-10,281,916.01
二、本年期初余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45		6,701,261.91	6,895,798.44	393,891,140.30	3,611,389,523.41	6,320,714,338.51	508,137,916.97	6,828,852,255.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			195,300,158.54	34,637,270.40	3,005,608.35		-235,634,181.28	-393,291,461.07	-3,481,391.82	-396,772,852.89
（一）综合收益总额				34,637,270.40			420,429,722.12	455,066,992.52	19,918,297.23	474,985,289.75
（二）所有者投入和减少资本									340,310.95	340,310.95
1. 所有者投入的普通股									340,310.95	340,310.95
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40	-23,740,000.00	-679,803,903.40
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40	-23,740,000.00	-679,803,903.40
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转			195,300,158.54					-195,300,158.54		-195,300,158.54
6. 其他			195,300,158.54					-195,300,158.54		-195,300,158.54
（五）专项储备					3,005,608.35			3,005,608.35		3,005,608.35
1. 本期提取					11,884,634.76			11,884,634.76		11,884,634.76
2. 本期使用					-8,879,026.41			-8,879,026.41		-8,879,026.41
（六）其他										
四、本期期末余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45	195,300,158.54	41,338,532.31	9,901,406.79	393,891,140.30	3,375,755,342.13	5,927,422,877.44	504,656,525.15	6,432,079,402.59

合并所有者权益（股东权益）变动表

单位：人民币元

项目	2018年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45		-14,201,297.79	9,057,699.23	344,473,924.89	3,368,000,738.76	6,009,167,679.54	524,406,742.74	6,533,574,422.28
加：会计政策变更										
二、本年期初余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45		-14,201,297.79	9,057,699.23	344,473,924.89	3,368,000,738.76	6,009,167,679.54	524,406,742.74	6,533,574,422.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-78,616,954.56	-2,081,266.07		-99,124,224.25	-179,822,444.88	13,872,768.34	-165,949,676.54
（一）综合收益总额				-78,616,954.56			556,939,679.15	478,322,724.59	91,311,027.29	569,633,751.88
（二）所有者投入和减少资本										
（三）利润分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40	-77,438,258.95	-733,502,162.35
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40	-77,438,258.95	-733,502,162.35
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
6. 其他										
（五）专项储备					-2,081,266.07			-2,081,266.07		-2,081,266.07
1. 本期提取					10,577,960.57			10,577,960.57		10,577,960.57
2. 本期使用					-12,659,226.64			-12,659,226.64		-12,659,226.64
（六）其他										
四、本期期末余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45		-92,818,252.35	6,976,433.16	344,473,924.89	3,268,876,514.51	5,829,345,234.66	538,279,511.08	6,367,624,745.74

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,189,446,800.81	5,164,560,554.81
收到的税费返还		191,783,620.47	176,338,256.56
收到其他与经营活动有关的现金	52	166,647,569.15	382,539,414.78
经营活动现金流入小计		5,547,877,990.43	5,723,438,226.15
购买商品、接受劳务支付的现金		3,811,267,869.73	3,869,465,149.26
支付给职工以及为职工支付的现金		656,429,772.08	544,128,097.81
支付的各项税费		384,072,031.04	281,073,210.25
支付其他与经营活动有关的现金	52	189,862,944.70	189,765,155.50
经营活动现金流出小计		5,041,632,617.55	4,884,431,612.82
经营活动产生的现金流量净额		506,245,372.88	839,006,613.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		97,885,700.00	171,190,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,412,809.08	3,329,879.41
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	52	7,053.83	3,511,743.93
投资活动现金流入小计		103,305,562.91	178,031,623.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,957,499.30	390,291,246.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52	199,525,597.98	527,584,121.88
支付其他与投资活动有关的现金	52		7,840,000.00
投资活动现金流出小计		494,483,097.28	925,715,368.56
投资活动产生的现金流量净额		-391,177,534.37	-747,683,745.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,705,938,902.26	1,475,475,792.03
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		1,705,938,902.26	1,475,475,792.03
偿还债务支付的现金		855,391,895.63	287,799,935.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,613,373.98	779,214,370.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,240,000.00	59,938,258.95

支付其他与筹资活动有关的现金	52	195,300,158.54	
筹资活动现金流出小计		1,842,305,428.15	1,067,014,306.38
筹资活动产生的现金流量净额		-136,366,525.89	408,461,485.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,051,160.13	2,323,256.77
五、现金及现金等价物净增加额		-18,247,527.25	502,107,610.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,066,841,987.53	890,114,868.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,048,594,460.28	1,392,222,478.64

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十一	2019年6月30	2018年12月31
流动资产：			
货币资金		1,284,641,475.18	772,639,562.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			169,977,350.00
应收账款	1	534,668,238.50	639,989,153.34
应收款项融资		56,501,182.24	
预付款项		22,203,785.02	10,691,388.35
其他应收款	2	364,853,174.84	859,059,919.17
其中：应收利息			
应收股利		192,100,000.00	283,234,379.63
存货		255,038,520.96	271,863,011.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2	12,639,260.80	24,346,885.22
流动资产合计		2,530,545,637.54	2,748,567,269.95
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	4,198,711,501.05	4,198,711,501.05
投资性房地产			
固定资产		369,994,315.46	373,464,802.26
在建工程		69,028,528.59	67,104,768.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,531,402.14	53,392,481.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,791,956.81	16,690,831.66
递延所得税资产		1,309,507.17	1,181,910.81
其他非流动资产		2,069,414.87	173,660.35
非流动资产合计		4,706,436,626.09	4,710,719,956.86
资产总计		7,236,982,263.63	7,459,287,226.81

资产负债表(续)

2019年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2019年6月30	2018年12月31
流动负债：			
短期借款		980,000,000.00	915,550,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		199,961,964.64	140,656,434.42
应付账款		388,021,172.09	471,713,383.62
预收款项		31,086,244.54	22,233,790.20
应付职工薪酬		25,247,073.91	33,078,878.97
应交税费		11,569,437.36	12,677,089.35
其他应付款		1,071,109,645.38	712,226,856.57
其中：应付利息		2,410,075.67	4,411,812.73
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,706,995,537.92	2,308,136,433.13
非流动负债：			
长期借款		661,731,365.82	664,296,347.32
应付债券			
预计负债			
递延收益		2,128,400.00	2,384,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		663,859,765.82	666,680,547.32
负债合计		3,370,855,303.74	2,974,816,980.45
所有者权益(或股东权益)			
股本		2,186,879,678.00	2,186,879,678.00
资本公积		1,059,096,302.01	1,059,096,302.01
减：库存股		195,300,158.54	
其他综合收益			
专项储备		1,194,137.76	
盈余公积		393,891,140.30	393,891,140.30
未分配利润		420,365,860.36	844,603,126.05
归属于母公司股东权益合计		3,866,126,959.89	4,484,470,246.36
少数股东权益			

股东权益合计		3,866,126,959.89	4,484,470,246.36
负债和股东权益总计		7,236,982,263.63	7,459,287,226.81

利润表

2019年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,431,915,348.75	1,586,922,251.65
减：营业成本	4	1,165,327,451.64	1,311,019,777.30
税金及附加		9,135,656.78	7,218,815.00
销售费用		22,046,829.60	26,068,428.92
管理费用		31,676,629.34	24,449,346.16
研发费用		59,718,818.95	55,718,468.05
财务费用		44,567,922.21	10,285,069.17
其中：利息费用		46,182,728.16	9,976,016.15
利息收入		2,721,088.92	4,622,416.94
加：其他收益		10,230,761.42	7,410,160.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	116,260,000.00	49,061,705.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,080,944.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			502,672.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-591,112.57	-4,950,519.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,422,633.26	204,186,365.96
加：营业外收入		28,235,601.00	583,024.09
减：营业外支出			134,987.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,658,234.26	204,634,402.29
减：所得税费用		21,422,317.94	23,756,160.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,235,916.32	180,878,241.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		236,235,916.32	180,878,241.94
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		236,235,916.32	180,878,241.94
2.少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.08

(二) 稀释每股收益		0.11	0.08
------------	--	------	------

所有者权益（股东权益）变动表

单位：人民币元

项目	2019年半年度							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01				393,891,140.30	844,603,126.05	4,484,470,246.36
加：会计政策变更							-4,409,278.61	-4,409,278.61
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01				393,891,140.30	840,193,847.44	4,480,060,967.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			195,300,158.54		1,194,137.76		-419,827,987.08	-613,934,007.86
（一）综合收益总额							236,235,916.32	236,235,916.32
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转			195,300,158.54					-195,300,158.54
6. 其他			195,300,158.54					-195,300,158.54
（五）专项储备					1,194,137.76			1,194,137.76
1. 本期提取					2,340,000.00			2,340,000.00
2. 本期使用					-1,145,862.24			-1,145,862.24
（六）其他								
四、本期期末余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01	195,300,158.54		1,194,137.76	393,891,140.30	420,365,860.36	3,866,126,959.89

所有者权益（股东权益）变动表

单位：人民币元

项目	2018年半年度							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01			2,470,650.45	344,473,924.89	1,055,912,090.74	4,648,832,646.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01			2,470,650.45	344,473,924.89	1,055,912,090.74	4,648,832,646.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,929,785.08		-475,185,661.46	-477,115,446.54
（一）综合收益总额							180,878,241.94	180,878,241.94
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-656,063,903.40	-656,063,903.40
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
6. 其他								
（五）专项储备					-1,929,785.08			-1,929,785.08
1. 本期提取					2,220,000.00			2,220,000.00
2. 本期使用					-4,149,785.08			-4,149,785.08
（六）其他								
四、本期期末余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01			540,865.37	344,473,924.89	580,726,429.28	4,171,717,199.55

现金流量表

2019年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,375,890,817.34	1,577,279,994.68
收到的税费返还		69,975,577.84	91,756,220.41
收到其他与经营活动有关的现金		166,275,170.73	146,408,698.52
经营活动现金流入小计		1,612,141,565.91	1,815,444,913.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,251,728,580.28	1,381,445,774.59
支付给职工以及为职工支付的现金		92,596,746.40	87,575,485.83
支付的各项税费		40,181,178.04	52,373,620.13
支付其他与经营活动有关的现金		65,945,255.18	205,258,303.34
经营活动现金流出小计		1,450,451,759.90	1,726,653,183.89
经营活动产生的现金流量净额		161,689,806.01	88,791,729.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		97,885,700.00	171,190,000.00
取得投资收益收到的现金		207,394,379.63	144,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,440.00	3,031,320.00
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		455,091,737.87	186,463,445.54
投资活动现金流入小计		760,557,257.50	504,944,765.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,607,898.56	24,103,194.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			639,540,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		169,607,898.56	663,643,194.44
投资活动产生的现金流量净额		590,949,358.94	-158,698,428.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		782,559,619.81	594,374,624.80
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		782,559,619.81	594,374,624.80
偿还债务支付的现金		299,140,468.75	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,600,203.66	659,708,721.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		195,300,158.54	
筹资活动现金流出小计		1,193,040,830.95	659,708,721.62
筹资活动产生的现金流量净额		-410,481,211.14	-65,334,096.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,966,114.68	1,136,784.80
五、现金及现金等价物净增加额		336,191,839.13	-134,104,011.20
加：期初现金及现金等价物余额		750,851,130.87	231,544,898.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,087,042,970.00	97,440,886.90

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

财务报表附注

2019年6月30日

人民币

一、 本集团的基本情况

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司(“本公司”或“万丰奥威”)是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司,于2001年9月30日成立。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省新昌县工业区(后溪)。本集团主要经营活动为:汽车铝合金车轮和摩托车铝合金车轮及其他零部件的生产、销售及技术咨询、服务与劳务;汽车和摩托车用轻量化镁材料和部件设计、研发、制造与销售业务;金属、非金属材料及其制品、卡丁车、环保设备的研究、开发、制造、销售和有关技术服务;金属螺栓的制造加工,机械零件涂复处理,涂复设备,涂复溶剂的制造,涂复技术的服务;纺织机械及零部件(不含棉纺细纱机及配件)的制造;模具、机械配件、汽车零部件的制造、加工;经营进出口业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的万丰奥特控股集团有限公司(以下简称“万丰集团”)。

截至2019年6月30日止,万丰集团现持有本公司46.18%的股份,是本公司的控股股东,陈爱莲女士持有本公司4.46%股权,吴良定先生持有本公司0.57%股权;陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生分别持有万丰集团39.60%、22.5%和3.76%的股权。陈爱莲女士和吴良定先生为夫妻关系,吴良定先生和吴捷先生为父子关系,陈爱莲女士和吴良定家族(吴良定先生和吴捷先生)共同为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月25日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期内,本公司控股子公司宁波奥威尔轮毂有限公司以现金39,940.02万元取得苏州御翠源贸易企业(普通合伙)99.9%股权(评估确定公允价值为人民币41,176.79万元),被购买方于2019年1月31日完成股权转让的工商变更登记,因此确定购买日为2019年1月31日。截止2019年6月30日止,已支付收购款人民币39,940.02万元。

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—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认和计量。

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及本集团于2019年6月30日的财务状况以及2019年半年度的经营成果和现金流量。

2 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时按附注三、7所述政策折算为人民币。

4 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额,不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

5 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止半年度的财务报表。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,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公

允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

8 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。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1)收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征。

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

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

金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9 应收款项

本集团采用预计损失法计提坏账准备，依据账期时间段确定此类应收款项的坏账准备计提比例。

10 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、低值易耗品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

11 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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项经济活动安排所共有的控制，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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

合并中取得的被购买方原已确认的固定资产，其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35年	3 - 10%	2.57 - 19.40%
专用设备	3 - 17年	3 - 10%	5.70 - 32.33%
运输工具	4 - 10年	3 - 10%	9.00 - 24.25%
通用工具	3 - 10年	3 - 10%	9.00 - 32.33%
装修	5年	-	20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13 在建工程

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。

14 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	292~600个月或永久
软件	4-10年
客户关系	20年
专利技术	7-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

16 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团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，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17 长期待摊费用

长期待摊费用主要为模具，采用产量法或直线法进行摊销。

18 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计

入当期损益。

19 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本集团承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，本公司对已经发生并预计能够得到补偿的劳务确认收入。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或

应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

21 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22 所得税

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，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的

纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

23 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

25 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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。本集团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，本集团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)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

本集团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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

28 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似

资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、16。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

本公司子公司上海丰途汽车科技有限公司、万丰铝轮(印度)私人有限公司、英国镁瑞丁轻量化技术有限公司及墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司于资产负债表日存在尚未利用的可抵扣亏损，管理层估计未来取得应纳税所得额的时间和金额存在重大不确定性，因此于资产负债表日，未就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。

