

宁波华翔电子股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—123 页

审计报告

天健审〔2020〕4628号

宁波华翔电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波华翔电子股份有限公司(以下简称宁波华翔公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宁波华翔公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019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,我们独立于宁波华翔公司,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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及附注五（二）1。

宁波华翔公司的营业收入主要来自于销售汽车零部件等产品。2019 年度，宁波华翔公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 17,093,435,579.76 元，其中汽车零部件的营业收入为人民币 14,791,845,711.55 元，占营业收入的 86.54%。

由于营业收入是宁波华翔公司关键业绩指标之一，可能存在宁波华翔公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货记录、客户确认的结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并执行了期后回款查证程序；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报附注五（二）17。

截至 2019 年 12 月 31 日，宁波华翔公司合并财务报表商誉账面余额 1,114,731,257.07 元，已经计提的商誉减值准备为 88,146,923.47 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）了解宁波华翔公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，与宁波华翔公司聘请的第三方专业顾问讨论，了解及评估宁波华翔公司商誉减值测试的合理性；

（5）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波华翔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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宁波华翔公司治理层（以下简称治理层）负责监督宁波华翔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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁波华翔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宁波华翔公司不能持续经营。

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



（六）就宁波华翔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。



中国注册会计师： 
（项目合伙人）

中国注册会计师： 

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,831,635,894.75	1,828,452,706.32	短期借款	20	711,276,714.82	1,382,665,258.06
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	17,774,134.42	665,581,484.36	应付票据	21	803,153,568.30	591,089,215.81
应收账款	3	3,549,470,371.23	2,903,916,857.92	应付账款	22	3,474,399,092.35	3,108,308,253.99
应收款项融资	4	975,502,356.84		预收款项	23	70,073,781.72	112,165,759.86
预付款项	5	219,461,192.14	411,405,670.66	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	113,010,168.58	89,065,764.37	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	432,222,116.49	342,537,408.62
存货	7	2,114,705,702.93	2,343,159,195.18	应交税费	25	171,773,932.07	159,278,493.10
合同资产				其他应付款	26	76,886,635.74	399,890,350.82
持有待售资产	8	4,247,795.53		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	221,399,004.72	246,814,828.16	持有待售负债			
流动资产合计		9,047,206,621.14	8,488,396,506.97	一年内到期的非流动负债	27	27,984,328.68	55,495,130.76
				其他流动负债			
				流动负债合计		5,767,770,170.17	6,151,429,871.02
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	28	52,520,607.72	134,043,910.84
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	29	32,798,494.72	27,207,152.90
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	30	181,624,497.51	166,918,164.69
债权投资				预计负债	31	275,250,454.30	179,770,386.79
可供出售金融资产			937,030,192.35	递延收益	32	55,905,283.19	47,555,345.45
其他债权投资				递延所得税负债	19	263,284,337.91	208,756,189.53
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	10	20,828,985.10	7,847,300.00	非流动负债合计		861,383,675.35	764,251,150.20
长期股权投资	11	960,767,254.70	829,215,263.04	负债合计		6,629,153,845.52	6,915,681,021.22
其他权益工具投资	12	1,202,227,416.60		股东权益：			
其他非流动金融资产				股本	33	626,227,314.00	626,227,314.00
投资性房地产	13	4,306,449.88	4,594,327.01	其他权益工具			
固定资产	14	3,563,560,662.27	3,227,253,122.34	其中：优先股			
在建工程	15	334,954,449.85	846,647,984.66	永续债			
生产性生物资产				资本公积	34	2,644,557,188.60	2,683,649,738.30
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	35	591,963,293.52	403,184,062.50
无形资产	16	438,345,352.68	419,534,279.11	专项储备			
开发支出				盈余公积	36	313,633,002.81	313,633,002.81
商誉	17	1,026,584,333.60	1,026,584,333.60	一般风险准备			
长期待摊费用	18	380,434,618.01	308,955,460.87	未分配利润	37	4,972,571,047.72	4,085,393,928.80
递延所得税资产	19	151,398,550.77	166,131,866.20	归属于母公司所有者权益合计		9,148,951,846.65	8,112,088,046.41
其他非流动资产				少数股东权益		1,352,509,002.43	1,234,421,568.52
非流动资产合计		8,083,408,073.46	7,773,794,129.18	所有者权益合计		10,501,460,849.08	9,346,509,614.93
资产总计		17,130,614,694.60	16,262,190,636.15	负债和所有者权益总计		17,130,614,694.60	16,262,190,636.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		388,735,991.49	469,873,793.48	短期借款			250,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			41,900,000.00	应付票据		40,000,000.00	
应收账款	1	365,560,302.61	371,144,007.01	应付账款		796,601,074.87	677,707,508.17
应收款项融资		192,978,395.96		预收款项			
预付款项		1,348,995.25	2,137,657.69	合同负债			
其他应收款	2	943,255,275.31	1,018,730,578.57	应付职工薪酬		13,935,791.83	17,750,527.85
存货				应交税费		19,970,075.84	41,822,997.23
合同资产				其他应付款		822,540,088.25	917,101,005.31
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,891,878,960.62	1,903,786,036.75	流动负债合计		1,693,047,030.79	1,904,382,038.56
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			937,030,192.35	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	6,144,271,774.21	5,745,003,629.57	长期应付款			
其他权益工具投资		1,202,227,416.60		长期应付职工薪酬		15,840,000.00	14,000,000.00
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		402,593,876.52	422,653,046.83	递延收益			
固定资产		39,066,669.10	41,559,738.62	递延所得税负债		208,165,020.35	141,865,714.28
在建工程		61,920,683.97	20,618,559.30	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		224,005,020.35	155,865,714.28
油气资产				负债合计		1,917,052,051.14	2,060,247,752.84
使用权资产				股东权益：			
无形资产		45,304,509.69	46,332,494.60	股本		626,227,314.00	626,227,314.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		4,992,155.79	7,419,568.24	永续债			
递延所得税资产		4,854,195.61	4,927,665.41	资本公积		2,356,551,235.37	2,356,551,235.37
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		7,905,231,281.49	7,225,544,894.92	其他综合收益		624,503,977.40	425,600,770.25
资产总计		9,797,110,242.11	9,129,330,931.67	专项储备			
				盈余公积		313,382,066.18	313,382,066.18
				未分配利润		3,959,393,598.02	3,347,321,793.03
				所有者权益合计		7,880,058,190.97	7,069,083,178.83
				负债和所有者权益总计		9,797,110,242.11	9,129,330,931.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		17,093,435,579.76	14,927,081,526.13
其中：营业收入	1	17,093,435,579.76	14,927,081,526.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,687,663,572.62	13,844,740,597.36
其中：营业成本	1	13,669,762,436.88	11,972,050,848.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	75,566,192.92	67,243,666.00
销售费用	3	485,990,764.61	477,112,937.72
管理费用	4	860,477,975.51	801,425,745.85
研发费用	5	569,205,172.20	517,509,143.77
财务费用	6	26,661,030.50	9,398,255.92
其中：利息费用		51,380,740.69	59,211,687.69
利息收入		21,895,423.80	41,010,750.64
加：其他收益	7	69,253,655.24	65,669,807.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8	200,906,371.09	164,065,052.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		156,011,940.93	128,658,173.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-86,538,741.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-102,525,841.56	-116,643,549.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-4,054,557.91	-26,827.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,482,812,892.99	1,195,405,410.75
加：营业外收入	12	33,713,153.17	19,609,993.25
减：营业外支出	13	4,637,340.36	5,975,968.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,511,888,705.80	1,209,039,435.72
减：所得税费用	14	239,271,049.25	190,468,264.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,272,617,656.55	1,018,571,171.67
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,268,344,334.80	1,057,079,025.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,273,321.75	-38,507,854.15
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		981,111,216.02	731,796,363.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		291,506,440.53	286,774,808.13
六、其他综合收益的税后净额	15	188,779,231.02	-330,697,736.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		188,779,231.02	-330,697,736.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		191,622,643.12	1,212,383.21
1. 重新计量设定受益计划变动额		-7,275,275.06	1,212,383.21
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		198,897,918.18	
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		-2,843,412.10	-331,910,119.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,288.97	3,627.45
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-394,548,523.42
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-2,848,701.07	62,634,776.66
9. 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		1,461,396,887.57	687,873,435.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,169,890,447.04	401,098,627.44
归属于少数股东的综合收益总额		291,506,440.53	286,774,808.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.57	1.17
（二）稀释每股收益		1.57	1.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	2,416,982,001.12	2,484,610,887.57
减：营业成本	1	2,359,177,953.78	2,430,133,515.29
税金及附加		10,638,169.99	6,044,724.94
销售费用		3,977,818.64	3,984,710.38
管理费用		60,280,446.77	74,751,551.08
研发费用			
财务费用		5,789,417.76	-6,879,234.91
其中：利息费用		9,369,408.31	12,971,416.82
利息收入		7,204,327.33	24,176,069.11
加：其他收益		16,041,000.00	19,609,044.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	691,724,736.03	653,850,664.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		81,977,246.87	62,443,909.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,163,607.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,190,345.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		545,927.66	13,873.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		684,266,249.91	652,239,549.06
加：营业外收入		22,386,914.18	13,513,460.60
减：营业外支出		603,464.35	173,838.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		706,049,699.74	665,579,170.78
减：所得税费用		43,797.65	851,453.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		706,005,902.09	664,727,716.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		706,005,902.09	664,727,716.92
（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		198,903,207.15	-394,544,895.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		198,897,918.18	
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		198,897,918.18	
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		5,288.97	-394,544,895.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,288.97	3,627.45
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-394,548,523.42
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		904,909,109.24	270,182,820.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,823,935,236.21	12,197,112,951.65
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		59,031,219.26	12,328,243.45
收到其他与经营活动有关的现金	1	120,485,240.08	254,984,028.38
经营活动现金流入小计		13,003,451,695.55	12,464,425,223.48
购买商品、接受劳务支付的现金		6,919,373,985.29	7,343,834,170.63
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		2,345,950,324.20	2,160,434,468.28
支付的各项税费		683,377,623.78	719,219,065.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,045,703,383.23	1,011,755,785.47
经营活动现金流出小计		10,994,405,316.50	11,235,243,490.14
经营活动产生的现金流量净额		2,009,046,379.05	1,229,181,733.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		55,101,188.58	134,081,255.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,244,670.22	32,036,370.40
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	3	432,086.44	37,000,000.00
投资活动现金流入小计		142,777,945.24	203,117,625.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,406,563.60	1,525,745,945.20
投资支付的现金		334,745,177.56	106,728,571.00
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	4	13,184,930.68	37,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,083,336,671.84	1,669,474,516.20
投资活动产生的现金流量净额		-940,558,726.60	-1,466,356,890.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			27,768,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,156,295,795.16	2,303,011,329.27
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,156,295,795.16	75,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,936,797,276.93	2,406,179,329.27
偿还债务支付的现金		1,936,797,276.93	3,383,634,950.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,618,293.16	320,240,444.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		133,941,264.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	118,307,044.50	38,391,738.24
筹资活动现金流出小计		2,336,722,614.59	3,742,267,132.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,180,426,819.43	-1,336,087,803.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,543,308.19	109,241,198.65
五、现金及现金等价物净增加额		-95,395,858.79	-1,464,021,762.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,703,179,500.59	3,167,201,262.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,607,783,641.80	1,703,179,500.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,310,303,564.47	1,657,634,376.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,080,635.88	119,063,036.52
经营活动现金流入小计	1,331,384,200.35	1,776,697,412.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,130,356,622.99	1,785,695,443.11
支付给职工以及为职工支付的现金	61,544,682.68	25,832,020.73
支付的各项税费	23,888,878.95	16,011,584.18
支付其他与经营活动有关的现金	109,399,035.85	103,033,200.37
经营活动现金流出小计	1,325,189,220.47	1,930,572,248.39
经营活动产生的现金流量净额	6,194,979.88	-153,874,835.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	727,302,591.20	1,030,906,755.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,044,871.66	40,875,940.98
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	14,249,343.07	10,962,732.23
投资活动现金流入小计	743,596,805.93	1,082,745,428.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,966,137.16	21,237,842.95
投资支付的现金	573,637,622.15	1,498,762,817.50
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	84,289,590.83	
投资活动现金流出小计	692,893,350.14	1,520,000,660.45
投资活动产生的现金流量净额	50,703,455.79	-437,255,232.08
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	800,000,000.00	1,540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	216,278,642.75	
筹资活动现金流入小计	1,016,278,642.75	1,540,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,050,000,000.00	2,290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,314,880.41	107,274,822.02
支付其他与筹资活动有关的现金		203,701,614.53
筹资活动现金流出小计	1,154,314,880.41	2,600,976,436.55
筹资活动产生的现金流量净额	-138,036,237.66	-1,060,976,436.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-81,137,801.99	-1,652,106,504.41
加：期初现金及现金等价物余额	469,873,793.48	2,121,980,297.89
六、期末现金及现金等价物余额	388,735,991.49	469,873,793.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

金额单位：
人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年年末余额	626,227,314.00			2,356,551,235.37		425,600,770.25		313,382,066.18	3,347,321,793.03	7,069,083,178.83	626,227,314.00			2,618,504,093.99		820,145,666.22		313,382,066.18	2,776,528,173.21	7,154,787,313.60
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	626,227,314.00			2,356,551,235.37		425,600,770.25		313,382,066.18	3,347,321,793.03	7,069,083,178.83	626,227,314.00			2,618,504,093.99		820,145,666.22		313,382,066.18	2,776,528,173.21	7,154,787,313.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						198,903,207.15			612,071,804.99	810,975,012.14				-261,952,858.62		-394,544,895.97			579,793,619.82	-85,704,134.77
（一）综合收益总额						198,903,207.15			706,005,902.09	901,909,109.24						-394,544,895.97			661,727,716.92	270,182,820.95
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
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. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	626,227,314.00			2,356,551,235.37		624,503,977.40		313,382,066.18	3,959,393,598.02	7,880,058,190.97	626,227,314.00			2,356,551,235.37		425,600,770.25		313,382,066.18	2,947,321,793.03	7,069,083,178.83

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



宁波华翔电子股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波华翔电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市人民政府甬政发(2001)112 号文批准,在原宁波华翔电子有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司,于 2001 年 8 月 22 日在宁波市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码号为 91330200610258383W 的营业执照,注册资本 626,227,314.00 元,股份总数 626,227,314 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 81,265,072 股,无限售条件的流通股份 544,962,242 股,均系 A 股。公司股票已于 2005 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有汽车内外饰件、汽车底盘附件、汽车电器及空调配件、汽车发动机附件等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第七届第二次董事会批准对外报出。

本公司将长春华翔轿车消声器有限责任公司、德国华翔汽车零部件系统公司、宁波井上华翔汽车零部件有限公司、宁波华翔汽车车门系统有限公司、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司和宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司等 20 家子公司纳入本合并财务报表范围,情况详见本合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

宁波华翔电子股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波华翔电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市人民政府甬政发(2001)112 号文批准,在原宁波华翔电子有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司,于 2001 年 8 月 22 日在宁波市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91330200610258383W 的营业执照,注册资本 626,227,314.00 元,股份总数 626,227,314 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 81,265,072 股,无限售条件的流通股份 544,962,242 股,均系 A 股。公司股票已于 2005 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。产品主要有汽车内外饰件、汽车底盘附件、汽车电器及空调配件、汽车发动机附件等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第七届第二次董事会批准对外报出。

