



# 无锡威孚高科技集团股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,564,147,609.58	1,596,893,711.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,186,262,183.13	3,940,885,674.32
衍生金融资产		
应收票据	985,930,905.61	1,812,141,371.94
应收账款	3,674,151,635.33	2,310,666,475.89
应收款项融资	756,743,779.54	23,873,317.86
预付款项	224,243,911.70	139,241,917.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,129,113,083.12	43,730,023.31
其中：应收利息	2,091,107.78	655,052.98
应收股利	1,092,040,579.49	1,070,000.00
买入返售金融资产		
存货	1,670,738,746.77	2,418,744,835.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	547,477,135.79	1,012,055,605.74
流动资产合计	14,738,808,990.57	13,298,232,934.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,977,690,136.49	5,322,405,953.35
其他权益工具投资	285,048,000.00	285,048,000.00
其他非流动金融资产	1,723,343,284.00	1,043,589,987.43
投资性房地产	21,648,596.74	22,410,511.87
固定资产	2,875,000,573.89	2,845,176,078.20
在建工程	253,735,407.77	247,857,777.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	416,926,802.38	430,594,372.12
开发支出		
商誉	1,784,086.79	1,784,086.79
长期待摊费用	22,170,795.30	18,536,000.25
递延所得税资产	229,081,360.18	212,476,501.54
其他非流动资产	210,102,212.32	230,235,982.45
非流动资产合计	10,016,531,255.86	10,660,115,251.25
资产总计	24,755,340,246.43	23,958,348,185.78
流动负债：		
短期借款	328,308,738.00	312,153,969.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,339,329,488.99	1,745,218,439.52
应付账款	4,190,201,244.86	3,312,254,229.84
预收款项	1,873,510.34	113,737,432.61
合同负债	58,136,812.04	

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	243,039,308.55	314,343,737.66
应交税费	99,211,334.02	129,538,411.86
其他应付款	433,417,811.60	65,266,262.39
其中：应付利息	5,348.44	
应付股利	367,000,766.60	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	147,739,169.58	
流动负债合计	6,841,257,417.98	5,992,512,483.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	35,108,263.11	35,108,263.11
长期应付职工薪酬	58,392,053.61	58,392,053.61
预计负债		
递延收益	342,551,476.28	365,116,022.98
递延所得税负债	21,045,135.05	22,566,051.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	477,096,928.05	481,182,391.42
负债合计	7,318,354,346.03	6,473,694,875.11
所有者权益：		
股本	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	3,391,527,806.33	3,391,527,806.33
减：库存股	300,007,852.84	
其他综合收益	137,919.77	134,871.67
专项储备	2,636,485.98	3,247,757.06
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00
一般风险准备		
未分配利润	12,309,546,790.54	12,076,443,635.56
归属于母公司所有者权益合计	16,922,892,215.78	16,990,405,136.62
少数股东权益	514,093,684.62	494,248,174.05
所有者权益合计	17,436,985,900.40	17,484,653,310.67
负债和所有者权益总计	24,755,340,246.43	23,958,348,185.78

法定代表人：王晓东

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,814,721,636.94	965,770,877.82
交易性金融资产	3,053,235,591.18	3,758,789,072.68
衍生金融资产		
应收票据	301,148,395.76	202,403,993.13
应收账款	1,161,589,142.48	768,500,929.93
应收款项融资		
预付款项	125,616,113.42	89,116,730.45
其他应收款	1,404,402,207.25	250,014,956.74
其中：应收利息	2,280,037.26	804,929.68
应收股利	1,115,292,687.93	1,070,000.00
存货	460,669,652.62	565,144,234.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	399,924,007.15	938,616,881.51
流动资产合计	8,721,306,746.80	7,538,357,676.75

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,849,926,353.51	6,331,363,630.04
其他权益工具投资	209,108,000.00	209,108,000.00
其他非流动金融资产	1,723,343,284.00	1,043,589,987.43
投资性房地产		
固定资产	1,806,345,623.11	1,646,333,216.50
在建工程	145,355,080.49	136,573,912.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	211,198,062.84	203,663,423.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	260,105.36	
递延所得税资产	112,121,048.86	105,137,877.84
其他非流动资产	137,027,549.83	172,646,721.05
非流动资产合计	9,194,685,108.00	9,848,416,768.74
资产总计	17,915,991,854.80	17,386,774,445.49
流动负债：		
短期借款	156,224,237.11	116,126,459.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	343,305,621.14	284,054,137.00
应付账款	1,174,285,272.28	930,273,146.35
预收款项		12,010,730.30
合同负债	9,004,203.84	
应付职工薪酬	183,677,527.12	213,626,754.45
应交税费	56,030,565.60	56,540,307.59
其他应付款	378,353,017.16	11,976,576.21
其中：应付利息		
应付股利	351,251,997.80	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	105,837,709.56	
流动负债合计	2,406,718,153.81	1,624,608,111.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	50,058,386.76	50,058,386.76
预计负债		
递延收益	301,626,400.33	322,971,778.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,684,787.09	373,030,165.58
负债合计	2,758,402,940.90	1,997,638,276.81
所有者权益：		
股本	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,481,221,286.39	3,488,221,286.39
减：库存股	300,007,852.84	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00
未分配利润	10,457,324,414.35	10,381,863,816.29
所有者权益合计	15,157,588,913.90	15,389,136,168.68
负债和所有者权益总计	17,915,991,854.80	17,386,774,445.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	6,594,403,624.56	4,403,444,346.05
其中：营业收入	6,594,403,624.56	4,403,444,346.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,098,234,750.74	4,005,776,550.51
其中：营业成本	5,413,969,374.53	3,405,386,504.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	31,961,549.15	34,534,571.66
销售费用	138,394,171.31	104,270,647.40
管理费用	336,984,661.28	310,909,980.43
研发费用	211,531,953.72	180,167,642.16
财务费用	-34,606,959.25	-29,492,795.58
其中：利息费用	5,800,553.09	9,264,648.42
利息收入	43,053,210.79	48,416,919.83
加：其他收益	43,932,417.68	17,632,117.95
投资收益（损失以“-”号填列）	923,574,526.61	888,216,680.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	785,533,710.72	790,465,131.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-408,092.36	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	258,157.65	30,686,277.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,622,549.31	-6,237,790.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,807,909.47	-1,500,885.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	232,499.55	5,107,848.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,407,736,016.53	1,331,572,043.53
加：营业外收入	164,150.94	27,544,757.26



减：营业外支出	4,124,451.68	2,631,453.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,403,775,715.79	1,356,485,347.77
减：所得税费用	57,505,452.12	81,382,654.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,346,270,263.67	1,275,102,693.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,346,270,263.67	1,275,102,693.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,326,344,424.98	1,256,661,577.09
2.少数股东损益	19,925,838.69	18,441,116.14
六、其他综合收益的税后净额	4,618.33	271,537.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,048.10	261,591.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,048.10	261,591.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	3,048.10	261,591.54
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,570.23	9,945.66
七、综合收益总额	1,346,274,882.00	1,275,374,230.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,326,347,473.08	1,256,923,168.63
归属于少数股东的综合收益总额	19,927,408.92	18,451,061.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.32	1.25
（二）稀释每股收益	1.32	1.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王晓东

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,336,262,373.08	2,092,474,460.24
减：营业成本	1,686,488,679.58	1,471,971,514.70
税金及附加	18,740,531.01	17,510,903.97
销售费用	13,053,690.12	15,320,342.43
管理费用	227,324,018.06	211,000,027.34
研发费用	90,410,044.71	75,873,810.90
财务费用	-40,808,506.49	-41,092,188.59
其中：利息费用	2,501,198.55	3,597,363.92
利息收入	39,756,148.10	44,742,417.24
加：其他收益	35,239,425.50	11,683,224.30
投资收益（损失以“-”号填列）	907,907,258.50	840,215,361.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	708,709,791.17	742,463,812.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-403,481.50	30,195,948.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,033,980.28	-1,901,377.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,370,784.10	-24,294.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-174,293.98	1,844,051.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,279,218,060.23	1,223,902,962.84
加：营业外收入	22,947.75	15,034.36
减：营业外支出	3,443,673.01	1,196,252.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,275,797,334.97	1,222,721,744.29
减：所得税费用	57,174,946.95	73,937,477.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,218,622,388.02	1,148,784,267.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,218,622,388.02	1,148,784,267.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,218,622,388.02	1,148,784,267.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,676,491,804.78	4,275,001,010.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,404,444.43	25,327,532.10

收到其他与经营活动有关的现金	70,801,912.94	85,775,494.76
经营活动现金流入小计	5,762,698,162.15	4,386,104,037.79
购买商品、接受劳务支付的现金	4,122,764,678.30	2,534,137,461.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	630,754,424.71	681,756,769.56
支付的各项税费	314,691,082.22	310,797,279.61
支付其他与经营活动有关的现金	256,830,904.51	169,088,618.70
经营活动现金流出小计	5,325,041,089.74	3,695,780,129.54
经营活动产生的现金流量净额	437,657,072.41	690,323,908.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,008,128,352.27	3,686,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,183,089,487.76	525,843,992.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,781,114.63	72,457,256.41
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		
投资活动现金流入小计	5,216,998,954.66	4,284,801,249.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,473,940.03	237,326,162.98
投资支付的现金	3,553,000,000.00	3,658,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,930,736.62
支付其他与投资活动有关的现金		24,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,771,473,940.03	3,970,056,899.60
投资活动产生的现金流量净额	1,445,525,014.63	314,744,349.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,880,037.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,880,037.60
取得借款收到的现金	245,289,418.04	393,249,222.11
收到其他与筹资活动有关的现金	5,470,000.00	
筹资活动现金流入小计	250,759,418.04	407,129,259.71

偿还债务支付的现金	203,192,671.61	378,622,036.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	747,748,424.37	836,528,586.57
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	300,007,852.84	5,809,091.00
筹资活动现金流出小计	1,250,948,948.82	1,220,959,714.34
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,189,530.78	-813,830,454.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,663,278.76	415,189.69
五、现金及现金等价物净增加额	887,655,835.02	191,652,992.77
加：期初现金及现金等价物余额	820,498,653.85	2,404,674,139.49
六、期末现金及现金等价物余额	1,708,154,488.87	2,596,327,132.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,137,522,482.58	2,342,213,493.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,647,269.21	48,525,763.15
经营活动现金流入小计	2,191,169,751.79	2,390,739,257.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,258,667,867.50	1,218,981,667.53
支付给职工以及为职工支付的现金	356,095,444.60	369,225,756.08
支付的各项税费	199,611,845.20	186,084,989.75
支付其他与经营活动有关的现金	107,303,419.41	107,664,076.68
经营活动现金流出小计	1,921,678,576.71	1,881,956,490.04
经营活动产生的现金流量净额	269,491,175.08	508,782,767.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,605,396,703.43	3,521,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,141,100,004.91	506,897,740.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,870,511.23	4,034,532.29
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	139,134,277.49	215,512,158.54
投资活动现金流入小计	4,889,501,497.06	4,247,944,431.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,826,331.79	158,044,430.36

