宁波均胜电子股份有限公司

自 2019 年 1 月 1 日

至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表

KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码：100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2002179 号

宁波均胜电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的宁波均胜电子股份有限公司 (以下简称“均胜电子”) 财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制，公允反映了均胜电子 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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，我们独立于均胜电子，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。

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) — 中国合伙制会计师事务所，是与瑞士实体 — 毕马威国际合作组织（“毕马威国际”)相关联的独立成员所网络中的成员。

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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”45。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
均胜电子及其子公司 (以下简称“均胜电子集团”) 主要从事汽车零部件的研发、生产及销售。2019 年度，均胜电子集团销售汽车零部件确认的收入为人民币 61,070,356,760.12 元。 均胜电子集团在其产品所有权上的主要风险和报酬转移至客户，且均胜电子集团既没有保留继续管理权也没有对已出售的汽车零部件产品实施有效控制时确认销售收入。 基于汽车行业惯例，均胜电子集团与某些整车厂签订的销售合同中包括如数量折扣等销售折扣的条款，均胜电子集团按照截至资产负债表日已实现的符合条件的销售数量与预计将给予客户的折扣率，或者依据管理层在资产负债表日获取的所有信息形成的最可能的估计数计提销售返利准备，并冲减当期收入的金额。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： • 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； • 选取样本，检查主要客户合同，以识别与产品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款和条件，并评价均胜电子集团的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； • 在抽样的基础上，将本年记录的收入核对至相关的订单、发货单、销售发票、到货签收单等支持性文件，以评价收入是否按照均胜电子集团的收入确认会计政策予以确认； • 选取样本，检查临近 2019 年 12 月 31 日前后记录的销售交易的相关支持性文件，包括由客户签字确认的发货单，以评价收入是否已记录于正确的会计期间；

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”45。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
由于收入是衡量均胜电子集团业绩表现的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	• 针对与整车厂签订的长期销售协议，选取样本，检查与销售折扣相关的条款及准备计算表等相关支持性文件，以评价管理层计提准备的合理性； • 在抽样的基础上，检查 2018 年末计提金额与本年度实际结算的销售折扣是否存在重大差异，以考虑管理层对准备计提的估计是否存在管理层偏向的迹象； • 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。

三、关键审计事项 (续)

商誉的减值风险评估	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计” 18 和 27(1) 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 18。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
2019 年 12 月 31 日，均胜电子集团商誉的账面金额合计为人民币 7,886,357,916.97 元，占总资产的 13.85% 。商誉是由以前年度均胜电子集团并购多家企业所形成。 管理层每年对商誉进行减值测试。在测试时，管理层通过预计被分摊商誉的资产组及资产组组合的未来现金流量现值估计可收回金额，并将可收回金额与资产组及资产组组合 (含有分摊商誉) 的账面价值进行比较，以确定是否出现减值。该过程涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对下列事项的估计： • 未来收入增长率； • 未来运营成本变动； • 未来资本支出； • 适用的折现率。	与评价商誉的减值风险评估相关的审计程序中包括以下程序： • 了解和评价与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； • 基于我们对均胜电子集团业务所处的行业情况复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理； • 基于我们对均胜电子集团业务的理解，评价管理层在编制减值测试模型时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组 (即独立产生现金流入的可认定最小资产组合) 及资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求； • 将计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设与相关资产组及资产组组合的历史情况进行比较，包括未来收入增长率、未来运营成本变动及未来资本支出； • 将计算预计未来现金流量现值中使用的收入增长率、运营成本变动以及未来资本支出，与已获董事会批准的财务预算进行比较；

三、关键审计事项 (续)

商誉的减值风险评估 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计” 18 和 27(1) 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释” 18。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
由于评估过程固有的复杂性以及在评估变动因素和假设时需要管理层的主观判断，而在考虑这些变动因素和假设时可能存在管理层偏向，我们将商誉的减值风险评估识别为关键审计事项。	• 将预测销售量和整车厂未来的预计生产供货计划进行比较，同时参考售价和其他成本，评价预期的资本支出是否符合管理层在预测期内的资产报废和重置计划； • 利用本所估值专家的工作，通过比较行业内其他公司，评价预计未来现金流量现值中所使用的折现率的合理性； • 获取管理层对预计未来现金流量现值中使用的折现率和其他关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值测试的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象； • 比对前期商誉减值测试预测参数和本期实际情况，并判断其对当期商誉减值测试结论的影响； • 关注期后事项，考虑其对商誉减值测试的影响； • 评价在财务报表中对商誉减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

均胜电子管理层对其他信息负责。其他信息包括均胜电子 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估均胜电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非均胜电子计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督均胜电子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对均胜电子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均胜电子不能持续经营。

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(6) 就均胜电子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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)　　中国注册会计师

王齐 (项目合伙人)

中国 北京　　潘子建

2020 年 4 月 21 日

宁波均胜电子股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
流动资产：				
货币资金	五、1	6,579,622,543.81	7,816,800,064.49	4,184,778,367.83
交易性金融资产	五、2	578,091,841.39	-	-
衍生金融资产	五、3	12,514,909.35	1,760,119.22	533,832.59
应收票据	五、4	534,495,670.10	842,040,602.35	449,163,016.25
应收账款	五、5	8,281,951,475.17	10,081,431,107.57	4,357,842,153.57
应收款项融资	五、6	58,894,998.42	-	-
预付款项	五、7	374,715,010.22	712,519,817.40	163,898,562.61
其他应收款	五、8	840,566,018.28	620,990,550.88	601,123,190.92
存货	五、9	7,287,081,172.45	7,566,244,980.44	3,787,701,454.32
其他流动资产	五、10	1,239,754,356.25	1,555,347,270.91	1,658,488,793.86
流动资产合计		25,787,687,995.44	29,197,134,513.26	15,203,529,371.95
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、11	-	879,595,676.15	117,050,015.55
长期应收款		2,280,766.96	28,085,164.37	11,366,408.81
长期股权投资	五、12	873,011,916.98	75,275,698.81	163,209,956.82
其他非流动金融资产	五、13	149,991,816.42	-	-
固定资产	五、14	12,955,863,050.62	12,824,302,162.96	6,284,182,683.02
在建工程	五、15	1,948,466,209.56	1,603,075,595.68	1,362,611,760.89
无形资产	五、16	3,951,764,422.89	3,016,692,718.24	2,387,443,204.69
开发支出	五、17	926,036,431.96	1,595,572,429.52	1,118,497,524.25
商誉	五、18	7,886,357,916.97	8,182,367,213.63	7,828,806,947.65
长期待摊费用	五、19	87,584,884.35	78,578,968.48	33,055,360.00
递延所得税资产	五、20	1,844,060,163.86	1,505,719,022.64	600,948,809.89
其他非流动资产	五、21	511,723,643.41	333,784,260.32	244,341,812.96
非流动资产合计		31,137,141,223.98	30,123,048,910.80	20,151,514,484.53
资产总计		56,924,829,219.42	59,320,183,424.06	35,355,043,856.48

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
流动负债：				
短期借款	五、22	6,486,400,591.69	5,178,598,075.04	4,597,414,669.51
衍生金融负债	五、23	79,141,179.00	35,770,056.02	8,590,941.66
应付票据	五、24	126,411,432.00	133,260,000.00	139,191,198.93
应付账款	五、25	9,720,108,182.96	9,660,840,126.91	5,127,856,178.22
预收款项	五、26	535,138,027.35	550,166,161.82	152,647,972.30
应付职工薪酬	五、27	1,263,222,441.85	1,187,231,463.88	486,342,565.76
应交税费	五、28	480,044,814.70	524,984,290.67	403,215,878.47
其他应付款	五、29	542,602,729.46	811,065,658.32	690,508,454.74
一年内到期的非流动负债	五、30	1,005,501,439.45	1,075,458,625.17	883,299,722.53
其他流动负债	五、31	1,754,355,074.05	3,612,668,442.42	513,464,172.40
流动负债合计		21,992,925,912.51	22,770,042,900.25	13,002,531,754.52
非流动负债：				
长期借款	五、32	11,692,100,252.88	11,281,195,686.56	6,718,284,218.06
应付债券	五、33	1,557,505,359.69	1,056,457,382.10	-
长期应付款	五、34	137,476,149.51	195,396,987.88	225,268,265.52
长期应付职工薪酬	五、35	1,828,289,353.44	1,529,379,479.09	667,584,577.23
预计负债	五、36	1,266,998,460.61	2,286,530,409.85	141,624,535.45
递延收益	五、37	48,140,380.16	64,757,393.82	15,785,634.38
递延所得税负债	五、20	1,217,096,001.84	1,448,361,920.23	685,567,199.69
其他非流动负债	五、38	77,160,338.67	503,791,919.36	195,537,529.10
非流动负债合计		17,824,766,296.80	18,365,871,178.89	8,649,651,959.43
负债合计		39,817,692,209.31	41,135,914,079.14	21,652,183,713.95

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
股东权益:				
股本	五、39	1,237,263,065.00	949,289,000.00	949,289,000.00
资本公积	五、40	7,449,556,908.33	9,872,962,586.02	9,996,921,663.15
减：库存股	五、41	(225,263,700.64)	(1,801,064,356.53)	-
其他综合收益	五、42	31,986,047.76	242,484,046.80	(230,006,657.49)
盈余公积	五、43	116,999,960.58	103,030,372.38	87,820,752.64
未分配利润	五、44	3,967,651,658.86	3,071,392,060.80	1,886,188,764.28
归属于母公司股东权益合计		12,578,193,939.89	12,438,093,709.47	12,690,213,522.58
少数股东权益		4,528,943,070.22	5,746,175,635.45	1,012,646,619.95
股东权益合计		17,107,137,010.11	18,184,269,344.92	13,702,860,142.53
负债和股东权益总计		56,924,829,219.42	59,320,183,424.06	35,355,043,856.48

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰
法定代表人

(签名和盖章)

李俊彧
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

张彧
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
流动资产：				
货币资金		713,083,702.83	2,004,990,702.74	1,623,451,286.59
交易性金融资产		573,091,841.39	-	-
应收账款	十四、1	305,575,895.86	7,915,539.39	5,644,886.30
预付款项		2,812,878.95	8,063,070.50	7,274,947.62
其他应收款	十四、2	2,916,401,323.87	2,725,530,779.80	1,156,082,572.60
其他流动资产		7,225,771.52	809,713,915.27	1,519,512,501.67
流动资产合计		4,518,191,414.42	5,556,214,007.70	4,311,966,194.78
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	25,000,000.00
长期股权投资	十四、3	12,946,244,472.71	13,120,966,125.55	13,030,966,125.55
固定资产		371,311,669.96	305,879,125.34	4,893,013.18
在建工程		-	34,707,371.50	262,404,818.21
无形资产		90,120,126.07	92,114,411.10	93,618,737.83
长期待摊费用		106,337.25	955,142.06	835,063.06
递延所得税资产		146,038,006.22	-	-
非流动资产合计		13,553,820,612.21	13,554,622,175.55	13,417,717,757.83
资产总计		18,072,012,026.63	19,110,836,183.25	17,729,683,952.61

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
流动负债：				
短期借款		4,888,476,592.30	3,114,341,329.20	3,449,527,187.53
应付账款		5,742,126.40	4,461,275.57	4,355,736.27
应付职工薪酬		1,993,714.80	1,230,993.80	-
应交税费		3,920,808.59	1,607,216.41	1,199,994.75
其他应付款		9,196,117.32	967,768,913.62	84,157,078.40
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	450,000,000.00	593,527,854.81
其他流动负债		507,240,437.16	2,573,046,455.43	-
流动负债合计		5,466,569,796.57	7,112,456,184.03	4,132,767,851.76
非流动负债：				
长期借款		471,874,232.03	618,445,959.14	1,182,198,680.66
应付债券		1,557,505,359.69	1,056,457,382.10	-
非流动负债合计		2,029,379,591.72	1,674,903,341.24	1,182,198,680.66
负债合计		7,495,949,388.29	8,787,359,525.27	5,314,966,532.42

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
股东权益：				
股本		1,237,263,065.00	949,289,000.00	949,289,000.00
资本公积		9,426,485,291.81	11,290,260,012.70	11,290,260,012.70
减：库存股		(225,263,700.64)	(1,801,064,356.53)	-
其他综合收益		-	-	15,850,300.00
盈余公积		51,481,463.57	41,915,183.73	41,915,183.73
未分配利润		86,096,518.60	(156,923,181.92)	117,402,923.76
股东权益合计		10,576,062,638.34	10,323,476,657.98	12,414,717,420.19
负债和股东权益总计		18,072,012,026.63	19,110,836,183.25	17,729,683,952.61

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰　　李俊彧　　张彧

王剑峰
法定代表人
(签名和盖章)

李俊彧
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张彧
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

NINGBO JOYSON ELECTRONIC CORP. 宁波均胜电子股份有限公司 3302100017483

王剑峰印

李俊彧印

张彧印

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
一、 营业收入	五、45	61,698,903,007.94	56,180,929,951.06
减：营业成本	五、45	(51,826,679,011.38)	(46,630,807,220.98)
税金及附加	五、46	(151,721,547.60)	(102,201,070.47)
销售费用	五、47	(1,498,198,059.80)	(1,432,948,595.11)
管理费用	五、48	(3,626,452,429.25)	(3,102,598,603.16)
研发费用	五、49	(2,610,097,430.98)	(2,927,334,873.30)
财务费用	五、50	(1,016,298,012.92)	(1,072,364,648.84)
其中：利息费用		1,086,402,543.19	1,008,648,500.79
利息收入		93,272,952.18	49,989,466.09
加：其他收益	五、51	148,762,880.76	129,022,019.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、52	725,681,422.11	55,043,252.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,986,697.11	(3,896,217.50)
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、53	23,238,696.72	(25,360,288.26)
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、54	(55,131,869.57)	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、55	(199,844,676.84)	(210,507,085.81)
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、56	(73,219,704.82)	(5,274,363.87)
二、 营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,538,943,264.37	855,598,473.12
加：营业外收入	五、57	10,571,066.35	1,991,321,044.70
减：营业外支出	五、58	(38,471,047.94)	(86,084,714.57)
三、 利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,511,043,282.78	2,760,834,803.25
减：所得税费用	五、59	(58,809,489.67)	(634,096,491.36)
四、 净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,452,233,793.11	2,126,738,311.89

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
四、 净利润 (净亏损以“-”号填列) (续)			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,452,233,793.11	2,126,738,311.89
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司 股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		940,056,718.51	1,317,989,789.35
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		512,177,074.60	808,748,522.54
五、 其他综合收益的税后净额	五、60	(417,047,240.18)	760,655,866.67
(一) 归属母公司股东的其他综合 收益的税后净额		(210,497,999.04)	472,490,704.29
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益		(148,505,354.08)	2,669,570.17
- 重新计量设定受益 计划变动额		(148,505,354.08)	2,669,570.17
2. 将重分类进损益的其他 综合收益		(61,992,644.96)	469,821,134.12
- 现金流量套期储备 (现金流量套期损益 的有效部分)		(17,587,813.22)	(41,823,036.53)
- 外币财务报表折算差额		(44,404,831.74)	511,644,170.65

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(206,549,241.14)	288,165,162.38
六、综合收益总额		1,035,186,552.93	2,887,394,178.56
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		729,558,719.47	1,790,480,493.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		305,627,833.46	1,096,913,684.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元 / 股)		0.77	1.02
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)		0.77	1.02

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰	李俊彧	张彧
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
一、 营业收入	十四、4	310,220,770.32	17,055,113.45
减：营业成本	十四、4	-	-
税金及附加		(4,632,035.58)	(3,308,034.25)
管理费用		(117,385,574.64)	(158,784,276.06)
财务费用		(227,815,106.04)	(188,764,105.39)
其中：利息费用		380,000,449.01	406,633,237.38
利息收入		105,293,929.65	168,877,334.12
加：其他收益		8,504,055.59	20,059,622.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、5	130,031,733.52	134,389,098.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		7,601,592.08	-
二、 营业利润 (亏损以“-”号填列)		106,525,435.25	(179,352,581.47)
加：营业外收入		41,034.68	-
减：营业外支出		(18,495.79)	(44,624.21)
三、 利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		106,547,974.14	(179,397,205.68)
减：所得税费用		146,038,006.22	-
四、 净利润 (净亏损以“-”号填列)		252,585,980.36	(179,397,205.68)
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		252,585,980.36	(179,397,205.68)
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司利润表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
五、 其他综合收益的税后净额		-	(15,850,300.00)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	(15,850,300.00)
- 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		-	(15,850,300.00)
六、综合收益总额		252,585,980.36	(195,247,505.68)

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰	李俊彧	张彧	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,126,590,768.35	61,183,173,015.31
收到的税费返还		611,018,190.70	639,741,837.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	384,472,774.53	310,865,251.52
经营活动现金流入小计		73,122,081,733.58	62,133,780,104.21
购买商品、接受劳务支付的现金		(54,224,924,974.05)	(46,022,806,979.85)
支付给职工以及为职工支付的现金		(10,820,163,652.54)	(8,823,574,507.02)
支付的各项税费		(2,240,979,018.68)	(1,351,244,169.34)
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	(1,916,557,056.34)	(2,961,927,484.73)
经营活动现金流出小计		(69,202,624,701.61)	(59,159,553,140.94)
经营活动产生的现金流量净额	五、62	3,919,457,031.97	2,974,226,963.27
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		308,395,852.53	27,550,000.00
取得投资收益收到的现金		51,338,899.24	61,682,139.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		516,582,189.80	66,189,900.98
收到其他与投资活动有关的现金	五、61	740,957,943.60	1,310,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,617,274,885.17	1,465,422,040.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,480,837,370.13)	(3,445,923,505.96)
投资支付的现金		(154,016.17)	(249,833,980.89)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(6,502,501,493.72)
支付其他与投资活动有关的现金	五、61	(832,704,159.31)	(600,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(5,313,695,545.61)	(10,798,258,980.57)
投资活动产生的现金流量净额		(3,696,420,660.44)	(9,332,836,940.45)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,850,000.00	3,535,395,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,850,000.00	3,535,395,000.00
取得借款收到的现金		10,058,394,177.15	21,835,145,417.81
发行债券收到的现金		1,498,000,000.00	3,482,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61	375,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		11,946,244,177.15	28,853,040,417.81
偿还债务支付的现金		(8,667,585,923.16)	(14,873,259,557.30)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,393,751,179.36)	(1,951,751,326.61)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(368,519,899.17)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	(3,687,702,118.24)	(2,596,064,356.53)
筹资活动现金流出小计		(13,749,039,220.76)	(19,421,075,240.44)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,802,795,043.61)	9,431,965,177.37

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,352,542.95	376,984,379.25
五、 现金及现金等价物净增加额 (净减少以 "-" 号填列)	五、62	(1,500,406,129.13)	3,450,339,579.44
加：年初现金及现金等价物余额		7,308,313,559.89	3,857,973,980.45
六、 年末现金及现金等价物余额	五、62	5,807,907,430.76	7,308,313,559.89

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰	李俊彧	张彧	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,513,799.48	20,842,383.87
收到的税费返还		1,470,868.34	15,323,825.99
收到其他与经营活动有关的现金		7,658,211,439.15	9,087,843,657.48
经营活动现金流入小计		7,684,196,106.97	9,124,009,867.34
支付给职工以及为职工支付的现金		(29,095,029.99)	(29,250,987.97)
支付的各项税费		(11,042,923.98)	(12,856,889.37)
支付其他与经营活动有关的现金		(8,264,607,894.42)	(9,600,038,004.95)
经营活动现金流出小计		(8,304,745,848.39)	(9,642,145,882.29)
经营活动产生的现金流量净额		(620,549,741.42)	(518,136,014.95)
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	27,550,000.00
取得投资收益收到的现金		118,080,600.00	97,129,034.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,546,358.18	-
收到其他与投资活动有关的现金		695,000,000.00	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		824,626,958.18	1,424,679,034.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(51,913,338.21)	(120,111,006.69)
投资支付的现金		(333,648,647.16)	(90,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(455,000,000.00)	(600,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(840,561,985.37)	(810,111,006.69)
投资活动产生的现金流量净额		(15,935,027.19)	614,568,027.79

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2019 年	2018 年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		6,713,321,000.00	5,096,652,000.00
发行债券收到的现金		1,498,000,000.00	3,482,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,561,321,000.00	8,579,152,000.00
偿还债务支付的现金		(5,503,278,950.00)	(5,784,195,822.50)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(413,021,247.29)	(309,624,761.83)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,000,000,000.00)	(2,596,064,356.53)
筹资活动现金流出小计		(8,916,300,197.29)	(8,689,884,940.86)
筹资活动产生的现金流量净额		(354,979,197.29)	(110,732,940.86)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		269,135.74	3,840,344.17
五、 现金及现金等价物净增加额 (净减少以 "-" 号填列)		(991,194,830.16)	(10,460,583.85)
加：年初现金及现金等价物余额		1,602,640,647.94	1,613,101,231.79
六、 年末现金及现金等价物余额		611,445,817.78	1,602,640,647.94