本公司将长春华翔轿车消声器有限责任公司、德国华翔汽车零部件系统公司、宁波井上华翔汽车零部件有限公司、宁波华翔汽车车门系统有限公司、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司和宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司等 20 家子公司纳入本合并财务报表范围,情况详见本合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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——宁波华翔合并范围内关联方往来组合	宁波华翔合并范围内关联方	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,通过估计违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0。
其他应收款——信用风险特征组合	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,通过估计违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——宁波华翔合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地(境外)	不计提折旧	永续		
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	0-10	3.00-12.50
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00
运输工具	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租

赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43.83-50
软件	2-10
非专利技术	5-10
商标权	10
专利权	3-5
客户关系	10

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

（十九）部分长期资产减值

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

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

期损益。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司内销汽车零部件收入：在客户签收或安装下线后确认收入。外销汽车零部件收入：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。模具开发销售收入：合同约定模具达产后一次性付款的，按模具验收合格达产后确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	3,569,498,342.28	应收票据	665,581,484.36
		应收账款	2,903,916,857.92
应付票据及应付账款	3,699,397,469.80	应付票据	591,089,215.81
		应付账款	3,108,308,253.99

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	665,581,484.36	-627,508,631.38	38,072,852.98
应收款项融资		627,508,631.38	627,508,631.38
可供出售金融资产	937,030,192.35	-937,030,192.35	
其他权益工具投资		937,030,192.35	937,030,192.35
其他应收款	89,065,764.37	-2,980,649.93	86,085,114.44
长期应收款	7,847,300.00	2,915,937.88	10,763,237.88
货币资金	1,828,452,706.32	64,712.05	1,828,517,418.37
其他应付款	399,890,350.82	-3,237,214.23	396,653,136.59
短期借款	1,382,665,258.06	2,979,844.23	1,385,645,102.29
长期借款	134,043,910.84	151,263.47	134,195,174.31
一年内到期的非流动负债	55,495,130.76	106,106.53	55,601,237.29

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	1,828,452,706.32	摊余成本	1,828,517,418.37
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	665,581,484.36	摊余成本	38,072,852.98
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	627,508,631.38
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,903,916,857.92	摊余成本	2,903,916,857.92
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	89,065,764.37	摊余成本	86,085,114.44
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	7,847,300.00	摊余成本	10,763,237.88

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	937,030,192.35	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（其他权益工具投资）	937,030,192.35
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	1,382,665,258.06	摊余成本	1,385,645,102.29
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	591,089,215.81	摊余成本	591,089,215.81
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	3,108,308,253.99	摊余成本	3,108,308,253.99
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	399,890,350.82	摊余成本	396,653,136.59
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	134,043,910.84	摊余成本	134,195,174.31
一年内到期其他非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	55,495,130.76	摊余成本	55,601,237.29
长期应付款	摊余成本（其他金融负债）	27,207,152.90	摊余成本	27,207,152.90

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	1,828,452,706.32			
加：自其他应收款（原 CAS22）转入		64,712.05		
按新 CAS22 列示的余额				1,828,517,418.37
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	665,581,484.36			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-627,508,631.38		

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
按新 CAS22 列示的余额				38,072,852.98
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,903,916,857.92			2,903,916,857.92
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	89,065,764.37			
减：转出至货币资金和长期应收款 (应收利息)		-2,980,649.93		
按新 CAS22 列示的余额				86,085,114.44
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额	7,847,300.00			
加：自其他应收款 (原 CAS22) 转入		2,915,937.88		
按新 CAS22 列示的余额				10,763,237.88
以摊余成本计量的总金融资产	5,494,864,112.97	-627,508,631.38		4,867,355,481.59
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据 (原 CAS22) 转入		627,508,631.38		
按新 CAS22 列示的余额				627,508,631.38
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	937,030,192.35			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合		-937,030,192.35		

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
收益——其他权益工具投资(新CAS22)				
按新CAS22列示的余额				
其他权益工具投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原CAS22)转入——指定		937,030,192.35		
按新CAS22列示的余额				937,030,192.35
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	937,030,192.35	627,508,631.38		1,564,538,823.73
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原CAS22列示的余额	1,382,665,258.06			
加：自其他应付款（应付利息）转入		2,979,844.23		
按新CAS22列示的余额				1,385,645,102.29
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	591,089,215.81			591,089,215.81
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	3,108,308,253.99			3,108,308,253.99
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	399,890,350.82			

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
减：转入短期借款、长期借款和一年内到期其他非流动负债 (应付利息)		-3,237,214.23		
按新 CAS22 列示的余额				396,653,136.59
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	134,043,910.84			
加：自其他应付款 (应付利息) 转入		151,263.47		
按新 CAS22 列示的余额				134,195,174.31
一年内到期其他非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	55,495,130.76			
加：自其他应付款 (应付利息) 转入		106,106.53		
按新 CAS22 列示的余额				55,601,237.29
以摊余成本计量的总金融负债	5,671,492,120.28			5,671,492,120.28

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
贷款和应收款项 (原 CAS22) / 以摊余成本计量的金融资产 (新 CAS22)				
应收账款	179,835,829.07			179,835,829.07
其他应收款	15,701,097.44			15,701,097.44
预付账款	397,032.10			397,032.10

4. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该

项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	德国 11.55%-12.95%交易税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：除美国子公司没有增值税外，其他不同税率的纳税主体增值税税率说明

不同税率的纳税主体增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
德国子公司	19%
罗马尼亚子公司	19%
捷克子公司	21%
英国子公司	20%
越南子公司	10%
日本子公司	8%
菲律宾子公司	12%
印度尼西亚子公司	10%
新加坡子公司	7%
除上述以外的其他纳税主体	16% 13% 6%

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的公告，公司自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	15%
宁波华翔特雷姆汽车饰件有限公司	15%
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	15%
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	15%
中山诗兰姆汽车零部件有限公司	15%
绵阳诗兰姆汽车零部件有限公司	15%
宁波华翔汽车车门系统有限公司	15%
成都华翔汽车顶棚系统有限公司	15%
长春华翔轿车消声器有限责任公司	15%
成都华翔轿车消声器有限公司	15%
佛山华翔汽车金属零部件有限公司	15%
青岛华翔汽车金属零部件有限公司	15%
天津华翔汽车金属零部件有限公司	15%
成都井上华翔汽车零部件有限公司	15%
宁波华翔汽车饰件有限公司	15%
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	15%
沈阳华翔汽车零部件有限公司	15%
东莞井上建上汽车部件有限公司	15%
无锡井上华光汽车部件有限公司	15%
重庆胜维德赫汽车零部件有限公司	15%
南昌华翔汽车零部件有限公司	15%
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	15%
英国子公司	19%
德国子公司	15.825%
墨西哥子公司	30%
捷克子公司	19%
罗马尼亚子公司	16%
越南子公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
菲律宾子公司	免税
新加坡子公司	17%
日本子公司	23.2%
美国子公司	联邦 21%；州 6%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局甬高企认领（2019）1号《关于公布宁波市2018年度高新技术企业名单的通知》，子公司宁波井上华翔汽车零部件有限公司、宁波华翔特雷姆汽车饰件有限公司、宁波华翔汽车饰件有限公司、宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据2017年12月27日宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领（2017）2号），子公司宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司被复审认定为宁波市2017年高新技术企业，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据2017年12月11日高新技术企业认定管理工作网《关于公示广东省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司中山诗兰姆汽车零部件有限公司被认定为广东省2017年高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，2019年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《税务事项通知书》（安国税通〔2014〕121号），子公司绵阳诗兰姆汽车零部件有限公司享受西部大开发所得税优惠税率15%，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2020年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕13号），子公司宁波华翔汽车车门系统有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据《四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务事项通知书（准予暂执行通知）》（龙国税

通（510112140572341号），子公司成都华翔汽车顶棚系统有限公司被准予暂按15%税率缴纳企业所得税，优惠期间为2013年1月1日至2020年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局《关于公布吉林省2019年第一批国家高新技术企业认定结果的通知》（吉科发办〔2019〕295号），子公司长春华翔轿车消声器有限责任公司被评定为高新技术企业，自2019年起减按15%的税率计缴企业所得税（有效期三年），企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据《四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务事项通知书（准予暂执行通知）》（龙国税通〔510112140471035号〕），子公司成都华翔轿车消声器有限公司被准予暂按15%税率缴纳企业所得税，优惠期间为2013年1月1日至2020年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕50号），子公司佛山华翔汽车金属零部件有限公司被认定为高新技术企业，自2019年起减按15%的税率计缴企业所得税（有效期三年），企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2019年度按照15%税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示青岛市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司青岛华翔汽车金属零部件有限公司被评定为高新技术企业，已取得高新技术企业证书（编号：GR201837101293），自2018年起减按15%的税率计缴企业所得税（有效期三年），企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，2019年按15%税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于天津市2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕12号），子公司天津华翔汽车金属零部件有限公司被评定为高新技术企业，自2019年起减按15%的税率计缴企业所得税（有效期三年），企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2019年度按照15%税率缴纳企业所得税。

根据《四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务事项通知书（准予暂执行通知）》（龙国税通〔510112140572341号〕），子公司成都井上华翔汽车零部件有限公司被准予暂按15%税率缴

纳企业所得税，优惠期间为 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2018 年按 19% 税率缴纳企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，子公司东莞井上建上汽车部件有限公司被认定为广东省 2017 年高新技术企业（有效期三年），认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，2019 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司无锡井上华光汽车部件有限公司被评定为高新技术企业，已取得高新技术企业证书（编号：GR201732004347），自 2017 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税（有效期三年），企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，2019 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据重庆市九龙坡区发展和改革委员会《西部地区鼓励类产业项目确认书》（（内）九龙坡发改确认〔2017〕47 号），子公司重庆胜维德赫汽车零部件有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）中的鼓励类产业十六项第 3 条，企业可享受所得税优惠 10%，即按照应纳税所得额 15% 征收，2019 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据江西省高企认定工作领导小组关于江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2019 年第一批高新技术企业名单的通知，子公司南昌华翔汽车零部件有限公司、南昌华翔汽车内外饰件有限公司被认定为江西省 2019 年高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2019 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	285,875.25	573,235.40
银行存款	1,645,838,102.75	1,702,670,975.45
其他货币资金	185,511,916.75	125,273,207.52
合 计	1,831,635,894.75	1,828,517,418.37
其中：存放在境外的款项总额	342,774,124.14	268,370,417.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)2(1)之说明。

(2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 185,511,914.88 元、期末银行存款中定期存款及应收利息合计 38,340,338.07 元，使用受限。

期末存放在境外子公司的货币资金合计 342,774,124.14 元，其中现金 266,917.05 元，银行存款 342,494,698.45 元。

2. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	17,774,134.42	100.00			17,774,134.42
其中：商业承兑汇票	17,774,134.42	100.00			17,774,134.42
合 计	17,774,134.42	100.00			17,774,134.42

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	38,072,852.98	100.00			38,072,852.98
其中：商业承兑汇票	38,072,852.98	100.00			38,072,852.98
合 计	38,072,852.98	100.00			38,072,852.98

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)2(1)之说明。

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	17,774,134.42		
小 计	17,774,134.42		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	16,902,374.73	0.45	15,861,653.54	93.84	1,040,721.19
按组合计提坏账准备	3,746,635,141.17	99.55	198,205,491.13	5.29	3,548,429,650.04
合 计	3,763,537,515.90	100.00	214,067,144.67	5.69	3,549,470,371.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	16,916,559.61	0.55	16,781,519.93	99.20	135,039.68
按组合计提坏账准备	3,066,836,127.38	99.45	163,054,309.14	5.32	2,903,781,818.24
合 计	3,083,752,686.99	100.00	179,835,829.07	5.83	2,903,916,857.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波石门伟业汽车材料有限公司	3,428,383.69	3,428,383.69	100.00	货款预计无法收回
MEY-TECH GMBH	2,712,052.67	2,712,052.67	100.00	货款预计无法收回
Decon GmbH	2,632,549.57	2,632,549.57	100.00	货款预计无法收回
Schlemme USA Inc	1,945,608.67	1,945,608.67	100.00	货款预计无法收回
其他	6,183,780.13	5,143,058.94	83.17	货款预计无法全额收回
小 计	16,902,374.73	15,861,653.54	93.84	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,723,237,653.20	186,161,882.66	5.00
1-2年	13,963,129.09	2,792,625.82	20.00
2-3年	366,752.46	183,376.23	50.00
3年以上	9,067,606.42	9,067,606.42	100.00
小计	3,746,635,141.17	198,205,491.13	5.29

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	3,727,144,263.45
1-2年	20,382,881.69
2-3年	5,228,456.88
3年以上	10,781,913.88
小计	3,763,537,515.90

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	转回	核销	
单项计提坏账准备	16,781,519.93	6,261,116.90	44,372.59	1,406,381.44	5,818,974.44	15,861,653.54
按组合计提坏账准备	163,054,309.14	37,938,395.91	979,201.83		3,766,415.75	198,205,491.13
小计	179,835,829.07	44,199,512.81	1,023,574.42	1,406,381.44	9,585,390.19	214,067,144.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 9,585,390.19 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
SELLNER GmbH	应收暂付款	5,608,451.18	公司破产	经总经理审批核销	否
小计		5,608,451.18			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
一汽-大众汽车有限公司	807,434,424.69	21.45	40,379,418.48
上汽大众汽车有限公司	268,717,618.81	7.14	13,435,880.94
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	134,176,653.92	3.57	6,708,832.70
上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	119,585,380.18	3.18	5,979,269.01
北京奔驰汽车有限公司	96,567,712.39	2.57	4,828,385.62
小 计	1,426,481,789.99	37.91	71,331,786.75

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	975,502,356.84				975,502,356.84	
合 计	975,502,356.84				975,502,356.84	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	627,508,631.38				627,508,631.38	
合 计	627,508,631.38				627,508,631.38	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2(1)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	975,502,356.84		
小 计	975,502,356.84		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	137,021,156.66
小 计	137,021,156.66

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,357,637,359.06
小 计	1,357,637,359.06

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备[注]	账面价值
1 年以内	214,117,252.24	97.57		214,117,252.24	400,367,495.91	97.23		400,367,495.91
1-2 年	3,057,563.71	1.39		3,057,563.71	9,726,499.30	2.36		9,726,499.30
2-3 年	1,217,566.30	0.55		1,217,566.30	717,434.36	0.17	397,032.10	320,402.26
3 年以上	1,068,809.89	0.49		1,068,809.89	991,273.19	0.24		991,273.19
合 计	219,461,192.14	100.00		219,461,192.14	411,802,702.76	100.00	397,032.10	411,405,670.66

[注]：系宁海县彬宁塑料厂（普通合伙）经营不善，面临破产，预付款项预计无法收回，本期已全额核销。

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
东莞市厚通模具有限公司	1,425,070.00	暂未结算
小 计	1,425,070.00	暂未结算

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都博乾金属材料有限公司	48,476,658.99	22.09
青岛安吉特国际贸易有限公司	27,500,559.13	12.53
Siebenwurst	14,104,124.84	6.43
Magna AUTECA GmbH	8,633,672.34	3.93
山东首钢钢铁贸易有限公司	6,408,187.15	2.92
小 计	105,123,202.45	47.90