投资支付的现金	3,070,448,157.81	3,328,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,156,428.71
支付其他与投资活动有关的现金	150,000,000.00	187,880,372.33
投资活动现金流出小计	3,334,274,489.60	3,756,881,231.40
投资活动产生的现金流量净额	1,555,227,007.46	491,063,199.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	21,620,000.00	
筹资活动现金流入小计	121,620,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	744,490,470.75	831,020,889.20
支付其他与筹资活动有关的现金	316,627,852.84	
筹资活动现金流出小计	1,121,118,323.59	1,011,020,889.20
筹资活动产生的现金流量净额	-999,498,323.59	-851,020,889.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,152,072.50	593,522.94
五、现金及现金等价物净增加额	829,371,931.45	149,418,600.39
加：期初现金及现金等价物余额	532,115,862.26	1,920,076,358.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,361,487,793.71	2,069,494,958.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,008,950,570.00			3,391,527,806.33		134,871.67	3,247,757.06	510,100,496.00		12,076,443,635.56		16,990,405,136.62	494,248,174.05	17,484,653,310.67	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,008,950,570.00			3,391,527,806.33		134,871.67	3,247,757.06	510,100,496.00		12,076,443,635.56		16,990,405,136.62	494,248,174.05	17,484,653,310.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					300,007,852.84	3,048.10	-611,271.08			233,103,154.98		-67,512,920.84	19,845,510.57	-47,667,410.27	

(一) 综合收益总额						3,048.10					1,326,344,424.98	1,326,347,473.08	19,927,408.92	1,346,274,882.00
(二) 所有者投入和减少资本						300,007,852.84						-300,007,852.84	15,598,792.00	-284,409,060.84
1. 所有者投入的普通股													15,598,792.00	15,598,792.00
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						300,007,852.84						-300,007,852.84		-300,007,852.84
(三) 利润分配											-1,093,241,270.00	-1,093,241,270.00	-15,748,768.80	-1,108,990,038.80
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											-1,093,241,270.00	-1,093,241,270.00	-15,748,768.80	-1,108,990,038.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结														



转													
1. 资本公积 转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 其他													
（五）专项储 备							-611,271.08				-611,271.08	68,078.45	-543,192.63
1. 本期提取							11,612,779.18				11,612,779.18	1,079,264.69	12,692,043.87
2. 本期使用							12,224,050.26				12,224,050.26	1,011,186.24	13,235,236.50
（六）其他													
四、本期期末 余额	1,008,950,570 .00			3,391,527,80 6.33	300,007,85 2.84	137,919.77	2,636,485.98	510,100,496.00	12,309,546,790.54		16,922,892,215.78	514,093,684.62	17,436,985,900.40

上期金额

单位：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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,008,950,570.00				3,416,022,795.14		-19,809,442.95	1,618,490.50	510,100,496.00		10,996,945,870.13	15,913,828,778.82	538,142,268.53	16,451,971,047.35
加：会计政策变更						19,809,442.95					-19,809,442.95			
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,008,950,570.00				3,416,022,795.14		0.00	1,618,490.50	510,100,496.00		10,977,136,427.18	15,913,828,778.82	538,142,268.53	16,451,971,047.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							261,591.54	917,170.19			82,068,587.53	83,247,349.26	33,215,155.68	116,462,504.94
（一）综合收益总额											1,256,661,577.09	1,256,661,577.09	18,451,061.80	1,275,112,638.89



2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备						917,170.19				917,170.19	302,367.90	1,219,538.09	
1. 本期提取						10,101,863.74				10,101,863.74	892,049.10	10,993,912.84	
2. 本期使用						9,184,693.55				9,184,693.55	589,681.20	9,774,374.75	
（六）其他						261,591.54				261,591.54		261,591.54	
四、本期期末余额	1,008,950,570.00			3,416,022,795.14	261,591.54	2,535,660.69	510,100,496.00		11,059,205,014.71	15,997,076,128.08	571,357,424.21	16,568,433,552.29	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,008,950,570.00				3,488,221,286.39		0.00		510,100,496.00	10,381,863,816.29		15,389,136,168.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,008,950,570.00				3,488,221,286.39		0.00		510,100,496.00	10,381,863,816.29		15,389,136,168.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,000,000.00	300,007,852.84				75,460,598.06		-231,547,254.78
（一）综合收益总额										1,218,622,388.02		1,218,622,388.02
（二）所有者投入和减少资本						300,007,852.84				-49,920,519.96		-349,928,372.80
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						300,007,852.84				-49,920,519.96		-349,928,372.80

(三) 利润分配										-1,093,241,270.00	-1,093,241,270.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,093,241,270.00	-1,093,241,270.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-1,177,442.02			-1,177,442.02
1. 本期提取								2,924,878.27			2,924,878.27
2. 本期使用								4,102,320.29			4,102,320.29
(六) 其他					-7,000,000.00			1,177,442.02			-5,822,557.98
四、本期期末余额	1,008,950,570.00				3,481,221,286.39	300,007,852.84	0.00		510,100,496.00	10,457,324,414.35	15,157,588,913.90

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,008,950,570.00				3,488,221,286.39		-19,809,442.95		510,100,496.00	9,340,610,451.36		14,328,073,360.80
加：会计政策变更							19,809,442.95			-19,809,442.95		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,008,950,570.00				3,488,221,286.39		0.00		510,100,496.00	9,320,801,008.41		14,328,073,360.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-25,808,722.55		-25,808,722.55
（一）综合收益总额										1,148,784,267.01		1,148,784,267.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,174,592,989.56		-1,174,592,989.56

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-1,210,740,684.00	-1,210,740,684.00
3. 其他											36,147,694.44	36,147,694.44
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取									1,474,547.80			1,474,547.80
2. 本期使用									1,474,547.80			1,474,547.80
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,008,950,570.00				3,488,221,286.39			0.00	510,100,496.00	9,294,992,285.86		14,302,264,638.25



### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]109号文核准，2012年2月，公司向无锡产业集团和境外战略投资者德国罗伯特·博世有限公司（ROBERT BOSCHGMBH，以下简称“德国博世公司”）非公开发行人民币普通股（A股）112,858,000股，每股面值1元，增加注册资本人民币112,858,000元，变更后的注册资本为人民币680,133,995元。无锡产业集团为本公司第一大股东，德国博世公司为本公司第二大股东。

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

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

## 2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址：无锡市新区华山路5号

公司统一社会信用代码：91320200250456967N

公司设立了股东大会、董事会和监事会

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

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

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

主要子公司分别生产销售内燃机配件、汽车零部件、消声器、净化器等。

## 4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于2020年8月21日报出。

## 5、本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司简称	持股比例(%)		表决权比例(%)	注册资本(万元)	经营范围	是否合并报表
		直接	间接				
南京威孚金宁有限公司	威孚金宁	80.00	--	80.00	34,628.70	内燃机配附件	是
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	威孚力达	94.81	--	94.81	50,259.63	净化器、消声器	是
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	威孚马山	100.00	--	100.00	16,500	内燃机配附件	是
无锡威孚长安有限责任公司	威孚长安	100.00	--	100.00	21,000	内燃机配附件	是
无锡威孚国际贸易有限公司	威孚国贸	100.00	--	100.00	3,000	贸易	是
无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司	威孚施密特	66.00	--	66.00	7,600	内燃机配附件	是
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	威孚天力	98.83	1.17	100.00	11,136	内燃机配附件	是
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	威孚奥特凯姆	51.00	--	51.00	USD2,110	汽车零部件	是
无锡威孚力达催化净化器(武汉)有限公司	威孚力达(武汉)	--	60.00	60.00	1,000	净化器、消声器	是
威孚力达(重庆)汽车零部件有限公司	威孚力达(重庆)	--	100.00	100.00	5,000	净化器、消声器	是
南昌威孚力达汽车零部件有限公司	威孚力达(南昌)	--	100.00	100.00	5,000	净化器、消声器	是
无锡威孚电驱科技有限公司	威孚电驱	80.00	--	80.00	USD2,000	轮毂电机	是
Weifu Holding ApS	SPV	100.00	--	100.00	DKK 37	投资	是
IRD Fuel Cells A/S	IRD	--	66.00	66.00	DKK8,560	燃料电池零部件	是
IRD FUEL CELLS LLC	IRD美国	--	66.00	66.00	USD300	燃料电池零部件	是

无锡威孚英特迈增压技术有限公司于2020年1月1日被母公司吸收合并。因此，与去年年底相比，合并财务报表范围中没有单独列示。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事汽车内燃机燃油系统产品、汽车零部件、消声器、净化器等的制造和销售业务，根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

### (2) 非同一控制下企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

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

### (2) 控制的依据

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

### (3) 合并程序

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

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

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

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

但是放弃了对该金融资产控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## ②以摊余成本计量的金融负债

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

## ③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

## (4) 金融工具的公允价值

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## (5) 金融资产减值

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

### ①预期信用损失的计量

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

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

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

#### A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票



**B 应收账款**

应收账款组合 1: 应收客户款项

应收账款组合 2: 应收内部关联方

**C 其他应收款**

其他应收款组合1: 应收内部关联方

其他应收款组合 2: 应收其他款项

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

公司在2019年12月31日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性。基于应收票据的信用风险特征，综合评价应收票据的信用风险，本公司不对应收票据计提信用减值损失。应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司于2020年6月30日的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

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

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

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

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

**②信用风险显著增加的评估：**

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

A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

**③已发生信用减值的金融资产**

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

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④预期信用损失准备的列报

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

#### ⑤核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

本公司结算的应收票据均为银行承兑汇票和商业承兑汇票，基于应收票据的信用风险特征，综合评价应收票据的信用风险，本公司不对应收票据计提信用减值损失。

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

①按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见10“金融工具”。

### 13、应收款项融资

本公司对于应收款项融资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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个续存期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存材料、在产品、产成品等。

## （2）取得及发出存货的计价方法

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

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

## （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

### ①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### ②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

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

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

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

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

资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

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

## 17、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

### ③ 其他方式取得的长期投资

- A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注五“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股

权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五 23“长期资产减值”。

#### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五 23“长期资产减值”。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20~35	5	2.71~4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4~5	5	19.00~23.75
电子及其他设备	年限平均法	3~10	5	9.50~31.67

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 20、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；



③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

### 23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 24、长期待摊费用

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

### 25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 27、预计负债

### (1) 确认原则

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

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（自2020年1月1日起适用）

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

#### （1）商品销售

公司销售内燃机配附件、净化器、消声器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### （2）服务提供

