



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层  
邮编 (P.C): 310016  
电话 (Tel): 0571-88879999  
传真 (Fax): 0571-88879000  
[www.zhcpa.cn](http://www.zhcpa.cn)

宁波继峰汽车零部件股份有限公司  
2018 年度审计报告



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-7
二、财务报表	8-19
(一) 合并资产负债表	8-9
(二) 合并利润表	10
(三) 合并现金流量表	11
(四) 合并所有者权益变动表	12-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-19
三、财务报表附注	20-133



# 审计报告

中汇会审[2019]0425号

宁波继峰汽车零部件股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了宁波继峰汽车零部件股份有限公司(以下简称继峰股份)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了继峰股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

### 1. 事项描述

如继峰股份财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（三十）所述，2018年度继峰股份合并口径营业收入2,151,347,132.89元，为继峰股份合并利润表重要组成项目。

如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”（二十五）所述的会计政策，继峰股份营业收入主要来源于销售乘用车座椅头枕及扶手，销售地区包含国内外。对于国内销售，继峰股份与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入；对于出口销售中的一般贸易方式下外销，继峰股份根据出口专用发票、送货单和报关单确认收入；对于出口销售中的DDP贸易方式下外销，继峰股份根据出口专用发票和客户收货确认通知确认收入；对于EXW贸易方式及DAP贸易方式下外销，继峰股份根据货物交割单据确认收入。

由于营业收入是继峰股份关键财务指标之一，且存在继峰股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

（1）了解、测试继峰股份与销售与收款相关的内部控制制度的设计和执行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；

（3）选取样本，检查与该笔销售相关的合同、订单、出库单、客户开票通知单、报关单、提单或签收回单及收款记录等，复核相关会计政策执行是否正确；对本期销售收入并结合期末应收账款进行抽样函证，以确认当期收入是否真实准确；同时获取海关证明，并对数据进行分析核对；



(4)对营业收入执行截止测试，确认继峰股份收入确认是否记录在正确的会计期间。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

如继峰股份财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”(二)所述，截至2018年12月31日应收账款余额532,790,374.44元，坏账准备金额5,702,084.12元，账面价值较大。

如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”(十二)所述的会计政策，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此，我们将应收款项的减值作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1)评估和测试继峰股份的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2)分析继峰股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3)比较继峰股份前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4)获取并评价继峰股份管理层关于变更后的本期应收款项坏账准备计提方法及相关假设，并分析复核本期变更的合理性；

(5)选取继峰股份大额或高风险的应收账款，分析了其可回收性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户信用历

史、经营性情况和还款能力，以及执行应收账款函证程序；

(6) 获取继峰股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

### (三) 存货减值

#### 1. 事项描述

如继峰股份财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”(五)所述，截至2018年12月31日存货余额402,723,413.91元，存货跌价准备金额8,831,463.45元，账面价值较高。管理层在确定存货跌价准备时作出了重大判断，为此我们确定存货的减值作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对存货的确认及减值关键审计事项，我们实施审计程序主要包括：

(1) 评估和测试继峰股份与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计与执行有效性；

(2) 获取并评价继峰股份管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑原材料市场价格等因素对存货跌价准备可能的影响；

(3) 分析继峰股份存货周转天数、存货库龄情况等，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(4) 对继峰股份存货实施监盘和复盘程序，检查存货数量及状况；

(5) 获取继峰股份产品跌价准备计算表，复核是否按继峰股份相关会计政策执行，并分析存货跌价准备计提是否充分。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2018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

考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估继峰股份的持续经营能力，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继峰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

继峰股份治理层(以下简称治理层)负责监督继峰股份的财务报告过程。

## 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，就可能导致对继峰股份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继峰股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

报告日期: 2019年3月14日



# 合并资产负债表


2018年12月31日

会合01表

编制单位：宁波领峰汽车零部件股份有限公司

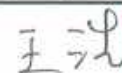
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	707,527,312.10	470,790,797.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	4	681,547,167.90	690,174,206.05
其中：应收票据		5	154,458,877.58	174,565,076.26
应收账款		6	527,088,290.32	515,609,129.79
预付款项	五(三)	7	9,840,066.93	5,022,939.39
其他应收款	五(四)	8	4,322,189.09	2,193,690.07
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(五)	11	393,891,950.46	373,525,726.32
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产	五(六)	14	15,468,848.80	14,693,849.07
流动资产合计		15	1,812,597,535.28	1,556,401,208.75
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		16	-	-
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资	五(七)	19	-	5,933,618.54
投资性房地产	五(八)	20	-	21,960,184.29
固定资产	五(九)	21	489,058,894.37	439,052,000.79
在建工程	五(十)	22	82,940,927.71	50,263,820.42
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产	五(十一)	25	113,402,817.89	93,166,174.54
开发支出	五(十二)	26	6,781,072.55	-
商誉	五(十三)	27	3,170,086.33	7,323.24
长期待摊费用	五(十四)	28	6,373,452.73	9,706,297.47
递延所得税资产	五(十五)	29	7,634,053.23	7,987,270.64
其他非流动资产	五(十六)	30	11,711,533.84	7,339,418.60
非流动资产合计		31	721,072,838.65	635,416,108.53
资产总计		32	2,533,670,373.93	2,191,817,317.28

法定代表人：

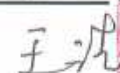


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

会合01表

编制单位: 宁波维峰汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十七)	33	96,897,600.00	39,011,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款	五(十八)	36	352,963,730.71	321,107,785.22
预收款项	五(十九)	37	14,431,076.93	2,994,080.73
应付职工薪酬	五(二十)	38	42,744,119.66	38,396,196.76
应交税费	五(二十一)	39	52,171,874.64	26,088,458.02
其他应付款	五(二十二)	40	55,774,638.93	916,790.03
其中: 应付利息		41	51,895.45	29,669.34
应付股利		42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债		44	-	-
其他流动负债	五(二十三)	45	-	-
<b>流动负债合计</b>		46	614,983,040.87	428,514,810.76
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		47	-	-
应付债券		48	-	-
其中: 优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债		53	-	-
递延收益		54	7,478,131.40	3,079,054.04
递延所得税负债		55	-	-
其他非流动负债		56	-	-
<b>非流动负债合计</b>		57	7,478,131.40	3,079,054.04
<b>负债合计</b>		58	622,461,172.27	431,593,864.80
<b>所有者权益:</b>				
股本	五(二十四)	59	639,649,000.00	630,000,000.00
其他权益工具		60	-	-
其中: 优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积	五(二十五)	63	259,713,107.02	195,916,058.37
减: 库存股	五(二十六)	64	53,424,994.00	-
其他综合收益	五(二十七)	65	3,920,352.68	1,607,924.41
专项储备		66	-	-
盈余公积	五(二十八)	67	156,587,351.33	126,832,333.09
未分配利润	五(二十九)	68	862,879,951.06	768,744,716.96
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		69	1,869,324,768.09	1,723,101,032.83
少数股东权益		70	41,884,433.57	37,122,419.65
<b>所有者权益合计</b>		71	1,911,209,201.66	1,760,223,452.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		72	2,533,670,373.93	2,191,817,317.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

第 9 页 共 133 页

会计机构负责人:



# 合并利润表

## 2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会合02表

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五(三十)	1	2,151,347,132.89	1,902,072,096.69
减：营业成本	五(三十)	2	1,438,050,784.68	1,274,426,350.47
税金及附加	五(三十一)	3	20,209,808.00	20,001,355.35
销售费用	五(三十二)	4	53,583,112.96	48,673,645.88
管理费用	五(三十三)	5	229,757,833.90	153,343,270.96
研发费用	五(三十四)	6	66,265,548.30	54,399,723.71
财务费用	五(三十五)	7	-9,821,469.89	2,355,883.33
其中：利息费用		8	1,454,523.64	2,054,725.15
利息收入		9	7,125,926.33	4,721,471.84
资产减值损失	五(三十六)	10	-15,573,930.99	5,445,312.69
加：其他收益	五(三十七)	11	13,906,986.16	10,738,479.67
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	12	-496,092.11	5,287,452.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	5,221.98	4,034,620.85
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	15	-859,551.35	-1,167,800.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	381,426,788.63	358,284,685.89
加：营业外收入	五(四十)	17	114,522.63	720,322.49
减：营业外支出	五(四十一)	18	1,228,130.76	1,753,426.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	380,313,180.50	357,251,582.33
减：所得税费用	五(四十二)	20	64,562,387.71	58,586,081.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	315,750,792.79	298,665,500.99
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	315,750,792.79	298,665,500.99
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		24	302,385,604.34	292,847,117.03
2. 少数股东损益		25	13,365,188.45	5,818,383.96
五、其他综合收益的税后净额	五(四十三)	26	2,876,034.63	3,199,197.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27	2,312,428.27	2,559,357.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		31	2,312,428.27	2,559,357.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		32	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		33	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		34	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		35	-	-
5. 外币财务报表折算差额		36	2,312,428.27	2,559,357.99
6. 其他		37	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38	563,606.36	639,839.49
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		39	318,626,827.42	301,864,698.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		40	304,698,032.61	295,406,475.02
归属于少数股东的综合收益总额		41	13,928,794.81	6,458,223.45
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	十六(二)	42	0.48	0.46
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六(二)	43	0.48	0.46

法定代表人：




主管会计工作负责人：

王浩



会计机构负责人：

王浩





# 合并现金流量表

2018年度



会合03表

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数	上年数
<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		1	2,222,467,809.20	1,941,361,718.27
收到的税费返还		2	4,973,329.11	61,220.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	3	27,471,153.82	20,444,576.42
经营活动现金流入小计		4	2,254,912,292.13	1,961,867,514.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,153,502,677.18	1,143,129,301.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6	342,568,128.45	281,791,480.70
支付的各项税费		7	164,966,524.58	184,780,090.45
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	8	130,843,529.36	91,459,835.76
经营活动现金流出小计		9	1,791,880,859.57	1,701,160,708.80
经营活动产生的现金流量净额		10	463,031,432.56	260,706,805.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	1,542,165.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	12,102,449.57	18,836,738.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	500,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	15	-	169,436,599.59
投资活动现金流入小计		16	12,602,449.57	189,815,503.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	160,202,688.32	81,955,757.03
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	7,494,485.78	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	20	500,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	168,197,174.10	141,955,757.03
投资活动产生的现金流量净额		22	-155,694,724.53	47,869,745.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	55,520,346.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	72,092,100.00	39,011,500.00
发行债券收到的现金		26	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	27	2,059,412.83	-
筹资活动现金流入小计		28	129,671,858.83	39,011,500.00
偿还债务支付的现金		29	14,206,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	188,877,708.44	105,806,934.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	8,897,280.89	4,632,400.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	32	45,303,339.64	59,804,714.88
筹资活动现金流出小计		33	248,387,048.08	165,611,649.03
筹资活动产生的现金流量净额		34	-118,715,189.25	-126,600,149.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	4,800,782.75	-3,194,265.54
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十五)	36	193,522,301.53	178,772,137.31
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十五)	37	410,986,082.97	232,213,945.66
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十五)	38	604,508,384.50	410,986,082.97

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



# 合并所有者权益变动表

2018年度

单位:人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计专用章



	本期数										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	630,000,000.00	-	-	195,916,058.37	-	1,607,924.41	-	126,832,333.09	768,744,716.95	37,122,419.65	1,760,223,452.48
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	630,000,000.00	-	-	195,916,058.37	-	1,607,924.41	-	126,832,333.09	768,744,716.95	37,122,419.65	1,760,223,452.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,549,000.00	-	-	63,797,048.65	53,424,994.00	2,312,428.27	-	29,755,018.24	94,135,234.10	4,752,013.92	150,985,749.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	2,312,428.27	-	-	302,365,604.34	13,928,764.81	318,636,837.42
(二) 所有者投入和减少资本	9,549,000.00	-	-	63,797,048.65	53,424,994.00	-	-	-	-	-259,500.00	19,751,554.65
1. 股东投入的普通股	9,549,000.00	-	-	45,871,345.00	-	-	-	-	-	-	55,520,346.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	17,998,055.63	53,424,994.00	-	-	-	-	-	-35,426,928.37
4. 其他	-	-	-	-72,362.98	-	-	-	-	-	-259,500.00	-341,862.98
(三) 利润分配:	-	-	-	-	-	-	-	29,755,018.24	-208,250,370.24	-8,897,280.89	-187,392,632.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	29,755,018.24	-29,755,018.24	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,495,352.00	-8,897,280.89	-187,392,632.89
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	639,549,000.00	-	-	259,713,107.02	53,424,994.00	3,920,352.68	-	156,587,351.33	862,879,951.05	41,884,433.57	1,911,209,301.66

法定代表人:

王沈

王沈 印

主管会计工作负责人:

王沈

王沈 印

会计机构负责人:

王沈

王沈 印



# 合并所有者权益变动表(续)

## 2018年度

会计报表附注  
金额单位：人民币元

项目	上年数										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	420,000,000.00	-	-	-	405,916,058.37	-	-	96,886,145.78	606,643,787.24	16,125,983.76	1,544,620,541.57
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、本期期初余额	420,000,000.00	-	-	-	405,916,058.37	-	-	96,886,145.78	606,643,787.24	16,125,983.76	1,544,620,541.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	210,000,000.00	-	-	-	(210,000,000.00)	-	-	29,946,187.31	162,100,929.72	20,996,435.89	215,002,910.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	2,559,357.99	292,847,117.03	6,458,223.45	301,864,698.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,170,613.28	19,170,613.28
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,170,613.28	19,170,613.28
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	29,946,187.31	(130,716,187.31)	(4,632,400.84)	(105,432,400.84)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	29,946,187.31	(29,946,187.31)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,800,000.00)	(4,632,400.84)	(105,432,400.84)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	210,000,000.00	-	-	-	(210,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	210,000,000.00	-	-	-	(210,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	630,000,000.00	-	-	-	195,916,058.37	-	-	126,832,333.09	768,744,716.96	37,122,419.65	1,760,223,452.48

