

富奥汽车零部件股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-118
— 财务报表补充资料	119-120

审计报告

XYZH/2020BJA110136

富奥汽车零部件股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称富奥股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富奥股份公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 应收及预付款项坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注六、3. “应收票据”、附注六、4. “应收账款”、附注六、6. “预付款项”、附注六、7. “其他应收款”。富奥股份公司2019年12月31日合	(1) 了解、评价并测试富奥股份公司与应收及预付款项日常管理及可收回性相关内部控制的设计和运行有效性； (2) 对于单项金额重大的应收及预付款

并财务报表中应收及预付款项余额合计 240,740.89 万元，坏账准备合计 7,019.45 万元，账面价值 233,721.44 万元，占资产总额 18.09%。应收及预付款项的余额对财务报表影响较为重大，应收及预付款项不能按期收回或无法收回而发生的坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收及预付款项坏账准备列为关键审计事项。	项，复核管理层对可收回性进行评估的相关考虑及客观证据； (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收及预付款项，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性； (4) 对应收及预付款项执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注六、8. “存货”所述。富奥股份公司 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中存货余额 95,284.10 万元，存货跌价准备 1,644.74 万元，账面价值 93,639.37 万元，占资产总额 7.25%。存货金额重大，且存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，因此，我们将存货的跌价确定为关键审计事项。	(1) 了解、评价并测试富奥股份公司与存货成本、采购与付款相关内部控制的设计和运行有效性； (2) 执行存货监盘程序，关注存货的数量及状况； (3) 评估了管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，包括预计售价等； (4) 检查存货的周转情况，复核以前年度计提的存货跌价本期的变化，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

富奥股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富奥股份公司 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，管理层负责评估富奥股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富奥股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富奥股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对富奥股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富奥股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十一日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,402,596,137.70	1,589,840,102.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	145,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	5,476,131.93	1,388,256,712.12
应收账款	六、4	1,851,253,215.64	1,719,701,694.43
应收款项融资	六、5	1,924,140,110.20	
预付款项	六、6	74,474,311.85	72,942,851.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	406,010,722.83	390,476,093.96
其中：应收利息			
应收股利		258,524,445.17	221,830,006.87
买入返售金融资产			
存货	六、8	936,393,682.72	705,058,347.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	55,120,103.15	54,079,470.23
流动资产合计		6,800,464,416.02	5,920,355,271.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			1,793,190.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	2,401,751,725.21	2,314,826,172.79
其他权益工具投资	六、11		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	66,698,227.26	64,244,567.87
固定资产	六、13	2,345,727,163.01	2,227,522,458.26
在建工程	六、14	359,537,355.11	346,778,789.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	466,946,723.10	454,532,679.77
开发支出	六、16	83,080,546.49	-
商誉	六、17	10,421,262.66	10,421,262.66
长期待摊费用	六、18	50,098,260.85	6,161,038.02
递延所得税资产	六、19	156,757,648.54	160,051,831.06
其他非流动资产	六、20	179,115,546.58	175,441,430.23
非流动资产合计		6,120,134,458.81	5,761,773,420.16
资产总计		12,920,598,874.83	11,682,128,691.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

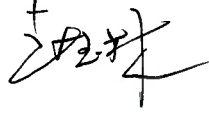
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	222,164,289.50	244,961,105.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	1,224,610,372.59	1,153,763,415.13
应付账款	六、23	2,431,034,639.89	1,832,453,368.26
预收款项	六、24	15,759,263.61	9,356,060.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	87,352,661.83	116,570,541.29
应交税费	六、26	40,514,764.67	39,892,270.52
其他应付款	六、27	477,962,775.22	345,180,709.97
其中：应付利息		203,136.53	85,157.77
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	41,583,346.93	17,178,750.86
其他流动负债			
流动负债合计		4,540,982,114.24	3,759,356,221.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	76,505,676.48	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、30	53,812,347.91	-
长期应付职工薪酬	六、31	16,814,726.25	22,087,511.45
预计负债	六、32	216,909,667.51	199,836,477.03
递延收益	六、33	534,384,884.58	559,166,327.14
递延所得税负债	六、19	27,513,963.93	13,766,119.10
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		925,941,266.66	794,856,434.72
负 债 合 计		5,466,923,380.90	4,554,212,656.20
股东权益：			
股本	六、34	1,810,552,111.00	1,810,552,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	518,798,975.79	532,088,710.58
减：库存股	六、36	341,515,561.31	
其他综合收益	六、37	309,654.53	-521,115.46
专项储备	六、38	24,112,316.95	20,324,421.42
盈余公积	六、39	678,581,095.71	594,297,642.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、40	3,969,465,093.73	3,423,390,670.15
归属于母公司股东权益合计		6,660,303,686.40	6,380,132,440.58
少数股东权益		793,371,807.53	747,783,594.77
股东权益合计		7,453,675,493.93	7,127,916,035.35
负债和股东权益总计		12,920,598,874.83	11,682,128,691.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,016,202,215.63	1,123,042,017.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,419,672.91	1,071,027,341.60
应收账款	十六、1	572,474,282.09	720,984,142.67
应收款项融资		1,453,152,228.78	
预付款项		33,673,109.93	31,588,511.46
其他应收款	十六、2	290,610,018.41	280,275,589.64
其中：应收利息			
应收股利		258,524,445.17	221,830,006.87
存货		392,165,229.44	301,650,481.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	120,000,000.00
其他流动资产		9,649,016.57	11,513,639.31
流动资产合计		3,819,345,773.76	3,660,081,723.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,793,190.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,571,456,729.51	3,411,406,177.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		237,458,314.34	245,973,928.15
固定资产		749,118,386.34	724,336,839.21
在建工程		84,447,181.23	51,807,596.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		225,136,828.50	190,203,287.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,625,530.03	-
递延所得税资产		58,833,117.95	58,240,232.97
其他非流动资产		111,157,567.97	64,472,955.85
非流动资产合计		5,052,233,655.87	4,748,234,207.29
资产总计		8,871,579,429.63	8,408,315,931.25

法定代表人：

刘 刚

主管会计工作负责人：

王 群

会计机构负责人：

李 杰

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		829,436,319.27	777,172,686.30
应付账款		825,898,574.31	643,820,725.85
预收款项		4,738,623.73	2,597,204.28
合同负债			
应付职工薪酬		53,839,768.76	79,554,929.78
应交税费		13,172,156.93	13,030,981.80
其他应付款		221,568,285.32	215,419,680.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,948,653,728.32	1,731,596,208.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		16,008,059.53	20,734,606.22
预计负债		152,630,011.34	142,631,685.89
递延收益		188,377,367.31	191,326,233.39
递延所得税负债		15,575,641.46	382,264.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		372,591,079.64	355,074,789.67
负 债 合 计		2,321,244,807.96	2,086,670,998.17
股东权益：			
股本		1,810,552,111.00	1,810,552,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		528,874,477.88	542,164,212.67
减：库存股		341,515,561.31	-
其他综合收益		937,037.21	331,097.62
专项储备		2,105,357.07	1,501,111.99
盈余公积		678,581,095.71	594,297,642.89
未分配利润		3,870,800,104.11	3,372,798,756.91
股东权益合计		6,550,334,621.67	6,321,644,933.08
负债和股东权益总计		8,871,579,429.63	8,408,315,931.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		10,063,808,026.15	7,852,536,417.15
其中：营业收入	六、41	10,063,808,026.15	7,852,536,417.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,742,857,476.81	7,674,614,876.59
其中：营业成本	六、41	8,656,969,580.74	6,632,869,804.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	63,908,533.56	59,451,531.72
销售费用	六、43	310,864,915.29	244,923,408.20
管理费用	六、44	505,889,040.42	539,645,764.24
研发费用	六、45	213,844,136.59	213,964,694.64
财务费用	六、46	-8,618,729.79	-16,240,327.07
其中：利息费用		16,410,832.92	6,356,571.28
利息收入		31,010,919.31	25,837,748.57
加：其他收益	六、47	50,890,031.95	44,439,852.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	582,012,326.02	667,189,530.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		582,012,326.02	632,088,574.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-8,259,321.10	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-6,315,816.69	-29,125,277.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	24,461.73	1,539,450.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		939,302,231.25	861,965,096.83
加：营业外收入	六、52	12,644,001.58	51,723,029.34
减：营业外支出	六、53	3,003,468.95	11,622,860.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		948,942,763.88	902,065,265.91
减：所得税费用	六、54	65,705,484.81	28,396,671.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		883,237,279.07	873,668,594.33
（一）按经营持续性分类		883,237,279.07	873,668,594.33
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		883,237,279.07	873,668,594.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		883,237,279.07	873,668,594.33
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		890,996,344.60	881,637,741.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,759,065.53	-7,969,147.50
六、其他综合收益的税后净额		830,769.99	198,143.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、55	830,769.99	198,143.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		830,769.99	198,143.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		605,939.59	644,326.13
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		224,830.40	-446,182.25
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		884,068,049.06	873,866,738.21
归属于母公司股东的综合收益总额		891,827,114.59	881,835,885.71
归属于少数股东的综合收益总额		-7,759,065.53	-7,969,147.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	3,706,221,001.73	3,470,517,639.03
减：营业成本	十六、4	2,936,591,878.30	2,787,847,477.43
税金及附加		32,269,807.18	30,970,249.28
销售费用		172,923,487.17	126,901,849.17
管理费用		233,717,467.84	269,774,877.09
研发费用		70,979,360.41	72,298,993.57
财务费用		-18,008,042.89	-18,043,531.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		19,919,379.62	18,430,485.28
加：其他收益		13,960,940.31	15,251,473.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	594,146,545.74	653,404,340.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		582,012,326.02	632,088,574.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,320,000.85	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-710,485.52	-6,215,448.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-183,692.96	1,337,461.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		879,640,350.44	864,545,550.73
加：营业外收入		6,638,171.97	28,162,528.06
减：营业外支出		1,314,474.35	1,375,595.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		884,964,048.06	891,332,483.27
减：所得税费用		42,129,519.84	26,166,993.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		842,834,528.22	865,165,489.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		842,834,528.22	865,165,489.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		605,939.59	644,326.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		605,939.59	644,326.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		605,939.59	644,326.13
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		843,440,467.81	865,809,815.49