公司与客户之间的提供服务合同收入，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 政府补助的确认和计量

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

### (3) 会计处理

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。公司收到的财政贴息资金，冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）金融工具的公允价值

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

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

根据财政部2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）准则相关要求，公司对新收入准则进行相应的变更调整，具体情况如下：

- 1、将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- 2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- 3、识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；
- 4、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；
- 5、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

#### （3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,596,893,711.87	1,596,893,711.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3,940,885,674.32	3,940,885,674.32	
衍生金融资产			
应收票据	1,812,141,371.94	1,812,141,371.94	
应收账款	2,310,666,475.89	2,406,712,915.10	96,046,439.21
应收款项融资	23,873,317.86	23,873,317.86	
预付款项	139,241,917.78	139,241,917.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	43,730,023.31	43,730,023.31	
其中：应收利息	655,052.98	655,052.98	
应收股利	1,070,000.00	1,070,000.00	
买入返售金融资产			
存货	2,418,744,835.82	2,418,744,835.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,012,055,605.74	1,012,055,605.74	
流动资产合计	13,298,232,934.53	13,394,279,373.74	96,046,439.21
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,322,405,953.35	5,322,405,953.35	
其他权益工具投资	285,048,000.00	285,048,000.00	



其他非流动金融资产	1,043,589,987.43	1,043,589,987.43	
投资性房地产	22,410,511.87	22,410,511.87	
固定资产	2,845,176,078.20	2,845,176,078.20	
在建工程	247,857,777.25	247,857,777.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	430,594,372.12	430,594,372.12	
开发支出			
商誉	1,784,086.79	1,784,086.79	
长期待摊费用	18,536,000.25	18,536,000.25	
递延所得税资产	212,476,501.54	212,476,501.54	
其他非流动资产	230,235,982.45	230,235,982.45	
非流动资产合计	10,660,115,251.25	10,660,115,251.25	
资产总计	23,958,348,185.78	24,054,394,624.99	96,046,439.21
流动负债：			
短期借款	312,153,969.81	312,153,969.81	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,745,218,439.52	1,745,218,439.52	
应付账款	3,312,254,229.84	3,312,254,229.84	
预收款项	113,737,432.61	1,493,602.00	-112,243,830.61
合同负债		112,243,830.61	112,243,830.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	314,343,737.66	314,343,737.66	
应交税费	129,538,411.86	129,538,411.86	
其他应付款	65,266,262.39	65,266,262.39	
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		96,046,439.21	96,046,439.21
流动负债合计	5,992,512,483.69	6,088,558,922.90	96,046,439.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	35,108,263.11	35,108,263.11	
长期应付职工薪酬	58,392,053.61	58,392,053.61	
预计负债			
递延收益	365,116,022.98	365,116,022.98	
递延所得税负债	22,566,051.72	22,566,051.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	481,182,391.42	481,182,391.42	
负债合计	6,473,694,875.11	6,569,741,314.32	96,046,439.21
所有者权益：			
股本	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,391,527,806.33	3,391,527,806.33	
减：库存股			
其他综合收益	134,871.67	134,871.67	
专项储备	3,247,757.06	3,247,757.06	
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00	
一般风险准备			
未分配利润	12,076,443,635.56	12,076,443,635.56	
归属于母公司所有者权益合计	16,990,405,136.62	16,990,405,136.62	

少数股东权益	494,248,174.05	494,248,174.05	
所有者权益合计	17,484,653,310.67	17,484,653,310.67	
负债和所有者权益总计	23,958,348,185.78	24,054,394,624.99	96,046,439.21

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	965,770,877.82	965,770,877.82	
交易性金融资产	3,758,789,072.68	3,758,789,072.68	
衍生金融资产			
应收票据	202,403,993.13	202,403,993.13	
应收账款	768,500,929.93	836,014,968.93	67,514,039.00
应收款项融资			
预付款项	89,116,730.45	89,116,730.45	
其他应收款	250,014,956.74	250,014,956.74	
其中：应收利息	804,929.68	804,929.68	
应收股利	1,070,000.00	1,070,000.00	
存货	565,144,234.49	565,144,234.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	938,616,881.51	938,616,881.51	
流动资产合计	7,538,357,676.75	7,605,871,715.75	67,514,039.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,331,363,630.04	6,331,363,630.04	
其他权益工具投资	209,108,000.00	209,108,000.00	
其他非流动金融资产	1,043,589,987.43	1,043,589,987.43	
投资性房地产			
固定资产	1,646,333,216.50	1,646,333,216.50	
在建工程	136,573,912.28	136,573,912.28	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	203,663,423.60	203,663,423.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	105,137,877.84	105,137,877.84	
其他非流动资产	172,646,721.05	172,646,721.05	
非流动资产合计	9,848,416,768.74	9,848,416,768.74	
资产总计	17,386,774,445.49	17,454,288,484.49	67,514,039.00
流动负债：			
短期借款	116,126,459.33	116,126,459.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	284,054,137.00	284,054,137.00	
应付账款	930,273,146.35	930,273,146.35	
预收款项	12,010,730.30		-12,010,730.30
合同负债		12,010,730.30	12,010,730.30
应付职工薪酬	213,626,754.45	213,626,754.45	
应交税费	56,540,307.59	56,540,307.59	
其他应付款	11,976,576.21	11,976,576.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		67,514,039.00	67,514,039.00
流动负债合计	1,624,608,111.23	1,692,122,150.23	67,514,039.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬	50,058,386.76	50,058,386.76	
预计负债			
递延收益	322,971,778.82	322,971,778.82	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	373,030,165.58	373,030,165.58	
负债合计	1,997,638,276.81	2,065,152,315.81	67,514,039.00
所有者权益：			
股本	1,008,950,570.00	1,008,950,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,488,221,286.39	3,488,221,286.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00	
未分配利润	10,381,863,816.29	10,381,863,816.29	
所有者权益合计	15,389,136,168.68	15,389,136,168.68	
负债和所有者权益总计	17,386,774,445.49	17,454,288,484.49	67,514,039.00

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,486.27	93,165.33
银行存款	2,479,078,002.60	1,531,405,488.52
其他货币资金	84,993,120.71	65,395,058.02
合计	2,564,147,609.58	1,596,893,711.87
其中：存放在境外的款项总额	15,183,975.35	31,442,836.86

其他说明

其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金32,786,262.96元、股票回购款50,000,000.00元、冻结的股利2,206,857.75元。冻结的股利2,206,857.75元系公司持有的交易性金融资产上柴股份（600841）以及天奇股份（002009）于2017年至2019年分配的部分股利。依据广东省深圳市中级人民法院（2016）粤03民初2490、2492号民事裁定书，该部分股利被冻结。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,186,262,183.13	3,940,885,674.32
其中：		
其中：上柴股份股票	90,523,572.00	91,822,332.00
天奇股份股票	36,125,700.00	36,031,500.00
理财产品	3,059,612,911.13	3,813,031,842.32
其中：		
合计	3,186,262,183.13	3,940,885,674.32

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	832,078,337.35	1,755,135,175.42
商业承兑票据	153,852,568.26	57,006,196.52
合计	985,930,905.61	1,812,141,371.94

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	985,930,905.61	100.00%			985,930,905.61	1,812,141,371.94	100.00%			1,812,141,371.94
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	832,078,337.35	84.40%			832,078,337.35	1,755,135,175.42	96.85%			1,755,135,175.42
组合 1：商业承兑汇票	153,852,568.26	15.60%			153,852,568.26	57,006,196.52	3.15%			57,006,196.52
合计	985,930,905.61	100.00%			985,930,905.61	1,812,141,371.94	100.00%			1,812,141,371.94

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况** 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	632,125,894.23
商业承兑票据	13,421,185.00
合计	645,547,079.23

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	371,597,001.62	
商业承兑票据	26,771,185.00	



合计	398,368,186.62
----	----------------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,300,000.00
合计	5,300,000.00

其他说明

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票均系2018年发生的宝塔石化集团有限公司控制的子公司出票、宝塔石化集团财务有限公司承兑的汇票（以下简称“宝塔系汇票”）。2018年转应收账款金额700.00万元，2019年已收回170.00万元。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	61,818,802.14	1.64%	61,818,802.14	100.00%		64,818,802.14	2.60%	64,818,802.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,703,821,632.46	98.36%	29,669,997.13	0.80%	3,674,151,635.33	2,429,517,785.18	97.40%	22,804,870.08	0.94%	2,406,712,915.10
其中：										
合计	3,765,640,434.60	100.00%	91,488,799.27	2.43%	3,674,151,635.33	2,494,336,587.32	100.00%	87,623,672.22	3.51%	2,406,712,915.10

按单项计提坏账准备：61,818,802.14 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	20,139,669.45	20,139,669.45	100.00%	难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	8,989,202.97	8,989,202.97	100.00%	难以收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	6,193,466.77	6,193,466.77	100.00%	难以收回
长春一汽四环发动机制造有限公司	5,852,415.65	5,852,415.65	100.00%	难以收回
宝塔系汇票	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00%	难以收回
铜陵锐能采购有限公司	4,199,674.50	4,199,674.50	100.00%	难以收回
浙江众泰汽车制造有限公司	3,217,763.27	3,217,763.27	100.00%	难以收回
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	1,932,476.26	1,932,476.26	100.00%	难以收回
无锡开普机械有限公司	1,220,384.74	1,220,384.74	100.00%	难以收回
福建诏安县闽粤边界农机汽配公司	1,111,007.12	1,111,007.12	100.00%	难以收回
其他客户	3,662,741.41	3,662,741.41	100.00%	难以收回
合计	61,818,802.14	61,818,802.14	--	--

按组合计提坏账准备：29,669,997.13 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	3,538,196,231.24	0.00	
6 个月至 1 年	116,206,384.18	11,620,638.42	10.00%
1-2 年	33,160,913.66	6,632,182.73	20.00%
2-3 年	8,068,212.31	3,227,284.91	40.00%
3 年以上	8,189,891.07	8,189,891.07	100.00%
合计	3,703,821,632.46	29,669,997.13	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,659,886,447.14
其中：六个月以内	3,542,172,732.40

六个月至一年	117,713,714.74
1 至 2 年	73,223,880.48
2 至 3 年	21,499,873.00
3 年以上	11,030,233.98
3 至 4 年	11,030,233.98
合计	3,765,640,434.60