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	127,956,061.50	100.00	14,945,892.92	11.68	113,010,168.58
其中：其他应收款	127,956,061.50	100.00	14,945,892.92	11.68	113,010,168.58
合 计	127,956,061.50	100.00	14,945,892.92	11.68	113,010,168.58

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	101,786,211.88	100.00	15,701,097.44	15.43	86,085,114.44
其中：应收股利	2,515,870.83	2.47			2,515,870.83
其他应收款	99,270,341.05	97.53	15,701,097.44	15.82	83,569,243.61
合 计	101,786,211.88	100.00	15,701,097.44	15.43	86,085,114.44

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2（1）之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	127,956,061.50	14,945,892.92	11.68
其中：1年以内	113,314,039.88	5,665,702.04	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	6,017,419.85	1,203,483.97	20.00
2-3年	1,095,789.71	547,894.85	50.00
3年以上	7,528,812.06	7,528,812.06	100.00
小计	127,956,061.50	14,945,892.92	11.68

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	7,265,857.38		8,435,240.06	15,701,097.44
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,253,955.84		2,253,955.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,414,153.81		2,253,955.84	4,668,109.65
本期收回				
本期转回				
本期核销			5,414,339.68	5,414,339.68
其他变动	-8,974.49			-8,974.49
期末数	7,417,080.86		7,528,812.06	14,945,892.92

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		2,515,870.83
押金保证金	18,488,110.17	21,025,013.85
拆借款		6,437,175.09
应收暂付款	86,802,000.13	25,091,145.74

款项性质	期末数	期初数
股权转让款		30,442,133.53
业绩承诺补偿款	21,357,854.16	13,347,986.65
其他	1,308,097.04	2,926,886.19
合计	127,956,061.50	101,786,211.88

(4) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
应收 Helbako GmbH 股利		2,515,870.83
合计		2,515,870.83

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
美国联邦税务局	应收暂付款	24,403,517.98	1 年以内	19.07	1,220,175.90
重庆西彭管委会	应收暂付款	21,709,927.65	1 年以内	16.97	1,085,496.38
宁波峰梅实业有限公司	业绩承诺补偿款	21,357,854.16	1 年以内	16.69	1,067,892.71
通用汽车公司	应收暂付款	10,196,902.25	1 年以内	7.97	509,845.11
A/P Commerzbank	应收暂付款	6,910,668.62	1 年以内	5.40	345,533.43
小计		84,578,870.66		66.10	4,228,943.53

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	581,327,057.41	97,364,711.65	483,962,345.76	682,992,475.66	109,645,254.80	573,347,220.86
在产品	283,028,216.33	30,041,442.46	252,986,773.87	405,854,561.87	27,574,766.52	378,279,795.35
在制模具	677,799,105.20	9,779,213.02	668,019,892.18	807,537,778.68	4,917,222.48	802,620,556.20
库存商品	716,766,284.33	87,678,367.87	629,087,916.46	581,330,020.84	94,880,299.37	486,449,721.47
发出商品	22,151,294.39	435,075.66	21,716,218.73	29,218,338.28	1,044,346.72	28,173,991.56
其他周转材料	41,707,308.99	2,553,347.88	39,153,961.11	65,980,052.73	411,990.68	65,568,062.05
在途物资	19,778,594.82		19,778,594.82	8,719,847.69		8,719,847.69
合计	2,342,557,861.47	227,852,158.54	2,114,705,702.93	2,581,633,075.75	238,473,880.57	2,343,159,195.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	
原材料	109,645,254.80	20,223,017.54	-219,705.07	32,283,855.62	97,364,711.65
在产品	27,574,766.52	9,140,593.56	132,041.28	6,805,958.90	30,041,442.46
在制模具	4,917,222.48	7,803,506.08		2,941,515.54	9,779,213.02
库存商品	94,880,299.37	35,167,813.21	64,623.04	42,434,367.75	87,678,367.87
发出商品	1,044,346.72	427,861.66		1,037,132.72	435,075.66
其他周转材料	411,990.68	2,350,654.68		209,297.48	2,553,347.88
小 计	238,473,880.57	75,113,446.73	-23,040.75	85,712,128.01	227,852,158.54

[注]：其他系汇率变动。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	① 将根据库龄或其他个别因素判定的呆滞品可变现净值估计为零； ② 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或出售
原材料、在制模具、其他周转材料	① 将根据库龄或其他个别因素判定的呆滞品可变现净值估计为零； ② 相关原材料估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或出售
在产品	相关在产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或完工出售

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产	21,368,804.38	17,298,000.00	4,070,804.38			
存货	578,774.97	401,783.82	176,991.15			
合 计	21,947,579.35	17,699,783.82	4,247,795.53			

(2) 期末持有待售资产情况

项目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
固定资产		21,368,804.38	4,070,804.38		处置闲置设备	2020年
存货		578,774.97	176,991.15		处置闲置材料	2020年
小计		21,947,579.35	4,247,795.53			

(3) 持有待售资产减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
固定资产		17,298,000.00				17,298,000.00
存货		401,783.82				401,783.82
小计		17,699,783.82				17,699,783.82

(4) 其他说明

2019年12月30日,本公司之子公司宁波华翔自然纤维科技有限公司为处理闲置设备以获得资金、腾空占用厂房,与武汉拓普迈高汽车部件有限公司签订设备及原材料交易合同,约定转让木纤维及自然纤维毡无纺生产线的价格为人民币4,600,000.00(含税),木纤维原材料的价格为人民币200,000.00(含税)。截至2020年4月1日,已收到款项3,880,000.00元。

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数[注]
待抵扣进项税	214,442,196.93	186,904,026.05
预缴企业所得税	5,160,688.50	57,015,106.58
预缴其他地方税费	113,547.67	13,337.19
其他	1,682,571.62	2,882,358.34
合计	221,399,004.72	246,814,828.16

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)2(1)之说明。

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
Helbako GmbH 拆借款	15,358,135.10		15,358,135.10	10,763,237.88		10,763,237.88	5.50%
Nafatec 拆借款	44,548,350.00	39,077,500.00	5,470,850.00				3.00%
合 计	59,906,485.10	39,077,500.00	20,828,985.10	10,763,237.88		10,763,237.88	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2(1)之说明。

(2) 其他说明

子公司德国华翔汽车零部件系统公司对其联营企业 Helbako GmbH 的长期借款 1,150,000.00 欧元。

子公司德国华翔汽车零部件系统公司对企业 Nafatec 的长期借款 5,700,000.00 欧元，计提坏账准备 5,000,000.00 欧元。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	836,491,254.46	10,001,508.73	826,489,745.73	711,629,840.43	262,603.00	711,367,237.43
对合营企业投资	134,277,508.97		134,277,508.97	117,848,025.61		117,848,025.61
合 计	970,768,763.43	10,001,508.73	960,767,254.70	829,477,866.04	262,603.00	829,215,263.04

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	117,848,025.61			16,429,483.36	
小 计	117,848,025.61			16,429,483.36	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
长春佛吉亚排气系统有限公司	169,698,667.35			70,018,514.47	
长春英特汽车部件有限公司					
Helbako GmbH	18,839,128.01			4,016,179.59	
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	79,296,614.62			22,419,881.10	
佛吉亚（天津）排气控制技术有限公司	19,327,592.18			2,128,892.49	
佛吉亚排气控制系统（佛山）有限公司	8,766,913.02			-512,574.67	
慈溪众车联网络科技有限公司	6,846,838.55			-219,112.39	
长春一汽富晟集团有限公司	408,591,483.70			41,730,676.98	5,288.97
小 计	711,367,237.43			139,582,457.57	5,288.97
合 计	829,215,263.04			156,011,940.93	5,288.97

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司					134,277,508.97	
小 计					134,277,508.97	
联营企业						
长春佛吉亚排气系统有限公司					239,717,181.82	
长春英特汽车部件有限公司						262,603.00
Helbako GmbH			9,738,905.73	26,332.51	13,090,069.36	9,738,905.73
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	14,700,000.00				87,016,495.72	

佛吉亚(天津)排气控制技术有限公司					21,456,484.67	
佛吉亚排气控制系统(佛山)有限公司					8,254,338.35	
慈溪众车联网络科技有限公司[注1]					6,627,726.16	
长春一汽富晟集团有限公司[注2]					450,327,449.65	
小计		14,700,000.00	9,738,905.73	26,332.51	826,489,745.73	10,001,508.73
合计		14,700,000.00	9,738,905.73	26,332.51	960,767,254.70	10,001,508.73

[注1]公司持有慈溪众车联网络科技有限公司股权比例为10%，同时委派财务总监赵志强担任对方公司董事，对其财务和经营政策有参与决策的权利，故将此投资以权益法进行核算。

[注2]公司持有长春一汽富晟集团有限公司股权比例为10%，同时委派董事长周晓峰担任对方公司董事，对其财务和经营政策有参与决策的权利，故将此投资以权益法进行核算。

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
富奥股份	1,202,227,416.60	937,030,192.35	37,885,317.75		
小计	1,202,227,416.60	937,030,192.35	37,885,317.75		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2(1)之说明。

13. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	7,867,198.67	7,867,198.67
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,867,198.67	7,867,198.67

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,272,871.66	3,272,871.66
本期增加金额	287,877.13	287,877.13
1) 计提或摊销	287,877.13	287,877.13
本期减少金额		
期末数	3,560,748.79	3,560,748.79
账面价值		
期末账面价值	4,306,449.88	4,306,449.88
期初账面价值	4,594,327.01	4,594,327.01

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	土地	合 计
账面原值						
期初数	1,878,843,054.80	4,120,720,873.62	54,733,061.80	511,080,160.31	9,597,901.00	6,574,975,051.53
本期增加金额	126,117,681.96	809,083,443.31	5,340,413.16	53,468,466.93		994,010,005.36
1) 购置	77,617,280.63	162,143,798.73	5,702,961.20	36,611,974.00		282,076,014.56
2) 在建工程转入	44,168,128.92	641,060,513.99	7,241.38	17,273,826.33		702,509,710.62
3) 汇率变动	4,332,272.41	5,879,130.59	-369,789.42	-417,333.40		9,424,280.18
本期减少金额	19,718,592.02	287,527,061.07	6,680,076.43	66,363,667.48		380,289,397.00
1) 处置或报废	19,718,592.02	195,447,017.44	6,680,076.43	60,784,368.98		282,630,054.87
2) 企业合并减少		61,171,002.13		5,579,298.50		66,750,300.63
3) 转入持有待售资产		30,909,041.50				30,909,041.50
期末数	1,985,242,144.74	4,642,277,255.86	53,393,398.53	498,184,959.76	9,597,901.00	7,188,695,659.89
累计折旧						
期初数	588,997,231.87	2,320,188,118.27	37,577,448.28	382,957,351.94		3,329,720,150.36
本期增加金额	112,225,414.77	424,627,200.37	4,638,078.32	10,149,854.48		551,640,547.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	土地	合 计
1) 计提	110,060,585.60	419,043,007.86	4,931,669.82	11,331,352.98		545,366,616.26
2) 汇率变动	2,164,829.17	5,584,192.51	-293,591.50	-1,181,498.50		6,273,931.68
本期减少金额	9,078,767.95	198,806,025.74	4,078,423.10	61,696,283.79		273,659,500.58
1) 处置或报废	9,078,767.95	146,218,265.58	4,078,423.10	58,265,509.78		217,640,966.41
2) 企业合并减少		43,047,523.04		3,430,774.01		46,478,297.05
3) 转入持有待售资产		9,540,237.12				9,540,237.12
期末数	692,143,878.69	2,546,009,292.90	38,137,103.50	331,410,922.63		3,607,701,197.72
减值准备						
期初数	1,920,995.78	15,934,951.24		145,831.81		18,001,778.83
本期增加金额	-7,556.34	41,278.40				33,722.06
1) 计提		93,466.02				93,466.02
2) 汇率变动	-7,556.34	-52,187.62				-59,743.96
本期减少金额	56,312.50	399,556.68		145,831.81		601,700.99
1) 处置或报废	56,312.50	399,556.68		145,831.81		601,700.99
期末数	1,857,126.94	15,576,672.96				17,433,799.90
账面价值						
期末账面价值	1,291,241,139.11	2,080,691,290.00	15,256,295.03	166,774,037.13	9,597,901.00	3,563,560,662.27
期初账面价值	1,287,924,827.15	1,784,597,804.11	17,155,613.52	127,976,976.56	9,597,901.00	3,227,253,122.34

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	75,192,674.78	61,848,486.56		13,344,188.22
机器设备	66,700,599.94	39,548,738.76		27,151,861.18
运输工具	866,003.67	601,431.95		264,571.72
小 计	142,759,278.39	101,998,657.27		40,760,621.12

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公主岭 2 号厂房	15,645,304.33	尚在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都 3 号厂房	29,922,184.73	尚在办理中
佛山厂房及宿舍	42,633,361.43	尚在办理中
宁波 9 号厂房	25,346,557.77	尚在办理中
长春厂房	28,811,075.20	尚在办理中
象山厂区食堂	7,863,673.05	尚在办理中
成都 2 号厂房	30,236,662.22	尚在办理中
天津厂房	74,235,237.81	尚在办理中
小 计	254,694,056.54	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建房屋建筑物及装修	69,206,540.66		69,206,540.66	81,411,481.60		81,411,481.60
待安装机器设备	260,169,515.86		260,169,515.86	758,254,702.09		758,254,702.09
其他	5,578,393.33		5,578,393.33	6,981,800.97		6,981,800.97
合 计	334,954,449.85		334,954,449.85	846,647,984.66		846,647,984.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建房屋建筑物及装修		81,411,481.60	59,113,133.26	44,168,128.92	27,149,945.28	69,206,540.66
待安装机器设备		758,254,702.09	193,500,542.59	657,254,304.84	34,331,423.98	260,169,515.86
其他		6,981,800.97	1,531,968.79	1,087,276.86	1,848,099.57	5,578,393.33
小 计		846,647,984.66	254,145,644.64	702,509,710.62	63,329,468.83	334,954,449.85

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	专利权	商业关系	合 计
账面原值							
期初数	372,658,728.86	233,609,231.43	55,364,198.57	37,075,203.71	4,966,122.97	52,877,549.96	756,551,035.50
本期增加金额	39,202,166.11	23,259,123.31	3,174,868.35				65,636,157.77
1) 购置	39,202,166.11	23,259,123.31	3,174,868.35				65,636,157.77
本期减少金额		11,440,706.69	31,144,876.92				42,585,583.61
1) 处置		10,762,126.27	30,679,058.96				41,441,185.23
2) 汇率变动		678,580.42	465,817.96				1,144,398.38
期末数	411,860,894.97	245,427,648.05	27,394,190.00	37,075,203.71	4,966,122.97	52,877,549.96	779,601,609.66
累计摊销							
期初数	79,089,606.43	180,972,251.60	53,695,691.34	9,343,356.85	3,814,895.79	10,100,954.38	337,016,756.39
本期增加金额	9,191,696.77	22,678,608.24	4,816,179.48	807,519.34		4,593,156.12	42,087,159.95
1) 计提	9,191,696.77	22,678,608.24	4,816,179.48	807,519.34		4,593,156.12	42,087,159.95
本期减少金额		6,729,978.54	31,117,680.82				37,847,659.36
1) 处置		6,411,622.07	30,679,058.96				37,090,681.03
2) 汇率变动		318,356.47	438,621.86				756,978.33
期末数	88,281,303.20	196,920,881.30	27,394,190.00	10,150,876.19	3,814,895.79	14,694,110.50	341,256,256.98
期末账面价值	323,579,591.77	48,506,766.75		26,924,327.52	1,151,227.18	38,183,439.46	438,345,352.68
期初账面价值	293,569,122.43	52,636,979.83	1,668,507.23	27,731,846.86	1,151,227.18	42,776,595.58	419,534,279.11