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 母公司资产负债表

2018年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会企01表

编制单位：宁波鼎峰汽车零部件股份有限公司

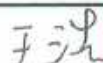
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1	594,986,245.64	398,013,207.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据及应收账款	十五(一)	4	551,904,697.60	608,624,699.54
其中：应收票据		5	136,927,549.26	158,854,920.41
应收账款		6	414,977,148.34	449,769,779.13
预付款项		7	9,365,921.75	3,668,663.85
其他应收款	十五(二)	8	48,316,358.50	14,440,587.85
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	270,729,282.38	287,822,878.53
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产		14	454,688.05	-
流动资产合计		15	1,475,757,193.92	1,312,570,037.06
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		16	-	-
持有至到期投资		17	-	-
长期应收款		18	-	-
长期股权投资	十五(三)	19	385,721,785.43	328,213,915.65
投资性房地产		20	12,731,549.17	13,752,941.53
固定资产		21	285,654,245.15	289,775,996.72
在建工程		22	10,012,979.93	14,915,574.85
生产性生物资产		23	-	-
油气资产		24	-	-
无形资产		25	40,195,702.66	41,003,315.97
开发支出		26	-	-
商誉		27	-	-
长期待摊费用		28	3,491,713.18	5,449,276.29
递延所得税资产		29	3,840,311.61	4,194,970.02
其他非流动资产		30	8,514,265.77	3,913,519.71
非流动资产合计		31	750,162,552.90	701,219,510.74
资产总计		32	2,225,919,746.82	2,013,789,547.80

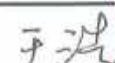
法定代表人：




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)

2018年12月31日

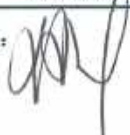
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会企01表

编制单位: 宁波舜峰汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>				
短期借款		33	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款		36	261,111,378.00	261,284,700.73
预收款项		37	1,186,446.31	2,974,952.73
应付职工薪酬		38	18,951,451.31	20,105,066.83
应交税费		39	39,850,064.51	18,650,948.97
其他应付款		40	54,274,684.64	791,789.04
其中: 应付利息		41	-	-
应付股利		42	-	-
持有待售负债		43	-	-
一年内到期的非流动负债		44	-	-
其他流动负债		45	-	-
流动负债合计		46	375,374,024.77	303,807,458.30
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		47	-	-
应付债券		48	-	-
其中: 优先股		49	-	-
永续债		50	-	-
长期应付款		51	-	-
长期应付职工薪酬		52	-	-
预计负债		53	-	-
递延收益		54	1,415,384.56	-
递延所得税负债		55	-	-
其他非流动负债		56	-	-
非流动负债合计		57	1,415,384.56	-
负债合计		58	376,789,409.33	303,807,458.30
<b>所有者权益:</b>				
股本		59	639,649,000.00	630,000,000.00
其他权益工具		60	-	-
其中: 优先股		61	-	-
永续债		62	-	-
资本公积		63	261,328,170.27	197,458,758.64
减: 库存股		64	53,424,994.00	-
其他综合收益		65	-	-
专项储备		66	-	-
盈余公积		67	156,587,351.33	126,832,333.09
未分配利润		68	844,990,809.89	755,690,997.77
所有者权益合计		69	1,849,130,337.49	1,709,982,089.50
负债和所有者权益总计		70	2,225,919,746.82	2,013,789,547.80

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



# 母公司利润表

2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会企02表

编制单位：宁波维峰汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	十五(四)	1	1,638,466,081.27	1,677,134,729.71
减：营业成本	十五(四)	2	1,142,808,058.14	1,163,487,287.98
税金及附加		3	12,528,037.22	14,794,421.94
销售费用		4	37,275,180.78	38,044,590.64
管理费用		5	86,853,145.17	79,986,193.11
研发费用		6	56,810,760.47	52,249,063.38
财务费用		7	-11,859,280.84	-401,527.51
其中：利息费用		8	-	-
利息收入		9	7,080,135.93	3,835,520.80
资产减值损失		10	-6,035,991.99	4,330,853.09
加：其他收益		11	13,423,964.84	10,419,430.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	12	11,030,197.41	10,988,807.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	5,221.98	4,074,152.62
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		15	-129,082.58	-675,331.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16	344,411,251.99	345,376,753.59
加：营业外收入		17	53,500.24	571,529.09
减：营业外支出		18	143,859.96	1,223,129.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19	344,320,892.27	344,725,152.93
减：所得税费用		20	46,770,709.91	45,263,279.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21	297,550,182.36	299,461,873.07
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	297,550,182.36	299,461,873.07
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-
五、其他综合收益的税后净额		24	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		25	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		26	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		27	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		29	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		30	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		32	-	-
5.外币财务报表折算差额		33	-	-
6.其他		34	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		35	297,550,182.36	299,461,873.07
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	十六(二)	36	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)	十六(二)	37	-	-

法定代表人：




主管会计工作负责人：

王浩



会计机构负责人：

王浩







# 母公司现金流量表

2018年度



会企03表

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期数	上年数
<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		1	1,660,065,423.47	1,605,781,880.40
收到的税费返还		2	4,973,329.11	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	22,155,083.18	16,570,347.32
经营活动现金流入小计		4	1,687,193,835.76	1,622,352,227.72
购买商品、接受劳务支付的现金		5	977,427,039.45	963,448,581.67
支付给职工以及为职工支付的现金		6	113,034,472.59	152,344,077.82
支付的各项税费		7	100,744,794.15	141,141,310.55
支付其他与经营活动有关的现金		8	73,973,222.00	64,889,252.53
经营活动现金流出小计		9	1,265,179,528.19	1,321,823,222.57
经营活动产生的现金流量净额		10	422,014,307.57	300,529,005.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	859,853.21	-
取得投资收益收到的现金		12	10,874,454.42	7,203,988.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	12,403,830.87	34,636,425.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	7,388,922.24	200,286,740.14
投资活动现金流入小计		16	31,527,060.74	242,127,153.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	31,412,910.89	33,288,768.06
投资支付的现金		18	58,942,480.00	114,153,085.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	45,095,000.00	75,101,750.00
投资活动现金流出小计		21	135,450,390.89	222,543,603.28
投资活动产生的现金流量净额		22	-103,923,330.15	19,583,550.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	55,520,346.00	-
取得借款收到的现金		24	-	-
发行债券收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	1,859,412.83	-
筹资活动现金流入小计		27	57,379,758.83	-
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	178,495,352.00	100,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30	43,529,096.15	49,229,000.00
筹资活动现金流出小计		31	222,024,448.15	150,029,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		32	-164,644,689.32	-150,029,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33	2,126,566.93	-3,271,198.40
五、现金及现金等价物净增加额		34	155,572,855.03	166,812,357.29
加：期初现金及现金等价物余额		35	348,784,207.29	181,971,850.00
六、期末现金及现金等价物余额		36	504,357,062.32	348,784,207.29

法定代表人：

*(Signature)*



主管会计工作负责人：

*(Signature)*



会计机构负责人：

*(Signature)*





# 母公司所有者权益变动表

## 2018年度

会企04表-1  
金额单位：人民币元


中江会计师事务所(普通合伙)  
审核专用章

编制单位：北京中江汽车零件股份有限公司

项 目	本期数											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	630,000,000.00	-	-	-	197,458,758.64	-	-	-	-	126,832,333.09	755,690,997.77	1,709,982,089.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	630,000,000.00	-	-	-	197,458,758.64	-	-	-	-	126,832,333.09	755,690,997.77	1,709,982,089.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,649,000.00	-	-	-	63,869,411.63	53,424,994.00	53,424,994.00	-	-	29,755,018.24	89,299,812.12	139,148,247.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297,550,182.36	297,550,182.36
(二) 所有者投入和减少资本	9,649,000.00	-	-	-	63,869,411.63	53,424,994.00	53,424,994.00	-	-	-	-	20,093,417.63
1. 股东投入的普通股	9,649,000.00	-	-	-	45,871,346.00	-	-	-	-	-	-	55,520,346.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	17,998,065.63	53,424,994.00	53,424,994.00	-	-	-	-	-35,426,928.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,755,018.24	-208,250,370.24	-178,495,352.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,755,018.24	-29,755,018.24	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,495,352.00	-178,495,352.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	639,649,000.00	-	-	-	261,328,170.27	53,424,994.00	53,424,994.00	-	-	156,587,351.33	844,990,809.89	1,849,130,337.49

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



# 母公司所有者权益变动表(续)

2018年度

会计04表-2

金额单位:人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章



编制单位:宁波爱路汽车零部件股份有限公司

项目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	420,000,000.00	-	-	-	407,458,758.64	-	-	-	-	96,886,145.78	586,975,312.01	1,511,320,216.43
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	420,000,000.00	-	-	-	407,458,758.64	-	-	-	-	96,886,145.78	586,975,312.01	1,511,320,216.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	210,000,000.00	-	-	-	-210,000,000.00	-	-	-	-	29,946,187.31	168,715,685.76	198,661,873.07
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299,461,873.07	299,461,873.07
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,946,187.31	-130,746,187.31	-100,800,000.00
2.对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,946,187.31	-29,946,187.31	-
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,800,000.00	-100,800,000.00
(四)所有者权益内部结转	17	210,000,000.00	-	-	-	-210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	18	210,000,000.00	-	-	-	-210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	27	630,000,000.00	-	-	-	197,458,758.64	-	-	-	-	126,832,333.09	755,690,997.77	1,709,982,089.50

法定代表人: 

平王 印

主管会计工作负责人: 

王平 印

会计机构负责人: 

王平 印



# 宁波继峰汽车零部件股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波继峰汽车零部件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波继峰汽车零部件有限公司(以下简称宁波继峰公司)的基础上整体变更设立,由宁波继弘投资有限公司、萨摩亚 Wing Sing International Co.,Ltd.、宁波君润恒睿股权投资合伙企业(有限合伙)发起设立的股份有限公司,改制时注册资本为 18,000.00 万元,于 2011 年 11 月 4 日在浙江省宁波市工商行政管理局登记注册。于 2016 年 7 月 5 日取得统一社会信用代码为 913302007503809970 的企业法人营业执照。公司注册地:宁波市北仑区大碶璆珞河路 17 号。法定代表人:王义平。

经中国证券监督管理委员会 2015 年 1 月 30 日《关于核准宁波继峰汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]181 号)核准,公司向社会公众发行人民币普通股 6,000 万股。2015 年 3 月 2 日,公司在上海证券交易所主板挂牌上市(证券代码 603997)。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币 42,000 万元,总股本为 42,000 万股,每股面值人民币 1 元。

根据 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 年年度股东大会审议并通过 2016 年度利润分配及转增股本方案,以公司总股本 42,000 万股为基数,每股派发现金红利 0.24 元(含税),以资本公积向全体股东每股转增 0.5 股,共计派发现金红利 10,080.00 万元,转增股本 21,000.00 万元,本次分配后总股本为 63,000 万股。

根据 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过《宁波继峰汽车零部件股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案,同时根据 2018 年 01 月 15 日召开的第三届董事会第四次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及根据 2018 年 10 月 29 日召开的第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,公司分两次向员工授予限制性股票,分别授予限制性股票 771.92 万股以及 192.98 万股,授予后公司总股本变更为 63,964.90 万股。

上述股本变动公司已全部办妥工商变更登记手续。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 63,964.90 万元，总股本为 63,964.90 万股，每股面值人民币 1 元，其中：无限售条件的流通股 A 股 63,000.00 万股，有限售条件的流通股 A 股 964.90 万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设商务部、采购部、生产物流部、财务部、内审部、人力资源部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围为：汽车零部件的设计、开发、制造、加工及相关技术咨询；自有厂房出租。主要产品为乘用车座椅头枕及扶手。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 3 月 14 日经公司第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

## **(二) 合并范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 25 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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，对应收款坏账准备计提、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十五)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本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。本公司以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。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、捷克克朗、美元和波黑马克为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，



按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合



并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则

第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”所述或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”所述。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。



当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和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;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)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,计入当期损益。

3. 外币报表折算资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期加权平均汇率折算;年初未分配利润为上一年折

算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### **(十) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的



本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将

下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的



账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且

与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)“公允价值”所述。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据



表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-3 个月	-	-
3 个月-1 年以内	5	5
1-2 年	20	20



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3年	50	50
3年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的

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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”所述。

##### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公



公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，



同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生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收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项

投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差



额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **(十五) 投资性房地产的确认和计量**

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，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。

5. 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。

### **(十六) 固定资产的确认和计量**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### **2. 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	10	4.50-9.00
机器设备	平均年限法	3-10	10	9.00-30.00
运输工具	平均年限法	5-10	10	9.00-18.00
电子及其他设备	平均年限法	3-10	10	9.00-30.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两



者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十七) 在建工程的确认和计量

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

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

#### (十八) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。



## （十九）无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	47.17-50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；



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

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)“公允价值”所述; 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, 以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

### **(二十一) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 股份支付的确认和计量

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

##### (1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处



理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### **(二十四) 股份回购**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

#### **(二十五) 收入确认原则**

##### **1. 收入的总确认原则**

###### **(1) 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

###### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要生产及销售乘用车座椅头枕及扶手，区分国内及国外销售的收入确认原则如下：

### (1) 国内销售

公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求送达客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交本公司财务部，公司财务部根据送货单按客户归集并编制对账单。公司财务部与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

### (2) 出口销售

#### 1) 一般贸易方式下外销

公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，财务部根据出口专用发票、送货单和报关单确认收入。

#### 2) DDP 贸易方式下外销

根据客户的订单安排，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单、提单(运单)；货到目的港(或物流公司仓库)由客户提取并验收货物；财务部根据出口专用发票和客户收货确认通知确认收入。

#### 3) EXW 贸易方式下及 DAP 贸易方式下外销

根据客户的订单安排，完成相关产品生产，经检验合格后运送到卖方或买方指定地交易；财务部根据货物交割单据及发票确认收入。

## (二十六) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

本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) 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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；



(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)根据本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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本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，本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。

## **(二十八) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”所述。

## 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让



库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

### **(三十) 限制性股票**

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### **(三十一) 重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **1. 租赁的分类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### **2. 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收

款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5. 折旧和摊销

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

### 6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

### 7. 所得税

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

### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”所述。

## (三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”54,399,723.71 元，减少“管理费用”54,399,723.71 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”52,249,063.38 元，减少“管理费用”52,249,063.38 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”3,100,000.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”3,100,000.00 元。



