

审计报告

XYZH/2019CDA30172

成都西菱动力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都西菱动力科技股份有限公司（以下简称西菱股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西菱股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、29所述，西菱股份公司2018年营业收入为52,104.77万元，因营业收入金额重大且为公司关键业绩指标，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	我们针对营业收入确认实施的主要程序包括： （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； （2）通过审阅主要销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了营业收入确认政策； （3）对收入实施分析性复核程序，包括分析主要产品年度、月度及季节收入波动、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动； （4）实施细节测试程序，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单据、客户开

	票清单等； (5) 选取本年交易金额较大客户以及应收账款或预收款项账面余额较大的客户实施函证程序，检查营业收入的真实性； (6) 对出口销售收入与海关数据进行了核对； (7) 对营业收入实施截止测试，确认营业收入是否记录在正确会计期间
--	---

四、其他信息

西菱股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西菱股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西菱股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西菱股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西菱股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西菱股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西菱股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄志芬

（项目合伙人）

中国注册会计师：汪孝东

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	86,902,855.49	86,190,068.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	189,350,242.92	240,634,488.48
其中：应收票据		65,391,281.74	98,772,279.17
应收账款		123,958,961.18	141,862,209.31
预付款项	六.3	61,118,042.24	43,798,087.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	1,216,201.35	5,958,247.17
其中：应收利息		81,930.93	204,376.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	167,184,491.80	178,971,072.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.6	1,634,114.26	1,628,648.31
其他流动资产	六.7	252,819,511.99	
流动资产合计		760,225,460.05	557,180,612.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.8	388,471,323.72	391,492,190.90
在建工程	六.9	219,797,591.42	73,416,909.13
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	六.10	56,132,453.66	57,282,470.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.11	6,484,433.75	6,043,067.19
其他非流动资产	六.12	9,440,953.49	11,822,384.50
非流动资产合计		680,326,756.04	540,057,021.90
资产总计		1,440,552,216.09	1,097,237,634.33

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六.13	50,000,000.00	180,496,908.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六.14		189,900.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.15	187,916,537.51	200,331,473.12
预收款项	六.16	849,827.20	529,782.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.17	28,956,328.01	33,282,090.52
应交税费	六.18	4,285,300.90	15,346,359.12
其他应付款	六.19	1,396,188.97	1,717,968.84
其中：应付利息		60,472.22	242,462.09
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.20	19,224,301.03	26,628,643.33
其他流动负债	六.21	975,660.60	940,517.04
流动负债合计		293,604,144.22	459,463,643.70
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六.22	3,715,862.86	8,843,567.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.23	4,939,878.83	6,240,275.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,655,741.69	15,083,842.92
负 债 合 计		302,259,885.91	474,547,486.62
股东权益：			
股本	六.24	160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.25	603,194,429.78	170,827,765.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.26	547,915.57	
盈余公积	六.27	24,615,667.88	20,978,605.33
一般风险准备			
未分配利润	六.28	349,934,316.95	310,883,776.83
归属于母公司股东权益合计		1,138,292,330.18	622,690,147.71
少数股东权益			
股东权益合计		1,138,292,330.18	622,690,147.71
负债和股东权益总计		1,440,552,216.09	1,097,237,634.33

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		63,846,797.25	77,156,735.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四.1	189,172,916.30	240,634,488.48
其中：应收票据		65,391,281.74	98,772,279.17
应收账款		123,781,634.56	141,862,209.31
预付款项		29,661,892.50	32,163,151.84

其他应收款	十四.2	186,511,189.50	50,939,928.96
其中：应收利息		81,930.93	201,648.59
应收股利			
存货		143,370,124.35	150,657,967.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,634,114.26	1,628,648.31
其他流动资产		147,986,674.02	
流动资产合计		762,183,708.18	553,180,920.52
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	177,279,412.32	15,279,412.32
投资性房地产			
固定资产		197,658,356.03	213,325,742.04
在建工程		91,386,095.95	23,594,039.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,386,330.57	29,920,952.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,342,003.23	4,056,945.78
其他非流动资产		9,440,953.49	11,822,384.50
非流动资产合计		509,493,151.59	297,999,476.72
资 产 总 计		1,271,676,859.77	851,180,397.24

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			

短期借款		50,000,000.00	116,016,908.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			189,900.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		204,535,534.66	188,869,946.23
预收款项		819,906.81	489,625.67
应付职工薪酬		16,992,438.17	20,401,903.73
应交税费		1,467,533.17	11,118,715.28
其他应付款		15,262,610.16	19,789,227.51
其中：应付利息		60,472.22	193,933.86
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,568,075.13	10,407,705.89
其他流动负债		975,660.60	940,517.04
流动负债合计		308,621,758.70	368,224,450.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,715,862.86	7,906,238.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,000,752.12	4,681,576.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,716,614.98	12,587,814.72
负 债 合 计		316,338,373.68	380,812,264.85
股东权益：			
股本		160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		602,948,743.25	170,582,079.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		233,063.94	

盈余公积		24,615,667.88	20,978,605.33
未分配利润		167,541,011.02	158,807,448.04
股东权益合计		955,338,486.09	470,368,132.39
负债和股东权益总计		1,271,676,859.77	851,180,397.24

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

合并利润表

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		521,047,721.93	615,938,010.40
其中：营业收入	六.29	521,047,721.93	615,938,010.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		471,232,345.39	509,158,891.93
其中：营业成本	六.29	373,429,007.88	392,807,423.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.30	6,216,831.36	8,319,077.92
销售费用	六.31	15,822,697.42	21,085,364.50
管理费用	六.32	40,145,681.87	37,205,045.82
研发费用	六.33	22,969,118.16	25,531,544.89
财务费用	六.34	6,724,437.05	19,315,161.54
其中：利息费用		5,186,954.28	11,030,137.03
利息收入		3,039,143.16	975,470.95
资产减值损失	六.35	5,924,571.65	4,895,273.76
加：其他收益	六.36	11,238,398.22	6,894,850.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六.37	10,674,707.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.38		-189,900.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,728,482.30	113,484,068.99
加：营业外收入	六.39	4,141,444.77	4,149,061.53
减：营业外支出	六.40	25,133.43	178,527.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,844,793.64	117,454,602.70

减：所得税费用	六.41	9,157,190.97	16,424,673.86
五、净利润 （净亏损以“-”号填列）		66,687,602.67	101,029,928.84
（一）按经营持续性分类		66,687,602.67	101,029,928.84
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,687,602.67	101,029,928.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		66,687,602.67	101,029,928.84
1.归属于母公司所有者的净利润		66,687,602.67	101,029,928.84
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		66,687,602.67	101,029,928.84
归属于母公司股东的综合收益总额		66,687,602.67	101,029,928.84
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.84
（二）稀释每股收益		0.43	0.84

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

母公司利润表

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四.4	521,962,755.69	608,676,106.15
减：营业成本	十四.4	414,462,723.03	454,475,326.32
税金及附加		3,078,120.17	4,671,082.34
销售费用		15,822,697.42	21,085,364.50
管理费用		26,837,938.81	22,932,864.15
研发费用		21,936,193.08	22,237,220.34

财务费用		6,889,116.93	14,749,895.85
其中：利息费用		3,493,707.95	6,003,579.29
利息收入		1,244,399.24	888,402.03
资产减值损失		5,403,842.00	4,714,583.31
加：其他收益		1,666,207.74	1,294,850.52
投资收益（损失以“—”号填列）	十四.5	7,049,260.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			-189,900.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“—”号填列）		36,247,592.35	64,914,719.86
加：营业外收入		4,011,600.11	2,907,881.35
减：营业外支出		5,133.43	41,904.67
三、利润总额 （亏损总额以“—”号填列）		40,254,059.03	67,780,696.54
减：所得税费用		3,883,433.50	9,115,440.81
四、净利润 （净亏损以“—”号填列）		36,370,625.53	58,665,255.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,370,625.53	58,665,255.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		36,370,625.53	58,665,255.73