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	汇率影响	
宁波华翔特雷姆汽车饰件有限公司	494,805.00				494,805.00
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	817,035.57				817,035.57
宁波华翔汽车饰件有限公司	1,134,361.09				1,134,361.09
NBHX Trim CZ	39,346,958.59			159,447.61	39,187,510.98

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	汇率影响	
HIB Group	49,158,620.39			199,207.90	48,959,412.49
NBHX NaFaTec	8,446,856.01		8,446,856.01		
东莞井上建上汽车部件有限公司	39,473,182.08				39,473,182.08
无锡井上华光汽车部件有限公司					
成都井上华翔汽车零部件有限公司					
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	984,664,949.86				984,664,949.86
合计	1,123,536,768.59		8,446,856.01	358,655.51	1,114,731,257.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加 计提	本期减少		期末数
			处置	汇率影响	
NBHX Trim CZ	39,346,958.59			159,447.61	39,187,510.98
HIB Group	49,158,620.39			199,207.90	48,959,412.49
NBHX NaFaTec	8,446,856.01		8,446,856.01		
小计	96,952,434.99		8,446,856.01	358,655.51	88,146,923.47

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	宁波井上华翔汽车零部件有限公司全部经营性资产及相关负债	宁波华翔汽车饰件有限公司全部经营性资产及相关负债	东莞井上建上汽车部件有限公司全部经营性资产及相关负债
资产组的账面价值	1,006,528,146.54	35,410,806.73	128,449,204.82
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	完全商誉账面价值： 16,340,711.40 分摊方法：全部计入本资产组	完全商誉账面价值： 5,671,805.45 分摊方法：全部计入本资产组	商誉账面价值：22,481,656.78 分摊方法：全部计入本资产组
包含商誉的资产组的账面价值	1,022,868,857.94	41,082,612.18	150,930,861.60
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是	是

续上表：

资产组的构成	无锡井上华光汽车零部件有限公司全部经营性资产及相关负债	成都井上华翔汽车零部件有限公司中原成都井上高分子有限公司业务相关的全部经营性资产及负债	宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司全部经营性资产及相关负债
资产组的账面价值	288,726,565.56	20,465,472.75	1,260,279,337.27
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	完全商誉账面价值：22,445,062.71 分摊方法：全部计入本资产组	商誉账面价值：2,177,783.91 分摊方法：全部计入本资产组	商誉账面价值：987,963,649.86 分摊方法：全部计入本资产组
包含商誉的资产组的账面价值	311,171,628.27	22,643,256.66	2,248,242,987.13
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是	否
2018 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成			宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司（以下简称劳伦斯），不包含其子公司宁波华翔特雷姆汽车饰件有限公司（以下简称特雷姆）和子公司沈阳华翔汽车零部件有限公司
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因			为了更好的发挥协同效应，2019 年公司将特雷姆的重要资产（生产线）及生产项目逐步转移至劳伦斯，融合双方的生产经营，并进行了整合优化，2019 年末特雷姆已经停产，公司计划 2020 年由劳伦斯吸收合并特雷姆，可见产生商誉的协同效应的资产组发生了整合重组，原收购劳伦斯产生商誉对应的劳伦斯资产组组合增加了特雷姆资产组。应将商誉分配至从业务合并的协同效应中收益的资产组，因此分摊商誉的资产组包括劳伦斯和已转入劳伦斯的特雷姆相关资产组。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

①宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 2020 年：13.36%、2021 年：13.53%、2022 年：13.51%、2023 年：13.37%、2024 年：13.50%，预测期以后的现金流量根据相关参数计算得出，预测期以后使用的折现率 13.62%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》（中企华评

报字(2020)第 3391 号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,013,455,092.95 元, 高于账面价值 2,248,242,987.13 元, 商誉并未出现减值损失。

②其他资产组

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 3 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 13.76%, 预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

经预测, 宁波井上华翔汽车零部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,674,081,215.01 元, 高于账面价值 1,022,868,857.94 元, 商誉并未出现减值损失。

宁波华翔汽车饰件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 53,734,559.26 元, 高于账面价值 41,082,612.18 元, 商誉并未出现减值损失。

东莞井上建上汽车部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 244,268,515.91 元, 高于账面价值 150,930,861.60 元, 商誉并未出现减值损失。

无锡井上华光汽车部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 534,478,451.96 元, 高于账面价值 311,171,628.27 元, 商誉并未出现减值损失。

成都井上华翔汽车零部件有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 118,004,115.13 元, 高于账面价值 22,643,256.66 元, 商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具、检具	218,272,896.71	190,334,331.88	118,711,761.26		289,895,467.33
周转箱	34,547,162.30	27,380,643.30	28,382,178.22		33,545,627.38
租入固定资产的改良支出	18,731,322.63	11,141,072.78	21,775,708.99		8,096,686.42
预付租金	4,741,113.48		1,414,347.26		3,326,766.22
其他	32,662,965.75	39,584,252.67	26,677,147.76		45,570,070.66
合 计	308,955,460.87	268,440,300.63	196,961,143.49		380,434,618.01

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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	277,043,203.32	49,160,153.91	231,445,186.31	43,969,519.91
固定资产累计折旧	130,103,637.06	22,637,867.59	114,124,466.97	19,357,628.15
无形资产累计摊销	8,413,369.99	1,262,005.50	9,101,022.29	1,365,153.34
政府补助递延收益	48,959,215.68	7,343,882.34	38,215,120.29	8,690,409.71
内部交易未实现利润	5,748,718.09	1,161,780.69	5,660,990.56	1,415,247.64
预计负债	248,037,477.15	41,323,957.51	194,757,076.28	35,411,217.52
可抵扣亏损	88,017,130.66	14,680,124.69	275,785,178.85	44,788,506.93
应付融资租赁款			2,712,464.68	758,382.85
其 他	63,802,979.34	13,828,778.54	44,907,742.55	10,375,800.15
合 计	870,125,731.29	151,398,550.77	916,709,248.78	166,131,866.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
融资租入固定资产[注 1]	5,569,411.14	1,587,282.17	30,275,687.51	8,123,507.94
固定资产累计折旧[注 2]	93,739,237.44	17,312,110.37	36,601,645.46	9,444,327.65
其他权益工具投资公允价值变动	832,660,081.33	208,165,020.34	567,462,857.08	141,865,714.28
无形资产累计摊销	3,093,498.23	881,647.02	647,939.32	184,812.78
并购收益[注 3]	128,833,272.57	34,784,983.59	128,833,272.57	34,784,983.59
其 他	1,941,383.88	553,294.42	52,066,131.14	14,352,843.29
合 计	1,065,836,884.59	263,284,337.91	815,887,533.08	208,756,189.53

[注 1]：系子公司 NBHX Trim GmbH 融资租入固定资产账面价值产生的应纳税暂时性差异所致。

[注 2]：系子公司 HIB Trim Part Solutions GmbH 被允许固定资产税前加速折旧产生的应纳税暂时性差异及宁波井上华翔汽车零部件有限公司等子公司被允许以前年度及本期新增 500 万以下固定资产税前一次性扣除产生的应纳税暂时性差异所致。

[注 3]：系子公司 NEC 以前年度的并购收益产生的应纳税暂时性差异所致。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	67,801,582.79	26,127,162.13
可抵扣亏损	532,360,957.11	269,122,024.38
小 计	600,162,539.90	295,249,186.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		20,747,921.05	
2020 年	50,960,981.68	70,549,971.30	
2021 年	30,786,759.73	37,101,986.91	
2022 年	46,819,279.25	43,525,699.78	
2023 年	46,590,077.91	29,351,511.25	
2024 年	68,834,394.40		
无限期	288,369,464.14	67,844,934.09	英国子公司的亏损可向以后年度持续结转
小 计	532,360,957.11	269,122,024.38	

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	423,411,331.34	1,091,660,285.88
保证借款	183,099,027.66	265,440,088.15
抵押借款	55,535,735.32	28,544,728.26
质押借款	49,230,620.50	
合 计	711,276,714.82	1,385,645,102.29

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）2(1)之说明。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	803,153,568.30	591,089,215.81
合 计	803,153,568.30	591,089,215.81

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备及工程款	249,744,849.73	197,256,472.28
货款及费用	3,224,654,242.62	2,911,051,781.71
合 计	3,474,399,092.35	3,108,308,253.99

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海实极机器人自动化有限公司	1,844,167.23	未到结算期的设备款
台州市凯华汽车模具有限公司	1,008,000.00	未到结算期的设备款
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	25,945,433.74	工程及设备尚未验收
小 计	28,797,600.97	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款及模具款	70,073,781.72	112,165,759.86
合 计	70,073,781.72	112,165,759.86

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	305,118,278.17	2,170,384,229.62	2,133,512,933.80	341,989,573.99
离职后福利—设	12,479,655.65	155,277,446.81	160,762,179.84	6,994,922.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定提存计划				
辞退福利	24,939,474.80	89,033,777.53	30,735,632.45	83,237,619.88
合 计	342,537,408.62	2,414,695,453.96	2,325,010,746.09	432,222,116.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	270,388,083.07	1,833,858,369.71	1,798,008,386.50	306,238,066.28
职工福利费	9,476,379.99	124,704,118.94	128,034,301.51	6,146,197.42
社会保险费	8,933,444.92	175,965,456.10	170,198,066.05	14,700,834.97
其中： 医疗保险费	8,009,188.53	146,039,026.10	139,676,580.59	14,371,634.04
工伤保险费	454,968.99	2,496,165.79	2,853,002.97	98,131.81
生育保险费	469,287.40	27,430,264.21	27,668,482.49	231,069.12
住房公积金	3,092,347.40	23,401,963.80	26,221,401.07	272,910.13
工会经费和职工教育经费	13,228,022.79	12,454,321.07	11,050,778.67	14,631,565.19
小 计	305,118,278.17	2,170,384,229.62	2,133,512,933.80	341,989,573.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	11,000,210.83	149,786,258.95	153,992,912.55	6,793,557.23
失业保险费	1,479,444.82	5,491,187.86	6,769,267.29	201,365.39
小 计	12,479,655.65	155,277,446.81	160,762,179.84	6,994,922.62

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	66,579,571.92	70,266,485.32
营业税		120,746.41
企业所得税	75,232,842.68	50,375,327.86
代扣代缴个人所得税	8,017,206.05	22,141,175.25
城市维护建设税	3,190,086.98	2,510,957.24

项 目	期末数	期初数
房产税	6,388,588.21	2,783,750.21
土地使用税	5,004,910.08	3,595,216.40
教育费附加	1,548,654.66	1,023,266.48
地方教育附加	1,027,756.56	1,017,180.10
印花税	1,018,574.52	860,041.56
水利建设专项资金	3,014,475.17	3,759,125.60
其他	751,265.24	825,220.67
合 计	171,773,932.07	159,278,493.10

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利		9,000,000.00
其他应付款	76,886,635.74	387,653,136.59
合 计	76,886,635.74	396,653,136.59

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九2(1)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付子公司少数股东股利		9,000,000.00
小 计		9,000,000.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,918,213.52	4,726,635.88
应付暂收款	49,272,003.72	24,143,462.23
预提费用	12,981,130.80	34,607,500.49
其他	10,715,287.70	14,175,537.99

项 目	期末数	期初数
应付投资款		310,000,000.00
小 计	76,886,635.74	387,653,136.59

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
德国 IAC 集团	5,940,419.16	尚在开发的项目技术服务费
小 计	5,940,419.16	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	27,984,328.68	55,601,237.29
合 计	27,984,328.68	55,601,237.29

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九 2(1)之说明。

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款		54,931,100.00
抵押借款	52,520,607.72	79,264,074.31
合 计	52,520,607.72	134,195,174.31

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九 2(1)之说明。

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
子公司长春华翔轿车消声器有限责任公司整体改制提留款	333,442.88	393,372.72
应付融资租赁款	32,465,051.84	26,813,780.18
合 计	32,798,494.72	27,207,152.90

30. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	165,784,497.51	152,918,164.69
其他长期福利	15,840,000.00	14,000,000.00
合 计	181,624,497.51	166,918,164.69

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	152,918,164.69	156,334,376.28
计入当期损益的设定受益成本	17,852,331.96	2,636,673.83
① 当期服务成本	17,852,331.96	2,636,673.83
计入其他综合收益的设定受益成本	-7,275,275.06	1,212,383.21
① 精算利得（损失以“-”表示）	-7,275,275.06	1,212,383.21
其他变动	-2,289,275.92	7,265,268.63
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	4,532,160.76	6,933,713.00
③ 汇率变动影响	-6,821,436.68	331,555.63
期末余额	165,784,497.51	152,918,164.69

3) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	152,918,164.69	156,334,376.28
计入当期损益的设定受益成本	17,852,331.96	2,636,673.83
计入其他综合收益的设定受益成本	-7,275,275.06	1,212,383.21
其他变动	-2,289,275.92	7,265,268.63
期末余额	165,784,497.51	152,918,164.69

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

设定收益计划净负债系子公司 HIB Group 公司根据执行的员工退休金计划预提的自

1993年12月22日开始的退休金，每年根据德国当地评估机构 Mercer Deutschland GmbH 精算并出具的评估报告，确定期末退休金余额。

31. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
售后维修费	4,373,986.71	3,346,552.54	根据模具销售合同计提
产品质量损失准备金	191,850,561.97	172,696,720.28	根据产品销售收入计提
快速降价	72,706,899.56		根据项目产量及快速降价合同金额计提
其他	6,319,006.06	3,727,113.97	
合计	275,250,454.30	179,770,386.79	

32. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,555,345.45	16,081,218.94	7,731,281.20	55,905,283.19	与资产相关
合计	47,555,345.45	16,081,218.94	7,731,281.20	55,905,283.19	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产50万台套汽车保险杠、仪表板项目	29,581,416.66		1,491,500.04	28,089,916.62	与资产相关
财政局智能升级项目资金	6,718,956.41		1,056,000.00	5,662,956.41	与资产相关
土地购置补偿款	6,086,079.98		138,320.04	5,947,759.94	与资产相关
青云区财政补贴	1,389,593.75		314,625.00	1,074,968.75	与资产相关
2018年省级促进经济发展专项资金	1,120,000.00	3,613,918.94	1,278,641.72	3,455,277.22	与资产相关
2018年10万套 Golf 运动	929,812.50		929,812.50		与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
款 IMD 汽车内 饰件总与资 产相关成项 目					
2016 年度市 级工业和信 息化发展专 项补助资金	585,000.00		180,000.00	405,000.00	与资产相关
2016 年度市 级技术改造 专项项目共 同补助第一 批资金	585,000.00		180,000.00	405,000.00	与资产相关
宁波市重点 产业技术改 造项目第三 批补助资金	190,302.98		190,302.98		与资产相关
技术改造和 结构调整专 项资金	96,000.00		48,000.00	48,000.00	与资产相关
固定资产投 资政府补助	80,666.45		80,666.45		与资产相关
固定资产投 资政府补助	76,666.88		76,666.88		与资产相关
扶持产业升 级项目补助 资金	43,875.00		43,875.00		与资产相关
固定资产投 资政府补助	29,800.00		29,800.00		与资产相关
节能专项资 金补助资金	18,000.00		18,000.00		与资产相关
节能专项补 助资金	15,675.00		15,675.00		与资产相关
企业市级技 改项目县财 政配套资金	8,499.84		8,499.84		与资产相关
智能制造专 项资金		4,160,000.00	884,000.00	3,276,000.00	与资产相关
热成型轻量 化技术改造 项目补助资 金		3,000,000.00	38,961.04	2,961,038.96	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
市级技术改造 项目补助 资金		1,864,100.00	409,254.43	1,454,845.57	与资产相关
土地项目奖 励		1,271,200.00	25,424.00	1,245,776.00	与资产相关
工业投资（技 术改造）项目 补贴资金		1,239,900.00	103,325.00	1,136,575.00	与资产相关
县级技术改 造项目补助 资金		932,100.00	189,931.28	742,168.72	与资产相关
小 计	47,555,345.45	16,081,218.94	7,731,281.20	55,905,283.19	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	626,227,314.00						626,227,314.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,621,987,229.99		39,092,549.70	2,582,894,680.29
其他资本公积	61,662,508.31			61,662,508.31
合 计	2,683,649,738.30		39,092,549.70	2,644,557,188.60