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	87,623,672.22	12,538,618.35	8,673,491.30			91,488,799.27
合计	87,623,672.22	12,538,618.35	8,673,491.30			91,488,799.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南猎豹汽车股份有限公司	3,000,000.00	现金
合计	3,000,000.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博世柴油系统	712,061,865.41	18.91%	868.90
客户 1	308,560,656.96	8.19%	758,123.22
客户 2	214,144,964.18	5.69%	1,097.47
客户 3	174,254,129.96	4.63%	5,152,919.37
客户 4	166,220,032.40	4.41%	369,367.22
合计	1,575,241,648.91	41.83%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	756,743,779.54	23,873,317.86
其中：银行承兑汇票	756,743,779.54	23,873,317.86
合计	756,743,779.54	23,873,317.86

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	204,078,981.25	91.01%	118,030,952.47	84.77%
1 至 2 年	17,421,411.19	7.77%	19,644,713.49	14.11%
2 至 3 年	1,847,381.49	0.82%	683,098.16	0.49%
3 年以上	896,137.77	0.40%	883,153.66	0.63%
合计	224,243,911.70	--	139,241,917.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末前五名预付款项汇总金额为121,104,997.78元，占预付款项期末合计数的比例为54.01%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,091,107.78	655,052.98
应收股利	1,092,040,579.49	1,070,000.00
其他应收款	34,981,395.85	42,004,970.33
合计	1,129,113,083.12	43,730,023.31

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金使用利息	2,091,107.78	655,052.98
合计	2,091,107.78	655,052.98

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡威孚精密机械制造有限公司		1,070,000.00
博世汽车柴油系统有限公司	900,840,579.49	
中联汽车电子有限公司	191,200,000.00	
合计	1,092,040,579.49	1,070,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	37,906,531.13	35,441,483.88
Protean Holdings Corp.股权处置款		10,654,092.89
押金保证金	2,797,435.00	3,625,917.96
员工借款及备用金	2,947,266.36	1,346,241.81
其他	450,558.75	300,206.93
合计	44,101,791.24	51,367,943.47

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,848,301.94		1,514,671.20	9,362,973.14
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,352,021.01			1,352,021.01
本期转回	1,525,891.90		68,706.86	1,594,598.76
2020 年 6 月 30 日余额	7,674,431.05		1,445,964.34	9,120,395.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,141,754.76
其中：六个月以内	15,109,948.53
六个月至一年	31,806.23
1 至 2 年	24,798,127.14

2 至 3 年	7,200.00
3 年以上	4,154,709.34
3 至 4 年	4,154,709.34
合计	44,101,791.24

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,362,973.14	1,352,021.01	1,594,598.76			9,120,395.39
合计	9,362,973.14	1,352,021.01	1,594,598.76			9,120,395.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
德国博世公司	1,520,000.00	现金
合计	1,520,000.00	--

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉众宇动力系统科技有限公司	单位往来款	24,000,000.00	一至二年	54.42%	4,800,000.00
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	履约保证金	1,767,000.00	三年以上	4.01%	1,767,000.00
美国 HESS 公司	单位往来款	1,445,964.34	三年以上	3.28%	1,445,964.34
南京市物业服务指导中心	单位往来款	1,301,567.91	六个月以内	2.95%	0.00
中燃城市燃气发展有限公司	押金	575,640.00	三年以上	1.31%	575,640.00
合计	--	29,090,172.25	--	65.96%	8,588,604.34

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	393,084,028.86	76,901,935.24	316,182,093.62	495,927,678.66	81,069,128.03	414,858,550.63
在产品	314,390,207.52	9,632,421.12	304,757,786.40	243,525,007.82	13,963,866.92	229,561,140.90
库存商品	1,220,723,800.47	170,924,933.72	1,049,798,866.75	1,937,368,868.87	163,043,724.58	1,774,325,144.29
合计	1,928,198,036.85	257,459,290.08	1,670,738,746.77	2,676,821,555.35	258,076,719.53	2,418,744,835.82

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	81,069,128.03	4,148,326.81		8,315,519.60		76,901,935.24
在产品	13,963,866.92	419,958.18		4,751,403.98		9,632,421.12
库存商品	163,043,724.58	48,239,624.48		40,358,415.34		170,924,933.72
合计	258,076,719.53	52,807,909.47		53,425,338.92		257,459,290.08

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

## ②存货跌价准备计提依据：

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



	其可变现净值低于其账面价值	本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定
产成品	可变现净值低于其账面价值	按估计售价减去销售过程中需要负担的各项税费后的金额确定

## ③ 存货跌价准备本期转销原因:

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	525,000,000.00	965,000,000.00
应收出口退税款	3,791,825.38	5,383,485.34
应收增值税退税		1,648,669.86
预交税费及留抵增值税	18,165,659.42	36,067,254.77
待抵扣及待认证进项税	188,191.44	764,895.21
其他	331,459.55	3,191,300.56
合计	547,477,135.79	1,012,055,605.74

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
无锡威孚环保催化劑有限公	578,366,832.27			53,821,724.29						632,188,556.56	

司										
小计	578,366,832.27		53,821,724.29						632,188,556.56	
二、联营企业										
博世汽车柴油系统有限公司	3,417,092,136.65		600,783,013.31			1,801,681,159.00			2,216,193,990.96	
中联汽车电子有限公司	1,261,232,635.30		126,848,340.16			331,400,000.00			1,056,680,975.46	
无锡威孚精密机械制造有限公司	61,536,602.82		7,644,513.80						69,181,116.62	
星威汽车科技(无锡)有限公司	4,177,746.31		-732,249.42						3,445,496.89	
小计	4,744,039,121.08		734,543,617.85			2,133,081,159.00			3,345,501,579.93	
合计	5,322,405,953.35		788,365,342.14			2,133,081,159.00			3,977,690,136.49	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

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

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有期间超过一年的理财产品	1,680,000,000.00	1,000,246,703.43
权益工具投资	43,343,284.00	43,343,284.00
合计	1,723,343,284.00	1,043,589,987.43

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,524,052.61			65,524,052.61
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	65,524,052.61			65,524,052.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	43,113,540.74			43,113,540.74
2.本期增加金额	761,915.13			761,915.13
(1) 计提或摊销	761,915.13			761,915.13
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,875,455.87			43,875,455.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,648,596.74			21,648,596.74
2.期初账面价值	22,410,511.87			22,410,511.87

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,875,000,573.89	2,845,176,078.20
合计	2,875,000,573.89	2,845,176,078.20

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,577,727,234.03	2,892,177,324.22	33,031,605.81	518,844,612.28	5,021,780,776.34
2.本期增加金额	16,580,464.39	156,035,593.57	54,194.02	59,652,213.15	232,322,465.13
(1) 购置				1,019,898.68	1,019,898.68
(2) 在建工程转入	16,580,464.39	156,035,593.57	54,194.02	58,632,314.47	231,302,566.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,451,607.84	33,908,468.53	531,811.45	9,601,849.61	48,493,737.43
(1) 处置或报废	4,451,607.84	33,908,468.53	531,811.45	9,601,849.61	48,493,737.43
4.期末余额	1,589,856,090.58	3,014,304,449.26	32,553,988.38	568,894,975.82	5,205,609,504.04
二、累计折旧					
1.期初余额	373,468,771.98	1,466,289,636.27	24,572,383.79	259,549,999.99	2,123,880,792.03
2.本期增加金额	22,964,995.05	96,438,233.50	741,420.15	49,391,915.07	169,536,563.77
(1) 计提	22,964,995.05	96,438,233.50	741,420.15	49,391,915.07	169,536,563.77
3.本期减少金额		10,373,103.90	483,657.79	4,595,144.28	15,451,905.97
(1) 处置或报废		10,373,103.90	483,657.79	4,595,144.28	15,451,905.97
4.期末余额	396,433,767.03	1,552,354,765.87	24,830,146.15	304,346,770.78	2,277,965,449.83
三、减值准备					
1.期初余额		45,370,341.62	73,319.90	7,280,244.59	52,723,906.11
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额		80,425.79			80,425.79
(1) 处置或报废		80,425.79			80,425.79
4.期末余额		45,289,915.83	73,319.90	7,280,244.59	52,643,480.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,193,422,323.55	1,416,659,767.56	7,650,522.33	257,267,960.45	2,875,000,573.89
2.期初账面价值	1,204,258,462.05	1,380,517,346.33	8,385,902.12	252,014,367.70	2,845,176,078.20

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
威孚长安厂房及办公用房	34,963,912.96	相关产权手续尚在办理中

**(6) 固定资产清理**

无

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,735,407.77	247,857,777.25
合计	253,735,407.77	247,857,777.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司技改工程	85,075,711.80		85,075,711.80	98,032,515.22		98,032,515.22
威孚奥特凯姆技改工程	47,416,945.57		47,416,945.57	44,412,832.62		44,412,832.62
威孚力达技改工程	26,198,395.28		26,198,395.28	25,051,156.03		25,051,156.03
其他项目	95,044,355.12		95,044,355.12	80,361,273.38		80,361,273.38
合计	253,735,407.77		253,735,407.77	247,857,777.25		247,857,777.25

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
母公司技改工程		98,032,515.22	160,045,127.43	173,001,930.85		85,075,711.80						其他
威孚奥特凯姆技改工程		44,412,832.62	25,534,724.10	22,530,611.15		47,416,945.57						其他
威孚力达技改工程		25,051,156.03	17,978,696.63	16,831,457.38		26,198,395.28						其他
合计		167,496,503.87	203,558,548.16	212,363,999.38		158,691,052.65	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标及商标许可使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	380,986,757.11		105,086,673.46	81,823,603.48	41,597,126.47	609,494,160.52
2.本期增加金额	30,091.08	0.00	0.00	5,763,026.69	0.00	5,793,117.77
（1）购置	30,091.08			5,763,026.69		5,793,117.77
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	381,016,848.19	0.00	105,086,673.46	87,586,630.17	41,597,126.47	615,287,278.29
二、累计摊销						
1.期初余额	88,200,675.16		9,823,965.21	54,519,248.03	9,709,000.00	162,252,888.40
2.本期增加金额	4,173,215.03	0.00	5,235,571.44	8,447,242.60	0.00	17,856,029.07
（1）计提	4,173,215.03		5,235,571.44	8,447,242.60		17,856,029.07
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.外币报表折算			1,604,658.44			1,604,658.44
5.期末余额	92,373,890.19	0.00	16,664,195.09	62,966,490.63	9,709,000.00	181,713,575.91
三、减值准备						
1.期初余额					16,646,900.00	16,646,900.00
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额					16,646,900.00	16,646,900.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	288,642,958.00	0.00	88,422,478.37	24,620,139.54	15,241,226.47	416,926,802.38
2.期初账面价值	292,786,081.95	0.00	95,262,708.25	27,304,355.45	15,241,226.47	430,594,372.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	处置	
威孚天力	1,784,086.79			1,784,086.79
合计	1,784,086.79			1,784,086.79