衍生金融工具公允价值的估值

对于采用现金流量折现法或其他估值技术确定公允价值的金融资产或负债，其公允价值受未来现金流量、折现率以及其他估值参数的影响亦具有不确定性。

29 会计政策变更

财政部2017年修订了《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号--金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号--套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号--金融工具列报》（财会[2017]14号）四项会计准则（简称“新金融工具准则”）规定，以及根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，要求境内上市企业自2019年1月1日起施行上述会计准则。

新修订的金融工具确认和计量准则规定以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类

为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”；调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的会计处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6号要求编制执行。资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	437,915,111.86	-	437,915,111.86
应收账款	2,333,794,439.04	2,325,515,307.05	8,279,131.99
应收款项融资	-	437,915,111.86	-437,915,111.86
其他应收款	133,422,915.31	129,024,517.15	4,398,398.16
递延所得税资产	38,435,539.61	40,831,153.75	-2,395,614.14
交易性金融负债	-	610,000.00	-610,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	610,000.00	-	610,000.00
未分配利润	3,621,219,587.26	3,611,389,523.41	9,830,063.85
少数股东权益	508,589,769.13	508,137,916.97	451,852.16

本公司

四、

税
项

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	169,977,350.00	-	169,977,350.00
应收账款	639,989,153.34	637,522,960.49	2,466,192.85
应收款项融资	-	169,977,350.00	-169,977,350.00
其他应收款	859,059,919.17	856,338,725.42	2,721,193.75
递延所得税资产	1,181,910.81	1,960,018.80	-778,107.99
未分配利润	844,603,126.05	840,193,847.44	4,409,278.61

1 主

要税种及其税率

增值税

- 中国企业一般纳税人2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，从2019年4月1日起下调为13%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
- 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
- 万丰镁瑞丁控股有限公司（以下简称“万丰镁瑞丁”）及其英国子公司英国镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
- 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

销售税

- 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股公司、镁瑞丁加拿大有限公司按应税收入的13%计算销售税，并按扣除当期允许抵扣的税额后的差额缴纳销售税。

商业活动税

- 集团在美国俄亥俄州的销售收入适用于当地的税收法规计算商业活动税。

消费税

- 印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳消费税。自2017年7月1日起，印度取消消费税税种，将其并入增值税中。

预扣所得税

- 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算并缴纳预扣所得税。

城市维护建设税 - 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、7%、0%缴纳。

教育费附加 - 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、0%缴纳。

水利建设基金 - 中国企业按主营业务收入的1%、0.1%、0%缴纳。

企业所得税 - 中国企业所得税按应纳税所得额的15%、25%计缴。详见附注四、2。

- 万丰镁瑞丁适用于其注册地英国阿什菲尔德市诺丁汉郡的所得税税收法规，税率为19%。英国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为19%。
- 美国子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，2017年度为37.06%，2018年度税率为23.35%，2019年度税率为23.35%。
- 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的所得税税收法规，税率为30%。
- 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为30%。
- 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司适用于其注册地的所得税税收法规。其中，镁瑞丁轻量化技术有限公司的税率为25%，镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司的税率为26.5%。

2 税收优惠

本公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2017年11月13日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201733001967), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2017年12月28日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201737000143), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰镁业科技发展有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2017年12月28日联合颁发的《高新技术企业证

书》(证书编号: GR201737000449), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司重庆万丰奥威铝轮有限公司, 属于设在西部地区的鼓励类企业, 根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》, 《重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所税务事项通知书》(涪国税清税通[2016]666号), 于2016年2月2日备案为西部地区的鼓励类产业企业, 2016年所得税按15%的税率缴纳。根据《重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所税务事项通知书》(涪国税清税通[2017]71号), 于2017年3月8日备案为西部地区的鼓励类产业企业, 2017年所得税按15%的税率缴纳。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告[国家税务总局公告2018年第23号]的规定, 2017年度企业所得税汇算清缴及以后年度企业所得税优惠事项, 均采用纳税人自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式, 重庆万丰奥威铝轮有限公司享受西部大开发政策无需再履行备案手续。2018年起所得税按15%的税率缴纳。

子公司浙江万丰摩轮有限公司 接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2018年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201833001613), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2018年至2020年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司广东万丰摩轮有限公司 接获由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2018年11月28日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201844002073), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2018年至2020年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海达克罗涂复工业有限公司 接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于2018年11月2日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201831000793), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2018年至2020年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海镁镁合金压铸有限公司 接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2016年11月24日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201631000036), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2016年至2018年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司万丰镁瑞丁新材料科技有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2018年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201833001014), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2018年至2020年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司无锡雄伟精工科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2017年11月17日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732000738), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司盐城雄伟汽车部件有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2017年11月17日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732001674), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司仪征雄伟机械科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于2017年12月7日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732003276), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

子公司长春雄伟汽车零部件有限公司接获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局于2017年9月25日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201722000160), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年), 所得税按15%的税率缴纳。

于2019年半年度本财务报表批准报出日, 新的国家高新技术企业申报刚刚开始, 管理层根据《高新技术企业认定管理办法》进行自我评价后认为上海镁镁合金压铸有限公司将会继续获得国家高新技术企业认定, 因此运用最佳估计所得税率15%来确定递延所得税的适用税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年
库存现金	212,287.77	277,709.58
银行存款:	2,048,382,172.51	2,066,564,277.95
其他货币资金	323,339,963.06	181,605,721.90
合计	2,371,934,423.34	2,248,447,709.43
其中:存放在境外的款项总额	163,305,068.81	236,528,320.89

存放境外款项总额	2019年6月30日	2018年
美元	16,263,773.68	26,907,985.52
欧元	24,600.23	1,626.81
英镑	3,127,012.98	1,857,903.68
印度卢比	199,453,642.88	336,039,844.99
日元	13,650,617.00	-
加元	778,394.75	264,367.63
墨西哥比索	338,857.16	230,768.67

于2019年6月30日,本集团其他货币资金的所有权受到限制,详见附注五、54。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2019年6月30日	2018年
银行承兑汇票	-	374,148,111.86
商业承兑汇票	-	63,767,000.00
合计	-	437,915,111.86

其中,已质押的应收票据如下:

项目	2019年6月30日	2018年
银行承兑汇票	-	247,794,712.83
商业承兑汇票	-	10,000,000.00
合计	-	257,794,712.83

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

终止确认

项目	2019年6月30日终止确认	2018年终止确认
银行承兑汇票	-	439,376,553.93
商业承兑汇票	-	-
合计	-	439,376,553.93

未终止确认

项目	2019年6月30日未终止确认	2018年未终止确认
银行承兑汇票	-	86,825,012.83
商业承兑汇票	-	10,000,000.00
合计	-	96,825,012.83

(3) 出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

无

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

(1) 应收账款按种类披露

应收账款按账龄披露

项目	2019年6月30日	2018年
1至6个月	1,968,249,787.89	2,264,321,383.74
1年内	43,891,094.19	48,468,987.89
1至2年	19,886,880.95	24,580,643.28
2至3年	243,466.08	230,083.51
3-4年	36,778.79	1,460,221.88

4-5年	4,506.21	
5年以上	900,754.92	
应收账款合计	2,033,213,269.03	2,339,061,320.30
减：坏账准备	14,825,889.42	5,266,881.26
应收账款净额	2,018,387,379.61	2,333,794,439.04

按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

名称	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至6个月	1,968,249,787.89	9,646,857.49	0.5%
7至12个月	43,891,094.19	2,194,554.72	5.0%
1至2年	19,886,880.95	1,988,688.09	10.0%
2至3年	243,466.08	73,039.83	30.0%
3-4年	36,778.79	18,389.40	50.0%
4-5年	4,506.21	3,604.97	80.0%
5年以上	900,754.92	900,754.92	100.0%
合计	2,033,213,269.03	14,825,889.42	—

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
2019年1-6月	5,266,881.26	10,419,794.12	860,785.96	0.00	14,825,889.42
2018年	4,390,723.21	2,260,039.93	1,383,881.88	0.00	5,266,881.26

2019年半年度计提坏账准备人民币10,419,794.12元(2018年：人民币2,260,039.93元)，收回或转回坏账准备人民币860,785.96元(2018年：人民币1,383,881.88元)。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

2019年6月30日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	121,556,286.12	6个月以内	5.98	607,781.43
第二名	第三方	87,506,403.38	6个月以内	4.30	437,532.02

第三名	第三方	70,309,124.88	6个月以内	3.46	351,545.62
第四名	第三方	62,047,329.51	6个月以内	3.05	310,236.65
第五名	第三方	59,233,127.67	6个月以内	2.91	296,165.64
合计		400,652,271.56		19.71	1,395,479.92

2018年12月31日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	105,095,145.45	3个月以内	4.49	
第二名	第三方	91,437,567.63	6个月以内	3.91	
第三名	第三方	86,266,380.51	3个月以内	3.69	
第四名	第三方	82,465,502.24	1年以内	3.53	
第五名	第三方	72,104,290.16	1年以内	3.08	
合计		437,368,885.99		18.70	-

(4) 应收帐款转移
无

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	2019年6月30日	2018年
银行承兑汇票	387,390,403.15	-
商业承兑汇票	21,332,000.00	-
合计	408,722,403.15	-

其中，已质押的应收票据如下：

项目	2019年6月30日	2018年
银行承兑汇票	163,873,808.25	-
商业承兑汇票	3,000,000.00	-
合计	166,873,808.25	-

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

终止确认

项目	2019年6月30日终止确认	2018年终止确认
银行承兑汇票	833,802,979.19	-

未终止确认

项目	2019年6月30日未终止确认	2018年未终止确认
银行承兑汇票	51,678,248.65	-

上述已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收款项融资已包含在2019年6月30日的应收票据余额内。

(3) 出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

无

5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	186,618,796.49	98.87	99,464,872.31	99.05
1至2年	1,779,061.66	0.94	712,029.94	0.71
2至3年	257,601.72	0.14	141,802.45	0.14
3年以上	100,234.84	0.05	102,538.84	0.10
合计	188,755,694.71	100.00	100,421,243.54	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

2019年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例%
第一名	第三方	30,605,811.46	2019年6月	货物未收到	16.21
第二名	第三方	24,372,730.58	2019年6月	货物未收到	12.91
第三名	第三方	22,024,216.59	2019年6月	货物未收到	11.67
第四名	第三方	21,000,000.00	2019年6月	货物未收到	11.13
第五名	第三方	12,960,263.79	2019年6月	货物未收到	6.87
合计	--	110,963,022.42			58.79

2018年

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例
第一名	第三方	18,718,848.95	2018年12月	货物未收到	18.64
第二名	第三方	16,850,538.22	2018年12月	货物未收到	16.78
第三名	第三方	9,892,080.93	2018年12月	货物未收到	9.85
第四名	第三方	9,639,409.57	2018年12月	货物未收到	9.60
第五名	第三方	2,315,817.04	2018年12月	货物未收到	2.31
合计	-	57,416,694.71	-	-	57.18

6. 其他应收款

(1) 其他应收款的帐龄如下:

项目	2019年6月30日
1至6个月	35,075,506.41
7至12个月	6,361,149.68
1至2年	795,163.62
2至3年	2,411,120.13
3-4年	14,494.47
4-5年	70,000.00
5年以上	5,575,297.84
其他应收款合计	50,302,732.16
减: 坏账准备	5,778,512.23
其他应收款净额	44,524,219.93

按照预期信用损失一般模型计提其他应收账款坏账准备

名称	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至6个月	35,075,506.41	187,083.28	0.5%
7至12个月	6,361,149.68	183,415.19	2.9%
1至2年	795,163.62	25,316.05	3.2%
2至3年	2,411,120.13	114,175.74	4.7%
3-4年	14,494.47	2,247.24	15.5%
4-5年	70,000.00	-	0.0%
5年以上	5,575,297.84	5,266,274.73	94.5%
合计	50,302,732.16	5,778,512.23	--

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下:

期间	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
2019年6月	1,994,181.71	3,784,330.52	-	-	5,778,512.23
2018年	2,494,225.47	33,381.71	533,425.47	-	1,994,181.71

(3) 其他应收款按性质分类如下:

项目	2019年6月30日	2018年
保证金	13,840,688.48	11,810,674.38
员工备用金	4,985,004.23	2,551,896.65
代垫费用	5,087,925.67	2,188,482.15
应收赔偿款	2,624,500.00	2,621,951.00
出口退税等政府款项	13,165,000.00	9,894,484.49
股权转让款	-	97,885,700.00
应收模具及下脚料款	8,425,870.10	-
其他	2,173,743.68	8,463,908.35
合计	50,302,732.16	135,417,097.02

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

2019年6月30日

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备
第一名	13,165,000.00	26.17	补贴款	3个月内	
第二名	3,386,560.69	6.73	应收下脚料款	6个月内	
第三名	3,000,000.00	5.96	代垫费用	5年以上	3,000,000.00
第四名	2,879,575.00	5.72	保证金	1年以内	143,978.75
第五名	2,800,843.01	5.57	应收下脚料款	6个月内	
合计	25,231,978.70	50.16	--		3,143,978.75

2018年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备
第一名	74,686,700.00	55.15	股权转让款	3个月以内	
第二名	23,199,000.00	17.13	股权转让款	1-2年	
第三名	9,798,024.43	7.24	出口退税款	3个月以内	
第四名	2,519,050.00	1.86	应收赔偿款	3年以上	

第五名	1,957,440.00	1.45	保证金	3年以上	1,957,440.00
合计	112,160,214.43	82.83	-	-	1,957,440.00

(5) 其他应收款转移
无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年		
	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	486,411,562.00	27,155,625.97	459,255,936.03	527,110,771.88	33,401,097.25	493,709,674.63
在产品	94,755,355.01		94,755,355.01	135,064,202.68	1,630,147.57	133,434,055.11
半成品	55,435,826.81	1,630,147.57	53,805,679.24	28,520,051.92		28,520,051.92
低值易耗品	2,231,913.21		2,231,913.21	1,034,424.82		1,034,424.82
产成品	750,404,921.17	15,322,103.95	735,082,817.22	737,299,520.96	15,657,486.01	721,642,034.95
合计	1,389,239,578.20	44,107,877.49	1,345,131,700.71	1,429,028,972.26	50,688,730.83	1,378,340,241.43

存货期末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：
无

(2) 存货跌价准备 2019年6月30日

存货种类	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	33,485,884.52		6,245,471.28		27,240,413.24
在产品	1,630,147.57				1,630,147.57
产成品	15,572,698.74		88,551.55	246,830.51	15,237,316.68
合计	50,688,730.83		6,334,022.83	246,830.51	44,107,877.49