法定代表人

付立明

主管会计工作负责人：

王立群

会计机构负责人：

李敏

合并现金流量表

2019年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		7,080,256,226.44	6,833,941,593.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,891,523.22	269,737.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	114,540,940.00	40,343,726.79
经营活动现金流入小计		7,205,688,689.66	6,874,555,057.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,985,087,725.04	4,777,284,076.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,104,641,535.10	1,062,921,409.32
支付的各项税费		344,000,730.42	317,715,266.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	405,798,277.54	374,548,754.72
经营活动现金流出小计		6,839,528,268.10	6,532,469,507.23
经营活动产生的现金流量净额		366,160,421.56	342,085,550.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,820,000.00	-
取得投资收益收到的现金		580,323,540.10	365,247,631.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,924,459.45	7,848,555.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	31,010,126.59	88,694,419.52
投资活动现金流入小计		718,078,126.14	461,790,606.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,171,795.18	578,829,806.93
投资支付的现金		134,615,000.00	25,497,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	145,650,821.64	
投资活动现金流出小计		861,437,616.82	604,327,306.93
投资活动产生的现金流量净额		-143,359,490.68	-142,536,700.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,875,000.00	76,875,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,875,000.00	76,875,000.00
取得借款所收到的现金		291,183,146.80	244,961,105.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		483,058,146.80	321,836,105.44
偿还债务所支付的现金		237,474,286.26	59,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		284,242,452.01	282,390,505.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,179,234.01	18,535,121.29
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	398,494,859.20	73,428,178.45
筹资活动现金流出小计		920,211,597.47	415,718,683.94
筹资活动产生的现金流量净额		-437,153,450.67	-93,882,578.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,762,671.30	-1,265,921.34
五、现金及现金等价物净增加额		-216,115,191.09	104,400,350.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,373,724,910.94	1,589,840,102.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：“为交易目的而持有的金融资产净增加额”不适用非金融企业。

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		3,809,066,959.32	3,736,182,729.96
收到的税费返还		9,248,844.20	252,144.74
收到其他与经营活动有关的现金		317,904,719.77	385,744,360.01
经营活动现金流入小计		4,136,220,523.29	4,122,179,234.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,498,888,732.03	2,419,318,997.19
支付给职工以及为职工支付的现金		563,832,464.62	552,567,137.54
支付的各项税费		180,748,323.46	184,950,315.38
支付其他与经营活动有关的现金		682,362,707.83	649,032,837.80
经营活动现金流出小计		3,925,832,227.94	3,805,869,287.91
经营活动产生的现金流量净额		210,388,295.35	316,309,946.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		123,820,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		592,549,961.08	386,684,844.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,129,387.14	6,718,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,170,137.34	17,957,410.46
投资活动现金流入小计		737,669,485.56	481,360,594.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,032,857.42	185,191,424.03
投资支付的现金		257,740,000.00	259,622,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		450,772,857.42	444,813,924.03
投资活动产生的现金流量净额		286,896,628.14	36,546,670.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,576,537.95	258,650,301.60
支付其他与筹资活动有关的现金		341,526,551.64	39,115,390.37
筹资活动现金流出小计		604,103,089.59	297,765,691.97
筹资活动产生的现金流量净额		-604,103,089.59	-297,765,691.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,635.97	-200,068.21
五、现金及现金等价物净增加额		-106,839,802.07	54,890,857.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,042,017.70	1,068,151,160.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,016,202,215.63	1,123,042,017.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

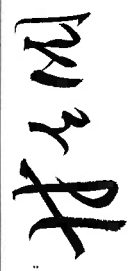
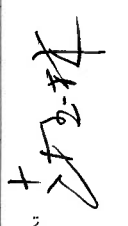
单位: 人民币元

法定代表人: 孙永刚
主管会计 工作负责人: 王亚林
会计机构负责人: 王亚林



合并股东权益变动表（续）
2019年度

2018年度														单位：人民币元	
项 目	归属子公司股东权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,293,251,508.00				533,264,199.51	-	-719,259.34	12,459,809.09	507,781,093.95	-	3,404,710,491.48		5,750,747,842.69	573,675,238.38	6,324,423,081.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,293,251,508.00				533,264,199.51	-	-719,259.34	12,459,809.09	507,781,093.95	-	3,404,710,491.48		5,750,747,842.69	573,675,238.38	6,324,423,081.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	517,300,603.00				-1,175,488.93		198,143.88	7,864,612.33	86,516,548.94	-	18,680,178.67		699,384,597.89	174,108,356.39	803,492,954.28
（一）综合收益总额							198,143.88				881,637,741.83		881,835,885.71	-7,969,147.50	873,866,738.21
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配	517,300,603.00								86,516,548.94		-862,957,563.16		-259,140,111.22	-19,006,011.18	-278,146,422.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配	517,300,603.00										-775,950,904.60		-258,650,301.60	-18,535,121.54	-277,185,423.14
4. 其他											-490,109.62		-490,109.62	-470,889.64	-960,999.26
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,810,552,111.00				532,088,710.58	-	-521,115.46	20,324,421.42	594,297,642.89	-	3,423,360,670.15		6,380,132,440.58	747,783,594.77	7,127,916,035.35

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：中兴汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,810,552,111.00			542,164,212.67		331,097.62	1,501,111.99	594,297,642.89	3,372,798,756.91		6,321,644,933.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,810,552,111.00	-	-	542,164,212.67		331,097.62	1,501,111.99	594,297,642.89	3,372,798,756.91	-	6,321,644,933.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-13,289,734.79	341,515,561.31	605,939.59	604,245.08	84,283,452.82	498,001,347.20	-	228,689,688.59
（一）综合收益总额						605,939.59			842,834,528.22		843,440,467.81
（二）股东投入和减少资本					341,515,561.31						-354,805,296.10
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,810,552,111.00	-	-	528,874,477.88	341,515,561.31	937,037.21	2,105,357.07	678,581,095.71	3,870,800,104.11	-	6,550,334,621.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王仁刚

王仁刚



母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度				未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 永续债 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	1,293,251,508.00		538,717,367.15		-313,228.51	1,431,672.89	5,710,969,134.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,293,251,508.00	-	538,717,367.15	-	-313,228.51	1,431,672.89	5,710,969,134.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	517,300,603.00	-	3,446,815.52	-	644,326.13	69,439.10	510,675,795.51
（一）综合收益总额					644,326.13		865,809,815.49
（二）股东投入和减少资本	-	-	3,446,815.52	-	-	-	3,446,815.52
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	517,300,603.00	-	3,446,815.52	-	-	-	3,446,815.52
1. 提取盈余公积						-862,467,453.54	-258,650,301.60
2. 对股东的分配	517,300,603.00					-86,516,548.94	-
3. 其他						-775,950,904.60	-258,650,301.60
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备	-	-	-	-	-	69,439.10	69,439.10
1. 本年提取						5,530,000.00	5,530,000.00
2. 本年使用						5,460,560.90	5,460,560.90
（六）其他							
四、本年年末余额	1,810,552,111.00	-	542,164,212.67	-	331,097.62	1,501,111.99	6,321,644,933.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永林