### (2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用等	18,536,000.25	5,851,016.31	2,216,221.26		22,170,795.30
合计	18,536,000.25	5,851,016.31	2,216,221.26		22,170,795.30

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	98,150,512.49	14,890,245.91	94,527,571.76	14,302,572.39
存货跌价准备	244,900,480.12	39,024,354.66	237,900,564.04	38,773,864.59
固定资产减值准备	19,117,108.21	3,083,687.26	19,197,534.00	3,095,824.19
无形资产减值准备	16,646,900.00	2,497,035.00	16,646,900.00	2,497,035.00
其他权益工具投资	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
交易性金融资产公允价值变动	17,721,963.00	2,658,294.45	16,517,403.00	2,477,610.45
递延收益	341,129,475.72	51,573,421.36	362,993,022.12	54,664,953.32
内部未实现利润	41,257,493.69	6,365,502.03	22,481,656.04	4,568,190.39



应付工资、预提费用等	752,208,481.53	115,559,690.71	622,348,855.94	96,720,511.00
资产折旧、摊销差异	39,437,881.45	6,311,625.21	49,220,776.87	7,779,059.56
子公司可抵扣亏损额	21,714,524.19	4,101,171.83	21,714,524.19	4,101,171.83
合计	1,602,284,820.40	247,565,028.42	1,473,548,807.96	230,480,792.72

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,641,299.47	1,746,194.96	12,011,409.46	1,801,711.40
非同一控制合并 IRD 资产公允价值与计税基础差异	87,722,454.97	19,298,940.09	94,383,365.10	20,764,340.32
交易性金融资产公允价值变动	21,427,689.29	3,214,153.41	18,231,842.32	2,734,776.35
固定资产加速折旧	98,019,924.32	15,269,514.83	98,019,924.32	15,269,514.83
合计	218,811,368.05	39,528,803.29	222,646,541.20	40,570,342.90

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-18,483,668.24	229,081,360.18	-18,004,291.18	212,476,501.54
递延所得税负债	-18,483,668.24	21,045,135.05	-18,004,291.18	22,566,051.72

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,458,682.17	2,459,073.60
存货跌价准备	12,558,809.96	20,176,155.49
子公司亏损	90,708,868.39	103,734,801.82
固定资产减值准备	33,526,372.11	33,526,372.11
其他权益工具投资	46,600,000.00	48,633,106.95
合计	185,852,732.63	208,529,509.97

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	18,809,345.29	23,567,088.89	子公司发生经营亏损
2021 年	32,724,018.08	43,218,245.04	子公司发生经营亏损
2022 年	9,891,309.24	9,901,777.74	子公司发生经营亏损
2023 年	7,882,026.39	7,882,026.39	子公司发生经营亏损
2024 年	19,165,663.76	19,165,663.76	子公司发生经营亏损
2025 年	2,236,505.63		子公司发生经营亏损
合计	90,708,868.39	103,734,801.82	--

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	210,102,212.32		210,102,212.32	230,235,982.45		230,235,982.45
合计	210,102,212.32		210,102,212.32	230,235,982.45		230,235,982.45

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	327,932,554.71	305,835,808.28
票据融资		5,976,347.95
应计利息	376,183.29	341,813.58
合计	328,308,738.00	312,153,969.81

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,339,329,488.99	1,745,218,439.52
合计	1,339,329,488.99	1,745,218,439.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	4,083,158,782.01	3,214,392,402.81
一至二年	84,295,174.53	74,021,217.00
二至三年	10,362,261.24	5,854,811.50
三年以上	12,385,027.08	17,985,798.53
合计	4,190,201,244.86	3,312,254,229.84

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,873,510.34	1,493,602.00
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合计	1,873,510.34	1,493,602.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	55,285,401.22	110,256,431.74
一至二年	1,289,811.86	698,914.28
二至三年	697,976.58	260,387.26
三年以上	863,622.38	1,028,097.33
合计	58,136,812.04	112,243,830.61

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	161,202,257.62	513,510,301.70	547,181,210.50	127,531,348.82
二、离职后福利-设定提存计划	27,587,740.03	45,843,040.90	50,962,710.85	22,468,070.08
三、辞退福利	2,249,529.82	96,653.00	96,653.00	2,249,529.82
四、一年内到期的其他福利	106,180,000.00		31,541,027.96	74,638,972.04
五、其他短期福利-住房补贴、职工奖励及福利基金	17,124,210.19		972,822.40	16,151,387.79
合计	314,343,737.66	559,449,995.60	630,754,424.71	243,039,308.55

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	141,247,196.85	424,901,003.55	454,531,155.68	111,617,044.72
2、职工福利费		28,353,036.34	28,353,036.34	0.00
3、社会保险费	8,701,447.13	19,046,975.56	23,041,946.62	4,706,476.07
其中：医疗保险费	7,575,173.65	15,378,319.54	18,984,989.97	3,968,503.22
工伤保险费	541,230.02	1,130,519.15	1,283,219.25	388,529.92
生育保险费	585,043.46	2,538,136.87	2,773,737.40	349,442.93
4、住房公积金	679,677.00	33,920,015.00	33,868,163.00	731,529.00
5、工会经费和职工教育经费	10,573,936.64	7,289,271.25	7,386,908.86	10,476,299.03
合计	161,202,257.62	513,510,301.70	547,181,210.50	127,531,348.82

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,782,749.83	31,942,527.72	30,034,012.54	11,691,265.01
2、失业保险费	412,974.22	807,532.44	942,478.37	278,028.29
3、企业年金缴费	17,392,015.98	13,092,980.74	19,986,219.94	10,498,776.78
合计	27,587,740.03	45,843,040.90	50,962,710.85	22,468,070.08

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,094,179.93	61,749,095.75
企业所得税	37,089,173.54	50,686,013.43
个人所得税	449,693.94	2,689,642.51
城市维护建设税	3,324,045.95	4,348,399.47
教育费附加	2,374,318.52	3,105,999.62
其他（含印花税、地方基金）	8,879,922.14	6,959,261.08
合计	99,211,334.02	129,538,411.86

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,348.44	
应付股利	367,000,766.60	
其他应付款	66,411,696.56	65,266,262.39
合计	433,417,811.60	65,266,262.39

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	5,348.44	
合计	5,348.44	

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	367,000,766.60	
合计	367,000,766.60	

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,030,431.49	14,458,865.71
代扣的社保、公积金等	8,425,868.28	8,434,584.35
单位往来款	38,960,145.98	37,055,997.50
其他	8,995,250.81	5,316,814.83
合计	66,411,696.56	65,266,262.39

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市机电产业集团有限公司	4,500,000.00	往来款
合计	4,500,000.00	--

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付返利款	147,739,169.58	96,046,439.21
合计	147,739,169.58	96,046,439.21

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

### 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,843,181.00	16,843,181.00
专项应付款	18,265,082.11	18,265,082.11
合计	35,108,263.11	35,108,263.11

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
威孚金宁拆迁补偿款	18,265,082.11			18,265,082.11	
合计	18,265,082.11			18,265,082.11	--

## 32、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0	0
二、辞退福利	8,333,666.85	8,333,666.85
三、其他长期福利	50,058,386.76	50,058,386.76
合计	58,392,053.61	58,392,053.61

### (2) 设定受益计划变动情况

无

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	365,116,022.98	14,454,400.00	37,018,946.70	342,551,476.28	收到财政拨款
合计	365,116,022.98	14,454,400.00	37,018,946.70	342,551,476.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
低排柴油机用电控高压喷射 VE 泵系统产业化项目	2,163,000.86			721,000.30			1,442,000.56	与资产相关/与收益相关
柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目	7,100,000.00						7,100,000.00	与资产相关
产业升级基金(2012)	26,657,526.17			17,681,780.09			8,975,746.08	与收益相关
产业升级基金(2013)	60,520,000.00						60,520,000.00	与收益相关
中央基建投资拨款	1,428,571.45			357,142.86			1,071,428.59	与资产相关
车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目	6,870,714.16			771,547.64			6,099,166.52	与资产相关
机动车尾气后处理技术研究院项目	1,836,712.58			304,455.15			1,532,257.43	与资产相关
产业升级基金(2014)	36,831,000.00						36,831,000.00	与收益相关
母公司搬迁后新建资产补偿款	124,849,393.92			10,331,805.43			114,517,588.49	与资产相关
产业升级基金(2016)	40,000,000.00						40,000,000.00	与收益相关
国家高新技术管委会技术改造引导资金	8,147,430.27			973,816.75			7,173,613.52	与资产相关
柴油机可变截面涡轮增压器实施方案	8,972,771.42			804,991.33			8,167,780.09	与资产相关
智能制造示范工程款	1,148,441.34			135,174.43			1,013,266.91	与资产相关
其他	38,590,460.81	14,454,400.00		4,937,232.72			48,107,628.09	与资产相关/与收益相关
合计	365,116,022.98	14,454,400.00	0.00	37,018,946.70	0.00	0.00	342,551,476.28	

其他说明:

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

(2) 柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目拨款: 根据锡财建 [2010] 59号,

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

(3) 产业升级基金(2012)：根据锡新管经发[2012]216号文及锡新管财发[2012]85号文，本公司2012年收到拨付的产业升级基金6,040.00万元，本期转销17,681,780.09元。

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

(5) 中央基建投资拨款：根据锡财建[2012]43号文，本公司2012年收到中央基建投资拨款500.00万元；该拨款属于与资产相关的政府补助，根据相关资产的折旧进度摊销，本期摊销357,142.86元。

(6) 车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目：根据锡科计[2013]186号、锡科计[2013]208号及锡财工贸[2013]104号、锡财工贸[2013]138号文、锡科计[2014]125号、锡财工贸[2014]58号、锡科计[2014]246号、锡财工贸[2014]162号，本公司2013年收到项目拨款805.00万元，2014年收到项目拨款300.00万元，2015年收到拨款45.00万元。该拨款属于与资产相关的政府补助，根据相关资产的折旧进度摊销，本期摊销771,547.64元。

(7) 机动车尾气后处理技术研究院项目：2012年，子公司威孚力达就“机动车尾气后处理技术研究院”这一项目向无锡市惠山区科学技术局、无锡市科学技术局申报设备购置资助资金。该申报于2012年得到无锡惠山区科学技术局、无锡市科学技术局的批准，后公司于2012年收到拨款240.00万元，2013年收到拨款160.00万元。该拨款属于与资产相关的政府补助，根据相关资产的折旧进度摊销，本期摊销304,455.15元。

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

(9) 母公司搬迁后新建资产补偿款：该款项系公司收到的政策性搬迁补偿款，根据新建资产的折旧摊销进度分摊，本期摊销10,331,805.43元。

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

(11) 国家高新技术管委会技术改造引导资金：根据锡经信综合[2016]9号、锡财工贸[2016]56号文，本公司于2016年收到2016年度无锡市技术改造引导资金(第一批)974.00万元。该拨款属于与资产相关的政府补助，根据相关资产的折旧进度摊销，本期摊销973,816.75元。