## (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策自行变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
本公司原账龄1年以内(含1年)的应收款项按5%计提坏账准备。 自2018年7月1日起,账龄为0-3个月(含3个月)的应收款项不计提坏账准备,账龄为3个月-1年以内(含1年)的应收款项按5%计提坏账准备。 此项会计估计变更采用未来适用法	本次变更经公司2018年10月29日第三届董事会第十二次会议审议通过。	应收账款	21,951,023.11
		其他应收款	135,710.40
		资产减值损失	-22,086,733.51
		递延所得税资产	-4,410,357.51
		所得税费用	4,410,357.51
		净利润	17,676,376.00

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按16%、17%、19%、21%[注1]的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为15%、16%、17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注1]子公司 Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)适用德国增值税税收政策按 19%计缴增值税,孙公司 Jifeng Automotive Interior CZ s. r. o. (捷克继峰汽车内饰有限公司)适用捷克增值税税收政策按 21%计缴增值税。

[注2]合并范围内各公司企业所得税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)	15%
Jifeng Automotive Interior CZ s. r. o. (捷克继峰汽车内饰有限公司)	19%

Jifeng Automotive Interior BH d. o. o. (波黑继峰汽车内饰有限公司)	10%
Jifeng Auto Parts Co., Ltd(继峰汽车零部件有限责任公司)	所在州企业所得税税率为 8.7%，联邦企业所得税按 15%~39%阶梯税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

根据甬高企认领[2017]2号《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业资格复审，并于2017年11月29日取得换发的高新技术企业证书，有效期为2017年1月1日至2019年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司2018年度减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	255,694.58	242,936.24
银行存款	604,252,689.92	410,743,146.73
其他货币资金	103,018,927.60	59,804,714.88
合计	707,527,312.10	470,790,797.85
其中：存放在境外的款项总额	22,590,855.91	19,954,430.47

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
本期资金使用有限制的款项详见本附注五(四十六)“所有权或使用权受到限制的资产”所述。

期末银行存款中有存放于境外子公司的款项，其中：美元46,743.34元(折合人民币320,808.89元)，欧元2,776,470.76元(折合人民币21,787,798.99元)，捷克克朗1,585,114.98元(折合人民币482,191.98元)，英镑6.46元(折合人民币56.05元)。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	154,458,877.58	-	154,458,877.58	174,565,076.26	-	174,565,076.26
应收账款	532,790,374.44	5,702,084.12	527,088,290.32	544,185,649.54	28,576,519.75	515,609,129.79
合计	687,249,252.02	5,702,084.12	681,547,167.90	718,750,725.80	28,576,519.75	690,174,206.05

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,358,877.58	167,281,110.88
商业承兑汇票	10,100,000.00	7,283,965.38
小计	154,458,877.58	174,565,076.26

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	26,229,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00
小计	28,229,000.00

#### (3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,478,218.08	2,730,000.00
商业承兑汇票	100,000.00	-
小计	180,578,218.08	2,730,000.00

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	532,790,374.44	100.00	5,702,084.12	1.07	527,088,290.32
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	532,790,374.44	100.00	5,702,084.12	1.07	527,088,290.32

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	544,185,649.54	100.00	28,576,519.75	5.25	515,609,129.79
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	544,185,649.54	100.00	28,576,519.75	5.25	515,609,129.79

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月(含3个月)	439,020,462.27	-	-
3个月-1年以内(含1年)	89,872,288.89	4,493,614.45	5.00
1年以内小计	528,892,751.16	4,493,614.45	0.85
1-2年	3,344,126.98	668,825.40	20.00
2-3年	27,704.06	13,852.03	50.00
3年以上	525,792.24	525,792.24	100.00
小计	532,790,374.44	5,702,084.12	-

[注]本期坏账准备增加含合并武汉继恒收购时点的应收账款坏账准备 835,064.06 元。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,484,270.82 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	225,228.87

## 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Futuris Automotive Interiors (Australia)	货款	218,879.86	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	6,349.01	无法收回	管理层审批	否
小计		225,228.87			

## (5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1) 第一名	137,124,614.56	0-3 个月	25.74	-
	537,944.55	3 个月-1 年	0.10	26,897.23
	1,642,200.05	1-2 年	0.31	328,440.01
(2) 第二名	82,970,627.50	0-3 个月	15.57	-
	1,183,363.89	3 个月-1 年	0.22	59,168.19
	309,349.44	1-2 年	0.06	61,869.89
(3) 第三名	32,181,986.46	0-3 个月	6.04	-
	912,970.52	3 个月-1 年	0.17	45,648.53
	30,207.28	1-2 年	0.01	6,041.46
(4) 第四名	29,039,599.33	0-3 个月	5.45	-
	2,722,654.78	3 个月-1 年	0.51	136,132.74
	515,881.07	3 年以上	0.10	515,881.07
(5) 第五名	29,062,638.15	0-3 个月	5.45	-
小计	318,234,037.58		59.73	1,180,079.11

(6) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,795,136.93	99.54	4,869,735.71	96.95
1-2年	44,000.00	0.45	813.68	0.02
2-3年	-	-	930.00	0.02
3年以上	930.00	0.01	151,460.00	3.01
合计	9,840,066.93	100.00	5,022,939.39	100.00

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
(1) 上海东洲资产评估有限公司	3,500,000.00	1年以内	35.57	项目尚未完成
(2) 吉林省凯晟汽车科技有限公司	580,072.00	1年以内	5.90	项目尚未开始
(3) Herbert Kneitz GesmbH(奥地利)	444,207.17	1年以内	4.51	尚未到货
(4) 安莘供应链管理(上海)有限公司	403,094.71	1年以内	4.10	尚未到货
(5) 四川中天塑料化工有限公司	380,000.00	1年以内	3.86	尚未到货
小计	5,307,373.88		53.94	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,722,897.83	400,708.74	4,322,189.09	2,764,148.10	570,458.03	2,193,690.07

#### 2. 其他应收款

##### (1) 明细情况



种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,722,897.83	100.00	400,708.74	8.48	4,322,189.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	4,722,897.83	100.00	400,708.74	8.48	4,322,189.09

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,764,148.10	100.00	570,458.03	20.64	2,193,690.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,764,148.10	100.00	570,458.03	20.64	2,193,690.07

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月以内(含3个月)	2,714,207.91	-	-
3个月-1年以内(含1年)	1,359,664.28	67,983.21	5.00
1年以内小计	4,073,872.19	67,983.21	1.67
1-2年	215,350.00	43,070.00	20.00
2-3年	288,040.22	144,020.11	50.00
3年以上	145,635.42	145,635.42	100.00
小计	4,722,897.83	400,708.74	-

[注]本期坏账准备增加含合并武汉继恒收购时点的其他应收款坏账准备 36,352.40 元。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-206,101.69 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	1,000,000.00	-
代付五险一金	965,266.44	421,437.81
其他	917,562.25	593,005.08
工伤赔款	541,046.12	532,026.91
借款	501,872.92	-
押金保证金	481,127.00	529,833.80
备用金	316,023.10	687,844.50
小计	4,722,897.83	2,764,148.10

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1) 何贤磊	个人借款及利息	501,872.92	3 个月以内	10.62	-
	应收股权转让款	1,000,000.00	3 个月-1 年	21.17	50,000.00
(2) 广州汽车集团零部件有限公司	安全保证金	100,000.00	3 个月-1 年	2.12	5,000.00
(3) 黄晓超	备用金	60,000.00	3 个月-1 年	1.27	3,000.00
(4) 董江峰	备用金	40,000.00	1-2 年	0.85	8,000.00
(5) 崔得恒	工伤赔款	33,376.11	3 个月以内	0.71	-
小计		1,735,249.03		36.74	66,000.00

(6) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

## (五) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,462,350.37	1,935,673.23	114,526,677.14	92,550,271.45	1,010,914.48	91,539,356.97
在产品	40,067,045.37	859,431.34	39,207,614.03	45,365,031.60	776,824.94	44,588,206.66
库存商品	87,860,908.87	3,935,367.64	83,925,541.23	63,778,766.61	508,118.37	63,270,648.24
发出商品	155,877,631.71	2,100,991.24	153,776,640.47	172,984,877.37	1,081,230.92	171,903,646.45

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,455,477.59	-	2,455,477.59	2,223,868.00	-	2,223,868.00
合计	402,723,413.91	8,831,463.45	393,891,950.46	376,902,815.03	3,377,088.71	373,525,726.32

## 2. 存货跌价准备

### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,010,914.48	1,935,673.23	-	1,010,914.48	1,935,673.23
在产品	776,824.94	859,431.34	-	776,824.94	859,431.34
库存商品	508,118.37	3,935,367.64	-	508,118.37	3,935,367.64
发出商品	1,081,230.92	2,100,991.24	-	1,081,230.92	2,100,991.24
小计	3,377,088.71	8,831,463.45	-	3,377,088.71	8,831,463.45

[注]本期存货跌价准备增加含合并武汉继恒收购时点的存货跌价准备 715,021.93 元。

### (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-
在产品	以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-
库存商品	以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-
发出商品	以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	6,271,815.06	8,342,389.74



项目	期末数	期初数
预缴税金	7,272,038.49	4,864,752.72
待摊费用	1,924,995.25	1,486,706.61
合计	15,468,848.80	14,693,849.07

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	4,665,417.19	-	4,665,417.19
对联营企业投资	-	-	-	1,268,201.35	-	1,268,201.35
合计	-	-	-	5,933,618.54	-	5,933,618.54

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
武汉继恒汽车零部件有限公司[注1]	2,000,000.00	4,665,417.19	-	2,000,000.00	114,091.13	-
(2) 联营企业						
宁波瑞众电气设备有限公司[注2]	1,500,000.00	1,268,201.35	-	1,500,000.00	-108,869.15	-
合计	3,500,000.00	5,933,618.54	-	3,500,000.00	5,221.98	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
武汉继恒汽车零部件有限公司[注1]	-	-	-	-2,779,508.32	-	-
(2) 联营企业						

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波瑞众电气设备有限公司[注2]	-	-	-	340,667.80	-	-
合计	-	-	-	-2,438,840.52	-	-

[注1]公司对武汉继恒汽车部件有限公司长期股权投资变动详见本附注六(一)“非同一控制下企业合并”所述。

[注2]宁波瑞众电气设备有限公司于2018年9月5日更名为宁波瑞众交通科技有限公司。

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/ 在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出[注]	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	19,859,095.37	-	-	-	-	-	19,859,095.37	-
土地使用权	6,084,000.00	-	-	-	-	-	6,084,000.00	-
合计	25,943,095.37	-	-	-	-	-	25,943,095.37	-
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	3,415,071.08	80,989.92	-	-	-	-	3,496,061.00	-
土地使用权	567,840.00	10,140.00	-	-	-	-	577,980.00	-
合计	3,982,911.08	91,129.92	-	-	-	-	4,074,041.00	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	16,444,024.29	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	5,516,160.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	21,960,184.29	-	-	-	-	-	-	-

[注]本期减少系承租方武汉继恒汽车部件有限公司本期纳入合并范围所致。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	489,058,894.37	439,052,000.79

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他[注 2]	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	341,607,845.31	5,304,880.38	18,614,945.84	-	19,859,095.37	2,164,478.87	-	383,222,288.03
机器设备	197,843,156.05	45,779,288.38	16,087,659.07	5,548,577.82	-	15,735,087.28	3,504.27	249,520,089.77
运输工具	24,923,173.43	1,335,582.28	-	432,270.62	-	2,170,586.98	-	24,520,439.35
电子及其他设备	21,988,314.07	9,519,795.56	56,796.20	473,306.87	-	2,424,928.77	-	29,613,283.93
小计	586,362,488.86	61,939,546.60	34,759,401.11	6,454,155.31	19,859,095.37	22,495,081.90	3,504.27	686,876,101.08
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	68,151,044.16	17,146,586.47	-	-	3,496,061.00	320,318.40	-	88,473,373.23
机器设备	59,555,073.82	25,406,217.55	-	1,903,535.86	-	2,837,371.59	1,892.28	84,025,563.36
运输工具	9,849,582.22	3,415,448.68	-	267,101.13	-	1,335,846.58	-	12,196,285.45
电子及其他设备	9,754,787.87	5,413,400.78	-	217,373.18	-	2,263,577.16	-	13,121,984.67
小计	147,310,488.07	51,381,653.48	-	2,388,010.17	3,496,061.00	6,757,113.73	1,892.28	197,817,206.71
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	273,456,801.15	-	-	-	-	-	-	294,748,914.80
机器设备	138,288,082.23	-	-	-	-	-	-	165,494,526.41
运输工具	15,073,591.21	-	-	-	-	-	-	12,324,153.90
电子及其他设备	12,233,526.20	-	-	-	-	-	-	16,491,299.26
小计	439,052,000.79	-	-	-	-	-	-	489,058,894.37

[注 1] 本期折旧额 51,381,653.48 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 34,759,401.11 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 20,427,391.31 元。

[注 2] 本期增加系投资性房地产承租方武汉继恒汽车部件有限公司本期纳入合并范围



所致。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
沈阳继峰厂房	30,285,176.31	25,288,122.27	尚在办理中	2019年12月31日
长春继峰二期厂房	2,608,266.00	1,740,440.76	尚在办理中	2019年12月31日
广州继峰厂房	2,061,296.99	1,425,280.04	尚在办理中	2019年12月31日
小计	34,954,739.30	28,453,843.07		

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	82,940,927.71	-	82,940,927.71	50,263,820.42	-	50,263,820.42

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	19,764,815.66	-	19,764,815.66	17,469,563.52	-	17,469,563.52
待安装工程及设备	61,353,046.67	-	61,353,046.67	32,216,108.20	-	32,216,108.20
其他零星工程	1,823,065.38	-	1,823,065.38	578,148.70	-	578,148.70
小计	82,940,927.71	-	82,940,927.71	50,263,820.42	-	50,263,820.42

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	资金来源
厂房工程	17,469,563.52	20,910,197.98	18,614,945.84	-	19,764,815.66	自筹
待安装工程及设备	32,216,108.20	43,746,738.45	14,177,225.35	432,574.63	61,353,046.67	自筹
其他零星工程	578,148.70	3,284,777.44	1,967,229.92	72,630.84	1,823,065.38	自筹