2018年

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	25,578,790.34	8,001,951.88	179,644.97		33,401,097.25
在产品		1,630,147.57			1,630,147.57
产成品	10,798,260.25	10,734,484.29	88,440.33	5,786,818.20	15,657,486.01
合计	36,377,050.59	20,366,583.74	268,085.30	5,786,818.20	50,688,730.83

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

本期存货跌价准备减少系存货出售而转销。

(4) 存货期末余额中含有的借款费用资本化金额

无

8. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年
增值税、销售税、消费税留抵税额	72,833,461.24	85,048,764.08
预缴企业所得税	4,882,710.84	9,425,904.00
预缴借款利息	-	2,938,516.55
合计	77,716,172.08	97,413,184.63

9. 固定资产

(1) 2019年6月30日

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	装修	合计
原价						
期初余额	2,028,002,721.34	4,010,679,666.24	31,233,788.80	98,231,425.88	2,309,264.52	6,170,456,866.78
购置	460,368,176.54	10,871,501.73	1,036,981.01	5,478,866.44		477,755,525.72
在建工程转入	169,978,722.34	97,468,676.77	1,086,811.18	8,690,526.39		277,224,736.68
处置或报废	(6,233,125.78)	(100,883,754.20)	(1,039,287.23)	(2,063,261.61)		(110,219,428.82)
外币报表折算	(10,416,636.98)	(31,583,354.39)	28,182.59	(1,080,534.56)		(43,052,343.34)
期末余额	2,641,699,857.46	3,986,552,736.15	32,346,476.35	109,257,022.54	2,309,264.52	6,772,165,357.02
累计折旧						
期初余额	313,453,785.71	1,680,948,755.07	15,260,982.94	45,638,127.73	1,738,473.11	2,057,040,124.56
计提	52,919,731.53	157,909,763.38	2,503,371.46	32,792,013.57		246,124,879.94
处置或报废	(2,667,139.52)	(59,142,926.97)	(756,898.42)	(1,130,909.88)		(63,697,874.79)
外币报表折算	(5,552,062.54)	(22,879,704.37)	(152,637.97)	(496,173.11)		(29,080,577.99)
期末余额	358,154,315.18	1,756,835,887.11	16,854,818.01	76,803,058.31	1,738,473.11	2,210,386,551.72
减值准备						
期初余额	2,134,967.02	49,297,617.95		333,690.39		51,766,275.36
计提		1,262,080.37				1,262,080.37
处置或报废		(1,304,630.03)				(1,304,630.03)
外币报表折算						

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	装修	合计
期末余额	2,134,967.02	49,255,068.29		333,690.39		51,723,725.70
账面价值						
期末	2,281,410,575.26	2,180,461,780.75	15,491,658.34	32,120,273.84	570,791.41	4,510,055,079.60
期初	1,712,413,968.61	2,280,433,293.22	15,972,805.86	52,259,607.76	570,791.41	4,061,650,466.86

2018年

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	装修	合计
原价						
期初余额	1,438,218,446.81	3,618,651,436.33	23,691,430.86	72,753,782.93	1,631,338.80	5,154,946,435.73
购置	467,155,611.53	41,741,401.40	982,557.06	2,925,877.78		512,805,447.77
在建工程转入	64,092,319.69	325,919,488.60	1,978,293.42	17,446,078.89		409,436,180.60
非同一控制下企业合并	129,361,030.00	292,792,012.46	5,817,209.92	6,239,880.90	677,925.72	434,888,059.00
处置或报废	(90,774,280.50)	(298,452,547.63)	(1,133,753.67)	(1,769,733.02)		(392,130,314.82)
外币报表折算	19,949,593.81	30,027,875.08	(101,948.79)	635,538.40		50,511,058.50
期末余额	2,028,002,721.34	4,010,679,666.24	31,233,788.80	98,231,425.88	2,309,264.52	6,170,456,866.78
累计折旧						
期初余额	263,124,496.47	1,527,934,016.54	12,584,504.04	35,756,649.61	1,605,221.78	1,841,004,888.44
计提	73,745,038.12	372,129,958.80	3,640,487.30	10,942,558.97	133,251.33	460,591,294.52
处置或报废	(28,462,131.49)	(241,866,363.95)	(988,898.07)	(1,630,393.65)		(272,947,787.16)
外币报表折算	5,046,382.61	22,751,143.68	24,889.67	569,312.80		28,391,728.76
期末余额	313,453,785.71	1,680,948,755.07	15,260,982.94	45,638,127.73	1,738,473.11	2,057,040,124.56
减值准备						
期初余额		1,656,221.81				1,656,221.81
计提	2,164,206.76	50,679,259.24		338,260.49		53,181,726.49
处置或报废		(113,258.88)				(113,258.88)
外币报表折算	(29,239.74)	(2,924,604.22)		(4,570.10)		(2,958,414.06)
期末余额	2,134,967.02	49,297,617.95		333,690.39		51,766,275.36
账面价值						
期末	1,712,413,968.61	2,280,433,293.22	15,972,805.86	52,259,607.76	570,791.41	4,061,650,466.86
期初	1,175,093,950.34	2,089,061,197.98	11,106,926.82	36,997,133.32	26,117.02	3,312,285,325.48

于2019年6月30日，本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

2019年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	56,976,831.36	42,202,473.99	238,332.90	14,536,024.47

2018年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	120,915,498.51	70,273,370.89	13,696,190.29	36,945,937.33

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营性租出固定资产账面价值如下:

项目	2019年6月30日	2018年
房屋建筑物	10,531,712.65	10,873,805.51

公司将其位于北京市东城区恒基中心21层的办公室部分租出，租赁期为2018年8月20日至2019年8月19日，房屋租金为人民币1,811,904.74万元。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2019年6月30日，未办妥产权证书的固定资产为房屋建筑物，账面价值人民币285,975,227.46元，产权证书正在办理中。

10. 在建工程

(1)

项目	2019年6月30日			2018年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	603,042,856.37		603,042,856.37	656,272,850.83	-	656,272,850.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

2019年6月30日

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	外币报表 折算	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息 资本化 累计金 额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
镁瑞丁美国工厂		265,086,842.84		182,520,074.25		2,729,212.07						自筹 资金	85,295,980.65
220万铝合金轮毂智慧工厂	53,192.50	22,502,503.10	4,032,267.35				6%	6%				自筹 资金	26,534,770.45
吉林汽轮300万件汽车铝轮项目	43,192.00	212,063.88	1,254,827.58	544,999.99			100%	100%				自有 资金/ 自筹 资金	921,891.47
吉林汽轮300万件高端汽车轮毂智慧工厂	38,157.00	102,298,955.07	25,556,822.93	10,874,787.85			70%	80%				自筹 资金	116,980,990.15
待安装设备		8,771,575.32	209,209.32	8,771,575.32								自有 资金	209,209.32
智慧工厂600万件摩托车铝轮项目	44,873.10	13,581,462.29	10,772,239.70	4,883,310.60			95%	95%				自有 资金	19,470,391.39
重庆300万件汽车零部件生产基地	44,173.00	10,164,376.74	7,648,981.02	10,085,620.65			100%	100%				自筹 资金	7,727,737.11
印度摩轮生产基地	30,742.00	2,358,424.63	21,048,728.69			1,029,660.42	99%	99%				自筹 资金	22,377,492.90
其他设备		187,243,481.08	117,540,558.50	50,210,553.53	1,513,643.84	1,958,542.81						自有 资金/ 自筹 资金	255,018,385.02
其他工程		44,053,165.88	33,489,186.41	9,333,814.49	0.00	297,470.12						自有 资金/ 自筹 资金	68,506,007.91
合计		656,272,850.83	221,552,821.49	277,224,736.68	1,513,643.84	3,955,564.56						自有 资金/ 自筹 资金	603,042,856.37

2018年

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他 减少	外币报表 折算	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息 资本化 累计金 额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	年末余额
镁瑞丁美国工厂	-	-	255,881,705.79	-	-	9,205,137.05			-	-	-	自筹 资金	265,086,842.84
220万铝合金轮毂智慧工厂	53,192.50	-	22,502,503.10	-	-	-	4%	4%	-	-	-	自筹 资金	22,502,503.10
吉林汽轮300万件汽车铝轮项目	43,192.00	4,411,145.62	4,464,981.35	8,876,126.97	-	-	100%	100%	-	-	-	自有 资金/ 自筹 资金	-
吉林汽轮300万件高端汽车轮毂智慧工厂	38,157.00	43,572,013.93	207,546,350.46	148,607,345.44	-	-	65%	65%	-	-	-	自筹 资金	102,511,018.95
待安装设备	-	11,830,514.93	18,793,490.06	21,852,429.67	-	-			-	-	-	自有 资金	8,771,575.32

智慧工厂 600 万件 摩托车铝 轮项目	44,873.1 0	26,045,303.3 8	52,476.39	12,516,317.4 8	-	-	92%	92%	-	-	-	自有 资金	13,581,462.2 9
重庆 300 万件汽车 零部件生 产基地	44,173.0 0	18,324,645.9 5	7,736,909.43	15,897,178.6 4	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹 资金	10,164,376.7 4
印度摩托 生产基地	30,742.0 0	2,255,110.71	1,289,093.90	1,175,683.53	-	10,096.4 5	99%	99%	-	-	-	自筹 资金	2,358,424.63
其他设备	-	160,084,751. 27	205,311,486. 40	177,410,170. 99	-	742,585. 60			-	-	-	自有 资金/ 自筹 资金	187,243,481. 08
其他工程	-	25,827,857.8 2	41,534,432.8 9	23,100,927.8 8	-	208,196. 95			-	-	-	自有 资金/ 自筹 资金	44,053,165.8 8
合计		292,351,343. 61	765,113,429. 77	409,436,180. 60	-	8,244,25 8.05	-	-	-	-	-		656,272,850. 83

11. 无形资产

2019年6月30日

	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件	合计
原价						
年初余额	676,616,119.28	175,900,000.00	203,098,857.37	89,172,065.23	5,448,103.22	1,150,235,145.10
购置	270,958.85				276,778.64	547,737.49
处置或报废	(55,141.50)					(55,141.50)
外币报表 折算	(694,185.68)		2,190,153.29	2,299,507.22	1,739.59	3,797,214.42
年末余额	676,137,750.95	175,900,000.00	205,289,010.66	91,471,572.45	5,726,621.44	1,154,524,955.51
累计摊销						
年初余额	72,752,892.87	42,146,250.00	79,937,225.77	1,997,340.31	3,494,205.41	200,327,914.36
计提	6,523,595.55	4,397,502.00	12,044,488.23	1,712,005.98	309,248.37	24,986,840.13
处置或报废						
外币报表折 算	6,419.46		2,938,065.90		101.37	2,944,586.73
年末余额	79,282,907.88	46,543,752.00	94,919,779.90	3,709,346.29	3,803,555.15	228,259,341.22
账面价值						
期末	596,854,843.07	129,356,248.00	110,369,230.76	87,762,226.16	1,923,066.29	926,265,614.29
年初	603,863,226.41	133,753,750.00	123,161,631.60	87,174,724.92	1,953,897.81	949,907,230.74

2018年

	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件	合计
原价						
年初余额	577,793,237.46	175,900,000.00	128,010,281.04	56,707,003.92	3,802,284.10	942,212,806.52
购置	48,587,313.41	-	-	-	715,360.20	49,302,673.61
非同一控制 下企业合并	50,410,600.00	-	76,779,220.98	34,240,119.52	930,458.92	162,360,399.42

外币报表折算	(175,031.59)	-	(1,690,644.65)	(1,775,058.21)	-	(3,640,734.45)
年末余额	676,616,119.28	175,900,000.00	203,098,857.37	89,172,065.23	5,448,103.22	1,150,235,145.10
累计摊销						
年初余额	62,269,185.59	33,351,250.00	60,412,804.10	-	3,065,536.97	159,098,776.66
计提	10,483,707.28	8,795,000.00	20,591,519.04	1,997,340.31	428,668.44	42,296,235.07
外币报表折算	-	-	(1,067,097.37)	-	-	(1,067,097.37)
年末余额	72,752,892.87	42,146,250.00	79,937,225.77	1,997,340.31	3,494,205.41	200,327,914.36
账面价值						
期末	603,863,226.41	133,753,750.00	123,161,631.60	87,174,724.92	1,953,897.81	949,907,230.74
年初	515,524,051.87	142,548,750.00	67,597,476.94	56,707,003.92	736,747.13	783,114,029.86

于2019年6月30日，本集团所有权受到限制的无形资产参见附注五、54。

于2019年6月30日及2018年12月31日，管理层对使用寿命不确定的商标进行了减值测试，未发现减值。

未办妥产权证书的无形资产情况

于2019年6月30日，未办妥产权证书的无形资产为土地使用权，账面价值人民币48,532,412.87元，产权证书正在办理中。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购上海达克罗涂复工业有限公司	235,709,395.09	-	-	235,709,395.09
收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司	15,021,635.69	-	-	15,021,635.69
收购无锡雄伟精工科技有限公司	290,891,792.51	-	-	290,891,792.51
收购苏州御翠源贸易企业（普通合伙）	-	59,429,565.90	-	59,429,565.90
合计	541,622,823.29	59,429,565.90	-	601,052,389.19

本集团于2013年12月收购上海达克罗涂复工业有限公司，形成商誉人民币235,709,395.09元；于2014年12月收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司，形成商誉人民币15,021,635.69元；于2018年6月收购无锡雄伟精工科技有限公司，形成商誉人民币

290,891,792.51元；于2019年1月收购苏州御翠源贸易企业（普通合伙），形成商誉人民币59,429,565.90元。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或资产组组合以进行减值测试：

- 上海达克罗涂复工业有限公司资产组
- 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组
- 无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合
- 苏州御翠源贸易企业（普通合伙）资产组

上海达克罗涂复工业有限公司资产组主要由上海达克罗涂复工业有限公司的长期资产（不含对宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司及浙江万丰上达涂复科技有限公司的长期股权投资）组成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币165,343,696.25元（不含商誉）。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是16%（2018年：16%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组主要由宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司的长期资产组成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币46,601,591.82元（不含商誉）。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是16%（2018年：16%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司产生的现金流入独立于本集团其他资产或者资产组的现金流入；同时，无锡雄伟精工科技有限公司管理层对无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司整体进行生产经营活动的管理，所以将商誉分摊至无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合。该资产组组合主要由无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的长期资产组成，与购买日所确定的资产组组合一致。该资产组组合的账面价值为人民币545,199,538.66元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是16%（2018年：16%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率与资产组组合所处行业的长期平均增长率相似。

苏州御翠源贸易企业（普通合伙）资产组主要由苏州御翠源贸易企业（普通合伙）的长期资产组成，该资产组账面价值为人民币545,199,538.66元（不含商誉）。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是16%，用于预测五年以后收入的增长率是3%。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

