

# 广东鸿图科技股份有限公司

# 审计报告

众环审字(2022)0510167号

## 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
母公司资产负债表	7
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11
财务报表附注	13

# 审计报告

众环审字(2022)0510167号

广东鸿图科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了广东鸿图科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四、25所述的会计政策、附注六、41及附注十五、4。</p> <p>贵公司主要从事精密铝合金压铸件及汽车内外饰件的生产和销售业务。由于营业收入是关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1、了解并测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；</li><li>2、抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估产品销售收入的确认政策是否符合会计准则的要求；</li><li>3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</li><li>4、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；</li><li>5、检查主要客户订单、出库单、报关单等关键审计证据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。</li></ol>

## (二)商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p data-bbox="225 349 730 450">请参见财务报表附注四、20所述的会计政策、附注六、18。</p> <p data-bbox="225 472 730 1301">截至2021年12月31日,贵公司合并资产负债表中商誉账面原值为116,989.40万元,商誉减值准备为37,621.27万元,管理层在商誉减值测试中选择了预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。管理层在计算预计未来现金流量现值时做出了重大判断。预计未来现金流量现值计算中采用的关键假设包括:预测期收入增长率、毛利率、折现率、永续增长率。由于商誉金额重大,且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断,因此,我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<ol data-bbox="735 349 1359 1628" style="list-style-type: none"><li data-bbox="735 349 1359 450">1、了解、评估并测试了贵公司针对商誉减值评估相关的内部控制;</li><li data-bbox="735 472 1359 696">2、我们将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合2021年度的盈利预测与2021年度实际运营结果进行比较,以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性;</li><li data-bbox="735 719 1359 943">3、评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率和毛利率,将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析,并在评估中考虑市场趋势;</li><li data-bbox="735 965 1359 1189">4、我们基于对汽车饰件业务和所处行业的了解,在内部估值专家的协助下,评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性,其中对于折现率执行了验证性分析;</li><li data-bbox="735 1211 1359 1435">5、对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析,考虑这些参数和假设在合理变动时,对减值测试结果的潜在影响;</li><li data-bbox="735 1458 1359 1491">6、我们对未来现金流量现值执行了重新计算;</li><li data-bbox="735 1514 1359 1628">7、我们复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。</li></ol>

#### **四、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。

(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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

王兵

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

宋锦锋

中国·武汉

2022年4月23日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	433,824,027.37	493,440,115.28	493,440,115.28
交易性金融资产	六、2		165,000,000.00	165,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	163,268,477.97	25,569,231.69	25,569,231.69
应收账款	六、4	1,441,137,822.60	1,522,144,748.12	1,522,144,748.12
应收款项融资	六、5	55,319,392.39	263,349,945.95	263,349,945.95
预付款项	六、6	16,717,546.96	32,964,401.62	34,964,401.62
其他应收款	六、7	32,427,498.88	12,799,032.73	12,799,032.73
存货	六、8	914,115,203.16	895,610,700.19	895,610,700.19
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	1,141,056.33	1,504,987.10	1,504,987.10
其他流动资产	六、10	79,355,833.20	64,425,974.36	64,425,974.36
<b>流动资产合计</b>		<b>3,137,306,858.86</b>	<b>3,476,809,137.04</b>	<b>3,478,809,137.04</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、11	487,580.30	1,766,273.61	1,766,273.61
长期股权投资	六、12	112,582,238.71	100,876,397.67	100,876,397.67
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、13	728,907.00	8,480,112.15	8,480,112.15
固定资产	六、14	2,472,915,917.36	2,694,421,705.46	2,694,421,705.46
在建工程	六、15	125,225,392.81	96,470,187.81	96,470,187.81
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、16	18,860,051.89	12,956,809.61	不适用
无形资产	六、17	320,123,565.21	359,859,161.08	359,859,161.08
开发支出				
商誉	六、18	793,681,277.66	793,681,277.66	793,681,277.66
长期待摊费用	六、19	455,849,397.00	408,632,566.54	408,632,566.54
递延所得税资产	六、20	50,819,024.99	58,995,423.78	58,995,423.78
其他非流动资产	六、21	138,293,171.14	85,787,427.41	85,787,427.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,489,566,524.07</b>	<b>4,621,927,342.78</b>	<b>4,608,970,533.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,626,873,382.93</b>	<b>8,098,736,479.82</b>	<b>8,087,779,670.21</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、22	138,000,000.00	554,221,799.37	554,221,799.37
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、23	397,133,300.00	554,642,832.21	554,642,832.21
应付账款	六、24	1,120,771,047.67	1,277,768,650.87	1,277,768,650.87
预收款项	六、25	204,790.01	204,790.01	204,790.01
合同负债	六、26	5,822,765.65	15,310,697.42	15,310,697.42
应付职工薪酬	六、27	208,235,633.94	229,087,859.46	229,087,859.46
应交税费	六、28	39,995,678.63	48,028,604.95	48,028,604.95
其他应付款	六、29	118,503,682.08	227,197,764.95	227,197,764.95
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、30	27,994,942.52	49,506,525.58	47,023,848.47
其他流动负债	六、31	68,154,789.19	42,562,042.57	42,562,042.57
<b>流动负债合计</b>		<b>2,124,816,629.69</b>	<b>2,998,531,567.39</b>	<b>2,996,048,890.28</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、32	282,695,000.00	45,670,000.00	45,670,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、33	8,125,955.41	8,474,132.50	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、34		7,331,591.59	7,331,591.59
递延收益	六、35	100,695,060.56	105,810,248.05	105,810,248.05
递延所得税负债	六、20	23,987,056.75	30,199,636.03	30,199,636.03
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>415,503,072.72</b>	<b>197,485,608.17</b>	<b>189,011,475.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,540,319,702.41</b>	<b>3,196,017,175.56</b>	<b>3,185,060,365.95</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、36	528,878,866.00	530,063,366.00	530,063,366.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、37	2,775,408,206.36	2,789,305,988.87	2,789,305,988.87
减：库存股	六、38		7,378,116.53	7,378,116.53
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、39	164,010,596.87	148,665,222.09	148,665,222.09
一般风险准备				
未分配利润	六、40	1,305,832,246.03	1,100,635,131.39	1,100,635,131.39
归属于母公司股东权益合计		4,774,129,915.26	4,561,291,591.82	4,561,291,591.82
少数股东权益		312,423,765.26	341,427,712.44	341,427,712.44
<b>股东权益合计</b>		<b>5,086,553,680.52</b>	<b>4,902,719,304.26</b>	<b>4,902,719,304.26</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,626,873,382.93</b>	<b>8,098,736,479.82</b>	<b>8,087,779,670.21</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

会合02表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>6,003,325,507.03</b>	<b>5,596,026,124.59</b>
其中：营业收入	六、41	6,003,325,507.03	5,596,026,124.59
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,650,360,370.19</b>	<b>5,395,463,828.97</b>
其中：营业成本	六、41	4,798,647,790.64	4,354,347,824.18
税金及附加	六、42	85,031,908.62	97,553,734.18
销售费用	六、43	203,413,207.23	341,568,050.44
管理费用	六、44	246,646,585.95	292,703,502.17
研发费用	六、45	281,671,916.40	262,088,030.05
财务费用	六、46	34,948,961.35	47,202,687.95
其中：利息费用		29,761,533.73	50,270,012.43
利息收入		5,807,465.47	6,298,924.85
加：其他收益	六、47	23,699,045.90	30,347,342.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	15,854,287.77	4,299,314.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,705,841.04	-211,364.90
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）	六、49	-9,245,525.80	-3,821,022.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-795,364.82	-5,620,865.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	679,553.95	59,748.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>383,157,133.84</b>	<b>225,826,813.18</b>
加：营业外收入	六、52	2,938,070.61	949,529.92
减：营业外支出	六、53	6,810,228.75	15,023,870.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>379,284,975.70</b>	<b>211,752,472.47</b>
减：所得税费用	六、54	32,540,476.95	18,314,381.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>346,744,498.75</b>	<b>193,438,090.73</b>
（一）按经营持续性分类		346,744,498.75	193,438,090.73
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,744,498.75	193,438,090.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		300,051,994.32	155,727,831.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,692,504.43	37,710,259.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>346,744,498.75</b>	<b>193,438,090.73</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		300,051,994.32	155,727,831.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		46,692,504.43	37,710,259.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.57	0.29
（二）稀释每股收益		0.57	0.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,013,280,727.21	5,464,814,153.26
收到的税费返还		17,820,931.63	25,755,043.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	78,392,740.59	130,780,236.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,109,494,399.43</b>	<b>5,621,349,433.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,886,000,174.76	2,995,211,715.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,043,737,968.41	959,391,621.36
支付的各项税费		257,875,917.66	292,087,983.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	224,096,440.09	220,332,124.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,411,710,500.92</b>	<b>4,467,023,445.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>697,783,898.51</b>	<b>1,154,325,988.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,328,162.78	4,647,645.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,655,901.55	1,278,350.58
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	六、56	1,122,000,000.00	1,150,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,137,984,064.33</b>	<b>1,155,925,995.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,600,594.88	435,230,608.35
投资支付的现金			
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	六、56	1,022,942,087.73	1,099,045,835.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,505,542,682.61</b>	<b>1,534,276,443.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-367,558,618.28</b>	<b>-378,350,447.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		888,840,000.00	1,396,393,818.95
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	5,042,738.77	30,848,220.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>893,882,738.77</b>	<b>1,427,242,038.95</b>
偿还债务支付的现金		1,097,170,647.84	1,949,714,183.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,080,822.66	83,895,753.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,383,713.18	31,285,558.83
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	39,264,957.67	20,542,624.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,278,516,428.17</b>	<b>2,054,152,561.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-384,633,689.40</b>	<b>-626,910,522.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,641,991.54</b>	<b>3,799,630.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-56,050,400.71</b>	<b>152,864,648.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		471,659,221.31	318,794,572.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>415,608,820.60</b>	<b>471,659,221.31</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

会合04表

金额单位：人民币元

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

项 目	2021年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	530,063,366.00		2,789,305,988.87	7,378,116.53			148,665,222.09		1,100,635,131.39	4,561,291,591.82	341,427,712.44	4,902,719,304.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	530,063,366.00		2,789,305,988.87	7,378,116.53			148,665,222.09		1,100,635,131.39	4,561,291,591.82	341,427,712.44	4,902,719,304.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,184,500.00		-13,897,782.51	-7,378,116.53			15,345,374.78		205,197,114.64	212,838,323.44	-29,003,947.18	183,834,376.26
（一）综合收益总额									300,051,994.32	300,051,994.32	46,692,504.43	346,744,498.75
（二）股东投入和减少资本	-1,184,500.00		-13,897,782.51	-7,378,116.53						-7,704,165.98	-40,312,738.43	-48,016,904.41
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,184,500.00		-13,897,782.51	-7,378,116.53						-7,704,165.98		-7,704,165.98
4. 其他											-40,312,738.43	-40,312,738.43
（三）利润分配							15,345,374.78		-94,854,879.68	-79,509,504.90	-35,383,713.18	-114,893,218.08
1. 提取盈余公积							15,345,374.78		-15,345,374.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-79,509,504.90	-79,509,504.90	-35,383,713.18	-114,893,218.08
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	528,878,866.00		2,775,408,206.36				164,010,596.87		1,305,832,246.03	4,774,129,915.26	312,423,765.26	5,086,553,680.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