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	资金来源
厂房工程	17,469,563.52	20,910,197.98	18,614,945.84	-	19,764,815.66	自筹
小计	50,263,820.42	67,941,713.87	34,759,401.11	505,205.47	82,940,927.71	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合并增 加	其他[注]	处 置	其 他 转 出	
(1) 账面原 值								
土地使用权	89,941,688.60	16,686,000.00	-	-	6,084,000.00	-	-	112,711,688.60
软件	17,672,011.97	3,962,455.89	-	135,880.34	-	-	-	21,770,348.20
合计	107,613,700.57	20,648,455.89	-	135,880.34	6,084,000.00	-	-	134,482,036.80
(2) 累计摊 销		计提	其他			处 置	其 他	
土地使用权	8,181,644.25	1,927,626.60	-	-	689,520.00	-	-	10,798,790.85
软件	6,265,881.78	3,980,576.23	-	33,970.05	-	-	-	10,280,428.06
合计	14,447,526.03	5,908,202.83	-	33,970.05	689,520.00	-	-	21,079,218.91
(3) 账面价 值								
土地使用权	81,760,044.35	-	-	-	-	-	-	101,912,897.75
软件	11,406,130.19	-	-	-	-	-	-	11,489,920.14
合计	93,166,174.54	-	-	-	-	-	-	113,402,817.89

[注 1] 本期摊销额 5,908,202.83 元。

[注 2] 本期增加系投资性房地产承租方武汉继恒汽车部件有限公司本期纳入合并范围所致。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 开发支出

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RaD 2017 17-0305 AU38X 2 Wege KST vorne	-	2,068,504.52	-	-	-	2,068,504.52
RaD 2017 17-0310 AU38X-4 Wege KST vorne	-	4,712,568.03	-	-	-	4,712,568.03
合计	-	6,781,072.55	-	-	-	6,781,072.55

2. 本期开发支出为 6,781,072.55 元，占本期研究开发项目支出总额的 9.28%。

### (十三) 商誉

#### 1. 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
Jifeng Automotive Interior CZ s. r. o.	7,323.24	-	42.24	-	-	7,365.48
武汉继恒汽车零部件 有限公司	-	3,162,720.85	-	-	-	3,162,720.85
小计	7,323.24	3,162,720.85	42.24	-	-	3,170,086.33

#### 2. 本期形成的商誉说明

本期企业合并形成的商誉详见本财务报表附注六(一)“非同一控制下企业合并”所述；

#### 3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
土地款 [注]	2,256,913.09	-	184,807.37	-	2,072,105.72	-
装修费	5,534,736.89	122,536.16	2,184,063.70	-	3,473,209.35	-
其他	1,914,647.49	52,210.43	676,495.54	462,224.72	828,137.66	天津临时厂房拆除
合计	9,706,297.47	174,746.59	3,045,366.61	462,224.72	6,373,452.73	-

[注]系子公司广州继峰汽车零部件有限公司的土地款，详见本财务报表附注十二(一)“重要承诺事项”所述。



## (十五) 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	5,702,084.12	1,164,718.58	28,576,519.75	5,703,853.80
存货跌价准备的所得税影响	8,831,463.45	1,324,719.52	3,377,088.71	506,563.31
存货中包含的未实现损益的所得税影响	11,772,832.53	2,470,364.96	8,118,744.25	1,776,853.53
尚未解锁股权激励摊销的所得税影响	6,308,371.79	946,255.77	-	-
递延政府补助的所得税影响	7,478,131.40	1,727,994.40	-	-
合计	40,092,883.29	7,634,053.23	40,072,352.71	7,987,270.64

[注] 本期递延所得税资产增加含公司非同一控制下企业合并武汉继恒汽车零部件有限公司合并日递延所得税资产 387,521.50 元。

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	400,708.74	570,458.03
可抵扣亏损	81,127,218.62	57,467,936.85
小计	81,527,927.36	58,038,394.88

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019	1,415,843.57	1,417,375.71	-
2020	4,275,613.74	5,343,773.59	-
2021	12,049,455.20	20,071,901.57	-
2022	29,647,006.69	30,634,885.98	-
2023	33,739,299.42	-	-
小计	81,127,218.62	57,467,936.85	

### (十六)其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	11,602,776.84	7,339,418.60
预付厂房勘探设计费	108,757.00	-
合计	11,711,533.84	7,339,418.60

### (十七)短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	96,897,600.00	39,011,500.00

[注]本期末质押借款详见本附注十二(一)6及本附注十二(二)1(1)所述。

2. 外币借款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

### (十八)应付票据及应付账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	27,179,128.60	12,996,365.80
应付账款	325,784,602.11	308,111,419.42
合计	352,963,730.71	321,107,785.22

#### 2. 应付票据

##### 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,179,128.60	12,975,107.70
商业承兑汇票	-	21,258.10
小计	27,179,128.60	12,996,365.80

#### 3. 应付账款

##### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	315,867,005.78	302,090,838.32

账龄	期末数	期初数
1-2年	8,853,462.97	5,486,463.31
2-3年	854,750.13	459,967.53
3年以上	209,383.23	74,150.26
小计	325,784,602.11	308,111,419.42

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 外币应付账款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

## (十九) 预收款项

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	14,431,076.93	2,994,080.73

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	37,169,085.56	333,504,506.94	328,781,712.64	41,891,879.86
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,227,111.20	17,360,651.98	17,735,523.38	852,239.80
(3) 辞退福利	-	281,044.52	281,044.52	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	38,396,196.76	351,146,203.44	346,798,280.54	42,744,119.66

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,667,872.74	286,372,094.80	279,921,237.89	41,118,729.65
(2) 职工福利费	-	14,997,280.65	14,939,718.65	57,562.00
(3) 社会保险费	1,148,766.25	22,044,017.26	23,110,151.51	82,632.00
其中：医疗保险费	1,018,962.11	20,385,336.23	21,403,776.24	522.10
工伤保险费	77,213.07	866,372.03	902,596.30	40,988.80



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	52,591.07	792,309.00	803,778.97	41,121.10
(4)住房公积金	258,265.00	7,104,747.40	7,345,975.40	17,037.00
(5)工会经费和职工教育经费	1,094,181.57	2,986,366.83	3,464,629.19	615,919.21
小计	37,169,085.56	333,504,506.94	328,781,712.64	41,891,879.86

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,186,397.30	16,781,964.79	17,145,482.69	822,879.40
(2)失业保险费	40,713.90	578,687.19	590,040.69	29,360.40
小计	1,227,111.20	17,360,651.98	17,735,523.38	852,239.80

### (二十一) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	27,290,997.69	12,426,219.17
增值税	20,688,090.46	9,663,018.58
城市维护建设税	1,311,552.45	1,002,286.64
房产税	1,261,267.10	1,164,339.78
教育费附加	562,141.87	429,556.35
地方教育附加	366,857.48	286,316.44
土地使用税	283,377.99	283,377.99
代扣代缴个人所得税	241,080.36	634,862.12
印花税	130,729.24	125,692.61
残疾人保障金	35,780.00	69,567.29
水利建设专项资金	-	3,221.05
合计	52,171,874.64	26,088,458.02

### (二十二) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	51,895.45	29,669.34
其他应付款	55,722,743.48	887,120.69
合计	55,774,638.93	916,790.03

## 2. 应付利息

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	51,895.45	29,669.34

(2) 外币应付利息情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

## 3. 其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	53,358,970.00	-
应付暂收款	1,684,810.71	104,463.22
押金保证金	123,840.00	676,817.47
暂借款	-	105,840.00
其他	555,122.77	-
小计	55,722,743.48	887,120.69

(5) 外币其他应付款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

## (二十三) 递延收益

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,079,054.04	4,585,104.00	186,026.64	7,478,131.40	收到企业扶持资金补助

### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
企业扶持资金	3,079,054.04	3,110,000.00	其他收益	126,307.20	-	6,062,746.84	与资产相关
工业项目技术改造	-	1,475,104.00	其他收益	59,719.44	-	1,415,384.56	与资产相关
小计	3,079,054.04	4,585,104.00	-	186,026.64	-	7,478,131.40	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十八)“政府补助”所述。

## (二十四)股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	630,000,000.00	-	-	-	9,649,000.00	9,649,000.00	639,649,000.00

### 2. 本期股权变动情况说明

#### (1) 首次授予限制性股票

根据 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过《宁波继峰汽车零部件股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案以及 2018 年 1 月 15 日召开的第三届董事会第四次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向郑鹰、冯巖等 24 名自然人授予限制性股票 7,719,200.00 股，每股面值人民币 1 元，增加股本人民币 7,719,200.00 元，变更后的股本为人民币 637,719,200.00 元。该次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2018]0082 号《验资报告》。

#### (2) 授予预留部分限制性股票

根据 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过《宁波继峰汽车零部件股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案以及 2018 年 10 月 29 日召开的第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司向胡跃力、尹锐等 9 名自然人授予限制性股票 1,929,800.00 股，每股面值人民币 1 元，增加股本人民币 1,929,800.00 元，变更后的股本为人民币 639,649,000.00 元。该次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2018]4552 号《验资报告》。

## (二十五)资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	195,916,058.37	45,871,346.00	72,362.98	241,715,041.39



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	-	17,998,065.63	-	17,998,065.63
合计	195,916,058.37	63,869,411.63	72,362.98	259,713,107.02

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

### (1) 资本公积股本溢价本期变动情况说明

1) 资本公积股本溢价本期增加 45,871,346.00 元，其中：

i 如本附注五(二十四)股本 2(1)所述，公司向郑鹰、冯巖等 24 名自然人授予限制性股票 7,719,200.00 股，每股面值 1 元，发行价格 6.11 元/股，发行金额超过股本面值的部分计入资本公积——股本溢价 39,445,112.00 元；

ii 如本附注五(二十四)股本 2(2)所述，公司向胡跃力、尹锐等 9 名自然人授予限制性股票 1,929,800.00 股，每股面值 1 元，发行价格 4.33 元/股，发行金额超过股本面值的部分计入资本公积——股本溢价 6,426,234.00 元。

2) 资本公积股本溢价本期减少 72,362.98 元，系公司收购宁波丰通继峰汽车部件有限公司少数股东股权取得的长期股权投资 269,500.00 元与按照新增持股比例计算享有子公司被合并之日起持续计算的净资产份额 197,137.02 元之间的差额。

### (2) 其他资本公积本期变动情况说明

本期增加 17,998,065.63 元，系本期按照限制性股票的等待解锁期分期摊销股权激励费用作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，相应增加资本公积——其他资本公积 17,998,065.63 元。

## (二十六) 库存股

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股	-	55,520,346.00	2,095,352.00	53,424,994.00

### 2. 其他说明

#### (1) 本期增加说明

授予限制性股票回购义务确认的库存股本期增加 55,520,346.00 元，其中：

1) 如本附注五(二十四)股本 2(1)所述，公司向郑鹰、冯巖等 24 名自然人授予限制性股票 7,719,200.00 股，公司将该部分已授予但尚未解锁的限制性股票对应的认购款计

47,164,312.00 元确认为库存股，同时计入其他应付款——限制性股票回购义务。

2) 如本附注五(二十四)股本 2(2)所述，公司向胡跃力、尹锐等 9 名自然人授予限制性股票 1,929,800.00 股，公司将该部分已授予但尚未解锁的限制性股票对应的认购款计 8,356,034.00 元确认为库存股，同时计入其他应付款——限制性股票回购义务。

(2) 本期减少说明

授予限制性股票回购义务确认的库存股本期减少 2,095,352.00 元，其中：

1) 根据 2018 年 5 月 4 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元(含税)，公司对于预计未来可解锁限制性股票共计 7,719,200.00 股对应的应派发现金股利金额，相应减少库存股 2,161,376.00 元。

2) 根据 2018 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司同意对原激励对象耿意红 1 人尚未解锁的限制性股票 235,800 股按耿意红原入股价格 6.11 元/股扣除前述 1) 现金股利 0.28 元/股后的价格进行回购注销。公司对于前述 1) 所述的耿意红应分配的现金股利 66,024.00 元不作分配，相应抵减前述 1) 减少的库存股 66,024.00 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	1,607,924.41	2,876,034.63	-	-	2,312,428.27	563,606.36	3,920,352.68

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	126,832,333.09	29,755,018.24	-	156,587,351.33

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期储备基金增加系公司按母公司本期实现净利润的 10%计提储备基金 29,755,018.24 元。

## (二十九)未分配利润

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	768,744,716.96	606,643,787.24
加:年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	768,744,716.96	606,643,787.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	302,385,604.34	292,847,117.03
减:提取储备基金	29,755,018.24	29,946,187.31
应付普通股股利	178,495,352.00	100,800,000.00
期末未分配利润	862,879,951.06	768,744,716.96

### 2. 利润分配情况说明

根据2018年5月4日召开的2017年度股东大会审议通过的《关于公司2017年度利润分配的议案》，以分红派息股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.80元(含税)，共计178,561,376.00元。因原激励对象耿意红1人本期离职，不符合激励对象要求，公司董事会拟对其所持有的尚未解除锁定的限制性股票235,800股办理回购注销手续的事项，相应66,024.00元股利不作分配，实际共计分配股利178,495,352.00元。

本公司提取储备基金详见本附注五(二十八)“盈余公积”所述。

本公司2018年度利润分配预案详见本附注十三(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”所述。

### 3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利199,496,918.40元。

## (三十)营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,066,445,278.59	1,366,179,876.16	1,800,703,097.28	1,188,582,025.39
其他业务	84,901,854.30	71,870,908.52	101,368,999.41	85,844,325.08
合计	2,151,347,132.89	1,438,050,784.68	1,902,072,096.69	1,274,426,350.47



2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件行业	2,066,445,278.59	1,366,179,876.16	1,800,703,097.28	1,188,582,025.39

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
头枕	990,849,113.17	653,915,168.28	910,386,991.81	597,308,558.32
支杆	171,808,686.76	103,846,397.11	143,648,735.42	85,835,364.23
座椅扶手	799,553,291.92	527,657,966.19	603,343,696.61	392,957,683.91
其他	104,234,186.74	80,760,344.58	143,323,673.44	112,480,418.93
小计	2,066,445,278.59	1,366,179,876.16	1,800,703,097.28	1,188,582,025.39

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,720,521,239.19	1,132,662,115.02	1,574,070,272.20	1,055,889,235.63
国外	345,924,039.40	233,517,761.14	226,632,825.08	132,692,789.76
小计	2,066,445,278.59	1,366,179,876.16	1,800,703,097.28	1,188,582,025.39