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰 李俊彧 张彧

王剑峰
法定代表人
(签名和盖章)

李俊彧
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

张彧
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、 本年年初余额	949,289,000.00	9,872,962,586.02	(1,801,064,356.53)	242,484,046.80	-	103,030,372.38	-	3,071,392,060.80	5,746,175,635.45	18,184,269,344.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额	949,289,000.00	9,872,962,586.02	(1,801,064,356.53)	242,484,046.80	-	103,030,372.38	-	3,071,392,060.80	5,746,175,635.45	18,184,269,344.92
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	287,974,065.00	(2,423,405,677.69)	1,575,800,655.89	(210,497,999.04)	-	13,969,588.20	-	896,259,598.06	(1,217,232,565.23)	(1,077,132,334.81)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(210,497,999.04)	-	-	-	940,056,718.51	305,627,833.46	1,035,186,552.93
(二) 股东投入和减少资本	-	(559,630,956.80)	-	-	-	-	-	-	(1,154,340,499.52)	(1,713,971,456.32)
1．股东投入的普通股	-	33,875,135.96	-	-	-	-	-	-	40,315,933.10	74,191,069.06
2．其他 (附注六、2)	-	(593,506,092.76)	-	-	-	-	-	-	(1,194,656,432.62)	(1,788,162,525.38)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	13,969,588.20	-	(43,797,120.45)	(368,519,899.17)	(398,347,431.42)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	13,969,588.20	-	(13,969,588.20)	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(368,519,899.17)	(368,519,899.17)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	(29,827,532.25)	-	(29,827,532.25)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
(四) 股东权益内部结转	287,974,065.00	(1,863,774,720.89)	1,575,800,655.89	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本 (附注五、39)	350,932,304.00	(350,932,304.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他 (附注五、39 及 40)	(62,958,239.00)	(1,512,842,416.89)	1,575,800,655.89	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,237,263,065.00	7,449,556,908.33	(225,263,700.64)	31,986,047.76	-	116,999,960.58	-	3,967,651,658.86	4,528,943,070.22	17,107,137,010.11

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰　　李俊彧　　张彧　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	949,289,000.00	9,996,921,663.15	-	(230,006,657.49)	-	87,820,752.64	-	1,886,188,764.28	1,012,646,619.95	13,702,860,142.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	949,289,000.00	9,996,921,663.15	-	(230,006,657.49)	-	87,820,752.64	-	1,886,188,764.28	1,012,646,619.95	13,702,860,142.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	(123,959,077.13)	(1,801,064,356.53)	472,490,704.29	-	15,209,619.74	-	1,185,203,296.52	4,733,529,015.50	4,481,409,202.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	472,490,704.29	-	-	-	1,317,989,789.35	1,096,913,684.92	2,887,394,178.56
(二) 股东投入和减少资本	-	(123,959,077.13)	(1,801,064,356.53)	-	-	-	-	-	3,659,354,077.13	1,734,330,643.47
1、股东投入的普通股	-	(123,959,077.13)	-	-	-	-	-	-	3,659,354,077.13	3,535,395,000.00
2、其他	-	-	(1,801,064,356.53)	-	-	-	-	-	-	(1,801,064,356.53)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	15,209,619.74	-	(132,786,492.83)	(22,738,746.55)	(140,315,619.64)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	15,209,619.74	-	(15,209,619.74)	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(94,928,900.00)	-	(94,928,900.00)
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	(22,647,973.09)	(22,738,746.55)	(45,386,719.64)
四、本年年末余额	949,289,000.00	9,872,962,586.02	(1,801,064,356.53)	242,484,046.80	-	103,030,372.38	-	3,071,392,060.80	5,746,175,635.45	18,184,269,344.92

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰　　李俊彧　　张彧

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人　　(公司盖章)

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司股东权益变动表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	(1,801,064,356.53)	-	-	41,915,183.73	(156,923,181.92)	10,323,476,657.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	(1,801,064,356.53)	-	-	41,915,183.73	(156,923,181.92)	10,323,476,657.98
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	287,974,065.00	(1,863,774,720.89)	1,575,800,655.89	-	-	9,566,279.84	243,019,700.52	252,585,980.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	252,585,980.36	252,585,980.36
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	9,566,279.84	(9,566,279.84)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,566,279.84	(9,566,279.84)	-
(四) 股东权益内部结转	287,974,065.00	(1,863,774,720.89)	1,575,800,655.89	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本 (附注五、39)	350,932,304.00	(350,932,304.00)	-	-	-	-	-	-
2. 其他 (附注五、39 及 40)	(62,958,239.00)	(1,512,842,416.89)	1,575,800,655.89	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,237,263,065.00	9,426,485,291.81	(225,263,700.64)	-	-	51,481,463.57	86,096,518.60	10,576,062,638.34

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰　　李俊彧　　张彧　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	-	15,850,300.00	-	41,915,183.73	117,402,923.76	12,414,717,420.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	-	15,850,300.00	-	41,915,183.73	117,402,923.76	12,414,717,420.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	(1,801,064,356.53)	(15,850,300.00)	-	-	(274,326,105.68)	(2,091,240,762.21)
(一) 综合收益总额	-	-		(15,850,300.00)	-	-	(179,397,205.68)	(195,247,505.68)
(二) 股东投入和减少资本	-	-	(1,801,064,356.53)	-	-	-	-	(1,801,064,356.53)
1. 其他	-	-	(1,801,064,356.53)	-	-	-	-	(1,801,064,356.53)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(94,928,900.00)	(94,928,900.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(94,928,900.00)	(94,928,900.00)
四、本年年末余额	949,289,000.00	11,290,260,012.70	(1,801,064,356.53)	-	-	41,915,183.73	(156,923,181.92)	10,323,476,657.98

此财务报表已于 2020 年 4 月 21 日获董事会批准。

王剑峰　　李俊彧　　张彧

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 156 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜电子股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

宁波均胜电子股份有限公司 (原名“辽源得亨股份有限公司”，曾更名“辽源均胜电子股份有限公司”，2014 年 2 月变更为现名，以下简称“均胜电子”或“本公司”)，其前身为辽源得亨股份有限公司，系于 1992 年 8 月 7 日在辽源市工商行政管理局依法注册登记，经吉林省经济体制改革委员会吉改批 [1992] 40 号文件批准，以原辽源化纤厂为主体，与上海二纺机股份有限公司、中国化纤公司、中国吉林国际经济技术合作公司等发起设立的定向募集公司，发起人募集股份 6,500 万普通股，每股面值人民币 1 元。

1993 年 11 月 10 日，经中国证监会证监发审字 [1993] 69 号文件核准，辽源得亨股份有限公司 (以下简称“得亨股份”) 向社会公众增资发行人民币普通股 2,500 万股，发行后总股数为 9,000 万股，新发行股份于 1993 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市。

于 2011 年 4 月 15 日本公司第六届董事会第十二次会议审议通过，并于 2011 年 5 月 9 日本公司 2011 年度第二次临时股东大会审议通过《关于辽源得亨股份有限公司符合重大资产重组及非公开发行股票有关条件的议案》、《关于辽源得亨股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》、《关于签署 <辽源得亨股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书 (草案) > 的议案》等相关议案，对本公司进行重大资产重组。于 2011 年 11 月 29 日，中国证券监督管理委员会签发《关于核准辽源得亨股份有限公司向宁波均胜投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可 (2011) 第 1905 号)，核准了得亨股份向均胜集团有限公司 (原名“宁波均胜投资集团有限公司”，以下简称“均胜集团”) 及其一致行动人发行股份购买资产事宜。于 2011 年 12 月 13 日相关资产完成工商变更登记手续，均胜集团及其一致行动人持有的均胜电子 75%股权、长春均胜汽车零部件有限公司 100%股权、华德塑料制品有限公司 82.3%股权和上海华德奔源汽车镜有限公司 100%股权已经全部变更登记至得亨股份名下，此次重大资产置换交易完成。

于 2012 年 3 月 29 日，本公司召开第七届董事会第六次会议，经会议审议通过，本公司向均胜集团通过发行股份的形式购买其所持有的 Preh Holding GmbH (以下简称“普瑞控股”) 的 74.90%股权及 Preh GmbH (以下简称“普瑞”) 的 5.10%股权，同时通过支付现金购买 DB AGFund IV GmbH & Co. KG 等机构和个人持有的普瑞控股的 25.10%股权。交易完成后，本公司持有普瑞控股的 100%股权和普瑞的 5.10%股权。截止 2012 年 12 月 14 日，普瑞控股和普瑞办理完成股权变更登记，其相应股权均已转入本公司名下。

于 2014 年 12 月 15 日，本公司第八届董事会第九次会议通过，并于 2015 年 2 月 12 日本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，本公司非公开发行股票募集资金收购 Quin GmbH (以下简称“群英”) 的 100%股权。截止 2015 年 1 月 27 日 (德国时间)，群英的 75%股权已完成交割。

于 2016 年 1 月 29 日，本公司召开第八届董事会第二十五次会议，并于 2016 年 4 月 25 日本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，本公司新设立的全资子公司 Knight Merger Inc. 合并 KSS Holdings, Inc. (以下简称“KSS”)，同时本公司携同子公司普瑞共同向 TechniSat Digital GmbH, Daun 收购其从事汽车信息板块业务。于 2016 年 2 月 4 日，本公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过非公开发行股票相关议案，以非公开发行股票募集部分资金用于置换公司前期自筹资金支付的 KSS 和 TS 道恩汽车信息板块业务的对价。截止 2016 年 4 月 29 日和 2016 年 6 月 2 日，收购 TS 道恩汽车信息板块业务和并购 KSS 100%股权已分别完成交割。

于 2017 年 4 月 14 日，本公司召开第八届董事会第三十六次会议，并于 2017 年 5 月 5 日经 2016 年年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金项目调整实施主体的议案》，将收购群英 100%的剩余募集资金本金 171,250,964.62 元人民币的实施主体变更为公司全资子公司宁波均胜群英汽车系统股份有限公司 (原名“宁波均胜汽车电子股份有限公司”，以下简称“均胜汽车”)，由均胜汽车实施后续群英 25%股权的收购。于 2018 年 1 月 10 日，均胜汽车完成对群英 25%股权的收购。

于 2017 年 6 月 24 日、11 月 10 日和 11 月 21 日，本公司分别召开第九届董事会第二次会议、第六次会议、第七次会议，并于 2017 年 12 月 12 日经 2017 年第二次临时股东大会审议通过，本公司通过全资子公司 KSS Holdings, Inc. (后调整为 Joyson Auto Safety Holdings S.A.) 购买 Takata Corporation 除硝酸铵气体发生器业务以外的主要资产 (以下简称“高田相关业务”)。截止 2018 年 4 月 12 日，收购高田相关业务完成交割。

于 2018 年 5 月 2 日，本公司召开第九届董事会第十三次会议，并于 2018 年 5 月 23 日经 2017 年年度股东大会审议通过，本公司以自有资金不低于人民币 18 亿元，不超过人民币 22 亿元回购部分社会公众股份，回购股份价格不超过人民币 27.50 元 / 股，本次回购股份数量将不少于 6,545.45 万股，占本公司已发行总股本 (公司总股本 949,289,000 股) 比例不少于 6.89% 。截止 2018 年 11 月 23 日，本公司累计回购股份数量为 71,958,239 股，占公司总股本的比例为 7.58%，已实施的回购价格区间为 21.26 元/股到 27.26 元/股，支付的资金总金额为人民币 18.01 亿元，本次回购股份方案实施完毕。

于 2019 年 4 月 22 日，本公司召开第九届董事会第十九次会议，并于 2019 年 6 月 28 日经 2018 年年度股东大会审议通过，以实施公告确定的股权登记日的总股本扣除回购股份 71,958,239 股后的股份数量 877,330,761 股为基数，本公司向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 350,932,304 股，资本公积金转增股本方案实施完成后，本公司总股本增加至 1,300,221,304 股。截止 2019 年 7 月 30 日新增流通股份上市。

于 2019 年 12 月 19 日，本公司第九届董事会第二十五次会议通过决议，将回购专用证券账户中的 62,958,239 股库存股股份予以注销，上述股份注销后，该账户剩余库存股 9,000,000 股，本公司注册资本变更为 1,237,263,065 元，总股本变更为 1,237,263,065 股。

本公司及其子公司 (“本集团”) 主要从事研发、生产和销售汽车零配件，包括人机交互产品、车载互联系统、汽车安全系统、电子功能件及总成及新能源汽车电子产品等。本集团主要经营所在地包括中国、美国、日本、德国、墨西哥、意大利、罗马尼亚、葡萄牙、波兰、巴西、印度等。本公司子公司的相关信息参见附注十。

2. 合并财务报表范围

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 143 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则 (参见附注三、28(1)) 。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

2. 持续经营

本公司无对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 —— 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。合并在本集团的各组成单位采用的记账本位币分别为美元、墨西哥比索、巴西雷亚尔、匈牙利福林、泰国泰铢、印度尼西亚盾、马来西亚林吉特、菲律宾比索、俄罗斯卢布、南非兰特、英镑、欧元、罗马尼亚列伊、波兰兹罗提、瑞典克朗、瑞士法郎、捷克克朗、印度卢比、日元、韩元、港币及人民币等。在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9 进行了折算。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1). 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2). 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权) 、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1). 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利) 。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

(2). 合并取得子公司

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司的股东权益、当期净损益和综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益和归属于少数股东的其他综合收益在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3). 处置子公司

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 (即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益) 。其后，对该部分剩余股权按照附注三、10 或附注三、13 等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(详见附注三、6(4)) 。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司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的份额之间的差额，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。

(4). 少数股东权益变动

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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积 (股本溢价)，资本公积 (股本溢价) 不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、13(2) 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1). 外币交易折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币金额，其他外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但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). 对于外币货币性项目和外币非货币性项目折算

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。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额 (参见附注三、16) 外，其他汇兑差额计入当期损益。

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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(3). 外币财务报表折算

子公司由其本位币财务报表折算到本集团列报货币 (人民币) 时按以下方法折算：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 (通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同) 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，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，采用报告期的当期平均汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资 (参见附注三、13) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1). 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、23的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2). 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

  初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3). 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

  该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

  初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

  初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4). 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5). 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

(6). 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权) 。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本集团认为应收政府部门款项、应收的各类保证金、押金、备用金等以及应收内部部门或职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质的款项等金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7). 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积 (股本溢价) 、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积 (股本溢价) 。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积 (股本溢价) ；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积 (股本溢价) 、盈余公积、未分配利润。

(8). 可转换工具

- 含权益成分的可转换工具

  对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

  在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值 (包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

  初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

  当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

  对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

  初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

  当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9). 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

11. 存货

(1). 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、建造合同-已完工未结算款、周转材料以及发出商品等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

(2). 存货取得和发出的计价

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本 (参见附注三、16) 。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利 (或亏损) 与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利 (或亏损) 大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示；在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利 (或亏损) ，其差额在预收款项中列示。

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3). 存货可变现净值的确定和跌价准备的计提

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4). 存货的盘存制度

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12. 持有待售资产

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产 (不包括金融资产 (参见附注三、10) 及递延所得税资产 (参见附注三、25) 或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当损益。

13. 长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注三、10。

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 (即对安排的回报产生重大影响的活动) 必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1). 初始确认

- 对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

- 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2). 后续计量

除非投资符合持有待售的条件 (参见附注三、12) ，对被投资单位具有共同控制 (构成共同经营者除外) 或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

- 成本法核算的长期股权投资

  采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

  对成本法核算的长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

  对成本法核算的长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

  在本集团合并财务报表中，对成本法核算的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

- 权益法核算的长期股权投资

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

  采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销，则全额确认该损失。

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

本集团对权益法核算的长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，本集团就固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50 年	0 - 10	2 - 10
机器设备	年限平均法	5 - 15 年	0 - 10	6 - 20
其他设备	年限平均法	5 年	4 - 10	18 - 19
运输工具	年限平均法	2 - 20 年	0 - 10	5 - 50
土地	不计提折旧	无固定使用年限	0	0

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

本集团持有的在中国境外的土地，拥有所有权，没有期限，故不计提折旧，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。

(3). 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18。

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5). 固定资产处置

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、16) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18。

16. 借款费用

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

对于为建造或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，以一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间内，外币专门借款的本金及其利息的汇兑差额全部予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；外币一般借款的本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当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。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

在中国境内取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

中国境外取得的无期限的土地所有权作为固定资产核算，参见附注三、14 所述相关内容。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件 (参见附注三、12) 。该类无形资产以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三、18) 后在资产负债表内列示。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	40 - 50 年
软件及专利权	5 - 10 年
非专利技术	5 - 12 年
资本化开发支出	5 年
客户关系及平台	12 年
商标	20 年
特许权、工业产权	5 年

期末，本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

本集团将无法预计未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，本集团对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将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。

为内部研究开发而进行的市场调研、对技术进行前期分析以及立项可行性分析阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在车型量产之前，本集团已获得来自整车厂授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资 产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

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。

资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

18. 长期资产减值

对于固定资产 (除土地) 、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资及长期待摊费用等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。土地、商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

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

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	5 年

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。对职工的养老和其他社会保障，本公司及其子公司分别依据所在地的适用法律法规规定和已生效的福利计划 (如有) 办理执行。其中：

(1). 短期薪酬的会计处理方法

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利 - 设定收益计划

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对于属于服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资本成本，对属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合受益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本是指本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1). 待执行的亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失 (如有) 的部分，确认为预计负债。

(2). 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(3). 产品质量保证

根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

22. 股份支付

(1). 股份支付的会计处理方法

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

- 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在等待期内每个资产负债表日，本集团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，以此基础按照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，并相应调整资本公积。

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

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

- 以现金结算的股份支付

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

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

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

(2). 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3). 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团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中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

- 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。

- 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。

本集团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。

23. 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1). 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件，同时本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，且既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，确认商品销售收入的实现。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。对汽车零配件销售产生的收入，本集团通常以购货方或由购货方指定的承运人签收且相关收入已取得或取得索取价款证据为销售收入的确认时点。模具在本集团取得客户对模具测试通过确认函并同意本集团开始量产该模具有关产品时确认收入。

(2). 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3). 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入 (相应的确认生产订单应收款) 和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。对于固定造价合同，建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

对于成本加成合同，建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4). 使用费收入

根据有关合同或协议，按约定的收费时间和方法计算确认收入。

(5). 利息收入

按照借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请) ，而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件 (如有) 。

(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25. 递延所得税资产 / 递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

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

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

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

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

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

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

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

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 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。

(1). 经营租赁的会计处理方法

- 经营租赁租入资产

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

- 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、14(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

- 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、14(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用 (参见附注三、16) 。或有租金于实际发生时计入当期损益。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

- 融资租赁租出资产

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(2) 套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益) 以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率借款、面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺及面临外汇风险的境外机构经营净投资等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。对于外汇风险套期，本集团也将非衍生金融资产 (选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外) 或非衍生金融负债的外汇风险成分指定为套期工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(i) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(ii) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

(iii) 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益，并于全部或部分处置境外经营时相应转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

(3) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(5) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

(6) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、14 和 17) 和各类资产减值 (参见附注五、5、8、9、14、15、16、18 以及附注十四、1、2) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下

(i) 附注五、17 - 开发支出
(ii) 附注五、20 - 递延所得税资产的确认；
(iii) 附注五、35 - 设定受益计划类的离职后福利；
(iv) 附注五、36 - 预计负债；及
(v) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订。	第九届董事会第十九次会议	本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 未终止确认的金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。相关列报调整见其他说明。
因执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2019] 6 号)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订。	第九届董事会第二十二次会议	本集团根据财会 [2019] 6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整见其他说明。
因执行财政部《关于修订印发合并财务报表格式 (2019 版) 的通知》(财会 [2019] 16 号)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订。	第九届董事会第二十七次会议	本集团根据财会 [2019] 16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整见其他说明。
因执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换 (修订) 》(“准则 7 号 (2019)”)	第九届董事会第二十七次会议	采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。
因执行《企业会计准则第 12 号——债务重组 (修订) 》(“准则 12 号 (2019)”)	第九届董事会第二十七次会议	采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	10,923,471,709.92	(10,923,471,709.92)	-
应收票据	-	842,040,602.35	842,040,602.35
应收账款	-	10,081,431,107.57	10,081,431,107.57
应付票据及应付账款	(9,794,100,126.91)	9,794,100,126.91	-
应付票据	-	(133,260,000.00)	(133,260,000.00)
应付账款	-	(9,660,840,126.91)	(9,660,840,126.91)
短期借款	(5,165,911,093.27)	(12,686,981.77)	(5,178,598,075.04)
其他应付款	(971,388,445.52)	160,322,787.20	(811,065,658.32)
其他流动负债	(3,539,621,986.99)	(73,046,455.43)	(3,612,668,442.42)
长期借款	(11,263,063,718.66)	(18,131,967.90)	(11,281,195,686.56)
应付债券	(1,000,000,000.00)	(56,457,382.10)	(1,056,457,382.10)
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	7,915,539.39	(7,915,539.39)	-
应收账款	-	7,915,539.39	7,915,539.39
应付票据及应付账款	(4,461,275.57)	4,461,275.57	-
应付账款	-	(4,461,275.57)	(4,461,275.57)
短期借款	(3,110,000,000.00)	(4,341,329.20)	(3,114,341,329.20)
其他应付款	(1,103,850,949.22)	136,082,035.60	(967,768,913.62)
其他流动负债	(2,500,000,000.00)	(73,046,455.43)	(2,573,046,455.43)
长期借款	(616,209,090.27)	(2,236,868.87)	(618,445,959.14)
应付债券	(1,000,000,000.00)	(56,457,382.10)	(1,056,457,382.10)
合计		-	