(2) 其他说明

1) 佛山井上华翔汽车零部件有限公司（现更名为佛山华翔汽车车门系统有限公司）在宁波华翔合并范围内股权转让，在合并报表层面持股比例从50%转为100%，收购少数股东股权价格高于净资产份额抵减资本公积9,698,626.80元。

2) 公司本期受让子公司长春华翔轿车消声器有限责任公司少数股东持有的全部股权2.40%，根据受让对价与享有净资产差额抵减资本公积30,850,519.24元。

3) 子公司公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司股东陆学文和孙光辉于本期退股，退股后公司持股比例由 75%变为 80.65%，根据支付退股款和享有净资产的变化，增加资本公积 1,456,596.34 元。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
不能重分类进损益的其他综合收益	395,872,017.70	257,921,949.19			66,299,306.07	191,622,643.12		587,494,660.82
其中：重新计量设定受益计划变动额	-29,725,125.10	-7,275,275.06				-7,275,275.06		-37,000,400.16
其他权益工具投资公允价值变动	425,597,142.80	265,197,224.25			66,299,306.07	198,897,918.18		624,495,060.98
将重分类进损益的其他综合收益	7,312,044.80	-2,843,412.10				-2,843,412.10		4,468,632.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,627.45	5,288.97				5,288.97		8,916.42
外币财务报表折算差额	7,308,417.35	-2,848,701.07				-2,848,701.07		4,459,716.28
其他综合收益合计	403,184,062.50	255,078,537.09			66,299,306.07	188,779,231.02		591,963,293.52

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	313,364,593.63			313,364,593.63
任意盈余公积	268,409.18			268,409.18
合 计	313,633,002.81			313,633,002.81

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	4,085,393,928.80	3,447,531,662.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	981,111,216.02	731,796,363.54
减：应付普通股股利	93,934,097.10	93,934,097.10
期末未分配利润	4,972,571,047.72	4,085,393,928.80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	16,189,039,428.80	12,941,187,596.15	14,204,772,060.29	11,325,836,527.42
其他业 务收入	904,396,150.96	728,574,840.73	722,309,465.84	646,214,320.68
合 计	17,093,435,579.76	13,669,762,436.88	14,927,081,526.13	11,972,050,848.10

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,513,045.18	2,118,985.32
城市维护建设税	25,623,910.53	24,639,082.12
教育费附加	12,934,489.68	12,893,541.69
地方教育附加	8,552,901.96	8,239,319.90
房产税	12,779,903.90	5,536,579.59
印花税	5,640,584.19	6,244,279.86
土地使用税	7,106,832.52	7,116,544.98
其他	414,524.96	455,332.54
合 计	75,566,192.92	67,243,666.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	71,740,370.76	64,026,946.96

项 目	本期数	上年同期数
运费及装卸费	209,820,133.95	205,418,584.55
差旅费	5,107,077.29	7,772,331.10
业务招待费	14,321,497.36	13,086,934.74
仓储费	65,019,447.42	56,172,038.68
办公费	2,420,115.74	2,709,267.53
出口费用	34,642,508.78	42,758,887.23
折旧及摊销	6,116,748.81	4,741,817.66
机物料	5,609,998.95	4,690,603.81
质量损失准备金	27,040,002.68	38,656,485.50
经营策划费	15,124,166.51	13,900,733.93
其他	29,028,696.36	23,178,306.03
合 计	485,990,764.61	477,112,937.72

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	508,596,619.09	448,814,888.81
业务招待费	12,777,092.09	13,230,307.46
机物料消耗	9,149,496.57	6,636,096.25
中介机构费	88,261,002.38	90,351,696.30
折旧及摊销	75,593,283.57	69,205,219.67
税金	6,014,171.33	7,728,763.32
差旅费	22,409,539.92	34,367,686.27
租金	18,911,095.70	20,609,329.40
办公费	59,474,378.50	50,957,954.41
其他	59,291,296.36	59,523,803.96
合 计	860,477,975.51	801,425,745.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	221,609,110.04	198,960,503.91
业务招待费	4,727,059.06	4,773,234.38
技术研发费	56,801,525.42	65,895,397.35
中介机构费	1,658,642.39	1,586,936.70
折旧及摊销	41,841,881.60	24,422,553.93
直接投入	146,813,423.54	141,906,991.64
差旅费	16,542,516.84	21,214,630.90
租金	2,523,149.52	1,590,056.92
试制试验费	53,158,630.16	35,350,798.24
其他	23,529,233.63	21,808,039.80
合 计	569,205,172.20	517,509,143.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	51,380,740.69	59,211,687.69
减：利息收入	23,300,447.33	41,010,750.64
汇兑净损失	-10,207,792.84	-17,037,737.65
手续费及其他	8,788,529.98	8,235,056.52
合 计	26,661,030.50	9,398,255.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,731,281.20	3,412,932.34	7,731,281.20
与收益相关的政府补助[注]	61,051,338.61	62,256,874.67	61,051,338.61
代扣代缴个人所得税手续费返还	471,035.43		471,035.43
合 计	69,253,655.24	65,669,807.01	69,253,655.24

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	156,011,940.93	128,658,173.71
处置长期股权投资产生的投资收益	7,713,188.40	-674,376.43
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	37,885,317.75	36,081,255.00
承兑汇票贴现利息	-704,075.99	
合 计	200,906,371.09	164,065,052.28

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-86,538,741.01
合 计	-86,538,741.01

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-26,156,467.23
存货跌价损失	-75,113,446.73	-81,221,641.42
持有待售资产减值损失	-17,699,783.82	
长期股权投资减值损失	-9,619,144.99	
固定资产减值损失	-93,466.02	-859,260.29
商誉减值损失		-8,406,180.59
合 计	-102,525,841.56	-116,643,549.53

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,599,965.57	-26,827.78	-4,599,965.57
模检具处置收益	545,407.66		545,407.66
合 计	-4,054,557.91	-26,827.78	-4,054,557.91

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	119,993.32	836,365.24	119,993.32
其中：固定资产报废利得	119,993.32	836,365.24	119,993.32
政府补助		777,928.29	
赔偿收入	2,422,894.58	1,981,295.93	2,422,894.58
罚没收入	1,583,171.01	32,059.30	1,583,171.01
无需支付款项	7,360,245.22	1,544,560.42	7,360,245.22
业绩承诺补偿	21,357,854.16	13,347,986.65	21,357,854.16
其他	868,994.88	1,089,797.42	868,994.88
合 计	33,713,153.17	19,609,993.25	33,713,153.17

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,728,390.13	2,183,622.09	1,728,390.13
其中：固定资产报废损失	1,728,390.13	2,183,622.09	1,728,390.13
对外捐赠	634,258.61	157,543.52	634,258.61
罚款支出	171,715.66	720,540.38	171,715.66
水利建设专项资金	257,529.54	777,949.58	
其他	1,845,446.42	2,136,312.71	1,845,446.42
合 计	4,637,340.36	5,975,968.28	4,379,810.82

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	229,917,973.77	214,257,215.58
递延所得税费用	9,353,075.48	-23,788,951.53
合 计	239,271,049.25	190,468,264.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,511,888,705.80	1,209,039,435.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	377,972,176.45	302,259,858.93
子公司适用不同税率的影响	-122,011,290.27	-115,327,984.16
调整以前期间所得税的影响	14,583,750.88	1,186,703.61
非应税收入的影响	-40,468,418.32	-35,780,413.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,646,988.59	4,702,972.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,263,540.94	-25,747,368.36
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	80,973,409.98	92,293,073.14
研发费加计扣除的影响	-45,162,027.12	-33,118,577.85
所得税费用	239,271,049.25	190,468,264.05

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	61,051,338.61	61,649,557.50
收到与资产相关的政府补助	16,081,218.94	32,421,800.00
利息收入	21,895,423.80	40,305,297.51
票据保证金		103,394,820.75
应付暂收款	21,457,258.73	17,212,552.62
合 计	120,485,240.08	254,984,028.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用、管理费用、研发费用	950,944,051.35	880,590,300.72
票据保证金	60,238,709.15	
押金保证金	2,536,903.68	69,188,775.19
往来款及其他	31,983,719.05	61,976,709.56
合 计	1,045,703,383.23	1,011,755,785.47

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
初存目的为投资的定期存款		37,000,000.00
定期存款利息	432,086.44	
合 计	432,086.44	37,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
初存目的为投资的定期存款		37,000,000.00
处置 NBHX-NaFaTec GmbH 现金净额	13,184,930.68	
合 计	13,184,930.68	37,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用证保证金		75,400,000.00
合 计		75,400,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁	18,946,444.50	36,391,738.24
购买少数股东股权支付的现金	99,360,600.00	2,000,000.00
合 计	118,307,044.50	38,391,738.24

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,272,617,656.55	1,018,571,171.67
加: 资产减值准备	189,064,582.57	116,643,549.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	545,654,493.39	441,357,284.28
无形资产摊销	42,087,159.95	77,560,283.41
长期待摊费用摊销	196,961,143.49	176,525,472.76
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)	4,054,557.91	26,827.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,608,396.81	1,347,256.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,767,924.32	41,468,496.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-200,906,371.09	-164,065,052.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,733,315.43	-22,451,284.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	54,528,148.38	-344,748.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	153,186,095.12	-450,218,766.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,014,729,680.28	-647,190,934.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	710,418,956.50	639,952,176.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,009,046,379.05	1,229,181,733.34

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7.82
其中: NBHX-NaFaTec GmbH	7.82
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,184,938.50
其中: NBHX-NaFaTec GmbH 公司	13,184,938.50

项 目	本期数
处置子公司收到的现金净额	-13,184,930.68

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,607,783,641.80	1,703,179,500.59
其中：库存现金	285,875.25	573,235.40
可随时用于支付的银行存款	1,607,497,764.68	1,702,606,263.40
可随时用于支付的其他货币资金	1.87	1.79
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,607,783,641.80	1,703,179,500.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 185,511,914.88 元、期末银行存款中定期存款及应收利息合计 38,340,338.07 元，使用受限。

期初其他货币资金中质押的银行存款 4,046,659.54 元、银行承兑汇票保证金 116,537,421.82 元、信用证保证金 4,689,126.16 元，合计 125,273,207.52 元使用受限。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	4,878,936,775.16	3,936,189,931.92
其中：支付货款	4,820,059,565.69	3,870,544,087.52
支付固定资产等长期资产购置款	58,877,209.47	65,645,844.40

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	223,852,252.95	期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 185,511,914.88 元、期末银行存款中定期存款及应收利息合计 38,340,338.07 元，使用受限。
资产总额	743,882,016.35	[注 1]
应收账款	112,210,767.71	[注 2]

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	137,021,156.66	开具银行承兑汇票保证金质押
合 计	1,216,966,193.67	

[注 1] 子公司 Northern Engraving Corporation 以全部资产 106,631,406.26 美元抵押取得 Fifth Third Bank 1200 万美元的授信额度，在不高于授信额度内随借随取，同时 Northern Engraving Corporation 取得 Fifth Third Bank 1300 万美元和 350 万美元的长期借款，截至 2019 年 12 月 31 日，以上三笔借款余额分别 7,923,243.00 美元、为 9,536,657.00 美元、1,983,333.19 美元。

[注 2] 子公司 S.C. Rolem S.R.L. 于 2019 年 5 月以对 BMW AG 的应收账款质押取得 Raiffeisen Bank 1000 万欧元的授信额度，在不高于授信额度内随借随取，自授信日至 2020 年 4 月，BMW AG 的应收账款累计 14,357,465.00 欧元，同时，截至 2019 年 12 月 31 日，S.C. Rolem S.R.L. 取得 Raiffeisen Bank 短期借款余额 6,299,100.57 欧元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			354,881,384.99
其中：美元	29,211,230.14	6.9762	203,783,383.70
欧元	10,086,978.98	7.8155	78,834,784.22
日元	588,152,022.30	0.0641	37,700,544.63
越南盾	51,448,607,651.00	0.0003017	15,522,044.93
菲律宾比索	5,414,925.77	0.1377	745,635.28
印尼卢比	3,901,045,211.00	0.000502	1,958,324.70
新加坡元	19,209.51	5.1739	99,388.08
墨西哥比索	1,335,992.75	0.3702	494,584.52
英镑	1,607,148.53	9.1501	14,705,569.76
克朗	455,012.30	0.3076	139,961.78
列伊	548,623.12	1.6353	897,163.39
应收账款			535,380,969.28

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	43,512,409.77	6.9762	303,551,273.03
欧元	14,991,295.67	7.8155	117,164,471.31
日元	96,213,988.23	0.0641	6,167,316.65
越南盾	18,197,680,553.00	0.0003017	5,490,240.22
菲律宾比索	813,763.06	0.1377	112,055.17
印尼卢比	7,690,159,105.00	0.000502	3,860,459.87
墨西哥比索	65,722,665.04	0.3702	24,330,530.60
英镑	2,656,554.38	9.1501	24,307,738.23
列伊	30,818,127.68	1.6353	50,396,884.20
其他应收款			148,835,181.34
其中：美元	5,030,829.63	6.9762	35,096,073.67
欧元	14,106,471.63	7.8155	110,249,129.02
日元	2,367,200.00	0.0641	151,737.52
越南盾	2,867,407,166.00	0.0003017	865,096.74
菲律宾比索	4,735,886.17	0.1377	652,131.53
印尼卢比	1,137,452,790.00	0.000502	571,001.30
墨西哥比索	334,720.19	0.3702	123,913.41
英镑	100.00	9.1501	915.01
克朗	960,785.24	0.3076	295,537.54
列伊	507,335.41	1.6353	829,645.60
长期应收款			20,828,985.10
其中：欧元	2,665,086.70	7.8155	20,828,985.10
短期借款			601,132,895.97
其中：美元	7,960,743.00	6.9762	55,535,735.32
欧元	40,082,777.82	7.8155	313,266,950.05
英镑	20,010,604.00	9.1501	183,099,027.66
列伊	30,105,291.35	1.6353	49,231,182.94
应付账款			501,918,562.15