交易对手承诺，无锡雄伟精工科技有限公司2018年度经审计后的扣除非经常性损益的合并净利润不低于人民币16,000万元，公司实际2018年度扣除非经常性损益的合并净利润为人民币15,184.65万元。管理层批准的五年期的财务预算已考虑实际业绩低于承诺业绩对未来预期现金流量的影响。业绩补偿款已于本报告期内收讫。

计算资产组于2019年6月30日和2018年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

13. 长期待摊费用

2019年6月30日

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算	期末数
模具费	149,399,753.52	58,924,064.28	55,004,778.50	4,159,854.94	(5,891,933.95)	143,267,250.41
其他	5,133,458.83	1,106,270.74	1,638,122.51	0.00	0.00	4,601,607.06
合计	154,533,212.35	60,030,335.02	56,642,901.01	4,159,854.94	(5,891,933.95)	147,868,857.47

2018年

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算	期末数
模具费	127,622,485.83	124,637,890.02	98,099,984.75	4,380,040.47	(380,597.11)	149,399,753.52
其他	6,245,151.95	3,192,590.45	4,290,383.55		(13,900.02)	5,133,458.83
合计	133,867,637.78	127,830,480.47	102,390,368.30	4,380,040.47	(394,497.13)	154,533,212.35

14. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,442,973.58	9,770,250.06	43,159,408.98	12,500,407.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	610,000.00	91,500.00	610,000.00	91,500.00
内部交易未实现利润	12,879,119.09	1,931,867.87	15,439,645.20	1,931,867.87
递延收益	19,696,572.36	3,009,935.21	20,058,075.42	3,222,836.32
固定资产折旧年限差异	39,515,826.04	5,948,921.65	66,665,993.98	5,875,265.10
预提成本费用	29,848,786.44	5,963,220.30	32,528,100.13	7,890,973.83
可抵扣亏损	42,763,669.42	9,326,756.30	29,647,491.44	6,922,689.27
合计	200,756,946.94	36,042,451.39	208,108,715.15	38,435,539.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	857,758,217.21	184,828,745.22	578,263,215.40	114,078,268.09
固定资产折旧年限差异	323,485,615.85	73,970,062.91	322,212,533.15	74,356,245.61
模具摊销	47,605,948.91	12,813,420.58	71,759,976.48	17,296,241.46
合计	1,228,849,781.97	271,612,228.71	972,235,725.03	205,730,755.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	200,756,946.94	36,042,451.39	208,108,715.15	38,435,539.61
递延所得税负债	1,228,849,781.97	271,612,228.71	972,235,725.03	205,730,755.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

项目	2019年6月30日	2018年
可抵扣暂时性差异	59,164,755.84	56,787,570.28
可抵扣亏损	261,702,320.80	278,318,632.05
合计	320,867,076.64	335,106,202.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年
2019年	0.00	2,565,570.48
2020年	14,078,489.93	30,514,524.03
2021年	52,580,011.82	53,118,480.98
2022年	33,588,218.04	33,271,512.02
2023年及以后	220,620,356.85	215,636,114.82
合计	320,867,076.64	335,106,202.33

15. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年
投资预付款	-	200,000,000.00
预付设备采购款	104,105,181.51	60,718,979.76
合计	104,105,181.51	260,718,979.76

16. 资产减值准备
2019年6月30日

项目	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算	年末余额
		计提	转回	转销/核销		
一、坏账准备	7,261,062.97	14,204,124.64	860,785.96	-	-	20,604,401.65
二、存货跌价准备	50,688,730.83	-	6,334,022.83	246,830.51	-	44,107,877.49
三、固定资产减值准备	51,766,275.36	1,262,080.37	-	1,304,630.03	-	51,723,725.70
合计	109,716,069.16	15,466,205.01	7,194,808.79	1,551,460.54	-	116,436,004.84

2018年

项目	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算	年末余额
		计提	转回	转销/核销		
一、坏账准备	6,884,948.68	2,293,421.64	1,917,307.35	-	-	7,261,062.97
二、存货跌价准备	36,377,050.59	20,366,583.74	268,085.30	5,786,818.20	-	50,688,730.83
三、固定资产减值准备	1,656,221.81	53,181,726.49	-	113,258.88	(2,958,414.06)	51,766,275.36
合计	44,918,221.08	75,841,731.87	2,185,392.65	5,900,077.08	(2,958,414.06)	109,716,069.16

17. 短期借款

项目	2019年6月30日	2018年
保证借款	1,020,424,298.92	530,000,000.00
信用借款	1,605,540,633.60	1,410,816,815.53
抵押借款	69,850,000.00	98,350,000.00
质押借款	20,000,000.00	101,332,400.00
合计	2,715,814,932.52	2,140,499,215.53

于2019年6月30日，上述借款的年利率为3.35-5.66%（2018年12月31日：3.35-8.45%）

本报告期无逾期的短期借款情况。

18. 交易性金融负债

项目	2019年6月30日	2018年
衍生金融负债远期外汇合同	790,000.00	-

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2019年6月30日	2018年
----	------------	-------

衍生金融负债远期外汇合同	-	610,000.00
--------------	---	------------

20. 应付票据

种类	2019年6月30日	2018年
银行承兑汇票	410,271,214.53	261,425,878.99

本报告期无到期未付的应付票据。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

种类	2019年6月30日	2018年
应付账款	845,664,297.11	930,078,681.53

于2019年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江柏腾光电科技有限公司	6,612,192.48	产品质量纠纷

22. 预收款项

种类	2019年6月30日	2018年
预收账款	86,850,944.21	96,209,641.17

于2019年6月30日，无账龄超过1年的大额预收款。

23. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	期末余额
短期薪酬	170,684,442.54	709,632,028.75	751,918,496.38	4,687,262.22	133,085,237.13
离职后福利(设定提存计划)	5,027,279.26	40,981,839.95	39,668,583.62	-	6,340,535.59
合计	175,711,721.80	750,613,868.70	791,587,080.00	4,687,262.22	139,425,772.72

短期薪酬如下：

2019年6月30日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	167,750,219.35	646,429,425.90	689,663,610.73	4,687,262.22	129,203,296.74
二、职工福利费	751,365.73	17,842,785.94	17,519,225.94	-	1,074,925.73

三、社会保险费	445,964.00	19,637,845.02	19,275,250.80	-	808,558.22
其中：医疗保险费	-366,615.10	15,638,951.21	15,488,162.47	-	-215,826.36
工伤保险费	982,883.20	2,546,912.35	2,380,687.89	-	1,149,107.66
生育保险费	-170,304.10	1,451,981.46	1,406,400.44	-	-124,723.08
四、住房公积金	791,617.73	12,170,102.67	12,242,593.22	-	719,127.18
五、工会经费和职工教育经费	945,275.73	4,480,893.11	4,146,839.58	-	1,279,329.26
六、其他	-	9,070,976.11	9,070,976.11	-	-
合计	170,684,442.54	709,632,028.75	751,918,496.38	4,687,262.22	133,085,237.13

设定提存计划如下：

2019年6月30日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	3,804,789.16	39,778,823.68	38,487,408.28	-	5,096,204.56
失业保险费	1,222,490.10	1,203,016.27	1,181,175.34	-	1,244,331.03
合计	5,027,279.26	40,981,839.95	39,668,583.62	-	6,340,535.59

24. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年
增值税	4,175,441.71	26,321,931.90
企业所得税	21,320,105.98	39,721,367.64
个人所得税	2,789,234.57	3,832,910.18
土地使用税	4,093,552.89	2,721,067.09
房产税	3,104,896.93	2,113,923.49
印花税	54,768.11	82,220.37
教育费附加	1,122,826.98	1,744,222.00
城市维护建设税	1,267,725.01	2,033,282.60
车船使用费	2,940.00	2,940.00
水利建设基金	7,517.73	167,269.18
财产税	1,708,726.83	2,236,839.22
商业活动税	346,285.17	324,224.36
预扣所得税	-	1,006,450.63
其他	14,160.00	6,360.01
合计	40,008,181.91	82,315,008.67

25. 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年
----	------------	-------

应付利息	10,793,157.24	11,260,802.84
应付股利	17,500,000.00	31,447,383.88
其他应付款	405,698,632.37	550,960,381.57
合计	433,991,789.61	593,668,568.29

应付利息

项目	2019年6月30日	2018年
短期借款利息	5,290,851.16	3,574,192.78
长期借款利息	5,502,306.08	7,686,610.06
合计	10,793,157.24	11,260,802.84

应付股利

项目	2019年6月30日	2018年
应付股利	17,500,000.00	31,447,383.88

备注：为子公司威海万丰奥威汽轮有限公司应付少数股东山东铝业有限公司股利。

其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年
其他应付款	405,698,632.37	550,960,381.57

于2019年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	应付金额	未偿还原因
浙江日发精密机械股份有限公司	8,044,513.86	项目未验收
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	7,294,287.19	质保期内
麦格纳汽车系统(苏州)有限公司	5,000,000.00	质保期内
浙江万丰科技开发股份有限公司	3,420,823.36	项目未验收
李军	1,500,000.00	项目未到期

于2018年12月31日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

个人/单位名称	应付金额	未偿还原因
---------	------	-------

浙江日发精密机械股份有限公司	9,907,082.52	项目未验收
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	7,477,511.04	质保期内
麦格纳汽车系统(苏州)有限公司	5,900,000.00	质保期内
浙江万丰科技开发股份有限公司	3,531,750.39	项目未验收

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年
抵押借款	175,776,557.77	94,197,910.06
质押借款	-	34,000,000.00
保证借款	4,800,000.00	37,578,259.73
信用借款	87,810,849.98	73,000,000.00
合计	268,387,407.75	238,776,169.79

于2019年6月30日，无拖欠本金及利息(2018年12月31日：无)，一年内到期的长期借款的借款年利率为3.09%-6.3%(2018年12月31日：3.19%-6.52%)，其中，抵押借款相关的抵押资产信息参见附注五、54。

27. 长期借款

项目	2019年6月30日	2018年
抵押借款	597,477,727.42	662,243,489.09
质押借款	661,731,365.82	664,296,347.32
保证借款	148,719,043.76	144,944,716.11
信用借款	120,307,249.94	130,519,043.76
合计	1,528,235,386.94	1,602,003,596.28

于2019年6月30日，上述借款的年利率为3.09%~6.3%(2018年12月31日：3.19%~6.52%)。其中，抵押借款相关的抵押资产信息参见附注五、54。

28. 预计负债

项目	2019年6月30日	2018年
固定资产弃置费用	3,195,107.24	3,166,771.11
员工赔偿(注1)	567,786.54	789,227.28
合计	3,762,893.78	3,955,998.39

注1：万丰镁瑞丁及其子公司（以下简称“万丰镁瑞丁集团”）聘请第三方职工赔偿风险管理机构CMI, A York Risk Services Company, Inc.(以下简称CMI)处理职工赔偿要求。每年CMI评估所有未决索赔后向本公司提供估计数。于2019年6月30日，有多项未决索赔

(2018年：有多项未决索赔)，万丰镁瑞丁集团根据估计数确认预计负债。

29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	222,776,541.59	5,200,000.00	21,266,570.62	206,709,970.97

于2019年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

贷款单位	年初余额	本期新增	本期入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
威海高新技术产业技术改造设备补助	575,000.00		575,000.00			与资产相关
威海高新技术产业关键共性研发补助	200,000.00		200,000.00			与收益相关
威海高新技术产业人才专项资金	200,000.00		200,000.00			与收益相关
OEM 铝合金车轮项目	77,206,054.34		5,975,818.14		71,230,236.20	与资产相关
新能源汽车轮毂单元智能工厂建设项目	8,871,632.71		368,810.58		8,502,822.13	与资产相关
国家工业转型升级资金	8,100,000.00		900,000.00		7,200,000.00	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程补助	2,384,200.00		255,800.00		2,128,400.00	与资产相关
节能降耗项目补助资金	90,000.00		30,000.00		60,000.00	与收益相关
互联网专项装备补助资金	44,000.00		44,000.00			与资产相关
工业与信息化发展资金	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
镁合金材料生产线制备项目	1,846,153.85		923,076.90		923,076.95	与收益相关
熔炼炉除尘、涂装废气治理项目	130,000.00		130,000.00			与资产相关
轻量化材料创新中心	545,454.55		545,454.55			与收益相关
超轻高强数字成型铝镁合金副车架产业化项目	1,920,000.00		480,000.00		1,440,000.00	与收益相关
威海万丰镁业科技发展有限公司工业设计中心	276,923.08		138,461.52		138,461.56	与收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化	200,000.00	200,000.00	46,276.62		353,723.38	与收益相关
镁铝合金材料成型技术及应用项目	290,909.04		218,181.84		72,727.20	与收益相关
超声波增材制造技术及制备项目	156,521.80		104,347.80		52,174.00	与收益相关
科技创新创业人才创新项目	173,913.10		104,347.80		69,565.30	与收益相关
高导热镁合金材料及制品的制备加工及产业化		400,000.00	126,315.78		273,684.22	与收益相关
威海市轻量化材料技术创新中心		2,000,000.00	499,999.98		1,500,000.02	与收益相关
电子对抗用多功能数据记录仪机架		500,000.00	227,067.65		272,932.35	与收益相关
承载用高强韧镁合金及其镁材塑性加工制造与应用关键技术		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
民营经济发展专项资金款	3,952,439.61		284,633.10		3,667,806.51	与资产相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	94,959,229.77		6,961,840.80		87,997,388.97	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	18,826,609.74		1,362,823.25		17,463,786.49	与资产相关
智能工厂和数字化车间建设奖励		500,000.00	5,111.21		494,888.79	与资产相关
汽车零部件智能化生产线技术改造项目	1,427,500.00		459,203.10		968,296.90	与资产相关
合计	222,776,541.59	5,200,000.00	21,266,570.62		206,709,970.97	

30. 股本

股东名称	年初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,186,879,678.00	-	-	-	-	-	2,186,879,678.00

截止2018年12月31日，万丰集团向浙商银行、民生银行杭州分行、民生银行宁波分行、海通证券、中国进出口银行、中国进出口银行浙江省分行质押的股权分别为3,000万股、7,300万股、5,580万股、24,470万股、13,120万股和27,200万股。陈爱莲女士向杭州银行绍兴新昌支行质押的股权为7,938万股。

针对万丰集团截至2018年12月31日已质押给给浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行（简称“浙商银行”）3,000万股质押到期，万丰集团分别于2019年3月4日及3月7日向中国证券登记结算有限责任公司完成了各1,500万股的解除质押登记手续。因经营和战略投资需要，万丰集团分别于2019年3月4日及2019年3月6日与浙商银行签订了《最高额质押合同》，并于2019年3月5日及2019年3月7日在中国证券登记结算有限责任公司分别办理了各1,500万股股票质押登记手续，共计质押给浙商银行3,000万股。