(12) 柴油机可变截面涡轮增压器实施方案：根据甬财政发[2016]623号、《2017年工业强基工程合同书》，子公司威孚天力2016年收到工信部中央工业转型升级(中国制造2025)资金支持工业强基工程专项补助资金1,697.00万元，2018年收到76.00万元。该补助属于与资产相关的政府补助，根据相关资产的折旧进度摊销，本期摊销804,991.33元。

(13) 智能制造示范工程款：根据惠经信发[2016]36号《关于做好2016年惠山区智能制造示范工程评选工作的通知》，子公司威孚力达于2017年收到惠山区财政资金300.00万元，以用于威孚力达智能制造转型升级；该补贴属于与资产相关的补助，根据资产的折旧进度摊销，本期摊销135,174.43元。

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,008,950,570.00						1,008,950,570.00

## 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,346,333,817.41			3,346,333,817.41
其他资本公积	45,193,988.92			45,193,988.92
合计	3,391,527,806.33			3,391,527,806.33

## 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		300,007,852.84		300,007,852.84
合计		300,007,852.84		300,007,852.84

## 37、其他综合收益

单位：元

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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数 股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	134,871.67	4,618.33				3,048.10	1,570.23	137,919.77
外币财务报表折算差额	134,871.67	4,618.33				3,048.10	1,570.23	137,919.77
其他综合收益合计	134,871.67	4,618.33				3,048.10	1,570.23	137,919.77

## 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,247,757.06	11,612,779.18	12,224,050.26	2,636,485.98
合计	3,247,757.06	11,612,779.18	12,224,050.26	2,636,485.98

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	510,100,496.00			510,100,496.00
合计	510,100,496.00			510,100,496.00

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,076,443,635.56	10,996,945,870.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,584,556.37
调整后期初未分配利润	12,076,443,635.56	10,998,530,426.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,326,344,424.98	2,268,026,432.78
应付普通股股利	1,093,241,270.00	1,210,740,684.00
加：其他权益工具投资处置净影响		20,627,460.28
期末未分配利润	12,309,546,790.54	12,076,443,635.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,352,974,489.95	5,256,052,615.30	4,133,178,892.36	3,179,484,258.13
其他业务	241,429,134.61	157,916,759.23	270,265,453.69	225,902,246.31
合计	6,594,403,624.56	5,413,969,374.53	4,403,444,346.05	3,405,386,504.44

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

**42、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,315,610.47	12,840,319.07
教育费附加	8,082,578.87	9,260,002.10
房产税	8,136,007.34	7,976,886.64
土地使用税	2,258,583.38	3,000,765.60
车船使用税	17,455.52	5,540.64
印花税	2,074,390.19	1,349,389.57
其他税费	76,923.38	101,668.04
合计	31,961,549.15	34,534,571.66

**43、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	25,826,320.40	26,545,495.48
办公物料消耗及差旅费	3,267,626.29	5,902,212.14
运输费	22,287,326.77	13,044,708.75
仓库经费	7,320,422.39	2,516,917.39
三包费用	65,575,346.96	39,932,538.62
业务招待费	8,669,963.79	9,328,770.85
其他	5,447,164.71	7,000,004.17
合计	138,394,171.31	104,270,647.40

**44、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	125,724,396.50	134,821,395.41
折旧费用及长期资产摊销	30,914,703.59	17,239,939.30
办公物料消耗及差旅费	5,274,784.55	5,392,838.23
激励基金	45,360,000.00	35,940,000.00
其他	129,710,776.64	117,515,807.49
合计	336,984,661.28	310,909,980.43

**45、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	211,531,953.72	180,167,642.16
合计	211,531,953.72	180,167,642.16

**46、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,800,553.09	9,264,648.42
票据贴现利息支出	5,393,256.06	6,867,326.37
存款利息收入	-43,053,210.79	-48,416,919.83
汇兑损益	-4,472,009.34	583,881.77
手续费支出等	1,724,451.73	2,208,267.69
合计	-34,606,959.25	-29,492,795.58

**47、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	43,932,417.68	17,632,117.95
合计	43,932,417.68	17,632,117.95

**48、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	785,533,710.72	790,465,131.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,287,308.59
理财产品投资收益	138,448,908.25	95,464,240.84
其他	-408,092.36	
合计	923,574,526.61	888,216,680.48

**49、净敞口套期收益**

无

**50、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	258,157.65	30,195,948.00
处置交易性金融资产等取得的投资收益		490,329.13
合计	258,157.65	30,686,277.13

**51、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-33,433.24
应收账款坏账损失	-3,622,549.31	-6,204,357.51
合计	-3,622,549.31	-6,237,790.75

**52、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-52,807,909.47	-1,500,885.27
合计	-52,807,909.47	-1,500,885.27

**53、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	503,005.53	5,542,556.91
非流动资产处置损失	-270,505.98	-434,708.46
合计	232,499.55	5,107,848.45

**54、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		26,547,209.00	
其他	164,150.94	997,548.26	164,150.94
合计	164,150.94	27,544,757.26	164,150.94

计入当期损益的政府补助：无

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,003,503.70	43,500.00	3,003,503.70
非流动资产报废损失合计	775,870.54	180,170.75	775,870.54
其中：固定资产报废损失	775,870.54	180,170.75	775,870.54
地方基金	343,760.00	2,291,966.58	
其他	1,317.44	115,815.69	1,317.44
合计	4,124,451.68	2,631,453.02	3,780,691.68

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,048,948.52	52,525,690.93
调整以前期间所得税	-3,635,148.44	3,839,633.55
递延所得税资产增减额	-16,387,431.29	20,543,454.34
递延所得税负债增减额	-1,520,916.67	4,473,875.72
合计	57,505,452.12	81,382,654.54

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,403,775,715.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	210,566,357.37
子公司适用不同税率的影响	933,534.12
调整以前期间所得税的影响	-3,635,148.44
非应税收入的影响	-117,889,611.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-736,289.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,291,618.66
加计扣除费用的影响	-13,068,335.67



其他	-15,373,434.98
所得税费用	57,505,452.12

## 57、其他综合收益

详见附注 37。

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	43,053,210.79	49,585,253.17
政府补助款	21,365,245.08	33,827,547.71
其他	6,383,457.07	2,362,693.88
合计	70,801,912.94	85,775,494.76

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	244,636,121.10	158,648,871.84
其他	12,194,783.41	10,439,746.86
合计	256,830,904.51	169,088,618.70

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付武汉众宇借款		24,000,000.00
合计		24,000,000.00

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
威孚力达收到无锡产业集团借款	5,470,000.00	
合计	5,470,000.00	

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
威孚力达支付无锡产业集团借款		5,470,000.00
偿还国债转贷款		339,091.00
股票回购款	300,007,852.84	
合计	300,007,852.84	5,809,091.00

### 59、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,346,270,263.67	1,275,102,693.23
加：资产减值准备	56,430,458.78	7,738,676.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,298,478.93	150,680,275.86
无形资产摊销	17,856,029.07	7,769,977.82
长期待摊费用摊销	2,216,221.26	1,498,822.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-232,499.55	-5,107,848.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	775,870.54	180,170.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-258,157.65	-30,686,277.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,308,072.77	8,918,152.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-923,574,526.61	-885,938,793.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,604,858.64	17,047,670.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,520,916.67	-55,516.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	722,938,987.42	9,891,557.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,396,333,918.08	-802,107,175.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	457,453,317.78	934,171,985.46
其他	634,249.39	1,219,538.11

经营活动产生的现金流量净额	437,657,072.41	690,323,908.25
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	1,708,154,488.87	2,596,327,132.26
减: 现金的期初余额	820,498,653.85	2,404,674,139.49
现金及现金等价物净增加额	887,655,835.02	191,652,992.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,708,154,488.87	820,498,653.85
其中: 库存现金	76,486.27	93,165.33
可随时用于支付的银行存款	1,708,078,002.60	820,405,488.52
三、期末现金及现金等价物余额	1,708,154,488.87	820,498,653.85

## 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,786,262.96	为开具银行承兑汇票支付的保证金
应收票据	645,547,079.23	为开具银行承兑汇票质押的票据
货币资金	2,206,857.75	法院冻结
货币资金	50,000,000.00	股票回购款
交易性金融资产	117,947,240.94	根据广东省深圳市中级人民法院民事裁定书(2016)粤03民初2490号、2492号, 本公司等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司名下的价值2.17亿元的财产被冻结。截止报告期末, 公司持有的471万股天奇股份及

		孳息和 1173.9102 万股上柴股份及孳息被冻结。
合计	848,487,440.88	--

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	13,209,792.28	7.0795	93,518,724.44
欧元	1,436,642.82	7.961	11,437,113.50
港币	11,049,573.90	0.9134	10,092,680.80
日元		0.065808	0.00
丹麦克朗	6,375,259.14	1.0685	6,811,964.40
应收账款	--	--	
其中：美元	1,080,383.61	7.0795	7,648,575.77
欧元	738,532.97	7.961	5,879,460.97
港币		0.9134	0.00
日元	3,645,361.00	0.065808	239,893.92
丹麦克朗	2,658,753.53	1.0685	2,840,878.15
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：欧元	5,644,084.25	7.961	44,932,554.71
应付账款			
其中：美元	318,270.52	7.0795	2,253,196.15
欧元	2,194,697.44	7.961	17,471,986.32
日元	43,195,476.00	0.065808	2,842,607.88
瑞士法郎	153,260.54	7.4434	1,140,779.50
丹麦克朗	1,491,131.05	1.0685	1,593,273.53
其他应付款			
其中：美元	1,087.90	7.0795	7,701.79
丹麦克朗	4,005,904.09	1.0685	4,280,308.52

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

### 63、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息: 无

### 64、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年第二批省级工业和信息产业转型专项资金	5,000,000.00	递延收益	
无锡市重点技术改造引导资金项目	8,330,000.00	递延收益、其他收益	1,680,000.00
2019 年无锡市长质量奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	3,505,660.57	其他收益	3,505,660.57
智能制造及技术改造奖补资金	955,000.00	其他收益	955,000.00
惠山区科技发展扶持项目奖励补助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年质量奖及入围奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年两化融合贯标和企业上云省级切块项目奖励	180,000.00	其他收益	180,000.00
2019 年度质量强区工作奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
知识产权专项资金	56,100.00	其他收益	56,100.00
智慧工人培训补贴	214,300.00	其他收益	214,300.00
其他	1,574,184.51	递延收益、其他收益	1,334,184.51
合计	21,365,245.08		9,475,245.08