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1) 第一名	574,913,530.81	26.72
(2) 第二名	474,231,760.73	22.04
(3) 第三名	110,720,620.30	5.15
(4) 第四名	109,234,912.44	5.08
(5) 第五名	100,427,206.75	4.67
小计	1,369,528,031.03	63.66

### (三十一)税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	8,114,254.73	8,263,481.72
土地使用税	1,154,021.35	991,656.71
房产税	3,886,518.44	3,740,709.04
教育费附加	3,495,751.50	3,570,013.83
地方教育附加	2,305,587.67	2,379,035.25
印花税	1,182,548.05	930,538.02
水利建设基金	59,700.31	121,574.38
营业税	8,728.31	-
车船税	2,697.64	4,346.40
合计	20,209,808.00	20,001,355.35

[注]计缴标准详见本附注四“税项”所述。

### (三十二)销售费用

项目	本期数	上年数
物流费	35,072,009.13	34,042,855.63
工资福利费	6,420,875.47	5,675,065.22
其他	5,798,262.22	2,482,839.87
物料消耗	3,142,829.65	2,977,688.47
折旧及摊销费	2,701,953.08	2,925,341.97
差旅费	447,183.41	569,854.72
合计	53,583,112.96	48,673,645.88

### (三十三)管理费用

项目	本期数	上年数
工资福利费	120,733,259.18	88,475,868.60
中介机构费	24,172,037.87	12,981,800.19
办公杂费	19,415,380.84	12,311,009.30

项目	本期数	上年数
股权激励费	17,998,065.63	-
折旧及摊销费	15,436,496.50	10,886,384.16
业务招待费	9,680,472.44	6,220,905.40
差旅费	6,303,314.54	5,463,924.45
其他	13,580,024.25	10,617,874.53
消耗物料	1,436,038.39	5,522,950.67
税金	1,002,744.26	862,553.66
合计	229,757,833.90	153,343,270.96

#### (三十四)研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	29,243,482.33	26,103,942.82
消耗物资	16,905,953.04	12,433,395.72
折旧与摊销	7,085,968.30	5,033,501.30
加工费	6,952,503.69	7,312,424.07
其他	3,882,676.33	2,448,356.67
差旅费	1,757,464.89	695,156.88
办公费	437,499.72	372,946.25
合计	66,265,548.30	54,399,723.71

#### (三十五)财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	1,454,523.64	2,054,725.15
减：利息收入	7,125,926.33	4,721,471.84
汇兑损失	316,638.86	4,647,118.00
减：汇兑收益	5,356,176.38	-
手续费支出	889,470.32	375,512.02
合计	-9,821,469.89	2,355,883.33



### (三十六)资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-23,690,372.51	2,205,595.67
存货跌价损失	8,116,441.52	3,239,717.02
合计	-15,573,930.99	5,445,312.69

### (三十七)其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	13,720,959.52	10,717,533.71	与收益相关	13,720,959.52
政府补助	186,026.64	20,945.96	与资产相关	186,026.64
合计	13,906,986.16	10,738,479.67		13,906,986.16

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”所述。

### (三十八)投资收益

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	5,221.98	4,034,620.85
处置长期股权投资产生的投资收益	376,662.94	-
收购股权，原权益法核算股权按公允价值重新计量产生的利得	-877,977.03	-
其他投资收益[注]	-	1,252,832.06
合计	-496,092.11	5,287,452.91

[注]均为银行理财产品投资收益。

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十九)资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-859,551.35	-1,167,800.99	-859,551.35
其中：固定资产	-859,551.35	-1,167,800.99	-859,551.35

#### (四十)营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
各种奖励款	63,500.00	307,580.00	63,500.00
无法支付的应付款	10,000.01	5,317.68	10,000.01
其他	41,022.62	407,424.81	41,022.62
合计	114,522.63	720,322.49	114,522.63

#### (四十一)营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	91,128.00	1,050,000.00	91,128.00
资产报废、毁损损失	984,469.28	541,462.80	984,469.28
罚款支出	76,700.00	96,314.69	76,700.00
税收滞纳金	12,083.28	35,403.24	44,773.03
其他	63,750.20	30,245.32	31,060.45
合计	1,228,130.76	1,753,426.05	1,228,130.76

#### (四十二)所得税费用

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	63,821,648.80	57,813,866.06
递延所得税费用	740,738.91	772,215.28
合计	64,562,387.71	58,586,081.34

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	380,313,180.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,046,977.08
子公司适用不同税率的影响	9,273,849.11
调整以前期间所得税的影响	1,094,786.81
非应税收入的影响	-

项目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,391,116.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,903,821.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,020,857.48
研发费用加计扣除的影响	-7,591,614.23
其他	-769,763.51
所得税费用	64,562,387.71

#### (四十三)其他综合收益

项目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得 税	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	2,876,034.63	-	2,312,428.27	563,606.36	3,199,197.48	-	2,559,357.99	639,839.49

#### (四十四)合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
政府补助收入	18,369,563.52	13,817,533.71
收到非关联方往来款	1,926,514.26	1,192,097.95
收到银行存款利息	7,124,053.41	4,721,471.84
其他	51,022.63	713,472.92
合计	27,471,153.82	20,444,576.42

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
期间费用付现支出	130,217,338.32	89,878,040.14
支付非关联方往来款	626,191.04	1,581,795.62
合计	130,843,529.36	91,459,835.76

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
理财产品赎回	-	164,000,000.00



项目	本期数	上年数
企业合并产生的现金流入	-	2,071,559.59
收回土地保证金	-	3,355,040.00
合计	-	169,436,599.59

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付非关联方借款	500,000.00	-
理财产品买入	-	60,000,000.00
合计	500,000.00	60,000,000.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
汇票保证金收回	1,859,412.83	-
收到少数股东借款	200,000.00	-
合计	2,059,412.83	-

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
信用证保证金	33,529,183.32	49,100,000.00
承兑汇票保证金	11,504,656.32	3,806,456.69
支付少数股东权益购买款	269,500.00	-
银行保函保证金	-	6,898,258.19
合计	45,303,339.64	59,804,714.88

### (四十五) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	315,750,792.79	298,665,500.99
加: 资产减值准备	-15,573,930.99	5,445,312.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,472,783.40	44,316,763.28

项目	本期数	上年数
无形资产摊销	5,908,202.83	4,519,517.98
长期待摊费用摊销	3,045,366.61	3,212,396.68
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)	859,551.35	1,167,800.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	984,469.28	541,462.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,585,013.88	6,701,843.15
投资损失(收益以“-”号填列)	496,092.11	-5,287,452.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	740,738.91	772,215.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	258,153.53	-51,139,383.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,145,985.31	-1,456,104.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,457,544.84	-46,999,923.10
其他	18,070,696.47	246,855.81
经营活动产生的现金流量净额	463,031,432.56	260,706,805.89
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	604,508,384.50	410,986,082.97
减: 现金的期初余额	410,986,082.97	232,213,945.66
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	193,522,301.53	178,772,137.31

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,000,000.00
其中: 武汉继恒汽车部件有限公司	9,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,505,514.22
其中: 武汉继恒汽车部件有限公司	1,505,514.22
取得子公司支付的现金净额	7,494,485.78

## 3. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	604,508,384.50	410,986,082.97
其中：库存现金	255,694.58	242,936.24
可随时用于支付的银行存款	604,252,689.92	410,743,146.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	604,508,384.50	410,986,082.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 604,508,384.50 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 707,527,312.10 元，差额 103,018,927.60 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 82,629,183.32 元，保函保证金 6,938,044.10 元，银行承兑汇票保证金 13,451,700.18 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 410,986,082.97 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 470,790,797.85 元，差额 59,804,714.88 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 49,100,000.00 元，保函保证金 6,898,258.19 元，银行承兑汇票保证金 3,806,456.69 元。

#### 4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

本期公司应收票据背书转让金额为 246,464,553.51 元。

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,451,700.18	票据保证金
货币资金	82,629,183.32	信用证保证金
货币资金	6,938,044.10	保函保证金
应收票据	28,229,000.00	票据质押
合计	131,247,927.60	



## (四十七)外币货币性项目

### 1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			70,321,984.38
其中：美元	5,006,576.15	6.8632	34,361,133.43
欧元	4,520,597.10	7.8473	35,474,481.62
捷克克朗	1,585,114.98	0.3042	482,191.98
英镑	6.46	8.6762	56.05
应收账款			-
其中：欧元	6,849,960.35	7.8473	53,753,693.85
其他应收款			
其中：欧元	135,918.16	7.8473	1,066,590.58
美元	1,541.00	6.8632	10,576.19
短期借款			-
其中：欧元	12,000,000.00	7.8473	94,167,600.00
应付账款	-	-	-
其中：美元	3,177.95	6.8632	21,810.91
欧元	7,116,690.53	7.8473	55,846,805.60
应付利息			
其中：欧元	6,613.16	7.8473	51,895.45
其他应付款			
其中：欧元	5,835,204.44	7.8473	45,790,599.80

### 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)，主要经营地为德国，记账本位币为欧元；

(2) Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o.(捷克继峰汽车内饰有限公司)，主要经营地为捷克，记账本位币为捷克克朗。

(3) Jifeng Auto Parts Co.,Ltd(继峰汽车零部件有限责任公司)，主要经营地为美国，

记账本位币为美元。

(4) Jifeng Automotive Interior BH d.o.o. (波黑继峰汽车内饰有限公司)，主要经营地为波黑，记账本位币为波黑马克。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、捷克克朗、美元、波黑马克为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

#### (四十八) 政府补助

##### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
(1) 企业扶持资金	2017	3,100,000.00	递延收益	其他收益	62,837.88
	2018	3,110,000.00	递延收益	其他收益	63,469.32
(2) 促进产业结构调整专项资金	2018	10,360,000.00	其他收益	其他收益	10,360,000.00
(3) 工业项目技术改造	2018	1,475,104.00	递延收益	其他收益	59,719.44
(4) 促进产业结构调整专项资金	2018	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
(5) 经济扶持项目	2018	343,700.00	其他收益	其他收益	343,700.00
(6) 稳增促调专项资金	2018	296,956.00	其他收益	其他收益	296,956.00
(7) 专利专项资助经费	2018	286,000.00	其他收益	其他收益	286,000.00
(8) 科技项目经费配套资助	2018	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
(9) 浙江名牌奖励	2018	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(10) 市企业创新团队资助金	2018	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
(11) 个人所得税返还	2018	171,929.90	其他收益	其他收益	171,929.90
(12) 2017 年北仑外经贸奖励	2018	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
(13) 2018 下大学生实习补助	2018	99,559.50	其他收益	其他收益	99,559.50
(14) 中小企业管理咨询补助资金	2018	73,100.00	其他收益	其他收益	73,100.00
(15) 稳岗补贴	2018	59,518.80	其他收益	其他收益	59,518.80
(16) 稳岗补贴	2018	57,749.00	其他收益	其他收益	57,749.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
(17) 中小企业开拓国际市场项目资金	2018	50,100.00	其他收益	其他收益	50,100.00
(18) 2017 年工业企业扶持资金	2018	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
(19) 稳岗补贴	2018	23,921.89	其他收益	其他收益	23,921.89
(20) 工业和信息化产业发展专项资金	2018	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
(21) 产业结构调整专项资金	2018	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
(22) 稳岗补贴	2018	18,987.06	其他收益	其他收益	18,987.06
(23) 2016 年度作出较大贡献的工业企业扶持资金	2018	12,000.00	其他收益	其他收益	12,000.00
(24) 社保失业金奖励	2018	8,511.77	其他收益	其他收益	8,511.77
(25) 广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴 2017 年	2018	6,000.51	其他收益	其他收益	6,000.51
(26) 宁波市发明创新大赛	2018	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
(27) 个税手续费返还	2018	2,441.16	其他收益	其他收益	2,441.16
(28) 个税手续费返还	2018	2,367.63	其他收益	其他收益	2,367.63
(29) 个税手续费返还	2018	2,116.30	其他收益	其他收益	2,116.30
(30) 模具产业知识产权创新大奖	2018	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
合计		-			13,906,986.16

(1) 根据天津汇稳投资有限公司下发的《天津继峰汽车零部件有限公司扶持协议》，公司 2017 年度收到企业扶持资金补贴 3,100,000.00 元，系与资产相关的政府补助，按土地使用权的摊销期限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 62,837.88 元；同时公司 2018 年度收到企业扶持资金补贴 3,110,000.00 元，系与资产相关的政府补助，按土地使用权的剩余摊销期限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 63,469.32 元。

(2) 根据北仑区人民政府办公室下发的仑政办[2017]76 号《北仑区（开发区）新一轮工业企业“龙腾”工程实施意见》，公司 2018 年度收到促进产业结构调整专项资金补贴



10,360,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年其他收益。

(3)根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局下发的仑科[2018]55 号《关于兑现宁波市 2017 年度工业投资(技术改造)第一、第二批区级部分竣工项目补助资金的通知》,公司 2018 年度收到工业项目技术改造补助 1,475,104.00 元,系与资产相关的政府补助,按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销,且与公司日常经营活动相关,本期转入其他收益 59,719.44 元。

(4)根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信[2018]36 号《产业结构调整专项资金扶持政策(部分工业经济政策)的通知》,公司 2018 年度收到促进产业结构调整专项资金补贴 1,000,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年其他收益。

(5)根据新兴产业和服务业发展局(经济和信息化局)下发的仑政[2017]35 号《北仑区(开发区)促进产业结构调整专项资金扶持政策》,公司 2018 年度收到经济扶持项目补贴 343,700.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年其他收益。

(6)根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信[2016]19 号《关于印发《宁波市北仑区稳增促调专项资金管理办法》的通知》,公司 2018 年度收到稳增促调专项资金补贴 296,956.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年其他收益。

(7)根据宁波市北仑区科技局下发的仑科[2018]43 号《关于下发 2017 年度宁波市北仑区[开发区]专利专项资助经费的通知》,公司 2018 年度收到专利专项资助经费补贴 286,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年其他收益。

(8)根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区人民政府下发的仑科[2018]42 号《关于下达 2017 年度北仑区(开发区)科技项目经费计划的通知》,公司 2018 年度收到科技项目经费配套资助补贴 250,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年其他收益。

(9)根据宁波市北仑区市场监督管理局下发的仑市监[2018]60 号《关于对 2017 年度荣获各级名牌“浙江制造”认证及主持参与上级标准制修订企业给予奖励的通知》,公司 2018