张永林

张永林

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为广东盛润集团股份有限公司（以下简称“盛润股份”）吸收合并原富奥汽车零部件股份有限公司（以下简称“原富奥股份”）后形成的。吸收合并后公司名称由“广东盛润集团股份有限公司”更名为“富奥汽车零部件股份有限公司”，并于 2013 年 3 月 12 日完成工商登记变更。盛润股份，是经深圳市人民政府于 1993 年 6 月 7 日以深府办复[1993]720 号文批准，以原“深圳市莱英达集团公司”为改组主体通过募集方式设立的股份有限公司。1993 年 9 月 29 日，经中国证券监督管理委员会批准，盛润股份 A 股和 B 股于深圳证券交易所上市，企业法人营业执照注册号为 440000000067379。盛润股份原名为深圳市莱英达集团股份有限公司，2002 年 6 月 13 日，更名为广东盛润集团股份有限公司。2011 年 7 月 25 日，盛润股份与原富奥股份签署《吸收合并协议》；2012 年 2 月 8 日，盛润股份与原富奥股份签署《吸收合并协议的补充协议》，并于 2012 年 3 月 12 日经盛润股份 2012 年第一次临时股东大会审议通过。2012 年 12 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1690 号批复核准盛润股份以新增 1,010,275,140 股股份吸收合并原富奥股份。原富奥股份的前身是富奥汽车零部件有限公司（以下简称“富奥有限”），为中国第一汽车集团公司的全资子公司，2007 年 12 月 20 日改制为股份有限公司。2007 年 12 月 20 日经长春市工商行政管理局批准取得企业法人营业执照，注册号为 220101010002872，经过历年的更名及增资，公司更名为“富奥汽车零部件股份有限公司”，注册资本人民币 112,000 万元。2013 年 3 月 12 日，盛润股份与原富奥股份签署了《交割确认书》，原富奥股份全部资产、负债、业务及人员的权利和义务均由盛润股份享有和承担；原富奥股份经长春市工商行政管理局核准完成注销工商登记；盛润股份取得变更后的《企业法人营业执照》（注册号 440000000067379），公司名称变更为“富奥汽车零部件股份有限公司”，注册资本变更为“1,298,695,140 元”。2013 年 3 月 20 日，本公司以新增股份换股吸收合并原富奥股份之重大资产重组实施完成，本次吸收合并原富奥股份新增股份总数为 1,010,275,140 股。吸收合并完成后，本公司作为存续公司承继及承接原富奥股份的所有资产、负债、业务及人员等，原富奥股份的股东换股成为本公司的股东。2015 年回购并注销吉林省天亿投资有限公司持有的 5,443,632.00 股 B 股，注册资本变更为“1,293,251,508.00 元”，2015 年 12 月 23 日换发营业执照，统一社会信用代码为：91220101190325278H。2018 年 6 月 28 日股东会决议，以 2017 年末总股本 1,293,251,508.00 股，向全体股东按每 10 股派发 4 股股票股利，共派发股票股利 517,300,603.00 股，注册资本增加至 1,810,552,111.00 元。

公司于 2019 年 2 月 15 日召开了第九届董事会第六次会议，审议并通过了《富奥汽车零部件股份有限公司关于回购公司部分社会公众股份的方案》等相关议案，以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式回购公司部分社会公众股份（A 股），回购总金额不低于

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

人民币 2.60 亿元（含 2.60 亿元）、不超过人民币 5.20 亿元（含 5.20 亿元），回购价格不超过 5.20 元/股，回购股份期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式实施回购股份 68,106,326 股，占公司总股本的 3.76%，最高成交价为 5.20 元/股，最低成交价为 4.35 元/股，成交的总金额为 341,515,561.31 元（不含交易费用）。

本公司地址为吉林省长春汽车经济技术开发区东风南街 777 号，法定代表人为甘先国。本公司属汽车制造业，经营范围为汽车零部件及相关产品的研发、设计、制造、销售及售后服务；进出口业务；设备及工艺装备的设计、制造及相关服务；租赁业务、物业服务业务；仓储和配送业务及相关服务。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括一汽东机工减振器有限公司、富奥威泰克汽车底盘系统有限公司、一汽光洋转向装置有限公司、一汽-法雷奥汽车空调有限公司、富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司、富奥辽宁汽车弹簧有限公司、成都富奥科技有限公司、东风富奥泵业有限公司、富奥法雷奥西门子电动汽车零部件（常熟）有限公司、富奥汽车零部件销售（长春）有限公司、富奥鑫创新能源电池有限公司、富奥美国有限责任公司等 12 家公司。与上年相比，因投资设立增加富奥汽车零部件销售（长春）有限公司、富奥鑫创新能源电池有限公司等 2 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

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

（2）持续经营

本公司不存在导致自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司对应收票据,采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。会计处理方法参照本附注四、10“金融资产和金融负债”。

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。本公司将既以收取合同现金流量为目标的又以出售为目标的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述 10. 金融资产和金融负债中划分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相关内容。

14. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按计划成本计价。存货发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本金额确定。

16. 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，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10 “金融资产和金融负债”。

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

位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产(2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前,原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6. “合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

18. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	其他	4-5	0-5	19.00-25.00

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

本公司融资租入的固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、商标、专利权、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 长期资产减值

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

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

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

23. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，并由当期及以后各期承担摊销期限 1 年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、离职后福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

25. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品和提供劳务，收入确认政策如下：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④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,则不确认收入。

本公司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。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行;于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)、2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

报表。根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计政策进行了相应调整。会计政策变更内容主要包括：

1) 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订，从而变更了企业财务报表的列报项目，2019 年度一般企业财务报表格式主要变动如下：

①资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”“应收账款”和“应收款项融资”三个项目。

②资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

③将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，并将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

2) 金融工具会计政策

按照财政部规定及新金融工具准则实施时间的要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，按照新金融工具准则的规定变更了会计政策并按照新金融工具准则的要求列报相关信息。

① 金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，企业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，分为“以摊余成本计量的金融资产”“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

在初始确认时，企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并按照新金融工具准则第六十五条规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

② 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

按照新金融工具准则衔接规定，不重述 2018 年末可比数，就数据影响调整 2019 年期初留存收益和其他综合收益。本公司未对比较财务报表数据进行调整，本报告期期初不涉及期初留存收益和其他综合收益的调整。本次会计政策变更未对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）根据《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），调整相关财务报表列报如下：

单位：元

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	调整前	调整金额	调整后
合并资产负债表：			
应收票据		1,388,256,712.12	1,388,256,712.12
应收账款		1,719,701,694.43	1,719,701,694.43
应收票据及应收账款	3,107,958,406.55	-3,107,958,406.55	
应付票据		1,153,763,415.13	1,153,763,415.13
应付账款		1,832,453,368.26	1,832,453,368.26
应付票据及应付账款	2,986,216,783.39	-2,986,216,783.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,125,277.27	-29,125,277.27
资产减值损失	29,125,277.27	-29,125,277.27	
母公司资产负债表：			
应收票据		1,071,027,341.60	1,071,027,341.60
应收账款		720,984,142.67	720,984,142.67
应收票据及应收账款	1,792,011,484.27	-1,792,011,484.27	
应付票据		777,172,686.30	777,172,686.30
应付账款		643,820,725.85	643,820,725.85
应付票据及应付账款	1,420,993,412.15	-1,420,993,412.15	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,215,448.49	-6,215,448.49
资产减值损失	6,215,448.49	-6,215,448.49	

(4) 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

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
合并资产负债表：			
应收票据	1,388,256,712.12	8,026,885.43	-1,380,229,826.69
应收款项融资		1,380,229,826.69	1,380,229,826.69
可供出售金融资产	1,793,190.25		-1,793,190.25
其他权益工具投资		1,793,190.25	1,793,190.25
母公司资产负债表：			
应收票据	1,071,027,341.60	3,800,000.00	-1,067,227,341.60
应收款项融资		1,067,227,341.60	1,067,227,341.60
可供出售金融资产	1,793,190.25		-1,793,190.25
其他权益工具投资		1,793,190.25	1,793,190.25

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
富奥汽车零部件股份有限公司	15%
成都富奥科技有限公司	20%
富奥美国有限责任公司	采用 15%至 30%的累进税率
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	15%
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	15%
一汽东机工减振器有限公司	15%
一汽东机工减振器成都有限公司	25%
一汽光洋转向装置有限公司	25%
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	15%
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	15%
成都富奥翰昂汽车热系统有限公司	20%
佛山富奥翰昂汽车热系统有限公司	25%
东风富奥泵业有限公司	25%
富奥法雷奥西门子电动汽车零部件（常熟）有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司 2011 年 8 月获得高新技术企业认定证书，证书有效期 3 年，优惠税率为 15%。本公司于 2017 年 9 月 25 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201722000176 的高新技术企业证书，持续享受 15%的企业所得税税率优惠。