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

### 65、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

无

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
威孚金宁	南京	南京	内燃机零部件	80.00%		同一控制下企业合并
威孚力达	无锡	无锡	汽车尾气净化器、消声器	94.81%		同一控制下企业合并
威孚马山	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00%		投资设立
威孚长安	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00%		投资设立
威孚国贸	无锡	无锡	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
威孚施密特	无锡	无锡	内燃机零部件	66.00%		投资设立
威孚天力	宁波	宁波	内燃机零部件	98.83%	1.17%	非同一控制下企业合并
威孚奥特凯姆	无锡	无锡	内燃机零部件	51.00%		非同一控制下企业合并
威孚力达（武汉）	武汉	武汉	汽车尾气净化器、消声器		60.00%	投资设立
威孚力达（重庆）	重庆	重庆	汽车尾气净化器、消声器		100.00%	投资设立
威孚力达（南昌）	南昌	南昌	汽车尾气净化器、消声器		100.00%	投资设立
威孚电驱	无锡	无锡	轮毂电机	80.00%		非同一控制下企业合并
SPV	丹麦	丹麦	投资	100.00%		投资设立
IRD	丹麦	丹麦	燃料电池零部件		66.00%	非同一控制下企业合并
IRD 美国	美国	美国	燃料电池零部件		66.00%	非同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
威孚金宁	20.00%	14,246,851.21	15,748,768.80	191,628,814.53
威孚施密特	34.00%	1,643,010.32		12,856,509.10
威孚力达	5.19%	5,729,722.13		92,437,878.29
威孚奥特凯姆	49.00%	5,476,145.85		160,625,407.78
合计		27,095,729.51	15,748,768.80	457,548,609.70

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威孚金宁	1,157,127,060.71	275,724,001.15	1,432,851,061.86	424,331,784.80	48,096,585.52	472,428,370.32
威孚施密特	119,294,340.72	47,503,051.13	166,797,391.85	128,017,597.97	570,000.00	128,587,597.97
威孚力达	4,139,268,777.15	1,165,405,904.38	5,304,674,681.53	3,531,665,367.66	21,193,740.39	3,552,859,108.05
威孚奥特凯姆	246,210,818.77	332,438,683.70	578,649,502.47	253,736,607.36		253,736,607.36
合计	5,661,900,997.35	1,821,071,640.36	7,482,972,637.71	4,337,751,357.79	69,860,325.91	4,407,611,683.70

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威孚金宁	352,597,870.12	71,027,425.74	71,027,425.74	13,549,394.41
威孚施密特	98,614,059.14	4,832,191.04	4,832,191.04	-15,080,952.12
威孚力达	3,307,136,098.12	89,024,252.11	89,024,252.11	194,818,501.61
威孚奥特凯姆	174,153,210.61	10,975,202.52	10,975,202.52	-11,097,809.19
合计	3,932,501,237.99	175,859,071.41	175,859,071.41	182,189,134.71

单位：元

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威孚金宁	328,481,669.39	75,516,399.57	75,516,399.57	33,455,248.40
威孚施密特	84,285,489.50	-45,675.45	-45,675.45	5,467,884.14
威孚力达	1,338,975,875.93	32,780,686.77	32,780,686.77	116,866,170.40
威孚奥特凯姆	177,929,684.84	2,330,164.41	2,330,164.41	33,593,148.87
合计	1,929,672,719.66	110,581,575.30	110,581,575.30	189,382,451.81



**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
<b>一、合营企业</b>						
无锡威孚环保催化剂有限公司	无锡	无锡	催化剂		49.00%	权益法
<b>二、联营企业</b>						
博世汽车柴油系统有限公司	无锡	无锡	内燃机配附件	32.50%	1.50%	权益法
中联汽车电子有限公司	上海	上海	内燃机配附件	20.00%		权益法
无锡威孚精密机械制造有限公司	无锡	无锡	内燃机配附件	20.00%		权益法
星威汽车科技(无锡)有限公司	无锡	无锡	汽车零部件		45.00%	权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	威孚环保	威孚环保
流动资产	4,313,646,477.87	3,285,078,665.28
其中：现金和现金等价物	99,097,297.11	52,542,261.45
非流动资产	316,807,824.61	323,188,749.54
资产合计	4,630,454,302.48	3,608,267,414.82
流动负债	3,314,035,548.28	2,401,381,614.27
非流动负债	26,238,026.53	26,545,326.53
负债合计	3,340,273,574.81	2,427,926,940.80

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,290,180,727.67	1,180,340,474.02
按持股比例计算的净资产份额	632,188,556.56	578,366,832.27
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	632,188,556.56	578,366,832.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,456,176,529.08	1,590,675,320.87
财务费用	59,064,339.14	40,646,719.18
所得税费用	20,282,165.19	4,391,396.50
净利润	114,476,846.31	23,640,351.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	114,476,846.31	23,640,351.13
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	博世柴油系统	中联汽车	威孚精机	博世柴油系统	中联汽车	威孚精机
流动资产	10,321,893,175.35	1,514,193,827.44	401,699,746.42	10,878,760,988.82	175,292,101.34	321,631,869.85
非流动资产	2,882,412,425.39	5,094,179,637.02	161,717,212.96	3,059,116,036.23	6,129,564,645.28	151,133,767.52
资产合计	13,204,305,600.74	6,608,373,464.46	563,416,959.38	13,937,877,025.05	6,304,856,746.62	472,765,637.37
流动负债	7,414,006,511.77	1,329,336,072.57	214,785,260.82	4,613,514,567.69	3,030,820.85	162,393,934.95
非流动负债		2,668,844.32			2,699,079.03	
负债合计	7,414,006,511.77	1,332,004,916.89	214,785,260.82	4,613,514,567.69	5,729,899.88	162,393,934.95
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	5,790,299,088.97	5,276,368,547.57	348,631,698.56	9,324,362,457.36	6,299,126,846.74	310,371,702.42

按持股比例计算的净资产份额	1,968,701,690.23	1,055,273,709.50	69,726,339.71	3,170,283,235.50	1,259,825,369.35	62,074,340.48
调整事项						
--商誉	267,788,761.35	1,407,265.96		267,788,761.35	1,407,265.96	
--内部交易未实现利润	-20,296,460.34		-16,189.06	-20,979,859.92		-8,703.61
--其他	-0.28		-529,034.03	-0.28		-529,034.05
对联营企业权益投资的账面价值	2,216,193,990.96	1,056,680,975.46	69,181,116.62	3,417,092,136.65	1,261,232,635.30	61,536,602.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	7,807,711,867.16	11,705,308.41	205,853,869.35	7,690,808,970.61	11,298,817.88	144,654,208.76
净利润	1,764,998,863.92	634,241,700.83	38,259,996.14	1,827,071,096.33	737,662,037.83	23,338,840.07
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,764,998,963.92	634,241,700.83	38,259,996.14	1,827,071,096.33	737,662,037.83	23,338,840.07
本年度收到的来自联营企业的股利	900,840,579.51	140,200,000.00	1,070,000.00	429,448,388.47	105,200,000.00	

## 其他说明

①调整事项其他“-0.28元”说明：系尾差。

②本年度收到威孚精机2019年12月31日分配的股利107.00万元，系以银行承兑汇票收到。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-1,176,749.59
--综合收益总额		-1,176,749.59
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,445,496.89	4,177,746.31

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-732,249.42	-1,250,239.86
--综合收益总额	-732,249.42	-1,250,239.86

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、结构性存款、应收款项、权益工具投资、理财产品、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理部和财务控制部对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、结构性存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2、市场风险

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

### (1) 利率风险

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

### (2) 汇率风险

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

截止2020年6月30日，除下表所述资产或负债为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

截止2020年6月30日，本公司的外币资产明细：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占资产比重 (%)
货币资金				
其中：美元	13,209,792.28	7.0795	93,518,724.44	0.38%
欧元	1,436,642.82	7.961	11,437,113.50	0.05%
港币	11,049,573.90	0.9134	10,092,680.80	0.04%
丹麦克朗	6,375,259.14	1.0685	6,811,964.40	0.03%
应收账款				
其中：美元	1,080,383.61	7.0795	7,648,575.77	0.03%

欧元	738,532.97	7.961	5,879,460.97	0.02%
日元	3,645,361.00	0.065808	239,893.92	0.00%
丹麦克朗	2,658,753.53	1.0685	2,840,878.15	0.01%
占资产比重合计				0.56%

截止2020年6月30日，本公司的外币负债明细：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占负债比重（%）
短期借款				
其中：欧元	5,644,084.25	7.961	44,932,554.71	0.61%
应付账款				
其中：美元	318,270.52	7.0795	2,253,196.15	0.03%
欧元	2,194,697.44	7.961	17,471,986.32	0.24%
日元	43,195,476.00	0.065808	2,842,607.88	0.04%
瑞士法郎	153,260.54	7.4434	1,140,779.50	0.02%
丹麦克朗	1,491,131.05	1.0685	1,593,273.53	0.02%
其他应付款				
其中：美元	1,087.90	7.0795	7,701.79	0.00%
丹麦克朗	4,005,904.09	1.0685	4,280,308.52	0.06%
占负债比重合计				1.02%

### ③其他价格风险

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

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

### 3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的结算方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的目标是确保拥有充足现金以偿还到期债务，对此，公司设置了财务控制部来集中控制该风险。一方面，财务控制部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务；另一方面，通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	126,649,272.00		4,782,956,195.13	4,909,605,467.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,649,272.00		4,782,956,195.13	4,909,605,467.13
（1）债务工具投资			4,739,612,911.13	4,739,612,911.13
（2）权益工具投资	126,649,272.00		43,343,284.00	169,992,556.00
（三）其他权益工具投资			285,048,000.00	285,048,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	126,649,272.00		5,068,004,195.13	5,194,653,467.13
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据相关会计准则要求，本公司对于交易性金融资产—权益工具投资在资产负债表日持续以公允价值计量。2020年6月30日，公司交易性金融资产—权益工具投资为持有的上柴股份股票（股票代码：600841）和天奇股份股票（股票代码：002009），期末公允价值的确定依据为2020年6月30日的收盘价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### （1）理财产品公允价值

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

#### （2）权益工具投资及其他权益工具投资公允价值

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无锡产业集团	无锡市	国有资产营运	472,067.10（万元）	20.22%	20.22%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是无锡市国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

**4、其他关联方情况**

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



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
威孚精机	货物及劳务	14,833,622.63	30,000,000.00	否	12,828,147.72
博世柴油系统	货物及劳务	12,261,781.92	25,000,000.00	否	8,332,723.32
威孚环保	货物	1,824,736,274.77	3,200,000,000.00	否	675,657,317.56
德国博世公司	货物及劳务	63,669,835.20	153,000,000.00	否	66,801,410.90
星威汽车科技(无锡)	货物	881,887.67	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威孚精机	货物及劳务	774,094.06	661,932.69
博世柴油系统	货物及劳务	1,551,233,591.58	1,487,822,558.90
威孚环保	货物及劳务	9,749,595.04	10,231,437.30
德国博世公司	货物及劳务	276,348,061.10	309,791,012.66
星威汽车科技(无锡)	货物	67,648.59	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威孚环保	厂房	1,254,028.50	1,254,028.50