(2). 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》 (统称“原金融工具准则”) 。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产； (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 未终止确认的金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

项目	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,816,800,064.49	7,816,800,064.49	-
交易性金融资产	-	802,816,301.36	802,816,301.36
衍生金融资产	1,760,119.22	1,760,119.22	-
应收票据	842,040,602.35	842,040,602.35	-
应收账款	10,081,431,107.57	10,081,431,107.57	-
预付款项	712,519,817.40	712,519,817.40	-
其他应收款	620,990,550.88	620,990,550.88	-
存货	7,566,244,980.44	7,566,244,980.44	-
其他流动资产	1,555,347,270.91	752,530,969.55	(802,816,301.36)
流动资产合计	29,197,134,513.26	29,197,134,513.26	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	879,595,676.15	-	(879,595,676.15)
长期应收款	28,085,164.37	3,840,798.80	(24,244,365.57)
长期股权投资	75,275,698.81	75,275,698.81	-
其他非流动金融资产	-	903,840,041.72	903,840,041.72
固定资产	12,824,302,162.96	12,824,302,162.96	-
在建工程	1,603,075,595.68	1,603,075,595.68	-
无形资产	3,016,692,718.24	3,016,692,718.24	-
开发支出	1,595,572,429.52	1,595,572,429.52	-
商誉	8,182,367,213.63	8,182,367,213.63	-
长期待摊费用	78,578,968.48	78,578,968.48	-
递延所得税资产	1,505,719,022.64	1,505,719,022.64	-
其他非流动资产	333,784,260.32	333,784,260.32	-
非流动资产合计	30,123,048,910.80	30,123,048,910.80	-
资产总计	59,320,183,424.06	59,320,183,424.06	-

项目	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
短期借款	5,178,598,075.04	5,178,598,075.04	-
衍生金融负债	35,770,056.02	35,770,056.02	-
应付票据	133,260,000.00	133,260,000.00	-
应付账款	9,660,840,126.91	9,660,840,126.91	-
预收款项	550,166,161.82	550,166,161.82	-
应付职工薪酬	1,187,231,463.88	1,187,231,463.88	-
应交税费	524,984,290.67	524,984,290.67	-
其他应付款	811,065,658.32	811,065,658.32	-
一年内到期的非流动负债	1,075,458,625.17	1,075,458,625.17	-
其他流动负债	3,612,668,442.42	3,612,668,442.42	-
流动负债合计	22,770,042,900.25	22,770,042,900.25	-
非流动负债:			
长期借款	11,281,195,686.56	11,281,195,686.56	-
应付债券	1,056,457,382.10	1,056,457,382.10	-
长期应付款	195,396,987.88	195,396,987.88	-
长期应付职工薪酬	1,529,379,479.09	1,529,379,479.09	-
预计负债	2,286,530,409.85	2,286,530,409.85	-
递延收益	64,757,393.82	64,757,393.82	-
递延所得税负债	1,448,361,920.23	1,448,361,920.23	-
其他非流动负债	503,791,919.36	503,791,919.36	-
非流动负债合计	18,365,871,178.89	18,365,871,178.89	-
负债合计	41,135,914,079.14	41,135,914,079.14	-
股东权益:			
股本	949,289,000.00	949,289,000.00	-
资本公积	9,872,962,586.02	9,872,962,586.02	-
减：库存股	(1,801,064,356.53)	(1,801,064,356.53)	-
其他综合收益	242,484,046.80	242,484,046.80	-
盈余公积	103,030,372.38	103,030,372.38	-
未分配利润	3,071,392,060.80	3,071,392,060.80	-
归属于母公司股东权益合计	12,438,093,709.47	12,438,093,709.47	-
少数股东权益	5,746,175,635.45	5,746,175,635.45	-
股东权益合计	18,184,269,344.92	18,184,269,344.92	-
负债和股东权益总计	59,320,183,424.06	59,320,183,424.06	-

项目	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,004,990,702.74	2,004,990,702.74	-
交易性金融资产	-	802,816,301.36	802,816,301.36
应收账款	7,915,539.39	7,915,539.39	-
预付款项	8,063,070.50	8,063,070.50	-
其他应收款	2,725,530,779.80	2,725,530,779.80	-
其他流动资产	809,713,915.27	6,897,613.91	(802,816,301.36)
流动资产合计	5,556,214,007.70	5,556,214,007.70	-
非流动资产:			
长期股权投资	13,120,966,125.55	13,120,966,125.55	-
固定资产	305,879,125.34	305,879,125.34	-
在建工程	34,707,371.50	34,707,371.50	-
无形资产	92,114,411.10	92,114,411.10	-
长期待摊费用	955,142.06	955,142.06	-
非流动资产合计	13,554,622,175.55	13,554,622,175.55	-
资产总计	19,110,836,183.25	19,110,836,183.25	-
流动负债:			
短期借款	3,114,341,329.20	3,114,341,329.20	-
应付账款	4,461,275.57	4,461,275.57	-
应付职工薪酬	1,230,993.80	1,230,993.80	-
应交税费	1,607,216.41	1,607,216.41	-
其他应付款	967,768,913.62	967,768,913.62	-
一年内到期的非流动负债	450,000,000.00	450,000,000.00	-
其他流动负债	2,573,046,455.43	2,573,046,455.43	-
流动负债合计	7,112,456,184.03	7,112,456,184.03	-
非流动负债:			
长期借款	618,445,959.14	618,445,959.14	-
应付债券	1,056,457,382.10	1,056,457,382.10	-
非流动负债合计	1,674,903,341.24	1,674,903,341.24	-
负债合计	8,787,359,525.27	8,787,359,525.27	-
股东权益：			
股本	949,289,000.00	949,289,000.00	-
资本公积	11,290,260,012.70	11,290,260,012.70	-
减：库存股	(1,801,064,356.53)	(1,801,064,356.53)	-
盈余公积	41,915,183.73	41,915,183.73	-
未分配利润	(156,923,181.92)	(156,923,181.92)	-
股东权益合计	10,323,476,657.98	10,323,476,657.98	-
负债和股东权益总计	19,110,836,183.25	19,110,836,183.25	-

(3). 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

(i) 金融工具的分类影响

本集团将其闲余资金投资于银行和其他金融机构发行的理财产品。这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率，投资范围广泛，包括政府和公司债券、央行票据、货币市场基金以及其他中国上市和非上市的权益证券，本集团以公允价值评估这些理财产品，并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。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额为人民币 879,595,676.15 元。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。于 2019 年 1 月 1 日该权益工具投资的公允价值与原账面价值之间无重大差异。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	7,816,800,064.49	货币资金	摊余成本	7,816,800,064.49
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (交易性)	802,816,301.36	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	802,816,301.36
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (交易性)	1,760,119.22	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	1,760,119.22
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	842,040,602.35	应收票据	摊余成本	842,040,602.35
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	10,081,431,107.57	应收账款	摊余成本	10,081,431,107.57
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	620,990,550.88	其他应收款	摊余成本	620,990,550.88
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	879,595,676.15	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	879,595,676.15
长期应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	28,085,164.37	长期应收款	摊余成本	3,840,798.80
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	24,244,365.57

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	2,004,990,702.74	货币资金	摊余成本	2,004,990,702.74
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (交易性)	802,816,301.36	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	802,816,301.36
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	7,915,539.39	应收账款	摊余成本	7,915,539.39
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	2,725,530,779.80	其他应收款	摊余成本	2,725,530,779.80

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	7,816,800,064.49	-	-	7,816,800,064.49
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额	28,085,164.37			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(24,244,365.57)	-	
按新金融工具准则列示的余额				3,840,798.80
以摊余成本计量的总金融资产	7,844,885,228.86	(24,244,365.57)	-	7,820,640,863.29

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产 (含其他非流动金融资产)				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自可供出售金融资产 (原金融工具准则) 转入		879,595,676.15	-	
加：以公允价值计量且其变动计入当期损益 (原金融工具准则) 转入		802,816,301.36	-	
按新金融工具准则列示的余额				1,682,411,977.51
衍生金融资产				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	1,760,119.22	-	-	1,760,119.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原金融工具准则)				
按原金融工具准则列示的余额	802,816,301.36			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(802,816,301.36)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	804,576,420.58	879,595,676.15	-	1,684,172,096.73

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	879,595,676.15			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(879,595,676.15)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	879,595,676.15	(879,595,676.15)	-	-

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	2,004,990,702.74	-	-	2,004,990,702.74
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	2,733,446,319.19	-	-	2,733,446,319.19
以摊余成本计量的总金融资产	4,738,437,021.93	-	-	4,738,437,021.93

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产 (含其他非流动金融资产)				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：以公允价值计量且其变动计入当期损益 (原金融工具准则) 转入		802,816,301.36	-	
按新金融工具准则列示的余额				802,816,301.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原金融工具准则)				
按原金融工具准则列示的余额	802,816,301.36			
减：转出至分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(802,816,301.36)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	802,816,301.36	-	-	802,816,301.36

(ii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团以摊余成本计量的金融资产。“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

执行新金融工具准则对 2018 年 12 月 31 日本集团及本公司损失准备的确认和计量未产生重大影响。

(4) 采用中国企业会计准则 7 号及 12 号的影响

(i) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(ii) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1) 本公司及中国境内各子公司：3%，6%，9%及 13% (2019 年 4 月 1 日起，原适用 10%和 16%税率的，税率分别调整为 9%和 13% 。) 2) 德国境内各子公司：19% 3) 墨西哥境内各子公司：16% 4) 葡萄牙境内各子公司：23% 、13% 、6% 5) 罗马尼亚境内各子公司：19% 、9% 、5% 6) 意大利境内各子公司：22% 、10% 、4% 7) 波兰境内各子公司：23.00% 8) 日本境内各子公司：8% 9) 巴西境内各子公司：12% 、18% 、25% 10) 乌拉圭境内各子公司：22% 11) 匈牙利境内各子公司：27% 12) 俄罗斯境内各子公司：20% 13) 印度尼西亚境内各子公司：10% 14) 新加坡境内各子公司：7% 15) 菲律宾境内各子公司：12% 16) 泰国境内各子公司：7% 17) 韩国境内各子公司：10% 18) 马来西亚境内各子公司：6%，10%

税种	计税依据	税率
营业税	按应税销售收入计征	1) 美国境内各子公司：2.90% - 7.25% 2) 德国：7%-19.25%
城市维护建设税	按应交增值税或应税项目计征	1) 本公司及中国境内各子公司：1% 、7% 2) 葡萄牙境内各子公司：1.50%
企业所得税	按应纳税所得额计征	1) 本公司及中国境内各子公司：25% 2) 美国境内各子公司：21% 3) 墨西哥境内各子公司：30% 4) 德国境内各子公司：15.825% 5) 葡萄牙境内各子公司：21% 6) 罗马尼亚境内各子公司：5% 、16% 7) 意大利境内各子公司：24% 8) 波兰境内各子公司：19% 9) 日本境内各子公司：23.2% 10) 巴西境内各子公司：34% 11) 乌拉圭境内各子公司：25% 12) 匈牙利境内各子公司：9% 13) 印度尼西亚境内各子公司：25% 14) 新加坡境内各子公司：17% 15) 菲律宾境内各子公司：30% 16) 韩国境内各子公司：22% 17) 泰国境内各子公司：20% 18) 马来西亚境内各子公司：24%

税种	计税依据	税率
其他税种	1) 本公司及中国境内各子公司： 教育费附加：按实际缴纳的流转税的 3%计缴。 地方教育费附加：按实际缴纳的流转税的 2%计缴。 2) 美国境内各子公司： 替代最小赋税：按应纳税所得额的 20%计缴。 地方税：按应纳税所得额的 1% - 12%计缴。 州税 - 所得税 / 特许权税：按应纳税所得额的 6% - 9%计缴。 3) 德国境内各子公司： 团结附加税：按照企业所得税 5.50%计缴。 4) 葡萄牙境内各子公司： 国家附加税：应纳税所得额低于 150 万欧元不交税，150 万 - 750 万欧元按 3%计缴，750 万 - 3,500 万欧元按 5%计缴，超过 3,500 万欧元按 9% 。 5) 意大利境内各子公司： 区域税：按应纳税所得额的 3.9%计缴。 6) 巴西境内各子公司： 附加税：应税所得总额超过 24 万雷亚尔以上部份，按 10%计缴。 社会贡献费：按应纳税所得额的 9%计缴。	1) 本公司及中国境内各子公司： 教育费附加：3% 地方教育费附加：2% 2) 美国境内各子公司： 替代最小赋税：20% 地方税：1%-12% 州税 - 所得税/特许权税：6% - 9% 3) 德国： 团结附加税：5.50% 4) 葡萄牙境内各子公司： 国家附加税：3% 、5% 、9% 5) 意大利境内各子公司： 区域税：3.9% 6) 巴西境内各子公司： 附加税：10% 社会贡献费：9%

2. 税收优惠

(1) 宁波均胜群英汽车系统股份有限公司 (以下简称“均胜汽车”) 于 2017 年 11 月 29 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR201733100386 号的高新技术企业证书，有效期为三年。均胜汽车于 2017 年至 2019 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。均胜汽车将于 2020 年进行更新审批流程，且很可能获得高新技术企业资格。

(2) 宁波均胜科技有限公司 (以下简称“均胜科技”) 于 2018 年 11 月 27 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR201833100589 号的高新技术企业证书，有效期为三年。均胜科技于 2018 年至 2020 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。

(3) 宁波普瑞均胜汽车电子有限公司 (以下简称“宁波普瑞”) 于 2018 年 11 月 27 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR201833100031 号的高新技术企业证书，有效期为三年。宁波普瑞于 2018 年至 2020 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。

(4) 武汉均胜汽车零部件有限公司 (以下简称“武汉均胜”) 于 2016 年 12 月 13 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201642000611 号的高新技术企业证书，有效期为三年。武汉均胜于 2016 年至 2018 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。于 2020 年 3 月 3 日，武汉均胜获得了全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室对 2019 年第一批高新技术企业的批复，高新技术证书编号更新为 GR201942001519。

(5) 延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司 (以下简称“延锋百利得”) 于 2017 年 10 月 23 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201731000500 号的高新技术企业证书，有效期为三年。延锋百利得于 2017 年至 2019 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。

(6) 均胜汽车安全系统 (湖州) 有限公司 (以下简称“均胜安全湖州”) 于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR201833001891 号的高新技术企业证书，有效期为三年。均胜安全湖州于 2018 年至 2020 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。

(7) 均胜汽车安全系统 (长兴) 有限公司 (以下简称“均胜安全长兴”) 于 2017 年 11 月 13 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201733003068 号的高新技术企业证书，有效期为三年。均胜安全长兴于 2017 年至 2019 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。均胜安全长兴将于 2020 年进行更新审批流程，且很可能获得高新技术企业资格。

(8) 宁波均胜汽车安全系统有限公司 (以下简称“均胜安全宁波”) 于 2019 年 11 月 27 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的编号为 GR201933100475 号的高新技术企业证书，有效期为三年。均胜安全宁波于 2019 年至 2021 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。

(9) 高田汽车电子（上海）有限公司 (以下简称“高田电子”) 于 2019 年 12 月 6 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR201931005173 号的高新技术企业证书，有效期为三年。高田电子于 2019 年至 2021 年度期间企业所得税按照 15%税率征收。

(10) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)，上海均胜普联智能科技有限公司符合小型微利企业条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该通知执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(11) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)，大连均胜普瑞智能车联有限公司符合小型微利企业条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该通知执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(12) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)，成都均胜汽车电子零部件有限公司符合小型微利企业条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该通知执行期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(13) 自 2004 年起，Joyson Safety Systems (Philippines) Corporation 适用 5%所得税税率。根据当地税法规定，Joyson Safety Systems (Philippines) Corporation 产生与制造活动不相关的经营所得，例如报废收入，零件转销及其他业务收入，应当按照 30%所得税税率缴纳所得税。

(14) Joyson Safety Systems Macedonia DOOEL 于 2015 年在马其顿高新技术开发区设立新厂，根据当地税法规定，Joyson Safety Systems Macedonia DOOEL 适用所得税免税政策，有效期为 10 年。

(15) Joyson Safety Systems Polska Sp. z o.o.于波兰特别经济区设立新厂，根据当地税法规定，Joyson Safety Systems Polska Sp. z o.o.每年在满足特别经济区的条件下，适用所得税免税政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2019 年	2018 年
库存现金	1,374,560.86	420,176.10
银行存款	5,806,532,869.90	7,307,893,383.79
其他货币资金	771,715,113.05	508,486,504.60
合计	6,579,622,543.81	7,816,800,064.49
其中：存放在境外的款项总额	3,643,340,102.32	2,377,127,605.55

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的货币资金受限情况详见附注五、63 所有权或使用权受到限制的资产。

2、 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	578,091,841.39	802,816,301.36
其中：理财产品	578,091,841.39	802,816,301.36

本集团将其闲余资金投资于银行和其他金融机构发行的理财产品。这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率，投资范围广泛，包括政府和公司债券、央行票据、货币市场基金以及其他中国上市和非上市的权益证券，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

3、 衍生金融资产

项目	2019 年	2018 年
远期外汇合同	12,514,909.35	1,513,946.35
利率互换合同	-	246,172.87
合计	12,514,909.35	1,760,119.22

本集团签订若干远期外汇合同，以消除汇率波动产生的不确定性。于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有远期外汇合同名义金额分别为美元 13,000,000.00 元 (卖出美元 / 买入欧元)，美元 21,662,543.72 (卖出美元 / 买入墨西哥比索)，美元 9,000,000.00 元 (卖出美元 / 买入巴西雷亚尔) 和欧元 40,899,131.01 元 (卖出欧元 / 买入美元)，公允价值分别为人民币 1,757,291.73 元，人民币 10,757,617.62 元，人民币 -1,879,561.01 元和人民币 -3,942,523.74 元，分别计入衍生金融资产和衍生金融负债 (附注五、23) 。

同时，本集团采用利率互换合同以降低银行浮动利率借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率，于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的利率互换合约名义金额分别为欧元 57,000,000.00 元和美元 414,649,602.10 元，年末其公允价值分别为人民币 -10,611,684.73 元和人民币 -62,707,409.52 元，计入衍生金融负债。具体情况，详见附注五、65(1) 。

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据	524,121,704.11	834,245,690.41	834,245,690.41
商业承兑票据	10,373,965.99	7,794,911.94	7,794,911.94
合计	534,495,670.10	842,040,602.35	842,040,602.35

(2). 年末本集团已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	58,019,300.00

(3). 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	83,653,279.04	141,981,319.25
商业承兑票据	-	525,000.00
合计	83,653,279.04	142,506,319.25

本集团为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本集团管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

(4). 年末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据 (2018 年 12 月 31 日：无) 。

5、 应收账款

(1). 应收账款按客户类别分析如下

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
关联方	25,123,799.31	318,811.79	318,811.79
第三方	8,256,827,675.86	10,081,112,295.78	10,081,112,295.78
合计	8,281,951,475.17	10,081,431,107.57	10,081,431,107.57

(2). 应收账款按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	8,326,929,578.03	10,180,356,044.11
1 年至 2 年 (含 2 年)	76,427,542.19	41,503,847.29
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,373,586.15	2,632,898.88
3 年以上	19,231,552.59	23,933,376.02
小计	8,428,962,258.96	10,248,426,166.30
减：坏账准备	(147,010,783.79)	(166,995,058.73)
合计	8,281,951,475.17	10,081,431,107.57

(3). 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年					2018 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,694,378.47	0.33	(23,831,924.05)	86.05	3,862,454.42	26,858,684.08	0.26	(26,858,684.08)	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,401,267,880.49	99.67	(123,178,859.74)	1.47	8,278,089,020.75	10,221,567,482.22	99.74	(140,136,374.65)	1.37	10,081,431,107.57
合计	8,428,962,258.96	100.00	(147,010,783.79)	1.74	8,281,951,475.17	10,248,426,166.30	100.00	(166,995,058.73)	1.63	10,081,431,107.57

(a) 2019 年按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	6,405,096.16	(6,405,096.16)	100.00	预计无法收回
客户 B	3,473,291.55	(3,397,627.48)	97.82	预计收回风险较大
客户 C	2,415,802.91	(2,415,802.91)	100.00	预计无法收回
客户 D	2,829,529.25	(2,829,529.25)	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	12,570,658.60	(8,783,868.25)	69.88	预计收回风险较大
合计	27,694,378.47	(23,831,924.05)	86.05	