年度收到浙江名牌奖励补贴 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(10)根据宁波市人力资源和社会保障局下发的甬人社发[2018]109 号《关于公布 2015 年度、2016 年度入选宁波市企业技术创新团队评估结果的通知》，公司 2018 年度收到市企业创新团队资助金补贴 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(11)根据财政部下发的财行[2005]365 号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司 2018 年度收到个人所得税返还补贴 171,929.90 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(12)根据北仑区商务局下发的北仑商务[2018]50 号《2017 年北仑外经贸奖励贸粮局》，公司 2018 年度收到 2017 年北仑外经贸奖励补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(13)根据北仑区人社局下发的仑人社[2018]64 号《关于下发 2018 年下半年大学生实习补助的通知》，公司 2018 年度收到 2018 下大学生实习补助补贴 99,559.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(14)根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信[2018]37 号《关于下达 2017 年度北仑区中小企业管理咨询、企业内训项目补助资金的通知》，公司 2018 年度收到中小企业管理咨询补助资金补贴 73,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(15)根据柳州市人力资源和社会保障局下发的柳人社发[2015]88 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》，公司 2018 年度收到稳岗补贴补贴 59,518.80 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(16)根据人力资源社会保障部、财政部、国家发展和改革委员会、工业和信息化部下发的人社部发[2014]76 号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司 2018 年度收到稳岗补贴补贴 57,749.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(17)根据北仑区商务局下发的《北仑区（开发区）2017 年中小企业国际市场开拓资金申报通知》，公司 2018 年度收到中小企业开拓国际市场项目资金补贴 50,100.00 元，系与收

益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(18)根据鹿寨县财政局下发的鹿政办发[2018]16 号《鹿寨县扶持工业经济稳增长的暂行方法》，公司 2018 年度收到 2017 年工业企业扶持资金补贴 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(19)根据吉林省社会保险事业管理局下发的吉社保[2015]62 号《吉林省社会保险事业管理局关于印发失业保险支持企业稳定岗位具体操作办法的通知》，公司 2018 年度收到稳岗补贴 23,921.89 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(20)根据宁波市财政局下发的甬财政发[2018]505 号《关于下达 2018 年度第二批工业和信息化产业发展专项资金（“中国制造 2025”专项）的通知》，公司 2018 年度收到工业和信息化产业发展专项资金补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(21)根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信[2018]36 号《关于兑现 2017 年度北仑区（开发区）促进产业结构调整专项资金扶持政策（部分工业经济政策）的通知》，公司 2018 年度收到产业结构调整专项资金补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(22)根据成都市就业服务管理局下发的成就发[2018]13 号《关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知》，公司 2018 年度收到稳岗补贴 18,987.06 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(23)根据中共柳州市委员会和柳州市人民政府下发的柳委[2017]158 号《关于奖励 2016 年度作出较大贡献的工业企业（园区）的决定》，公司 2018 年度收到补贴 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(24)根据广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会、广州市工业和信息化委员会下发的穗人社发[2016]6 号《广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法》，公司 2018 年度收到社保失业金奖励补贴 8,511.77 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(25)根据广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会、广州市工业和信息化委员会下发的穗人社发[2016]6 号《广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法》，公司 2018 年度收到广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴 2017 年补贴 6,000.51



元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(26)根据宁波市知识产权局下发的《第十四届宁波市发明创新大赛拟授奖》，公司 2018 年度收到宁波市发明创新大赛补贴 4,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(27)根据沈阳市财政局、辽宁省沈阳市国家税务局、沈阳市地方税务局、中国人民银行沈阳分行营业管理部下发的沈财预[2014]258 号《关于我市新财政体制实施后有关税收征管经费问题的通知》，公司 2018 年度收到个税手续费返还补贴 2,441.16 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(28)根据财政部、中国人民银行、国家税务总局下发的财行[2005]365 号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司 2018 年度收到个税手续费返还补贴 2,367.63 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(29)根据财政部、中国人民银行、国家税务总局下发的财行[2005]365 号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司 2018 年度收到个税手续费返还补贴 2,116.30 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

(30)根据宁波市北仑区科学技术局下发的《北仑区第一届模具产业知识产权创新大赛》，公司 2018 年度收到模具产业知识产权创新大奖补贴 2,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
武汉继恒汽车部件有限公司[注 1]	2018 年 1 月 24 日	9,000,000.00	60.00	收购

续上表:

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉继恒汽车部件有限公司	2018 年 2 月 1 日	[注 2]	105,330,724.73	4,236,750.75

[注1]原名东风伟成(武汉)汽车部件有限公司,于2018年1月24日变更为武汉继恒汽车部件有限公司。

[注 2]购买日的确定依据:

根据本公司与东风(十堰)正翔热系统有限公司、武汉滕通商贸有限公司于2018年1月24日签订的《东风伟成(武汉)汽车部件有限公司股东协议》,本公司将持有武汉继恒汽车部件有限公司(以下简称“武汉继恒”)10.1%股权无偿转让给武汉滕通商贸有限公司,同时武汉继恒修改章程及改组董事会,武汉继恒董事会由7名董事组成,其中本公司占有4个席位,在董事会中本公司派出董事已占多数,上述股权转让及董事会改组武汉继恒已于2018年1月24日完成工商变更登记手续。同时,上述协议约定,公司以600万元受让东风(十堰)正翔热系统有限公司持有武汉继恒40%股权,以300万元受让武汉滕通商贸有限公司持有武汉继恒20%股权。公司于2018年1月支付上述股权转让款600万元(剩余款项已于2018年9月18日支付完毕)。公司于2018年9月5日与东风(十堰)正翔热系统有限公司、武汉滕通商贸有限公司补充签订股权协议,分别受让东风(十堰)正翔热系统有限公司持有武汉继恒40%股权及武汉滕通商贸有限公司持有武汉继恒20%股权,武汉继恒于9月18日完成工商变更登记手续。至此,武汉继恒变更为公司全资子公司。上述交易系一揽子股权交易,公司在2018年1月24日已拥有对武汉继恒的实质控制权,为便于核算,将2018年2月1日确定为合并日,自2018年2月1日起将其纳入合并报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	武汉继恒汽车部件有限公司
—现金	9,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	3,891,519.43
合并成本合计	12,891,519.43
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	9,728,798.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,162,720.85

### (1) 合并成本公允价值的确定的说明

对购买日之前持有的40%股权于购买日的公允价值以武汉继恒汽车部件有限公司账面净资产份额为基础确定;对购买日新取得的60%股权的公允价值按股权转让协议价款为基础确定。

## (2) 商誉构成的说明

2018年1月24日之前公司持有武汉继恒汽车部件有限公司40%的股权公允价值为3,891,519.43元,2018年1月24日公司以6,000,000.00元受让东风(十堰)正翔热系统有限公司持有武汉继恒40%股权,以3,000,000.00元受让武汉滕通商贸有限公司持有武汉继恒20%股权,自2018年1月24日起,对该公司拥有实际控制权。购买日武汉继恒汽车部件有限公司可辨认净资产公允价值为9,728,798.58元,企业合并成本12,891,519.43元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额3,162,720.85元计入商誉。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	武汉继恒汽车部件有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,505,514.22	1,505,514.22
应收款项	15,866,217.22	15,866,217.22
预付账款	46,787.50	46,787.50
其他应收款	204,695.67	204,695.67
存货	25,363,730.48	25,363,730.48
固定资产	4,066,145.14	4,066,145.14
无形资产	101,910.29	101,910.29
长期待摊费用	10,701.00	10,701.00
递延所得税资产	387,521.50	387,521.50
减: 应付款项	36,274,735.20	36,274,735.20
应付职工薪酬	1,369,438.59	1,369,438.59
应交税费	169,944.58	169,944.58
其他应付款	10,306.07	10,306.07
净资产	9,728,798.58	9,728,798.58
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	9,728,798.58	9,728,798.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

由于武汉继恒汽车部件有限公司资产负债表主要由评估增减值变动较小的流动资产和流动负债构成,并无房屋、土地、专利等评估增减值变动较大的资产,为简化核算,直接采



用资产、负债的账面价值作为公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
武汉继恒汽车零部件有限公司	4,769,496.46	3,891,519.43	[注1]	[注2]	-

[注1]公司在本次购买日之前持有武汉继恒汽车零部件有限公司的40.00%股权，取得时点为2016年2月3日，取得成本为4,769,496.46元，取得方式为原始投入及利润积累。本次购买完成时，已按照该股权在2018年2月1日(购买日)的公允价值3,891,519.43元进行重新计量，公允价值与其账面价值4,769,496.46元的差额-877,977.03元，计入2018年度投资收益。

[注2]详见本财务报表附注六(一)3被购买方于购买日可辨认资产、负债公允价值的确定方法。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

(1) 设立重庆继涵科技有限公司

2018年3月12日，公司在重庆两江新区市场和质量监督管理局登记注册设立重庆继涵科技有限公司，注册资本为人民币2,000万元，本公司认缴出资额人民币2,000万元，占注册资本的100%。本公司拥有对重庆继涵科技有限公司的实质控制权，故自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截止2018年12月31日，重庆继涵科技有限公司的净资产为18,118,830.74元，成立日至期末的净利润为-381,169.26元。

(2) 设立青岛德盈汽车零部件制造有限公司

2018年5月4日，公司的子公司柳州德驰汽车零部件制造有限公司在胶州市市场监督管理局登记注册设立青岛德盈汽车零部件制造有限公司，注册资本人民币500万元，公司的子公司柳州德驰汽车零部件制造有限公司认缴出资额人民币500万元，占注册资本的100%。本公司拥有对青岛德盈汽车零部件制造有限公司的实质控制权，故自公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。截止2018年12月31日，青岛德盈汽车零部件制造有限公司的净资产为534,178.45元，成立日至期末的净利润为-1,115,821.55元。

2. 因其他原因减少子公司的情况

根据2018年3月20日召开的2018年第二次总经理办公会会议决议，公司注销子公司宁波

丰通继峰汽车部件有限公司。该公司已于2018年5月29日清算完毕，并于2018年5月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
(1) 长春继峰汽车零部件有限公司	一级	长春市	长春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
(2) 广州继峰汽车零部件有限公司	一级	广州市	广州市	制造业	100.00		设立
(3) 成都继峰汽车零部件有限公司	一级	成都市	成都市	制造业	100.00		设立
(4) 宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	一级	宁波市	宁波市	制造业	55.00		设立
(5) 武汉继峰汽车零部件有限公司	一级	武汉市	武汉市	制造业	100.00		设立
(6) Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)	一级	德国	德国	制造业	80.00		设立
(7) Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o.(捷克继峰汽车内饰有限公司)	二级	捷克	捷克	制造业		80.00[注 1]	非同一控制下企业合并
(8) 沈阳继峰汽车零部件有限公司	一级	沈阳市	沈阳市	制造业	100.00		设立
(9) 柳州继峰汽车零部件有限公司	一级	柳州市	柳州市	制造业	100.00		设立
(10) 宁波继峰缝纫有限公司	一级	宁波市	宁波市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
(11) 重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司	一级	重庆市	重庆市	咨询业	80.00		设立
(12) 重庆碧峰汽车零部件有限公司	二级	重庆市	重庆市	制造业		44.00[注 2]	设立
(13) 重庆继峰汽车零部件有限公司	三级	重庆市	重庆市	制造业		22.44[注 3]	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
(14) 武汉继泰汽车零部件有限公司	一级	武汉市	武汉市	贸易	100.00		设立
(15) 武汉东峻继峰汽车零部件有限公司	二级	武汉市	武汉市	制造业		52.00[注 4]	设立
(16) 柳州德驰汽车零部件制造有限公司	一级	柳州市	柳州市	制造业	51.00		设立
(17) 天津继峰汽车零部件有限公司	一级	天津市	天津市	制造业	100.00		设立
(18) 上海继文企业管理有限公司	一级	上海市	上海市	管理信息咨询	100.00		设立
(19) 宁波继峰科技有限公司	一级	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
(20) 广州华峰汽车零部件有限公司	一级	广州市	广州市	制造业	51.00		设立
(21) Jifeng Auto Parts Co., Ltd(继峰汽车零部件有限责任公司)	一级	美国	美国	制造业	100.00		设立
(22) Jifeng Automotive Interior BH d.o.o.(波黑继峰汽车内饰有限公司)	二级	波黑	波黑	制造业		80.00[注 5]	设立
(23) 重庆继涵科技有限公司	一级	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立
(24) 青岛德盈汽车零部件制造有限公司	二级	青岛市	青岛市	制造业		51.00[注 6]	设立
(25) 武汉继恒汽车零部件有限公司	一级	武汉市	武汉市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1] 本公司持有 Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)80%的股权, Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)持有 Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o.(捷克继峰汽车内饰有限公司)100%的股权。

[注 2] 本公司持有重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司 80%的股权, 重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司持有重庆碧峰汽车零部件有限公司 55%的股权。

[注 3] 本公司持有重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司 80%的股权, 重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司持有重庆碧峰汽车零部件有限公司 55%的股权, 重庆碧峰汽车零部件有限公司持有重庆继峰汽车零部件有限公司 51%的股权。

[注 4] 本公司持有武汉继泰汽车零部件有限公司 100%的股权, 武汉继泰汽车零部件有限公司持有武汉东峻继峰汽车零部件有限公司 52%的股权。

[注 5] 本公司持有 Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)80%的股



权, Jifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)持有 Jifeng Automotive Interior BH d. o. o. (波黑继峰汽车内饰有限公司) 100%的股权。

[注 6] 本公司持有柳州德驰汽车部件制造有限公司 51%的股权, 柳州德驰汽车部件制造有限公司持有青岛德盈汽车部件制造有限公司 100%的股权。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	45.00	1,302.22	889.73	1,361.48

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	13,015.46	0.37	13,015.83	9,990.31	-	9,990.31

### 续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	10,229.23	128.51	10,357.74	8,248.88	-	8,248.88

### 续上表:

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	69,242.02	2,893.83	2,893.83	1,884.56	60,172.01	2,258.01	2,258.01	1,128.11

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

### (一)风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (二)市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以欧元、捷克克朗结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”所述。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如



下(单位:人民币万元):

项目	期末数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	9,689.76	-	-	-	9,689.76
应付票据	2,717.91	-	-	-	2,717.91
应付账款	32,578.46	-	-	-	32,578.46
其他应付款	5,572.27	-	-	-	5,572.27
应付利息	5.19	-	-	-	5.19
金融负债合计	50,563.59	-	-	-	50,563.59