本公司作为承租方：无

### (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无锡产业集团	5,470,000.00	2020年05月27日	2021年05月26日	

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,050,000.00	2,570,000.00

## (8) 其他关联交易

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
博世柴油系统	支付技术提成费等	295,419.00	1,002,714.76
博世柴油系统	采购固定资产	162,692.06	5,720,900.23
德国博世公司	支付技术提成费等	140,558.40	1,122,250.34
德国博世公司	销售固定资产	3,193,888.25	
威孚精机	采购固定资产	50,000.00	
威孚环保	销售固定资产	9036316.74	10,485,153.25
无锡产业集团	支付利息	5,348.44	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威孚精机	613,510.54	5,060.71	243,544.57	
其他应收款	威孚精机			1,070,000.00	
应收账款	博世柴油系统	719,914,621.09	868.90	478,258,447.23	
应收账款	德国博世公司	150,455,844.41	242,527.12	155,195,576.42	135,534.13
其他应收款	德国博世公司			7,600,000.00	1,520,000.00

应收账款	威孚环保	2,070,205.71		3,925,564.95	
其他非流动资产	威孚精机	53,788.00		53,788.00	
预付款项	博世柴油系统	316,400.00			
其他非流动资产	博世柴油系统			183,842.03	
预付款项	德国博世公司	3,169,268.92		5,954,823.56	
其他非流动资产	德国博世公司	6,600,000.00		6,600,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	威孚精机	10,850,161.08	10,556,782.28
其他应付款	威孚精机	58,000.00	29,000.00
应付账款	威孚环保	1,502,979,560.03	553,049,630.17
应付账款	博世柴油系统	4,161,496.23	5,664,266.10
应付账款	德国博世公司	6,513,666.71	12,297,410.48
应付账款	星威汽车科技（无锡）		2,212,768.26
其他应付款	无锡产业集团	5,475,348.00	
预收款项	德国博世公司		965,203.64
预收款项	威孚环保		6,568,149.70

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

#### 4、年金计划

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

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

#### 5、终止经营

不适用

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司主要生产汽车内燃机燃油系统产品、汽车零部件、消声器、净化器等，本公司以产品分部为基础确定汽车燃油喷射系统、进气系统和汽车后处理系统三个报告分部。每个报告分部会计政策与附注五所述会计政策一致。

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

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车燃油喷射系统产品分部	汽车后处理系统产品分部	汽车进气系统产品分部	加：权益法核算的投资或收益、理财产品或其持有及处置收益、权益工具投资或其持有及处置收益等未分配资产及损益	分部间抵销	合计
营业收入	2,884,919,241.60	3,353,365,316.53	367,218,243.09	0	11,099,176.66	6,594,403,624.56

营业成本	2,112,277,641.32	3,057,877,036.69	257,511,025.81	0	13,696,329.29	5,413,969,374.53
利润总额	396,026,063.17	27,683,155.85	50,779,020.28	923,574,526.61	-5,712,949.88	1,403,775,715.79
净利润	358,143,312.49	39,108,123.71	41,853,822.90	902,864,689.87	-4,300,314.70	1,346,270,263.67
资产总额	13,720,083,175.35	5,250,929,645.58	936,428,814.30	4,863,472,372.43	15,573,761.23	24,755,340,246.43
负债总额	2,862,910,309.19	3,601,302,196.69	548,683,267.58	5,094,154.34	-300,364,418.23	7,318,354,346.03

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,107,123.51	0.78%	9,107,123.51	100.00%		9,107,123.51	1.07%	9,107,123.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,165,249,207.80	99.22%	3,660,065.32	0.31%	1,161,589,142.48	839,731,538.80	98.93%	3,716,569.87	0.44%	836,014,968.93
其中：										
应收客户款项	1,046,293,741.78	89.10%	3,660,065.32	0.35%	1,042,633,676.46	703,497,750.14	82.84%	3,716,569.87	0.53%	699,781,180.27
应收内部关联方款项	118,955,466.02	10.13%			118,955,466.02	136,233,788.66	16.05%			136,233,788.66
合计	1,174,356,331.31	100.00%	12,767,188.83	1.64%	1,161,589,142.48	848,838,662.31	100.00%	12,823,693.38	1.64%	836,014,968.93

按单项计提坏账准备：9,107,123.51 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔系票据	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00%	难以收回
长春一汽四环发动机制造有限公司	1,475,731.65	1,475,731.65	100.00%	难以收回
无锡开普机械有限公司	1,220,384.74	1,220,384.74	100.00%	难以收回
福建诏安县闽粤边界农机汽配公司	1,111,007.12	1,111,007.12	100.00%	难以收回
合计	9,107,123.51	9,107,123.51	--	--

按组合计提坏账准备：3,660,065.32 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
六个月以内	1,030,687,162.07		
六个月至一年	10,251,901.63	1,025,190.16	10.00%
一至二年	2,289,715.54	457,943.11	20.00%
二至三年	1,480,050.82	592,020.33	40.00%
三年以上	1,584,911.72	1,584,911.72	100.00%
合计	1,046,293,741.78	3,660,065.32	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,159,894,529.72
其中：六个月以内	1,149,642,628.09
六个月至一年	10,251,901.63
1 至 2 年	8,589,951.39
2 至 3 年	3,034,031.36
3 年以上	2,837,818.84
3 至 4 年	2,837,818.84
合计	1,174,356,331.31

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,823,693.38		314,240.74		257,736.19	12,767,188.83
合计	12,823,693.38	0.00	314,240.74	0.00	257,736.19	12,767,188.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博世柴油系统	712,061,865.41	60.63%	
威孚力达	53,820,937.93	4.58%	
客户 1	53,162,458.56	4.53%	
客户 2	47,813,407.24	4.07%	
威孚国贸	45,964,164.41	3.91%	
合计	912,822,833.55	77.72%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,280,037.26	804,929.68
应收股利	1,115,292,687.93	1,070,000.00



其他应收款	286,829,482.06	248,140,027.06
合计	1,404,402,207.25	250,014,956.74

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
统借统还应收利息	188,929.48	149,876.70
资金占用利息	2,091,107.78	655,052.98
合计	2,280,037.26	804,929.68

### 2) 重要逾期利息

无

### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
威孚精机		1,070,000.00
中联汽车电子有限公司	191,200,000.00	
博世柴油系统	861,097,612.75	
威孚金宁	62,995,075.18	
合计	1,115,292,687.93	1,070,000.00

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	812,073.33	462,664.16
合并范围内关联方余额	266,747,069.72	216,403,060.04
单位往来款	24,000,000.00	24,000,000.00
Protean Holdings Corp. 股权处置款		10,654,092.89
其他	116,289.05	117,939.00
合计	291,675,432.10	251,637,756.09

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,497,729.03			3,497,729.03
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,348,221.01			1,348,221.01
2020 年 6 月 30 日余额	4,845,950.04			4,845,950.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	196,018,701.27
其中：六个月以内	155,018,701.27
六个月至一年	41,000,000.00
1 至 2 年	95,552,695.72
2 至 3 年	96,835.11
3 年以上	7,200.00
3 至 4 年	7,200.00
合计	291,675,432.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,497,729.03	1,348,221.01				4,845,950.04
合计	3,497,729.03	1,348,221.01				4,845,950.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
威孚力达	合并范围内关联方余额	100,000,000.00	六个月以内	34.28%	
威孚天力	合并范围内关联方余额	41,000,000.00	六个月至一年	14.06%	
威孚长安	合并范围内关联方余额	76,194,454.00	二年以内	26.12%	
威孚马山	合并范围内关联方余额	28,552,615.72	二年以内	9.79%	
武汉众宇动力系统科技有限公司	单位往来款	24,000,000.00	一至二年	8.23%	4,800,000.00
威孚施密特	合并范围内关联方余额	21,000,000.00	二年以内	7.20%	
合计	--	290,747,069.72	--	99.68%	4,800,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,595,262,165.92		1,595,262,165.92	1,731,814,008.11		1,731,814,008.11
对联营、合营企业投资	3,254,664,187.59		3,254,664,187.59	4,599,549,621.93		4,599,549,621.93
合计	4,849,926,353.51		4,849,926,353.51	6,331,363,630.04		6,331,363,630.04

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
威孚金宁	178,639,593.52					178,639,593.52	
威孚力达	460,113,855.00					460,113,855.00	
威孚马山	168,693,380.51					168,693,380.51	
威孚长安	220,902,037.30					220,902,037.30	
威孚国贸	32,849,254.85					32,849,254.85	
威孚英特迈	167,000,000.00				-167,000,000.00		
威孚施密特	50,160,000.00					50,160,000.00	
威孚天力	234,941,100.00					234,941,100.00	
威孚奥特凯姆	82,454,467.99					82,454,467.99	
威孚电驱	53,832,280.23					53,832,280.23	
SPV	82,228,038.71	30,448,157.81				112,676,196.52	
合计	1,731,814,008.11	30,448,157.81			-167,000,000.00	1,595,262,165.92	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
博世柴油系统	3,276,853,986.35			574,193,295.98			1,722,195,225.51			2,128,852,056.82
中联汽车	1,261,232,635.30			126,848,340.16			331,400,000.00			1,056,680,975.46
威孚精机	61,463,000.28			7,668,155.03						69,131,155.31
小计	4,599,549,621.93			708,709,791.17			2,053,595,225.51			3,254,664,187.59
合计	4,599,549,621.93			708,709,791.17			2,053,595,225.51			3,254,664,187.59

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,175,655,866.58	1,548,552,431.71	1,895,457,557.71	1,303,140,646.02
其他业务	160,606,506.50	137,936,247.87	197,016,902.53	168,830,868.68
合计	2,336,262,373.08	1,686,488,679.58	2,092,474,460.24	1,471,971,514.70

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,287,308.59
对子公司的投资收益	62,995,075.18	
对合营企业和联营企业的投资收益	708,709,791.17	742,463,812.23
理财产品投资收益	136,202,392.15	95,464,240.84
合计	907,907,258.50	840,215,361.66

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-543,370.99	
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）	43,932,417.68	
委托他人投资或管理资产的损益	138,448,908.25	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	258,157.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,840,670.20	
减：所得税影响额	26,779,577.16	
少数股东权益影响额	1,706,169.11	
合计	150,769,696.12	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.80%	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	1.17	1.17

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无