全资子公司富奥辽宁汽车弹簧有限公司于 2012 年获得辽宁省高新技术企业认定，享受 15%的企业所得税优惠税率。2018 年通过复审，取得编号为 GF201821000677 的高新技术企业证书，有效期三年，在 2018 至 2020 年度继续享受 15%的所得税优惠。

控股子公司一汽-法雷奥汽车空调有限公司于 2009 年 12 月通过吉林省高新技术企业认定，享受 15%的企业所得税优惠税率。2018 年通过复审，取得编号为 GR201822000294 的高新技术企业证书，有效期三年，在 2018 年至 2020 年期间持续享受 15%的企业所得税优惠税率。

控股子公司一汽东机工减振器有限公司于 2012 年获得高新技术企业认定，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。2018 年 9 月 14 日本公司通过复审取得编号为 GR201822000199 的高新技术企业证书，有效期三年，在 2018 至 2020 年期间继续享受 15%的企业所得税优惠税率。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股子公司富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司于2017年已通过高新技术企业复审,获得证书编号为GR201722000114的高新技术企业证书,有效期三年,在2017年至2019年期间持续享受15%的企业所得税优惠税率。

控股子公司富奥威泰克汽车底盘系统有限公司于2019年11月18日获得编号为GR201922000717的高新技术企业证书,有效期三年,在2019至2021年期间享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),成都富奥科技有限公司、成都富奥翰昂汽车热系统有限公司享受对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,326.60	6,489.06
银行存款	1,370,346,991.96	1,585,333,612.97
其他货币资金	32,247,819.14	4,500,000.00
合计	1,402,596,137.70	1,589,840,102.03
其中:存放在境外的款项总额	1,137,356.19	1,247,148.38

注:截至2019年12月31日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币28,871,226.76元,其中28,220,405.12元系本公司在相关银行开具银行承兑汇票的保证金,650,821.64元为存入的在建工程质量保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,000,000.00	
其中:结构性存款	145,000,000.00	
合计	145,000,000.00	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,476,131.93	8,026,885.43
合计	5,476,131.93	8,026,885.43

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,700,000.00
合计		5,700,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,047,311.40	1.75	33,047,311.40	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,789,054.28	1.74	32,789,054.28	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.01	258,257.12	100.00	
按组合计提坏账准备	1,858,984,830.15	98.25	7,731,614.51	0.42	1,851,253,215.64
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,858,984,830.15	98.25	7,731,614.51	0.42	1,851,253,215.64

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,892,032,141.55	100.00	40,778,925.91	2.16	1,851,253,215.64

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,874,462.14	1.42	24,874,462.14	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,616,205.02	1.41	24,616,205.02	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.01	258,257.12	100.00	
按组合计提坏账准备	1,723,099,712.12	98.58	3,398,017.69	0.20	1,719,701,694.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,723,099,712.12	98.58	3,398,017.69	0.20	1,719,701,694.43
合计	1,747,974,174.26	100.00	28,272,479.83	1.62	1,719,701,694.43

1) 按单项计提应收账款坏账准备

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春富奥秦川汽车电器有限公司	8,172,849.26	8,172,849.26	100.00	预计无法收回
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	7,571,757.97	7,571,757.97	100.00	预计无法收回
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	6,354,596.88	6,354,596.88	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	3,147,759.15	3,147,759.15	100.00	预计无法收回
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	171,395.68	171,395.68	100.00	预计无法收回
长春亚美电子技术有限公司	86,861.44	86,861.44	100.00	预计无法收回
合计	33,047,311.40	33,047,311.40	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,813,239,141.98	943,931.02	0.05
1-2 年	43,012,514.80	4,235,649.01	9.85
2-3 年	39,825.55	19,293.03	48.44
3-4 年	633,962.95	473,356.58	74.67
4-5 年	620,428.33	620,428.33	100.00
5 年以上	1,438,956.54	1,438,956.54	100.00
合计	1,858,984,830.15	7,731,614.51	0.42

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,817,386,137.67
1-2 年	47,038,368.37
2-3 年	7,611,583.52
3-4 年	633,962.95
4-5 年	620,428.33
5 年以上	18,741,660.71
合计	1,892,032,141.55

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,616,205.02	8,172,849.26			32,789,054.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,398,017.69	4,894,600.14		561,003.32	7,731,614.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12				258,257.12
合计	28,272,479.83	13,067,449.40		561,003.32	40,778,925.91

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,003.32

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,102,762,768.63 元,占应收账款年末余额合计数的比例 58.29%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 754,120.94 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,924,140,110.20	1,380,229,826.69
合计	1,924,140,110.20	1,380,229,826.69

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	36,367,664.72
合计	36,367,664.72

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	597,632,258.89	
合计	597,632,258.89	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,326,390.33	98.46	72,886,740.69	99.92
1—2 年	1,147,921.52	1.54	56,110.88	0.08
合计	74,474,311.85	—	72,942,851.57	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按照预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 44,686,354.79 元,占预付款项年末余额合计数的比例 59.05%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	258,524,445.17	221,830,006.87
其他应收款	147,486,277.66	168,646,087.09
合计	406,010,722.83	390,476,093.96

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	145,934,000.00	138,400,000.00
长春富奥石川岛增压器有限公司	104,590,445.17	45,288,252.50
大众一汽平台零部件有限公司	8,000,000.00	38,141,754.37
合计	258,524,445.17	221,830,006.87

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
模具款	59,473,855.19	66,176,042.69
暂估销项税	46,350,326.83	19,547,903.89
富奥机电尾款	9,391,708.27	9,391,708.27
商标使用费	2,875,672.05	45,297,019.67
其他	57,603,311.38	61,172,618.45
合计	175,694,873.72	201,585,292.97

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		4,909,569.96	28,029,635.92	32,939,205.88
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—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		-4,729,979.82		-4,729,979.82
本年转回			630.00	630.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额		179,590.14	28,029,005.92	28,208,596.06

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	131,251,722.57
其中: 6 个月以内	117,173,555.20
7-12 月	14,078,167.37
1-2 年	15,149,013.76
2-3 年	7,697,429.39
3-4 年	1,139,648.00
4-5 年	35,279.74
5 年以上	20,421,780.26
合计	175,694,873.72

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第二阶段	4,909,569.96	-4,729,979.82			179,590.14
第三阶段	28,029,635.92		630.00		28,029,005.92
合计	32,939,205.88	-4,729,979.82	630.00		28,208,596.06

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
暂估增值税	增值税销项税	46,350,326.83	0-6 月	26.38	
一汽解放汽车有限公司	钢材价差补偿款	33,900,000.00	0-6 月	19.29	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	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
一汽大众汽车有限公司	模具款	25,976,113.58	0-6 月、7-12 月、1-2 年	14.78	
一汽轿车股份有限公司	模具款	19,918,490.61	0-6 月、5 年以上	11.34	10,253,778.96
长春富奥汽车机电有限公司	尾款	9,391,708.27	5 年以上	5.35	9,391,708.27
合计	—	135,536,639.29	—	77.14	19,645,487.23

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	182,964,479.46	4,806,994.35	178,157,485.11
在产品	117,597,203.32	812,660.65	116,784,542.67
库存商品	639,821,131.24	10,136,980.72	629,684,150.52
周转材料	12,458,224.44	690,720.02	11,767,504.42
合计	952,841,038.46	16,447,355.74	936,393,682.72

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	179,878,693.82	7,369,350.04	172,509,343.78
在产品	82,244,541.50	554,188.63	81,690,352.87
库存商品	452,874,607.14	12,562,973.02	440,311,634.12
周转材料	11,110,865.30	563,849.02	10,547,016.28
合计	726,108,707.76	21,050,360.71	705,058,347.05

(2) 存货跌价准备

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,369,350.04	194,695.10		2,757,050.79		4,806,994.35
在产品	554,188.63	356,459.62		97,987.60		812,660.65
库存商品	12,562,973.02	4,287,969.69		6,713,961.99		10,136,980.72
周转材料	563,849.02	152,156.96		25,285.96		690,720.02
合计	21,050,360.71	4,991,281.37		9,594,286.34		16,447,355.74

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计销售价格	部分车型恢复/新车型可用
在产品	预计销售价格	其他型号可用/出售
库存商品	预计销售价格	价值回升/重新有需求/出售
周转材料	预计销售价格	出售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	51,343,318.16	40,408,955.50
待抵扣进项税		3,447,718.12
待认证进项税额	2,017,148.56	315,163.61
预缴税费	1,759,636.43	9,907,633.00
合计	55,120,103.15	54,079,470.23