会合04表

金额单位：人民币元

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

项 目	2020年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	532,363,366.00		2,816,635,802.10	23,768,722.50			128,615,133.98		990,001,800.26	4,443,847,379.84	334,991,040.63	4,778,838,420.47
加：会计政策变更						-1,369,366.89		-23,675,045.55	-25,044,412.44			-25,044,412.44
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	532,363,366.00		2,816,635,802.10	23,768,722.50			127,245,767.09		966,326,754.71	4,418,802,967.40	334,991,040.63	4,753,794,008.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,300,000.00		-27,329,813.23	-16,390,605.97			21,419,455.00		134,308,376.68	142,488,624.42	6,436,671.81	148,925,296.23
（一）综合收益总额									155,727,831.68	155,727,831.68	37,710,259.05	193,438,090.73
（二）股东投入和减少资本	-2,300,000.00		-27,329,813.23	-16,390,605.97							11,971.59	-13,227,235.67
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,300,000.00		-27,329,813.23	-16,390,605.97								-13,239,207.26
4. 其他											11,971.59	11,971.59
（三）利润分配						21,419,455.00		-21,419,455.00			-31,285,558.83	-31,285,558.83
1. 提取盈余公积						21,419,455.00		-21,419,455.00				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-31,285,558.83	-31,285,558.83
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	530,063,366.00		2,789,305,988.87	7,378,116.53			148,665,222.09		1,100,635,131.39	4,561,291,591.82	341,427,712.44	4,902,719,304.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		126,233,120.43	97,293,801.77	97,293,801.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		10,120,000.00	53,877.39	53,877.39
应收账款	十五、1	409,865,807.74	481,821,641.91	481,821,641.91
应收款项融资			11,305,015.75	11,305,015.75
预付款项		5,082,240.27	3,910,117.57	3,910,117.57
其他应收款	十五、2	939,304,231.85	1,153,634,334.05	1,153,634,334.05
存货		327,600,261.70	330,693,476.54	330,693,476.54
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		30,228,202.94	11,124,567.31	11,124,567.31
<b>流动资产合计</b>		<b>1,848,433,864.93</b>	<b>2,089,836,832.29</b>	<b>2,089,836,832.29</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	2,403,297,767.19	2,203,297,767.19	2,203,297,767.19
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产			7,504,032.31	7,504,032.31
固定资产		774,460,435.84	825,360,902.04	825,360,902.04
在建工程		40,589,522.13	19,757,261.89	19,757,261.89
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		270,905.33	361,207.11	不适用
无形资产		67,119,633.66	69,813,157.25	69,813,157.25
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		149,355,790.75	138,371,653.96	138,371,653.96
递延所得税资产		19,807,594.56	24,583,380.50	24,583,380.50
其他非流动资产		29,838,110.28	5,142,864.78	5,142,864.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,484,739,759.74</b>	<b>3,294,192,227.03</b>	<b>3,293,831,019.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,333,173,624.67</b>	<b>5,384,029,059.32</b>	<b>5,383,667,852.21</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		53,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		200,760,000.00	359,090,000.00	359,090,000.00
应付账款		367,807,084.62	426,789,847.32	426,789,847.32
预收款项				
合同负债		877,424.74	1,603,894.21	1,603,894.21
应付职工薪酬		87,614,644.08	102,497,506.28	102,497,506.28
应交税费		2,162,456.28	6,539,419.32	6,539,419.32
其他应付款		31,882,217.89	69,101,232.37	69,101,232.37
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		6,443,687.14	163,097.35	
其他流动负债		22,535,502.33	10,683,763.07	10,683,763.07
<b>流动负债合计</b>		<b>773,083,017.08</b>	<b>1,132,468,759.92</b>	<b>1,132,305,662.57</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		243,485,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		44,422.62	198,109.76	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		15,331,380.16	16,372,461.76	16,372,461.76
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>258,860,802.78</b>	<b>16,570,571.52</b>	<b>16,372,461.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,031,943,819.86</b>	<b>1,149,039,331.44</b>	<b>1,148,678,124.33</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		528,878,866.00	530,063,366.00	530,063,366.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,815,433,013.73	2,829,330,796.24	2,829,330,796.24
减：库存股			7,378,116.53	7,378,116.53
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		164,010,596.87	148,665,222.09	148,665,222.09
未分配利润		792,907,328.21	734,308,460.08	734,308,460.08
<b>股东权益合计</b>		<b>4,301,229,804.81</b>	<b>4,234,989,727.88</b>	<b>4,234,989,727.88</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,333,173,624.67</b>	<b>5,384,029,059.32</b>	<b>5,383,667,852.21</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	<b>十五、4</b>	<b>2,292,600,004.42</b>	<b>2,006,695,929.62</b>
减：营业成本	十五、4	1,937,462,447.58	1,623,172,191.50
税金及附加		25,625,989.34	39,131,658.27
销售费用		84,183,891.97	120,764,756.45
管理费用		79,606,564.47	94,424,851.51
研发费用		78,706,520.27	65,655,968.43
财务费用		-419,783.01	2,514,919.62
其中：利息费用		18,211,218.98	19,409,567.91
利息收入		20,447,906.46	14,533,991.79
加：其他收益		4,303,500.03	11,810,924.92
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	70,182,977.51	148,442,021.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		218,695.26	-1,341,545.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）		71,202.13	314,285.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>162,210,748.73</b>	<b>220,257,270.12</b>
加：营业外收入		30,305.42	90,456.15
减：营业外支出		4,021,586.05	2,017,607.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>158,219,468.10</b>	<b>218,330,118.32</b>
减：所得税费用		4,765,720.29	4,135,568.33
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>153,453,747.81</b>	<b>214,194,549.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		153,453,747.81	214,194,549.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>153,453,747.81</b>	<b>214,194,549.99</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,351,681,028.42	1,963,454,497.11
收到的税费返还		888,734.95	4,605,710.76
收到其他与经营活动有关的现金		22,571,275.25	34,896,073.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,375,141,038.62</b>	<b>2,002,956,281.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,822,303,022.95	1,024,031,026.05
支付给职工以及为职工支付的现金		358,011,191.24	339,164,883.83
支付的各项税费		72,110,012.61	80,543,656.82
支付其他与经营活动有关的现金		56,904,741.25	49,291,645.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,309,328,968.05</b>	<b>1,493,031,212.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,812,070.57</b>	<b>509,925,069.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		70,193,956.16	148,452,005.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,124,300.00	45,065.00
收到其他与投资活动有关的现金		105,000,000.00	230,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>189,318,256.16</b>	<b>378,497,070.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,278,129.74	179,360,177.47
投资支付的现金			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		105,140,790.00	230,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>318,418,919.74</b>	<b>429,360,177.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,100,663.58</b>	<b>-50,863,107.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		619,000,000.00	416,765,225.00
收到其他与筹资活动有关的现金		409,625,668.44	146,566,004.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,028,625,668.44</b>	<b>563,331,229.16</b>
偿还债务支付的现金		472,225,000.00	701,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,184,323.73	22,109,957.91
支付其他与筹资活动有关的现金		366,631,578.83	273,752,186.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>934,040,902.56</b>	<b>996,962,144.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>94,584,765.88</b>	<b>-433,630,914.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,356,854.21</b>	<b>4,657,417.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>28,939,318.66</b>	<b>30,088,464.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		97,293,801.77	67,205,337.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>126,233,120.43</b>	<b>97,293,801.77</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

会企04表  
金额单位：人民币元

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

项 目	2021年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	530,063,366.00		2,829,330,796.24	7,378,116.53			148,665,222.09	734,308,460.08	4,234,989,727.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	530,063,366.00		2,829,330,796.24	7,378,116.53			148,665,222.09	734,308,460.08	4,234,989,727.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,184,500.00		-13,897,782.51	-7,378,116.53			15,345,374.78	58,598,868.13	66,240,076.93
（一）综合收益总额								153,453,747.81	153,453,747.81
（二）股东投入和减少资本	-1,184,500.00		-13,897,782.51	-7,378,116.53					-7,704,165.98
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,184,500.00		-13,897,782.51	-7,378,116.53					-7,704,165.98
4. 其他									
（三）利润分配							15,345,374.78	-94,854,879.68	-79,509,504.90
1. 提取盈余公积							15,345,374.78	-15,345,374.78	
2. 对股东的分配								-79,509,504.90	-79,509,504.90
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	528,878,866.00		2,815,433,013.73				164,010,596.87	792,907,328.21	4,301,229,804.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

会企04表  
金额单位：人民币元

编制单位：广东鸿图科技股份有限公司

项 目	2020年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	532,363,366.00		2,856,660,609.47	23,768,722.50			128,615,133.98	553,857,667.06	4,047,728,054.01
加：会计政策变更							-1,369,366.89	-12,324,301.97	-13,693,668.86
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	532,363,366.00		2,856,660,609.47	23,768,722.50			127,245,767.09	541,533,365.09	4,034,034,385.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,300,000.00		-27,329,813.23	-16,390,605.97			21,419,455.00	192,775,094.99	200,955,342.73
（一）综合收益总额								214,194,549.99	214,194,549.99
（二）股东投入和减少资本	-2,300,000.00		-27,329,813.23	-16,390,605.97					-13,239,207.26
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,300,000.00		-27,329,813.23	-16,390,605.97					-13,239,207.26
4. 其他									
（三）利润分配							21,419,455.00	-21,419,455.00	
1. 提取盈余公积							21,419,455.00	-21,419,455.00	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	530,063,366.00		2,829,330,796.24	7,378,116.53			148,665,222.09	734,308,460.08	4,234,989,727.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东鸿图科技股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

广东鸿图科技股份有限公司(以下简称“本公司”)经广东省经济贸易委员会批准(粤经贸监督【2000】986号),于2000年12月22日发起设立,领取了广东省肇庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91441200725995439Y企业法人营业执照。

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式: 股份有限公司。

公司注册地址: 广东省肇庆市高要区金渡世纪大道168号。

公司总部办公地址: 广东省肇庆市高要区金渡世纪大道168号。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属铝合金压铸件和镁合金压铸件制造行业。

公司及其子公司(以下合称“公司”)主要经营铝合金压铸件和镁合金压铸件、汽车装饰件制造、特种车生产。

截至2021年12月31日,公司纳入合并范围的子公司共15户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本年合并范围比上年减少4户,详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 3、母公司以及母公司最终控制方的名称

公司母公司及母公司最终控制方情况参见附注十、1。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司的合并及母公司财务报表于2022年4月23日经公司第七届董事会第三十次会议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的

《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需支付的现金或者现金等价物的金额计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范

围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，

对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量



公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取

得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收利息、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行类金融机构。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为应收公司并表范围内关联方款项。

#### ③ 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个

月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，公司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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

可以使用一年以上的低值易耗品采用于五五摊销法进行摊销，使用期限在一年以下的低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利



或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-35.00	3.00-5.00	2.71-4.85
机器设备	12.00	3.00-5.00	7.92-8.08
运输工具	8.00	3.00-5.00	11.88-12.13
其他设备	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括工装及其他。长期待摊费用在预计受益期间采用平均摊销或项目使用次数摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，



在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以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,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,相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

收入,是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

公司与收入相关的业务及其收入确认原则参见附注六、41“营业收入和营业成本”。

## 26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本

费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具及设备。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所

有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第七届董事会第十八次会议于 2021 年 4 月 18 日决议通过，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### 公司作为承租人

对首次执行日前的经营租赁，公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付账款	34,964,401.62	3,910,117.57	32,964,401.62	3,910,117.57
使用权资产			12,956,809.61	361,207.11
一年内到期的非流动负债	47,023,848.47		49,506,525.58	163,097.35
租赁负债			8,474,132.50	198,109.76

公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.85%。

公司 2020 年度财务报表中不存在需要披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最

低租赁付款额。

## （2）会计估计变更

公司本年无会计估计变更事项。

### 30、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁

##### ①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。



## ②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

### （6）折旧和摊销

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

### （7）递延所得税资产

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

### （8）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按 3% 的征收率计缴增值税。
增值税出口退税率	增值税出口退税率分别为 10%、13%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 1.5%、2% 计缴。
房产税	房产税分别为房屋的计税余值的 1.2% 或租金收入的 12%。
土地使用税	土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，依照适用税额标准计算缴纳。
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的超率累进税率计征。
企业所得税	企业所得税税率分别为 15%、16.50%、20%、25%、30%。