(b) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,401,267,880.49	(123,178,859.74)	1.47

(c) 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.54%	6,480,131,442.18	(35,019,301.74)
逾期 1 年以内	2.98%	1,843,851,811.08	(54,951,206.27)
逾期 1 年至 2 年 (含 2 年)	23.07%	54,960,086.59	(12,681,028.86)
逾期 2 年至 3 年 (含 3 年)	62.24%	3,167,838.66	(1,971,558.17)
逾期 3 年以上	96.86%	19,156,701.98	(18,555,764.70)
合计	1.47%	8,401,267,880.49	(123,178,859.74)

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(d) 2018 年应收账款的减值

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本集团于 2018 年 12 月 31 日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款金额不重大。

2018 年本集团未逾期也未减值的应收账款主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(4). 坏账准备的情况

	注	2019 年	2018 年
原金融工具准则下的余额		166,995,058.73	82,377,599.57
首次执行新金融工具准则的调整金额		-	-
调整后的年初余额		166,995,058.73	82,377,599.57
本年计提		47,507,975.49	113,904,722.13
本年核销	(5)	(70,845,450.12)	(32,676,486.54)
汇率变动		3,353,199.69	3,389,223.57
年末余额		147,010,783.79	166,995,058.73

(5). 本年实际核销的应收账款情况

由于本集团某些海外子公司的部分应收账款无法收回，在本年累计核销坏账准备人民币 70,845,450.12 元。本年无单项重大的应收账款核销。

(6). 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 2,513,251,320.02 元，占应收账款年末余额合计数的 30%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 38,083,671.51 元。

(7). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2019 年，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款折合人民币 500,768,190.90 元 (2018 年：人民币 366,369,186.08 元)，终止确认产生的损失计人民币 7,687,933.14 元 (2018 年：人民币 13,661,385.63 元) 计入当期损益。

(8). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的应收账款受限制情况详见附注五、63 所有权或使用权受到限制的资产。

6、 应收款项融资

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收账款保理	58,894,998.42	-

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收账款向金融机构以不附追索权的方式进行保理，管理上述应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

7、 预付款项

(1). 预付款项按款项性质列示

款项性质	2019 年	2018 年
预付原材料采购款	127,373,153.61	350,707,991.98
预付模具采购款	50,976,612.00	137,888,999.61
其他杂项预付款	196,365,244.61	223,922,825.81
合计	374,715,010.22	712,519,817.40

(2). 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年		2018 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	349,678,958.11	93.32	698,919,709.51	98.09
1 至 2 年	21,161,277.68	5.65	13,229,237.53	1.86
2 至 3 年	3,616,031.19	0.97	12,000.00	0.00
3 年以上	258,743.24	0.06	358,870.36	0.05
合计	374,715,010.22	100.00	712,519,817.40	100.00

(3). 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 240,585,010.59 元，占预付款项年末余额合计数的 64% 。

8、 其他应收款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他	840,566,018.28	620,990,550.88	620,990,550.88
合计	840,566,018.28	620,990,550.88	620,990,550.88

其他

(1). 按账龄披露

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	674,711,477.68	626,482,132.80
1 年至 2 年 (含 2 年)	179,130,249.20	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
小计	853,841,726.88	626,482,132.80
减：坏账准备	(13,275,708.60)	(5,491,581.92)
合计	840,566,018.28	620,990,550.88

(2). 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年	2018 年
应收员工	98,302,840.86	63,452,172.86
保证金及押金	286,453,993.72	215,263,851.33
应收退税款	181,163,807.59	164,981,040.89
应收供应商返利	110,592,780.94	50,552,950.09
应收联营公司	25,880,000.00	21,880,000.00
应收政府补助款	23,191,441.83	76,201,729.12
其他	128,256,861.94	34,150,388.51
减：坏账准备	(13,275,708.60)	(5,491,581.92)
合计	840,566,018.28	620,990,550.88

(3). 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
原金融工具准则下的余额	-	-	5,491,581.92	5,491,581.92
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	-	-	5,491,581.92	5,491,581.92
2019 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	13,115,476.00	13,115,476.00
本年转回	-	-	(5,491,581.92)	(5,491,581.92)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
汇率变动	-	-	160,232.60	160,232.60
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	13,275,708.60	13,275,708.60

(4). 坏账准备情况

本年无单项金额重大的坏账准备收回或转回情况。

(5). 本年实际核销的其他应收款情况

本年本集团无其他应收款核销情况。

(6). 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 A	应收德国退税款	104,091,335.18	1 年以内	12.19	-
单位 B	应收供应商返利	53,991,104.32	1 年以内	6.32	(13,275,708.60)
单位 C	应收联营公司	25,880,000.00	1 年以内	3.03	-
单位 D	应收政府补助款	23,191,441.83	1 - 2 年	2.72	-
单位 E	应收葡萄牙退税款	14,134,685.71	1 年以内	1.66	-
合计	/	221,288,567.04	/	25.92	(13,275,708.60)

(7). 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
均胜安全	匈牙利政府经营补助	23,191,441.83	1 - 2 年	工程项目相关补助款，工程已开工，预计下半年工程完工时结算补助款

9、 存货

(1). 存货分类

项目	2019 年			2018 年		
	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	4,189,506,467.65	(311,138,138.78)	3,878,368,328.87	4,066,283,297.01	(277,479,836.02)	3,788,803,460.99
在产品	1,496,616,833.24	(11,813,818.29)	1,484,803,014.95	1,434,706,082.22	(9,520,469.60)	1,425,185,612.62
库存商品	1,972,839,132.37	(50,495,985.72)	1,922,343,146.65	2,370,157,384.13	(18,827,737.72)	2,351,329,646.41
周转材料	1,566,681.98	-	1,566,681.98	926,260.42	-	926,260.42
合计	7,660,529,115.24	(373,447,942.79)	7,287,081,172.45	7,872,073,023.78	(305,828,043.34)	7,566,244,980.44

(2). 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	汇率变动	年末余额
		计提	转销		
原材料	277,479,836.02	63,227,448.03	(37,667,525.92)	8,098,380.65	311,138,138.78
在产品	9,520,469.60	2,259,852.11	-	33,496.58	11,813,818.29
库存商品	18,827,737.72	134,241,799.40	(101,542,679.82)	(1,030,871.58)	50,495,985.72
合计	305,828,043.34	199,729,099.54	(139,210,205.74)	7,101,005.65	373,447,942.79

10、 其他流动资产

项目	2019 年	2018 年
理财产品 (附注五、2)	-	802,816,301.36
待摊费用	241,936,063.30	90,778,057.72
预缴 / 待抵扣税金	992,741,235.05	658,986,823.96
其他	5,077,057.90	2,766,087.87
合计	1,239,754,356.25	1,555,347,270.91

11、 可供出售金融资产

项目	2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:			
按成本计量的	879,595,676.15	-	879,595,676.15

于 2019 年 1 月 1 日起，本集团执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产 (附注五、13) 。

12、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、 合营企业											
上海均胜德辉股权投资合伙企业 (注 1)	23,448,266.83	-	(23,448,266.83)	-	-	-	-	-	-	-	
延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司 (注 2)	-	-	-	7,135,843.46	-	-	(199,600,000.00)	-	1,016,820,381.15	824,356,224.61	-
小计	23,448,266.83	-	(23,448,266.83)	7,135,843.46	-	-	(199,600,000.00)	-	1,016,820,381.15	824,356,224.61	-
二、 联营企业											
Innoventis GmbH	5,575,349.70	-	-	-	-	-	-	-	(22,593.26)	5,552,756.44	-
上海友衷科技有限公司	43,493,777.26	-	-	(390,841.33)	-	-	-	-	-	43,102,935.93	-
宁波均源塑胶科技有限公司	2,758,305.02	-	-	(2,758,305.02)	-	-	-	-	-	-	-
小计	51,827,431.98	-	-	(3,149,146.35)	-	-	-	-	(22,593.26)	48,655,692.37	-
合计	75,275,698.81	-	(23,448,266.83)	3,986,697.11	-	-	(199,600,000.00)	-	1,016,797,787.89	873,011,916.98	-

注 1 于 2018 年 12 月 12 日，上海均胜德辉股权投资合伙企业（“均胜德辉”）召开并签署了退伙协议，自本公司子公司宁波均胜智能车联有限公司足额收到退伙应分配的款项之后生效。本集团于 2019 年 1 月收到足额退伙款项，终止确认对均胜德辉的长期股权投资。

注 2 延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司（“延锋百利得”）为本集团子公司 Key Safety Systems, Inc. (以下简称“KSS”) 和延锋汽车饰件系统有限公司 (以下简称“延锋”）的合资公司，KSS 和延锋分别持有其 49.9%和 50.1%股权。根据延锋百利得原公司章程规定，董事会由八名董事组成，其中四名由 KSS 提名，另外四名由延锋提名，若提交董事会的议案出现僵局，在继续召开的董事会上，KSS 提名的副董事长有权对此僵局议案投支持或反对的额外一票。故 KSS 对延锋百利得拥有实际控制权，本集团将其作为子公司纳入合并范围。由于 2019 年 12 月 26 日生效的经修订后的公司章程删除了以上条款，公司重要的经营决议必须由所有董事一致赞同方可通过，总经理和副总经理共同履行相关职权和职责，并需共同作出决定。故 KSS 失去对延锋百利得的控制，延锋百利得由本集团子公司转为合营公司，不再纳入合并范围，在本集团合并财务报表中对其长期股权投资以权益法核算。

13、 其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	149,991,816.42	903,840,041.72
其中：权益工具投资	94,213,078.14	879,595,676.15
设定受益计划再保险	55,778,738.28	24,244,365.57

其他非流动金融资产中权益工具投资为本集团不具有重大影响的股权投资，本集团将其计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

其他非流动金融资产中设定受益计划再保险是普瑞和均胜安全向安联保险公司、瑞士人寿保险公司和中意人寿保险公司购买的对于公司员工设定受益计划的再保险合同，以确保其员工退休金业务的支付，其公允价值的变动抵减设定受益计划-计划资产现值。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

14、 固定资产

(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	运输工具	土地所有权	合计
一、 账面原值:						
1. 年初余额	4,848,225,788.65	8,786,290,002.41	4,648,056,989.25	63,204,994.92	1,639,122,387.34	19,984,900,162.57
2. 本年增加金额	531,858,525.89	1,811,879,078.80	644,970,956.90	11,292,024.62	12,397,999.65	3,012,398,585.86
购置	136,687,796.50	830,611,643.05	416,140,800.26	7,767,190.50	225,307.74	1,391,432,738.05
在建工程转入	299,405,307.17	762,442,166.72	228,830,156.64	2,062,081.62	1,452,681.96	1,294,192,394.11
企业合并增加	95,765,422.22	218,825,269.03	-	1,462,752.50	10,720,009.95	326,773,453.70
3. 本年减少金额	(201,246,000.20)	(545,938,167.08)	(498,190,491.66)	(11,280,139.45)	(148,184,772.85)	(1,404,839,571.24)
处置或报废	(201,246,000.20)	(330,650,284.47)	(182,687,848.12)	(7,046,581.37)	(148,184,772.85)	(869,815,487.01)
合并范围变更	-	(215,287,882.61)	(315,502,643.54)	(4,233,558.08)	-	(535,024,084.23)
4. 汇率变动	30,313,363.24	50,976,739.63	28,700,687.62	522,846.37	19,279,237.88	129,792,874.74
5. 年末余额	5,209,151,677.58	10,103,207,653.76	4,823,538,142.11	63,739,726.46	1,522,614,852.02	21,722,252,051.93
二、 累计折旧						
1. 年初余额	(1,030,901,509.50)	(3,656,843,627.33)	(2,447,468,141.24)	(25,340,608.03)	-	(7,160,553,886.10)
2. 本年增加金额	(303,978,680.13)	(1,190,521,128.00)	(712,332,424.70)	(15,600,824.82)	-	(2,222,433,057.65)
计提	(303,978,680.13)	(1,190,521,128.00)	(712,332,424.70)	(15,600,824.82)	-	(2,222,433,057.65)
3. 本年减少金额	56,911,988.75	252,334,746.95	343,288,813.70	6,294,710.96	-	658,830,260.36
处置或报废	56,911,988.75	134,392,394.10	112,110,941.02	2,936,768.37	-	306,352,092.24
合并范围变更	-	117,942,352.85	231,177,872.68	3,357,942.59	-	352,478,168.12
4. 汇率变动	(10,021,918.96)	(20,956,562.41)	(11,096,293.85)	(157,542.70)	-	(42,232,317.92)
5. 年末余额	(1,287,990,119.84)	(4,615,986,570.79)	(2,827,608,046.09)	(34,804,264.59)	-	(8,766,389,001.31)
三、减值准备						
1. 年初余额	-	(16,131.41)	(27,982.10)	-	-	(44,113.51)
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	16,131.41	27,982.10	-	-	44,113.51
处置或报废	-	16,131.41	27,982.10	-	-	44,113.51
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	3,921,161,557.74	5,487,221,082.97	1,995,930,096.02	28,935,461.87	1,522,614,852.02	12,955,863,050.62
2. 年初账面价值	3,817,324,279.15	5,129,430,243.67	2,200,560,865.91	37,864,386.89	1,639,122,387.34	12,824,302,162.96

(2). 暂时闲置的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	96,545,465.61	(68,427,880.03)	-	28,117,585.58
其他设备	117,881,601.92	(69,698,365.73)	-	48,183,236.19
合计	214,427,067.53	(138,126,245.76)	-	76,300,821.77

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	16,736,002.90

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

15、 在建工程

(1). 在建工程情况

项目	2019 年			2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	132,420,034.72	-	132,420,034.72	44,579,461.54	-	44,579,461.54
机器设备	1,566,164,066.93	-	1,566,164,066.93	1,453,022,529.90	-	1,453,022,529.90
装修、改造等项目	249,882,107.91	-	249,882,107.91	63,675,323.65	-	63,675,323.65
均胜新工业城基建项目	-	-	-	41,798,280.59	-	41,798,280.59
合计	1,948,466,209.56	-	1,948,466,209.56	1,603,075,595.68	-	1,603,075,595.68

(2). 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	汇率变动	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
模具	370,832,253.84	44,579,461.54	138,079,483.80	(58,633,235.55)	8,394,324.93	132,420,034.72	35.71	35.71	-	-	-	自有资金
机器设备	2,186,527,388.06	1,453,022,529.90	949,125,830.12	(866,148,987.89)	30,164,694.80	1,566,164,066.93	71.63	71.63	-	-	-	自有资金
装修、改造等项目	400,090,178.25	63,675,323.65	458,778,377.48	(277,248,423.47)	4,676,830.25	249,882,107.91	62.46	62.46	-	-	-	自有资金
均胜新工业城基建项目	420,000,000.00	41,798,280.59	50,363,466.61	(92,161,747.20)	-	-	100.00	100.00	41,643,878.95	2,672,032.05	4.75	自有资金、借款
合计	3,377,449,820.15	1,603,075,595.68	1,596,347,158.01	(1,294,192,394.11)	43,235,849.98	1,948,466,209.56	/	/	41,643,878.95	2,672,032.05	/	/

16、 无形资产

(1). 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及专利权	非专利技术	资本化开发支出	客户关系及平台	商标	特许权、工业产权	合计
一、 账面原值								
1. 年初余额	520,739,536.57	998,447,429.77	1,991,529,781.24	2,049,911,080.24	1,025,458,494.23	241,358,986.29	30,699,837.24	6,858,145,145.58
2. 本年增加金额	58,446,126.52	305,841,644.72	411,755.65	1,729,256,540.81	-	-	293,250.00	2,094,249,317.70
购置	58,446,126.52	244,035,156.72	411,755.65	215,450,028.03	-	-	293,250.00	518,636,316.92
内部研发	-	-	-	1,513,806,512.78	-	-	-	1,513,806,512.78
企业合并增加	-	61,806,488.00	-	-	-	-	-	61,806,488.00
3. 本年减少金额	(15,304,777.30)	(171,419,628.39)	(877,742,335.55)	(403,940,249.16)	(690,476,548.71)	(68,630,445.61)	(16,327,267.68)	(2,243,841,252.40)
处置	(15,304,777.30)	(63,072,249.85)	(877,742,335.55)	(263,255,208.72)	(610,438,554.82)	(24,390,789.45)	(16,327,267.68)	(1,870,531,183.37)
合并范围变更	-	(108,347,378.54)	-	(140,685,040.44)	(80,037,993.89)	(44,239,656.16)	-	(373,310,069.03)
4. 汇率变动	(3,432,039.44)	(4,980,876.28)	6,414,486.60	16,483,633.51	10,065,651.16	4,029,445.71	323,666.58	28,903,967.84
5. 年末余额	560,448,846.35	1,127,888,569.82	1,120,613,687.94	3,391,711,005.40	345,047,596.68	176,757,986.39	14,989,486.14	6,737,457,178.72
二、 累计摊销								
1. 年初余额	(33,359,756.20)	(584,974,521.91)	(1,415,805,834.58)	(1,058,427,465.25)	(680,811,782.97)	(49,581,367.13)	(18,491,699.30)	(3,841,452,427.34)
2. 本年增加金额	(32,867,811.37)	(257,506,037.85)	(56,714,897.83)	(477,137,750.28)	(35,104,150.37)	(10,544,831.40)	(4,025,838.90)	(873,901,318.00)
计提	(32,867,811.37)	(257,506,037.85)	(56,714,897.83)	(477,137,750.28)	(35,104,150.37)	(10,544,831.40)	(4,025,838.90)	(873,901,318.00)
3. 本年减少金额	3,921,934.80	99,343,882.12	862,162,825.05	309,509,313.83	614,314,759.77	29,375,484.19	14,703,037.45	1,933,331,237.21
处置	3,921,934.80	59,358,137.69	862,162,825.05	263,255,208.72	590,123,656.26	21,633,544.36	14,703,037.45	1,815,158,344.33
合并范围变更	-	39,985,744.43	-	46,254,105.11	24,191,103.51	7,741,939.83	-	118,172,892.88
4. 汇率变动	(109,142.12)	4,127,765.87	(3,577,100.13)	452,719.32	(4,621,926.06)	(742,737.33)	800,172.75	(3,670,247.70)
5. 年末余额	(62,414,774.89)	(739,008,911.77)	(613,935,007.49)	(1,225,603,182.38)	(106,223,099.63)	(31,493,451.67)	(7,014,328.00)	(2,785,692,755.83)
三、 账面价值								
1. 年末账面价值	498,034,071.46	388,879,658.05	506,678,680.45	2,166,107,823.02	238,824,497.05	145,264,534.72	7,975,158.14	3,951,764,422.89
2. 年初账面价值	487,379,780.37	413,472,907.86	575,723,946.66	991,483,614.99	344,646,711.26	191,777,619.16	12,208,137.94	3,016,692,718.24

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 54.81% 。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

17、 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	合并范围变更	汇率变动	
产品项目开发费用	1,595,572,429.52	923,333,158.40	(1,513,806,512.78)	(89,863,820.85)	10,801,177.67	926,036,431.96

在车型量产之前，本集团已获得来自整车厂授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足相应条件予以资本化。

18、 商誉

(1). 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
KSS Holdings, Inc. (附注六、2)	7,116,718,413.34	-	116,412,161.14	(408,108,645.60)	-	6,825,021,928.88
Preh Car Connect GmbH	828,233,031.68	-	-	-	(3,321,397.13)	824,911,634.55
QUIN GmbH	204,647,294.29	-	-	-	(829,302.29)	203,817,992.00
Preh Sweden	6,376,828.58	-	-	-	(61,787.35)	6,315,041.23
其他	26,391,645.74	-	-	-	(100,325.43)	26,291,320.31
合计	8,182,367,213.63	-	116,412,161.14	(408,108,645.60)	(4,312,812.20)	7,886,357,916.97

(2). 商誉减值准备

本集团年末无计提商誉减值准备。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团依据能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合的分析，将商誉按照业务板块进行分摊，具体包括汽车安全系统业务板块，智能车联业务板块，国外功能件业务板块，分别为收购 KSS、Technisat 汽车信息板块业务 (后改名为 Preh Car Connect GmbH) 和 Preh Sweden，以及 Quin 所形成。这些构成资产组或资产组组合的业务板块为本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数 (例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用) 及商誉减值损失的确认方法

本集团将上述收购按业务确认资产组并进行商誉分摊。各资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和相应的税前折现率分别预计各资产组的未来现金流量现值。超过财务预算期之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

但预计各资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

关键参数和假设

关键参数信息	汽车安全系统业务板块	智能车联业务板块	国外功能件业务板块
收入增长率	收入的预测主要基于各区域对于客户各类车型生产计划所需汽车部件的订单可实现性的基础上进行预测，永续期业务规模按预测期最后一年确定，不再考虑增长。		
运营成本变动	运营成本变动及资本支出的预测，管理层均根据各区域历史统计数据和运营经验，结合业务重组和未来商业规划，综合考虑了相关整合效益。		
资本支出			
折现率	9.84% - 15.27%	11.00%	11.77%