针对万丰集团截至2018年12月31日已质押给给中国进出口银行的13,120万股，于2019年4月18日在中国证券登记结算有限责任公司办理了2,020万股的解除质押登记手续。

截止2019年6月30日，万丰集团向浙商银行、民生银行杭州分行、民生银行宁波分行、海通证券、中国进出口银行、中国进出口银行浙江省分行质押的股权分别为3,000万股、7,300万股、5,580万股、24,470万股、11,100万股和27,200万股。陈爱莲女士向杭州银行绍兴新昌支行质押的股权为7,938万股。

对于前述股票质押，万丰集团已向中国证券登记结算有限责任公司办理了质押登记手续。质押期限自办理之日起，至向中国证券登记结算有限责任公司申请解冻为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。

截至2019年6月30日，万丰集团共计持有万丰奥威1,009,922,929股无限售流通股，占万丰奥威总股本的46.18%；累计质押股份为786,500,000股，占万丰集团所持本公司股份的77.88%，占本公司总股本的35.96%。

31. 资本公积

2019年6月30日

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
原股本溢价	110,790,013.13			110,790,013.13
原制度资本公积	1,419,423.32			1,419,423.32
其他资本公积	2,747,500.00			2,747,500.00
合计	114,956,936.45			114,956,936.45

2018年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原股本溢价	110,790,013.13			110,790,013.13
原制度资本公积	1,419,423.32			1,419,423.32
其他资本公积	2,747,500.00			2,747,500.00
合计	114,956,936.45			114,956,936.45

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属母公司	税后归属少数股东权益	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	6,701,261.91	34,637,270.40	-	-	34,637,270.40	-	41,338,532.31
合计	6,701,261.91	34,637,270.40	-	-	34,637,270.40	-	41,338,532.31

33. 专项储备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,895,798.44	11,884,634.76	8,879,026.41	9,901,406.79

34. 盈余公积

2019年6月30日

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	393,891,140.30	-	-	393,891,140.30

2018年

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	344,473,924.89	49,417,215.41	-	393,891,140.30

35. 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	3,621,219,587.26	3,368,000,738.76

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-9,830,063.85	-
调整后期初未分配利润	3,611,389,523.41	3,368,000,738.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	420,429,722.12	958,699,967.31
少数股东放弃分红		
减: 提取法定盈余公积	-	49,417,215.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	656,063,903.40	656,063,903.40
转作股本的普通股股利		
期末分配利润	3,375,755,342.13	3,621,219,587.26

36. 营业收入及成本

营业收入

项目	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,860,520,814.34	3,769,915,772.07	5,037,693,294.77	3,935,567,563.60
其他业务	162,622,440.07	123,595,661.64	168,120,139.58	141,057,687.89
合计	5,023,143,254.41	3,893,511,433.71	5,205,813,434.35	4,076,625,251.49

主营业务(分行业)

行业	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝合金轮毂制造	2,899,235,310.85	2,308,537,710.49	3,326,491,304.95	2,667,895,068.13
镁合金压铸产品	1,345,329,023.76	1,037,315,665.62	1,320,445,441.40	1,026,934,085.86
涂层加工	122,641,644.64	77,158,111.16	185,570,808.16	88,624,825.84
金属铸件	144,431,184.83	98,556,875.85	134,902,183.49	96,751,833.64
冲压零部件	348,883,650.26	248,347,408.95	70,283,556.77	55,361,750.13
合计	4,860,520,814.34	3,769,915,772.07	5,037,693,294.77	3,935,567,563.60

主营业务(分产品)

行业	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车轮毂制造	1,977,030,326.83	1,582,529,722.11	2,255,903,132.57	1,771,190,344.71
摩托车轮毂制造	922,204,984.02	726,007,988.38	1,070,588,172.38	896,704,723.42
镁合金压铸产品	1,345,329,023.76	1,037,315,665.62	1,320,445,441.40	1,026,934,085.86

涂层加工	122,641,644.64	77,158,111.16	185,570,808.16	88,624,825.84
金属铸件	144,431,184.83	98,556,875.85	134,902,183.49	96,751,833.64
冲压零部件	348,883,650.26	248,347,408.95	70,283,556.77	55,361,750.13
合计	4,860,520,814.34	3,769,915,772.07	5,037,693,294.77	3,935,567,563.60

主营业务（分地区）

行业	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	2,204,195,853.57	1,701,471,037.09	2,577,707,206.99	1,964,568,808.14
其他国家和地区	2,656,324,960.77	2,068,444,734.98	2,459,986,087.79	1,970,998,755.46
合计	4,860,520,814.34	3,769,915,772.07	5,037,693,294.77	3,935,567,563.60

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	388,093,775.45	7.98%
第二名	303,384,989.81	6.24%
第三名	186,449,268.89	3.84%
第四名	186,087,950.80	3.83%
第五名	134,465,361.45	2.77%
合计	1,198,465,560.20	24.66%

37. 营业税金及附加

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
城市维护建设税	10,907,396.62	7,530,782.53
教育费附加	9,554,692.31	6,364,894.50
房产税	5,643,804.24	4,379,617.44
土地使用税	6,145,055.80	5,687,042.10
车船税	21,088.79	17,877.39
印花税	1,362,488.19	1,718,861.52
环境保护税	184,946.59	108,093.53
合计	33,819,472.54	25,807,169.01

38. 销售费用

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
运输费	38,497,732.65	38,022,087.18
租赁费	15,500,961.42	13,928,558.05
工资福利费	7,244,878.02	5,465,032.11
佣金	34,959,114.50	27,537,216.19
差旅费	1,818,173.86	1,404,538.49
业务招待费	1,322,895.26	1,146,177.51
其他	4,091,932.98	4,126,351.65
合计	103,435,688.69	91,629,961.18

39. 管理费用

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
工资福利费及劳动保险费	115,532,429.25	100,118,444.27
折旧费	35,747,899.62	24,948,771.14
业务招待费	10,171,995.41	9,573,871.83
税金	671,615.09	149,297.00
专业服务费	27,113,714.91	7,586,607.53
无形资产摊销	27,612,440.25	16,866,204.57
差旅费	4,149,247.48	4,037,703.84
办公费	6,411,150.96	5,705,730.52
职工教育经费及工会经费	3,051,557.22	1,664,591.74
租赁费	6,255,778.31	3,632,854.98
其他	25,210,421.19	8,628,837.53
合计	261,928,249.69	182,912,914.95

40. 研发费用

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
试制及材料费	50,809,444.06	45,620,789.33
折旧费	15,884,876.82	10,565,288.61
燃料及动力	34,048,435.67	32,566,492.43
模具费	2,993,695.54	2,909,616.01
工资福利费及劳动保险费	53,864,740.85	46,956,878.59
其他	8,269,328.74	8,252,272.94
合计	165,870,521.68	146,871,337.91

41. 财务费用

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
利息支出	114,887,823.20	40,924,500.67
利息收入	(7,233,980.28)	(5,360,390.61)
汇兑(收益)/损失	9,816,115.23	(22,602,449.14)
银行手续费	3,267,853.44	3,536,973.56
合计	120,737,811.59	16,498,634.48

42. 其他收益

产生其他收益的来源	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
日常活动相关的政府补助	59,152,242.07	97,206,702.42

与日常活动相关的政府补助:

项目	拨款单位	补助形式	上期发生金额	本期发生金额	与资产/收益相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程补助	新昌县七星街道办事处	货币	255,800.00	859,500.00	与资产相关
年产600万件铝合金车轮项目扶持资金	涪陵区财政局	货币	7,510,071.34	6,961,840.80	与资产相关
Zn-Al-Y 镁合金材料生产线制备	财政部威海高新区科技局	货币	3,054,982.14	923,076.90	与收益相关
2012年度节能降耗等项目财政补助资金	新昌县财政局	货币	60,000.00		与资产相关
节能降耗项目财政补助	新昌县财政局	货币	600,000.00	667,700.00	与收益相关
产业转型升级项目扶持资金	涪陵区财政局	货币	1,470,142.75	1,362,823.25	与资产相关
民营经济发展专项资金款	涪陵区财政局	货币	307,047.36	284,633.10	与资产相关
贷款贴息补助款	吉林工信厅	货币	47,000.00		与收益相关
OEM 铝合金车轮项目	吉林高新区	货币	6,239,733.60	5,975,818.14	与资产相关
高新技术成果转化财政补贴	上海市财政局	货币	9,108,000.00	3,205,000.00	与收益相关
省级环保补助资金	新昌财政局	货币	200,000.00		与收益相关
扶持企业发展资金	涪陵区财政局	货币	5,480,000.00	1,430,000.00	与收益相关
高企创新资金	重庆市科委	货币	200,000.00		与收益相关
搬迁补助	威海高新区财政局	货币	32,100,000.00		与收益相关
泰山领军人才工程朱训明津贴补助	威海高新区财政局	货币	208,333.27		与收益相关
第五批威海市人才项目产业工程特聘专家	威海高新区组织部	货币	63,157.84		与收益相关
2015年度泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类	威海高新区财政局	货币	454,545.47		与收益相关
2016年度山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	威海高新区科技局	货币	499,999.98		与收益相关
2016年市科技发展计划补助	威海高新区科技局	货币	78,260.88		与收益相关
泰山领军人才配套资金	威海高新区工委组织部	货币	333,333.38		与收益相关
威海市镁铝合金成型技术及应用重点实验室建设项目	威海高新区经济发展局	货币	218,181.84	218,181.84	与收益相关
威海市2017年重点研发计划	威海高新区科技局	货币	104,347.80	104,347.80	与收益相关

项目	拨款单位	补助形式	上期发生金额	本期发生金额	与资产/收益相关
关键共性技术研发补助资金	威海高新区经济发展局	货币	923,076.90	200,000.00	与收益相关
2017年区科技发展计划	威海高新区科技局	货币	104,347.80	104,347.80	与收益相关
国家知识产权优势企业资助	威海市知识产权局	货币	60,000.00		与收益相关
2016年度威海市科学技术奖励资金	威海市科技局	货币	55,000.00		与收益相关
专利补助	威海市知识产权局	货币	49,500.00	114,500.00	与收益相关
宁波保税区会计核算中心节能奖励	宁波保税区经发局	货币	30,000.00		与收益相关
社会保险管理处失业保险基金专户高校毕业生补贴	宁波保税区管理委员会	货币	12,257.00		与收益相关
第七批工业与科技发展	宁波保税区管理委员会	货币	7,120,000.00		与收益相关
新昌国际物流发展	新昌县财政局	货币	24,480.00	119,910.00	与收益相关
新昌县环境保护局补助	新昌县环境保护局	货币	17,492.00	16,400.00	与收益相关
17年新昌创新驱动拓市场	新昌县财政局	货币	224,500.00		与收益相关
新昌县振兴实体经济财政专项激励资金	新昌县财政局	货币	13,599,100.00	2,067,300.00	与收益相关
17年度淘汰落后产能项目财政补助资金	新昌县财政局	货币	33,600.00		与收益相关
新昌岗位技能提升培训	新昌县人力资源和社会保障局	货币	20,800.00	32,700.00	与收益相关
2013年战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	浙经信技术	货币	44,000.00	44,000.00	与收益相关
工业与信息化发展	新昌县财政局	货币	100,000.00	466,700.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	北仑/无锡/盐城财政局	货币	45,342.39	9,753.22	与收益相关
中小微企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	北仑社保局	货币	17,064.00		与收益相关
2017年企业研究开发补助资金	江门市蓬江区财政国库集中支付中心	货币	627,800.00		与收益相关
新昌县推进国际物流发展扶持资金	新昌县财政局	货币	53,610.00	63,030.00	与收益相关
省级创新驱动拓市场试点示范资金	新昌县财政局	货币	224,500.00		与收益相关
新昌高层次人才个人安家补贴	新昌县人力资源和社会保障局	货币	83,750.00		与收益相关
2017年度淘汰落后产能项目财政补助	新昌县财政局	货币	14,900.00		与收益相关
新昌县职业培训经费补贴管理办法	新昌县就业管理服务处	货币	85,600.00	20,600.00	与收益相关
2016年智能制造项目补贴	新昌县财政局	货币	4,387,100.00		与收益相关
轻量化镁铸件技术及应用创新团队补助	新昌县财政局	货币	561,847.15		与资产相关
人才引进专项补助	新昌县财政局	货币	21,900.00		与收益相关
无锡市工业发展资金(技术改造)项目	无锡市财政局	货币	21,966.67	131,800.02	与资产相关
高强度汽车零部件精密成型生产线技术改造项目	无锡市财政局	货币	25,916.66	155,499.96	与资产相关
汽车零部件精密成型生产线技术改造项目	无锡市财政局	货币	14,923.45	89,540.70	与资产相关
2017稳岗补贴	无锡市人力资源和社会保障局	货币	9,390.75		与收益相关
智能工厂和数字化车间建设奖励	涪陵区财政局	货币		5,111.21	与资产相关
技术改造项目设备补助	威海高新区经济发展局	货币		575,000.00	与收益相关
熔炼炉除尘、涂装废气治理项目	威海高新区财政局	货币		130,000.00	与资产相关
轻量化材料创新中心	威海高新区科技局	货币		545,454.55	与收益相关
超轻高强数字成型铝镁合金副车架产业化项目	威海高新区经济发展局	货币		480,000.00	与收益相关
威海万丰镁业科技工业设计中心	威海高新区经济发展局	货币		138,461.52	与收益相关