## (1) 不同企业所得税税率纳税主体的情况:

纳税主体名称	企业所得税税率	备注
广东鸿图科技股份有限公司、广东鸿图南通压铸有限公司、广东鸿图武汉压铸有限公司、广东宝龙汽车有限公司、宁波四维尔工业有限责任公司、宁波四维尔汽车智能科技有限公司、四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司、长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司（附注五、2、（1）-（9））	15%	
广东鸿图(香港)贸易有限公司	16.50%	注(1)
珠海励图投资管理有限公司、鲜达冷链物流服务（广州）有限公司、东莞市四维尔丸井汽配有限公司（附注五、2、（10））	20%	
广东盛图投资有限公司、宁波四维尔汽车零部件有限公司、上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、广东鸿图（南通）模具有限公司、四维尔丸井（武汉）汽车零部件有限公司	25%	
SWELL NORTH AMERICA INC	30%	注(2)

注(1): 广东鸿图(香港)贸易有限公司为依香港法律设立的香港公司, 适用香港税法, 利得税税率为 16.50%。

注(2): SWELL NORTH AMERICA INC 为依美国法律设立的美国公司, 适用美国税法, 企业所得税率为 30%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 广东鸿图科技股份有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202044007741, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 广东鸿图南通压铸有限公司被认定为江苏省2019年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR201932003676, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(3) 广东鸿图武汉压铸有限公司被认定为湖北省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202042003960, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(4) 广东宝龙汽车有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202044009526, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(5) 宁波四维尔工业有限责任公司被认定为浙江省2020年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202033100851, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(6) 宁波四维尔汽车智能科技有限公司被认定为浙江省2021年高新技术企业, 高新技术企业证书编号为GR202133100446, 有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(7) 四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202044001350,有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(8) 长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为吉林省2019年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201922000332，有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(9) 成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司被认定为四川省2019年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201951000517,有效期三年。故2021年度企业所得税适用税率为15%。

(10) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年度珠海励图投资管理有限公司、鲜达冷链物流服务（广州）有限公司、东莞市四维尔丸井汽配有限公司享受该优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	81,921.10	87,831.64
银行存款	415,526,899.50	471,571,389.67
其他货币资金	18,215,206.77	21,780,893.97
合 计	433,824,027.37	493,440,115.28
其中：存放在境外的款项总额	11,935,261.21	12,754,027.88

注：截至年末，货币资金受限情况参见附注六、57、注(1)。

**2、交易性金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		165,000,000.00
其中：理财产品		165,000,000.00
合 计		165,000,000.00

**3、应收票据**

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	162,173,609.83	
商业承兑汇票	1,094,868.14	25,569,231.69
小 计	163,268,477.97	25,569,231.69
减：坏账准备		
合 计	163,268,477.97	25,569,231.69

注：公司认为所持有的商业承兑汇票出票人为资质较好、兑付有保证的企业，均不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

## (2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	162,173,609.83
合 计	162,173,609.83

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	249,847,429.40	38,158,256.30
商业承兑汇票		19,165,055.59
合 计	249,847,429.40	57,323,311.89

**4、应收账款**

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,439,927,426.23

账 龄	年末余额
1 至 2 年(含 2 年)	12,455,221.32
2 至 3 年(含 3 年)	27,876,523.09
3 至 4 年(含 4 年)	2,997,357.80
4 至 5 年(含 5 年)	2,651,399.85
5 年以上	3,117,860.07
小 计	1,489,025,788.36
减：坏账准备	47,887,965.76
合 计	1,441,137,822.60

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,749,011.86	0.25	3,749,011.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,485,276,776.50	99.75	44,138,953.90	2.97	1,441,137,822.60
其中：					
账龄组合	1,485,276,776.50	99.75	44,138,953.90	2.97	1,441,137,822.60
合 计	1,489,025,788.36	100.00	47,887,965.76	3.22	1,441,137,822.60

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	826,733.34	0.05	826,733.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,560,361,214.38	99.95	38,216,466.26	2.45	1,522,144,748.12
其中：					
账龄组合	1,560,361,214.38	99.95	38,216,466.26	2.45	1,522,144,748.12
合 计	1,561,187,947.72	100.00	39,043,199.60	2.50	1,522,144,748.12

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江德浩实业有限公司	826,733.34	826,733.34	100.00	客户明显缺乏偿还能力
长春富晟安创汽车零部件有限公司	762,278.52	762,278.52	100.00	预计无法收回款项
发尔特克株式会社	2,160,000.00	2,160,000.00	100.00	预计无法收回款项
合计	3,749,011.86	3,749,011.86	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	1,438,810,983.83	3,014,945.22	0.21
1-2 年(含 2 年)	10,683,567.97	5,341,783.98	50.00
2-3 年(含 3 年)	27,018,821.06	27,018,821.06	100.00
3-4 年(含 4 年)	2,997,357.80	2,997,357.80	100.00
4-5 年(含 5 年)	2,648,185.77	2,648,185.77	100.00
5 年以上	3,117,860.07	3,117,860.07	100.00
合计	1,485,276,776.50	44,138,953.90	—

## (2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	38,216,466.26	6,058,218.33		97,397.23	-38,333.46	44,138,953.90
单项计提的应收款	826,733.34	2,922,278.52				3,749,011.86
合计	39,043,199.60	8,980,496.85		97,397.23	-38,333.46	47,887,965.76

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	97,397.23

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 339,638,016.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 415,349.70 元。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	55,319,392.39	263,349,945.95
合 计	55,319,392.39	263,349,945.95

注：公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，且持有商业承兑汇票的账龄在信用期以内，均不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

## 6、预付款项

## (2) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	13,548,223.87	76.08		13,548,223.87
1-2 年(含 2 年)	2,735,776.28	15.36	273,577.64	2,462,198.64
2-3 年(含 3 年)	322,974.26	1.81	96,892.29	226,081.97
3-4 年(含 4 年)	951,847.40	5.34	475,923.70	475,923.70
4-5 年(含 5 年)	25,593.86	0.14	20,475.08	5,118.78
5 年以上	224,465.76	1.26	224,465.76	
合 计	17,808,881.43	100.00	1,091,334.47	16,717,546.96

(续)

账 龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	30,237,186.08	88.00		30,237,186.08
1-2 年(含 2 年)	1,799,391.77	5.24	179,939.18	1,619,452.59
2-3 年(含 3 年)	1,327,138.44	3.86	398,141.54	928,996.90



账 龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3-4 年(含 4 年)	85,455.64	0.25	42,727.82	42,727.82
4-5 年(含 5 年)	680,191.11	1.98	544,152.88	136,038.23
5 年以上	229,956.00	0.67	229,956.00	
合 计	34,359,319.04	100.00	1,394,917.42	32,964,401.62

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,224,410.25 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 23.72%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 96,207.12 元。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	32,427,498.88	12,799,032.73
合 计	32,427,498.88	12,799,032.73

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	27,146,160.21
1-2 年(含 2 年)	3,081,298.70
2-3 年(含 3 年)	909,007.62
3-4 年(含 4 年)	1,392,166.66
4-5 年(含 5 年)	383,051.00
5 年以上	982,989.10
小 计	33,894,673.29
减: 坏账准备	1,467,174.41
合 计	32,427,498.88

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	22,818,866.08	4,037,312.46
个人往来款	3,026,982.56	2,706,542.25

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴款项	1,902,092.66	1,440,971.80
保证金	6,146,731.99	5,860,432.87
小 计	33,894,673.29	14,045,259.38
减：坏账准备	1,467,174.41	1,246,226.65
合 计	32,427,498.88	12,799,032.73

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,199,901.65		46,325.00	1,246,226.65
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-139,666.24		406,939.00	267,272.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-46,325.00	-46,325.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,060,235.41		406,939.00	1,467,174.41

注：信用损失的确定方法参见附注四、9、(5) ③。

组合中，采用其他方法计提坏账准备：

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	32,046,129.39		
合 计	32,046,129.39		

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,199,901.65	-139,666.24				1,060,235.41
单项计提的其他应收款	46,325.00	406,939.00			-46,325.00	406,939.00
合计	1,246,226.65	267,272.76			-46,325.00	1,467,174.41

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 23,099,440.74 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 68.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	226,928,299.70	1,333,617.59	225,594,682.11
在产品	179,580,033.04	48,943.30	179,531,089.74
库存商品	466,888,276.96	12,126,500.84	454,761,776.12
委托加工物资	26,306,999.55		26,306,999.55
低值易耗品	22,188,462.56		22,188,462.56
包装物	5,732,193.08		5,732,193.08
合计	927,624,264.89	13,509,061.73	914,115,203.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	222,078,119.48	1,686,591.57	220,391,527.91
在产品	158,223,946.12	533,250.89	157,690,695.23
库存商品	470,836,036.99	25,370,655.29	445,465,381.70
委托加工物资	21,731,037.87		21,731,037.87
低值易耗品	39,319,191.02		39,319,191.02

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	11,012,866.46		11,012,866.46
合 计	923,201,197.94	27,590,497.75	895,610,700.19

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加	
		计提	其他
原材料	1,686,591.57	14,941.54	
在产品	533,250.89	40,693.19	
库存商品	25,370,655.29	3,279,336.04	
合 计	27,590,497.75	3,334,970.77	

## (续)

项 目	本年减少			年末余额
	转回	转销	其他	
原材料			367,915.52	1,333,617.59
在产品		194,387.98	330,612.80	48,943.30
库存商品	2,236,600.26	9,335,475.79	4,951,414.44	12,126,500.84
合 计	2,236,600.26	9,529,863.77	5,649,942.76	13,509,061.73

其他说明：本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的全部股权，注销其子公司上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司。本年其他减少系上述四家子公司于处置日和注销日的存货跌价余额。

## 9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款（附注六、11）	1,145,141.24	1,536,891.04
其中：一年内到期的长期应收款减值准备	4,084.91	31,903.94
合 计	1,141,056.33	1,504,987.10

**10、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
已背书（贴现）未终止确认应收票据	57,323,311.89	41,820,810.33
增值税留抵税额	7,169,166.73	7,733,903.85
待抵扣/待认证进项税额	5,384,165.13	9,160,295.01
预缴企业所得税/关税等	9,479,189.45	5,710,965.17
合 计	79,355,833.20	64,425,974.36

**11、长期应收款**

## (1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,738,396.45	4,084.91	1,734,311.54	4%-12%
加：未实现融资收益	-105,674.91		-105,674.91	4%-12%
减：一年内到期的长期应收款(附注六、9)	1,145,141.24	4,084.91	1,141,056.33	——
合 计	487,580.30		487,580.30	——

## (续)

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,686,734.91	31,903.94	3,654,830.97	4%-12%
加：未实现融资收益	-383,570.26		-383,570.26	4%-12%
减：一年内到期的长期应收款(附注六、9)	1,536,891.04	31,903.94	1,504,987.10	——
合 计	1,766,273.61		1,766,273.61	——

## 12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
慈溪锦泰商务有限公司	51,830,384.14			5,796,089.52		
慈溪四维尔锦泰商务服务有限公司				-139.65		
慈溪锦亨商务服务有限公司						
柳州盛东投资中心（有限合伙）	49,046,013.53			5,909,891.17		
小 计	100,876,397.67			11,705,841.04		
合 计	100,876,397.67			11,705,841.04		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
慈溪锦泰商务有限公司			-31,950,000.00	25,676,473.66	
慈溪四维尔锦泰商务服务有限公司			18,450,000.00	18,449,860.35	
慈溪锦亨商务服务有限公司			13,500,000.00	13,500,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
柳州盛东投资中心（有限合伙）				54,955,904.70	
小 计				112,582,238.71	
合 计				112,582,238.71	