法定代表人：魏晓林主管

会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		593,315,759.39	570,922,424.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		781,165.06	134,424.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.42	18,843,170.78	15,678,623.90
经营活动现金流入小计		612,940,095.23	586,735,472.27
购买商品、接受劳务支付的现金		297,562,948.63	260,363,085.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		140,747,088.38	145,111,565.80
支付的各项税费		54,452,297.98	77,327,199.78
支付其他与经营活动有关的现金	六.42	27,287,981.24	26,510,769.62
经营活动现金流出小计		520,050,316.23	509,312,620.69
经营活动产生的现金流量净额		92,889,779.00	77,422,851.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		760,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,575,364.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,259.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		768,575,364.38	2,259.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,512,237.84	66,038,514.60
投资支付的现金		1,007,000,000.00	
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			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,139,512,237.84	66,038,514.60
投资活动产生的现金流量净额		-370,936,873.46	-66,036,255.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		479,679,245.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		81,010,847.28	267,278,058.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.42	23,998,975.21	62,766,297.76
筹资活动现金流入小计		584,689,067.77	330,044,355.77
偿还债务所支付的现金		213,194,808.78	242,681,983.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,812,311.34	3,355,153.03
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	六.42	73,141,270.56	64,459,101.58
筹资活动现金流出小计		314,148,390.68	310,496,238.05
筹资活动产生的现金流量净额		270,540,677.09	19,548,117.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		758,179.94	-50,195.81
五、现金及现金等价物净增加额		-6,748,237.43	30,884,517.89
加：期初现金及现金等价物余额		62,191,092.92	31,306,575.03
六、期末现金及现金等价物余额		55,442,855.49	62,191,092.92

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		588,392,198.11	561,084,048.85
收到的税费返还		781,165.06	122,831.33
收到其他与经营活动有关的现金		6,783,991.15	8,586,122.57
经营活动现金流入小计		595,957,354.32	569,793,002.75
购买商品、接受劳务支付的现金		480,923,724.95	424,592,783.12
支付给职工以及为职工支付的现金		87,851,117.01	88,382,105.94
支付的各项税费		35,978,388.75	48,400,915.71
支付其他与经营活动有关的现金		25,634,059.58	25,560,385.37
经营活动现金流出小计		630,387,290.29	586,936,190.14
经营活动产生的现金流量净额		-34,429,935.97	-17,143,187.39
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		650,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,716,049.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			2,259.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		656,716,049.31	2,259.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,595,892.20	27,625,194.35
投资支付的现金		794,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		162,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		993,595,892.20	27,625,194.35
投资活动产生的现金流量净额		-336,879,842.89	-27,622,935.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		479,679,245.28	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	132,202,160.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,657,000.00	50,118,916.28
筹资活动现金流入小计		549,336,245.28	182,321,077.25
偿还债务支付的现金		117,051,908.78	64,387,303.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,638,613.95	2,157,727.33
支付其他与筹资活动有关的现金		60,207,062.15	40,413,261.45
筹资活动现金流出小计		203,897,584.88	106,958,292.26
筹资活动产生的现金流量净额		345,438,660.40	75,362,784.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		758,179.94	-50,195.81
五、现金及现金等价物净增加额		-25,112,938.52	30,546,466.44
加：期初现金及现金等价物余额		57,499,735.77	26,953,269.33
六、期末现金及现金等价物余额		32,386,797.25	57,499,735.77

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数 股 东 权 益	股东 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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	170,827,765.55	-	-	-	20,978,605.33	-	310,883,776.83	-	622,690,147.71
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、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	170,827,765.55	-	-	-	20,978,605.33	-	310,883,776.83	-	622,690,147.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	432,366,664.23	-	-	547,915.57	3,637,062.55	-	39,050,540.12	-	515,602,182.47
（一）综合收益总额							-				66,687,602.67	-	66,687,602.67
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	432,366,664.23	-	-	-	-	-	-	-	472,366,664.23
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				432,366,664.23								472,366,664.23
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-

4.其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,637,062.55	-	-27,637,062.55		-24,000,000.00
1.提取盈余公积									3,637,062.55		-3,637,062.55		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
4.其他													-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	547,915.57	-	-	-	-	547,915.57
1.本年提取								3,993,646.16					3,993,646.16
2.本年使用								-3,445,730.59					-3,445,730.59
(六) 其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	603,194,429.78	-	-	547,915.57	24,615,667.88	-	349,934,316.95		1,138,292,330.18

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	165,043,031.93	-			15,112,079.76		215,720,373.56		515,875,485.25
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	165,043,031.93	-	-	-	15,112,079.76	-	215,720,373.56	-	515,875,485.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,784,733.62	-	-	-	5,866,525.57	-	95,163,403.27	-	106,814,662.46
（一）综合收益总额											101,029,928.84		101,029,928.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	5,784,733.62	-	-	-	-	-	-	-	5,784,733.62
1.股东投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					5,784,733.62								5,784,733.62

(三) 利润分配	-	-	-	-		-	-	-	5,866,525.57	-	-5,866,525.57	-	
1.提取盈余公积									5,866,525.57		-5,866,525.57		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配													-
4.其他													
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损											-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	170,827,765.55	-	-	-	20,978,605.33	-	310,883,776.83	-	622,690,147.71

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

母公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	170,582,079.02	-	-	-	20,978,605.33	158,807,448.04	470,368,132.39
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	170,582,079.02	-	-	-	20,978,605.33	158,807,448.04	470,368,132.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	432,366,664.23	-	-	233,063.94	3,637,062.55	8,733,562.98	484,970,353.70
（一）综合收益总额							-			36,370,625.53	36,370,625.53
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	432,366,664.23	-	-	-	-	-	472,366,664.23
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				432,366,664.23						472,366,664.23
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,637,062.55	-27,637,062.55	-24,000,000.00
1.提取盈余公积									3,637,062.55	-3,637,062.55	-
2.对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3.其他											-

(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	233,063.94	-	-	233,063.94
1.本年提取								2,566,475.12			2,566,475.12
2.本年使用								-2,333,411.18			-2,333,411.18
(六) 其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	602,948,743.25	-	-	233,063.94	24,615,667.88	167,541,011.02	955,338,486.09

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：成都西菱动力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				164,797,345.40				151,120,79.76	106,008,717.88	405,918,143.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	164,797,345.40	-	-	-	15,112,079.76	106,008,717.88	405,918,143.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,784,733.62	-	-	-	5,866,525.57	52,798,730.16	64,449,989.35
（一）综合收益总额										58,665,255.73	58,665,255.73
（二）股东投入和减少资本					5,784,733.62						5,784,733.62
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					5,784,733.62						5,784,733.62
（三）利润分配									5,866,525.57	-5,866,525.57	
1.提取盈余公积									5,866,525.57	-5,866,525.57	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	170,582,079.02	-	-	-	20,978,605.33	158,807,448.04	470,368,132.39

法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

一、公司的基本情况

成都西菱动力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”)系由成都市西菱汽车配件有限责任公司整体变更设立的股份公司。本公司取得成都市工商行政管理局核发的 91510100716037634G 号企业法人营业执照，本公司现有注册资本为 16,000 万元，法定代表人：魏晓林，公司注册地址：成都市青羊区腾飞大道 298 号。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都西菱动力科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]2167 号)核准，本集团首次公开发行人民币普通股(A 股)4000 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 12.90 元/股，股票发行募集资金总额为人民币 516,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 43,633,335.77 元，实际募集资金净额为人民币 472,366,664.23 元，其中新增注册资本(股本)为人民币 40,000,000.00 元，新增资本公积为人民币 432,366,664.23 元。募集资金已于 2018 年 1 月 10 日汇入指定账户。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具 XYZH/2017CDA30339 号验资报告。

本公司属汽车制造行业，主要从事汽车零部件生产加工业务。公司的经营范围为：研发、生产、加工、销售汽车配件、摩托车配件、机电产品；批发零售钢材、塑料制品；货物进出口、道路普通货物运输。(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)。主要产品包括发动机用零件凸轮轴、连杆和皮带轮等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、成都西菱动力部件有限公司(以下简称“西菱动力部件”)两家公司。报告期内合并财务报表范围未发生变化。

详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。其他货币资金中 3 个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认，3 个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资

收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本集团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,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理。其次,考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备;融资租赁保证金计提比列为 5%

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
融资租赁保证金组合	回收可能性极高,基本不存在回收风险,出于谨慎性考虑,按 5%的比例计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无回收风险,不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、低值易耗品和包装物领用或发出，月末按加权平均法确定其发出的实际成本；库存商品按实际成本计价，按加权平均法结转产品销售成本。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。库存商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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、模具和其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

要支出构成。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
4	办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
5	模具	2-5	3	19.40-48.50
6	其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产主要为机器设备。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借