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	10,127,118.49	6.9762	70,648,804.01
欧元	27,806,319.02	7.8155	217,320,286.30
澳币	1,552.10	4.8843	7,580.92
日元	154,093,764.00	0.0641	9,877,410.27
越南盾	41,470,753,890.64	0.0003017	12,511,726.45
菲律宾比索	8,673,368.30	0.1377	1,194,322.81
印尼卢比	2,946,450,267.85	0.000502	1,479,118.03
墨西哥比索	202,708,569.86	0.3702	75,042,712.56
英镑	7,552,722.64	9.1501	69,108,167.43
克朗	267,762.97	0.3076	82,363.89
列伊	27,301,455.07	1.6353	44,646,069.48
其他应付款			12,691,192.64
其中：美元	37.63	6.9762	262.51
欧元	1,250,287.56	7.8155	9,771,622.43
日元	1,847,533.00	0.0641	118,426.87
菲律宾比索	2,966,931.99	0.1377	408,546.54
印尼卢比	514,454,030.00	0.0005	257,227.02
新加坡元	5,889.36	5.1739	30,470.96
越南盾	741,430,272.00	0.000302	223,689.51
克朗	193,924.02	0.3076	59,651.03
列伊	1,113,738.01	1.6353	1,821,295.77
一年内到期的非流动负债			27,984,328.68
其中：美元	4,011,400.00	6.9762	27,984,328.68
长期借款			52,520,607.72
其中：美元	7,528,541.00	6.9762	52,520,607.72
长期应付款			16,249,704.64
其中：美元	1,425,496.27	6.9762	9,944,547.08
欧元	618,144.94	7.8155	4,831,111.78

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
列伊	901,391.66	1.6353	1,474,045.78

(2) 境外经营实体说明

经营实体名称	经营地	记账本位币
NBHX Trim GmbH	德国	欧元
NBHX Trim CZ s.r.o	捷克	捷克克朗
NBHX Trim Mgmt. Services GmbH	德国	欧元
HIB Trim Part Solutions GmbH	德国	欧元
S.C. Rolem S.R.L.	罗马尼亚	列伊
Holzindustrie Bruchsal Unterstützungskasse GmbH	德国	欧元
Dekor Trim 02 GmbH	德国	欧元
NBHX Trim USA Corporation	美国	美元
Lawrence Automotive Interiors (VMC) Limited	英国	英镑
Northern Engraving Corporation	美国	美元
Lawrence Holding Inc	美国	美元
Northern Automotive Systems Ltd	英国	英镑
Northern Engraving Limited	美国	美元
VietNam Schlemmer Automotive Parts Co.,Ltd.	越南	越南盾
Schlemmer automotive singapore pte ltd.	新加坡	新加坡元
Schlemmer Philippines Inc.	菲律宾	菲律宾比索
PT.Schlemmer Automotive Indonesia	印度尼西亚	印尼卢比
NBHX Trim Mexico De R.L.de C.V.	墨西哥	墨西哥比索
日本华翔株式会社	日本	日元

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
年产 50 万台套 汽车保险杆、仪 表板项目	29,581,416.66		1,491,500.04	28,089,916.62	其他收益
财政局智能升 级项目资金	6,718,956.41		1,056,000.00	5,662,956.41	其他收益
土地购置补偿 款	6,086,079.98		138,320.04	5,947,759.94	其他收益
青云区财政补 贴	1,389,593.75		314,625.00	1,074,968.75	其他收益
2018 年省级促 进经济发展专 项资金	1,120,000.00	3,613,918.94	1,278,641.72	3,455,277.22	其他收益
2018 年 10 万套 Golf 运动款 IMD 汽车内饰 件总与资产相 关成项目	929,812.50		929,812.50		其他收益
2016 年度市级 工业和信息 化发展专项补 助资金	585,000.00		180,000.00	405,000.00	其他收益
2016 年度市级 技术改造专项 项目共同补助 第一批资金	585,000.00		180,000.00	405,000.00	其他收益
宁波市重点产 业技术改造项 目第三批补助 资金	190,302.98		190,302.98		其他收益
技术改造和结 构调整专项 资金	96,000.00		48,000.00	48,000.00	其他收益
固定资产投资 政府补助	80,666.45		80,666.45		其他收益
固定资产投资 政府补助	76,666.88		76,666.88		其他收益
扶持产业升级 项目补助资金	43,875.00		43,875.00		其他收益
固定资产投资 政府补助	29,800.00		29,800.00		其他收益
节能专项资金 补助资金	18,000.00		18,000.00		其他收益

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
节能专项补助 资金	15,675.00		15,675.00		其他收益
企业市级技改 项目县财政配 套资金	8,499.84		8,499.84		其他收益
智能制造专项 资金		4,160,000.00	884,000.00	3,276,000.00	其他收益
热成型轻量化 技术改造项目 补助资金		3,000,000.00	38,961.04	2,961,038.96	其他收益
市级技术改造 项目补助资金		1,864,100.00	409,254.43	1,454,845.57	其他收益
土地项目奖励		1,271,200.00	25,424.00	1,245,776.00	其他收益
工业投资(技术 改造)项目补贴 资金		1,239,900.00	103,325.00	1,136,575.00	其他收益
县级技术改造 项目补助资金		932,100.00	189,931.28	742,168.72	其他收益
小 计	47,555,345.45	16,081,218.94	7,731,281.20	55,905,283.19	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年度“中国制造 2025”工业企 业第三批专项扶持资金	11,800,000.00	其他收益	关于预拨 2018 年度“中国制造 2025”工业 企业第三批专项扶持资金的通知（北区财 政〔2019〕87 号）
2019 年加大工业企业技术改造奖励 力度款	7,480,592.00	其他收益	佛山市工业和信息化局关于 2019 年加大工 业企业技术改造奖励力度（按标准落实奖 励比例）资金拟安排计划的公示
2019 年佛山市推动机器人应用及专 业发展专项资金	4,300,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局关于下达 2019 年佛 山市推动机器人应用及产业发展专项项目 计划的通知
工业企业专项扶持资金	3,870,000.00	其他收益	关于预拨 2018 年度“中国制造 2025”工业 企业专项扶持资金的通知（北区财政 〔2019〕31 号）
智能制造专项资金补贴	2,370,000.00	其他收益	天津市智能制造专项资金管理暂行办法 （津财规〔2018〕9 号）、天津市智能制造 专项资金项目管理暂行办法（津工信规 〔2018〕1 号）
2019 年省级促进经济高质量发展专 项（工业转型升级）企业补助	2,109,068.00	其他收益	关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展 专项（工业转型升级）企业技术改造 资金项目计划的通知（粤工信技改函

项 目	金 额	列报项目	说 明
			(2019) 617 号)
象山县财政局甬财政发(2019)303 号 市级制造业单项冠军	2,000,000.00	其他收益	关于下达 2019 年度第一批工业和信息化产业发展专项资金(“中国制造 2025”专项)的通知(甬财政发(2019)303 号)
支持进口项目补贴	1,759,246.00	其他收益	关于做好 2018 年支持进口项目申报工作的通知
工信局现代产业发展资金	1,728,000.00	其他收益	关于公布 2018 年惠山区智能制造示范工程认定名单的通知(惠经信发(2018)62 号)
知识产权管理规范奖励	1,315,000.00	其他收益	关于 2019 年通过企业知识产权管理规范国家标准认证企业申报奖励名单(第一批)的公示(青知关(2018)43 号)
2018 年海外工程师资助	1,300,000.00	其他收益	关于下达 2018 年度江北区“海外工程师”年薪资助配套经费的通知(北区科技(2019)87 号)
2018 年度宁波市企业信息化提升补助	1,279,900.00	其他收益	
企业扶持基金	1,049,785.65	其他收益	
现代产业区扶持资金	1,000,000.00	其他收益	
浙江省人力资源等 4 部门关于阶段性降低社会保险缴费有关问题的通知	936,172.77	其他收益	关于阶段性降低社会保险缴费有关问题的通知(浙人社发(2019)19 号)
2018 年度第一批竣工项目补助金	889,500.00	其他收益	
江北区 2018 年度宁波市第二批工业投资技术改造项目补助资金	858,700.00	其他收益	关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项额通知
中国制造第三批补助	850,000.00	其他收益	关于预拨 2018 年度“中国制造 2025”工业企业第三批专项扶持资金的通知(北区财政(2019)87 号)
经济城 2019 年第一季度补贴收入	750,000.00	其他收益	
2017 年度市工业投资(技术改造)项目综合贡献奖励补助	730,000.00	其他收益	关于印发宁波市工业投资(技术改造)项目管理办法(试行)的通知(甬经信技改(2017)134 号)
中小企业发展专项资金	590,000.00	其他收益	
象山县财政局 SAP 系统升级优化项目补助	590,000.00	其他收益	关于公布 2018 年度宁波市企业信息化提升项目的通知(甬经信产数(2019)123 号)
宁波江北管委会 2019 年度市级科技计划补助	567,300.00	其他收益	
2019 年无锡市重点技术改造引导中心	540,000.00	其他收益	关于发布 2018 年度无锡市技术改造引导资金项目指南及组织项目申报的通知(锡经信综合(2018)15 号)
机器人项目补贴	514,500.00	其他收益	关于印发 2018 年度青岛市工业企业“机器人换人”项目申报指南的通知(青经信字(2018)95 号)
2018 年省级重点产业发展专项资金	510,000.00	其他收益	关于增补申报 2018 年省级重点产业发展专

项 目	金 额	列报项目	说 明
			项资金项目的通知（吉工信办联（2018）26号）
新区工业企业挖潜改造项目扶持资金	500,000.00	其他收益	
2017年度象山县工业企业梯队培育奖励	500,000.00	其他收益	关于下达2017年度象山县工业企业梯队培育奖励的通知（象经信（2019）46号）
工信局现代产业发展资金	432,000.00	其他收益	关于公布2018年惠山区智能制造示范工程认定名单的通知（惠经信发（2018）62号）
项目改造资金补贴尾款	378,000.00	其他收益	关于下达省安排2018年第一批工业发展资金的通知（成财企（2018）53号）
成都龙泉经济和信息化局资金补贴	376,400.00	其他收益	关于开展2019年度支持民营企业发展项目申报工作的通知（成经开经信发（2019）17号）
城市示范专项资金	350,000.00	其他收益	
2018年度高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	关于公布2018年度工业·科技暨开放性经济综合考评结果的通知（县委办（2019）44号）
省科技小巨人政府补贴	300,000.00	其他收益	关于下达2019年度吉林省科技小巨人R&D投入补贴资金的通知
2018年度工业·科技暨开放性经济综合考评	300,000.00	其他收益	关于公布2018年度工业·科技暨开放性经济综合考评结果的通知（县委办（2019）44号）
象山财政科学技术补贴	300,000.00	其他收益	
省级高新技术企业研发中心奖励	300,000.00	其他收益	关于公布2018年度工业·科技暨开放性经济综合考评结果的通知（县委办（2019）44号）
失业保险基金	224,796.88	其他收益	关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知（甬人社发（2019）26号）
2016、2017年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	223,200.00	其他收益	关于下达2016、2017年企业研究开发经费投入后补助资金专项经费的通知（佛财工（2018）207号）
产业园2019年二季度税收奖励	222,000.00	其他收益	
外冈汽车产业园税收返点	217,000.00	其他收益	
2018年瞪羚企业入选奖励	200,000.00	其他收益	关于下达2019年南昌市第一批省级科技项目的通知（洪科字201995号）
南昌小蓝经济开发区项目推进奖	200,000.00	其他收益	
国家两化融合奖	200,000.00	其他收益	关于公布2018年度工业·科技暨开放性经济综合考评结果的通知（县委办（2019）44号）
市单项冠军奖励	200,000.00	其他收益	关于公布2018年度工业·科技暨开放性经济综合考评结果的通知（县委办（2019）44号）

项目	金额	列报项目	说明
2019 年第一批南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励	200,000.00	其他收益	关于印发佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励办法（修订）的通知（南府〔2016〕36号）
实体经济奖	200,000.00	其他收益	
困难企业稳岗补贴	181,035.28	其他收益	关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知（甬人社发〔2019〕26号）
进项税加计抵减	168,888.79	其他收益	关于深化增值税改革有关政策的公告
企业研发准备金补助	150,000.00	其他收益	重庆市企业研发准备金补助资金管理实施细则（渝经信发〔2019〕80号）
2019 年度慈城镇优势企业租赁闲置厂房补贴	147,200.00	其他收益	关于下达江北区 2019 年度优势企业租赁闲置低效厂房租金补助的通知（北地盘活办〔2019〕1号）
工业区管理委员会本级付数字经济发展金	138,000.00	其他收益	关于下达 2019 年度江北区数字经济发展专项（第二批）资金的通知（北区经信〔2019〕70号）
经济工作先进单位奖励款	134,100.00	其他收益	关于表彰奖励 2018 年度经济工作先进单位的决定（长朝发〔2019〕6号）
工业转型升级资金	120,000.00	其他收益	关于发布 2018 年工业转型升级资金工作指南的通知（工信厅联规〔2018〕36号）
社保补贴-吸纳高校生	105,191.00	其他收益	
进项税减免	101,014.32	其他收益	
2019 年度科技创新券经费	100,000.00	其他收益	关于下达象山县 2019 年度第二批市级科技专项转移支付经费的通知（象科笺〔2019〕25号）
2018 年度科技创新券	100,000.00	其他收益	关于下达象山县 2018 年度科技创新券项目经费的通知（象科笺〔2019〕9号）
2019 年度第二批市级科技专项转移支付经费	100,000.00	其他收益	关于下达象山县 2019 年度第二批市级科技专项转移支付经费的通知（象科笺〔2019〕25号）
其他	1,694,747.92	其他收益	
小计	61,051,338.61		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 68,782,619.81 元。

六、合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
日本华翔株式会社	设立	2019 年 3 月份	5,500 万日元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
NBHX NaFaTec	转让	2019年5月份	-13,511,156.94	3,739,156.53

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	宁波	宁波	制造业	50.00		非同一控制下企业合并
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	宁波	宁波	制造业	50.00		设立
宁波米勒模具制造有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
长春华翔轿车消声器有限责任公司	长春	长春	制造业	100.00		设立
华翔创新(上海)信息技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	宁波	宁波	制造业	50.00		设立
宁波华翔汽车车门系统有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波华翔汽车技术有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
扬州华翔汽车车门系统有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00		设立
德国华翔汽车零部件系统公司	德国	德国	制造业	100.00		设立
上海华翔哈尔巴克汽车电子有限公司	上海	上海	制造业	85.00		设立
上海智轩汽车附件有限公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南昌华翔汽车零部件有限公司	南昌	南昌	制造业	50.00		设立
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	宁波	宁波	制造业	60.00		设立

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	
宁波华翔表面处理技术有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
宁波华翔汽车饰件有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		设立
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	长春	长春	制造业	80.65		设立
日本华翔株式会社	日本	日本	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	50.00	117,861,783.23	75,000,000.00	546,205,117.71
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	50.00	75,821,276.88	25,000,000.00	312,446,168.41
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	50.00	47,617,130.77	20,000,000.00	238,834,797.40
南昌华翔汽车零部件有限公司	50.00	11,857,653.43		99,222,787.00
无锡井上华光汽车零部件有限公司	34.00	17,700,744.08		96,713,021.45
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	19.35	16,714,052.51		34,264,701.01