其他变动说明：慈溪锦泰商务有限公司股东（宁波凌波新材料有限公司，新海科技集团有限公司，宁波四维尔工业有限责任公司）通过股东会决议，将慈溪锦泰商务有限公司采用派生分立方式，分立成三家公司。即保留“慈溪锦泰商务有限公司”，同时派生新设“慈溪四维尔锦泰商务服务有限公司”、“慈溪锦亨商务服务有限公司”；分立时股东宁波凌波新材料有限公司，新海科技集团有限公司，宁波四维尔工业有限责任公司在分立后的三家公司股权比例均为 40%、30%、30%。根据上述分立安排，本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司对分立后的慈溪锦泰商务有限公司、慈溪四维尔锦泰商务服务有限公司、慈溪锦亨商务服务有限公司的长期股权投资账面余额分别为 25,676,473.66 元、18,449,860.35 元、13,500,000.00 元。

**13、投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	11,622,616.84	11,622,616.84
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	8,246,836.84	8,246,836.84
(1) 处置	8,246,836.84	8,246,836.84
4、年末余额	3,375,780.00	3,375,780.00
二、累计折旧		
1、年初余额	3,142,504.69	3,142,504.69
2、本年增加金额	399,543.00	399,543.00
(1) 计提	399,543.00	399,543.00
3、本年减少金额	895,174.69	895,174.69
(1) 处置	895,174.69	895,174.69
4、年末余额	2,646,873.00	2,646,873.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	728,907.00	728,907.00
2、年初账面价值	8,480,112.15	8,480,112.15

(2) 年末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。



**14、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,472,852,933.26	2,694,317,369.05
固定资产清理	62,984.10	104,336.41
合 计	2,472,915,917.36	2,694,421,705.46

以下是与固定资产有关的附注：

**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,334,891,219.12	2,766,843,795.84	44,460,049.40	155,504,410.21	4,301,699,474.57
2、本年增加金额	17,349,844.36	141,215,952.78	3,001,619.78	23,383,404.63	184,950,821.55
(1) 购置	1,466,341.62	59,552,019.31	3,001,619.78	15,152,834.77	79,172,815.48
(2) 在建工程转入	15,883,502.74	81,663,933.47		8,230,569.86	105,778,006.07
3、本年减少金额	73,728,684.22	192,188,895.53	2,797,122.06	11,851,571.27	280,566,273.08
(1) 处置或报废	1,715,960.44	55,023,696.05	664,870.97	8,939,686.78	66,344,214.24
(2) 其他转出	72,012,723.78	137,165,199.48	2,132,251.09	2,911,884.49	214,222,058.84
4、年末余额	1,278,512,379.26	2,715,870,853.09	44,664,547.12	167,036,243.57	4,206,084,023.04
二、累计折旧					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
1、年初余额	272,318,621.94	1,196,753,658.29	24,748,595.93	82,526,460.43	1,576,347,336.59
2、本年增加金额	44,120,057.97	196,806,112.55	4,094,788.50	17,462,230.75	262,483,189.77
(1) 计提	44,120,057.97	196,806,112.55	4,094,788.50	17,462,230.75	262,483,189.77
3、本年减少金额	17,072,395.80	98,646,944.47	2,133,426.57	5,537,693.40	123,390,460.24
(1) 处置或报废	1,071,052.40	43,553,107.59	637,971.00	3,690,916.99	48,953,047.98
(2) 其他转出	16,001,343.40	55,093,836.88	1,495,455.57	1,846,776.41	74,437,412.26
4、年末余额	299,366,284.11	1,294,912,826.37	26,709,957.86	94,450,997.78	1,715,440,066.12
三、减值准备					
1、年初余额	16,090,949.23	14,709,141.07	190,575.17	44,103.46	31,034,768.93
2、本年增加金额		157,754.62			157,754.62
(1) 在建工程转入		157,754.62			157,754.62
3、本年减少金额	1,331,098.92	11,922,006.94	145,776.37	2,617.66	13,401,499.89
(1) 处置或报废	638,582.49	7,187,708.08		2,617.66	7,828,908.23
(2) 其他转出	692,516.43	4,734,298.86	145,776.37		5,572,591.66
4、年末余额	14,759,850.31	2,944,888.75	44,798.80	41,485.80	17,791,023.66
四、账面价值					
1、年末账面价值	964,386,244.84	1,418,013,137.97	17,909,790.46	72,543,759.99	2,472,852,933.26

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
2、年初账面价值	1,046,481,647.95	1,555,380,996.48	19,520,878.30	72,933,846.32	2,694,317,369.05

注：

①截至年末，固定资产受限金额参见附注六、57。

②其他转出说明：本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的全部股权；其他转出中国定资产的原值、累计折旧、减值准备均为上述三家子公司于处置日的账面余额。

(2) 年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面余额	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	4,297,749.58	1,015,888.89		3,281,860.69
合 计	4,297,749.58	1,015,888.89		3,281,860.69

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东宝龙汽车有限公司厂房	9,961,654.89	办理过程中
宁波四维尔汽车零部件有限公司厂房	82,538,077.99	办理过程中
合 计	92,499,732.88	——

以下是与固定资产清理有关的附注：

固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	62,984.10	104,336.41
合 计	62,984.10	104,336.41

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波改造升级项目	40,321,496.98		40,321,496.98	37,942,463.86		37,942,463.86
鸿图科技园一期	27,576,611.66		27,576,611.66	16,099,419.47		16,099,419.47
武汉丸井扩建项目	21,103,022.15		21,103,022.15	117,924.52		117,924.52
压铸机、空压机及机床设备	9,646,372.96		9,646,372.96	2,200,460.22		2,200,460.22
年产量 500 万套汽车饰件项目	8,175,422.46		8,175,422.46	25,250,724.37		25,250,724.37
压铸板块辅助设备	4,317,179.34		4,317,179.34	1,817,852.99		1,817,852.99
零星工程	1,329,306.57		1,329,306.57	874,845.03		874,845.03
智能科技二期厂房建设	21,386.14		21,386.14			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春厂内设施建设				1,789,254.36		1,789,254.36
汽车轻合金精密零部件增资扩产项目				382,261.96		382,261.96
宝龙生产设备调试安装工程				3,090,740.38	157,754.62	2,932,985.76
其他项目	12,734,594.55		12,734,594.55	7,061,995.27		7,061,995.27
合 计	125,225,392.81		125,225,392.81	96,627,942.43	157,754.62	96,470,187.81

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
宁波改造升级项目	75,900,000.00	37,942,463.86	3,746,248.99	1,182,355.33	184,860.54	40,321,496.98
鸿图科技园一期	647,000,000.00	16,099,419.47	11,477,192.19			27,576,611.66
武汉丸井扩建项目	36,099,375.22	117,924.52	21,022,833.47	37,735.84		21,103,022.15
压铸机、空压机及机床设备	—	2,200,460.22	22,418,934.29	14,973,021.55		9,646,372.96
年产量 500 万套汽车饰件项目	256,100,000.00	25,250,724.37	36,316,003.57	53,391,305.48		8,175,422.46
合 计	—	81,610,992.44	94,981,212.51	69,584,418.20	184,860.54	106,822,926.21

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
宁波改造升级项目	62.07	62.07				募投资金、自筹资金
鸿图科技园一期	75.51	75.51	2,146,093.85			金融机构贷款、自筹资金
武汉丸井扩建项目	58.17	58.17				自筹资金
压铸件、空压机及机床设备	90.11	90.11				自筹资金
年产量 500 万套汽车饰件项目	58.99	64.54				募投资金、自筹资金
合计	——	——	2,146,093.85	——	——	——

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无。

**16、使用权资产**

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	12,956,809.61	12,956,809.61
2、本年增加金额	15,711,271.50	15,711,271.50
(1) 租入	15,711,271.50	15,711,271.50
3、本年减少金额		
4、年末余额	28,668,081.11	28,668,081.11
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	9,808,029.22	9,808,029.22
(1) 计提	9,808,029.22	9,808,029.22
3、本年减少金额		
4、年末余额	9,808,029.22	9,808,029.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	18,860,051.89	18,860,051.89
2、年初账面价值	12,956,809.61	12,956,809.61

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件	专有技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	361,200,075.55	30,754,022.86	103,355,776.59		495,309,875.00
2、本年增加金额		1,942,313.21		259,473.78	2,201,786.99
(1) 购置		1,942,313.21		259,473.78	2,201,786.99
3、本年减少金额	17,569,732.16	1,192,436.22	11,339,236.42		30,101,404.80
(1) 其他转出	17,569,732.16	1,192,436.22	11,339,236.42		30,101,404.80
4、年末余额	343,630,343.39	31,503,899.85	92,016,540.17	259,473.78	467,410,257.19
二、累计摊销					
1、年初余额	53,401,193.69	18,799,494.73	61,522,976.86		133,723,665.28
2、本年增加金额	7,426,070.45	2,753,967.73	13,621,656.67	8,649.12	23,810,343.97
(1) 计提	7,426,070.45	2,753,967.73	13,621,656.67	8,649.12	23,810,343.97
3、本年减少金额	3,135,208.62	736,427.94	8,102,729.35		11,974,365.91
(1) 其他转出	3,135,208.62	736,427.94	8,102,729.35		11,974,365.91
4、年末余额	57,692,055.52	20,817,034.52	67,041,904.18	8,649.12	145,559,643.34
三、减值准备					



项 目	土地使用权	应用软件	专有技术	其他	合 计
1、年初余额	1,727,048.64				1,727,048.64
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,727,048.64				1,727,048.64
四、账面价值					
1、年末账面价值	284,211,239.23	10,686,865.33	24,974,635.99	250,824.66	320,123,565.21
2、年初账面价值	306,071,833.22	11,954,528.13	41,832,799.73		359,859,161.08

注：

①截至年末，无形资产的受限金额参见附注六、57。

②其他转出说明：本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的全部股权；其他转出中无形资产的原值、累计摊销均为上述三家子公司于处置日的账面余额。

③无形资产—其他：本公司购入排污权。

（2）本年不存在未办妥产权证书的土地使用权。

**18、商誉****(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	215,760,447.17			215,760,447.17
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	954,133,502.66			954,133,502.66
合 计	1,169,893,949.83			1,169,893,949.83

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成	215,760,447.17			215,760,447.17
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	160,452,225.00			160,452,225.00
合 计	376,212,672.17			376,212,672.17

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

公司本年将商誉分摊至资产组的构成与金额未发生变化。截至年末，分摊至公司资产组的商誉账面价值如下：

与商誉相关的资产组	年末余额	年初余额
收购广东宝龙汽车有限公司股权形成		
收购宁波四维尔工业有限责任公司股权形成	793,681,277.66	793,681,277.66
合 计	793,681,277.66	793,681,277.66

**(4) 商誉的减值测试过程**

资产组的可收回金额依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。此外超过该五年期的现金流量增长率为零作出推算。

**采用未来现金流量折现方法的主要假设：**

关键假设名称	宁波四维尔工业有限责任公司
预测期增长率	1.87%-9.89%
毛利率	24.04%-24.74%
折现率	10.76%

## (5) 商誉减值测试的影响

根据评估测试结果，本年收购股权形成的商誉未发生减值。

**19、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额
工装等	400,464,079.11	267,531,139.83	226,079,590.62
其他	8,168,487.43	19,912,282.84	5,190,162.22
合 计	408,632,566.54	287,443,422.67	231,269,752.84

(续)

项 目	其他减少金额	年末余额	其他减少的原因
工装等	6,433,785.90	435,481,842.42	注(1)
其他	2,523,053.47	20,367,554.58	注(1)
合 计	8,956,839.37	455,849,397.00	