款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

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

销售商品收入确认时点：以客户实际使用数量为准，每月客户向公司出具开票清单，公司根据开票清单确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

20. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供

贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

22. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。

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

(6) 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相关计量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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

24. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25. 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

一般企业财务报表格式追溯调整

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，本集团执行对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整	经第二届董事会第二十次会议批准	详见下表

A: 2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

受影响的 项目	合并资产负债表			母公司资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款		240,634,488.48	240,634,488.48		240,634,488.48	240,634,488.48
应收票据	98,772,279.17	-98,772,279.17		98,772,279.17	-98,772,279.17	
应收账款	141,862,209.31	-141,862,209.31		141,862,209.31	-141,862,209.31	
其他应收	5,753,870.85	204,376.32	5,958,247.17	50,738,280.37	201,648.59	50,939,928.96

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款						
应收利息	204,376.32	-204,376.32		201,648.59	-201,648.59	
应付票据及应付账款		200,331,473.12	200,331,473.12		188,869,946.23	188,869,946.23
应付票据	93,240,228.66	-93,240,228.66		124,111,885.96	-124,111,885.96	
应付账款	107,091,244.46	-107,091,244.46		64,758,060.27	-64,758,060.27	
其他应付款	1,475,506.75	242,462.09	1,717,968.84	19,595,293.65	193,933.86	19,789,227.51
应付利息	242,462.09	-242,462.09		193,933.86	-193,933.86	

B: 2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表:

受影响的 项目	合并利润表			母公司利润表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
管理费用	62,736,590.71	-25,531,544.89	37,205,045.82	45,170,084.49	-22,237,220.34	22,932,864.15
研发费用		25,531,544.89	25,531,544.89		22,237,220.34	22,237,220.34

C: 2017 年度受影响的合并现金流量表和母公司现金流量表: 无。

2、重要会计估计变更

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	产品销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注*1 根据财政部、国家税务总局[财税(2018)32号]《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

2. 税收优惠

(1) 本公司 2018 年 9 月 14 日继续取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201851000395，有效期三年。报告期内企业所得税按高新技术企业优惠税率 15%计缴。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令 63 号)、《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号),及四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2013]500 号文确认成都西菱动力部件有限公司(以下简称西菱动力部件)主营业务为国家鼓励类产业项目,经四川省成都市大邑县国家税务局《企业所得税优惠申请审批(确认)表》确认,西菱动力部件 2012 年—2020 年享受西部大开发企业所得税优惠政策。因此报告期企业所得税按西部大开发企业所得税优惠税率 15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	39,337,986.69	7,176,284.32

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	47,564,868.80	79,013,783.81
合计	86,902,855.49	86,190,068.13
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金 45,883,431.99 元，信用证保证金 1,681,436.81 元。

(2) 本集团年末货币资金中，受到限制资金为 3 个月以上的银行承兑汇票保证金 31,460,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	65,391,281.74	98,772,279.17
应收账款	123,958,961.18	141,862,209.31
合计	189,350,242.92	240,634,488.48

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,391,281.74	98,772,279.17
合计	65,391,281.74	98,772,279.17

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	10,100,000.00
合计	10,100,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,449,898.60	
合计	147,449,898.60	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额
----	------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,213,079.78	99.92	7,254,118.60	5.53	123,958,961.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.08	100,000.00	100.00	
合计	131,313,079.78	100.00	7,354,118.60		123,958,961.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,842,117.49	99.93	7,979,908.18	5.33	141,862,209.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00	
合计	149,942,117.49	100.00	8,079,908.18		141,862,209.31

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,873,505.62	6,493,675.29	5
1-2 年	182,704.99	18,270.50	10
2-3 年	229,717.06	45,943.41	20
3-4 年	381,845.36	190,922.68	50
4-5 年	200,000.13	160,000.10	80
5 年以上	345,306.62	345,306.62	100
合计	131,213,079.78	7,254,118.60	

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,399,047.83	7,419,952.39	5
1-2 年	498,855.84	49,885.58	10
2-3 年	398,707.21	79,741.44	20
3-4 年	200,199.99	100,100.00	50
4-5 年	75,389.26	60,311.41	80

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	269,917.36	269,917.36	100
合计	149,842,117.49	7,979,908.18	

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00	—	—

(续表)

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00	—	—

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-725,789.58 元；无收回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	客户	41,220,753.51	1 年以内	31.39	2,061,037.68
第二名	客户	25,606,944.45	1 年以内	19.50	1,280,347.22
第三名	客户	23,206,406.94	1 年以内	17.67	1,160,320.35
第四名	客户	6,498,608.28	1 年以内	4.95	324,930.41
第五名	客户	5,147,444.12	1 年以内	3.92	257,372.21
合计		101,680,157.30		77.43	5,084,007.87

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	57,435,560.90	93.98	38,039,122.52	86.85
1—2 年	1,894,615.38	3.10	4,984,887.90	11.38
2—3 年	1,289,860.93	2.11	327,349.78	0.75

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3 年以上	498,005.03	0.81	446,727.16	1.02
合计	61,118,042.24	100.00	43,798,087.36	100.00

本集团账龄超过1年的预付款项主要为对方未供货或未取得发票结算所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	设备供应商	12,008,000.00	19.65	1 年以内	预付设备款、尚未到货
第二名	设备供应商	4,188,000.00	6.85	1 年以内	预付设备款、尚未到货
第三名	物流供应商	3,882,265.31	6.35	1 年以内	尚未结算
第四名	设备供应商	3,593,655.00	5.88	1 年以内	预付设备款、尚未到货
第五名	设备供应商	3,375,000.00	5.52	1 年以内	预付设备款、尚未到货
合计		27,046,920.31	44.25		

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	81,930.93	204,376.32
其他应收款	1,134,270.42	5,753,870.85
合计	1,216,201.35	5,958,247.17

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	81,930.93	204,376.32
合计	81,930.93	204,376.32

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,212,462.81	39.49	78,192.39	6.45	1,134,270.42
其中：融资租赁保证金组合	700,000.00	22.80	35,000.00	5.00	665,000.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	512,462.81	16.69	43,192.39	8.43	469,270.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,857,818.07	60.51	1,857,818.07	100.00	
合计	3,070,280.88	100.00	1,936,010.46		1,134,270.42

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,068,801.33	77.32	314,930.48	5.19	5,753,870.85
其中:融资租赁保证金组合	5,714,000.00	72.80	285,700.00	5.00	5,428,300.00
账龄组合	354,801.33	4.52	29,230.48	8.24	325,570.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,780,541.67	22.68	1,780,541.67	100.00	
合计	7,849,343.00	100.00	2,095,472.15		5,753,870.85

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中,按融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	700,000.00	35,000.00	5.00
合计	700,000.00	35,000.00	

(续表)

单位名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	2,214,000.00	110,700.00	5.00
平安国际融资租赁有限公司	3,500,000.00	175,000.00	5.00
合计	5,714,000.00	285,700.00	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	427,889.09	21,394.45	5
1-2 年			10
2-3 年	78,469.72	15,693.94	20
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上	6,104.00	6,104.00	100
合计	512,462.81	43,192.39	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,865.10	11,143.26	5
1-2 年	125,832.23	12,583.22	10
2-3 年			20
3-4 年			50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	354,801.33	29,230.48	

2) 单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南四机科技发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
其他等 48 家公司	1,157,818.07	1,157,818.07	100.00	预计无法收回
合计	1,857,818.07	1,857,818.07		

(2) 计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-159,461.69 元。

(3) 本年无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
融资租赁保证金	700,000.00	5,714,000.00
职工备用金	134,002.78	285,051.44
出口退税应退税额	262,960.99	
其他	1,973,317.11	1,850,291.56
合计	3,070,280.88	7,849,343.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	融资租赁融资方	融资租赁保证金	700,000.00	1 年以内	22.80	35,000.00
第二名	非关联方	设备款项	700,000.00	5 年以上	22.80	700,000.00
第三名	仓储服务供应商	仓储损失赔偿款	367,081.42	3-4 年	11.96	367,081.42
第四名	非关联方	出口退税款	262,960.99	1 年以内	8.56	13,148.05
第五名	配件供应商	设备配件款	115,760.00	5 年以上	3.77	115,760.00
合计			2,145,802.41		69.89	1,230,989.47