项目	拨款单位	补助形式	上期发生金额	本期发生金额	与资产/收益相关
高导热/高导电镁合金材料及其制品的工程化制备加工成套技术及产业化	威海高新区组织部	货币		46,276.62	与收益相关
高导热镁合金材料及制品的制备加工及产业化	威海高新区科技局	货币		126,315.78	与收益相关
威海市轻量化材料技术创新中心	威海高新区科技局	货币		499,999.98	与收益相关
电子对抗用多功能数据记录仪机架	威海高新区科技局	货币		227,067.65	与收益相关
2018年市级商务扶持资金市级国际自主品牌	威海高新区商务局	货币		100,000.00	与收益相关
2018年度高新技术企业认定	威海高新区科技局	货币		200,000.00	与收益相关
用于摩托车、车轮等产品保险补助	威海高新区经济发展局	货币		50,000.00	与收益相关
铝轮生产线智能化装备及系统集成的研发项目	威海财政局	货币		8,200,000.00	与收益相关
区级人才配套支持资金	威海高新区财政局	货币		200,000.00	与收益相关
新昌县支持东西部扶贫劳务协作	新昌结业管理服务处资金支出户	货币		3,000.00	与收益相关
新能源汽车轮毂单元智慧工厂建设项目	吉林市财政局	货币		368,810.58	与资产相关
经信局补助购置机器人奖励	新昌经信局	货币		653,900.00	与收益相关
18年国家工业转型升级资金	浙江省财政厅	货币		900,000.00	与收益相关
江门市蓬江区棠下镇人民政府两新组织党员活动经费	江门市蓬江区棠下镇人民政府	货币		10,750.00	与收益相关
2018年江门市企业研究开发财政补助资金	江门市蓬江区科学技术局	货币		12,023.07	与收益相关
江门市蓬江区节能降耗经费	江门市蓬江区财政	货币		30,000.00	与收益相关
2018年先进企业奖励	新昌财政局	货币		10,000.00	与收益相关
就业管理处失业保险支出户社保返还	新昌就业管理处	货币		15,109,643.40	与收益相关
上海企业市场多元化专项资金	上海财政局	货币		63,842.76	与收益相关
引进技术吸收与创新项目补贴款	上海市经信委	货币		500,000.00	与收益相关
宝山区突出贡献二等奖	宝山区人民政府	货币		200,000.00	与收益相关
2017年度梁溪区现代产业发展扶持资金项目	无锡市财政局	货币		82,362.42	与资产相关
2017年度梁溪区知识产权扶持资金	无锡市梁溪区财政支付中心	货币		22,400.00	与收益相关
2019年度无锡市技术改造项目指标拨付补助	无锡市财政局	货币		1,260,000.00	与收益相关
2017年度梁溪区科技创新扶持资金	无锡市财政局	货币		50,000.00	与收益相关
2017年度梁溪区知识产权扶持资金	无锡市财政局	货币		18,900.00	与收益相关
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励	无锡市财政局	货币		100,000.00	与收益相关
2019年度高新技术企业培育项目经费	无锡市财政局	货币		400,000.00	与收益相关
汽车精密零部件智能化冷冲压生产线技术改造项目	盐城经济技术开发区财政局	货币		150,000.00	与收益相关
首次高新技术企业认定	盐城经济技术开发区财政局	货币		400,000.00	与收益相关
土地补贴款	盐城成大实业总公司	货币		1,619,919.00	与收益相关
先进制造业补贴	仪征市财政局	货币		30,000.00	与收益相关

项目	拨款单位	补助形式	上期发生金额	本期发生金额	与资产/收益相关
小微企业补助金	仪征市财政局	货币		4,000.00	与收益相关
合计			97,206,702.42	59,152,242.07	

43. 投资收益

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
外汇远期合同交割收益/(损失)	61,950.00	1,534,500.67
短期理财产品取得的投资收益	6,654.56	2,847,140.96
合计	68,604.56	4,381,641.63

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

44. 公允价值变动收益/(损失)

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
外汇远期合同	(180,000.00)	(1,060,000.00)
合计	(180,000.00)	(1,060,000.00)

45. 信用减值损失/(损失)

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
坏账损失	16,473,402.10	-

46. 资产减值损失/(损失)

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
存货跌价损失	246,830.51	2,675,970.84

47. 资产处置收益/(损失)

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
非流动资产处置利得	70,421.17	1,883,766.76
非流动资产处置损失	(1,332,099.20)	(13,349,471.87)
合计	(1,261,678.03)	(11,465,705.11)

48. 营业外收入

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	512,339.19	1,777,632.52	512,339.19
赔偿收入	3,640,857.64	51,809.83	3,640,857.64
政府补助	89,572.54	116,000.00	89,572.54
业绩补偿(注)	24,460,500.00	-	24,460,500.00
其他	515,706.38	2,584,295.89	515,706.38
合计	29,218,975.75	4,529,738.24	29,218,975.75

注：公司于2018年4月19日与项玉珣、马泊泉、赵军伟、严倚东（简称“转让方”）签署了《关于无锡雄伟精工科技有限公司之股权购买协议》，转让方承诺：无锡雄伟2018年度实现扣除非经常性损益后的净利润不低于16,000万元，若未实现该承诺，转让方应以现金方式向公司支付补偿金，补偿金额按以下方式计算：

补偿金额=（2018年承诺净利润数16,000万元-2018年度经审计净利润值）×3。如发生现金补偿事项，转让方应在2018年度审计报告出具日起10个工作日内以现金方式向公司予以一次性付清。

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年3月25日出具的《审计报告》（会审字[2019]1119号），无锡雄伟2018年度实现扣除非经常性损益后的净利润为15,184.65万元，较2018年业绩承诺即扣除非经常性损益后的净利润16,000.00万元低815.35万元。转让方应补偿金额为=（16,000万元-15,184.65万元）×3=2,446.05万元。上述业绩承诺补偿款2,446.05万元，转让方已于本报告期内支付完毕。

49. 营业外支出

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日	计入当期非经常性损益的金额
水利建设专项基金	123,026.01	463,049.41	-
公益性捐赠支出	-	-	-
赔偿支出	-	300.00	-
其他	281,931.02	819,759.99	281,931.02
合计	404,957.03	1,283,109.40	281,931.02

50. 所得税费用

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
当期所得税	104,297,278.53	162,946,917.62
递延所得税	2,508,198.56	(1,102,923.97)

合计	106,805,477.09	161,843,993.65
----	----------------	----------------

调整过程：

	2019年1月1日至6月30日	
利润总额	547,153,496.44	
按法定税率计算的所得税费用(注1)	82,073,025.07	
子公司适用不同税率的影响	11,141,469.60	
对以前期间当期所得税的调整	(2,625,386.46)	
不可抵扣的税项费用	10,302,958.63	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	5,913,410.25	
按本公司实际税率计算的税项费用	106,805,477.09	

注1：如附注四所述，本公司及本集团内部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

51. 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019年1月1日至 2019年6月30日	2018年1月1日至 2018年6月30日
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>420,429,722.12</u>	<u>556,939,679.15</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,186,879,678.00</u>	<u>2,186,879,678.00</u>
基本每股收益	<u><u>0.19</u></u>	<u><u>0.25</u></u>

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项

52. 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	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
美国工厂生产事故收到 保险赔款用于支付费用 的金额	8,177,017.22	326,790,000.00
与收益相关的政府补助	27,750,422.79	29,313,195.39
与资产相关的政府补助	755,800.00	-
其他货币资金变动	100,415,778.89	-
其他	29,548,550.25	26,436,219.39
合计	166,647,569.15	382,539,414.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
销售费用	73,588,774.04	64,057,301.46
管理费用与研发费 用	102,458,204.61	89,499,150.09
美国、加拿大工厂 生产事故费用支出	577,390.00	-
支付的银行手续费	3,740,555.35	3,536,973.56
公益性捐赠支出	-	-
其他货币资金变动	-	26,978,409.15
其他	9,498,020.70	5,693,321.24
合计	189,862,944.70	189,765,155.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
其他理财产品交割收益	-	3,156,106.98
收回其他理财产品本金	-	-
其他短投收益	7,053.83	355,636.95
期货交易收益	-	-
合计	7,053.83	3,511,743.93

(4) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
取得子公司	199,525,597.98	527,584,121.88
合计	199,525,597.98	527,584,121.88

(5) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
购买银行理财产品	-	7,840,000.00
合计	-	7,840,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
股票回购	195,300,158.54	-
合计	195,300,158.54	-

53. 经营活动现金流量

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1月1月至6月30日	2018年1月1月至6月30日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	440,348,019.35	598,609,410.30
加: 资产减值准备	-16,720,232.61	-2,675,970.84
固定资产折旧	246,124,879.94	208,987,379.16
无形资产摊销	24,986,840.13	17,002,338.56
长期待摊费用摊销	56,642,901.01	51,284,033.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,248,920.61	11,502,601.66
公允价值变动(收益)/损失	180,000.00	1,060,000.00
财务费用	107,624,133.60	4,053,227.12
投资收益	-68,604.56	-4,381,641.63
递延所得税资产减少	4,788,702.36	1,628,064.94
递延所得税负债减少	-5,010,933.12	-5,601,601.43
存货的增加	61,847,096.78	1,097,184.29
经营性应收项目的(增加)/减少	-136,103,888.39	-383,836,149.02

项目	2019年1月1月至6月 30日	2018年1月1月至6月 30日
经营性应付项目的增加/(减少)	-279,642,462.22	340,277,736.34
经营活动产生的现金流量净额	506,245,372.88	839,006,613.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,048,594,460.28	1,392,222,478.64
减: 现金的期初余额	2,066,841,987.53	890,114,868.11
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(减少)/增加额	-18,247,527.25	502,107,610.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	2,048,594,460.28	2,066,841,987.53
其中: 库存现金	212,287.77	277,709.58
可随时用于支付的银行存款	2,048,382,172.51	2,066,564,277.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,048,594,460.28	2,066,841,987.53
四、其他货币资金	323,339,963.06	181,605,721.90
三、期末货币资金余额	2,371,934,423.34	2,248,447,709.43

54. 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
用于担保的资产		
货币资金(注1)	323,339,963.06	开具银行承兑汇票
应收票据(注2)	166,873,808.25	质押以开具银行承兑汇票
应收账款(注3)	60,000,000.00	以应收账款质押获得银行借款
固定资产(注4)	118,228,760.44	抵押以进行银行贷款
无形资产(注4)	150,618,453.67	
合计	819,060,985.42	

注1、于2019年6月30日,本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币323,339,963.06元(2018年12月31日:人民币181,605,721.90元)。开具银行承兑汇票之保证金为人民币

300,858,617.88元(2018年12月31日:人民币74,899,086.62元),开具信用证之保证金为人民币40,563.57元(2018年12月31日:人民币43,640,373.92元),开具银行保函之保证金为人民币1,508,000.00元(2018年12月31日:人民币41,179,200.00元),开具远期结汇之保证金为人民币3,182,781.61元(2018年12月31日:4,137,061.36),取得借款之保证金为人民币17,750,000.00元(2018年12月31日:17,750,000.00)。

- 注2、** 于2019年6月30日,本集团的所有权受到限制的应收票据为人民币166,873,808.25元(2018年12月31日:人民币306,184,712.83元)。其中,以应收票据人民币94,325,559.60元(2018年12月31日:人民币110,693,700.00元)为质押以开具银行承兑汇票;以应收票据人民币20,870,000.00元(2018年12月31日:50,276,000.00)为质押以向中国建设银行涪陵分行借款;以应收票据人民币51,678,248.65元(2018年12月31日:人民币77,492,612.83元)背书转让以支付供应商货款;以应收票据人民币0元(2018年12月31日:19,332,400.00)贴现以获取银行借款;
- 注3、** 于2019年6月30日,本集团的以应收账款人民币60,000,000.00元(2018年12月31日:55,200,000.00元)作质押,以获得工商银行新昌县支行金额为人民币3,000万元及农业银行新昌县支行金额为人民币3,000万元的借款,于2019年6月30日,该借款将在一年内到期。
- 注4、** 于2019年6月30日,除以下披露的万丰镁瑞丁对外已担保或抵押的资产以外,本集团的所有权受到限制的固定资产和无形资产分别为人民币118,228,760.44元和人民币150,618,453.67元(2018年12月31日:人民币81,554,638.34元和人民币145,151,816.96元)。本集团以上述资产作抵押,以获得江门农村商业银行股份有限公司棠下支行金额为人民币10,000万元的借款,和中国进出口银行吉林省分行金额为人民币20,000万元的借款额度。于2019年6月30日,本集团向江门农村商业银行股份有限公司棠下支行的借款余额为9,835万元人民币将在一年内到期;在从中国进出口银行吉林省分行获得的额度下,本集团取得长期借款人民币17,000万元,其中,人民币3,400万元将在一年内到期。

万丰镁瑞丁集团系本公司控股的子集团。2018年11月14日,公司与联信银行(作为牵头行和代理行)签署了一份修改过和重述的信贷协议。贷款包括循环贷款,金额最高为3,000万美元,定期贷款金额最高为15,800万美元,循环贷款以及定期贷款到期日为2023年11月14日。于2019年6月30日,在该协议下,取得长期借款美元7,920万元(折合人民币544,476,240.00元)以及英镑8,239,422.84元(折合人民币71,776,084.19元),其中,美元1,200万元(折合人民币82,496,400.00元)和英镑1,336,122.64元(折合人民币11,639,365.15元)将于一年以内到期(2018年12月31日,在该协议下,取得长期借款美元8,000万元(折合人民币549,056,000.00元)以及英镑8,907,484.16元(折合人民币77,283,114.07元),其中,美元1,200万元(折合人民币82,358,400.00元)和英镑1,336,122.64元(折合人民币11,592,467.25元)将于一年以内到期)。

于2019年6月30日及2018年12月31日,万丰镁瑞丁集团资产存在如下担保事项:

- a. 英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)以联信银行(作为牵头行)为受益人,对其全部土地、商誉、账户、投资、知识产权和许可证上设定固定和浮动押记,以担保信贷协议项下的债务。
- b. 万丰镁瑞丁以联信银行(作为牵头行)为受益人,对其在任何土地、设备、商誉、账款、股份及知识财产中享有的一切产权、权益及其它权利设立抵押登记,以担保信贷协议项下的债务,此外,万丰镁瑞丁所持的下属子公司(英国镁瑞丁轻量化

化技术有限公司、德国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH)、墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.))的股权也做了质押。

- c. 镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)所有股份质押,同时将其全部资产以立信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押,作为向立信银行(作为牵头行)承担的某些债务的担保品,而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- d. 镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.)所有股份质押,同时将其全部资产以立信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押,作为向立信银行(作为牵头行)承担的某些债务的担保品,而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- e. 美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)所有股份质押,同时将其全部资产和设备均以立信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押,作为其及/或关联公司在信贷协议项下债务的担保。
- f. 墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.)的资产(用于实施公司的主要经营活动的设备、机械、配件、动产)以立信银行(作为牵头行)作为质权人,全部以非占有质押的方式进行质押;墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.)拥有的2-A和2-B地块及建筑物已全部抵押给立信银行(作为牵头行)。

子公司长期股权投资质押

于2019年6月30日,本公司的所有权受到限制的长期股权投资为人民币12.54亿元(2018年12月31日:12.54亿)。本公司将无锡雄伟精工科技有限公司95%的股权质押给民生银行杭州分行,以取得民生银行杭州分行提供的金额为人民币750,000,000.00元的授信额度。于2019年6月30日,本公司在该授信额度下取得民生银行杭州分行开具的金额为欧元85,000,000.00元的融资性保函,本公司在该融资性保函额度下分别向民生银行香港分行和招商银行香港分行借入欧元53,766,493.78元和欧元30,886,361.00元的长期借款。