注(1)：其他减少的原因系本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的全部股权；工装等类别的其他减少金额：4,135,438.18 元，其他类别其他减少：2,131,850.84 元，均为上述三家子公司于处置日的账面余额，剩余其他减少 2,689,550.35 元均为处置长期待摊费用形成。

**20、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,251,724.75	9,856,561.55	75,256,305.85	11,587,563.71
内部交易未实现利润	15,459,627.80	2,318,944.17	9,162,229.11	1,374,334.37
可抵扣亏损	120,089,836.38	20,284,258.57	34,895,846.99	8,016,366.77
应付职工薪酬	30,845,308.57	4,626,796.28	77,495,996.18	11,624,399.42
其他应付款	62,788,660.14	9,446,964.19	121,869,918.73	19,246,416.58
股权激励成本			7,881,840.98	1,182,276.15

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债			7,331,591.59	1,099,738.74
与资产相关的政府补助	27,770,771.72	4,285,500.23	31,616,120.69	4,864,328.04
合 计	321,205,929.36	50,819,024.99	365,509,850.12	58,995,423.78

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	104,549,442.20	15,682,416.33	127,105,051.93	19,065,757.79
分期收款提供劳务	691,745.61	103,761.85	691,745.61	103,761.85
折旧年限大于税法规定的固定资产	38,123,245.43	8,200,878.57	55,196,950.58	11,030,116.39
合 计	143,364,433.24	23,987,056.75	182,993,748.12	30,199,636.03

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		2,959,583.17
可抵扣亏损	75,817,689.91	63,023,774.63
合 计	75,817,689.91	65,983,357.80

## (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	年末余额	年初余额	备注
境内公司：	75,817,689.91	63,023,774.63	
2021 年		125,595.26	由 2016 年度亏损产生
2022 年			
2023 年	318,983.56	318,983.56	由 2018 年度亏损产生
2024 年	43,758,955.36	43,815,414.27	由 2019 年度亏损产生
2025 年	16,794,671.54	18,763,781.54	由 2020 年度亏损产生
2026 年	14,945,079.45		
合 计	75,817,689.91	63,023,774.63	

**21、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付模具款	78,687,628.23	70,605,295.82
预付设备款	58,043,076.14	13,958,711.59
预付工程款	1,562,466.77	1,223,420.00
合 计	138,293,171.14	85,787,427.41

**22、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	83,000,000.00	278,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	276,221,799.37
合 计	138,000,000.00	554,221,799.37

注：公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**23、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	397,133,300.00	554,642,832.21
合 计	397,133,300.00	554,642,832.21

注：年末不存在已到期未支付的应付票据。

**24、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,091,398,336.61	1,220,216,617.91
1-2 年(含 2 年)	9,281,193.83	38,487,258.35
2-3 年(含 3 年)	10,360,424.19	2,874,617.78
3-4 年(含 4 年)	1,300,560.31	5,207,058.74
4-5 年(含 5 年)	2,250,577.79	4,255,790.89
5 年以上	6,179,954.94	6,727,307.20

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,120,771,047.67	1,277,768,650.87

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省建筑工程集团有限公司	4,534,084.03	工程验收结算款、质保金
合 计	4,534,084.03	—

**25、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	204,790.01	204,790.01
合 计	204,790.01	204,790.01

## (2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

**26、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,167,011.42	16,051,929.66
减：计入其他流动负债（附注六、31）	344,245.77	741,232.24
合 计	5,822,765.65	15,310,697.42

**27、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	228,775,496.76	974,309,429.68	995,152,750.31	207,932,176.13
二、离职后福利- 设定提存计划	99,584.49	47,572,596.51	47,448,690.50	223,490.50
三、辞退福利	212,778.21	1,003,716.70	1,136,527.60	79,967.31
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	229,087,859.46	1,022,885,742.89	1,043,737,968.41	208,235,633.94

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	217,522,368.06	850,699,617.78	874,637,953.92	193,584,031.92
2、职工福利费	4,963,575.56	67,336,114.82	65,128,802.83	7,170,887.55
3、社会保险费	184,678.09	26,588,583.26	26,528,929.01	244,332.34
其中：医疗保险费	165,391.38	24,391,429.23	24,320,330.71	236,489.90
工伤保险费	5,061.41	1,644,215.47	1,642,075.78	7,201.10
生育保险费	14,225.30	487,673.54	501,257.50	641.34
重大疾病医疗保险		65,265.02	65,265.02	
4、住房公积金	379,433.54	19,856,529.33	19,720,899.72	515,063.15
5、工会经费和职工教育经费	5,725,441.51	9,828,584.49	9,136,164.83	6,417,861.17
合 计	228,775,496.76	974,309,429.68	995,152,750.31	207,932,176.13

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	95,631.10	46,201,519.36	46,081,560.58	215,589.88
2、失业保险费	3,953.39	1,371,077.15	1,367,129.92	7,900.62
合 计	99,584.49	47,572,596.51	47,448,690.50	223,490.50

## 28、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	12,643,148.90	20,187,380.23
关税	8,398,527.14	6,811,928.03
企业所得税	7,831,488.51	8,047,221.92
房产税	2,993,411.44	2,325,666.51
个人所得税	2,682,119.95	2,480,349.54
城市建设维护税	1,700,942.75	1,832,805.06
土地使用税	1,647,792.49	1,602,635.49
教育费附加	650,467.33	707,984.31

项 目	年末余额	年初余额
地方教育附加	506,867.65	533,969.86
其他税费	940,912.47	3,498,664.00
合 计	39,995,678.63	48,028,604.95

**29、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付股利		1,097,617.50
其他应付款	118,503,682.08	226,100,147.45
合 计	118,503,682.08	227,197,764.95

**(1) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
限制性股票现金分红		1,097,617.50
合 计		1,097,617.50

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
单位往来款	4,916,219.27	13,537,158.78
个人往来款	3,172,897.84	3,079,463.52
预提费用	108,484,111.16	200,944,825.73
保证金	1,930,453.81	1,160,576.43
限制性股票回购义务		7,378,122.99
合 计	118,503,682.08	226,100,147.45

②年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**30、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、32）	17,890,000.00	47,023,848.47
一年内到期的租赁负债（附注六、33）	10,104,942.52	2,482,677.11
合 计	27,994,942.52	49,506,525.58



**31、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
已背书（贴现）未终止确认票据负债	57,323,311.89	41,820,810.33
应交增值税（待转销项税）	10,831,477.30	741,232.24
合 计	68,154,789.19	42,562,042.57

**32、长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	149,775,000.00	
信用&抵押借款（注(1)）	100,000,000.00	
保证借款		46,907,848.47
抵押&保证借款（注(2)）	50,810,000.00	45,786,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	17,890,000.00	47,023,848.47
合 计	282,695,000.00	45,670,000.00

注(1): 信用&抵押借款 10,000.00 万元, 其中因抵押而受限的资产金额参见附注六、57。

注(2): 抵押&保证借款 5,081.00 万元, 其中因抵押而受限的资产金额参见附注六、57。

**33、租赁负债**

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	18,230,897.93	10,956,809.61
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	10,104,942.52	2,482,677.11
合 计	8,125,955.41	8,474,132.50

**34、预计负债**

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		7,331,591.59	注(1)
合 计		7,331,591.59	

注(1): 年初未决诉讼形成预计负债的情况参见 2020 年度审计报告附注十二、“承诺及或有事项”。该未决诉讼于 2021 年已结案, 公司亦已支付全部赔偿款。

**35、递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助形成的递延收益	105,810,248.05	9,430,100.00	14,545,287.49	100,695,060.56	—
合 计	105,810,248.05	9,430,100.00	14,545,287.49	100,695,060.56	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
年产 800 万套格栅标牌生产线综合提升改造项目	1,962,045.00		399,060.00		1,562,985.00	与资产相关
2019 年宁波市工业投资（技术改造）项目	1,889,043.82	31,100.00	381,199.04		1,538,944.78	与资产相关
2014 年省工程中心验收（关节臂测量仪）	630,000.00		105,000.00		525,000.00	与资产相关
汽车外饰件生产线升级改造	2,735,833.35		279,999.96		2,455,833.39	与资产相关
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造	2,735,775.58		249,999.96		2,485,775.62	与资产相关
朝阳管委会土地合同差价补偿款	3,299,164.38			3,299,164.38		与资产相关
2018 年工业发展（民营经济）专项资金	1,916,666.66			1,916,666.66		与资产相关
2019 年成都市中小企业成长工程项目	361,741.30			361,741.30		与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）现金装备制造业发展资金项目计划（第一批）专	16,372,461.76		1,041,081.60		15,331,380.16	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
项资金						
新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化科技成果转化专项资金	6,074,999.97		675,000.00		5,399,999.97	与资产相关
2017 年第一批市区工业企业技术改造项目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资金	3,366,041.67		377,500.00		2,988,541.67	与资产相关
通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力总成铝合金关键件科技计划项目	1,857,638.90		208,333.33		1,649,305.57	与资产相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目专项资金	4,210,555.55		476,666.67		3,733,888.88	与资产相关
第一批市区工业技术企业技术改造项目专项资金	806,944.41		116,666.67		690,277.74	与资产相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
汽车用高效节能铝合金发动机压铸件生产线技改项目	1,005,555.57		150,833.33		854,722.24	与资产相关
新一代直喷发动机 (LGE) 油底壳总成生产线技术改造项目	1,031,250.00		137,500.00		893,750.00	与资产相关
南通新增生产线技改项目	833,333.30		166,666.67		666,666.63	与资产相关
2017 年度市区第二批工业企业技术改造项目补助	4,033,333.34		403,333.33		3,630,000.01	与资产相关
汽车用发动机下缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目	7,769,861.18		721,666.67		7,048,194.51	与资产相关
三期土地产业扶持基金补贴	8,075,200.00		164,800.00		7,910,400.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
武汉厂区基建补助	10,298,183.12		355,442.88		9,942,740.24	与资产相关
2018 年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金	6,394,281.12		750,165.60		5,644,115.52	与资产相关
武汉江夏区工业投资和技术改造项目补助资金	1,910,880.05		217,666.68		1,693,213.37	与资产相关
华为制造系统一套补助款	771,333.36		177,999.96		593,333.40	与资产相关
2020 年武汉市工业智能化改造专项资金	5,130,159.72		565,440.48		4,564,719.24	与资产相关
汽车改装生产线升级改造项目补助	176,603.70		27,169.80		149,433.90	与资产相关
车身改造项目补助	8,574,936.63	3,000,000.00	395,495.52		11,179,441.11	与资产相关
2017 年-2018 年肇庆高新区“366”工程扶持资金	1,236,424.61	715,900.00	57,258.55		1,895,066.06	与资产相关
2020 年度慈溪市企业信息化项目		410,000.00	34,166.65		375,833.35	与资产相关
2020 年新区信息化项目补助		91,500.00	15,250.00		76,250.00	与资产相关
20 年年产发光标及出风口 20 万套政府补助		344,200.00	28,683.33		315,516.67	与资产相关
2020 年宁波市工业投资（技术改造）项目补助		3,101,400.00	172,300.00		2,929,100.00	与资产相关
05 汽车外饰件生产设备更新改造		850,000.00	5,902.78		844,097.22	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
江苏省综合技改奖		316,000.00	21,944.49		294,055.51	与资产相关
2020 年江夏区工业投资和技术改造项目专项补助(57w)		570,000.00	37,521.20		532,478.80	与资产相关
合计	105,810,248.05	9,430,100.00	8,967,715.15	5,577,572.34	100,695,060.56	—

其他变动说明：本公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司本年处置其持有的子公司长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司、佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司、成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司的全部股权；其他变动金额均为上述三家子公司于处置日的递延收益账面余额。