续上表:

项目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	3,901.15	-	-	-	3,901.15
应付票据	1,299.64	-	-	-	1,299.64
应付账款	30,811.14	-	-	-	30,811.14
其他应付款	88.71	-	-	-	88.71
应付利息	2.97	-	-	-	2.97
金融负债合计	36,103.61	-	-	-	36,103.61

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日,本公司的资产负债率为24.57%(2017年12月31日:19.69%)。

## 九、公允价值的披露

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
宁波继弘投资有限公司	实业投资	宁波市	1,700.00	51.97	51.97

本公司的最终控制方为王义平、邬碧峰及其子王继民，王义平、邬碧峰及其子王继民通过持有宁波继弘投资有限公司 100%股权间接持有本公司 51.97%的股份，同时邬碧峰通过持有 Wing Sing International Co., Ltd. 100%股权间接持有本公司 22.96%股份，合计持有公司 74.93%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
武汉继恒汽车部件有限公司	2018年1月前为本公司的合营企业，自2018年2月起为本公司的全资子公司
广州华峰汽车部件有限公司	2017年10月前为本公司的联营企业，自2017年11月起为本公司的控股子公司

#### 4. 其他关联关系

单位名称	与本公司的关系
Grammer AG集团	受同一最终控制方控制的公司
王继民	本公司之实际控制人

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### (1) 采购商品情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
武汉继恒汽车零部件有限公司[注1]	采购材料、成品	协议价	5,595,426.25	57,651,662.63
广州华峰汽车零部件有限公司	采购材料、半成品、成品等	协议价	-	7,604,369.36
Grammer AG 集团[注2]	采购材料、半成品、成品、劳务等	协议价	1,203,772.86	-
Grammer AG 集团[注2]	检测服务等	协议价	532,551.53	-
合计			7,331,750.64	65,256,031.99

[注1]系自2018年1月1日至2018年1月31日期间之交易。

[注2]系自2018年9月1日至2018年12月31日期间之交易。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
武汉继恒汽车零部件有限公司[注1]	销售材料、半成品、成品等	协议价	2,822,966.09	45,840,575.25
武汉继恒汽车零部件有限公司[注1]	技术咨询费	协议价	9,616.07	-
武汉继恒汽车零部件有限公司	销售备件、周转材料和低值易耗品	协议价	-	658,967.44
广州华峰汽车零部件有限公司	销售材料、半成品、成品等	协议价	-	20,901,375.06
Grammer AG 集团[注2]	销售材料、半成品、成品等	协议价	4,693,923.88	-
合计			7,526,506.04	67,400,917.75

[注1]系自2018年1月1日至2018年1月31日期间之交易。

[注2]系自2018年9月1日至2018年12月31日期间之交易。

## 2. 关联租赁情况

#### (1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
武汉继恒汽车零部件有限公司	厂房、宿舍	237,267.00	2,847,204.00
广州华峰汽车零部件有限公司	厂房	-	899,256.76
合计		237,267.00	3,746,460.76

#### (2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
王继民	房屋	125,654.40	-

## 3. 关联方资产转让情况



关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
武汉继恒汽车部件有限公司	资产转让	-	35,042.74
广州华峰汽车部件有限公司	资产转让	-	6,068,849.46
合计		-	6,103,892.20

#### 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	16	16
在本公司领取报酬人数	15	15
报酬总额(万元)	605.31	548.61

#### 5. 其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
王继民	房产受让	-	259.12 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	武汉继恒汽车部件有限公司	-	-	14,327,757.80	1,470,044.66
	Grammer AG 集团	5,456,655.36	418.92	-	-
合计		5,456,655.36	418.92	14,327,757.80	1,470,044.66
(2) 其他应收款					
	王继民	10,000.00	500.00	-	-

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款			
	武汉继恒汽车部件有限公司	-	6,740,970.25
	Grammer AG 集团	818,568.35	-
合计		818,568.35	6,740,970.25

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

#### 1. 公司首次授予员工的限制性股票

本公司于 2018 年 1 月完成了首次《宁波继峰汽车零部件股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)》限制性股票授予登记工作。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 771.92 万股,授予价格 6.11 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 48 个月内为锁定期。在锁定期内,激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定,不得转让、不得用于担保或偿还债务。在解锁期内,若达到本股权激励计划规定的解锁条件,激励对象可分四次申请解锁:

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 25%;

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 25%;

(3) 第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 25%;

(4) 第四次解锁期为自授予日起 48 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 25%。

#### 2. 公司授予员工预留部分的限制性股票

公司于 2018 年 11 月完成了《宁波继峰汽车零部件股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)》限制性股票授予预留限制性股票登记工作。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 192.98 万股,授予价格 4.33 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 48 个月内为锁定期。在锁定期内,激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定,不得转让、不得用于担保或偿还债务。在解锁期内,若达到本股权激励计划规定的解锁条件,激励对象可分四次申请解锁:

(1) 第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 25%;

(2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 25%;

(3)第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 25%；

(4)第四次解锁期为自授予日起 48 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 25%。

### 3. 限制性股票的回购及注销

公司于 2018 年 11 月 26 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意对原激励对象耿意红 1 人尚未解锁的限制性股票 235,800 股进行回购注销。其中限制性股票共计 235,800 股，截止 2018 年 12 月 31 日，该股票回购注销工作尚未完成。

## (二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 9,649,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	235,800 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

[注]公司于 2018 年 1 月首次授予的限制性股票，行权价格为 6.11 元/股，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 25%、25%、25%、25%；于 2018 年 10 月授予预留部分限制性股票，行权价格 4.33 元/股，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后可分别申请解锁所获授限制性股票总量的 25%、25%、25%、25%。

## (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	17,998,065.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,998,065.63



## 十二、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

#### 1. 子公司广州继峰汽车零部件有限公司土地受让事项

2009年5月27日子公司广州继峰汽车零部件有限公司与广州花都汽车城发展有限公司签订《土地代办合同》，合同约定广州继峰汽车零部件有限公司拟受让位于广州花都汽车城零配件加工区的一宗土地作工业用途，该地块面积为11,432.307平方米，使用年限为50年，土地价款总额为4,287,115.13元，分三期支付。2009年10月，广州继峰汽车零部件有限公司已按合同约定支付土地款3,429,692.10元。截至资产负债表日，该地块尚未取得土地使用权证。

#### 2. 子公司资本金缴足承诺

(1)截至2018年12月31日，武汉继泰汽车零部件有限公司注册资本中累计实收人民币61.00万元，根据武汉继泰汽车零部件有限公司章程规定，注册资本人民币1,800.00万元，剩余注册资本金人民币1,739.00万元应由本公司于2035年12月31日前缴足。

(2)截至2018年12月31日，武汉东峻继峰汽车零部件有限公司注册资本中累计实收人民币100.00万元，根据武汉东峻继峰汽车零部件有限公司章程规定，注册资本人民币500.00万元，剩余注册资本金人民币400.00万元中208.00万元应由本公司子公司武汉继泰汽车零部件有限公司于2035年12月31日前缴足。

(3)截至2018年12月31日，柳州德驰汽车部件制造有限公司注册资本中累计实收人民币1,420.00万元，根据柳州德驰汽车部件制造有限公司章程规定，注册资本人民币2,000.00万元，剩余注册资本金人民币580.00万元中295.80万元应由本公司于2035年11月4日前缴足。

(4)截至2018年12月31日，天津继峰汽车零部件有限公司注册资本中累计实收人民币6,550.00万元，根据天津继峰汽车零部件有限公司章程规定，注册资本人民币8,000万元，剩余1,450.00万元应由本公司于2036年7月1日前缴足。

(5)截至2018年12月31日，重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司注册资本中累计实收人民币290.50万元，根据重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司章程规定，注册资本人民币300.00万元，剩余注册资本金人民币9.5万元中7.6万元应由本公司于2034年10月1日前缴足。

(6)截至2018年12月31日，上海继文企业管理有限公司注册资本中累计实收人民币

250 万元，根据上海继文企业管理有限公司章程规定，注册资本人民币 400 万元，剩余注册资本人民币 150 万元应由本公司缴足。

(7)截至 2018 年 12 月 31 日，重庆继涵科技有限公司注册资本中累计实收人民币 1,850 万元，根据重庆继涵科技有限公司章程规定，注册资本人民币 2,000 万元，剩余注册资本人民币 150 万元应由本公司缴足。

(8)截至 2018 年 12 月 31 日，青岛德盈汽车部件制造有限公司注册资本中累计实收人民币 165 万元，根据青岛德盈汽车部件制造有限公司章程规定，注册资本人民币 500 万元，剩余注册资本人民币 335 万元应由本公司子公司柳州德驰汽车部件制造有限公司于 2030 年 5 月 10 日前缴足。

(9)截至 2018 年 12 月 31 日，武汉继恒汽车部件有限公司注册资本中累计实收人民币 500 万元，根据武汉继恒汽车部件有限公司章程规定，注册资本人民币 5,000 万元，剩余注册资本人民币 4,500 万元应由本公司于 2021 年 7 月 30 日前缴足。

### 3. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

公司子公司天津继峰汽车零部件有限公司与浙江欣捷建设有限公司签订《天津市建设工程施工合同(JF-2015-068)》，合同总额为 3,960.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，已执行合同金额为 2,939.20 万元。

### 4. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2017 年 9 月，公司孙公司 Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o. (捷克继峰汽车内饰有限公司) (以下简称捷克继峰) 与 CTP Invest, spol. s. r. o 签订厂房租赁合同，约定由 CTP Invest, spol. s. r. o 建设厂房设施，建成后，由捷克继峰租赁。2017 年 9 月，为保证合同义务履行，捷克继峰于 Československá obchodní banka, a. s. 银行开具保函，并存入保函保证金 884,131.37 欧元(折合人民币 6,898,258.19 元)。

### 5. 已签订的正在或准备履行的重大资产重组计划

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已与宁波继焯投资有限公司的全部股东签订公司拟发行股份及支付现金相结合购买宁波继焯投资有限公司 100% 股权的备忘录，该次股权交易会构成公司的重大资产重组。重组完成后，公司将通过宁波继焯投资有限公司间接持有德国上市公司 Grammer 的 84.23% 股权。截止财务报告批准报出日，该重组事项尚在进行中。

### 6. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	借款类型	担保借款 余额	借款到期日
柳州德驰汽车部件制造有限公司	桂林银行股份有限公司柳州分行	应收票据	273.00	273.00	短期借款	273.00	2018 年 9 月 17 日至 2019 年 5 月 27 日

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	借款类型	担保借款 余额	借款到期日
柳州德驰汽车部件制造有限公司	中国工商银行鹿寨县支行	应收票据	100.00	100.00	应付票据	100.00	2018年10月31日至2019年4月30日
重庆继峰汽车零部件有限公司	招商支行重庆两江支行	应收票据	299.90	299.90	应付票据	99.90	2018年10月22日至2019年4月22日
宁波继峰汽车零部件股份有限公司	上海浦东发展银行	应收票据	2,150.00	2,150.00	应付票据	1,973.41	2018年8月14日至2019年3月29日
小计	-	-	2,822.90	2,822.90	-	2,446.31	-

## (二)或有事项

### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

#### (1)截止2018年12月31日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额 (欧元)	借款到期日	备注
本公司	Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o. (捷克继峰汽车内饰有限公司)	汇丰银行(中国)有限公司宁波分行	500,000.00	2019/02/12	[注]
			1,000,000.00	2019/03/15	
			2,000,000.00	2019/06/26	
			1,500,000.00	2019/12/12	
			1,000,000.00	2019/02/01	
			3,000,000.00	2019/03/21	
			1,000,000.00	2019/12/12	
			2,000,000.00	2019/02/21	
小计			12,000,000.00		

[注] 2017年6月7日，汇丰银行(中国)有限公司宁波分行向公司发出授信要约(授信函号码：CN11020020590-170606-NBJF)，授信内容为最高不超过6,000,000.00欧元(或汇丰银行同意的等值其他货币)的融资性备用信用证，公司于2017年6月30日接受该授信函。2018年2月12日公司收到汇丰银行(中国)有限公司宁波分行关于修改前述融资性备用信用证最高授信金额为12,000,000.00欧元的信函，公司于2018年2月28日接受上述修改信函。公司在该授信项下开立的备用信用证为本公司之孙公司捷克继峰在HSBC Czech的定期贷款以及财资产品授信项下或与之有关的融资性义务的履行提供担保，该信用证期限为开立日起不超过24个月。截止2018年12月31日，该备用信用证项下担保的短期借款余额为12,000,000.00欧元，折合人民币94,167,600.00元，公司信用证保证金金额为人民币82,280,000.00元。

#### (2) 本公司为子公司提供信用担保的情况



截止 2018 年 12 月 31 日，为保障本公司之子公司 ifeng Automotive Interior GmbH(继峰汽车内饰有限公司)(以下简称德国继峰)、孙公司捷克继峰与 BMW AG(以下简称“BMW”或“宝马”)之间的业务合作，公司为其提供不超过 8,000,000.00 欧元的担保，以确保合作项目的顺利进行。本次担保仅限于 BMW 定点给德国继峰的三个项目：F40/F44 项目、G2X 项目、FAAR WE HR 项目。在德国继峰和捷克继峰连续两年经审计的年报满足 EBITDA $\geq$ 7%，公司股东权益比率 $\geq$ 30%的情况下，该担保有效期至 2021 年 12 月 31 日，否则自动延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 2. 其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票、已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见本附注五(二)“应收票据及应收账款”所述。

## 十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 3 月 14 日公司第三届董事会第十五次会议审议通过 2018 年度利润分配预案，公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.12 元(含税)，共计 199,496,918.40 元。以上股利分配预案尚须提交 2018 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### (二)其他资产负债表日后事项说明

根据 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划有关事项的议案》以及 2018 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，由于公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象耿意红辞职，公司回购并注销其持有公司的股票 23.58 万股。公司已于 2019 年 2 月 25 日办妥股票回购及注销手续，注销后公司总股本变更为 63,941.32 万股。

## 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二)其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截至本财务报告报出日，实际控制人王义平、邬碧峰及其子王继民质押本公司的股份情况：