19、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	年末余额
经营租入固定资产改良支出	78,578,968.48	29,792,652.76	(14,713,031.82)	(6,073,705.07)	87,584,884.35

20、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年		2018 年	
	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
内部交易未实现利润	3,623,029.48	905,757.37	1,828,189.46	292,510.31
可抵扣亏损	1,781,084,645.59	527,398,054.50	1,180,484,557.10	313,654,008.96
退休养老金计划	540,203,686.32	141,129,350.24	318,790,939.51	119,582,945.58
存货及应收款项	2,902,447,228.30	585,320,483.44	2,944,067,366.68	543,385,298.02
长期资产折旧及摊销	288,724,281.61	74,167,174.52	254,427,485.83	58,927,496.07
其他	4,222,485,387.39	968,395,694.39	5,216,124,399.84	1,019,095,175.57
减：互抵数		(453,256,350.60)		(549,218,411.87)
合计	9,738,568,258.69	1,844,060,163.86	9,915,722,938.42	1,505,719,022.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年		2018 年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产折旧及摊销	4,506,000,874.64	1,252,211,688.76	4,193,524,863.67	1,410,935,166.57
资本化的费用	63,815,375.40	9,572,306.31	196,081,623.66	38,747,671.88
存货及应收款项	439,379,244.07	120,518,154.41	1,051,303,007.38	245,787,591.33
融资租赁费用	19,719,034.93	2,957,855.24	17,458,951.50	4,963,579.91
其他	984,205,953.30	285,092,347.72	1,568,761,320.35	297,146,322.41
减：互抵数		(453,256,350.60)		(549,218,411.87)
合计	6,013,120,482.34	1,217,096,001.84	7,027,129,766.56	1,448,361,920.23

(3). 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年	2018 年
可抵扣暂时性差异	256,910,654.75	353,119,797.97
可抵扣亏损	1,232,249,366.63	1,964,648,579.97
合计	1,489,160,021.38	2,317,768,377.94

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2019	-	46,879,339.40
2020	5,702,319.12	108,233,487.89
2021	18,499,503.24	152,665,363.35
2022	33,732,452.37	80,446,394.07
2023	83,978,645.06	294,863,157.62
2024 年及以后年度	1,090,336,446.84	1,281,560,837.64
合计	1,232,249,366.63	1,964,648,579.97

(5). 未确认的递延所得税负债

于 2019 年 12 月 31 日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币 4,373,289,425.77 元 (2018 年：人民币 2,801,630,434.28 元) 。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

21、 其他非流动资产

项目	2019 年	2018 年
预付销售返利	254,623,183.64	113,575,742.07
预付长期资产采购款	191,144,111.98	183,543,871.51
其他	65,956,347.79	36,664,646.74
合计	511,723,643.41	333,784,260.32

22、 短期借款

(1). 短期借款分类

项目	2019 年	2018 年
质押借款	401,119,108.38	-
抵押借款	1,197,237,308.62	831,250,706.78
保证借款	1,499,634,171.61	1,453,137,061.77
信用借款	3,388,410,003.08	2,894,210,306.49
合计	6,486,400,591.69	5,178,598,075.04

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款主要包括：

(1) 质押借款主要包括本公司向中国工商银行借入的多笔短期借款本金合计人民币 332,500,000.00 元，到期日为 2020 年 4 月 16 日至 2020 年 6 月 11 日，每月付息到期一次还本。

(2) 抵押借款主要包括本公司向中国银行借入的多笔短期借款本金合计人民币 1,000,000,000.00 元，到期日为 2020 年 5 月 11 日至 2020 年 8 月 25 日，每月付息到期一次还本。

(3) 保证借款主要包括本公司向中国建设银行借入的短期借款人民币 875,000,000.00 元和向中国农业银行借入的短期借款人民币 429,000,000.00 元，到期日为 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 22 日，每月付息到期一次还本。

(4) 信用借款主要包括本公司向中国工商银行借入的多笔短期借款本金合计人民币 1,550,000,000.00 元，向招商银行借入的多笔短期借款本金合计人民币 300,000,000.00 元和向农业银行借入的短期借款人民币 200,000,000.00 元，到期日为 2020 年 3 月 21 日至 2020 年 12 月 4 日，每月付息到期一次还本。本集团子公司向德国商业银行的银团贷款中的短期借款欧元 70,000,000.00 元(等值人民币 547,085,000.00) (附注五、32 (2))。

于 2019 年 12 月 31 日，上述质押借款的质押品和抵押借款的抵押品情况详见附注五、63 所有权或使用权受到限制的资产。

于 2019 年 12 月 31 日，上述借款的年利率区间为 0.65%-4.70%。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

23、 衍生金融负债

项目	2019 年	2018 年
远期外汇合同	5,822,084.75	1,639,366.08
利率互换合同	73,319,094.25	34,130,689.94
合计	79,141,179.00	35,770,056.02

有关远期外汇合同和利率互换合同的相关情况，见附注五、65(1) 。

24、 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	126,411,432.00	133,260,000.00	133,260,000.00

本年末本集团无已到期未支付的应付票据。

25、 应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料采购款	9,355,359,793.79	9,576,552,238.08	9,576,552,238.08
应付工程款	364,748,389.17	84,287,888.83	84,287,888.83
合计	9,720,108,182.96	9,660,840,126.91	9,660,840,126.91

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的单项金额重大应付账款。

26、 预收款项

项目	2019 年	2018 年
预收货款	519,382,295.50	477,751,688.07
预收模具及产品研发款	15,755,731.85	72,414,473.75
合计	535,138,027.35	550,166,161.82

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的单项金额重大预收账款。

27、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	1,135,623,240.33	11,257,580,774.88	(11,193,280,427.60)	1,989,110.02	1,201,912,697.63
离职后福利 - 设定提存计划	33,483,785.57	271,203,445.14	(296,213,735.43)	(79,532.48)	8,393,962.80
辞退福利	18,124,437.98	35,649,647.08	(1,228,674.72)	370,371.08	52,915,781.42
合计	1,187,231,463.88	11,564,433,867.10	(11,490,722,837.75)	2,279,948.62	1,263,222,441.85

短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	772,702,856.86	8,552,127,434.16	(8,545,678,606.57)	1,180,230.63	780,331,915.08
职工福利费	2,003,766.13	14,881,818.90	(12,882,789.97)	9,966.70	4,012,761.76
社会保险费	128,943,292.48	504,770,880.36	(574,262,781.83)	(128,885.95)	59,322,505.06
其中：医疗保险费	6,268,920.01	38,806,036.96	(44,109,549.93)	37,533.14	1,002,940.18
工伤保险费	29,074.28	438,363.95	(435,709.11)	46.93	31,776.05
生育保险费	54,011.11	735,815.41	(747,546.75)	223.89	42,503.66
综合保险费	122,591,287.08	464,790,664.04	(528,969,976.04)	(166,689.91)	58,245,285.17
住房公积金	22,411,893.03	70,771,679.22	(70,378,426.49)	385,970.82	23,191,116.58
工会经费和职工教育经费	5,152,383.14	9,324,922.09	(8,404,752.80)	95,984.66	6,168,537.09
短期带薪缺勤	58,665,009.32	250,061,062.82	(227,655,301.55)	692,093.68	81,762,864.27
其他	145,744,039.37	1,855,642,977.33	(1,754,017,768.39)	(246,250.52)	247,122,997.79
合计	1,135,623,240.33	11,257,580,774.88	(11,193,280,427.60)	1,989,110.02	1,201,912,697.63

设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
养老保险	33,442,585.56	269,297,651.68	(294,378,191.33)	(81,192.50)	8,280,853.41
失业保险费	41,200.01	1,905,793.46	(1,835,544.10)	1,660.02	113,109.39
合计	33,483,785.57	271,203,445.14	(296,213,735.43)	(79,532.48)	8,393,962.80

28、 应交税费

项目	2019 年	2018 年
增值税	126,757,327.17	99,989,452.29
企业所得税	211,481,860.88	311,843,342.46
代扣代缴个人所得税	99,328,326.64	95,452,646.39
境外子公司其他税费	9,581,463.95	8,568,515.04
境内子公司其他税费	32,895,836.06	9,130,334.49
合计	480,044,814.70	524,984,290.67

29、 其他应付款

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他	542,602,729.46	811,065,658.32	811,065,658.32
合计	542,602,729.46	811,065,658.32	811,065,658.32

其他

按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年	2018 年
应付股权转让款	-	10,150,000.00
应付服务费	176,333,471.92	153,987,296.18
应付运费	134,515,738.55	168,922,956.12
预提销售返利和折让	31,840,839.17	271,407,998.25
特许权使用费	2,871,969.32	27,830,239.29
其他	197,040,710.50	178,767,168.48
合计	542,602,729.46	811,065,658.32

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的单项金额重大的其他应付款。

30、 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年	2018 年
一年内到期的长期借款 (附注五、32)	927,200,546.35	988,019,266.86
一年内到期的长期应付款 (附注五、34)	78,300,893.10	87,439,358.31
合计	1,005,501,439.45	1,075,458,625.17

31、 其他流动负债

项目	2019 年	2018 年
短期应付债券	507,240,437.16	2,573,046,455.43
一年内到期的预计负债 (附注五、36)	706,156,366.47	712,180,015.55
收购高田业务对价留置款 (附注五、38)	119,862,681.73	-
其他	421,095,588.69	327,441,971.44
合计	1,754,355,074.05	3,612,668,442.42

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 均胜电子 CP001 (041800126)	100	28/03/2018	360 天	1,000,000,000.00	1,043,952,062.40	-	13,447,937.60	-	1,057,400,000.00	-
18 均胜电子 SCP001 (011800674)	100	13/04/2018	270 天	500,000,000.00	519,450,557.41	-	485,059.03	-	519,935,616.44	-
18 均胜电子 SCP002 (011802046)	100	29/10/2018	270 天	1,000,000,000.00	1,009,643,835.62	-	31,041,095.89	-	1,040,684,931.51	-
19 均胜电子 SCP001 (011900663)	100	20/03/2019	180 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	13,204,918.03	-	513,204,918.03	-
19 均胜电子 SCP002 (011902186)	100	23/09/2019	180 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	7,240,437.16	-	-	507,240,437.16
合计		/	/	3,500,000,000.00	2,573,046,455.43	1,000,000,000.00	65,419,447.71	-	3,131,225,465.98	507,240,437.16

32、 长期借款

项目	2019 年	2018 年
质押借款	10,368,322,637.76	9,041,720,379.91
抵押借款	307,669,868.42	219,096,729.40
保证借款	280,442,722.22	1,004,352,810.55
信用借款	1,662,865,570.83	2,004,045,033.56
减：一年内到期的长期借款 (附注五、30)	(927,200,546.35)	(988,019,266.86)
合计	11,692,100,252.88	11,281,195,686.56

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款主要包括：

(1) 本集团子公司向德意志银行和中国银行借入银团借款本金合计美元 1,360,380,970.82 元 (等值人民币 9,489,046,334.77 元)，到期日为 2023 年 4 月 10 日至 2023 年 6 月 28 日。

(2) 本集团子公司向德国商业银行的银团贷款本金合计欧元 221,404,308.00 元 (等值人民币 1,730,385,369.17 元)。其中长期借款欧元 151,404,308.00 元 (等值人民币 1,183,300,369.17 元)，短期借款欧元 70,000,000.00 元 (等值人民币 547,085,000.00)。本集团已于 2020 年 1 月 2 日偿还部分上述银团贷款中欧元 95,000,000.00 元 (等值人民币 742,472,500.00 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，上述质押借款的质押品和抵押借款的抵押品情况详见附注五、63 所有权或使用权受到限制的资产。

于 2019 年 12 月 31 日，质押借款的年利率区间为 3.11% - 5.95%，抵押借款的年利率为 4.9%，保证借款的年利率区间为 0.73% - 4.99%，信用借款的年利率区间为 0.95% - 5.5%。

33、 应付债券

项目	2019 年	2018 年
18 均胜电子 MTN001 (101800322)	1,056,361,643.84	1,056,457,382.10
19 均胜电子 MTN001 债券 (101901721)	501,143,715.85	-
合计	1,557,505,359.69	1,056,457,382.10

应付债券的增减变动： (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 均胜电子 MTN001 债券 (101901721)	100	2019-12-18	两年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	1,143,715.85	-	-	501,143,715.85
18 均胜电子 MTN001 (101800322)	100	2018-03-29	三年	1,000,000,000.00	1,056,457,382.10	-	73,904,261.74	-	74,000,000.00	1,056,361,643.84
合计	/	/	/	/	1,056,457,382.10	500,000,000.00	75,047,977.59	-	74,000,000.00	1,557,505,359.69

34、 长期应付款

项目	2019 年	2018 年
普瑞葡萄牙政府无息借款	26,315,222.96	39,391,129.08
应付融资租赁款	189,461,819.65	243,445,217.11
减：一年内到期的应付融资租赁款 (附注五、30)	(78,300,893.10)	(87,439,358.31)
合计	137,476,149.51	195,396,987.88

35、 长期应付职工薪酬

项目	2019 年	2018 年
离职后福利 - 设定受益计划净负债	1,686,183,288.98	1,418,907,618.03
辞退福利	403,623.68	288,207.79
其他	141,702,440.78	110,183,653.27
合计	1,828,289,353.44	1,529,379,479.09

(1). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	2019 年	2018 年
年初余额	1,518,989,599.42	668,757,703.62
计入当期损益的设定受益成本	69,750,727.21	46,041,482.14
当期服务成本	61,639,636.44	34,061,533.62
结算利得 (损失以“-”表示)	(10,918,034.49)	(11,910,200.34)
利息净额	19,029,125.26	23,890,148.86
计入其他综合收益的设定受益成本	228,382,461.39	(17,073,936.30)
精算利得 (损失以“-”表示)	228,382,461.39	(17,073,936.30)
其他变动	(10,321,129.29)	821,264,349.96
已支付的福利	(40,449,250.74)	(36,244,695.89)
合并范围变动	-	844,947,443.52
汇兑损益	30,128,121.45	12,561,602.33
年末余额	1,806,801,658.73	1,518,989,599.42

计划资产:

项目	2019 年	2018 年
年初余额	100,081,981.39	104,097,160.72
计入当期损益的设定受益成本	4,118,499.52	44,454.95
利息净额	4,118,499.52	44,454.95
计入其他综合收益的设定受益成本	16,507,504.75	(9,442,697.48)
计划资产回报 (计入利息净额的除外)	16,507,504.75	(9,442,697.48)
其他变动	(89,615.91)	5,383,063.20
已支付福利	(12,056,831.23)	(9,016,436.09)
员工出资	10,096,780.00	9,264,295.00
汇兑差异	1,870,435.32	5,135,204.29
年末余额	120,618,369.75	100,081,981.39

设定受益计划净负债 (净资产)

项目	2019 年	2018 年
年初余额	1,418,907,618.03	564,660,542.90
计入当期损益的设定受益成本	65,632,227.69	45,997,027.19
计入其他综合收益的设定受益成本	211,874,956.64	(7,631,238.82)
其他变动	(10,231,513.38)	815,881,286.76
年末余额	1,686,183,288.98	1,418,907,618.03

设定受益计划为普瑞和均胜安全向其员工提供的养老金计划。对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的折现率为 0.5% ~ 5.2% 。

36、 预计负债

项目	2019 年	2018 年	形成原因
产品质量保证	733,161,768.77	1,116,151,381.00	注一
亏损合同	890,456,500.68	1,550,273,749.95	注二
重组义务	309,094,433.48	332,285,294.45	注三
环境复原义务准备	40,442,124.15	-	注四
减：一年内到期的预计负债 (附注五、31)	(706,156,366.47)	(712,180,015.55)	
合计	1,266,998,460.61	2,286,530,409.85	

注一：本集团向购买汽车零配件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零配件产品售出后一定时间内出现的质量问题提供质保服务。本集团根据近期的质保经验，就售出汽车零配件产品时向购货方提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

注二：亏损合同主要为本集团在 2018 年收购高田业务对价分摊过程中，单独识别出的购买日前已经签订，由本集团购买日后履行的合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。该等亏损合同的公允价值能够合理确定，本集团作为合并中取得的负债确认。

注三：本集团就已往有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数、预计重组支出、计划实施时间等，以及该重组计划已对外宣布，并已经开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对将实施重组的合理预期，表明本集团承担了重组义务。本集团按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。其中，直接支出是重组必须承担的直接支出，与企业持续经营活动相关支出无关。

注四：环境复原义务准备主要为本年纳入合并范围的本集团下属美国工厂因当地法律法规要求承担因自身生产经营活动对当地环境造成的污染、破坏等活动的复原义务。该等复原义务的公允价值能够合理确定，本集团作为合并中取得的负债确认。

37、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助 - 与资产相关	27,818,110.83	36,363,746.79	(28,205,166.99)	35,976,690.63	收到与资产相关的政府补助
预收客户项目研发款	36,939,282.99	8,253,686.75	(33,029,280.21)	12,163,689.53	客户支付的与研发活动相关的预付款
合计	64,757,393.82	44,617,433.54	(61,234,447.20)	48,140,380.16	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
生产线节能减排改造项目	160,000.00	-	-	(160,000.00)		-	与资产相关
长期资产补偿款	21,418,110.83	10,616,207.15	-	(6,774,943.85)	-	25,259,374.13	与资产相关
涂装线节能减排改造项目	240,000.00	-	-	(85,000.00)	-	155,000.00	与资产相关
重大技术创新项目补助	6,000,000.00	4,013,707.58	-	(9,945,015.59)	-	68,691.99	与资产相关
政府补助性研发项目	-	21,733,832.06	-	(11,240,207.55)	-	10,493,624.51	与资产相关
合计	27,818,110.83	36,363,746.79	-	(28,205,166.99)	-	35,976,690.63	

38、 其他非流动负债

项目	2019 年	2018 年
长期应付模具款	2,385,630.19	16,872,401.26
所得税准备金	45,430,522.07	41,471,274.00
收购高田业务对价留置款 (附注五、31)	-	425,566,841.04
其他	29,344,186.41	19,881,403.06
合计	77,160,338.67	503,791,919.36

39、 股本

	年初余额	本次变动增减 (+、 -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	949,289,000.00	-	-	350,932,304.00	(62,958,239.00)	287,974,065.00	1,237,263,065.00

2019 年 7 月，本公司向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 350,932,304 股。2019 年 12 月，本公司注销库存股 62,958,239 股，按注销股票面值总额减少股本人民币 62,958,239.00 元，购回股票支付的价款人民币 1,575,800,655.89 元超过股票面值的差额人民币 1,512,842,416.89 元冲减资本公积 (股本溢价) 。

40、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,851,227,235.21	33,875,135.96	(2,457,280,813.65)	7,427,821,557.52
其他资本公积	21,735,350.81	-	-	21,735,350.81
合计	9,872,962,586.02	33,875,135.96	(2,457,280,813.65)	7,449,556,908.33

本年度资本公积减少主要包括：(1) 为取得原非全资子公司延锋百利得部分业务中少数股东所享有的权益，本集团支付的对价与对应少数股东权益账面金额的差额，冲减合并报表中的资本公积计人民币 593,506,092.76 元，详见附注六、2；(2) 2019 年 7 月本公司资本公积金转增股本减少资本公积人民币 350,932,304.00 元；及 (3) 注销库存股的影响，详见附注五、39 。

41、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	1,801,064,356.53	-	(1,575,800,655.89)	225,263,700.64

注销库存股的相关情况详见附注五、39 。

42、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(156,007,632.35)	(211,874,956.64)	-	20,522,578.63	(148,505,354.08)	(42,847,023.93)	(304,512,986.43)
其中：重新计量设定受益计划变动额	(156,007,632.35)	(211,874,956.64)	-	20,522,578.63	(148,505,354.08)	(42,847,023.93)	(304,512,986.43)
二、将重分类进损益的其他综合收益	398,491,679.15	(231,714,974.17)	6,020,112.00	-	(61,992,644.96)	(163,702,217.21)	336,499,034.19
其中：现金流量套期损益的有效部分	1,250,329.04	(34,557,159.74)	6,020,112.00	-	(17,587,813.22)	(10,949,234.52)	(16,337,484.18)
外币财务报表折算差额	397,241,350.11	(197,157,814.43)	-	-	(44,404,831.74)	(152,752,982.69)	352,836,518.37
其他综合收益合计	242,484,046.80	(443,589,930.81)	6,020,112.00	20,522,578.63	(210,497,999.04)	(206,549,241.14)	31,986,047.76

43、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	103,030,372.38	13,969,588.20	-	116,999,960.58

44、 未分配利润

项目	2019 年	2018 年
调整前上年末未分配利润	3,071,392,060.80	1,886,188,764.28
调整年初未分配利润合计数 (调增+，调减－)	-	-
调整后年初未分配利润	3,071,392,060.80	1,886,188,764.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	940,056,718.51	1,317,989,789.35
减：提取法定盈余公积	(13,969,588.20)	(15,209,619.74)
应付普通股股利	-	(94,928,900.00)
提取职工奖福基金	(29,827,532.25)	(22,647,973.09)
年末未分配利润	3,967,651,658.86	3,071,392,060.80