**36、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	530,063,366.00				-1,184,500.00	-1,184,500.00	528,878,866.00

注：股本其他变动参见附注六、37。

**37、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,776,335,397.89		6,193,616.53	2,770,141,781.36
其他资本公积	12,970,590.98	177,675.00	7,881,840.98	5,266,425.00
合计	2,789,305,988.87	177,675.00	14,075,457.51	2,775,408,206.36

本期变动说明：

①本年减少变动：2021年5月27日，公司召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销剩余已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，此次回购限制性股票共支付资金总额 8,475,732.99 元，其中减少股本 1,184,500.00 元、资本公积-股本溢价 6,193,616.53 元，同时减少库存股 7,378,116.53 元。此次回购合计转回以前年度因股份支付确认的费用 7,881,840.98 元，从而减少本期资本公积-其他资本公积 7,881,840.98 元。以权益结算的股份支付确认的费用，参见附注十一、2。

②本年增加变动：2021 年应支付给剩余限制性股票对应的股利分红款项 177,675.00 元无需支付，结转入当期资本公积。

**38、库存股**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的公司股份	7,378,116.53		7,378,116.53	
合计	7,378,116.53		7,378,116.53	

本期变动说明：参见附注六、37 变动说明。

**39、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	148,665,222.09	15,345,374.78		164,010,596.87
合 计	148,665,222.09	15,345,374.78		164,010,596.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上的，不再提取。

公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**40、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	1,100,635,131.39	990,001,800.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-23,675,045.55
调整后年初未分配利润	1,100,635,131.39	966,326,754.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	300,051,994.32	155,727,831.68
减：提取法定盈余公积	15,345,374.78	21,419,455.00
应付普通股股利	79,509,504.90	
年末未分配利润	1,305,832,246.03	1,100,635,131.39

**41、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,946,427,180.50	4,777,436,933.83	5,573,257,675.53	4,348,891,328.64
其他业务	56,898,326.53	21,210,856.81	22,768,449.06	5,456,495.54
合 计	6,003,325,507.03	4,798,647,790.64	5,596,026,124.59	4,354,347,824.18

**(1) 本年合同产生的收入情况**

合同分类	铸件业务	汽车饰件业务	汽车改装业务	其他业务	分部间抵销	合 计
合同类型：						
销售商品	3,910,542,294.76	1,963,200,561.52	100,026,168.86	14,803,618.90	-197,000.00	5,988,375,644.04
提供服务	13,570.00	1,878,080.74	10,467,609.68	2,753,699.92	-163,097.35	14,949,862.99
合 计	3,910,555,864.76	1,965,078,642.26	110,493,778.54	17,557,318.82	-360,097.35	6,003,325,507.03
主要经营地区：						
中国大陆	3,053,994,591.20	1,777,398,426.94	110,493,778.54	17,557,318.82	-360,097.35	4,959,084,018.15
中国大陆以外	856,561,273.56	187,680,215.32				1,044,241,488.88
合 计	3,910,555,864.76	1,965,078,642.26	110,493,778.54	17,557,318.82	-360,097.35	6,003,325,507.03
收入确认时点：						
在某一时点确认收入	3,910,555,864.76	1,965,078,642.26	110,493,778.54	17,557,318.82	-360,097.35	6,003,325,507.03



合同分类	压铸件业务	汽车饰件业务	汽车改装业务	其他业务	分部间抵销	合 计
在某一时段内确认收入						
合 计	3,910,555,864.76	1,965,078,642.26	110,493,778.54	17,557,318.82	-360,097.35	6,003,325,507.03

公司收入主要包括销售商品收入。对于向购买方销售商品，公司在商品控制权转移时，即或将商品运至约定交货地点、或由买方自行提货、或将商品运抵指定仓库且由买方按需领用时点、或出库时点、或商品交承运人时点、或商品交装运港船时点、或商品运至进口国约定交货地点且交付买方时确认收入。

**42、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
关税	41,536,328.07	55,367,840.28
城市维护建设税	13,266,214.23	14,206,829.65
房产税	11,632,194.81	10,431,504.38
教育费附加	6,313,684.78	6,608,790.65
地方教育费附加	4,215,164.65	4,225,758.98
土地使用税	3,550,162.53	3,401,118.77
印花税	3,226,782.30	3,052,985.52
土地增值税	1,218,251.63	
其他税费	73,125.62	258,905.95
合 计	85,031,908.62	97,553,734.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**43、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储物流费	149,698,340.04	268,521,953.83
营销服务费	52,585,355.48	67,835,721.87
其他费用	1,129,511.71	5,210,374.74
合 计	203,413,207.23	341,568,050.44

注：2021 年根据财政部于 2021 年 11 月发布的第 5 期收入准则实施问答以及外部相关监管案例的指引，将为履行客户合同而发生的运输费调整至营业成本项目，涉及金额 141,804,865.23 元。

**44、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	151,913,363.93	157,337,046.69
折旧与摊销	40,197,298.76	47,346,846.56
办公费用	31,919,255.08	30,494,300.73
其他管理费	11,004,354.76	18,936,480.64

项 目	本年发生额	上年发生额
审计、顾问、技术咨询费	9,978,818.24	8,820,840.76
业务费	6,688,447.60	7,444,209.37
物业租赁费	2,826,888.56	4,105,969.67
股权激励成本	-7,881,840.98	-13,239,207.26
停工损失		31,457,015.01
合 计	246,646,585.95	292,703,502.17

**45、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	118,565,184.70	119,689,903.53
直接投入	138,328,134.29	113,994,591.25
折旧与摊销	13,748,383.88	13,893,610.11
其他费用	7,235,335.53	8,034,941.69
技术服务费	3,794,878.00	6,474,983.47
合 计	281,671,916.40	262,088,030.05

**46、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,936,080.40	51,141,623.66
减：政府补助	174,546.67	871,611.23
利息费用	29,761,533.73	50,270,012.43
减：利息收入	5,807,465.47	6,298,924.85
汇兑损益	10,057,010.74	2,069,138.04
银行手续费等	937,882.35	1,162,462.33
合 计	34,948,961.35	47,202,687.95

**47、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	23,280,180.08	29,417,226.27	23,280,180.08
个人所得税手续费返还	418,865.82	930,116.17	
合 计	23,699,045.90	30,347,342.44	23,280,180.08

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、52“营业外收入”。

**48、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	3,139,753.50	4,673,819.24
权益法核算的长期股权投资收益	11,705,841.04	-211,364.90
处置长期股权投资损益	1,268,751.95	1,523.25
债务重组取得的投资收益	-260,058.72	-164,663.18
合 计	15,854,287.77	4,299,314.41

**49、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-8,980,496.85	-2,697,618.81
其他应收款坏账损失	-267,272.76	-1,091,499.64
长期应收款坏账损失	2,243.81	-31,903.94
合 计	-9,245,525.80	-3,821,022.39

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**50、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		-8,909,143.66
存货跌价损失	-1,098,370.51	3,239,667.05
预付款项减值损失	303,005.69	48,611.13
合 计	-795,364.82	-5,620,865.48

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得\损失	679,553.95	59,748.58	679,553.95
合 计	679,553.95	59,748.58	679,553.95

#### 52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	772,070.32	576,020.23	772,070.32
其中：固定资产	772,070.32	576,020.23	772,070.32
与企业日常活动无关的政府补助		79,074.84	
无需支付的款项	1,766,220.62	37,173.01	1,766,220.62
罚款收入	600.00		600.00
其他	399,179.67	257,261.84	399,179.67
合 计	2,938,070.61	949,529.92	2,938,070.61

## 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
通用配套企业奖励款		4,874,500.00					与收益相关
南通市通州区机构（企业）培训补贴		1,076,000.00					与收益相关
高性能铝/镁轻合金在交通运输装备中的应用研究项目补助款		1,072,500.00					与收益相关
其他项目（10 万以下）		1,043,704.57		16,409.00	1,232,031.70		与收益相关
产业扶持资金		1,009,000.00					与收益相关
肇庆市 2021 年省科技专项资金补助		600,000.00					与收益相关
知识产权专项资金补助款		590,830.00					与收益相关
广东省重点领域研发计划项目“先进制造关键支撑材料”重点专项之“高品质热作模具钢研发与产业化”项目专项资金		546,000.00			126,000.00		与收益相关
企业信息化补贴		450,500.00					与收益相关
企业电费补贴款		444,606.00					与收益相关
项目补助款		400,000.00					与收益相关
高新区企业稳员工促增长补贴款		311,400.00					与收益相关
高新技术企业认定补助款		295,000.00			540,000.00		与收益相关
广东省知识产权示范企业资助款		250,000.00					与收益相关
企业职工适岗培训补贴		236,000.00			1,307,000.00		与收益相关
南通市经济高质量发展政府补贴		208,400.00					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
南通市通州区推动经济高质量发展抚州奖励		180,000.00					与收益相关
宁波杭州湾新区经济发展局科技奖励款		171,600.00			195,700.00		与收益相关
科技创新高质量专项奖补资金		110,000.00					与收益相关
技能大师工作室扶持资金		100,000.00					与收益相关
留工优工稳增促投达标企业奖励款		100,000.00					与收益相关
肇庆市人力资源和社会保障局博士和博士后平台建站补贴		100,000.00			100,000.00		与收益相关
广东省社会保险清算代付户失业待遇款		97,424.36			230,871.72		与收益相关
以工代训补贴		26,500.00			8,411,000.00		与收益相关
佛山市企业电费补贴		18,500.00			131,320.00		与收益相关
高性能+A54/镁轻合金在交通运输装备中的应用研究项目研发费用					520,000.00		与收益相关
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）领取 2017 年工业企业采购区内企业产品奖励					1,130,000.00		与收益相关
经信局 2019 两化融合项目补助					278,000.00		与收益相关
科技局研发投入后补助					424,360.00		与收益相关
社会保险基金管理中心关于受影响企业补助款					5,012,280.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
武汉市江夏区财政局财政零余额账户职业技能提升补贴资金					865,500.00		与收益相关
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局隐形冠军培育企业专项资金					300,000.00		与收益相关
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局自主创新专项补贴					460,600.00		与收益相关
知识产权专利资助					636,820.00		与收益相关
2020 年四季度和 2021 年一季度中小微企业纾困贷款贴息资金			174,546.67				与收益相关
小微企业贷款资金贴息专用户 2020 年贷款财政贴息资金						666,563.11	与收益相关
民营经济及中小微企业发展专精特新等中小微企业贷款贴息						205,048.12	与收益相关
2019 年退役士兵、贫困人员税收优惠				41,400.00			与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)现金装备制造业发展资金项目计划(第一批)专项资金		1,041,081.60			607,538.24		与资产相关
2018 年武汉市工业投资与技术改造项目专项资金		750,165.60			750,165.60		与资产相关
汽车用发动机下缸体铝合金压铸件精加工生产线技术改造项目		721,666.67			721,666.61		与资产相关
新能源汽车动力系统铝合金压铸件智能制造研发及产业化科技成果转化专项资金		675,000.00			675,000.00		与资产相关