55. 外币货币性项目

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金						
美元	36,000,217.62	6.8747	247,490,696.06	58,882,821.08	6.8632	404,124,577.64
加元	778,684.69	5.2490	4,087,315.92	264,367.63	5.0381	1,331,910.55
墨西哥比索	338,857.16	0.3586	121,514.18	785,921.23	0.3447	270,891.33
日元	187,994,574.00	0.0638	11,997,061.73	197,514,465.11	0.0619	12,223,577.70
欧元	1,646,063.99	7.8170	12,867,282.23	1,361,016.21	7.8473	10,680,302.52
英镑	3,646,853.35	8.7113	31,768,833.59	2,723,448.21	8.6762	23,629,181.36
印度卢比	199,453,642.88	0.0996	19,856,547.58	336,039,844.99	0.1021	34,294,679.34
应收账款						
美元	92,636,404.63	6.8747	636,847,490.91	93,980,473.97	6.8632	645,006,788.95

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
加元	8,198,778.62	5.2490	43,035,388.98	9,987,086.49	5.0381	50,315,940.45
墨西哥比索	172,565.13	0.3586	61,881.86	74,433.66	0.3447	25,655.79
日元	29,886,408.80	0.0638	1,907,231.06	134,749,918.52	0.0619	8,339,268.21
欧元	2,598,412.63	7.8170	20,311,791.53	904,756.48	7.8473	7,099,895.53
英镑	3,138,788.74	8.7113	27,342,930.35	4,008,843.37	8.6762	34,781,526.85
印度卢比	659,793,346.28	0.0996	65,685,528.65	511,914,517.79	0.1021	52,243,638.66
其他应收款						
美元	156,327.03	6.8747	1,074,701.41	1,351,325.64	6.8632	9,274,418.13
加元	739,783.47	5.2490	3,883,123.43	1,877,019.17	5.0381	9,456,610.28
日元	1,326,000.00	0.0638	84,620.02	-	-	-
英镑	161.85	8.7113	1,409.93	1,470.50	8.6762	12,758.35
印度卢比	25,613,642.99	0.0996	2,549,958.54	25,847,267.99	0.1021	2,637,853.16
短期借款						
美元	21,900,000.00	6.8747	150,555,930.00	8,600,000.00	6.8632	59,023,520.00
印度卢比	170,000,000.00	0.0996	16,924,299.00	570,000,000.00	0.1021	58,171,575.53
应付账款						
美元	43,264,320.69	6.8747	297,429,225.45	22,036,229.79	6.8632	151,239,052.29
加元	12,633,748.88	5.2490	66,314,547.87	10,273,147.09	5.0381	51,757,142.35
墨西哥比索	11,195,599.05	0.3586	4,014,741.82	6,147,825.33	0.3447	2,119,032.43
日元	389,826,187.55	0.0638	24,877,147.98	-	-	-
欧元	312,070.07	7.8170	2,439,451.74	-	-	-
英镑	1,494,184.93	8.7113	13,016,293.18	2,267,034.00	8.6762	19,669,240.39
印度卢比	174,147,391.11	0.0996	17,337,191.28	277,172,941.32	0.1021	28,286,994.20
其他应付款						
美元	11,709,424.99	6.8747	80,498,783.95	2,274,849.22	6.8632	15,612,745.14
加元	6,510,414.66	5.2490	34,173,166.55	13,183,436.68	5.0381	66,419,472.34
墨西哥比索	-	-	-	69,253,490.38	0.3447	23,870,293.06
日元	3,720,322.00	0.0638	237,416.07	-	-	-
欧元	1,026.00	7.8170	8,020.24	-	-	-
英镑	460,213.72	8.7113	4,009,059.76	1,212,827.86	8.6762	10,522,737.08
印度卢比	181,385,626.87	0.0996	18,057,791.67	360,405,765.43	0.1021	36,781,352.99

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
一年内到期的非流动负债						
美元	22,700,000.00	6.8747	156,055,690.00	17,250,000.00	6.8632	118,390,200.00
欧元	1,336,122.64	8.7113	11,639,365.15	1,336,122.64	8.6762	11,592,467.25
长期借款						
美元	79,500,000.00	6.8747	546,538,650.00	88,250,000.00	6.8632	605,677,400.00
英镑	6,903,300.20	8.7113	60,136,719.03	7,571,361.52	8.6762	65,690,646.82
欧元	84,652,854.78	7.8170	661,731,365.82	84,652,854.78	7.8473	664,296,347.32

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	2019年6月30日汇率	2018年12月31日汇率
美元	6.8747	6.8632
英镑	8.7113	8.6762
加元	5.2490	5.0381
印度卢比	0.0996	0.1021

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
万丰镁瑞丁控股有限公司	英国	美元
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司	加拿大	加元
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司	德国	加元
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	英国	英镑
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司	墨西哥	美元
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司	美国	美元
镁瑞丁轻量化技术有限公司	加拿大	加元
万丰铝轮(印度)私人有限公司	印度	印度卢比

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

六、 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方
万丰集团	本公司的母公司	浙江	制造业	人民币1亿2千万	46.18	46.18	陈爱莲女士和吴良定家族

本企业的母公司情况的说明

参见附注一、本集团的基本情况

2 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
威海万丰奥威汽轮有限公司	山东	山东	制造业	人民币 5,000 万元	65	-
宁波奥威尔轮毂有限公司	浙江	浙江	制造业	美元 2,000 万元	75	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	吉林	吉林	制造业	人民币 25,000 万元	100	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	重庆	重庆	制造业	人民币 20,000 万元	100	-
万丰北美有限责任公司	美国	美国	服务业	美元 10 万元	100	-
万丰铝轮(印度)私人有限公司*1	印度	印度	制造业	美元 3,300 万元	-	100
山东省威万轻合金工程技术研发有限公司*2	山东	山东	制造业	人民币 1,000 万元	-	68.8
上海丰途汽车科技有限公司	上海	上海	贸易	人民币 10,000 万元	55	-
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司*13	浙江	浙江	制造业	美元 1,800 万元	-	100
浙江万丰上达涂复科技有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币 2,000 万元	-	100
万丰日本株式会社	日本	日本	服务业	日元 300 万元	100	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
浙江万丰摩轮有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币 13,800 万元	100	-
广东万丰摩轮有限公司*3	广东	广东	制造业	人民币 10,000 万元	-	100
威海万丰镁业科技发展有限公司	山东	山东	制造业	人民币 4,000 万元	68.8	-
万丰镁瑞丁控股有限公司(Wanfeng MLTH Holdings CO., Ltd.)	英国	英国	投资业	*5	100	-
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.)*12	加拿大	加拿大	投资业	*6	-	100
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH)*12	德国	德国	办事处	欧元 25,600 元	-	100
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)*12	英国	英国	制造业	*7	-	100
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R. L. de C. V.)*12	墨西哥	墨西哥	制造业	*8	-	100
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)*12	美国	美国	制造业	*9	-	100
镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)*12	加拿大	加拿大	制造业	*10	-	100
镁瑞丁加拿大有限公司(Meridian Canada Inc.)*12	加拿大	加拿大	投资业	*11	-	100
上海镁镁合金压铸有限公司*12	上海	上海	制造业	美元 1,200 万元	-	60
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海达克罗涂复工业有限公司	上海	上海	制造业	人民币 7,000 万元	100	-
宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司*4	宁波	宁波	制造业	人民币 238 万元	-	100
无锡雄伟精工科技有限公司*14	江苏	江苏	制造业	人民币 7,900 万元	95	-
长春雄伟汽车零部件有限公司*15	吉林	吉林	制造业	人民币 5,000 万元	-	95
无锡杰夫机械科技有限公司*15	江苏	江苏	制造业	人民币 500 万元	-	95
盐城雄伟汽车部件有限公司*15	江苏	江苏	制造业	人民币 5,000 万元	-	95
仪征雄伟机械科技有限公司*15	江苏	江苏	制造业	人民币 4,500 万元	-	95
苏州御翠源贸易企业(普通合伙)*16	上海	上海	服务业	人民币 9,900 万元	-	74.9

*1 万丰铝轮(印度)私人有限公司系同一控制下合并取得浙江万丰摩轮有限公司75%股权后,由浙江万丰摩轮有限公司与广东万丰摩轮有限公司共同投资设立的控股子公司。

*2 山东省威万轻合金工程技术研发有限公司系同一控制下合并取得威海万丰镁业科技发展有限公司68.8%

- 股权后，由威海万丰镁业科技发展有限公司投资设立的全资子公司。
- *3 广东万丰摩轮有限公司系浙江万丰摩轮有限公司的全资子公司。
 - *4 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司系上海达克罗涂复工业有限公司的全资子公司。
 - *5 该公司已发行每股面值1.6796美元的普通股45,250,000股。
 - *6 该公司已发行137,724,408股无面值的普通股。
 - *7 该公司已发行每股面值1英镑的普通股15,176,402股。
 - *8 该公司已发行每股面值2,999墨西哥比索的普通股1股和面值为1墨西哥比索的普通股1股。
 - *9 该公司已发行24,291股无面值的普通股。
 - *10 该公司已发行37,823,847股无面值的普通股。
 - *11 该公司已发行1股无面值的普通股。
 - *12 这些公司系万丰镁瑞丁子公司，由本公司同一控制下合并万丰镁瑞丁取得。
 - *13 万丰镁瑞丁新材料科技有限公司系万丰镁瑞丁控股有限公司的全资子公司。
 - *14 无锡雄伟精工科技有限公司系本公司于2018年通过非同一控制下合并取得。
 - *15 这些公司系无锡雄伟精工科技有限公司子公司，由本公司非同一控制下合并无锡雄伟取得。
 - *16 苏州御翠源贸易企业（普通合伙）系宁波奥威尔轮毂有限公司于2019年通过非同一控制下合并取得。

3 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江万丰科技开发股份有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江日发精密机械股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
浙江日发控股集团有限公司	吴良定控制的公司
新昌纺器投资基金协会	协会理事长系吴良定
万丰锦源控股集团有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
北京万丰创新投资有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江万丰实业有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰置业有限公司	母公司控制的公司
本企业的其他关联方情况的说明	
无	

4 本企业关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品：

关联方	注 释	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	863,469.44	-	493,227.95	-

注释：

a：本期，本集团以市场价向浙江万丰科技开发股份有限公司销售产成品、原材料人民币863,469.44元(去年同期：人民币493,227.95元)。

(2) 向关联方购买商品：

关联方	注 释	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	1,557,752.38	0.04	1,243,191.84	0.04

浙江日发精密机械股份有限公司	b	206,694.32	-	98,735.69	-
万丰奥特控股集团有限公司	c	35,624.52	-	49,386.80	-
合计		1,800,071.22	0.04	1,391,314.33	0.05

a 本期，本集团以市场价向浙江万丰科技开发股份有限公司购入原材料及设备配件人民币1,557,752.38元(去年同期：人民币1,243,191.84元)。

b 本期，本集团以市场价向浙江日发精密机械股份有限公司购入原材料及设备配件人民币206,694.32元(去年同期：人民币98,735.69元)。

c 本期，本集团以市场价向万丰奥特控股集团有限公司购入原材料及办公用品人民币35,624.52元(去年同期：人民币49,386.80元)。

(3) 自关联方接受劳务：

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万丰奥特控股集团有限公司	a	268,556.58	2.97	271,783.61	3.27
浙江万丰科技开发股份有限公司	b	88,578.84	0.98	154,914.53	1.87
合计		357,135.42	3.94	426,698.14	5.14

a：万丰奥特控股集团有限公司为本集团提供设备维护服务，本期以市场价向本集团收取设备维护服务费，本期支付设备维护服务费人民币268,556.58元(去年同期：271,783.61元)。

b：浙江万丰科技开发股份有限公司为本集团提供设备维护服务，本期以市场价向本集团收取设备维护服务费，本期支付设备维护服务费人民币88,578.84元(去年同期：154,914.53)。

(4) 关联方租赁

出租方名称	注释	承租方	租赁资产	租赁资产	租赁	租赁	本期	上期
		名称	情况	涉及金额	起始日	终止日	租赁费	租赁费
新昌纺器投资基金协会	a	万丰奥威	房屋	* 2,275,440.00	2010.1.1	2019.12.31	145,268.90	145,268.90
新昌纺器投资基金协会	a	万丰摩轮	房屋	* 1,053,360.00	2010.1.1	2019.12.31	67,248.72	67,248.72
万丰锦源控股集团有限公司	b	万丰奥威	房屋	57,451,132.72	2018.1.1	不定期	590,909.12	588,247.36
北京万丰创新投资有限公司	c	万丰奥威	设备、车辆等	985,083.99	2014.1.1	不定期	0.00	0.00
浙江万丰实业有限公司	d	万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	房屋土地等	48,773,167.00	2016.8.1	2026.7.31	2,867,397.72	2,832,090.00

* 本集团仅部分租赁上述房屋建筑物，此租赁资产涉及金额按实际租赁面积折算。

a 2019年1月1日至6月30日止期间，本集团向新昌纺器投资基金协会租入房屋建筑物，根据租赁合同发生租赁费费用人民币212,517.62元(去年同期：人民币212,517.62元)。

b 2019年1月1日至6月30日止期间，本集团向万丰锦源控股集团有限公司租入房屋建筑物，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币590,909.12元(去年同期：人民币588,247.36元)。

c 2019年1月1日至6月30日止期间，本集团向北京万丰创新投资有限公司租入电脑设备以及车辆，根据租赁合同会在年底一次性进行费用结算。

d 2019年1月1日至6月30日止期间，本集团向浙江万丰实业有限公司租入厂房及土地，根据租赁合同发生租赁费用人民币2,867,397.72元(去年同期：2,832,090.00元)

(5) 关联方担保情况

接受担保

担保方	注释	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否已经履行完毕
万丰集团	a	万丰奥威	55,000,000.00	2018.10.19	2019.10.18	55,000,000.00	否
万丰集团	b	万丰奥威	10,000,000.00	2019.05.10	2020.05.08	10,000,000.00	否
万丰集团	c	万丰奥威	100,000,000.00	2018.11.05	2019.08.05	100,000,000.00	否
万丰集团	d	万丰奥威	250,000,000.00	2019.02.15	2021.02.15	90,000,000.00	否
浙江日发控股集团有限公司	e	万丰奥威	245,000,000.00	2017.11.30	2019.11.30	245,000,000.00	否
浙江日发控股集团有限公司	f	印度摩轮	美元 30,000,000.00	2015.05.15	2025.05.15	美元25,500,000	否

a 2018年10月19日至2019年10月18日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行的借款提供担保，担保金额为人民币55,000,000.00元。

b 2019年5月10日至2020年5月8日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行的借款提供担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。

c 2018年11月5日至2019年8月5日，万丰集团无偿为万丰奥威向招商银行的借款提供担保，担保金额为人民币100,000,000.00元。

d 2019年2月15日至2021年2月15日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行的借款提供担保，担保金额为人民币250,000,000.00元。

e 2017年11月30日至2019年11月30日，浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保，担保金额为人民币245,000,000.00元。

f 2015年5月15日至2025年5月15日，浙江日发控股集团有限公司无偿为印度摩轮向国家开发银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为美元30,000,000.00元。