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	1,875,505,130.00	549,593,781.62	2,425,098,911.62	1,146,901,506.33	56,190,394.53	1,203,091,900.86
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	734,773,142.81	252,175,043.61	986,948,186.42	329,260,721.30	35,624,085.63	364,884,806.93
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	684,706,773.15	238,866,345.55	923,573,118.70	445,903,523.80		445,903,523.80
南昌华翔汽车零部件有限公司	259,788,504.55	207,526,382.97	467,314,887.52	232,993,718.30	35,875,595.19	268,869,313.49

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡井上华光汽车零部件有限公司	353,712,279.83	144,253,237.01	497,965,516.84	204,750,589.96	8,764,863.80	213,515,453.76
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	274,337,938.27	162,908,042.94	437,245,981.21	232,644,603.39	27,567,089.23	260,211,692.62

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	1,566,415,064.06	541,855,572.72	2,108,270,636.78	950,612,886.65	47,902,742.31	998,515,628.96
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	667,548,704.91	232,318,184.55	899,866,889.46	358,794,848.70	20,307,867.62	379,102,716.32
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	627,030,290.55	209,798,899.09	836,829,189.64	414,393,856.28		414,393,856.28
南昌华翔汽车零部件有限公司	213,142,123.36	206,053,483.27	419,195,606.63	208,304,240.41	36,161,099.05	244,465,339.46
无锡井上华光汽车零部件有限公司	246,764,254.26	151,509,498.51	398,273,752.77	161,266,114.72	4,618,586.98	165,884,701.70
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	216,265,109.00	138,762,063.07	355,027,172.07	233,635,131.52	8,680,661.18	242,315,792.70

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	3,129,818,347.13	264,752,002.94	264,752,002.94	364,159,276.67
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	1,308,130,943.49	153,098,635.52	153,098,635.52	221,374,176.03
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	1,320,261,326.00	95,234,261.54	95,234,261.54	131,498,192.96
南昌华翔汽车零部件有限公司	418,067,292.66	23,715,099.02	23,715,099.02	35,840,187.81
无锡井上华光汽车零部件有限公司	540,405,013.82	52,061,012.01	52,061,012.01	95,613,617.08
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	706,476,378.90	73,493,509.22	73,493,509.22	73,058,576.40

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	3,011,766,770.28	234,158,251.31	234,158,251.31	351,300,841.64
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	1,194,886,864.59	160,377,239.14	160,377,239.14	186,355,941.75
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	1,364,534,921.15	129,182,822.56	129,182,822.56	153,552,658.69
南昌华翔汽车零部件有限公司	330,142,444.54	21,762,191.21	21,762,191.21	64,459,974.68
无锡井上华光汽车零部件有限公司	400,349,145.33	42,254,647.70	42,254,647.70	38,172,322.71
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	478,122,434.51	35,377,092.39	35,377,092.39	52,355,630.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
佛山井上华翔汽车零部件有限公司	2019年5月	50.00%	100.00%
长春华翔轿车消声器有限责任公司	2019年7月	97.60%	100.00%
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	2019年7月	75.00%	80.65%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	佛山井上华翔汽车零部件有限公司	长春华翔轿车消声器有限责任公司	公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司
购买成本/处置对价	11,250,000.00	90,190,000.00	9,170,600.00
现金	11,250,000.00	90,190,000.00	9,170,600.00
购买成本/处置对价合计	11,250,000.00	90,190,000.00	9,170,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,551,373.20	59,339,480.76	10,627,196.34
差额	-9,698,626.80	-30,850,519.24	1,456,596.34
其中：调整资本公积	-9,698,626.80	-30,850,519.24	1,456,596.34

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	南昌	南昌	制造业	50.00		权益法核算
长春佛吉亚排气系统有限公司	长春	长春	制造业		49.00	权益法核算
佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	成都	成都	制造业	49.00		权益法核算
长春一汽富晟集团有限公司	长春	长春	制造业	10.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有长春一汽富晟集团有限公司股权比例为 10%，同时委派董事长周晓峰担任对方公司董事，对其财务和经营政策有参与决策的权利，故将此投资以权益法进行核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	492,374,345.72	417,382,448.48
其中：现金和现金等价物	63,282,787.92	40,340,432.74
非流动资产	146,113,383.18	154,427,692.97
资产合计	638,487,728.90	571,810,141.45
流动负债	362,847,506.62	329,661,772.09
非流动负债	6,244,012.25	4,790,259.06
负债合计	369,091,518.87	334,452,031.15
归属于母公司所有者权益	269,396,210.03	237,358,110.30
按持股比例计算的净资产份额	134,698,105.02	118,679,055.15
对合营企业权益投资的账面价值	134,277,508.97	117,848,025.61
营业收入	758,665,916.35	685,086,732.21
财务费用	-479,039.36	-902,631.87

项 目	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
所得税费用	4,251,884.13	5,176,014.26
净利润	31,273,099.73	29,330,747.52
综合收益总额	31,273,099.73	29,330,747.52

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019.12.31/2019年		
	长春佛吉亚排气系统有限公司	佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	长春一汽富晟集团有限公司
流动资产	1,185,618,914.35	404,271,493.79	3,669,847,286.07
其中：现金和现金等价物	89,885,339.13	138,769,930.58	533,763,863.60
非流动资产	298,794,511.19	32,685,121.49	2,387,695,275.11
资产合计	1,484,413,425.54	436,956,615.28	6,057,542,561.18
流动负债	1,010,791,536.28	305,133,813.48	3,333,532,185.72
非流动负债	3,863,999.68	3,717,734.21	90,114,022.86
负债合计	1,014,655,535.96	308,851,547.69	3,423,646,208.58
归属于母公司所有者权益	469,757,889.58	128,105,067.59	2,211,067,737.03
按持股比例计算的净资产份额	230,181,366.89	62,771,483.12	221,106,773.70
对联营企业权益投资的账面价值	239,717,181.82	87,016,495.72	450,327,449.65
营业收入	2,371,551,916.37	764,215,351.68	7,127,237,646.46
财务费用	3,892,149.45	160,407.50	17,909,509.60
所得税费用	49,173,057.90	7,990,407.86	97,386,279.22
其他综合收益			73,005.89
其他综合收益税后净额			52,889.68
综合收益总额	142,894,927.48	45,383,770.54	557,265,538.72
本期收到的来自联营企业的股利		14,700,000.00	

(续上表)

项 目	2018.12.31/2018年		
	长春佛吉亚排气系统有限公司	佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	长春一汽富晟集团有限公司
流动资产	825,727,337.94	276,319,842.14	2,894,980,973.31

项 目	2018. 12. 31/2018 年		
	长春佛吉亚排气系统有限公司	佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	长春一汽富晟集团有限公司
其中：现金和现金等价物	266,674,031.36	110,624,427.30	570,872,285.25
非流动资产	335,247,426.42	34,683,507.71	2,082,658,187.34
资产合计	1,160,974,764.36	311,003,349.85	4,977,639,160.65
流动负债	824,906,837.68	192,610,302.08	2,712,702,255.64
非流动负债	3,955,999.72	4,236,921.28	81,882,354.67
负债合计	828,862,837.40	196,847,223.36	2,794,584,610.31
归属于母公司所有者权益	332,111,926.96	114,156,126.49	1,789,649,586.54
按持股比例计算的净资产份额	162,734,844.21	55,936,501.98	178,964,958.65
对联营企业权益投资的账面价值	169,698,667.35	79,296,614.62	408,591,483.70
营业收入	1,927,725,564.37	529,857,634.20	5,841,359,070.20
财务费用	2,069,460.12	370,491.42	6,308,708.78
所得税费用	52,598,604.76	11,965,263.12	129,618,615.27
其他综合收益			20,116.21
其他综合收益税后净额			18,183.86
综合收益总额	151,688,744.02	64,616,623.52	493,612,526.63
本期收到的来自联营企业的股利	73,500,000.00	24,500,000.00	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	49,428,618.54	53,780,471.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,408,096.05	-10,469,243.23
其他综合收益		
综合收益总额	5,408,096.05	-10,469,243.23

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 37.91% (2018 年 12 月 31 日：32.35%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	791,781,651.22	806,455,084.43	749,670,630.36	44,350,869.43	12,433,584.64
应付票据	803,153,568.30	803,153,568.30	803,153,568.30		
应付账款	3,474,396,804.55	3,474,396,804.55	3,474,396,804.55		
其他应付款	76,886,635.74	76,886,635.74	76,886,635.74		
长期应付款	32,798,494.72	35,310,634.87	18,990,772.29	16,319,862.58	
小 计	5,179,017,154.53	5,196,202,727.89	5,123,098,411.24	60,670,732.01	12,433,584.64

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,575,441,513.89	1,621,547,657.09	1,435,792,159.52	89,752,972.00	96,002,525.57
应付票据	591,089,215.81	591,089,215.81	591,089,215.81		
应付账款	3,108,308,253.99	3,108,308,253.99	3,108,308,253.99		
其他应付款	396,653,136.59	396,653,136.59	396,653,136.59		
长期应付款	27,207,152.90	28,846,569.69	10,305,570.20	18,540,999.49	
小 计	5,698,699,273.18	5,746,444,833.17	5,542,148,336.11	108,293,971.49	96,002,525.57

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币361,850,620.50元(2018年12月31日：人民币327,968,993.60元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币1,809,253.10元(2018年12月31日：减少/增加人民币1,199,174.32元)，净利润减少/增加人民币1,809,253.10元(2018年度：减少/增加人民币1,199,174.32元)。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资	1,202,227,416.60			1,202,227,416.60
2. 应收款项融资		975,502,356.84		975,502,356.84
非持续以公允价值计量的资产总额	1,202,227,416.60	975,502,356.84		2,177,729,773.44

(二) 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

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。

(三) 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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,票面金额与公允价值相近,采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
周晓峰				14.36	14.36

(2) 本公司最终控制方是周晓峰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
佛吉亚排气控制系统（佛山）有限公司	联营企业
佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	联营企业
长春佛吉亚排气系统有限公司	联营企业
Helbako GmbH	联营企业
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波峰梅实业有限公司	实际控制人控制的企业
沈阳峰梅塑料有限公司	实际控制人控制的企业
上海戈冉泊精模科技有限公司	实际控制人控制的企业
宁波峰梅视讯电子有限公司	实际控制人控制的企业
宁波英峰新能源汽车科技有限公司	实际控制人控制的企业
周辞美	实际控制人关系密切的家庭成员
赖彩绒	实际控制人关系密切的家庭成员
上海华翔拓新电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华乐特汽车装饰布有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华翔进出口有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
成都华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
佛山华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
青岛华众汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波劳伦斯表面技术有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波华众塑料制品有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
象山华翔国际酒店有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
象山华翔职工技能培训学校	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
宁波劳伦斯电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海大众联翔汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
华翔集团股份有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春佛吉亚排气系统有限公司	原材料	109,212,106.38	145,300,976.46
宁波华乐特汽车装饰布有限公司	原材料	63,998,167.23	66,144,237.64
宁波劳伦斯表面技术有限公司	原材料	47,561,440.50	49,112,941.28
宁波华翔进出口有限公司	原材料	21,709,355.32	23,560,977.84
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	原材料	18,677,339.59	
宁波劳伦斯电子有限公司	原材料	6,225,384.91	8,866,116.35
上海戈冉泊精模科技有限公司	采购模具	2,425,319.76	15,025,682.27
上海大众联翔汽车零部件有限公司	采购模具		1,976,000.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	汽车零部件	399,422,466.84	312,258,882.35
长春佛吉亚排气系统有限公司	汽车零部件	166,512,871.14	187,126,523.58
宁波华众塑料制品有限公司	汽车零部件	4,678,877.18	7,942,018.81

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波华众塑料制品有限公司	销售模具	2,450,000.00	
佛山华众汽车零部件有限公司	汽车零部件	1,719,549.70	4,108,983.17
宁波华众塑料制品有限公司	销售材料	812,452.05	
宁波华翔进出口有限公司	汽车零部件	545,715.50	3,648,347.26

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
上海华翔拓新电子有限公司	办公楼	618,000.00	636,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
沈阳峰梅塑料有限公司	厂区	16,449,700.23	13,411,492.60
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	厂区	4,958,885.76	1,539,785.76

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
Helbako GmbH	8,987,825.00	2019-01-01	2021-12-31	年化利率 5.5%

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,122.00 万元	1,171.50 万元

5. 其他关联交易

- (1) 2019 年向成都华众汽车零部件有限公司收取厂区管理费 428,302.74 元。
- (2) 2019 年向宁波峰梅视讯电子有限公司收取水电费 658,942.84 元。
- (3) 2019 年向佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司收取技术服务费 526,700.00 元。
- (4) 2019 年向长春佛吉亚排气系统有限公司收取劳务服务费 1,859,000.00 元。
- (5) 2019 年向宁波英峰新能源汽车科技有限公司收取技术服务费 21,735.85 元。

- (6) 2019 年向上海戈冉泊精模科技有限公司支付修模费 915,586.42 元。
- (7) 2019 年向宁波劳伦斯表面技术有限公司收取索赔费 95,616.57 元。
- (8) 2019 年向宁波劳伦斯表面技术有限公司支付试制费 2,912,195.00 元。
- (9) 2019 年向象山华翔职工技能培训学校支付培训服务费 77,780.00 元。
- (10) 2019 年向象山华翔国际酒店有限公司支付餐饮住宿费 287,383.97 元。
- (11) 2019 年向宁波峰梅新能源汽车技术有限公司出售固定资产 106,164.96 元。
- (12) 2019 年向宁波峰梅新能源汽车技术有限公司收取设备租赁收入 7,660.11 元。
- (13) 2019 年向宁波华翔进出口有限公司采购模具 1,832,012.05 元。
- (14) 2019 年向宁波峰梅视讯电子有限公司收取厂区管理费 751,006.77 元。
- (15) 2019 年向宁波峰梅新能源汽车科技有限公司收取厂区管理费 207,521.85 元。
- (16) 2019 年向南昌江铃华翔汽车零部件有限公司收取物业管理费 1,740,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	134,176,653.92	6,708,832.70	97,667,922.62	4,883,396.13
	宁波华众塑料制品有限公司	5,827,361.43	291,368.07	3,551,361.88	177,568.09
	Helbako GmbH	1,172,325.00	58,616.25		
	宁波峰梅新能源汽车技术有限公司	113,825.07	5,691.25		
	成都华众汽车零部件有限公司	32,553.04	1,627.65		
	宁波劳伦斯表面技术有限公司	8,028.97	401.45	3,239.66	161.98
	宁波峰梅视讯电子有限公司	5,547.51	277.38	87,195.60	4,359.78
	宁波华翔进出口有限公司			987,783.67	49,389.18
	上海戈冉泊精模科技有限公司			6,800.00	340.00
	佛山华众汽车零部件有限公司	400,348.45	20,017.42	1,201,969.66	60,098.48
小计		141,736,643.39	7,086,832.17	103,506,273.09	5,175,313.64