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 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											
长春富奥汽车机电有限公司											
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	351,593,164.24			156,375,876.62		1,328,837.53	201,864,000.00			307,433,878.39	
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	86,340,542.72			22,614,761.66		413,332.90	11,352,870.00			98,015,767.28	
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	227,683,253.79			98,144,548.50		-239,726.77	92,107,174.22			233,480,901.30	
天津富奥电装空调有限公司	295,300,277.62			77,578,836.31		1,393,263.09	88,203,344.86			286,069,032.16	
大众一汽平台零部件有限公司	417,412,371.75			62,734,151.46			28,000,000.00			452,146,523.21	
二、联营企业											
长春富奥万安制动控制系统有限公司	33,007,280.85			3,658,754.52						36,666,035.37	
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	189,394,659.12			6,969,354.82		786,008.02	17,290,800.00			179,859,221.96	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	311,852,292.76			31,457,987.54			60,000,000.00			283,310,280.30	
长春富奥石川岛增压器有限公司	156,703,633.17			96,880,819.42		-17,166,501.60	104,738,905.44			131,679,045.55	
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	17,617,648.50			999,736.18						18,617,384.68	
长春东睦富奥新材料有限公司	7,660,268.62			-555,636.66		124,752.16				7,229,384.12	
鑫安汽车保险股份有限公司	196,361,393.77			19,272,259.06	605,939.59		13,460,883.88			202,778,708.54	
长春富奥秦川汽车电器有限公司											
富奥翰昂汽车零部件（长春）有限公司	23,899,385.88	132,615,000.00		-5,918,577.85		70,299.88				150,666,107.91	
吉林省新慧汽车零部件科技有限公司		2,000,000.00		11,799,454.44						13,799,454.44	
合计	2,314,826,172.79	134,615,000.00		582,012,326.02	605,939.59	-13,289,734.79	617,017,978.40			2,401,751,725.21	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
江苏亿安保险经纪有限责任公司		1,793,190.25
合计		1,793,190.25

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏亿安保险经纪有限责任公司		2,026,809.75		2,026,809.75	公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第六十九条的规定，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。
合计		2,026,809.75		2,026,809.75		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	74,416,182.85	9,502,879.12	83,919,061.97
2. 本年增加金额		20,902,000.00	20,902,000.00
(1) 无形资产转入		20,902,000.00	20,902,000.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	74,416,182.85	30,404,879.12	104,821,061.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	18,094,613.30	1,579,880.80	19,674,494.10
2. 本年增加金额	2,349,444.50	16,098,896.11	18,448,340.61
(1) 计提或摊销	2,349,444.50	664,317.69	3,013,762.19
(2) 无形资产转入		15,434,578.42	15,434,578.42
3. 本年减少金额			
(1) 转出至固定资产/无形资产			
4. 年末余额	20,444,057.80	17,678,776.91	38,122,834.71
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3、本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	53,972,125.05	12,726,102.21	66,698,227.26
2. 年初账面价值	56,321,569.55	7,922,998.32	64,244,567.87

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,345,727,163.01	2,227,522,458.26
合计	2,345,727,163.01	2,227,522,458.26

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,251,373,641.00	2,857,788,131.41	22,252,997.09	202,755,277.48	4,334,170,046.98
2. 本年增加金额	6,311,690.68	350,651,066.87	9,103,743.31	39,809,510.55	405,876,011.41
(1) 购置	202,349.74	49,608,102.52	1,738,455.01	14,003,766.04	65,552,673.31
(2) 在建工程/投资性房地产转入	6,052,682.20	300,098,146.36	7,361,341.21	25,780,233.48	339,292,403.25
(3) 其他	56,658.74	944,817.99	3,947.09	25,511.03	1,030,934.85
3. 本年减少金额		84,837,913.07	2,834,557.34	22,011,051.34	109,683,521.75

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废		84,429,366.07	2,834,557.34	4,627,632.19	91,891,555.60
(2) 其他原因		408,547.00		17,383,419.15	17,791,966.15
4. 年末余额	1,257,685,331.68	3,123,601,285.21	28,522,183.06	220,553,736.69	4,630,362,536.64
二、累计折旧					
1. 年初余额	323,503,607.61	1,629,254,052.69	15,944,872.96	129,807,243.02	2,098,509,776.28
2. 本年增加金额	45,454,393.21	195,711,313.79	2,522,731.01	21,055,754.42	264,744,192.43
(1) 计提	45,400,196.10	195,675,042.80	2,522,731.01	21,041,918.31	264,639,888.22
(2) 其他	54,197.11	36,270.99		13,836.11	104,304.21
3. 本年减少金额		70,952,242.38	2,351,439.78	8,300,397.88	81,604,080.04
(1) 处置或报废		70,952,242.38	2,351,439.78	4,107,386.09	77,411,068.25
(2) 其他原因				4,193,011.79	4,193,011.79
4. 年末余额	368,958,000.82	1,754,013,124.10	16,116,164.19	142,562,599.56	2,281,649,888.67
三、减值准备					
1. 年初余额		8,060,494.90		77,317.54	8,137,812.44
2. 本年增加金额		1,659,013.81		165,521.51	1,824,535.32
(1) 计提		1,159,013.81		165,521.51	1,324,535.32
(2) 其他原因		500,000.00			500,000.00
3. 本年减少金额		6,899,545.26		77,317.54	6,976,862.80
(1) 处置或报废		6,899,545.26		77,317.54	6,976,862.80

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4. 年末余额		2,819,963.45		165,521.51	2,985,484.96
四、账面价值					
1. 年末账面价值	888,727,330.86	1,366,768,197.66	12,406,018.87	77,825,615.62	2,345,727,163.01
2. 年初账面价值	927,870,033.39	1,220,473,583.82	6,308,124.13	72,870,716.92	2,227,522,458.26

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	217,803,111.52	65,956,786.09		151,846,325.43
合计	217,803,111.52	65,956,786.09		151,846,325.43

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
徐水联合厂房	19,109,973.28	消防和质监未验收
青岛工业园厂房	76,540,186.81	正在办理中

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	359,537,355.11	346,778,789.25
合计	359,537,355.11	346,778,789.25

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MEB 平台 Base+逆变器项目	117,689,779.05		117,689,779.05	12,873,539.11		12,873,539.11
逆变器产线	21,300,000.05		21,300,000.05			
青岛工业园项目	13,431,936.00		13,431,936.00	7,749,860.84		7,749,860.84
紧固件新厂区工程款	12,265,219.43		12,265,219.43			
新厂房建设	11,829,325.07		11,829,325.07	11,439,956.50		11,439,956.50
BSMV 装配线	11,600,000.00		11,600,000.00			
高频制管机	8,411,559.26		8,411,559.26	8,411,559.26		8,411,559.26
SA 总成装配线	5,844,840.00		5,844,840.00	5,844,840.00		5,844,840.00
ST 总成装配线	5,505,160.00		5,505,160.00	5,405,160.00		5,405,160.00
BEV 底盘装配	5,136,480.00		5,136,480.00	3,852,360.00		3,852,360.00
其他	146,523,056.25		146,523,056.25	291,201,513.54		291,201,513.54
合计	359,537,355.11		359,537,355.11	346,778,789.25		346,778,789.25

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
MEB 平台 Base+逆变器项目	12,873,539.11	113,158,315.09	8,342,075.15		117,689,779.05
逆变器产线		21,300,000.05			21,300,000.05
青岛工业园项目	7,749,860.84	5,682,075.16			13,431,936.00
紧固件新厂区工程款		12,265,219.43			12,265,219.43
新厂房建设	11,439,956.50	389,368.57			11,829,325.07
BSMV 装配线		11,600,000.00			11,600,000.00
高频制管机	8,411,559.26				8,411,559.26
SA 总成装配线	5,844,840.00				5,844,840.00
ST 总成装配线	5,405,160.00	100,000.00			5,505,160.00
BEV 底盘装配	3,852,360.00	1,284,120.00			5,136,480.00
合计	55,577,275.71	165,779,098.30	8,342,075.15		213,014,298.86

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
MEB 平台 Base+逆变器项目	251,200,000.00	50.17	调试中	617,296.00	617,296.00	4.75、4.59	自有资金和贷款
逆变器产线	35,500,000.00	60.00	安装中				自有资金

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
青岛工业园项目	149,840,000.00	95.48	验收中				自有资金
紧固件新厂区工程款	139,875,162.18	8.77	建设中				自有资金
新厂房建设	40,000,000.00	99.99	验收中				自有资金
BSMV 装配线	29,000,000.00	40.00	调试中				自有资金
高频制管机	9,000,000.00	93.46	调试中				自有资金
SA 总成装配线	9,741,400.00	60.00	调试中				自有资金
ST 总成装配线	9,008,600.00	61.11	调试中				自有资金
BEV 底盘装配	11,070,000.00	46.40	安装中				自有资金
合计	684,235,162.18	—	—	617,296.00	617,296.00	—	—