提供担保

无

(6) 销售固定资产

关联方	注	本期金额	去年同期
-----	---	------	------

	释	金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	-	-	1,908.90	-

a 2018年1月1日至6月30日止期间，本集团以成本价人民币1,908.9元向浙江万丰科技开发股份有限公司出售旧设备。

(7) 购买固定资产

关联方	注 释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
万丰奥特控股集团有限公司	a	2,038.06	0.00	-	-
浙江日发精密机械股份有限公司	b	2,190,518.41	1.85	913,675.21	0.55
浙江万丰科技开发股份有限公司	c	13,085,952.05	11.03	23,175,548.41	13.95
合计		15,278,508.52	12.88	24,089,223.62	14.50

a: 本期，本集团从万丰奥特控股集团有限公司以市场价购入旧设备，购入价格人民币2,038.06元(去年同期：无)。

b: 本期，本集团从浙江日发精密机械股份有限公司以市场价购入机器设备，购入价格人民币2,190,518.41元(去年同期：人民币913,675.21元)。

c: 本期，本集团从浙江万丰科技开发股份有限公司以市场价购入机器设备，购入价格人民币13,085,952.05元(去年同期：人民币23,175,548.41元)。

(6) 其他关联方交易

关联方	注 释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
关键管理人员薪酬	a	2,613,563.00	100.00	2,556,449.00	100.00

a: 本期，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币2,613,563.00元(去年同期：人民币2,556,449.00元)。

5 关联方应收应付款项余额

其他应收款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发股份有限公司	1,240,537.43	1,756,846.43
浙江日发精密机械股份有限公司	176,000.00	176,000.00
合计	1,416,537.43	1,932,846.43

其他非流动资产

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发股份有限公司	3,940,547.58	8,621,730.50
浙江日发精密机械股份有限公司	315,776.00	7,576,541.61
合计	4,256,323.58	16,198,272.11

应付账款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发股份有限公司	174,103.04	62,712.96
浙江日发精密机械股份有限公司	111,863.00	107,081.00
合计	284,786.04	169,793.96

其他应付款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发股份有限公司	23,918,779.84	23,412,806.53
浙江日发精密机械股份有限公司	3,791,012.68	21,668,267.15
万丰奥特控股集团有限公司	91,978.32	35,825,000.00
合计	27,801,770.84	80,906,073.68

七、或有事项

1 重要承诺事项

截止2019年6月30日，本集团已签约但未拨备的投资承诺金额为人民币3,850万元，用于完成对子公司上海丰途汽车科技有限公司剩余出资。

2 未决索赔

如附注五、28注所述，本集团于2019年6月30日有多项未决员工索赔，本集团已聘请第三方风险管理公司处理职工赔偿要求，并根据其评估所有未决索赔后的估计数，计提预计负债。

3 或有事项

a 环境检测保证金

于2001年4月，加拿大镁瑞丁技术控股公司剥离了与其原铝业事业部相关的经营活动。作为该次剥离的步骤之一，公司处置了Jutras Die Casting Ltd.除不动产以外的所有净资产，该公司位于安大略省多伦多市。根据该次剥离的条款，加拿大镁瑞丁技术控股公司继续保有不动产的权利，主要由于该不动产届时正在接受法律诉讼相关的环境调查。该诉讼是由与Jutras Die Casting Ltd.相邻的公司以及为该公司提供融资服务的金融机构提请的。2001年12月，该诉讼结束，根据诉讼结果，该不动产在按照安大略省的法律要求完成一系列行政手续和环境调查后将转让给Jutras Die Casting Ltd.的相邻公司。加拿大镁瑞丁技术控股公司有义务在10年内监测该不动产的环境水平，且监测结果须表明被转让不动产

的污染水平已按照诉讼时陈列的模型预测所示逐渐降解。于2004年，相关行政手续完成，其中包括以信用证的形式向环境部提供加币2,100,000.00的担保。相关不动产于2004年12月14日完成转让。2014年，在该监测义务到期前，加拿大镁瑞丁技术控股公司同意继续延长监测义务至2017年。2018年公司已完成上述环境检测义务，目前尚在等待政府环境部的最终认定结果。

b 补缴税款

2013年4月16日，镁瑞丁控股有限公司被告知，意大利海关部门在完成审计后，针对2009年纳税期间，向清算人Magnesium Products of Italy S.r.L.(原为美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)的一家子公司)发出2009年清算通知，声称其未缴增值税金额为138,000欧元，要求支付罚金141,640欧元。Magnesium Products of Italy业已清算，已无资产可供偿还。截至本报告出具日，上述税款及罚金皆未支付。管理层咨询法律顾问后认为，美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)及万丰镁瑞丁及其下属公司作为独立的主体，无法律上的义务支付该笔税金及罚金。2015年万丰集团出具承诺，其同意，如因该等事项导致万丰镁瑞丁最终须承担相应税金及/或罚金的，因此导致的损失(包括但不限于税金、罚款、诉讼费用)均由万丰集团或其指定的第三方(不包括万丰镁瑞丁集团，以及万丰奥威及其合并报表范围内的公司)予以承担。

八、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后事项说明：

本公司于2018年12月25日召开第六届董事会第二十四次会议，逐项审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，并于2019年1月10日披露了《关于回购公司股份的回购报告书》，本公司决定以自有资金或自筹资金通过集中竞价方式回购公司股份，将用于后续员工持股计划或者股权激励计划。回购股份资金总额不低于人民币30,000万元且不超过人民币60,000万元，回购价格不超过人民币11元/股，回购期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过12个月。截至本报告披露日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份36,736,230股，占公司总股本的1.68%，成交总金额271,876,333.23元。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

不分配。

九、 其他重要事项

分部报告

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

(1) 汽车轮毂分部生产汽车的轮毂；

- (2) 摩托车轮毂分部生产摩托车的轮毂；
- (3) 涂层分部从事机械零件的涂复处理；
- (4) 镁合金压铸产品分部生产镁合金压铸产品；
- (5) 冲压零部件分部生产汽车的冲压零部件；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

2019年6月30日

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	冲压零部件	抵消	合计
对外交易收入	2,176,801,204.49	931,661,515.50	123,730,900.85	1,432,170,377.64	358,779,255.93	-	5,023,143,254.41
分部间交易收入	2,101,611.46	-	-	-	-	(2,101,611.46)	-
资产减值损失	(5,106,423.00)	87,638.59	(301,313.12)	(1,572,602.17)	(9,827,532.91)	-	(16,720,232.61)
折旧费和摊销费	119,413,780.29	54,206,106.61	14,884,837.35	83,029,103.92	35,674,289.92	-	307,208,118.09
利润总额	269,180,404.43	94,082,111.68	22,872,974.63	156,493,124.08	74,524,881.62	(70,000,000.00)	547,153,496.44
所得税费用	33,432,931.50	11,410,511.24	4,770,071.02	45,457,334.17	11,734,629.16	-	106,805,477.09
资产总额	10,062,328,790.64	2,009,007,429.19	496,775,201.18	3,616,766,774.22	1,152,603,357.06	(3,953,877,128.94)	13,383,604,423.35
负债总额	4,933,834,075.43	1,349,711,058.96	89,972,294.57	1,468,770,829.39	322,394,213.47	(1,213,157,451.06)	6,951,525,020.76

2018年

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	冲压零部件	抵消	合计
对外交易收入	4,790,980,510.30	2,323,387,705.15	344,025,095.10	3,011,438,325.14	535,238,056.90	-	11,005,069,692.59
分部间交易收入	35,202,203.09	-	-	-	-	(35,202,203.09)	-
资产减值损失	8,518,310.52	(1,177,180.96)	777,795.82	59,745,984.34	5,791,429.50	-	73,656,339.22
折旧费和摊销费	217,917,177.07	112,244,915.70	25,676,929.25	208,374,161.21	41,064,714.66	-	605,277,897.89
利润总额	673,097,748.27	149,187,712.56	106,968,680.52	426,963,848.58	86,604,643.96	(190,000,000.00)	1,252,822,633.89
所得税费用	63,576,354.93	15,362,121.13	17,293,206.01	144,008,966.96	9,421,034.15	-	249,661,683.18
资产总额	9,953,511,126.82	1,854,325,196.17	686,445,342.13	3,585,495,939.20	1,299,105,408.72	(3,985,987,064.36)	13,392,895,948.68
负债总额	4,180,787,720.90	1,283,181,944.61	92,601,068.67	1,579,093,628.63	408,123,685.76	(990,026,271.38)	6,553,761,777.19

十、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

项目	2019年6月30日	2018年
1-6个月	534,629,137.20	636,166,131.42
7-12月	498,484.56	760,110.70
1至2年	268,104.84	3,163,577.47
2至3年	960,000.00	84,911.51
3-4年	988,977.24	1,384,710.80
应收账款合计	537,344,703.84	641,559,441.90
减：坏账准备	2,676,465.34	1,570,288.56
应收账款净额	534,668,238.50	639,989,153.34

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
2019年1-6月	1,570,288.56	1,106,176.78	-	-	2,676,465.34
2018年	2,072,961.00	32,158.30	534,830.74	-	1,570,288.56

(3) 应收账款金额前五单位情况：

2019年6月30日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	86,202,126.61	6个月以内	16.04%	431,010.63
第二名	第三方	62,047,329.51	3个月以内	11.55%	310,236.65
第三名	第三方	52,481,405.17	6个月以内	9.77%	262,407.03
第四名	第三方	39,939,085.60	6个月以内	7.43%	199,695.43
第五名	第三方	38,329,987.25	6个月以内	7.13%	191,649.94
合计	-	278,999,934.14		51.92%	1,394,999.67

2018年12月31日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	91,437,567.63	6个月以内	14.25%	

第二名	第三方	89,896,218.86	3个月以内	14.01%	
第三名	第三方	63,774,614.27	6个月以内	9.94%	
第四名	第三方	38,125,696.36	3个月以内	5.94%	
第五名	第三方	35,357,900.16	3个月以内	5.51%	
合计	-	318,591,997.28		49.65%	

2、其他应收款

	2019年6月30日	2018年
应收股利	192,100,000.00	283,234,379.63
其他应收款	172,753,174.84	575,825,539.54
合计	364,853,174.84	859,059,919.17

应收股利

被投资单位	2019年6月30日	2018年
浙江万丰摩轮有限公司	159,600,000.00	279,600,000.00
宁波奥威尔轮毂有限公司	-	3,634,379.63
威海万丰奥威汽轮有限公司	32,500,000.00	-
合计	192,100,000.00	283,234,379.63

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

	2019年6月30日	2018年
1-6个月	162,314,153.09	542,285,300.93
7-12月	-	2,184.00
1至2年	50,298.75	22,987,573.96
2至3年	10,157,307.66	10,305,265.25
3-4年	94.47	13,628.89
4-5年	70,000.00	70,000.00
5年以上	161,586.51	161,586.51
其他应收款合计	172,753,440.48	575,825,539.54
减：坏账准备	265.64	-
其他应收款净额	172,753,174.84	575,825,539.54

(2) 其他应收款前五:

2019年6月30日

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	年限	坏账准备
宁波奥威尔轮毂有限公司	96,031,092.02	55.59	子公司财务资助款	1年以内	
重庆万丰奥威铝轮有限公司	64,702,024.01	37.45	子公司财务资助款	2年以内	
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	10,157,307.66	5.88	代垫费用	2至3年	
陈富良	1,473,000.00	0.85	备用金	3个月以内	
中海物业管理有限公司北京恒基中心分	161,586.48	0.09	押金	5年以上	
合计	172,525,010.17	99.87			

(3) 其他应收款按性质分类:

	2019年6月30日	2018年
子公司财务资助款	160,733,116.03	453,800,000.00
股权转让款	-	97,885,700.00
代垫费用	10,157,307.66	11,493,803.49
出口退税款	-	9,798,024.43
其他	233,864.98	2,645,158.35
员工备用金	1,629,151.81	202,853.27
合计	172,753,440.48	575,825,539.54

3、 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年		
	账面余额	减值准备	帐面价值	账面余额	减值准备	帐面价值
对子公司投资	4,198,711,501.05	-	4,198,711,501.05	4,198,711,501.05	-	4,198,711,501.05

对子公司的投资

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海万丰奥威汽轮有限公司	78,600,024.75			78,600,024.75	-	-

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波奥威尔轮毂有限公司	118,269,148.42			118,269,148.42	-	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00	-	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	-	-
万丰北美有限责任公司	797,300.00			797,300.00	-	-
浙江万丰摩轮有限公司	587,585,877.60			552,589,457.76	-	-
威海万丰镁业科技发展有限公司	32,647,399.88			32,647,399.88	-	-
上海达克罗涂复工业有限公司	508,163,547.00			508,163,547.00	-	-
万丰镁瑞丁控股有限公司	1,151,962,857.40			1,151,962,857.40	-	-
上海丰途汽车科技有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00	-	-
无锡雄伟精工科技有限公司	1,254,000,000.00			1,254,000,000.00	-	-
万丰日本株式会社	185,346.00			185,346.00	-	-
合计	4,198,711,501.05			4,198,711,501.05	-	-

4、 营业收入及成本

营业收入

项目	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,399,589,214.82	1,142,715,070.61	1,556,349,221.72	1,286,383,158.38
其他业务	32,326,133.93	22,612,381.03	30,573,029.93	24,636,618.92
合计	1,431,915,348.75	1,165,327,451.64	1,586,922,251.65	1,311,019,777.30

主营业务（分地区）

项目	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	718,939,851.16	617,166,145.79	730,957,602.20	623,329,015.92
其他国家和地区	680,649,363.66	525,548,924.82	825,391,619.52	663,054,142.46
合计	1,399,589,214.82	1,142,715,070.61	1,556,349,221.72	1,286,383,158.38

5、 投资收益

项目	2019年1月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日

短期理财产品取得的投资收益	-	2,801,705.65
成本法核算的长期股权投资收益	116,260,000.00	46,260,000.00
合计	116,260,000.00	49,061,705.65

附录一：财务报表补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,261,678.03)	处置固定资产净损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,152,242.07	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(111,395.44)	远期外汇合同交易产生的公允价值变动损益和投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	860,785.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,937,044.73	
减：所得税影响数	13,800,563.10	
少数股东权益影响额	3,968,017.07	
合计	69,808,419.12	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号的规定执行。

(二) 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	6.43%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	0.16	0.16