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 49,792,699.57 元 (2018 年：人民币 32,697,849.70 元) 。

45、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,070,356,760.12	51,224,911,388.21	55,697,535,083.34	46,186,939,270.67
其他业务	628,546,247.82	601,767,623.17	483,394,867.72	443,867,950.31
合计	61,698,903,007.94	51,826,679,011.38	56,180,929,951.06	46,630,807,220.98

46、 税金及附加

项目	2019 年	2018 年
营业税	19,565,657.26	23,305,287.20
城市维护建设税	19,206,375.79	18,123,240.98
教育费附加	22,044,794.54	23,172,014.19
房产税	53,511,858.97	13,536,160.28
土地使用税	4,057,726.63	2,230,644.34
印花税	7,276,498.54	8,580,172.10
土地增值税	425,465.53	10,327,309.52
其他	25,633,170.34	2,926,241.86
合计	151,721,547.60	102,201,070.47

47、 销售费用

项目	2019 年	2018 年
职工薪酬	342,191,560.02	301,448,049.37
运输费	766,071,410.43	796,851,899.62
质保金	168,492,898.18	115,284,117.43
样品费	66,457,259.82	60,280,112.26
服务费	41,131,432.52	31,676,193.40
差旅费	32,979,891.68	33,376,848.17
业务宣传费	17,996,504.75	10,649,368.14
租赁费	8,620,314.87	10,801,728.17
仓储费	8,576,531.93	11,357,281.50
折旧与摊销	14,578,816.99	16,795,487.64
其他	31,101,438.61	44,427,509.41
合计	1,498,198,059.80	1,432,948,595.11

48、 管理费用

项目	2019 年	2018 年
职工薪酬	1,766,547,665.18	1,181,480,481.54
服务费	386,521,765.14	370,209,301.85
折旧与摊销	190,173,298.21	213,877,617.64
差旅费	119,032,382.39	88,871,494.24
办公费	137,530,286.31	94,909,435.03
租赁费	63,982,201.97	78,842,217.10
保险费	53,472,292.28	75,554,755.25
修理费	153,332,746.04	114,066,722.04
重组费用	597,661,836.88	793,871,439.11
其他	158,197,954.85	90,915,139.36
合计	3,626,452,429.25	3,102,598,603.16

49、 研发费用

项目	2019 年	2018 年
职工薪酬	1,386,336,409.41	1,499,242,846.58
材料费	284,255,003.44	227,817,279.05
模具费	61,033,897.98	43,866,725.84
折旧费	237,206,871.90	210,058,519.63
摊销费	26,758,465.10	26,170,413.57
外包服务费	262,655,053.24	602,720,448.94
咨询费	13,306,995.30	32,529,807.27
办公费	25,471,188.38	13,406,131.18
租赁费	57,940,069.03	37,730,327.30
差旅费	73,844,648.48	60,845,221.90
修理费	84,123,533.31	43,559,795.84
其他	97,165,295.41	129,387,356.20
合计	2,610,097,430.98	2,927,334,873.30

50、 财务费用

项目	2019 年	2018 年
贷款及应付款项的利息支出	1,102,071,641.00	1,025,757,825.08
减：资本化的利息支出	(15,669,097.81)	(17,109,324.29)
存款及应收款项的利息收入	(93,272,952.18)	(49,989,466.09)
净汇兑亏损	10,797,511.81	99,429,077.13
其他财务费用	12,370,910.10	14,276,537.01
合计	1,016,298,012.92	1,072,364,648.84

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 1.40%-4.99% (2018 年：4.90%) 。

51、 其他收益

项目	2019 年	2018 年
政府补助		
- 与收益相关	120,557,713.77	117,738,630.69
- 与资产相关	28,205,166.99	11,283,389.17
合计	148,762,880.76	129,022,019.86

52、 投资收益

项目	注	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资收益		3,986,697.11	(3,896,217.50)
处置及清算业务产生的投资损益净额	(1)	532,616,368.14	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		266,499,620.87	-
其中：交易性金融资产		21,559,999.42	-
其他非流动金融资产	(2)	244,939,621.45	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		(77,421,264.01)	59,149,848.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-	(210,378.61)
合计		725,681,422.11	55,043,252.00

(1). 本集团本年度，处置业务产生的投资损益净额，包括处置延锋百利得中的延锋业务确认的投资收益人民币 517,773,720.51 元（详见附注六、2），以及本年度清算若干子公司所产生的损失人民币 14,842,647.63 元。

(2). 本集团本年度收到 Highland（详见附注六、1(1)）作为以公允价值计量的金融资产持有期间分配的利润计人民币 244,939,621.45 元。

53、 公允价值变动损益

项目	2019 年	2018 年
由衍生金融工具产生	141,980.05	(25,360,288.26)
由交易性金融资产产生	7,601,592.08	-
由其他非流动金融资产产生	15,495,124.59	-
合计	23,238,696.72	(25,360,288.26)

54、 信用减值损失

项目	2019 年
应收账款	47,507,975.49
其他应收款	7,623,894.08
合计	55,131,869.57

55、 资产减值损失

项目	2019 年	2018 年
坏账损失	-	119,396,304.05
存货跌价损失	199,729,099.54	90,691,612.83
预付款项减值损失	115,577.30	419,168.93
合计	199,844,676.84	210,507,085.81

56、 资产处置收益

项目	2019 年	2018 年
固定资产处置损失	73,219,704.82	5,274,363.87

57、 营业外收入

项目	2019 年	2018 年	计入当期非经常性损益的金额
负商誉	-	1,984,642,070.57	-
其他	10,571,066.35	6,678,974.13	10,571,066.35
合计	10,571,066.35	1,991,321,044.70	10,571,066.35

58、 营业外支出

项目	2019 年	2018 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	18,776,848.55	81,486,638.37	18,776,848.55
其中：固定资产报废损失	18,776,848.55	81,486,638.37	18,776,848.55
对外捐赠	861,457.47	1,073,539.32	861,457.47
呆滞物料、残次品报废损失	16,361,608.00	715,188.01	16,361,608.00
其他	2,471,133.92	2,809,348.87	2,471,133.92
合计	38,471,047.94	86,084,714.57	38,471,047.94

59、 所得税费用

(1). 所得税费用表

项目	2019 年	2018 年
当期所得税费用	647,955,834.42	679,230,409.08
递延所得税费用	(588,354,413.68)	(47,636,375.71)
汇算清缴差异调整	(791,931.07)	2,502,457.99
合计	58,809,489.67	634,096,491.36

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,511,043,282.78
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	377,760,820.70
子公司适用不同税率的影响	(388,070,481.02)
调整以前期间所得税的影响	(791,931.07)
非应税收入的影响	(197,161,317.61)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,431,089.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(265,166,382.63)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	489,440,653.33
研发费用加计扣除影响	(33,384,798.83)
境外子公司分红代缴所得税	28,751,837.68
所得税费用	58,809,489.67

60、 其他综合收益

详见附注五、42

61、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
收回受限资金	28,854,212.11	31,386,961.00
收回职工备用金	8,727,460.38	8,009,975.08
收到政府补助	158,402,760.59	22,460,606.38
收到保险公司赔款	1,159,096.14	1,412,367.83
收到利息	21,622,280.71	1,211,821.80
收到赔偿金	2,876,779.90	923,261.78
收回代垫款	118,578,641.99	169,031,365.98
收到保证金、押金	4,363,599.36	9,172,539.38
其他	39,887,943.35	67,256,352.29
合计	384,472,774.53	310,865,251.52

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
支付其他经营费用	1,721,367,274.44	2,705,377,024.87
支付受限资金	25,087,658.00	3,943,995.17
支付银行手续费等	834,156.35	7,655,075.18
支付营业外支出	1,209,461.04	3,580,157.29
支付保证金、押金	75,553,741.75	152,216,232.22
其他	92,504,764.76	89,155,000.00
合计	1,916,557,056.34	2,961,927,484.73

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
赎回银行理财产品	695,000,000.00	1,310,000,000.00
收购 Highland 取得的现金	45,957,943.60	-
合计	740,957,943.60	1,310,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
购买银行理财产品	527,000,000.00	600,000,000.00
支付收购高田业务留置款	305,704,159.31	-
合计	832,704,159.31	600,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
收到受限资金	350,000,000.00	-
其他	25,000,000.00	
合计	375,000,000.00	-

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年
偿还到期债券	3,000,000,000.00	400,000,000.00
购回库存股	-	1,801,064,356.53
支付受限资金	644,989,570.00	395,000,000.00
子公司清算对少数股东的支付	42,712,548.24	-
合计	3,687,702,118.24	2,596,064,356.53

62、 现金流量表相关情况

(1). 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年	2018 年
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,452,233,793.11	2,126,738,311.89
加：资产减值损失及信用减值损失	254,976,546.41	210,507,085.81
固定资产折旧	2,222,433,057.65	1,844,164,212.73
无形资产摊销	873,901,318.00	636,636,587.97
长期待摊费用摊销	14,713,031.82	19,604,183.93
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)	73,219,704.82	5,274,363.87
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	18,776,848.55	81,486,638.37
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	(23,238,696.72)	25,360,288.26
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,086,402,543.19	1,008,648,500.79
投资损失 (收益以“-”号填列)	(725,681,422.11)	(55,043,252.00)
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	(338,341,141.22)	(875,387,490.59)
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	(231,265,918.39)	762,794,720.54
存货的减少 (增加以“-”号填列)	72,333,702.80	(3,843,878,648.06)
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	(1,706,782,910.31)	(11,043,595,495.87)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	875,776,574.37	12,070,916,955.63
经营活动产生的现金流量净额	3,919,457,031.97	2,974,226,963.27
2．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,807,907,430.76	7,308,313,559.89
减：现金的年初余额	7,308,313,559.89	3,857,973,980.45
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(1,500,406,129.13)	3,450,339,579.44

(2). 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年	2018 年
一、现金		
其中：库存现金	1,374,560.86	420,176.10
可随时用于支付的银行存款	5,806,532,869.90	7,307,893,383.79
二、现金等价物	-	
三、年末现金及现金等价物余额	5,807,907,430.76	7,308,313,559.89
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	-	-

63、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	771,715,113.05	质押借款、保证金
存货	982,364,890.54	抵押借款
交易性金融资产	401,631,160.63	质押借款、抵押借款
应收票据	58,019,300.00	质押借款
应收账款	1,366,378,290.29	抵押借款
预付账款	25,918,368.30	抵押借款
其他应收款	289,045,067.46	抵押借款
其他流动资产	371,806,021.46	抵押借款
长期应收款	1,671,634.02	抵押借款
其他非流动金融资产	29,237,610.79	抵押借款
固定资产	3,638,294,394.63	抵押借款
无形资产	317,638,021.09	抵押借款
在建工程	230,957,114.89	抵押借款
长期待摊费用	19,191,358.77	抵押借款
递延所得税资产	237,525,759.29	抵押借款
其他非流动资产	62,524,268.35	抵押借款
开发支出	543,048.94	抵押借款
合计	8,804,461,422.50	

64、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,629,769.18	6.9762	276,465,195.75
欧元	24,841,716.90	7.8155	194,150,438.43
罗马尼亚列伊	106,220,833.47	1.6308	173,224,935.22
墨西哥比索	856,283.90	0.3684	315,454.99
日元	65,837,140.29	0.0641	4,220,160.69
波兰兹罗提	2,523,156.39	1.8368	4,634,533.66
泰铢	1,780.00	0.2328	414.38
英镑	177,747.55	9.1501	1,626,407.86
巴西雷亚尔	222.07	1.7051	378.65
韩元	22,029,818.00	0.0060	132,178.91
南非兰特	195,173,629.46	0.4801	93,702,859.50
匈牙利福林	95,294,866.00	0.0236	2,248,958.84
捷克克朗	420,410.60	0.3072	129,150.14
瑞士法郎	26,409.70	7.2028	190,223.79
瑞典克朗	1,886,459.10	0.7464	1,408,053.07
应收账款			
其中：美元	196,382,936.48	6.9762	1,370,006,641.47
欧元	105,328,050.90	7.8155	823,191,381.81
罗马尼亚列伊	122,327,517.94	1.6308	199,491,716.26
墨西哥比索	36,726.25	0.3684	13,529.95
日元	223,412,715.53	0.0641	14,320,755.07
波兰兹罗提	17,960.72	1.8368	32,990.25
泰铢	8,168,593.90	0.2328	1,901,648.66
巴西雷亚尔	13,596.75	1.7051	23,183.82
印度卢比	14,382,969.28	0.0979	1,408,092.69
韩元	20,682.00	0.0060	124.09
俄罗斯卢布	12,725,792.00	0.1122	1,427,833.86
匈牙利福林	4,952,307.00	0.0236	116,874.45
捷克克朗	53,338.30	0.3072	16,385.53
瑞典克朗	73,505.00	0.7464	54,864.13

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额
短期借款			
其中：欧元	(11,000,000.00)	7.8155	(85,970,500.00)
应付账款			
其中：美元	(476,959,376.95)	6.9762	(3,327,364,005.48)
欧元	(158,093,408.80)	7.8155	(1,235,579,036.48)
罗马尼亚列伊	(15,155,954.78)	1.6308	(24,716,331.06)
墨西哥比索	(61,000.00)	0.3684	(22,472.40)
日元	(5,990,901,883.35)	0.0641	(384,016,810.72)
泰铢	(7,122,397.92)	0.2328	(1,658,094.24)
英镑	(555,844.08)	9.1501	(5,086,028.92)
印度卢比	(150,390.00)	0.0979	(14,723.18)
韩元	(988,437,573.58)	0.0060	(5,930,625.44)
南非兰特	(158,477,096.88)	0.4801	(76,084,854.21)
波兰兹罗提	(17,421,791.80)	1.8368	(32,000,347.18)
匈牙利福林	(347,936,463.00)	0.0236	(8,211,300.53)
捷克克朗	(4,399,761.48)	0.3072	(1,351,606.73)
瑞士法郎	(525,383.34)	7.2028	(3,784,231.12)
长期借款			
其中：美元	(102,613,113.14)	6.9762	(715,849,599.89)
欧元	(192,542,925.84)	7.8155	(1,504,819,236.90)

65、 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

(1) 现金流量套期

(a) 利率互换合同

本集团采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团于 2019 年将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团采用主要条款比较法或回归分析法评价套期有效性。本集团管理层认为利率互换合同是高度有效的套期工具，其主要条款如下：

名义金额	到期日	掉期条款
欧元 11,500,000.00	2022-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+0.95%调换为 0.525%的固定利率
欧元 11,500,000.00	2022-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+0.95%调换为 0.565%的固定利率
欧元 17,000,000.00	2024-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+1.15%调换为 0.810%的固定利率
欧元 17,000,000.00	2024-6-28	Euribor 6 个月期贷款利率+1.15%调换为 0.816%的固定利率
美元 273,000,000.00	2023-4-9	USD Libor 3 个月期贷款利率调换为 2.928%的固定利率
美元 68,272,663.34	2023-4-9	Euribor 3 个月期贷款利率调换为 0.381%的固定利率
美元 73,376,938.76	2023-4-9	JPY Libor 3 个月期贷款利率调换为 0.183%的固定利率

本集团通过利率互换合同减低市场利率变动带来的现金流量变动风险。上述合约中符合套期会计的运用条件的部分于 2019 年度的公允价值变动产生的净损失人民币 37,867,777.78 元计入其他综合收益 (附注五、42)，本年未确认自其他综合收益转出的损益。

(b) 远期外汇合同

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有下述远期外汇合同，并于 2019 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售及采购有关的外汇风险敞口。

本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，对于所签订的远期外汇合同的条款与预期交易的条款吻合的外币远期合约，认为其高度有效，其主要内容如下：

名义金额	到期日	兑换率
以美元 13,000,000.00 元买入欧元	2019-9-30 至 2020-3-31	1.1286
以美元 21,662,543.72 元买入墨西哥比索	2019-6-6 至 2020-12-31	18.8992 ~19.6672

本集团通过远期外汇合同来降低支付美元采购额及支付欧元采购额的汇率波动风险。上述合约于 2019 年度的公允价值变动中，属于在其他综合收益中确认的有效套期部分而产生的净收益人民币 56,768.04 元计入其他综合收益。本年损失计人民币 6,020,112.00 元确认为财务费用，自其他综合收益转出。

(c) 境外经营净投资套期

本公司将其美元 1 亿的外币借款合同指定为用于境外经营净投资套期目的，因此将其汇率变动计入其他综合收益。由于套期工具为非衍生工具，因此被指定的风险是即期外汇风险。于 2019 年，金额为人民币 3,253,850.00 元净收益 (2018 年：人民币 37,970,000.00 元净损失) 的境外经营净投资套期影响计入其他综合收益。

66、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

其他收益

	2019 年	2018 年
与资产相关的政府补助	28,205,166.99	11,283,389.17
与收益相关的政府补助	120,557,713.77	117,738,630.69
合计	148,762,880.76	129,022,019.86

(2). 与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益年初余额	本年新增余额	计入其他收益余额	计入营业外收入余额	其他变动	递延收益年末余额
生产线节能减排改造项目	160,000.00	-	(160,000.00)	-	-	-
长期资产补偿款	21,418,110.83	10,616,207.15	(6,774,943.85)	-	-	25,259,374.13
涂装线节能减排改造项目	240,000.00	-	(85,000.00)	-	-	155,000.00
重大技术创新项目补助	6,000,000.00	4,013,707.58	(9,945,015.59)	-	-	68,691.99
政府补助性研发项目	-	21,733,832.06	(11,240,207.55)	-	-	10,493,624.51
合计	27,818,110.83	36,363,746.79	(28,205,166.99)	-	-	35,976,690.63

与收益相关的政府补助

补助项目	本年新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额
浦东新区经济发展财政扶持资金	69,930,000.00	69,930,000.00	-
税收及手续费返还	7,350,078.67	7,350,078.67	-
2019 年度对外投资合作专项资金	6,856,900.00	6,856,900.00	-
科学技术创新资金	6,231,166.94	6,231,166.94	-
俄罗斯经营补助	5,160,613.33	5,160,613.33	-
高新技术企业补助	5,032,876.86	5,032,876.86	-
研发经费补贴	2,263,000.00	2,263,000.00	-
软件名城资金扶持	2,000,000.00	2,000,000.00	-
普瑞葡萄牙经营补贴	1,531,500.34	1,531,500.34	-
宁波市信息化提升项目资金	1,530,000.00	1,530,000.00	-
高新技术区科技项目经费	1,400,000.00	1,400,000.00	-
科技项目经费	1,284,000.00	1,284,000.00	-
工业技改项目专项资金	1,246,500.00	1,246,500.00	-
产业扶持资金补助	1,230,900.00	1,230,900.00	-
技改投入补助	1,217,400.00	1,217,400.00	-
海外工程师年薪资助配套奖励金	900,000.00	900,000.00	-
稳定岗位补贴	782,760.14	782,760.14	-
人事劳动社会保障局企业技术创新团队补助	400,000.00	400,000.00	-
进口补助	307,883.00	307,883.00	-
罗马尼亚经营补助	270,916.86	270,916.86	-
德国图灵根经营补助	227,203.20	227,203.20	-
吸纳就业社保补贴	75,250.00	75,250.00	-
其他	3,328,764.43	3,328,764.43	-
合计	120,557,713.77	120,557,713.77	-

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1). 本年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	购买日	购买日的确定依据
Highland Industries, Inc.	2019 年 8 月 31 日	598,091,177.80	100.00	股权交割	2019 年 8 月 31 日	股权交割完成

于 2018 年 4 月 12 日，本集团非全资子公司 Joyson Auto Safety Holdings S.A.收购高田相关业务中取得了 Highland Industries, Inc.（“Highland”）全部股权，但由于 Highland 除向整车厂提供汽车零部件产品之外，还向美国政府提供货物和服务，本集团无法在交割时即取得对 Highland 的控制权。为取得美国外国投资委员会对收购高田相关业务的批准，本集团同意将 Highland 业务置入一个专门成立的信托，该信托负责将 Highland 全部或者部分业务出售。在信托管理 Highland 期间，由于本集团对 Highland 没有控制或重大影响，该投资作为可供出售金融资产按公允价值作计量，后于 2019 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则的要求将其重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。于 2019 年 6 月 27 日，Highland 业务中与美国政府相关业务被出售给第三方，信托于 2019 年 8 月 31 日解散，本集团取得对 Highland 被出售部分以外业务的控制权，自此将相关业务纳入合并范围。

(2). 合并成本及商誉

合并成本	收购 Highland
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	598,091,177.80
合并成本合计	598,091,177.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	598,091,177.80
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). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Highland	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	45,957,943.60	45,957,943.60
应收款项	253,576,710.40	253,576,710.40
存货	179,912,165.70	177,309,814.88
固定资产	326,773,453.70	144,167,191.39
无形资产	61,806,488.00	-
负债：		
应付款项	(167,430,373.80)	(167,430,373.80)
预计负债	(50,770,627.70)	(50,770,627.70)
递延所得税负债	(51,734,582.10)	-
净资产	598,091,177.80	402,810,658.77
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	598,091,177.80	402,810,658.77