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	商标	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	456,805,295.19	79,615,482.22	3,621,805.17	542,156.00	41,723,958.00	59,848,264.49	642,156,961.07
2. 本年增加金额	29,535,753.30					16,195,159.05	45,730,912.35
(1) 购置	29,529,651.30					16,195,159.05	45,724,810.35

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	非专利技术	商标	专利权	软件及其他	合计
(2) 其他	6,102.00						6,102.00
3. 本年减少金额	20,902,000.00						20,902,000.00
(1) 转入投资性房地产	20,902,000.00						20,902,000.00
4. 年末余额	465,439,048.49	79,615,482.22	3,621,805.17	542,156.00	41,723,958.00	76,043,423.54	666,985,873.42
二、累计摊销							
1. 年初余额	118,440,203.15	33,835,016.00	3,621,805.17	542,156.00	8,392,470.62	22,792,630.36	187,624,281.30
2. 本年增加金额	12,280,351.58	5,308,565.76			3,748,047.97	6,512,482.13	27,849,447.44
(1) 计提	12,280,351.58	5,308,565.76			3,748,047.97	6,512,482.13	27,849,447.44
3. 本年减少金额	15,434,578.42						15,434,578.42
(1) 转入投资性房地产	15,434,578.42						15,434,578.42
4. 年末余额	115,285,976.31	39,143,581.76	3,621,805.17	542,156.00	12,140,518.59	29,305,112.49	200,039,150.32
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	350,153,072.18	40,471,900.46			29,583,439.41	46,738,311.05	466,946,723.10
2. 年初账面价值	338,365,092.04	45,780,466.22			33,331,487.38	37,055,634.13	454,532,679.77

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
紧固件新厂区土地使用权	52,241,259.95	两证合一，与地上建筑统一办理不动产证，地上建筑尚未建设完成。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初 余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
MEB 逆变器项目		87,529,131.16		4,448,584.67	83,080,546.49
FV05(DY A-SUV)		6,467,649.44		6,467,649.44	
MQB-A0 项目		6,112,308.37		6,112,308.37	
DY 项目		6,041,783.28		6,041,783.28	
D365/D357		4,734,575.22		4,734,575.22	
逆变器产品开发 项目		3,727,945.83		3,727,945.83	
EA211 1.5/1.0T 串联泵		3,579,821.87		3,579,821.87	
2019 潜在 C-EPS 项目		3,401,924.10		3,401,924.10	
一汽大众紧固件 研发项目		3,366,616.15		3,366,616.15	
青岛工厂前期费 用支出		3,076,057.67		3,076,057.67	
其他		168,886,869.99		168,886,869.99	
合计		296,924,683.08		213,844,136.59	83,080,546.49

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
富奥翰昂汽车热系 统(长春)有限公 司	10,421,262.66					10,421,262.66
合计	10,421,262.66					10,421,262.66

注：本公司商誉系 2018 年收购富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司形成。资产负债表日对商誉进行减值测试，将富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司商誉相关资产视为一个资产组，对商誉进行减值测试采用预计未来现金流量的现值方法进行评估。对未来营业收入预测主要依据是基于与整车厂家合作的项目订单；对未来营业成本是按照历史年度平均成本收入率与未来年度营业收入进行预测；采用 13.81%的折现率。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经测试，资产组预计可收回金额与包含商誉的资产组账面价值相比，不存在减值。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁房租装修	298,224.34	21,439,829.23	73,034.52		21,665,019.05
厂房雨棚	72,057.75		72,057.75		
道路施工	1,526,188.59	22,341.19	575,095.54		973,434.24
高尔夫会籍费	30,333.04		26,000.04		4,333.00
设备特构基础及厂房冲压基础	4,234,234.30	20,603,129.86	360,055.37		24,477,308.79
恒温恒压系统改造		1,934,347.35	257,912.96		1,676,434.39
其他		1,341,609.17	39,877.79		1,301,731.38
合计	6,161,038.02	45,341,256.80	1,404,033.97		50,098,260.85

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,870,350.73	13,210,978.48	89,570,459.04	16,809,089.30
递延收益	447,690,933.53	67,153,640.01	469,903,062.83	70,548,316.56
预计负债	216,909,667.51	33,258,159.25	199,836,477.03	30,279,798.62
未付职工薪酬	21,980,200.05	3,297,030.01	28,748,857.64	4,327,121.82
预收或应付款项	80,283,412.30	12,100,246.85	67,221,703.03	14,053,316.00
资产折旧摊销	10,467,143.86	1,570,071.58	8,646,322.20	1,296,948.33
可抵扣亏损	153,604,406.50	26,167,522.36	123,620,997.22	22,737,240.43
合计	1,018,806,114.48	156,757,648.54	987,547,878.99	160,051,831.06

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	65,012,722.33	11,938,322.47	73,393,716.02	13,383,854.93
固定资产折旧	103,837,609.73	15,575,641.46	2,548,427.90	382,264.17
合计	168,850,332.06	27,513,963.93	75,942,143.92	13,766,119.10

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	31,514,417.12	2,016,584.12
合计	31,514,417.12	2,016,584.12

(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	备注
2023	1,216,179.82	2,016,584.12	
2024	30,298,237.30		
合计	31,514,417.12	2,016,584.12	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	149,023,798.24	120,938,721.18
技术入门费	25,471,253.88	54,393,253.88
预付软件款	4,620,494.46	109,455.17
合计	179,115,546.58	175,441,430.23

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款		
信用借款	162,164,289.50	184,961,105.44
合计	222,164,289.50	244,961,105.44

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,224,410,372.59	1,153,763,415.13
商业承兑汇票	200,000.00	
合 计	1,224,610,372.59	1,153,763,415.13

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	2,431,034,639.89	1,832,453,368.26
合计	2,431,034,639.89	1,832,453,368.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Hanon Systems	1,994,631.81	未结算
长春通盛汽车零部件有限公司	874,206.75	未结算
合计	2,868,838.56	—

24. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	15,759,263.61	9,356,060.01
合计	15,759,263.61	9,356,060.01

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	104,941,955.76	969,007,804.29	996,929,865.90	77,019,894.15
离职后福利-设定提存计划	4,967,239.33	130,335,251.56	130,135,197.01	5,167,293.88
辞退福利	6,661,346.20	2,254,454.68	3,750,327.08	5,165,473.80
合计	116,570,541.29	1,101,597,510.53	1,130,815,389.99	87,352,661.83

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	100,495,597.33	592,387,301.17	619,617,440.51	73,265,457.99
职工福利费		85,815,648.60	85,815,648.60	
社会保险费	2,912,077.28	57,430,620.29	58,551,514.13	1,791,183.44
其中:医疗保险费	2,794,161.10	50,489,762.81	51,660,301.43	1,623,622.48
工伤保险费	85,638.98	4,017,510.33	3,981,933.23	121,216.08
生育保险费	32,277.20	2,923,347.15	2,909,279.47	46,344.88
住房公积金	354,563.00	63,111,592.21	63,125,843.21	340,312.00
工会经费和职工教育经费	228,825.45	16,694,388.63	16,726,635.30	196,578.78
劳动保护费		10,426,899.62	10,426,899.62	
劳务用工费	948,040.31	142,310,544.08	141,832,222.45	1,426,361.94
其他	2,852.39	830,809.69	833,662.08	
合计	104,941,955.76	969,007,804.29	996,929,865.90	77,019,894.15

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,264,353.38	102,124,193.99	101,937,903.09	1,450,644.28
失业保险费	31,568.39	4,018,693.60	4,004,929.95	45,332.04
企业年金缴费	3,671,317.56	24,192,363.97	24,192,363.97	3,671,317.56
合计	4,967,239.33	130,335,251.56	130,135,197.01	5,167,293.88

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,576,581.66	27,983,262.16
企业所得税	13,377,660.60	3,772,761.81
土地使用税	367,573.00	284,143.51
房产税	1,067,909.54	1,869,077.75
城市维护建设税	1,369,853.90	2,029,598.24
教育费附加	587,080.26	869,827.82
地方教育附加	391,386.83	579,885.17

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	2,742,552.12	1,701,315.83
印花税	859,418.64	687,419.74
环境保护税	20,367.29	16,541.66
资源税	4,380.83	3,436.83
残疾人保障金	150,000.00	95,000.00
合计	40,514,764.67	39,892,270.52

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	203,136.53	85,157.77
其他应付款	477,759,638.69	345,095,552.20
合计	477,962,775.22	345,180,709.97

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	98,389.63	
短期借款应付利息	104,746.90	85,157.77
合计	203,136.53	85,157.77

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	100,782,946.65	86,719,500.21
工程设备款	210,475,005.09	126,185,135.02
技术提成及技术入门费	17,800,642.61	18,894,201.32
预提费用	33,659,637.57	17,165,467.50
三包服务费	1,427,041.09	1,427,041.09
工会经费	7,745,628.89	7,870,877.69
其他	105,868,736.79	86,833,329.37
合计	477,759,638.69	345,095,552.20