补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2020 年武汉市工业智能化改造专项资金		602,961.68			329,840.28		与资产相关
2019 年宁波市工业投资（技术改造）项目		582,182.37			32,018.20		与资产相关
2016 年市区首台套、新接订单等工业项目 专项资金		476,666.67			476,666.67		与资产相关
年产 800 万套格栅标牌生产线综合提升改 造项目		399,060.00			33,255.00		与资产相关
车身改造项目补助资金		395,495.52			334,271.04		与资产相关
2017 年第一批市区工业企业技术改造项 目和 2016 年江苏省工业设计中心项目资 金		377,500.00			377,500.00		与资产相关
武汉厂区基建补助		355,442.88			355,442.88		与资产相关
汽车外饰件生产线升级改造项目		285,902.74			296,388.85		与资产相关
汽车外饰件自动化提升及绿色生产改造 项目		249,999.96			201,388.88		与资产相关
通用公司新一代发动机压铸件总成智能 生产线技改项目		235,833.33			235,833.33		与资产相关
武汉江夏区工业投资和技术改造项目补 助资金		217,666.68			217,666.68		与资产相关
通用汽车用高效节能真空压铸 SGE 动力 总成铝合金关键件科技计划项目		208,333.33			208,333.33		与资产相关
华为制造系统一套补助款		177,999.96			118,666.64		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新一代高效节能型发动机用下缸体精密压铸件生产线技术改造项目		167,500.00			167,500.00		与资产相关
南通新增生产线技改项目		166,666.67			166,666.67		与资产相关
三期土地产业扶持基金补贴		164,800.00			164,800.00		与资产相关
第二批市区工业技术企业技术改造项目专项资金		150,833.33			150,833.33		与资产相关
新一代直喷发动机（LGE）油底壳总成生产线技术改造项目		137,500.00			137,500.00		与资产相关
第一批市区工业技术企业技术改造项目专项资金		116,666.67			116,666.67		与资产相关
关节臂测量仪项目		105,000.00			113,750.00		与资产相关
2017 年-2018 年肇庆高新区“366”工程扶持资金		57,258.55			9,975.39		与资产相关
汽车用高效节能 SGE 动力总成压铸铝合金关键件生产线技改项目		50,000.00			50,000.00		与资产相关
企业信息化项目补助		49,416.65					与资产相关
汽车改装生产线升级改造项目		27,169.80			27,169.90		与资产相关
江苏省综合技改奖		21,944.49					与资产相关
朝阳管委会土地合同差价补偿款					203,025.50		与资产相关
2018 年工业发展（民营经济）专项资金					191,666.67		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2019 年中小企业发展专项资金成长工程项目					44,546.49		与资产相关
残疾人就业服务中心补贴				21,265.84			与资产相关
合 计		23,280,180.08	174,546.67	79,074.84	29,417,226.27	871,611.23	——

**53、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
预计诉讼支出		7,331,591.59	
非流动资产毁损报废损失	1,355,126.76	4,632,721.69	1,355,126.76
其中：固定资产	1,355,126.76	4,632,721.69	1,355,126.76
对外捐赠支出	1,021,000.00	1,271,731.08	1,021,000.00
罚款、滞纳金	127,265.67	344,172.99	127,265.67
其他	4,306,836.32	1,443,653.28	4,306,836.32
合 计	6,810,228.75	15,023,870.63	6,810,228.75

注：其他项目主要系违约、事故赔偿以及诉讼赔偿等形成。

**54、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	38,547,488.80	30,233,091.93
递延所得税费用	-6,007,011.85	-11,918,710.19
合 计	32,540,476.95	18,314,381.74

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	379,284,975.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,892,746.36
子公司适用不同税率的影响	-562,255.90
调整以前期间所得税的影响	3,148,395.36
非应税收入的影响	-3,040,836.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,947,832.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,767,619.92
本年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	15,647,365.65
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,281,971.98
加计扣除费用的影响	-34,007,122.60
所得税费用	32,540,476.95

**55、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金总额：	78,392,740.59	130,780,236.41
其中：政府补助	23,802,719.76	60,601,741.41
票据保证金等	7,844,722.62	12,050,513.92
收到解除查封的银行存款		11,531,841.38
收到退回的多缴税费	13,337,126.55	10,548,391.23
银行存款利息收入	5,616,936.82	6,399,972.29

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他与经营活动有关的现金总额：	224,096,440.09	220,332,124.87
其中：支付的销售费用	35,015,940.23	47,906,863.71
支付的管理及研发费用	85,355,374.90	91,659,269.24
营业外支出、手续费及其他往来	30,200,766.94	36,504,347.31

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到其他与投资活动有关的现金总额：	1,122,000,000.00	1,150,000,000.00
其中：赎回银行理财产品	1,122,000,000.00	1,150,000,000.00

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他与投资活动有关的现金总额：	1,022,942,087.73	1,099,045,835.05
其中：购买银行理财产品	957,000,000.00	1,099,000,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,801,297.73	45,835.05

**(5) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到其他与筹资活动有关的现金总额：	5,042,738.77	30,848,220.00
其中：票据、远期外汇合同和信用证退回的保证金	5,042,738.77	30,848,220.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付其他与筹资活动有关的现金总额：	39,264,957.67	20,542,624.88
其中：票据、远期外汇合同和信用证支付的保证金	18,215,206.77	3,790,438.77
支付融资手续费	2,969,179.17	340,466.04
限制性股票回购	8,475,732.99	16,411,720.07
使用权资产租赁费	9,554,838.74	

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	346,744,498.75	193,438,090.73
加：资产减值准备	795,364.82	5,620,865.48
信用减值损失	9,245,525.80	3,821,022.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,882,732.77	267,546,879.57
使用权资产折旧	9,808,029.22	
无形资产摊销	23,810,343.97	24,973,920.43
长期待摊费用摊销	231,269,752.84	226,757,430.35
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）	-679,553.95	-59,748.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	583,056.44	4,056,701.46
财务费用（收益以“-”号填列）	29,761,533.73	50,270,012.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,854,287.77	-4,299,314.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,178,175.32	-8,636,666.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,828,836.53	-3,282,043.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,349,546.69	45,426,622.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,617,639.92	-85,889,973.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,608,899.65	434,582,189.18
经营活动产生的现金流量净额	697,783,898.51	1,154,325,988.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	415,608,820.60	471,659,221.31
减：现金的年初余额	471,659,221.31	318,794,572.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,050,400.71	152,864,648.93

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	48,218,100.00
其中：长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司等三家公司	48,218,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	114,019,397.73
其中：长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司等三家公司	114,019,397.73
处置子公司收到的现金净额	-65,801,297.73

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	415,608,820.60	471,659,221.31
其中：库存现金	81,921.10	87,831.64
可随时用于支付的银行存款	415,526,899.50	471,571,389.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	415,608,820.60	471,659,221.31

## 57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金（注(1)）	18,215,206.77	票据及保函保证金
应收票据	162,173,609.83	开具承兑汇票质押

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	51,969,300.10	抵押借款
无形资产	20,746,390.07	抵押借款
合 计	253,104,506.77	

注(1): 截至年末, 银行承兑汇票保证金余额为 17,142,906.77 元; 国内保函保证金余额为 1,072,300.00 元。

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	9,625,316.71	6.3757	61,368,131.75
欧元	1,843,278.88	7.2197	13,307,920.52
日元	328,753,544.00	0.0554	18,217,877.64
港元	1,290,649.60	0.8176	1,055,235.11
应收账款			
其中: 美元	24,429,270.68	6.3757	155,753,701.08
欧元	1,592,241.54	7.2197	11,495,506.25
日元	91,230,876.90	0.0554	5,055,559.04
其他应收款			
其中: 美元	2,788,107.42	6.3757	17,776,136.48
欧元	5,000.00	7.2197	36,098.50
应付账款			
其中: 美元	331,349.59	6.3757	2,112,585.58
日元	19,073,784.65	0.0554	1,056,973.78



## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	9,430,100.00	递延收益	8,967,715.15
与收益相关	14,312,464.93	其他收益	14,312,464.93
与收益相关	174,546.67	冲减财务费用	174,546.67
合 计	23,917,111.60	——	23,454,726.75

(2) 本期不存在政府补助退回的情况。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

公司本年度未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

公司本年度未发生反向购买。

#### 4、处置子公司

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并报表层面 享有该子公司 净资产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公 司股权投 资相关的 其他综合 收益转入 投资损益 的金额
长春一汽富晟 四维尔汽车零 部件有限公司	48,218,100.00	51%	出售	2021 年 5 月 20 日	股权交 割日	1,268,751.95	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用
佛山市富晟四 维尔汽车零部 件有限公司												
成都市富晟四 维尔汽车零部 件有限公司												
上海四维尔沪 渝汽车零部件 有限公司	0.00	51%	注销	2021 年 11 月 2 日	工商注 销日	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

公司本年未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东鸿图南通压铸有限公司	江苏南通	江苏南通	生产销售	100.00		100.00	设立
广东鸿图武汉压铸有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00		100.00	设立
广东鸿图(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	商务贸易	100.00		100.00	设立
广东盛图投资有限公司	广东广州	广东珠海	资本投资	100.00		100.00	设立
珠海励图投资管理有限公司	广东广州	广东珠海	资本投资		100.00	100.00	设立
鲜达冷链物流服务(广州)有限公司	广东广州	广东广州	汽车租赁		100.00	100.00	设立
广东鸿图(南通)模具有限公司	江苏南通	江苏南通	生产销售	100.00		100.00	设立
广东宝龙汽车有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产销售	76.00		76.00	非同一控制下企业合并
宁波四维尔工业有限责任公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
宁波四维尔汽车零部件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
宁波四维尔汽车智能科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生产销售		51.35	51.35	非同一控制下企业合并
四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司	广东广州	广东广州	生产销售		50.00	60.00 <sup>注(1)</sup>	非同一控制下企业合并
东莞市四维尔丸井汽配有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售		50.00	60.00 <sup>注(1)</sup>	非同一控制下企业合并
四维尔丸井(武汉)汽车零部件有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售		50.00	60.00 <sup>注(1)</sup>	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
SWELL NORTH AMERICA INC	美国	美国	商务贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

注：(1)：根据四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司（以下简称“广州四维尔”）之公司章程规定，其董事会成员由五人构成，公司之子公司宁波四维尔工业有限责任公司拥有三个董事席位，使公司占广州四维尔董事会表决权比例为 60%，达到对广州四维尔生产经营和财务的控制。东莞市四维尔丸井汽配有限公司、四维尔丸井（武汉）汽车零部件有限公司均系广州四维尔全资设立的子公司，故公司对其表决权比例均为 60%。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东宝龙汽车有限公司	24.00	-3,588,960.53		36,780,378.76
宁波四维尔汽车智能科技有限公司	48.65	14,256,921.96	10,383,713.18	72,426,882.99
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	50.00	34,755,958.52	25,000,000.00	203,184,280.28
合计	—	45,423,919.95	35,383,713.18	312,391,542.03

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝龙汽车有限公司	76,362,211.25	192,630,547.69	268,992,758.94	62,427,158.30	53,320,258.58	115,747,416.88
宁波四维尔汽车智能科技有限公司	137,708,123.11	137,306,371.15	275,014,494.26	120,006,431.55	6,207,328.28	126,213,759.83

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	291,433,590.40	272,493,562.93	563,927,153.33	144,849,978.89	18,805,199.48	163,655,178.37

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝龙汽车有限公司	105,921,730.22	198,410,573.11	304,332,303.33	79,556,725.86	56,576,233.23	136,132,959.09
宁波四维尔汽车智能科技有限公司	181,245,186.46	117,862,075.51	299,107,261.97	154,722,596.94	3,545,305.25	158,267,902.19
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	335,006,597.20	195,734,326.38	530,740,923.58	138,823,213.40	11,157,652.25	149,980,865.65

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宝龙汽车有限公司	110,493,778.54	-14,954,002.18	-14,954,002.18	20,385,327.02
宁波四维尔汽车智能科技有限公司	305,012,254.79	29,305,081.09	29,305,081.09	55,653,442.63
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	641,407,293.99	69,511,917.03	69,511,917.03	118,609,097.37

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宝龙汽车有限公司	117,022,280.93	-41,983,791.24	-41,983,791.24	-4,073,344.34
宁波四维尔汽车智能科技有限公司	281,393,976.15	22,901,576.29	22,901,576.29	42,600,127.96
四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司	575,051,446.99	73,263,922.32	73,263,922.32	98,586,289.26