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,294,010.14	1,754,270.62	21,539,739.52
在产品	29,045,181.39	808,706.07	28,236,475.32
库存商品	108,900,216.57	8,709,823.33	100,190,393.24
包装物	310,479.80	6,751.71	303,728.09
低值易耗品	17,298,564.91	1,522,211.59	15,776,353.32
委托加工物资	1,137,802.31		1,137,802.31
合计	179,986,255.12	12,801,763.32	167,184,491.80

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,840,653.51	726,011.10	33,114,642.41
在产品	30,275,041.58	1,050,469.76	29,224,571.82
库存商品	104,392,910.89	5,721,940.81	98,670,970.08
包装物	388,737.12	5,703.79	383,033.33
低值易耗品	18,354,514.78	776,659.44	17,577,855.34
合计	187,251,857.88	8,280,784.90	178,971,072.98

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	726,011.10	1,033,560.41		5,300.89		1,754,270.62

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	1,050,469.76	286,342.50		528,106.19		808,706.07
库存商品	5,721,940.81	4,672,573.42		1,684,690.90		8,709,823.33
包装物	5,703.79	3,224.92		2,177.00		6,751.71
低值易耗品	776,659.44	814,121.67		68,569.52		1,522,211.59
合计	8,280,784.90	6,809,822.92		2,288,844.50		12,801,763.32

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
未确认售后租回损益	1,634,114.26	1,628,648.31	将于一年内确认的售后租回损益
合计	1,634,114.26	1,628,648.31	

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
理财产品	249,315,369.43	
留抵增值税	758,141.33	
预缴所得税	2,746,001.23	
合计	252,819,511.99	

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	388,471,323.72	391,492,190.90
合计	388,471,323.72	391,492,190.90

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	146,983,656.07	452,178,439.14	5,274,545.09	4,892,858.10	37,492,933.61	7,718,983.36	654,541,415.37
2.本年增加金额	22,708,793.46	25,064,754.09	104,800.00	687,201.84	4,452,842.07	2,164,116.23	55,182,507.69
(1) 购置	438,966.90	4,919,526.90	104,800.00	687,201.84	4,309,453.83	2,164,116.23	12,624,065.70
(2) 在建工程转入	22,269,826.56	20,145,227.19			143,388.24		42,558,441.99
3.本年减少金额		1,090,823.97					1,090,823.97
(1) 处置或报废		402,061.04					402,061.04
(2) 更新改造		688,762.93					688,762.93
4.年末余额	169,692,449.53	476,152,369.26	5,379,345.09	5,580,059.94	41,945,775.68	9,883,099.59	708,633,099.09
二、累计折旧							
1.年初余额	21,206,338.35	210,624,511.56	3,302,544.14	3,125,931.17	20,060,168.88	3,671,217.57	261,990,711.67
2.本年增加金额	4,846,093.38	43,475,201.43	380,134.32	619,668.24	7,290,565.70	1,177,904.59	57,789,567.66
(1) 计提	4,846,093.38	43,475,201.43	380,134.32	619,668.24	7,290,565.70	1,177,904.59	57,789,567.66
3.本年减少金额		578,192.82					578,192.82
(1) 处置或报废		99,838.17					99,838.17

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	其他设备	合计
(2) 更新改造		478,354.65					478,354.65
4.年末余额	26,052,431.73	253,521,520.17	3,682,678.46	3,745,599.41	27,350,734.58	4,849,122.16	319,202,086.51
三、减值准备							
1.年初余额		326,645.38		729.95	731,137.47		1,058,512.80
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额		98,823.94					98,823.94
(1) 处置或报废		98,823.94					98,823.94
4.年末余额		227,821.44		729.95	731,137.47		959,688.86
四、账面价值							
1.年初账面价值	125,777,317.72	241,227,282.20	1,972,000.95	1,766,196.98	16,701,627.26	4,047,765.79	391,492,190.90
2.年末账面价值	143,640,017.80	222,403,027.65	1,696,666.63	1,833,730.58	13,863,903.63	5,033,977.43	388,471,323.72

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	58,519,254.00	12,912,397.59		45,606,856.41
机器设备	44,060,535.60	37,580,934.56		6,479,601.04
合计	102,579,789.60	50,493,332.15		52,086,457.45

本集团抵押的固定资产系作为短期银行借款及银行最高额抵押合同的抵押物,详细情况见本财务报表附注六、13所述。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,009,153.79	624,015.74	235,534.14	149,603.91
办公设备	4,854.70	3,947.34	729.96	177.40
模具	1,905,256.10	1,156,572.21	723,424.76	25,259.13
合计	2,919,264.59	1,784,535.29	959,688.86	175,040.44

(4) 通过售后租回租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,138,004.76	5,175,636.76		16,962,368.00
合计	22,138,004.76	5,175,636.76		16,962,368.00

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钢结构厂房	21,879,467.54	正在办理	2019 年内
食堂	1,957,615.30	正在办理	2019 年内
综合楼	11,082,615.20	正在办理	2019 年内
棒料车间	547,729.81	正在办理	2019 年内
合计	35,467,427.85		

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房工程	178,406.49		178,406.49
大邑三期生产基地二期厂房工程	1,345,392.43		1,345,392.43
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	70,846,800.35		70,846,800.35
发动机皮带轮生产线技术改造项目	65,774,395.92		65,774,395.92

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发动机连杆生产线技术改造项目	2,564,020.46		2,564,020.46
在安装机器设备	28,474,287.31		28,474,287.31
研发中心建设项目	11,184,852.65		11,184,852.65
大邑三期生产基地三期厂房工程	39,429,435.81		39,429,435.81
合计	219,797,591.42		219,797,591.42

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部厂房工程	178,406.49		178,406.49
大邑三期生产基地二期厂房工程	21,364,394.05		21,364,394.05
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	4,511,226.29		4,511,226.29
发动机皮带轮生产线技术改造项目	25,536,016.04		25,536,016.04
发动机连杆生产线技术改造项目	7,727,695.36		7,727,695.36
在安装机器设备	14,099,170.90		14,099,170.90
合计	73,416,909.13		73,416,909.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资 产	其他减 少	
总部厂房工程	178,406.49	40,132.50	40,132.50		178,406.49
大邑三期生产基地二期厂房工程	21,364,394.05	2,210,692.44	22,229,694.06		1,345,392.43
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	4,511,226.29	66,739,640.65	404,066.59		70,846,800.35
发动机皮带轮生产线技术改造项目	25,536,016.04	42,042,524.71	1,804,144.83		65,774,395.92
发动机连杆生产线技术改造项目	7,727,695.36	2,564,020.46	7,727,695.36		2,564,020.46
在安装机器设备	14,099,170.90	24,727,825.06	10,352,708.65		28,474,287.31
研发中心建设项目		11,184,852.65			11,184,852.65
大邑三期生产基地三期厂房工程		39,429,435.81			39,429,435.81
合计	73,416,909.13	188,939,124.28	42,558,441.99		219,797,591.42

(续表)

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	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 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率	资金 来源
总部厂房工程	583.56	117.13	100				自筹
大邑三期生产基地二期厂房工程	2,195.00	107.40	99				自筹
发动机凸轮轴精加工产品扩产项目	9,687.06	73.14	70	129.80	129.80	9.46%	自筹+募集
发动机皮带轮生产线技术改造项目	16,203.46	40.59	50				自筹+募集
发动机连杆生产线技术改造项目	10,101.01	10.19	10				自筹+募集
研发中心建设项目	7,700.00	14.53	15				自筹+募集
大邑三期生产基地三期厂房工程	6,100.00	64.64	65				自筹
合计	52,570.09	—	—	129.80	129.80		

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	65,442,639.37	997,048.20	66,439,687.57
2.本年增加金额		202,535.80	202,535.80
(1)购置		202,535.80	202,535.80
3.本年减少金额		16,854.70	16,854.70
4.年末余额	65,442,639.37	1,182,729.30	66,625,368.67
二、累计摊销			
1.年初余额	8,949,760.21	207,457.18	9,157,217.39
2.本年增加金额	1,230,588.12	105,109.50	1,335,697.62
(1)计提	1,230,588.12	105,109.50	1,335,697.62
3.本年减少金额			
4.年末余额	10,180,348.33	312,566.68	10,492,915.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年初账面价值	56,492,879.16	789,591.02	57,282,470.18
2.年末账面价值	55,262,291.04	870,162.62	56,132,453.66

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 无形资产抵押情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	47,960,382.02	8,939,265.52		39,021,116.50
合计	47,960,382.02	8,939,265.52		39,021,116.50