出质人	质权人	质押开始日	质押结束日	质押股份数 (万股)
宁波继弘投资有限公司	申万宏源证券有限公司	2017年3月29日	2019年3月27日	12,000.00
宁波继弘投资有限公司	上海浦发银行宁波北仑支行	2017年5月26日	2019年5月27日	2,710.03
		2019年1月15日	2022年1月15日	4,065.04
		2019年3月11日	2025年8月20日	9,362.00
		2019年3月11日	2022年3月11日	350.00
Wing Sing International Co., Ltd.	上海浦发银行宁波北仑支行	2018年10月26日	2025年8月20日	8,188.00
合计				36,675.07

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一)应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	136,927,549.26	-	136,927,549.26	158,854,920.41	-	158,854,920.41
应收账款	424,739,027.83	9,761,879.49	414,977,148.34	473,872,161.60	24,102,382.47	449,769,779.13
合计	561,666,577.09	9,761,879.49	551,904,697.60	632,727,082.01	24,102,382.47	608,624,699.54

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,927,549.26	151,570,955.03
商业承兑汇票	-	7,283,965.38
小计	136,927,549.26	158,854,920.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,500,000.00

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,682,136.93	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	424,739,027.83	100.00	9,761,879.49	2.30	414,977,148.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	424,739,027.83	100.00	9,761,879.49	2.30	414,977,148.34

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	473,872,161.60	100.00	24,102,382.47	5.09	449,769,779.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	473,872,161.60	100.00	24,102,382.47	5.09	449,769,779.13

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月以内	325,490,921.39	-	-
3 个月-1 年以内	67,359,879.73	3,367,993.99	5.00
1 年以内小计	392,850,801.12	3,367,993.99	0.86



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	31,850,611.48	6,370,122.30	20.00
2-3年	27,704.06	13,852.03	50.00
3年以上	9,911.17	9,911.17	100.00
小计	424,739,027.83	9,761,879.49	2.30

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-14,115,274.11元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	225,228.87

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
澳大利亚富卓	货款	218,879.86	无法收回	管理层审批	否
其他	货款	6,349.01	无法收回	管理层审批	否
小计		225,228.87			

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1) 第一名	34,175,045.46	0-3个月	8.05	-
	1,183,363.83	3个月-1年	0.28	59,168.19
	241,939.09	1年-2年	0.06	48,387.82
(2) 第二名	31,262,334.50	0-3个月	7.36	-
	484,027.30	3个月-1年	0.11	24,201.37
	1,642,040.05	1年-2年	0.39	328,408.01
(3) 第三名	32,181,986.46	0-3个月	7.58	-
	912,970.52	3个月-1年	0.21	45,648.53
	30,207.28	1年-2年	0.01	6,041.46
(4) 第四名	29,062,638.15	0-3个月	6.84	-
(5) 第五名	17,328,167.07	0-3个月	4.08	-
	2,722,654.78	3个月-1年	0.64	136,132.74
小计	151,227,374.49		35.60	647,988.11

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
(1) 宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	本公司之子公司	90,496,834.80	21.31
(2) 宁波继峰科技有限公司	本公司之子公司	32,932,802.71	7.75
(3) 沈阳继峰汽车零部件有限公司	本公司之子公司	20,748,070.32	4.88
(4) 广州华峰汽车部件有限公司	本公司之子公司	18,612,252.58	4.38
(5) 重庆继峰汽车零部件有限公司	本公司之子公司	18,194,481.33	4.28
(6) Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o. (捷克继峰汽车内饰有限公司)	本公司之子公司	14,325,368.25	3.37
(7) 成都继峰汽车零部件有限公司	本公司之子公司	1,746,972.72	0.41
(8) 宁波继峰缝纫有限公司	本公司之子公司	959,439.88	0.23
(9) Jifeng Automotive Interior GmbH 继峰汽车内饰有限公司)	本公司之子公司	101,756.73	0.02
(10) 格拉默车辆内饰(长春)有限公司	受同一最终控制方控制	9,858.00	0.00
小计		198,127,837.32	46.65

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	49,409,494.87	1,093,136.37	48,316,358.50	15,570,883.62	1,130,295.77	14,440,587.85

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,409,494.87	100.00	1,093,136.37	2.21	48,316,358.50

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	49,409,494.87	100.00	1,093,136.37	2.21	48,316,358.50

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,570,883.62	100.00	1,130,295.77	7.26	14,440,587.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	15,570,883.62	100.00	1,130,295.77	7.26	14,440,587.85

#### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月以内(含 3 个月)	34,423,383.96	-	-
3 个月-1 年(含 1 年)	13,288,435.29	664,421.76	5.00
1 年以内小计	47,711,819.25	664,421.76	1.39
1-2 年	1,495,454.00	299,090.80	20.00
2-3 年	145,195.62	72,597.81	50.00
3 年以上	57,026.00	57,026.00	100.00
小计	49,409,494.87	1,093,136.37	2.21

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-37,159.40 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	46,882,346.08	14,409,931.18



款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	1,000,000.00	-
借款	501,872.92	-
工伤赔款	491,729.56	524,173.89
代付五险一金	280,876.30	813.50
押金保证金	143,500.00	109,400.00
备用金	109,170.01	524,765.05
其他	-	1,800.00
小计	49,409,494.87	15,570,883.62

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(1) Jifeng Automotive Interior GmbH	子公司借款	45,150,708.95	[注 1]	91.38	650,488.36
(2) 重庆碧峰汽车零部件有限公司	子公司借款	1,731,637.13	[注 2]	3.50	262,232.64
(3) 何贤磊	个人借款及利息	501,872.92	3 个月以内	1.02	-
	应收股权转让款	1,000,000.00	3 个月-1 年	2.02	50,000.00
(4) 董江峰	备用金	40,000.00	1-2 年	0.08	8,000.00
(5) 崔得恒	工伤赔款	33,376.11	3 个月以内	0.07	-
小计		48,457,595.11		98.07	970,721.00

[注 1] 0-3 个月 32,140,941.82 元, 3 个月-1 年 13,009,767.13 元。

[注 2] 0-3 个月 386,984.27 元, 3 个月-1 年 44,652.86 元, 1-2 年 1,300,000.00 元。

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
(1) Jifeng Automotive Interior GmbH	本公司之子公司	45,150,708.95	91.38
(2) 重庆碧峰汽车零部件有限公司	本公司之子公司	1,731,637.13	3.50
(3) 王继民	本公司之实际控制人之一	10,000.00	0.02
小计		46,892,346.08	94.91

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,721,785.43	-	385,721,785.43	322,290,308.97	-	322,290,308.97
对联营、合营企业投资	-	-	-	5,923,606.68	-	5,923,606.68
合计	385,721,785.43	-	385,721,785.43	328,213,915.65	-	328,213,915.65

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春继峰汽车零部件有限公司	31,572,507.06	-	-	31,572,507.06	-	-
成都继峰汽车零部件有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
广州继峰汽车零部件有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
武汉继峰汽车零部件有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
武汉继泰汽车零部件有限公司	610,000.00	-	-	610,000.00	-	-
宁波继峰缝纫有限公司	2,357,739.39	-	-	2,357,739.39	-	-
宁波一汽四环继峰汽车零部件有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
柳州继峰汽车零部件有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
沈阳继峰汽车零部件有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
宁波丰通继峰汽车部件有限公司	280,500.00	269,500.00	550,000.00	-	-	-
Jifeng Automotive Interior GmbH (继峰汽车内饰有限公司)	66,900,475.22	-	-	66,900,475.22	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司	2,324,000.00	-	-	2,324,000.00	-	-
柳州德驰汽车部件制造有限公司	7,242,000.00	-	-	7,242,000.00	-	-
天津继峰汽车零部件有限公司	42,500,000.00	23,000,000.00	-	65,500,000.00	-	-
上海继文企业管理有限公司	2,000,000.00	500,000.00	-	2,500,000.00	-	-
宁波继峰科技有限公司	13,000,000.00	7,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
广州华峰汽车零部件有限公司	19,953,087.30	-	-	19,953,087.30	-	-
Jifeng Auto Parts Co., Ltd(继峰汽车零部件有限责任公司)	-	942,480.00	-	942,480.00	-	-
重庆继涵科技有限公司	-	18,500,000.00	-	18,500,000.00	-	-
武汉继恒汽车零部件有限公司	-	13,769,496.46	-	13,769,496.46	-	-
小计	322,290,308.97	63,981,476.46	550,000.00	385,721,785.43	-	-

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
(1) 合营企业						
武汉继恒汽车零部件有限公司	2,000,000.00	4,655,405.33	-	2,000,000.00	114,091.13	-
(2) 联营企业						
宁波瑞众电气设备有限公司	1,500,000.00	1,268,201.35	-	1,500,000.00	-108,869.15	-
小计	3,500,000.00	5,923,606.68	-	3,500,000.00	5,221.98	-

续上表:



被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
武汉维恒汽车部件有限公司	-	-	-	-2,769,496.46	-	-
(2) 联营企业						
宁波瑞众电气设备有限公司	-	-	-	340,667.80	-	-
小计	-	-	-	-2,428,828.66	-	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,524,124,924.93	1,063,818,340.92	1,545,765,410.35	1,052,908,620.00
其他业务	114,341,156.34	78,989,717.22	131,369,319.36	110,578,667.98
合计	1,638,466,081.27	1,142,808,058.14	1,677,134,729.71	1,163,487,287.98

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件行业	1,524,124,924.93	1,063,818,340.92	1,545,765,410.35	1,052,908,620.00

##### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
头枕	558,136,289.55	403,000,223.79	651,663,279.25	469,860,755.53
支杆	187,318,613.60	118,797,990.32	219,913,241.27	125,446,741.78
座椅扶手	585,596,261.50	404,505,844.75	522,413,622.56	344,799,657.11
其他	193,073,760.28	137,514,282.06	151,775,267.27	112,801,465.58
小计	1,524,124,924.93	1,063,818,340.92	1,545,765,410.35	1,052,908,620.00

##### 4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,385,117,285.65	982,572,337.54	1,401,515,457.80	978,145,363.63
国外	139,007,639.28	81,246,003.38	144,249,952.55	74,763,256.37
小计	1,524,124,924.93	1,063,818,340.92	1,545,765,410.35	1,052,908,620.00

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
(1) 第一名	157,834,681.91	9.63
(2) 第二名	109,234,912.44	6.67
(3) 第三名	103,153,185.40	6.30
(4) 第四名	95,775,656.55	5.85
(5) 第五名	48,228,237.60	2.94
小计	514,226,673.90	31.38

### (五) 投资收益

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	10,874,454.42	5,661,823.24
权益法核算的长期股权投资收益	5,221.98	4,074,152.62
处置长期股权投资产生的投资收益	150,521.01	-
其他投资收益	-	1,252,832.06
合计	11,030,197.41	10,988,807.92

#### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	10,874,454.42	5,661,823.24	公司持续盈利

#### 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
(1) 宁波瑞众电气设备有限公司	-108,869.15	-185,340.01	本期已处置该被投资单位
(2) 武汉继恒汽车部件有限公司	114,091.13	4,655,405.33	本年该公司变为全资子公司

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原 因
(3)广州华峰汽车部件有 限公司		-395,912.70	本年该公司已为控股子公司
小计	5,221.98	4,074,152.62	-

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

### (一)非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额
非流动资产处置损益	-1,467,357.69
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,970,486.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,872.92
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-



项目	金 额
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,638.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-877,977.03
小计	11,434,385.51
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	2,054,223.16
非经常性损益净额	9,380,162.36
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,320,305.20
归属于少数股东的非经常性损益	59,857.15

## (二)净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益 [注]
归属于公司普通股股东的净利润	16.91	0.4767	0.4767
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39	0.4619	0.4619

[注]因在股份支付锁定期内计算稀释每股收益时,分子应加回计算基本每股收益分子时已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利,导致稀释每股收益计算结果大于基本每股收益,出现了反稀释的情况,故稀释每股收益按基本每股收益进行列报。

### 2. 计算过程

#### (1)加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	302,385,604.34
非经常性损益	2	9,320,305.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	293,065,299.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,723,101,032.83
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	176,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-72,362.98
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	11
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	2,312,428.27
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	17,331,346.53
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	11
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	666,719.10
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	2
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	1,788,481,903.90
加权平均净资产收益率	13=1/12	16.91%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	16.39%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	302,385,604.34
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	2	2,095,352.00
非经常性损益	3	9,320,305.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	4=1-2-3	290,969,947.14
期初股份总数	5	630,000,000.00

项目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	6	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	7	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	8	-
报告期因回购等减少股份数	9	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期缩股数	11	-
报告期月份数	12	12
发行在外的普通股加权平均数	13	630,000,000.00
基本每股收益	14=(1-2)/13	0.4767
扣除非经常损益基本每股收益	15=4/13	0.4619

[注]13=5+6+7×8/12-9×10/12-11

### (3) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	302,385,604.34
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	302,385,604.34
非经常性损益	4	9,320,305.20
稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	293,065,299.14
发行在外的普通股加权平均数	6	630,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	688,370.04
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	630,688,370.04
稀释每股收益	9=3/8	0.4795
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.4647

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长50.28%	主要系本期销售收入增长，回款情况较好所致。



报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
短期借款	大幅增长	主要系本期孙公司 Jifeng Automotive Interior CZ s. r. o. (捷克继峰汽车内饰有限公司)增加 5,515.61 万元银行借款所致。
应付票据及应付账款	大幅增长	主要系公司与供应商以票据结算方式增加以及应付未付货款增加所致。
应交税费	增长 99.98%	主要系应交未交企业所得税及增值税增加所致。
其他应付款	大幅增长	主要系本期计提其他应付限制性股票回购义务款项所致。
资本公积	增长 32.56%	主要系本期发生股权激励计提股份支付所致。
库存股	大幅增长	主要系本期授予员工限制性股票相关回购义务作为库存股核算所致。

## 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
管理费用	增加 42.50%	主要系本期股权激励增加 1,799.81 万元所致。
资产减值损失	大幅减少	主要系本期会计估计变更导致应收账款坏账准备减少所致。

宁波继峰汽车零部件股份有限公司

2019 年 3 月 14 日



# 营业执照

(副本)  
统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室  
 执行事务合伙人 余强  
 成立日期 2013年12月19日  
 合伙期限 2013年12月19日至长期  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审[2019]0425号报告书使用

登记机关



2019 01  
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>