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁波华翔进出口有限公司	3,821,273.80		3,920,337.78	
	宁波华众模具制造有限公司	775,598.00			
	上海戈冉泊精模科技有限公司			289,384.61	
	象山华翔职工技能培训学校			1,800.00	
小计		4,596,871.80		4,211,522.39	
应收股利	Helbako GmbH	2,515,870.83		2,501,443.67	
小计		2,515,870.83		2,501,443.67	
其他应收款	宁波峰梅实业有限公司	21,357,854.16	1,067,892.71	13,347,986.65	667,399.33
	佛吉亚(天津)排气控制技术有限公司	346,302.00	17,315.10		
	上海华翔拓新电子有限公司	315,000.00	15,750.00		
	佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	211,819.23	10,590.96		
	宁波峰梅新能源汽车科技有限公司	192,854.11	9,642.71		
	成都华众汽车零部件有限公司	111,366.30	5,568.32	76,638.53	3,831.93
	宁波峰梅视讯电子有限公司	67,332.82	3,366.64		
	Helbako GmbH			1,177,095.00	235,419.00
	宁波华翔进出口有限公司			101,800.00	5,090.00
小计		22,602,528.62	1,130,126.44	14,703,520.18	911,740.26
长期应收款	Helbako GmbH	15,135,393.35		10,763,237.88	
小计		15,135,393.35		10,763,237.88	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波劳伦斯表面技术有限公司	45,026,951.75	11,347,379.30

项目名称	关联方	期末数	期初数
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	26,924,937.92	
	宁波华乐特汽车装饰布有限公司	16,614,594.58	16,389,420.67
	长春佛吉亚排气系统有限公司	8,647,046.23	14,719,335.55
	宁波劳伦斯电子有限公司	5,201,283.45	4,795,104.09
	宁波华翔进出口有限公司	4,566,855.35	2,926,040.88
	沈阳峰梅塑料有限公司	1,816,380.39	923,686.54
	宁波华众模具制造有限公司	1,700,000.00	
	上海戈冉泊精模科技有限公司	1,045,278.08	4,070,192.30
	宁波华众塑料制品有限公司	322,803.50	
	象山华翔国际酒店有限公司	245,025.00	28,684.00
	宁波峰梅实业有限公司	46,528.37	
	象山华翔职工技能培训学校	3,280.00	7,200.00
小计		112,160,964.62	55,207,043.33
其他应付款	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,921,529.99	
	宁波峰梅实业有限公司		29,818.76
	周晓峰	243,120.00	243,120.00
	佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司		180.77
小计		2,164,649.99	273,119.53

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	100,196,370.24

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

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

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	15,740,352,484.53	3,059,428,496.06	2,610,741,551.79	16,189,039,428.80
主营业务成本	10,274,728,268.11	2,673,128,925.68	6,669,597.64	12,941,187,596.15
资产总额	16,337,690,149.34	2,593,735,928.99	1,800,811,383.73	17,130,614,694.60
负债总额	4,752,620,933.98	2,290,951,444.55	414,418,533.01	6,629,153,845.52

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	NBHX NaFaTec	
	本期数	上年同期数
营业收入	58,493,234.95	110,546,647.92
减：营业成本	61,017,457.94	118,567,849.73
税金及附加		2.89
销售费用	6,290,675.45	9,919,487.87
管理费用	7,563,179.06	13,397,560.82
财务费用	1,547,839.13	2,139,592.39
加：资产减值损失	-797.79	-5,028,344.26
营业利润	-17,926,714.42	-38,506,190.04

项 目	NBHX NaFaTec	
	本期数	上年同期数
加：营业外收入	22,122,226.46	
减：营业外支出		1,664.11
终止经营业务利润总额	4,195,512.04	-38,507,854.15
减：终止经营业务所得税费用	-77,809.70	
终止经营业务净利润	4,273,321.75	-38,507,854.15
加：终止经营业务处置净收益（税后）	7,713,188.44	
其中：处置损益总额	7,713,188.44	
终止经营净利润合计	11,986,510.19	-38,507,854.15
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	10,488,196.41	-33,694,372.36

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
NBHX NaFatec	7,743,998.77	48,674,423.30	-56,460,014.15	-5,837,374.45	6,903,128.52	-1,050,538.87

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本期子公司德国华翔汽车零部件系统公司由于人工成本和废品率相对较高，造成较大亏损，公司相应采取了裁减员工、从中国委派总经理、聘请专业管理服务公司和委派各类专业人员前去支援等一系列措施，截至本期末已取得了一定的效果，但因为改善成本较大，本期经营亏损仍较大。2019年度德国华翔净利润为-17,082.85万元。

2. 2018年10月29日，公司与宁波峰梅实业有限公司签订《关于长春一汽富晟集团有限公司之股权转让协议》，协议约定以39,000.00万元为对价购买长春一汽富晟集团有限公司10%股权，股权转让对价系以协北京中企华资产评估有限责任公司按照市场法对长春一汽富晟集团有限公司以2018年5月31日为基准日的10%股权的评估值39,500.00万元为基础（中企华评报字（2018）第4133号），经公司与宁波峰梅实业有限公司协商后确定。协议约定自协议生效之日起30个工作日内以现金方式支付70%股权转让款即27,300.00万元，剩余30%股权转让款于90个工作日内支付。截至本财务报表批注报出日，已全部支付完毕。

股权转让协议中约定业绩承诺及补偿方式，一汽富晟公司原股东宁波峰梅公司承诺一汽富晟公司2018年、2019年、2020年实际净利润数（指经审定的归属于母公司股东的净利润）分别为44,000.00万元、50,000.00万元、57,000.00万元。若一汽富晟公司当期实际

净利润数未达到当期净利润承诺数，宁波峰梅公司应对本公司以现金方式进行补偿。当期补偿金额=（截至当期期末累积净利润承诺数-截至当期期末累积实际净利润数）÷补偿期限内各年的净利润承诺数总和×拟出售资产交易作价-累积已补偿金额。业绩补偿期间届满，若业绩承诺期间实际净利润数合计超过净利润承诺合计数，宁波华翔公司将不退还交易对方已补偿部分。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年度审计报告（致同审字（2019）第 220FC0054 号）和 2019 年度审计报告（致同审字（2020）第 220FC0045 号），一汽富晟公司 2018 年度、2019 年度实际实现净利润数分别为 38,831.93 万元、41,730.68 万元，根据协议约定补偿方式，宁波峰梅公司累计对公司确认业绩承诺补偿金额为 34,705,840.81 元，其中 2018 年度确认 13,347,986.65 元、2019 年度确认 21,357,854.16 元，计入营业外收入并确认其他应收款，待公司通过相关涉及补偿的内部程序后的 10 日内，由宁波峰梅公司以现金形式进行补偿。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	384,977,085.06	100.00	19,416,782.45	5.04	365,560,302.61
合 计	384,977,085.06	100.00	19,416,782.45	5.04	365,560,302.61

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	390,854,668.64	100.00	19,710,661.63	5.04	371,144,007.01
合 计	390,854,668.64	100.00	19,710,661.63	5.04	371,144,007.01

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	384,800,318.54	19,240,015.93	5.00
3年以上	176,766.52	176,766.52	100.00
小计	384,977,085.06	19,416,782.45	5.04

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,710,661.63				293,879.18			19,416,782.45
小计	19,710,661.63				293,879.18			19,416,782.45

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上汽大众汽车有限公司	230,606,099.46	59.90	11,530,304.97
一汽-大众汽车有限公司	72,534,726.01	18.84	3,626,736.30
华晨宝马汽车有限公司	37,498,836.17	9.74	1,874,941.81
延锋汽车座舱系统(上海)有限公司	24,326,503.77	6.32	1,216,325.19
上海冀强汽车部件系统有限公司	3,819,312.34	0.99	190,965.62
小计	368,785,477.75	95.79	18,439,273.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	946,828,968.03	100.00	3,573,692.72	0.38	943,255,275.31
其中：应收股利	185,000,000.00	19.54			185,000,000.00
其他应收款	761,828,968.03	80.46	3,573,692.72	0.47	758,255,275.31
合计	946,828,968.03	100.00	3,573,692.72	0.38	943,255,275.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,025,121,867.02	100.00	6,391,288.45	0.62	1,018,730,578.57
其中：应收利息	10,883,776.41	1.06			10,883,776.41
应收股利	385,000,000.00	37.56			385,000,000.00
其他应收款	629,238,090.61	61.38	6,391,288.45	1.02	622,846,802.16
合 计	1,025,121,867.02	100.00	6,391,288.45	0.62	1,018,730,578.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款——宁波华翔合并范围内关联往来组合	736,427,777.90		
其他应收款——账龄组合	25,401,190.13	3,573,692.72	14.07
其中：1年以内	22,914,543.29	1,145,727.16	5.00
1-2年	73,351.60	14,670.32	20.00
3年以上	2,413,295.24	2,413,295.24	100.00
小 计	761,828,968.03	3,573,692.72	0.47

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	1,636,864.94		4,754,423.51	6,391,288.45
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-960,177.30		960,177.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	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)	
本期计提	483,709.84		973,777.30	1,457,487.14
本期收回				
本期转回				
本期核销			4,275,082.87	4,275,082.87
其他变动				
期末数	1,160,397.48		2,413,295.24	3,573,692.72

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		10,883,776.41
企业资金拆借利息		10,883,776.41
应收股利	185,000,000.00	385,000,000.00
押金保证金	2,277,854.60	2,289,673.83
拆借款	232,440,638.59	219,491,047.8
应收暂付款	505,752,620.68	393,658,680.06
业绩承诺补偿款	21,357,854.16	13,798,688.92
合 计	946,828,968.03	1,025,121,867.02

(4) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
应收子公司分红	185,000,000.00	385,000,000.00
合 计	185,000,000.00	385,000,000.00

(5) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
长春华翔轿车消声器 有限责任公司	185,000,000.00	2-3 年	流动资金不足	[注]
小 计	185,000,000.00			

[注]：长春华翔轿车消声器有限责任公司系公司持股 100.00%的控股子公司，不存在无

法收回的可能性。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
德国华翔汽车零部件系统公司	应收暂付款	390,549,106.00	[注 1]	41.25		是
长春华翔轿车消声器有限责任公司	应收股利	185,000,000.00	2-3 年	19.54		是
沈阳华翔汽车零部件有限公司	拆借款	129,400,671.03	[注 2]	13.67		是
宁波华翔自然纤维科技有限公司	拆借款	48,413,829.56	[注 3]	5.11		是
宁波华翔汽车技术有限公司	拆借款	26,702,675.55	[注 4]	2.82		是
小 计		780,066,282.14		82.39		

[注1]：其中账龄1年以内128,000,000.00元，1-2年184,677,163.22元，2-3年77,871,942.78元。

[注2]：其中账龄1年以内52,209.90元，1-2年45,825,105.68元，2-3年41,324,556.08元，3年以上42,198,799.37元。

[注3]：其中账龄1年以内3,583,637.69元，1-2年16,560,312.45元，2-3年21,182,822.92元，3年以上7,087,056.50元。

[注4]：其中账龄1年以内3,067,847.91元，1-2年4,462,361.89元，2-3年5,163,194.09元，3年以上14,009,271.66元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,436,311,770.69		5,436,311,770.69	5,104,326,161.89		5,104,326,161.89
对联营、合营企业投资	707,960,003.52		707,960,003.52	640,677,467.68		640,677,467.68
合 计	6,144,271,774.21		6,144,271,774.21	5,745,003,629.57		5,745,003,629.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波井上华翔汽车零部件有限公司	277,205,616.78			277,205,616.78		
宁波诗兰姆汽车零部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波米勒模具制造有限公司	37,103,579.28			37,103,579.28		
长春华翔轿车消声器有限责任公司	1,580,972,000.00	90,190,000.00		1,671,162,000.00		
华翔创新(上海)信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁波胜维德赫华翔汽车镜有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波安通林华翔汽车零部件有限公司	131,826,861.95			131,826,861.95		
宁波华翔汽车零部件研发有限公司	69,000,000.00			69,000,000.00		
德国华翔汽车零部件系统公司	1,294,903,193.50	238,490,328.80		1,533,393,522.30		
扬州安通林华翔汽车零部件有限公司	73,732,083.20			73,732,083.20		
上海智轩汽车附件有限公司	7,232,059.24			7,232,059.24		
上海哈尔巴克汽车零部件有限公司	54,573,560.00			54,573,560.00		
南昌华翔汽车零部件有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
宁波华翔汽车新材料科技有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司	58,000,715.24			58,000,715.24		
宁波华翔汽车饰件有限公司	51,176,492.70			51,176,492.70		
宁波华翔表面处理技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
日本华翔株式会社		3,305,280.00		3,305,280.00		
小 计	5,104,326,161.89	331,985,608.80		5,436,311,770.69		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	117,848,025.61			16,429,483.36	
小计	117,848,025.61			16,429,483.36	
联营企业					
佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	79,296,614.62			22,419,881.10	
佛吉亚排气控制系统(佛山)有限公司	8,766,913.02			-512,574.67	
佛吉亚(天津)排气控制技术有限公司	19,327,592.18			2,128,892.49	
慈溪众车联网络科技有限公司	6,846,838.55			-219,112.39	
长春一汽富晟集团有限公司	408,591,483.70			41,730,676.98	5,288.97
小计	522,829,442.07			65,547,763.51	5,288.97
合计	640,677,467.68			81,977,246.87	5,288.97

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司					134,277,508.97	
小计					134,277,508.97	
联营企业						
佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司		14,700,000.00			87,016,495.72	
佛吉亚排气控制系统(佛山)有限公司					8,254,338.35	
佛吉亚(天津)排气控制技术有限公司					21,456,484.67	
慈溪众车联网络科技有限公司					6,627,726.16	
长春一汽富晟集团有限公司					450,327,449.65	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计		14,700,000.00			573,682,494.55	
合 计		14,700,000.00			707,960,003.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,373,446,989.97	2,332,258,796.67	2,446,079,914.02	2,401,649,411.09
其他业务收入	43,535,011.15	26,919,157.11	38,530,973.55	28,484,104.20
合 计	2,416,982,001.12	2,359,177,953.78	2,484,610,887.57	2,430,133,515.29

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	572,500,000.00	555,325,500.16
权益法核算的长期股权投资收益	81,977,246.87	62,443,909.43
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	37,885,317.75	36,081,255.00
承兑汇票贴现利息	-637,828.59	
合 计	691,724,736.03	653,850,664.59

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,662,954.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	69,253,655.24	

项 目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	725,763.23	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	679,260.30	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	3,151,482.16	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,933,343.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	99,080,550.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,770,137.50	
少数股东权益影响额(税后)	8,865,065.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	65,445,347.04	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.36%	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.60%	1.46	1.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	981,111,216.02	
非经常性损益	B	65,445,347.04	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	915,665,868.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,112,088,046.41	
本期收购子公司长春华翔轿车消声器有限公司和公主岭华翔汽车顶棚系统有限公司少数股东权益减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	29,393,922.90	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6.00	
本期收购子公司佛山井上华翔汽车零部件有限公司少数股东权益减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	9,698,626.80	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	8.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	93,934,097.10	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00	
其他	其他权益工具投资公允价值变动	I1	198,897,918.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	I2	-7,275,275.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	权益法下可转损益的其他综合收益	I3	5,288.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	外币折算差异减少的归属于公司普通股股东的净资产	I4	-2,848,493.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2-E1 \times F1/K-E2 \times F2/K-G \times H/K+I1 \times J1/K+I2 \times J2/K+I3 \times J3/K+I4 \times J4/K}{K}$	8,636,731,454.08	

项 目	序号	本期数
	$J3/K+I4 \times J4/K$	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	981,111,216.02
非经常性损益	B	65,445,347.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	915,665,868.98
期初股份总数	D	626,227,314
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	626,227,314.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.57
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.46

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

宁波华翔电子股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日