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

2、 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司	不适用	不适用	不适用	2019 年 12 月 26 日	修订的公司章程	不适用	49.9%	1,016,820,381.15	不适用	不适用	不适用	-

延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司 (“延锋百利得”) 为本集团子公司 Key Safety Systems, Inc. (以下简称“KSS”) 和延锋汽车饰件系统有限公司 (以下简称“延锋”) 的合资公司，KSS 和延锋分别持有其 49.9%和 50.1%股权。根据延锋百利得原公司章程规定，董事会由八名董事组成，其中四名由 KSS 提名，另外四名由延锋提名，若提交董事会的议案出现僵局，在继续召开的董事会上，KSS 提名的副董事长有权对此僵局议案投支持或反对的额外一票，KSS 对延锋百利得拥有实际控制权，本集团将其作为子公司纳入合并范围。本年鉴于双方股东对延锋百利得的合资协议即将到期，合资双方基于各自业务的未来发展战略规划，经平等协商签署相关协议，合资双方分别购买延锋百利得的相关资产，其中本集团通过子公司宁波均胜百利得汽车安全系统有限公司和上海临港均胜汽车安全系统有限公司接收延锋百利得部分相关业务 (以下简称“百利得业务”) 。分拆后，延锋对于百利得业务不再享有任何权益。本集团亦不再控制被延锋接收资产所对应的业务 (以下简称“延锋业务”) 。就百利得业务而言，为取得该业务中延锋原享有的少数股东权益，按照权益性交易核算的要求，本集团以换出资产的公允价值作为换入资产成本的基础，其与百利得业务中少数股东权益账面价值的差额计人民币 593,506,092.76 元冲减合并报表中的资本公积 (股本溢价) 。就延锋业务而言，本集团丧失对该业务的控制权，延锋业务相关资产不再纳入合并报表范围，包括分摊至延锋业务的商誉计人民币 408,108,645.60 元。上述业务处置交易共计确认收益人民币 517,773,720.51 元。上述业务分拆，自 2019 年 11 月 30 日起生效。于 2019 年 12 月 26 日经修订后的公司章程删除了前述一票决定权条款，公司重要的经营决议必须由所有董事一致赞同方可通过，双方股东各自提名的管理人员共同履行相关职权和职责，共同作出决定，KSS 自此失去对延锋百利得的控制，延锋百利得由子公司变为合营公司，不再纳入合并范围，对其长期股权投资以权益法核算。

3、 其它原因的合并范围变动

子公司名称	形成 / 丧失控制的判断依据
大连均胜普瑞智能车联有限公司	新设全资子公司
宁波均胜百利得汽车安全系统有限公司	新设全资子公司
上海临港均胜汽车安全系统有限公司	新设全资子公司
JOYSONQUIN Automotive Systems North America LLC	新设全资子公司
宁波产城均胜新能源科技有限公司	清算

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产制造	71.9	23.9	设立
宁波均胜科技有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产制造	100		设立
宁波胜芯电子科技有限公司	宁波	宁波	半导体、电子元器件、传感器等研发、生产制造		55	设立
宁波均胜智能车联有限公司	宁波	宁波	卫星导航、通信设备研发、生产	100		设立
成都均胜汽车电子零部件有限公司	成都	成都	汽车零部件生产制造		100	设立
武汉均胜汽车零部件有限公司	武汉	武汉	汽车零部件生产制造		100	设立
长春华德塑料制品有限公司	长春	长春	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	上海	上海	汽车零部件生产制造		100	设立
长春均胜汽车零部件有限公司	长春	长春	汽车零部件生产制造		100	设立
辽源均胜汽车电子有限公司	辽源	辽源	汽车零部件生产制造		100	设立
宁波均联智行科技有限公司 (原名：宁波均胜普瑞智能车联有限公司)	宁波	宁波	卫星导航、通信设备研发、生产	100		设立
上海均胜普联智能科技有限公司	上海	上海	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
大连均胜普瑞智能车联有限公司	大连	大连	汽车零部件生产制造		100	设立
Preh Car Connect GmbH	德国	德国	汽车信息业务产品		100	非同一控制合并
Preh Car Connect Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	汽车信息业务产品		100	非同一控制合并
Preh Car Connect Japan K. K., JP	日本	日本	汽车信息业务产品		100	非同一控制合并
上海均胜百瑞自动驾驶研发有限公司	上海	上海	汽车科技研发	100		设立
宁波均胜饰件科技有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产制造		55	设立
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产制造		55	设立
均胜群英 (天津) 汽车饰件有限公司 (原名：群英 (天津) 汽车饰件有限公司)	天津	天津	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
宁波均胜群英汽车饰件有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产制造		100	设立
均胜电子美国有限公司	美国	美国	投资控股	100		设立
均胜欧洲有限公司	德国	德国	汽车零部件生产制造	100		设立
Preh GmbH	德国	德国	汽车零部件生产制造	100		同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Preh Beteiligungs GmbH	德国	德国	汽车零部件生产制造		100	同一控制合并
Preh Portugal, Lda	葡萄牙	葡萄牙	汽车零部件生产制造		100	同一控制合并
Preh Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车零部件生产制造		100	同一控制合并
Preh de Mexico, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件生产制造		100	同一控制合并
Preh, Inc.	美国	美国	汽车零部件生产制造		100	同一控制合并
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	宁波	宁波	汽车零部件生产制造		100	同一控制合并
Preh Sweden AB	瑞典	瑞典	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
Preh Thűringen GmbH (原名：Preh Car Connect Thűringen GmbH)	德国	德国	汽车信息业务产品		100	非同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	德国	德国	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
South Africa Joyson QUIN Automotive PTY Ltd.	南非	南非	汽车零部件生产制造		100	设立
JOYSONQUIN Automotive Systems México S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件生产制造		100	非同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems North America LLC	美国	美国	汽车零部件生产制造		100	设立
Joyson Auto Safety Holdings S.A. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股	69.22		非同一控制合并
Joyson Auto Safety S.A. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Holdings No.3 S.à r.l. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Hungary Kft. (注 1)	匈牙利	匈牙利	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata Sibiu S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Sibiu S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Czech s.r.o. (注 1)	捷克	捷克	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Poland sp. z o.o. (注 1)	波兰	波兰	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata South Africa (Pty.) Ltd. (注 1)	南非	南非	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Arad S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata Romania S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Platin 1541. GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Platin 1542. GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Platin 1543. GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Sachsen GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Recall Services Europe GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Ignition GmbH. (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems PlasTec GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
AMA Airbag Module Assembly GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Holdings No. 1 S.à r.l. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Holdings No. 2 S.à r.l. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股		69.22	非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Takata German Real Estate (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson KSS Auto Safety Special Finance Ltd. (注 1)	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Japan KK (注 1)	日本	日本	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems International Finance B.V. (注 1)	荷兰	荷兰	投资控股		69.22	非同一控制合并
ALS Inc. (注 1)	日本	日本	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Kyushu KK (注 1)	日本	日本	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Service KK (注 1)	日本	日本	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata Orsova S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata Deta S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata Jibou S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Orsova S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Deta S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Jibou S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Maroc S.à r.l. (注 1)	摩洛哥	摩洛哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Rus LLC (注 1)	俄罗斯	俄罗斯	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
RTA Holdings, Inc. (注 1)	菲律宾	菲律宾	投资控股		27.69	非同一控制合并
RTA Properties, Inc. (注 1)	菲律宾	菲律宾	汽车安全系统生产制造		44.3	非同一控制合并
PT.Joyson Safety Systems Indonesia (注 1)	印度尼西亚	印度尼西亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems (M) Sdn. Bhd (注 1)	马来西亚	马来西亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata CPI Singapore Pte Ltd. (注 1)	新加坡	新加坡	汽车安全系统生产制造		35.3	非同一控制合并
Joyson-TOA Safety Systems Co.,ltd. (注 1)	泰国	泰国	汽车安全系统生产制造		48.45	非同一控制合并
Joyson Safety Systems(Philippines) Corporation (注 1)	菲律宾	菲律宾	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Takata India Private Limited (注 1)	印度	印度	汽车安全系统生产制造		51.92	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Korea Co., Ltd (注 1)	韩国	韩国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
KSS Holdings, Inc. (注 1)	美国	美国	投资控股		69.22	非同一控制合并
KSS Acquisition Company (注 1)	美国	美国	投资控股		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems, Inc. (注 1)	美国	美国	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Acquisition LLC (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
SynTec Seating Solution LLC (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
BAG, S.r.L. (注 1)	意大利	意大利	汽车安全系统生产制造		34.61	非同一控制合并
Joyson Safety Systems France Eurl (注 1)	法国	法国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Aviation Occupant Safety, LLC (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		44.99	非同一控制合并
Breed Automotive Technology, Inc. (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Key Automotive Accessories Co., Ltd (原名：Key Automotive Accessories, Inc.) (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
KSS Foreign HoldCo LLC (注 1)	美国	美国	投资控股		69.22	非同一控制合并
Key Safety Restraint Systems, Inc. (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Automotive of Florida, LLC (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Uruguay S.A. (注 1)	乌拉圭	乌拉圭	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Brasil Ltda (注 1)	巴西	巴西	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Asian Holdings, Inc. (注 1)	美国	美国	投资控股		69.22	非同一控制合并
Key Cayman GP LLC (注 1)	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems (Thailand) Ltd. (注 1)	泰国	泰国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
KSS India Private Limited (注 1)	印度	印度	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
KSS Abhishek Safety Systems Private Ltd (注 1)	印度	印度	汽车安全系统生产制造		40.36	非同一控制合并
Key Safety Systems Korea, Ltd. (注 1)	韩国	韩国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems Japan, K.K (注 1)	日本	日本	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems Hong Kong Limited (注 1)	香港	香港	投资控股		69.22	非同一控制合并
天津百利得汽车零部件有限公司 (注 1)	天津	天津	汽车安全系统生产制造		55.38	非同一控制合并
KSS-ImageNext Co., Ltd. (注 1)	韩国	韩国	汽车安全系统生产制造		48.17	非同一控制合并
百利得汽车主动安全系统 (苏州) 有限公司 (注 1)	苏州	苏州	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
均胜汽车安全系统（湖州）有限公司 (注 1)	湖州	湖州	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
百利得安全气囊国际贸易 (上海) 有限公司 (注 1)	上海	上海	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
上海檀创汽车技术有限公司 (注 1)	上海	上海	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Cayman LP (注 1)	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Luxembourg, S.à r.l. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股		69.22	非同一控制合并
Ningbo Joyson Safety Systems Mexico S.de R.L. de C.V. (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Equipo Automotoriz Americana S.A. de C.V. (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Falcomex S.A. de C.V. (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Safety Autoparts Mexico S. de R.L.de C.V. (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Torino S.r.l.(原名：Key Safety Systems S.r.l.) (注 1)	意大利	意大利	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems RO. S.R.L. (注 1)	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems UK Limited. (注 1)	英国	英国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Italia S.r.l.(原名：Key Safety Systems Italia S.r.l.) (注 1)	意大利	意大利	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Logico Design S.r.L. (注 1)	意大利	意大利	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Macedonia Dooel (注 1)	马其顿	马其顿	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems Deutschland, GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Automotive Accessories De Mexico (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Automotive Direct de Mexico, S. de R.L. de C.V. (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Key Safety Systems de Mexico (注 1)	墨西哥	墨西哥	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Holdings No.4 S.à r.l. (注 1)	卢森堡	卢森堡	投资控股		69.22	非同一控制合并
宁波均胜汽车智能安全系统有限公司 (注 1)	宁波	宁波	汽车安全系统生产制造		69.22	设立
宁波均胜汽车安全系统有限公司 (注 1)	宁波	宁波	汽车安全系统生产制造		69.22	设立
均胜汽车安全系统 (上海) 有限公司 (原名：均胜百高汽车安全系统 (上海) 有限公司) (注 1)	上海	上海	汽车安全系统生产制造		69.22	设立
均胜汽车安全系统研发 (上海) 有限公司 (原名：高田 (上海) 汽车安全系统研发有限公司) (注 1)	上海	上海	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
高田汽车电子 (上海) 有限公司 (注 1)	上海	上海	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
均胜汽车安全系统 (长兴) 有限公司 (注 1)	长兴	长兴	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
均胜汽车安全系统 (天津) 有限公司 (注 1)	天津	天津	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
均胜汽车安全系统 (荆州) 有限公司 (注 1)	荆州	荆州	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Germany GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH (注 1)	德国	德国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并
宁波均胜百利得汽车安全系统有限公司 (注 1)	宁波	宁波	汽车安全系统生产制造		69.22	设立
上海临港均胜汽车安全系统有限公司 (注 1)	上海	上海	汽车安全系统生产制造		69.22	设立
Joyson Safety Systems Global Services GmbH (注 1)	德国	德国	投资控股		69.22	设立
Highland Industries Inc. (注 1)	美国	美国	汽车安全系统生产制造		69.22	非同一控制合并

注 1：该等公司为本公司通过非全资子公司 Joyson Auto Safety Holdings S.A. 所持有，其间接持股比例为本公司对 Joyson Auto Safety Holdings S.A. 的直接持股比例 69.22%与其对下属公司持股比例相乘而得。

(2). 重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Joyson Auto Safety Holdings S.A.及其子公司	30.78%	26,603	36,507	22,824

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
Joyson Auto Safety Holdings S.A.及其子公司	1,818,185	2,101,477	3,919,662	(1,178,866)	(1,331,083)	(2,509,949)	2,198,618	2,007,335	4,205,953	(1,207,405)	(1,457,557)	(2,664,962)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Joyson Auto Safety Holdings S.A.及其子公司	4,713,765	105,685	95,919	194,419	4,222,218	205,343	186,689	821,730

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会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集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项以及理财产品等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。

(1). 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的应收账款及其他应收款按欠款方归集的年末余额前五名情况，请分别参见附注五、5(6) 和附注五、8(6) 。

对于应收账款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能) 。有关的应收账款一般自出具账单日起 30 ~ 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、5 的相关披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准) 。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2019 年未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	6,630,913,130.27	-	-	-	6,630,913,130.27	6,486,400,591.69
衍生金融负债	79,141,179.00	-	-	-	79,141,179.00	79,141,179.00
应付票据	126,411,432.00	-	-	-	126,411,432.00	126,411,432.00
应付账款	9,720,108,182.96	-	-	-	9,720,108,182.96	9,720,108,182.96
其他应付款	542,602,729.46	-	-	-	542,602,729.46	542,602,729.46
长期借款	911,464,435.49	2,410,012,335.08	9,995,131,745.88	53,850,463.43	13,370,458,979.88	12,619,300,799.23
应付债券	581,240,437.16	1,633,800,000.00	-	-	2,215,040,437.16	2,064,745,796.85
长期应付款	78,300,893.10	15,812,344.06	125,237,530.57	-	219,350,767.73	215,777,042.61
合计	18,670,182,419.44	4,059,624,679.14	10,120,369,276.45	53,850,463.43	32,904,026,838.46	31,854,487,753.80

鉴于本集团持续的融资能力，本集团相信其无重大流动性风险。截止 2019 年 12 月 31 日止，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 639,642.05 万元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 753,159.54 万元) 。

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。本集团面临的公允价值利率风险及现金流量利率风险不重大。

(1). 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

固定利率金融工具:

项目	2019 年	
	实际利率	金额
金融资产		
- 货币资金	3.10%	43,053,757.75
金融负债		
- 长期应付款	4.0%-5.8%	(215,777,042.61)
- 应付债券	5.98%-7.40%	(2,064,745,796.85)
合计		(2,237,469,081.71)

浮动利率金融工具:

项目	2019 年	
	实际利率	金额
金融资产		
- 货币资金	0.0% - 2.75%	6,536,568,786.06
金融负债		
- 短期借款	0.65% - 4.70%	(6,486,400,591.69)
- 长期借款	0.95% - 5.95%	(12,619,300,799.23)
合计		(12,569,132,604.86)

(b) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 94,268,494.54 元，净利润减少人民币 94,268,494.54 元。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项和应付款项、短期借款、长期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金		752,449,343.88		211,918,509.16
美元	39,629,769.18	276,465,195.75	8,921,374.61	61,229,178.22
欧元	24,841,716.90	194,150,438.43	11,061,786.19	86,805,154.77
罗马尼亚列伊	106,220,833.47	173,224,935.22	19,932,587.27	31,724,705.90
墨西哥比索	856,283.90	315,454.99	8,469,040.98	2,950,613.88
日元	65,837,140.29	4,220,160.69	119,565,546.29	7,401,107.32
泰铢	1,780.00	414.38	840.00	177.24
英镑	177,747.55	1,626,407.86	2,649.01	22,983.34
巴西雷亚尔	222.07	378.65	-	-
韩元	22,029,818.00	132,178.91	-	-
南非兰特	195,173,629.46	93,702,859.50	-	-
波兰兹罗提	2,523,156.39	4,634,533.66	11,923,041.15	21,784,588.49
匈牙利福林	95,294,866.00	2,248,958.84	-	-
捷克克朗	420,410.60	129,150.14	-	-
瑞士法郎	26,409.70	190,223.79	-	-
瑞典克朗	1,886,459.10	1,408,053.07	-	-

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
应收账款		2,412,006,022.04		2,258,585,540.86
美元	196,382,936.48	1,370,006,641.47	238,628,818.26	1,637,757,305.48
欧元	105,328,050.90	823,191,381.81	77,491,882.10	608,102,046.40
罗马尼亚列伊	122,327,517.94	199,491,716.26	7,227,628.89	11,503,494.14
墨西哥比索	36,726.25	13,529.95	24,237.87	8,444.47
日元	223,412,715.53	14,320,755.07	1,566,594.00	96,972.17
泰铢	8,168,593.90	1,901,648.66	4,412,231.65	930,980.88
英镑	-	-	14,542.00	126,169.30
巴西雷亚尔	13,596.75	23,183.82	-	-
印度卢比	14,382,969.28	1,408,092.69	-	-
韩元	20,682.00	124.09	-	-
俄罗斯卢布	12,725,792.00	1,427,833.86	381.00	37.57
波兰兹罗提	17,960.72	32,990.25	32,888.43	60,090.45
匈牙利福林	4,952,307.00	116,874.45	-	-
捷克克朗	53,338.30	16,385.53	-	-
瑞典克朗	73,505.00	54,864.13	-	-
短期借款		(85,970,500.00)		(543,757,147.58)
美元	-	-	(66,347,351.00)	(455,355,139.38)
欧元	(11,000,000.00)	(85,970,500.00)	(11,265,277.00)	(88,402,008.20)
长期借款		(2,220,668,836.79)		(1,563,916,628.03)
美元	(102,613,113.14)	(715,849,599.89)	(97,077,860.08)	(666,264,769.30)
欧元	(192,542,925.84)	(1,504,819,236.90)	(106,927,562.00)	(839,092,657.28)
捷克克朗	-	-	(199,452,321.02)	(58,559,201.45)

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
应付账款		(5,105,820,467.69)		(1,462,208,992.24)
美元	(476,959,376.95)	(3,327,364,005.48)	(82,631,935.55)	(567,119,500.07)
欧元	(158,093,408.80)	(1,235,579,036.48)	(79,088,755.76)	(620,633,193.08)
罗马尼亚列伊	(15,155,954.78)	(24,716,331.06)	(48,408,038.88)	(77,046,234.68)
墨西哥比索	(61,000.00)	(22,472.40)	(32,493,385.85)	(11,320,695.63)
日元	(5,990,901,883.35)	(384,016,810.72)	(2,667,933,945.00)	(165,145,111.20)
波兰兹罗提	(17,421,791.80)	(32,000,347.18)	(2,277,490.33)	(4,161,202.58)
匈牙利福林	(347,936,463.00)	(8,211,300.53)	-	-
捷克克朗	(4,399,761.48)	(1,351,606.73)	-	-
泰铢	(7,122,397.92)	(1,658,094.24)	(75,500,478.45)	(15,930,600.95)
英镑	(555,844.08)	(5,086,028.92)	(76,548.98)	(664,154.26)
印度卢比	(150,390.00)	(14,723.18)	-	-
韩元	(988,437,573.58)	(5,930,625.44)	-	-
南非兰特	(158,477,096.88)	(76,084,854.21)	(3,566.03)	(1,702.42)
瑞典克朗	-	-	(104,189.00)	(79,329.50)
港币	-	-	(105.00)	(92.00)
瑞士法郎	(525,383.34)	(3,784,231.12)	(15,422.32)	(107,175.87)
收付差额		(2,693,814,445.65)		796,376,548.62
货币性项目外币净额		(4,248,004,438.56)		(1,099,378,717.83)