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海先惠自动化技术股份有限公司	12,331,200.00	设备质保金, 未到期
安川首钢机器人有限公司	12,054,160.01	设备质保金, 未到期
中青建安建设集团有限公司	8,367,295.13	工程尾款, 未到期
迅展机械(无锡)有限公司	7,912,952.00	设备质保金, 未到期
金丰(中国)机械工业有限公司	7,037,900.00	设备质保金, 未到期
山东国建工程集团有限公司	4,603,316.89	工程尾款, 未到期
浙江世纪华通集团股份有限公司	3,541,185.00	押金及保证金, 未到期
合计	55,848,009.03	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	41,583,346.93	17,178,750.86
合计	41,583,346.93	17,178,750.86

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	76,505,676.48	
合计	76,505,676.48	

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	53,812,347.91	
合计	53,812,347.91	

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	95,395,694.84	17,178,750.86
减: 一年内到期	41,583,346.93	17,178,750.86
合计	53,812,347.91	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	16,814,726.25	22,087,511.45
合计	16,814,726.25	22,087,511.45

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	216,838,456.79	199,765,266.31	注(1)
待执行的亏损合同	71,210.72	71,210.72	注(2)
合计	216,909,667.51	199,836,477.03	

注：(1) 本公司产品质量保证是指本公司在销售产品或提供劳务后，对本公司客户提供服务的一种承诺，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题，本公司负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。为此，本公司在符合确认条件的情况下，于销售成立时将其确认预计负债。产品质量保证金即未来保修期内预计发生的更换产品及维修费用总额，等于本期实现的销售收入乘以相应的总索赔比例，其中总索赔比例指预计索赔总额占销售收入的比例，由质保部门根据历史数据测算或经验值估计。

(2) 待执行的亏损合同是指本公司与供应商签订了不可撤销的配件供应协议或采购意向，因本公司改变了产品工艺技术或型号要求，相关配件已无法使用，本公司按照合同金额预先确认损失。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	559,166,327.14	11,151,466.31	35,932,908.87	534,384,884.58	政府拨款或搬迁补偿
合计	559,166,327.14	11,151,466.31	35,932,908.87	534,384,884.58	—

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
东机工搬迁补偿款	143,525,360.75			11,892,363.88			131,632,996.87	与资产相关
与政府房屋“零置换”	107,482,647.76			5,803,104.36			101,679,543.40	与资产相关
辽阳旧厂区搬迁补偿	74,857,280.30			4,585,458.41			70,271,821.89	与资产相关
土地收储款	70,909,237.53			4,955,487.72			65,953,749.81	与资产相关
MQB 项目政府扶持基金-东机工	61,408,077.91			1,368,414.49			60,039,663.42	与资产相关
光洋搬迁补偿款	41,739,548.19			2,509,245.00			39,230,303.19	与资产相关
C-EP5 建设专项资金	27,436,138.75			3,200,000.00			24,236,138.75	与资产相关
辽弹政府补助搬迁款	17,921,081.58			409,136.61			17,511,944.97	与资产相关
财政扶持资金	10,105,333.34			459,333.32			9,646,000.02	与资产相关
纯电动轿车电机及其驱动系统研发和产业化	975,000.00			150,000.00			825,000.00	与资产相关
奔腾 B50 二轮开发项目	915,681.43			16,060.68			899,620.75	与资产相关
汽车产业发展专项资金	766,635.16			100,135.80			666,499.36	与资产相关
新能源汽车电机电控测试实验室建设	625,000.00			100,000.00			525,000.00	与资产相关

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
研发中心建设项目(技术中心建设项目)	313,333.33			80,000.00			233,333.33	与资产相关
稳岗补贴	185,971.11			185,971.11				与收益相关
长春市财政局 2019 年企业新型学徒制培训费		38,400.00					38,400.00	与收益相关
设备补助款		1,670,046.31					1,670,046.31	与资产相关
固定资产改造补贴		727,900.00		18,197.49			709,702.51	与资产相关
新工厂变电站政府补助		7,540,000.00					7,540,000.00	与资产相关
EA211 项目政府补助		1,000,000.00		100,000.00			900,000.00	与资产相关
防空地下室易地建设费		175,120.00					175,120.00	与资产相关
合计	559,166,327.14	11,151,466.31		35,932,908.87			534,384,884.58	

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,810,552,111.00						1,810,552,111.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	60,476,283.49			60,476,283.49
其他资本公积	471,612,427.09		13,289,734.79	458,322,692.30
合计	532,088,710.58		13,289,734.79	518,798,975.79

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司的联营合营公司本期资本公积变动导致本公司其他资本公积减少 13,289,734.79 元。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		341,515,561.31		341,515,561.31
合计		341,515,561.31		341,515,561.31

注: (1) 根据第九届董事会第六次会议审议通过《关于回购公司部分社会公众股份的方案》: 本次回购的 A 股股份拟用于后续股权激励计划或员工持股计划, 若公司未能实施股权激励计划或员工持股计划, 则公司回购的股份将依法予以注销。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式实施回购股份 68,106,326 股, 占公司总股本的 3.76%, 最高成交价为 5.20 元/股, 最低成交价为 4.35 元/股, 成交的总金额为 341,515,561.31 元 (不含交易费用)。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-521,115.46	830,769.99			830,769.99		309,654.53
其中: 权益法下可转进损益的其他综合收益	331,097.62	605,939.59			605,939.59		937,037.21
外币财务报表折算差额	-852,213.08	224,830.40			224,830.40		-627,382.68
其他综合收益合计	-521,115.46	830,769.99			830,769.99		309,654.53

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	20,324,421.42	16,289,930.84	12,502,035.31	24,112,316.95
合计	20,324,421.42	16,289,930.84	12,502,035.31	24,112,316.95

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	594,297,642.89	84,283,452.82		678,581,095.71
合计	594,297,642.89	84,283,452.82		678,581,095.71

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,423,390,670.15	3,404,710,491.48
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	3,423,390,670.15	3,404,710,491.48
加：本年归属于母公司所有者的净利润	890,996,344.60	881,637,741.83
其他转入	2,026,809.75	
减：提取法定盈余公积	84,283,452.82	86,516,548.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	262,576,537.95	258,650,301.60
转作股本的普通股股利		517,300,603.00
其他减少	88,740.00	490,109.62
本年年末余额	3,969,465,093.73	3,423,390,670.15

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,522,170,569.45	8,224,782,175.96	7,495,033,197.90	6,368,266,537.51
其他业务	541,637,456.70	432,187,404.78	357,503,219.25	264,603,267.35
合计	10,063,808,026.15	8,656,969,580.74	7,852,536,417.15	6,632,869,804.86

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	16,326,578.69	15,470,336.87
教育费附加	6,997,081.18	6,630,118.05
地方教育附加	4,655,107.22	4,420,223.31
资源税	11,972.00	14,251.83
土地使用税	8,222,491.74	7,662,876.33
房产税	16,147,612.55	15,104,472.86
车船税	38,883.12	45,856.94
印花税	6,601,946.57	5,423,703.71
残疾人就业保障金	4,704,644.80	4,355,536.08
水利建设基金	118,823.52	152,344.34
环境保护税	83,392.17	61,371.14
其他税项		110,440.26
合计	63,908,533.56	59,451,531.72

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	97,596,663.84	82,117,820.17
售后服务费	100,307,830.87	55,240,441.16
职工薪酬	34,845,772.99	34,711,832.29
包装费	34,927,038.42	32,856,276.18
仓储费	25,282,748.70	24,787,787.59
差旅费	6,199,699.19	6,501,187.20
业务招待费	1,876,087.93	2,007,347.60
租赁费	6,673,202.26	1,916,025.07
展览费	665,467.63	1,883,601.81
其他	2,490,403.46	2,901,089.13

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	310,864,915.29	244,923,408.20

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	247,063,548.86	283,355,717.99
固定资产修理费	79,440,215.67	75,182,707.14
技术提成费	24,244,446.63	23,886,575.06
无形资产摊销	18,902,624.92	17,398,929.29
折旧费	15,863,211.72	15,426,152.82
劳务外包费	10,488,419.44	11,180,899.87
差旅费	10,301,400.47	12,385,542.25
鉴证费	8,361,606.42	9,225,341.76
试验检验费	8,358,692.92	7,720,634.93
排污费	7,751,962.19	7,713,671.46
其他	75,112,911.18	76,169,591.67
合计	505,889,040.42	539,645,764.24