## 2、本年度未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不存在重要的合营企业或联营企业

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	112,582,238.71	100,876,397.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,705,841.04	-211,364.90
—综合收益总额	11,705,841.04	-211,364.90

## 4、不存在重要的共同经营

## 5、不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 九、金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、应付账款，各项金融工具的详细情况参见附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 公司风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。公司金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

### 1、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，包括利率风险、汇率风险。

### （1）汇率风险

公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。截止年末，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示参见附注六、58。

### （2）利率风险

利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至年末，公司长期带息债务金额为人民币 31,068.99 万元（其中一年以内到期的长期带息债务金额为人民币 2,799.49 万元），参见附注六、30 和 32。

## 2、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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至年末，公司应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款五项资产账面余额合计占资产总额的 22.84%（上年年末为 23.09%），且上述款项主要为 1 年以内，公司并未面临重大信用风险。公司因应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注六、3、4、5、7、9 及 11 的披露。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平



衡。

(二) 不存在因基准利率改革所面临的影响

(三) 不存在金融资产转移

(四) 不存在金融资产与金融负债的抵销

(五) 公司不存在取得的担保物情况

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对公司的表决权比例 (%)
广东省粤科金融集团有限公司	广东广州	资本投资	1,060,000.00	29.79	29.79

注(1): 广东省粤科金融集团有限公司(以下简称“粤科集团”)、广东省科技创业投资有限公司(以下简称“省科创”, 粤科集团全资子公司)、广东省科技风险投资有限公司(以下简称“省风险”, 由粤科集团持股 90%的子公司)、广东粤科资本投资有限公司(以下简称“粤科资本”, 粤科集团全资子公司)以及广东粤科丰泰创业投资股份有限公司(以下简称“粤科丰泰”, 由粤科集团持股 63.33%的子公司)。

注(2): 省科创、省风险、粤科资本及粤科丰泰分别持有公司 18.11%、10.08%、1.25%及 0.35%股权。省科创及其一致行动人省风险、粤科资本、粤科丰泰同受粤科集团控制, 其合计持有公司的股份数量已超过公司其余股东, 粤科集团为足以对公司股东大会的决议产生重大影响的股东, 且能够影响公司董事会半数以上非独立董事的选举。根据《公司法》第 216 条、《上市公司收购管理办法》第 84 条、《股票上市规则》第 18.1 条的相关规定, 公司目前的控股股东为省科创及其一致行动人省风险、粤科资本、粤科丰泰, 均为粤科集团的子公司, 因此公司实际控制人为粤科集团

## 2、公司的子公司情况

参见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、公司的合营和联营企业情况

参见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
但昭学	党委书记、董事长
廖坚	党委委员、副董事长、董事会秘书
罗旭强	副董事长
姜德高	董事
梁宇清	董事
徐飞跃	董事、总裁
周乐人	党委副书记、纪委书记、董事
孔小文	独立董事
熊守美	独立董事
朱义坤	独立董事
梁国锋	独立董事
毛志洪	监事会主席
于渊靖	监事
胡薇	职工代表监事
刘刚年	党委委员、副总裁、财务总监
莫建忠	副总裁
陈文波	党委委员、副总裁
莫劲刚（离任）	副总裁、董事会秘书
魏思静（离任）	职工代表监事

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
柳州盛东投资中心（有限合伙）	资产管理	2,294,059.36	2,249,514.56

## (2) 关联担保情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对子公司的担保情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东鸿图武汉压铸有限公司	30,000,000.00	2021-11-29	2022-10-21	否
广东宝龙汽车有限公司	75,810,000.00	2018-08-07	2026-12-31	否
合 计	105,810,000.00	—	—	—

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,165.18 万元	1,453.78 万元

## 6、本年度不存在关联方应收应付款项

## 7、本年度不存在关联方承诺

## 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	—
本年行权的各项权益工具总额	—
本年失效的各项权益工具总额	—
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期已全部回购注销
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

股份支付情况说明：

- (1) 本年不存在限制性股票授予情况。
- (2) 限制性股票回购注销情况

2021 年 5 月 27 日，公司召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销剩余已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。

其中：股份支付计划中首次授予部分第三解锁期及预留部分第二解锁期的解锁条件未成就而需进行回购注销的限制性股票合计 1,184,500 股（其中 145 名为首次授予激励对象、26 名为预留授予激励对象）。

本次回购股份的种类为限售股，对首次授予激励对象的回购价格为 7.07 元/股，对预留部分激励对象的回购价格为 7.68 元/股，回购的资金总额为 8,475,732.99 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	本期末已全部回购注销
本年估计与上年估计有重大差异的原因	——
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,881,840.98 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-7,881,840.98 元

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、不存在股份支付的修改、终止情况

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至年末，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利

3.00 元(含税), 共计分配现金红利 158,663,659.80 元。

## 2、处置子公司情况

(1) 2021 年 10 月 13 日, 本公司经第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟公开挂牌转让控股子公司宝龙汽车 76%股权的议案》, 同意本公司转让其所持有的广东宝龙汽车有限公司 76%股权。2022 年 2 月 19 日, 本公司与受让方肇庆万洋众创城科技有限公司就上述交易签署了《产权交易合同》; 2022 年 2 月 28 日, 本公司已收到受让方支付的全部转让价款。截至财务报告批准报出日止, 关于上述交易股权的交割、工商变更等工作已完成, 至此广东宝龙汽车有限公司不再纳入公司合并范围。

(2) 2021 年 10 月 13 日, 本公司经第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟公开挂牌转让全资孙公司鲜达冷链股权的议案》, 同意本公司全资子公司广东盛图投资有限公司转让其所持有的鲜达冷链物流服务(广州)有限公司 100%股权。截至财务报告批准报出日止, 本次挂牌交易尚未完成。

## 3、收购子公司股权情况

2022 年 2 月 8 日, 本公司经第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于拟收购控股子公司四维尔丸井其他股东股权的议案》, 同意本公司全资子公司宁波四维尔工业有限责任公司出资人民币 30,000 万元收购丸井工业株式会社持有的四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司 50%股权。截至 2022 年 2 月 28 日, 宁波四维尔工业有限责任公司与丸井工业株式会社已根据双方签署的《股权转让协议》约定完成相关交易价款的支付、股权过户及相关工商变更登记手续等工作。至此, 四维尔丸井(广州)汽车零部件有限公司成为本公司的全资子公司。

## 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项: 无。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内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公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

公司的经营分部包括：压铸件业务、汽车饰件业务、汽车改装业务、其他业务。

## (2) 报告分部的财务信息

项 目	压铸件业务	汽车饰件业务	汽车改装业务	其他业务	分部间抵销	合 计
营业收入	3,910,555,864.76	1,965,078,642.26	110,493,778.54	17,557,318.82	-360,097.35	6,003,325,507.03
营业成本	3,177,374,432.74	1,519,801,537.17	91,346,245.07	10,322,575.66	-197,000.00	4,798,647,790.64

## 2、 租赁

### (1) 公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、16、33。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	906,285.09
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,072,493.08

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,554,838.74
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,072,493.08
合 计	——	10,627,331.82

### (2) 公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	936,544.60
合 计	——	936,544.60

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	468,547.67
资产负债表日后第 2 年	40,688.07
资产负债表日后第 3 年	1,529.05
剩余年度	——
合 计	510,764.79



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	410,226,874.87
1 至 2 年(含 2 年)	86,887.42
小 计	410,313,762.29
减：坏账准备	447,954.55
合 计	409,865,807.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	410,313,762.29	100.00	447,954.55	0.11	409,865,807.74
其中：					
账龄组合	387,520,476.36	94.44	447,954.55	0.12	387,072,521.81
其他组合	22,793,285.93	5.56			22,793,285.93
合 计	410,313,762.29	——	447,954.55	——	409,865,807.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	482,488,099.98	100.00	666,458.07	0.14	481,821,641.91
其中：					
账龄组合	425,389,369.96	88.17	666,458.07	0.16	424,722,911.89

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	57,098,730.02	11.83			57,098,730.02
合计	482,488,099.98	—	666,458.07	—	481,821,641.91

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	387,433,588.94	404,510.84	0.10
1 至 2 年(含 2 年)	86,887.42	43,443.71	50.00
合计	387,520,476.36	447,954.55	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	666,458.07	-218,695.26			191.74	447,954.55
合计	666,458.07	-218,695.26			191.74	447,954.55

(4) 本年不存在实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 242,309,414.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	939,304,231.85	1,153,634,334.05
合计	939,304,231.85	1,153,634,334.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	453,743,838.03

账 龄	年末余额
1-2 年(含 2 年)	220,004,263.49
2-3 年(含 3 年)	248,630,115.18
3-4 年(含 4 年)	16,917,048.44
4-5 年 (含 5 年)	5,000.00
5 年以上	3,966.71
小 计	939,304,231.85
减：坏账准备	
合 计	939,304,231.85

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	937,793,395.86	1,151,805,539.57
个人往来款	268,800.21	495,357.57
代扣代缴款项	1,160,535.71	1,264,136.91
保证金	81,500.07	69,300.00
小 计	939,304,231.85	1,153,634,334.05
减：坏账准备		
合 计	939,304,231.85	1,153,634,334.05

③坏账准备计提情况：无。

④坏账准备的情况：无。

⑤本年不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 925,554,782.90 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,705,557,587.42	302,259,820.23	2,403,297,767.19	2,505,557,587.42	302,259,820.23	2,203,297,767.19
对联营、合营企业投资						
合 计	2,705,557,587.42	302,259,820.23	2,403,297,767.19	2,505,557,587.42	302,259,820.23	2,203,297,767.19

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东鸿图南通压铸有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广东鸿图武汉压铸有限公司	50,000,000.00	200,000,000.00		250,000,000.00		
广东鸿图(香港)贸易有限公司	855,120.00			855,120.00		
广东盛图投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东宝龙汽车有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00		258,285,795.81
宁波四维尔工业有限责任公司	1,644,702,467.42			1,644,702,467.42		43,974,024.42
广东鸿图(南通)模具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	2,505,557,587.42	200,000,000.00		2,705,557,587.42		302,259,820.23

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,272,953,410.77	1,926,186,890.41	2,001,669,804.09	1,622,154,650.29
其他业务	19,646,593.65	11,275,557.17	5,026,125.53	1,017,541.21
合 计	2,292,600,004.42	1,937,462,447.58	2,006,695,929.62	1,623,172,191.50

**(1) 本年合同产生的收入情况**

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 间抵 销	合 计
合同类型：					
销售商品	2,279,667,992.46		12,932,011.96		2,292,600,004.42
提供服务					
合 计	2,279,667,992.46		12,932,011.96		2,292,600,004.42
主要经营地区：					
中国大陆	1,891,318,407.80		12,932,011.96		1,904,250,419.76
中国大陆以外	388,349,584.66				388,349,584.66
合 计	2,279,667,992.46		12,932,011.96		2,292,600,004.42
收入确认时点：					
在某一时点确认收入	2,279,667,992.46		12,932,011.96		2,292,600,004.42
在某一时段内确认收入					
合 计	2,279,667,992.46		12,932,011.96		2,292,600,004.42

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	182,977.51	442,021.67
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	148,000,000.00
合 计	70,182,977.51	148,442,021.67

## 十六、补充资料

### 1、本年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	5,442,082.89	参见附注六、41、51、52、53
计入当期损益的政府补助，但与企业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	23,454,726.75	参见附注六、46、47、52
债务重组损益	-260,058.72	参见附注六、48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,289,101.70	参见附注六、52、53
小 计	25,347,649.22	
所得税影响额	3,099,838.40	
少数股东权益影响额（税后）	1,521,948.45	
合 计	20,725,862.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	5.98	0.53	0.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：