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
资产负债表敞口总额				
美元	(343,559,784.43)	(2,396,741,768.15)	1,493,046.24	10,247,074.95
欧元	(231,466,566.84)	(1,809,026,953.14)	(108,727,926.47)	(853,220,657.39)
罗马尼亚列伊	213,392,396.63	348,000,320.42	(21,247,822.72)	(33,818,034.64)
墨西哥比索	832,010.15	306,512.54	(24,000,107.00)	(8,361,637.28)
日元	(5,701,652,027.53)	(365,475,894.96)	(2,546,801,804.71)	(157,647,031.71)
波兰兹罗提	(14,880,674.69)	(27,332,823.27)	9,678,439.25	17,683,476.36
匈牙利福林	(247,689,290.00)	(5,845,467.24)	-	-
泰铢	1,047,975.98	243,968.80	(71,087,406.80)	(14,999,442.83)
英镑	(378,096.53)	(3,459,621.06)	(59,357.97)	(515,001.62)
巴西雷亚尔	13,818.82	23,562.47	-	-
印度卢比	14,232,579.28	1,393,369.51	-	-
韩元	(966,387,073.58)	(5,798,322.44)	-	-
俄罗斯卢布	12,725,792.00	1,427,833.86	381.00	37.57
南非兰特	36,696,532.58	17,618,005.29	(3,566.03)	(1,702.42)
瑞典克朗	1,959,964.10	1,462,917.20	(104,189.00)	(79,329.50)
港币	-	-	(105.00)	(92.00)
瑞士法郎	(498,973.64)	(3,594,007.33)	(15,422.32)	(107,175.87)
捷克克朗	(3,926,012.58)	(1,206,071.06)	(199,452,321.02)	(58,559,201.45)
用于套期保值的远期外汇合同		(624,245,795.91)		117,710,653.29
美元	(43,662,543.72)	(304,598,637.50)	17,150,986.90	117,710,653.29
欧元	(40,899,131.01)	(319,647,158.41)	-	-

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
资产负债表敞口净额				
美元	(387,222,328.15)	(2,701,340,405.65)	18,644,033.14	127,957,728.24
欧元	(272,365,697.85)	(2,128,674,111.55)	(108,727,926.47)	(853,220,657.39)
罗马尼亚列伊	213,392,396.63	348,000,320.42	(21,247,822.72)	(33,818,034.64)
墨西哥比索	832,010.15	306,512.54	(24,000,107.00)	(8,361,637.28)
日元	(5,701,652,027.53)	(365,475,894.96)	(2,546,801,804.71)	(157,647,031.71)
波兰兹罗提	(14,880,674.69)	(27,332,823.27)	9,678,439.25	17,683,476.36
匈牙利福林	(247,689,290.00)	(5,845,467.24)	-	-
泰铢	1,047,975.98	243,968.80	(71,087,406.80)	(14,999,442.83)
英镑	(378,096.53)	(3,459,621.06)	(59,357.97)	(515,001.62)
巴西雷亚尔	13,818.82	23,562.47	-	-
印度卢比	14,232,579.28	1,393,369.51	-	-
韩元	(966,387,073.58)	(5,798,322.44)	-	-
俄罗斯卢布	12,725,792.00	1,427,833.86	381.00	37.57
南非兰特	36,696,532.58	17,618,005.29	(3,566.03)	(1,702.42)
瑞典克朗	1,959,964.10	1,462,917.20	(104,189.00)	(79,329.50)
港币	-	-	(105.00)	(92.00)
瑞士法郎	(498,973.64)	(3,594,007.33)	(15,422.32)	(107,175.87)
捷克克朗	(3,926,012.58)	(1,206,071.06)	(199,452,321.02)	(58,559,201.45)

九、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产 (附注五、2)	-	578,091,841.39	-	578,091,841.39
其中：理财产品	-	578,091,841.39	-	578,091,841.39
衍生金融资产 (附注五、3)	-	12,514,909.35	-	12,514,909.35
其他非流动金融资产 (附注五、13)	-	-	149,991,816.42	149,991,816.42
其中：权益工具投资	-	-	94,213,078.14	94,213,078.14
设定受益计划再保险	-	-	55,778,738.28	55,778,738.28
持续以公允价值计量的资产总额	-	590,606,750.74	149,991,816.42	740,598,567.16
衍生金融负债 (附注五、23)	-	79,141,179.00	-	79,141,179.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	79,141,179.00	-	79,141,179.00

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

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

衍生金融资产中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末终止该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率以及掉期合约交易对手的信誉情况。

理财产品的公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本集团持有的未上市公司的权益工具投资。本集团参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段以及可比公司相关指标等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

于 2019 年，本集团金融工具第一层级和第二层级间没有发生转换，也无转入 / 转出第三层级。

4、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
均胜集团有限公司	宁波	实业项目投资，企业管理咨询，自有房屋租赁等	12,000.00	38.82	38.82

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为本公司董事长、法定代表人王剑峰先生。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1(1) 。

3、 本企业合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业详见附注五、12。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波均普智能制造股份有限公司	受同一最终控制方控制
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
宁波均胜资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
宁波龙泽置业有限公司	受同一最终控制方控制
Joyson Europe Holding GmbH	受同一最终控制方控制
Preh IMA Automation Amberg GmbH	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
PIA Automation Holding GmbH	受同一最终控制方控制
PIA Automation USA Inc.	受同一最终控制方控制
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	受同一最终控制方控制
延锋汽车饰件系统有限公司	重要的非全资子公司的少数股东 (2019 年 12 月 26 日前)
朱雪松	董事
范金洪	董事
陈伟	董事、高级管理人员
刘玉达	董事
喻凯	董事、高级管理人员
周兴宥	监事
翁春燕	监事
王晓伟	监事
刘元	高级管理人员
李俊彧	高级管理人员
唐宇新	董事 (离任) 、高级管理人员
Christoph Hummel	董事 (离任)
郭志明	监事 (离任)

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
宁波均普智能制造股份有限公司	采购商品	46,144,824.36	65,753,557.55
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	采购商品 / 接受劳务	146,800,486.48	56,974,096.64
Preh IMA Automation Amberg GmbH	采购商品 / 接受劳务	809,843.32	29,791,886.47
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	采购商品 / 接受劳务	13,848,876.64	12,675,061.87
延锋汽车饰件系统有限公司	接受劳务	5,000,000.00	5,000,000.00
PIA Automation USA Inc.	采购商品 / 接受劳务	-	2,081,547.86
宁波均源塑胶科技有限公司	采购商品	11,167,672.17	1,026,358.87
PIA Automation Holding GmbH	采购商品	30,164,902.84	-
合计		253,936,605.81	173,302,509.26

出售商品 / 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
PIA Automation Holding GmbH	销售商品	-	8,991,182.03
宁波均普智能制造股份有限公司	提供劳务 / 销售商品	1,146,713.69	476,708.66
Preh IMA Automation Amberg GmbH	销售商品	-	244,731.78
均胜集团有限公司	提供劳务	100,549.00	65,362.38
宁波龙泽置业有限公司	提供劳务	-	28,101.85
宁波均源塑胶科技有限公司	销售商品	-	2,532.00
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	销售商品 / 提供服务	2,831,952.44	-
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	提供劳务	304,554.48	-
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司	提供劳务	495,875.68	-
延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司	销售商品	8,953,955.12	-
合计		13,833,600.41	9,808,618.70

(2). 关联受托管理 / 承包及委托管理 / 出包情况

本集团无受托管理 / 承包情况及委托管理 / 出包情况。

(3). 关联租赁情况

本集团作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
宁波均普智能制造股份有限公司	房屋建筑物	1,993,163.40	1,644,242.64
均胜集团有限公司	房屋建筑物	810,006.95	760,464.10
宁波东钱湖旅游度假区韩岭古村开发有限公司	房屋建筑物	810,006.95	708,756.10
宁波龙泽置业有限公司	房屋建筑物	-	60,000.00
Joyson Europe Holding GmbH	房屋建筑物	-	26,118.96
合计		3,613,177.30	3,199,581.80

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宁波均胜资产管理有限公司	房屋建筑物	2,203,619.04	2,142,857.14
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	房屋建筑物	70,121.86	283,485.41
合计		2,273,740.90	2,426,342.55

(4). 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均胜集团有限公司	300,000,000.00	01/03/2019	01/03/2020	否
均胜集团有限公司	225,000,000.00	18/03/2019	17/03/2020	否
均胜集团有限公司	125,000,000.00	31/07/2019	30/07/2020	否
均胜集团有限公司	225,000,000.00	31/07/2019	30/07/2020	否
均胜集团有限公司	150,000,000.00	26/08/2019	25/08/2020	否
均胜集团有限公司	100,000,000.00	12/11/2019	11/05/2020	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	12/11/2019	11/05/2020	否
均胜集团有限公司	300,000,000.00	18/11/2019	17/05/2020	否
均胜集团有限公司	250,000,000.00	19/11/2019	18/05/2020	否
均胜集团有限公司	200,000,000.00	23/12/2019	22/12/2020	否
均胜集团有限公司	229,000,000.00	23/12/2019	22/12/2020	否
均胜集团有限公司	125,000,000.00	23/12/2019	22/12/2020	否
均胜集团有限公司	71,000,000.00	07/11/2019	05/11/2020	否
合计	2,500,000,000.00			

(5). 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
宁波均源塑胶科技有限公司	10,000,000.00	01/01/2019	31/12/2020	
宁波均源塑胶科技有限公司	3,880,000.00	01/01/2019	31/12/2020	
宁波均源塑胶科技有限公司	6,000,000.00	01/01/2019	31/12/2020	
宁波均源塑胶科技有限公司	2,000,000.00	01/01/2019	31/12/2020	
宁波均源塑胶科技有限公司	2,000,000.00	23/07/2019	31/12/2020	
宁波均源塑胶科技有限公司	2,000,000.00	07/11/2019	31/12/2020	
合计	25,880,000.00			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
均胜集团有限公司	购买房屋及土地使用权	221,000,000.00	-
均胜集团有限公司	出售房屋及土地使用权	130,000,000.00	-

(7). 关键管理人员报酬

单位：万元　　币种：人民币

项目	2019 年	2018 年
关键管理人员报酬	2,444.39	1,697.05

(8). 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
均胜集团有限公司	支付分红款项	-	32,312,778.30
宁波均胜房地产开发有限公司	支付工程款项	-	1,706,349.46
宁波均源塑胶科技有限公司	利息收入	1,153,166.65	901,095.89
延锋汽车饰件系统有限公司	支付分红款项	300,600,000.00	-
延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司	收到分红款项	199,600,000.00	
合计		501,353,166.65	34,920,223.65

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	2019 年		2018 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波均源塑胶科技有限公司	25,880,000.00	-	22,982,137.12	1,149,106.86
其他应收款 / 应收账款 / 预付账款	PIA Automation Bad Neustadt GmbH	36,001,256.60	-	9,374,571.16	-
预付账款	宁波均普智能制造股份有限公司	4,462,244.17	-	3,532,953.73	-
应收账款	Preh IMA Automation Amberg GmbH	-	-	244,731.78	-
应收账款	延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司	24,784,493.52	-	-	-
应收账款	均胜集团有限公司	-	-	65,669.51	-
其他应收款	PIA Automation Holding GmbH	-	-	7,980.94	399.05
其他应收款	Joyson Europe Holding GmbH	-	-	429.56	21.48
应收账款	宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	331,964.38	-	-	-
	合计	91,459,958.67	-	36,208,473.80	1,149,527.39

(2). 应付项目

项目名称	关联方	2019 年	2018 年
应付账款	Preh IMA Automation Amberg GmbH	210,430.31	21,119,891.74
应付账款	PIA Automation Bad Neustadt GmbH	9,234,900.93	6,555,182.81
应付账款	宁波均普智能制造股份有限公司	2,684,197.45	2,788,647.60
应付账款	宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	5,172,940.03	1,328,571.00
应付账款	宁波均源塑胶科技有限公司	-	750,136.87
应付账款	延锋百利得 (上海) 汽车安全系统有限公司	625,016,175.24	-
	合计	642,318,643.96	32,542,430.02

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1). 资本承担

项目	2019 年	2018 年
投资固定资产及无形资产等长期资产	376,142,466.87	3,971,063,306.17
合计	376,142,466.87	3,971,063,306.17

(2). 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及设备等的经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	383,053,651.13	485,255,787.44
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	205,696,611.15	246,248,681.10
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	126,771,167.45	221,843,136.12
3 年以上	273,507,646.99	918,581,839.90
合计	989,029,076.72	1,871,929,444.56

2、 或有事项

本集团为某些案件的被告及其他日常经营活动中发生的诉讼之指定方。管理层已经对这些或有事项，诉讼及其他法律程序可能产生的不利后果进行了评估，认为由此形成的任何负债不会对本集团的财务状况，经营成果或现金流造成重大的不利影响。

十二、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

2019 新型冠状病毒 (COVID-19) 疫情 (以下简称“新冠疫情”) 自 2020 年 1 月起爆发以来，本公司高度重视新冠疫情的变化，成立了专门的疫情防控小组，严格执行全球各国各级政府对新冠疫情防控的各项规定和要求，抗击新冠疫情，积极应对，降低对于公司生产经营的影响。本公司以及位于中国的子公司已自 2020 年 2 月 10 日起，逐步恢复生产经营。同时本集团积极履行社会责任，发动全球资源组织物资，充分发挥智能制造的优势，开展防疫物资生产，支援全球抗疫。预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营在一定时期内造成一定的影响，影响程度将取决于全球疫情防疫状况、持续时间、各国政府采取的应对举措及全球各大整车制造厂商复工复产的情况。本集团将持续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

2、 利润分配情况

项目	金额
拟分配的股利	85,978,414.55

本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.07 元，共人民币 85,978,414.55 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

本集团拥有汽车安全业务、人机交互产品 (包括新能源汽车电子业务) 、智能车联业务和功能件业务等报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的对外交易收入、对外交易毛利、资产总额及负债总额。

(2). 报告分部的财务信息

项目	汽车安全业务分部	汽车电子业务分部	智能车联业务分部	汽车功能件业务分部	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	47,137,653,592.04	9,913,112,386.00	3,428,945,756.26	3,768,973,944.66	460,868,331.91	(3,010,651,002.93)	61,698,903,007.94
对外交易毛利	6,969,521,616.00	1,396,725,618.27	366,002,308.18	881,153,845.35	337,954,757.56	(79,134,148.80)	9,872,223,996.56
资产总额	39,196,613,731.03	9,356,686,323.27	4,586,943,250.68	4,466,582,681.95	19,259,871,627.59	(19,941,868,395.10)	56,924,829,219.42
负债总额	25,099,490,957.66	5,594,871,512.99	3,111,310,313.15	3,137,061,122.61	7,699,189,771.36	(4,824,231,468.46)	39,817,692,209.31

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	305,575,895.86	7,915,539.39	7,915,539.39
小计	305,575,895.86	7,915,539.39	7,915,539.39
减：坏账准备	-	-	-
合计	305,575,895.86	7,915,539.39	7,915,539.39

(2). 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年					2018 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	305,575,895.86	100	-	-	305,575,895.86	7,915,539.39	100	-	-	7,915,539.39
- 应收合并范围内子公司及关联方	305,575,895.86	100	-	-	305,575,895.86	7,915,539.39	100	-	-	7,915,539.39
合计	305,575,895.86	100	-	-	305,575,895.86	7,915,539.39	100	-	-	7,915,539.39

2019 年按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内子公司及关联方	305,575,895.86	-	-

(3). 本年未计提坏账准备；本年无收回或转回的坏账准备。

(4). 本年无应收账款核销。

(5). 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 292,973,091.09 元，占应收账款年末余额合计数的 96%，未计提坏账准备。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	93,767,810.69	51,228,109.94	51,228,109.94
应收股利	282,690,686.36	278,204,686.36	278,204,686.36
其他	2,539,942,826.82	2,396,097,983.50	2,396,097,983.50
合计	2,916,401,323.87	2,725,530,779.80	2,725,530,779.80

应收利息

(1). 应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
关联方借款	93,767,810.69	51,228,109.94	51,228,109.94

应收股利

(2). 应收股利

项目 (或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	238,830,986.83	184,353,986.83	184,353,986.83
宁波均胜科技有限公司	43,859,699.53	93,850,699.53	93,850,699.53
合计	282,690,686.36	278,204,686.36	278,204,686.36

其他

(3). 按客户类别分析如下

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
关联方	2,502,118,120.16	2,329,911,402.50	2,329,911,402.50
第三方	37,824,706.66	66,186,581.00	66,186,581.00
合计	2,539,942,826.82	2,396,097,983.50	2,396,097,983.50

(4). 按账龄披露

账龄	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	1,459,573,935.51	1,560,558,514.94
1 年至 2 年 (含 2 年)	239,727,427.55	790,062,076.15
2 年至 3 年 (含 3 年)	795,492,076.15	45,032,384.41
3 年以上	45,149,387.61	445,008.00
小计	2,539,942,826.82	2,396,097,983.50
减：坏账准备	-	-
合计	2,539,942,826.82	2,396,097,983.50

(5). 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年	2018 年
关联方内部资金拆借	1,836,932,089.03	2,191,611,082.66
集团内股权转让应收款	500,000,000.00	-
关联方代垫款	165,186,031.13	138,300,319.84
备用金、保证金	350,357.10	677,008.00
第三方代垫款	37,474,349.56	65,509,573.00
小计	2,539,942,826.82	2,396,097,983.50
减：坏账准备	-	-
合计	2,539,942,826.82	2,396,097,983.50

(6). 坏账准备计提情况

本年无计提的其他应收款坏账准备。

(7). 坏账准备的情况

本年未计提坏账准备；本年无收回或转回坏账准备。

(8). 本年无其他应收款核销。

(9). 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 A	关联方借款、利息及往来款	913,137,615.85	三年以内	35.95	-
单位 B	关联方借款及利息	767,382,000.00	三年以内	30.21	-
单位 C	关联方借款及利息	744,996,886.11	一年以内	29.33	-
单位 D	关联方往来款	36,000,000.00	一年以内	1.42	-
单位 E	关联方借款及利息	25,341,180.70	两年以内	1.00	-
合计	/	2,486,857,682.66	/	97.91	-

(10). 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

3、 长期股权投资

项目	2019 年			2018 年		
	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	12,946,244,472.71	-	12,946,244,472.71	13,120,966,125.55	-	13,120,966,125.55

对子公司投资具体如下:

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Joyson Auto Safety Holdings S.A.	7,950,095,845.23			7,950,095,845.23	-	-
宁波均胜群英汽车系统股份有限公司	1,074,417,250.54			1,074,417,250.54	-	-
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	488,370,300.00		(488,370,300.00)	-	-	-
宁波均胜智能车联有限公司	133,000,000.00			133,000,000.00	-	-
宁波均胜科技有限公司	638,407,746.53			638,407,746.53	-	-
宁波产城均胜新能源科技有限公司	20,000,000.00		(20,000,000.00)	-	-	-
宁波均联智行科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	-	-
Joyson Europe GmbH	4,113,220.00			4,113,220.00	-	-
Preh GmbH	2,512,561,763.25	235,223,447.16		2,747,785,210.41	-	-
上海均胜百瑞自动驾驶研发有限公司	100,000,000.00	85,000,000.00		185,000,000.00	-	-
Joyson Electronic USA LLC	-	13,425,200.00		13,425,200.00	-	-
合计	13,120,966,125.55	333,648,647.16	(508,370,300.00)	12,946,244,472.71	-	-

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	310,220,770.32	-	17,055,113.45	-
合计	310,220,770.32	-	17,055,113.45	-

5、 投资收益

项目	2019 年	2018 年
成本法核算的长期股权投资收益	110,380,000.00	72,689,250.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,176,058.18	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,475,675.34	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	59,149,848.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,550,000.00
合计	130,031,733.52	134,389,098.11

十五、 补充补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(73,219,704.82)	
业务处置损益	532,616,368.14	
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)	148,762,880.76	
委托他人投资或管理资产的损益	16,495,342.47	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(597,661,836.88)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(69,677,691.88)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(27,899,981.59)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,617,990.47	
所得税影响额	(39,928,810.97)	
少数股东权益影响额	41,079,657.37	
合计	(65,815,786.93)	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.82	0.82

统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邹俊

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；基本建设年度财务决算审计；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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年07月10日

合伙期限　2012年07月10日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 12 月 03 日

本文件仅用于出具业务报告（特殊普通合伙）使用，不得作任何其他用途

证书序号：NO.000421

会计师事务所

执业证书

名　　称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年　月　日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

证书序号：000402

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊

证书号：14　　发证时间：二〇二一年三月二十一日

证书有效期至：二〇二一年三月二十一日

此复印件仅供其提供报告使用，其他用途无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	王齐
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1978-11-06
工作单位 Working unit	毕马威华振会计师事务所 （特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	310115197811060010

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

110103003620

毕马威华振会计师事

特殊普通合伙

证书编号：110002410370
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 03 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王齐(110002410370)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	潘子建
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977-05-13
工作单位 Working unit	毕马威华振会计师事务所 （特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	310109197705134816

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
1101030036203

毕马威华振会计师事务
1101030

特殊普通合伙

证书编号：
No. of Certificate

110002410130

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2003 年 /y 07 月 /m 28 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

潘子建(110002410130)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d