本集团抵押的无形资产系作为短期银行借款的抵押物,详细情况见本财务报表附注六、13所述。

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	23,051,581.24	3,457,737.18	19,514,678.03	2,927,201.70
应付职工薪酬	7,240,689.20	1,086,103.39	7,037,609.18	1,055,641.38
政府补助	4,787,668.31	718,150.25	5,404,813.98	810,722.10
内部交易未实现利润	8,149,619.53	1,222,442.93	8,140,113.40	1,221,017.01
金融负债公允价值变动			189,900.00	28,485.00
合计	43,229,558.28	6,484,433.75	40,287,114.59	6,043,067.19

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未确认售后租回损益	9,440,953.49	11,822,384.50
合计	9,440,953.49	11,822,384.50

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	
保证借款		19,602,600.00
抵押借款	30,000,000.00	80,380,000.00
质押借款		80,514,308.78
合计	50,000,000.00	180,496,908.78

(2) 年末抵押借款为本公司以房屋建筑物和土地为抵押成都银行股份有限公司青羊支行借款 3000 万元。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		189,900.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		189,900.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合计		189,900.00

15. 应付票据及应付账款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应付票据	112,886,666.90	93,240,228.66
应付账款	75,029,870.61	107,091,244.46
合计	187,916,537.51	200,331,473.12

15.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	112,886,666.90	93,240,228.66
合计	112,886,666.90	93,240,228.66

年末无已到期未支付的应付票据。将于 1 年内到期的票据金额为 112,886,666.90 元。

15.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	75,029,870.61	107,091,244.46
其中：1 年以上	8,841,473.91	10,490,290.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
透波过滤科技（上海）有限公司	935,162.80	尚未结算
无锡市精鼎橡胶模具厂	342,128.21	尚未结算
白城中一精锻股份有限公司	323,078.24	尚未结算
杭州钰友精密机械有限公司	271,794.88	尚未结算
浙江明泰标准件有限公司	219,220.00	尚未结算
成都特瑞阳科技有限公司	244,987.82	尚未结算

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
乐山市市中区嘉勤机械厂	595,828.38	尚未结算
成都泰昌金属有限责任公司	243,385.66	尚未结算
合计	3,175,585.99	

16. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	849,827.20	529,782.95
其中: 1 年以上	455,730.90	66,047.36

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,282,090.52	126,248,263.74	130,574,026.25	28,956,328.01
离职后福利-设定提存计划		10,965,256.27	10,965,256.27	
合计	33,282,090.52	137,213,520.01	141,539,282.52	28,956,328.01

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,244,481.34	113,432,500.00	117,961,342.53	21,715,638.81
职工福利费		2,212,536.34	2,212,536.34	
社会保险费		6,010,550.75	6,010,550.75	
其中: 医疗保险费		4,519,057.27	4,519,057.27	
工伤保险费		484,596.08	484,596.08	
生育保险费		634,479.53	634,479.53	
大病医疗保险		372,417.87	372,417.87	
住房公积金		2,791,070.00	2,791,070.00	
工会经费和职工教育经费	7,037,609.18	1,801,606.65	1,598,526.63	7,240,689.20
合计	33,282,090.52	126,248,263.74	130,574,026.25	28,956,328.01

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		10,479,111.91	10,479,111.91	
失业保险费		486,144.36	486,144.36	
合计		10,965,256.27	10,965,256.27	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,063,298.54	9,048,575.95
营业税		41.96
企业所得税	2,706,930.68	4,416,712.61
个人所得税	199,271.06	133,406.61
城市维护建设税	95,891.95	541,064.87
房产税	57,418.78	57,418.78
教育费附加	54,641.01	260,858.49
地方教育费附加	36,427.34	173,905.66
印花税	47,346.80	541,281.30
副食品价格调节基金		166,752.59
水资源税	23,257.90	6,340.30
环境保护税	816.84	
合计	4,285,300.90	15,346,359.12

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	60,472.22	242,462.09
其他应付款	1,335,716.75	1,475,506.75
合计	1,396,188.97	1,717,968.84

19.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	60,472.22	242,462.09
合计	60,472.22	242,462.09

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代扣员工款项	382,132.55	385,082.55
咨询服务费		80,000.00
代收代付款	168,903.08	135,868.69
待支报销款	702,221.41	550,959.69
其他	82,459.71	323,595.82
合计	1,335,716.75	1,475,506.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
服装押金	364,017.55	员工入职培训费押金，员工离职时偿还
工牌押金	15,615.00	员工工牌押金，员工离职时偿还
合计	379,632.55	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	18,539,540.02	25,717,937.77
一年内到期的未确认售后租回损益	684,761.01	910,705.56
合计	19,224,301.03	26,628,643.33

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益	975,660.60	940,517.04
合计	975,660.60	940,517.04

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年计入其他收益金额	本年递延收益转入金额	年末金额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	146,440.68	146,440.68	146,440.68	146,440.68	与资产相关
适配加工中心成组（连杆）压装系统研制项目	32,727.36	32,727.36	32,727.36	32,727.36	与资产相关
发动机胀断连杆数控（单元）生产线装备研制项目	115,384.68	115,384.68	115,384.68	115,384.68	与资产相关
激光切割附装夹系统技术研发与应用	305,813.64	305,813.64	305,813.64	305,813.64	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	149,378.52	149,378.52	149,378.52	149,378.52	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	90,772.20	90,772.20	90,772.20	90,772.20	与资产相关
缸内直喷汽车发动机凸轮轴研发及产业化补助	99,999.96	99,999.96	99,999.96	99,999.96	与资产相关
办公系统信息化及凸轮轴生产线单元自动化项目			13,904.64	13,904.64	与资产相关
高性能涡轮增压冷激铸铁汽车发动机凸轮轴			21,238.92	21,238.92	与资产相关

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年计入其他收益金额	本年递延收益转入金额	年末金额	与资产相关/与收益相关
合计	940,517.04	940,517.04	975,660.60	975,660.60	

22. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	3,715,862.86	8,843,567.84
合计	3,715,862.86	8,843,567.84

22.1 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	23,474,445.93	36,413,334.78
减：将于一年内支付的融资租赁款	19,708,417.57	27,186,351.97
减：未确认融资费用	1,219,043.05	1,851,829.17
加：将于一年内摊销的未确认融资费用	1,168,877.55	1,468,414.20
净值合计	3,715,862.86	8,843,567.84

本集团自 2014 年度起开始使用融资租赁方式购置机器设备，融资租赁期一般为 24 个月至 36 个月，融资租赁的租金会随国家利率变动进行相应调整。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,464,296.94	326,300.00	978,589.23	3,812,007.71
未确认售后租回损益	1,775,978.14		648,107.02	1,127,871.12
合计	6,240,275.08	326,300.00	1,626,696.25	4,939,878.83

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	573,559.31			146,440.68	427,118.63	与资产相关
适配加工中心成组(连杆)压装系统研制项目	133,635.92			32,727.36	100,908.56	与资产相关
发动机胀断连杆数控(单元)生产线装备研制项目	413,461.21			115,384.68	298,076.53	与资产相关

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
激光切割附注装夹系统技术研发与应用	1,172,047.33			305,813.64	866,233.69	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	714,907.40			149,378.52	565,528.88	与资产相关
汽车发动机关键零部件生产技术改造项目	590,019.05			90,772.20	499,246.85	与资产相关
缸内直喷汽车发动机凸轮轴研发及产业化项目	866,666.72			99,999.96	766,666.76	与资产相关
办公系统信息化及凸轮轴生产线单元自动化项目		126,300.00	1,158.72	13,904.64	111,236.64	与资产相关
高性能涡轮增压冷激铸铁汽车发动机凸轮轴		200,000.00	1,769.91	21,238.92	176,991.17	与资产相关
合计	4,464,296.94	326,300.00	2,928.63	975,660.60	3,812,007.71	

其他变动，系将预计未来一年内结转其他收益的政府补助转入其他流动负债报表项目列示。

24. 股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
魏晓林	54,389,245.00			54,389,245.00
喻英莲	37,593,004.00			37,593,004.00
万丰锦源控股集团有限公司	8,402,240.00			8,402,240.00
郭进勇	3,600,313.00			3,600,313.00
王锡华	3,850,313.00			3,850,313.00
浚信工业（深圳）有限公司	3,225,852.00			3,225,852.00
昆山睿德信股权投资中心（有限合伙）	2,174,226.00			2,174,226.00
王乐亮	2,750,261.00			2,750,261.00
王晓东	2,000,261.00			2,000,261.00
庄广生	1,040,000.00			1,040,000.00
其他自然人	974,285.00			974,285.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会公众普通股（A 股）股东		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	120,000,000.00	40,000,000.00		160,000,000.00

本集团本年股本变动情况详见附注一、公司的基本情况。

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	164,797,345.40	432,366,664.23		597,164,009.63
其他资本公积	6,030,420.15			6,030,420.15
合计	170,827,765.55	432,366,664.23		603,194,429.78

本集团本年资本公积变动情况详见附注一、公司的基本情况。

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		3,993,646.16	3,445,730.59	547,915.57
合计		3,993,646.16	3,445,730.59	547,915.57

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,978,605.33	3,637,062.55		24,615,667.88
合计	20,978,605.33	3,637,062.55		24,615,667.88

本集团本年增加的盈余公积，系根据本公司章程规定，按照每年度实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	310,883,776.83	215,720,373.56
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	310,883,776.83	215,720,373.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	66,687,602.67	101,029,928.84
减：提取法定盈余公积	3,637,062.55	5,866,525.57
应付普通股股利	24,000,000.00	
其他		
本年年末余额	349,934,316.95	310,883,776.83

29. 营业收入、营业成本

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	511,703,549.85	598,372,275.97
其他业务收入	9,344,172.08	17,565,734.43
合计	521,047,721.93	615,938,010.40
主营业务成本	373,429,007.88	392,333,334.24
其他业务成本		474,089.26
合计	373,429,007.88	392,807,423.50

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车发动机零配件	511,703,549.85	373,429,007.88	598,372,275.97	392,333,334.24
合计	511,703,549.85	373,429,007.88	598,372,275.97	392,333,334.24

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
皮带轮	159,500,202.68	107,041,945.20	197,869,273.51	123,754,605.53
凸轮轴	139,620,894.57	123,564,077.36	147,619,128.84	112,197,212.96
连杆	212,130,588.85	142,305,893.45	251,890,157.45	154,919,086.72
其他	451,863.75	517,091.87	993,716.17	1,462,429.03
合计	511,703,549.85	373,429,007.88	598,372,275.97	392,333,334.24

(3) 主营业务—按地区分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	505,143,266.77	369,096,807.23	596,139,297.98	390,893,068.80
外销	6,560,283.08	4,332,200.65	2,232,977.99	1,440,265.44
合计	511,703,549.85	373,429,007.88	598,372,275.97	392,333,334.24

(4) 前五名客户的营业收入

客户	金额	占营业收入总额的比例(%)
第一名	146,438,804.70	28.10
第二名	103,933,853.01	19.95
第三名	74,688,019.00	14.33
第四名	65,031,457.14	12.48
第五名	45,638,548.35	8.76
合计	435,730,682.20	83.62

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,396,046.51	2,708,764.99
教育费附加	792,909.29	1,450,311.67
地方教育费附加	528,606.22	966,874.43
车船税	17,847.60	23,123.80
房产税	1,539,856.27	1,435,303.90
土地使用税	1,147,721.34	1,165,455.77
印花税	688,236.17	562,903.06
水资源税	102,664.60	6,340.30
环境保护税	2,943.36	
合计	6,216,831.36	8,319,077.92

31. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	6,327,547.54	10,075,362.51
仓储费	2,204,678.89	3,178,898.00
质量损失	1,497,125.54	1,763,588.84
职工薪酬	2,272,362.70	2,516,602.94
业务招待费	1,803,722.93	2,091,169.85
差旅费	1,426,233.24	1,079,328.01
售后服务费	56,737.48	3,928.94
办公费	56,610.36	173,234.04
其他	177,678.74	203,251.37
合计	15,822,697.42	21,085,364.50

32. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,044,216.01	25,929,762.97
折旧费	2,815,300.39	2,568,661.41
物料摊销	1,315,626.01	1,452,607.38
审计顾问费	3,224,999.97	1,059,996.61
无形资产摊销	1,233,179.04	1,299,124.11
差旅费	1,220,059.73	1,380,300.70
办公费	748,764.61	1,246,602.94
车辆使用费	565,569.58	586,964.61
业务招待费	1,597,020.02	693,688.56
办公楼及宿舍维修费	177,952.72	265,622.66

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
媒体宣传费	887,252.41	
其他	1,315,741.38	721,713.87
合计	40,145,681.87	37,205,045.82

33. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费	3,497,058.04	6,018,985.64
职工薪酬	11,144,622.35	11,098,254.67
水电费	1,758,840.43	1,602,064.05
折旧费	4,056,289.47	3,849,908.81
模具费	1,219,278.46	1,773,333.31
检测费	465,619.64	85,181.80
咨询费	199,007.16	340,940.29
差旅费	336,249.87	352,004.87
办公费	73,562.14	111,402.99
修理费	22,444.50	115,879.49
其他	196,146.10	183,588.97
合计	22,969,118.16	25,531,544.89

34. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	5,186,954.28	11,030,137.03
减：利息收入	3,039,143.16	975,470.95
加：汇兑损失	-140,442.72	581,062.52
加：其他支出	4,717,068.65	8,679,432.94
合计	6,724,437.05	19,315,161.54

35. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-885,251.27	-271,855.55
存货跌价损失	6,809,822.92	5,167,129.31
合计	5,924,571.65	4,895,273.76

36. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
递延收益转入*1	943,445.67	994,850.52
高压压缩比可变气门汽车发动机凸轮轴		300,000.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
工业扶持资金*2	9,581,550.00	5,600,000.00
2017 年成都院士创新工作站资金*3	195,000.00	
稳岗补贴*4	419,289.89	
专利资助金	8,000.00	
代缴个税手续费返	81,112.66	
其他零星补贴	10,000.00	
合计	11,238,398.22	6,894,850.52

*1: 递延收益转入的项目, 对应的政府补助主要是针对资产或技术的补贴。

*2: 工业扶持资金, (1) 大邑经济开发区管理委员会为支持企业发展, 深入推进企业转型升级, 给予企业的工业扶持奖励 9,380,000.00 元, (2) 根据成都市青羊区科学技术和经济与信息化局《关于下达和拨付 2017 年度青羊区工业企业产业扶持资金》的通知, 公司 2018 年收到工业企业产业扶持资金 201,550.00 元

*3: 2017 年成都院士创新工作站资金, 根据成都市科学技术协会《成都市科学技术协会关于拨付 2017 年成都市院士(专家)创新工作站资助资金的通知》, 公司 2018 年收到成都院士创新工作站资金 195,000.00 元。

*4: 根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发[2017]16 号), 公司 2018 年收到稳岗补贴 419,289.89 元。

37. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	10,674,707.54	
合计	10,674,707.54	

38. 公允价值变动收益、损失

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
股票投资公允价值变动收益		
交易性金融负债		-189,900.00
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-189,900.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-189,900.00

39. 营业外收入

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得	98,823.94	75,531.00	98,823.94
其中: 固定资产报废处置利得	98,823.94	75,531.00	98,823.94
政府补助	4,019,360.00	3,974,686.59	4,019,360.00
核销无需支付的款项			
其他	23,260.83	98,843.94	23,260.83
合计	4,141,444.77	4,149,061.53	4,141,444.77

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金/奖励		1,961,286.59	注 1	与收益相关
专利补助		6,000.00	注 2	与收益相关
上市挂牌区级奖励	3,000,000.00	2,000,000.00	注 3	与收益相关
上市挂牌市级奖励	1,000,000.00		注 4	与收益相关
其他各项补助	19,360.00	7,400.00		与收益相关
合计	4,019,360.00	3,974,686.59		

注 1: 根据成都市青羊区科学技术和经济与信息化局《关于下达和拨付 2016 年度青羊区工业企业产业扶持资金》的通知, 公司 2017 年收到工业企业产业扶持资金 58.02 万元; 根据大邑县工业强县领导小组文件大工强领导[2016]2 号给予企业扶持奖励, 西菱动力部件于 2017 年收到奖励资金 90.00 万元; 根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发[2017]16 号), 公司 2017 年收到稳岗补贴 48.11 万元。

注 2: 根据青羊区科学技术和经济与信息化局《成都市青羊区专利资助与专利转化补助管理办法(试行)》, 公司 2017 年收到 0.6 万元的专利补助。

注 3: 根据成都市青羊区金融工作局《关于拨付四川西华通用航空股份有限公司等 5 家企业上市挂牌区级奖励》的通知, 公司 2018 年收到 300 万元的上市挂牌奖励。

根据成都市青羊区金融工作局《关于拨付四川西华通用航空股份有限公司等 5 家企业上市挂牌区级奖励》的通知, 公司 2017 年收到 200 万元的上市挂牌奖励。

注 4: 根据成都市金融工作局《成都市金融局关于拨付 2018 年度市级金融业发展专项资金有关项目费用的通知》的通知, 公司 2018 年收到 100 万元的上市挂牌奖励。

40. 营业外支出

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		37,321.50	
其中：固定资产报废损失		37,321.50	
其他	25,133.43	141,206.32	25,133.43
合计	25,133.43	178,527.82	25,133.43

41. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	9,598,557.53	17,271,460.68
递延所得税费用	-441,366.56	-846,786.82
合计	9,157,190.97	16,424,673.86

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	15,054,712.55	10,874,686.59
银行存款利息收入	3,161,588.55	1,016,628.67
员工备用金	56,813.12	266,704.75
诉讼冻结款		2,662,096.07
其他	570,056.56	858,507.82
合计	18,843,170.78	15,678,623.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费	9,541,126.45	12,618,829.40
仓储费	2,182,245.41	2,480,571.17
业务招待费	3,598,003.56	3,225,147.03
差旅费	3,758,295.89	1,585,644.04
审计咨询费	4,329,207.47	762,391.20
汽车费用	588,605.74	293,552.39
办公费	238,136.64	827,857.29
研发支出	302,609.02	317,100.60
其他	1,748,872.77	2,300,694.40
员工备用金	850,878.29	1,680,982.10
媒体宣传费	150,000.00	418,000.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	27,287,981.24	26,510,769.62

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
汇票保证金	23,998,975.21	35,372,048.16
融资租赁款		20,733,333.32
废品款		6,660,916.28
合计	23,998,975.21	62,766,297.76

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
汇票保证金	31,460,000.00	23,998,975.21
融资租赁款	33,824,108.28	39,401,326.37
融资费用		58,800.00
中介费	7,857,162.28	1,000,000.00
合计	73,141,270.56	64,459,101.58

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,687,602.67	101,029,928.84
加: 资产减值准备	3,536,903.21	3,033,460.05
固定资产折旧	57,789,567.66	59,608,996.54
无形资产摊销	1,335,697.62	1,314,560.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-98,823.94	-38,209.50
财务费用(收益以“-”填列)	5,186,954.28	7,881,738.94
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-441,366.56	-846,786.82
存货的减少(增加以“-”填列)	7,265,602.76	-57,016,461.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	45,052,221.92	-39,817,900.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-94,761,837.32	-874,872.88
其他	1,337,256.70	3,148,398.09
经营活动产生的现金流量净额	92,889,779.00	77,422,851.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	39,337,986.69	7,176,284.32
减：现金的年初余额	7,176,284.32	5,998,697.77
加：现金等价物的年末余额	16,104,868.80	55,014,808.60
减：现金等价物的期初余额	55,014,808.60	25,307,877.26
现金及现金等价物净增加额	-6,748,237.43	30,884,517.89

其他，系本集团融资租赁资产和售后租回资产未确认融资费用在本年的摊销额。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	39,337,986.69	7,176,284.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	39,337,986.69	7,176,284.32
现金等价物	16,104,868.80	55,014,808.60
年末现金和现金等价物余额	55,442,855.49	62,191,092.92

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	10,100,000.00	质押开具银行承兑汇票
货币资金	31,460,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	52,086,457.45	短期借款、最高额抵押合同抵押物
无形资产	39,021,116.50	短期借款抵押物

44. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			406,565.19
其中：美元	59,238.43	6.8632	406,565.19
预付款项			1,324,929.81
其中：欧元	1,300.00	7.8473	10,201.49
美元	191,562.00	6.8632	1,314,728.32
预收款项			34,111.41
其中：美元	4,970.19	6.8632	34,111.41

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
西菱动力部件	成都大邑	成都大邑	生产制造	100	新设成立

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险。本集团进出口业务的主要结算币种为美元，承受汇率风险主要与美元有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金		1,676,485.77
应收账款—美元	406,565.19	84,979.69
预付账款—美元	1,324,929.81	7,510,464.04
预收账款—美元	34,111.41	32,476.22

2) 利率风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018 年 12 月 31 日，本公司的带息债务合计为 50,000,000.00 元，其中人民币计价的固定利率合同金额为 50,000,000.00 元。

3) 价格风险。本集团以市场价格承接业务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计:101,680,157.30 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是通过资金计划管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团按资金计划周期需求,各以天、月度、季度、年度的频率刷新及统计各业务口子资金收付数据,提前做好资金计划,以确保债券到期有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司的控股股东为自然人魏晓林。魏晓林直接持有对公司的投资 54,389,245.00 元,占公司注册资本的 33.9933%;同时,喻英莲(魏晓林之妻)持有对公司的投资 37,593,004.00 元,占公司注册资本的 23.4956%;魏永春(魏晓林之子)持有对公司投资 46,051.00 元,占公司注册资本的 0.0288%;魏晓林家庭合计持有和控制本公司 57.5177%的投资,为公司的实际控制人。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
魏晓林	54,389,245.00	54,389,245.00	33.9933	45.3244
喻英莲	37,593,004.00	37,593,004.00	23.4956	31.3275
魏永春	46,051.00	46,051.00	0.0288	0.0384
合计	92,028,300.00	92,028,300.00	57.5177	76.6903

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
魏晓林	本公司股东、董事长、总经理
魏永春	本公司股东、董事、副总经理
涂鹏	本公司股东、董事、常务副总经理
杨浩	本公司股东、财务总监、董事会秘书

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
何相东	本公司监事
文兴虎	本公司股东、监事

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	年末担保是否已经履行完毕
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	6,438,088.00	2014-3-31	2019-3-30	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	4,787,400.00	2014-4-25	2019-4-24	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	29,461,107.00	2014-6-6	2019-6-5	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	8,847,016.00	2014-8-15	2019-8-14	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	21,275,660.00	2014-10-22	2019-10-21	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	5,160,320.00	2014-10-22	2019-10-21	否
本公司	西菱动力部件	6,296,280.00	2014-12-23	2019-12-22	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	9,153,876.00	2014-12-25	2019-12-24	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	4,494,420.00	2014-12-25	2019-12-24	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	1,594,384.00	2014-12-25	2019-12-24	否
魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	13,515,600.00	2015-7-22	2019-7-21	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	11,590,000.00	2015-8-27	2019-8-26	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	11,590,000.00	2015-8-27	2019-8-26	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	11,832,000.00	2015-11-6	2020-11-5	否
魏晓林、喻英莲、魏永春、西菱动力部件	本公司	9,645,618.00	2016-8-11	2021-8-10	否
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	22,579,920.00	2016-12-26	2020-12-25	否
魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	7,351,608.00	2016-12-26	2020-12-25	否

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	年末担保是否已经履行完毕
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	29,180,000.00	2017-12-1	2021-12-1	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	15,000,000.00	2017-3-3	2018-3-2	是
魏晓林、喻英莲	本公司	14,550,630.56	2017-4-20	2022-4-19	否
动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	10,000,000.00	2017-6-9	2018-6-8	是
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	\$3,000,000.00	2017-10-13	2018-10-12	是
魏晓林、喻英莲	本公司	11,000,000.00	2017-7-4	2018-1-4	是
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	6,801,640.00	2017-9-29	2018-9-28	是
本公司、魏晓林、喻英莲、魏永春	西菱动力部件	3,198,360.00	2017-10-27	2018-10-26	是
动力部件、魏晓林、喻英莲、魏永春	本公司	10,000,000.00	2017-12-13	2018-6-13	是
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	11,874,105.80	2017-7-5	2018-1-6	是
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	18,780,000.00	2017-7-12	2018-1-13	是
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	1,780,000.00	2017-12-7	2018-6-12	是
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	6,120,000.00	2017-12-26	2018-6-27	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,370,000.00	2017-7-10	2018-1-10	是
魏晓林、喻英莲	本公司	18,300,000.00	2017-8-9	2018-2-9	是
魏晓林、喻英莲	本公司	16,920,000.00	2017-10-25	2018-4-25	是
魏晓林、喻英莲	本公司	27,370,000.00	2017-12-22	2018-6-22	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	10,000,000.00	2017-7-6	2018-7-5	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,000,000.00	2017-7-6	2018-7-5	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,000,000.00	2017-8-17	2018-8-16	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	11,545,092.00	2017-9-5	2018-3-5	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	8,578,157.00	2017-10-18	2018-4-18	是
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	5,895,093.70	2017-11-10	2018-5-10	是

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	年末担保是否已经履行完毕
动力部件	本公司	30,000,000.00	2018-8-16	2019-8-15	否
动力部件、魏晓林、喻英莲	本公司	11,880,000.00	2018-1-2	2018-7-8	是
动力部件	本公司	21,726,000.00	2018-5-31	2018-12-5	是
动力部件	本公司	14,274,000.00	2018-6-4	2018-12-5	是
动力部件	本公司	31,500,000.00	2018-6-29	2019-1-4	否
动力部件	本公司	5,558,735.00	2018-9-5	2019-3-5	否
动力部件	本公司	24,000,000.00	2018-12-18	2019-6-19	否
本公司、魏晓林、喻英莲	西菱动力部件	6,252,660.00	2018-5-7	2018-11-7	是

2.关联资金拆借：无。

3.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,181,854.89	4,746,307.06

(三) 关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款			
	何相东		9,746.20
	文兴虎		10,000.00

2.应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	魏晓林		2,000.00
	魏永春	208,949.85	91,245.00
	涂鹏	42,961.31	7,859.36
	杨浩	5,874.77	5,509.43
	何相东	10,016.64	
	文兴虎	5,015.00	

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本年度分红情况：

2019 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以总股本 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），共计分配 20,000,000.00 元，剩余部分转入公司未分配利润留存以后年度分配，本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本，上述预案尚需提交公司 2018 年年度股东大会批准。

截至本财务报告报出日，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项：无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	65,391,281.74	98,772,279.17
应收账款	123,781,634.56	141,862,209.31
合计	189,172,916.30	240,634,488.48

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	65,391,281.74	98,772,279.17
合计	65,391,281.74	98,772,279.17

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	10,100,000.00
合计	10,100,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,449,898.60	
合计	147,449,898.60	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,026,420.18	99.92	7,244,785.62	5.53	123,781,634.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.08	100,000.00	100.00	
合计	131,126,420.18	100.00	7,344,785.62		123,781,634.56

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,842,117.49	99.93	7,979,908.18	5.33	141,862,209.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.07	100,000.00	100.00	
合计	149,942,117.49	100.00	8,079,908.18		141,862,209.31

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,686,846.02	6,484,342.31	5
1-2 年	182,704.99	18,270.50	10
2-3 年	229,717.06	45,943.41	20
3-4 年	381,845.36	190,922.68	50
4-5 年	200,000.13	160,000.10	80
5 年以上	345,306.62	345,306.62	100
合计	131,026,420.18	7,244,785.62	

(续表)

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,399,047.83	7,419,952.39	5
1-2 年	498,855.84	49,885.58	10
2-3 年	398,707.21	79,741.44	20
3-4 年	200,199.99	100,100.00	50
4-5 年	75,389.26	60,311.41	80
5 年以上	269,917.36	269,917.36	100
合计	149,842,117.49	7,979,908.18	

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00		

(续表)

单位名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京福田环保动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00		

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为-735,122.56 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	客户	41,220,753.51	1 年以内	31.43	2,061,037.68
第二名	客户	25,606,944.45	1 年以内	19.53	1,280,347.22
第三名	客户	23,206,406.94	1 年以内	17.70	1,160,320.35
第四名	客户	6,498,608.28	1 年以内	4.96	324,930.41
第五名	客户	5,147,444.12	1 年以内	3.92	257,372.21
合计		101,680,157.30		77.54	5,084,007.87

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收利息	81,930.93	201,648.59
其他应收款	186,429,258.57	50,738,280.37
合计	186,511,189.50	50,939,928.96

2.1 应收利息

项目	年末金额	年初金额
定期存款利息	81,930.93	201,648.59
合计	81,930.93	201,648.59

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,506,155.70	99.01	76,897.13	6.48	186,429,258.57
其中：融资租赁保证金组合	700,000.00	0.38	35,000.00	5.00	665,000.00
账龄组合	486,557.68	0.26	41,897.13	8.61	444,660.55
合并范围内关联方组合	185,319,598.02	98.36			185,319,598.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,857,818.07	0.99	1,857,818.07	100.00	
合计	188,363,973.77	100.00	1,934,715.20		186,429,258.57

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,850,693.42	96.62	112,413.05	5.55	50,738,280.37
其中：融资租赁保证金组合	1,700,000.00	3.34	85,000.00	5.00	1,615,000.00
账龄组合	325,650.27	0.64	27,413.05	8.42	298,237.22
合并范围内关联方组合	48,825,043.15	96.02			48,825,043.15
单项金额不重大但单独计	1,780,541.67	3.38	1,780,541.67	100.00	

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	52,631,235.09	100.00	1,892,954.72		50,738,280.37

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中,按融资租赁保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	700,000.00	35,000.00	5.00
合计	700,000.00	35,000.00	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
远东国际租赁有限公司	700,000.00	35,000.00	5.00
平安国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00
合计	1,700,000.00	85,000.00	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	401,983.96	20,099.19	5
1-2 年			10
2-3 年	78,469.72	15,693.94	20
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上	6,104.00	6,104.00	100
合计	486,557.68	41,897.13	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,911.55	10,045.58	5
1-2 年	118,634.72	11,863.47	10
2-3 年			20

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年			50
4-5 年	3,000.00	2,400.00	80
5 年以上	3,104.00	3,104.00	100
合计	325,650.27	27,413.05	

③组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	185,319,598.02		0
合计	185,319,598.02		

2) 单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南四机科技发展有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
其他等 48 家公司	1,157,818.07	1,157,818.07	100.00	预计无法收回
合计	1,857,818.07	1,857,818.07		

(2) 计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备 41,760.48 元。

(3) 本年无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	700,000.00	1,700,000.00
职工备用金	134,002.78	272,818.46
关联方往来	185,319,598.02	48,825,043.15
出口退税应退税额	262,960.99	
其他	1,947,411.98	1,833,373.48
合计	188,363,973.77	52,631,235.09

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本集团关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	子公司	内部往来	185,319,598.02	1 年以内	98.38	
第二名	融资租赁融资	融资租赁保证	700,000.00	1 年以内	0.37	35,000.00

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单 位 名 称	与本集团关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	方	金				
第三名	非关联方	设备款项	700,000.00	5 年以上	0.37	700,000.00
第四名	仓储服务供应商	仓储损失赔偿款	367,081.42	3-4 年	0.19	367,081.42
第五名	非关联方	出口退税款	262,960.99	1 年以内	0.14	13,148.05
合计			187,349,640.43		99.45	1,115,229.47

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	177,279,412.32		177,279,412.32	15,279,412.32		15,279,412.32
合计	177,279,412.32		177,279,412.32	15,279,412.32		15,279,412.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西菱动力部件	15,279,412.32	162,000,000.00		177,279,412.32		
合计	15,279,412.32	162,000,000.00		177,279,412.32		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	512,375,360.15	598,372,275.97
其他业务收入	9,587,395.54	10,303,830.18
合计	521,962,755.69	608,676,106.15
主营业务成本	410,618,736.04	450,201,518.06
其他业务成本	3,843,986.99	4,273,808.26
合计	414,462,723.03	454,475,326.32

5、投资收益

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	7,049,260.36	
合计	7,049,260.36	

十五、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

成都西菱动力科技股份有限公司

公司法定代表人：魏晓林

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：王先锋

二〇一九年四月二十四日

成都西菱动力科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	98,823.94	38,209.50
计入当期损益的政府补助	15,257,758.22	10,869,537.11
委托他人投资或管理资产的损益	10,674,707.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-189,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,872.60	-42,362.38
小计	26,029,417.10	10,675,484.23
所得税影响额	3,904,412.57	1,601,322.63
少数股东权益影响额（税后）		
合计	22,125,004.53	9,074,161.60

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2018 年度	6.20%	0.43	0.43
	2017 年度	17.76%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年度	4.15%	0.28	0.28
	2017 年度	16.17%	0.77	0.77

成都西菱动力科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日