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	111,028,450.29	108,993,623.73
试制费	52,046,676.37	59,868,659.12
折旧费	11,948,427.92	11,530,276.64
试验费	11,162,835.15	11,159,491.27
无形资产摊销	8,219,286.69	4,729,892.89
动能及厂房取暖费	2,633,658.03	3,724,998.89
联合研发费	2,415,282.44	586,477.57
设计费	448,830.15	508,819.18
其他	13,940,689.55	12,862,455.35
合计	213,844,136.59	213,964,694.64

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,410,832.92	6,356,571.28
减：利息收入	31,010,919.31	25,837,748.57

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加：汇兑损失	2,737,456.14	1,110,144.63
其他支出	3,243,900.46	2,130,705.59
合计	-8,618,729.79	-16,240,327.07

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
东机工搬迁补偿款	11,892,363.88	14,932,580.24
与政府房屋“零置换”	5,803,104.36	5,803,104.36
辽阳旧厂区搬迁补偿	4,585,458.41	4,598,009.73
土地收储款	4,955,487.72	4,955,487.72
MQB 项目政府扶持基金	1,368,414.49	303,322.09
光洋搬迁补偿款	2,509,245.00	2,474,383.86
C-EPS 建设项目	3,200,000.00	3,200,000.00
辽弹政府补助搬迁款	409,136.61	409,136.53
财政扶持资金	459,333.32	459,333.32
汽车产业发展专项资金	100,135.80	100,135.80
固定资产改造补贴	18,197.49	
EA211 项目政府补助	100,000.00	
人才补贴款	6,000,000.00	
稳岗补贴	3,534,767.76	4,959,263.96
租金补贴款	2,056,567.22	
高新技术企业补助	1,700,000.00	300,000.00
交通补贴款	1,000,000.00	
省科技厅研发经费投入后补助资金	300,000.00	
纯电动轿车电机及其驱动系统研发和产业化	150,000.00	150,000.00
新上规模企业奖励款	100,000.00	
长春市科技型“小巨人”企业认定	100,000.00	
新能源汽车电机电控测试实验室建设	100,000.00	100,000.00
研发中心建设项目（技术中心建设项目）	80,000.00	80,000.00
增值税先征后返、即征即退等	27,164.90	
电和天然气动能补贴	20,000.00	
奔腾 B50 二轮开发项目	16,060.68	16,060.68
残疾人就业保障金奖励	15,000.00	
出口发展专项资金		200,000.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
辽源市财政局科技成果转化奖励		48,560.00
经济和科技促进局扶持资金		17,592.51
个税手续费返还	289,594.31	1,332,882.02
合计	50,890,031.95	44,439,852.82

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	582,012,326.02	632,088,574.15
非同一控制下企业合并，原股权按购买日公允价值重新计量产生的投资收益		35,100,956.37
合计	582,012,326.02	667,189,530.52

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-13,067,449.40	
其他应收款坏账损失	4,730,609.82	
预付账款坏账损失	77,518.48	
合计	-8,259,321.10	

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-13,353,002.58
存货跌价损失	-4,991,281.37	-9,295,411.89
固定资产减值损失	-1,324,535.32	-6,476,862.80
合计	-6,315,816.69	-29,125,277.27

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	24,461.73	1,539,450.20	24,461.73
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	24,461.73	1,539,450.20	24,461.73
其中：固定资产处置收益	24,461.73	1,539,450.20	24,461.73
合计	24,461.73	1,539,450.20	24,461.73

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	794,521.16	436,108.36	794,521.16
捐赠利得	3,824,224.69	3,019,061.36	3,824,224.69
政府补助	272,817.00	16,266,120.02	272,817.00
非流动资产毁损报废利得	364,051.73	296,782.24	364,051.73
违约金赔偿收入	754,507.21	3,760,506.82	754,507.21
核销无法支付的应付款项	6,611,543.96	27,562,260.47	6,611,543.96
其他	22,335.83	382,190.07	22,335.83
合计	12,644,001.58	51,723,029.34	12,644,001.58

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	131,101.38	1,727.32	131,101.38
公益性捐赠支出	60,000.00		60,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,923,669.41	1,339,460.77	1,923,669.41
诉讼赔偿损失		5,570,000.00	
违约金、赔偿金及罚款损失	646,903.46	1,135,409.66	646,903.46
其他	241,794.70	3,576,262.51	241,794.70
合计	3,003,468.95	11,622,860.26	3,003,468.95

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	48,663,438.41	29,901,750.30
递延所得税费用	17,042,046.40	-1,505,078.72
合计	65,705,484.81	28,396,671.58

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	948,942,763.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	142,341,414.59
子公司适用不同税率的影响	-2,134,981.81
调整以前期间所得税的影响	-147,994.75
非应税收入的影响	-87,301,848.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,146,985.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-200,101.08
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	6,108,883.18
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	10,975,204.57
研发费用加计扣除	-17,841,352.05
残疾人工资加计扣除	-240,724.79
所得税费用	65,705,484.81

55. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
厂房租赁费	10,856,600.11	13,321,634.02
管理服务费	13,953,699.02	8,426,152.00
技术提成及商标使用费	45,334,844.27	3,064,219.04
政府补助	22,567,895.43	2,540,639.33
其他	21,827,901.17	12,991,082.40
合计	114,540,940.00	40,343,726.79

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费及仓储费	117,124,781.81	120,029,588.76
研发费用	13,320,032.26	37,586,302.60
差旅费	30,393,548.01	28,468,987.50
技术提成费	20,678,214.91	25,863,904.02
劳务外包费	12,385,505.70	16,643,265.56
维修费	11,631,124.57	12,609,710.75
咨询及中介费	6,118,170.83	9,433,734.68
业务招待费	6,088,843.18	6,655,935.01
IT 服务费	12,867,628.28	6,180,798.56
其他	175,190,427.99	111,076,527.28
合计	405,798,277.54	374,548,754.72

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	31,010,126.59	25,837,748.57
非同一控制下企业合并取得子公司收到的货币资金		62,856,670.95
合计	31,010,126.59	88,694,419.52

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	145,000,000.00	
保证金	650,821.64	
合计	145,650,821.64	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预留费用及改制补偿金		39,115,390.37
支付融资租赁费	56,979,297.89	34,312,788.08
股份回购	341,515,561.31	
合计	398,494,859.20	73,428,178.45

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	883,237,279.07	873,668,594.33
加: 资产减值准备	6,315,816.69	29,125,277.27
信用减值损失	8,259,321.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,653,650.41	237,943,967.53
无形资产摊销	27,849,447.44	22,621,312.72
长期待摊费用摊销	1,404,033.97	355,954.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-24,461.73	-1,539,450.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,559,617.68	1,042,678.53
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-11,862,630.25	-18,358,071.56
投资损失(收益以“-”填列)	-582,012,326.02	-667,189,530.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,294,182.52	-7,297,206.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	13,747,844.83	8,161,538.66
存货的减少(增加以“-”填列)	-231,714,275.51	-68,678,116.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-662,021,652.77	-239,137,760.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	634,020,999.13	169,171,327.57
其他	6,453,575.00	2,195,035.72
经营活动产生的现金流量净额	366,160,421.56	342,085,550.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,373,724,910.94	1,589,840,102.03
减: 现金的年初余额	1,589,840,102.03	1,485,439,751.89
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	-216,115,191.09	104,400,350.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,373,724,910.94	1,589,840,102.03
其中: 库存现金	1,326.60	6,489.06
可随时用于支付的银行存款	1,370,346,991.96	1,585,333,612.97
可随时用于支付的其他货币资金	3,376,592.38	4,500,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,373,724,910.94	1,589,840,102.03
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		

57. 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	28,871,226.76	票据保证金、在建工程保证金
应收票据	36,367,664.72	开出银行承兑汇票质押
固定资产	53,576,291.89	借款抵押
无形资产	42,407,388.47	借款抵押
合计	161,222,571.84	—

58. 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	168,603.77	6.9762	1,176,213.62
应收账款			
其中: 美元	76,920.29	6.9762	536,611.33

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中:美元	1,918,141.31	6.9762	13,381,337.41
其中:欧元	19,980.14	7.8155	156,154.78
其中:日元	50,716,314.00	0.064086	3,250,205.70
其他应付款			
其中:美元	636,654.79	6.9762	4,441,431.15
其中:欧元	1,846,232.55	7.8155	14,429,230.49
其中:新加坡元	93,946.80	5.1739	486,071.35

59. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到经济促进局政府补助	272,817.00	营业外收入	272,817.00
人才补贴款	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
稳岗补贴	3,348,796.65	其他收益	3,348,796.65
租金补贴款	2,056,567.22	其他收益	2,056,567.22
高新技术企业补助	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
交通补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
省科技厅研发经费投入后补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新上规模企业奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
长春市科技型“小巨人”企业认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税先征后返、即征即退等	27,164.90	其他收益	27,164.90
电和天然气动能补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
残疾人就业保障金奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
设备补助款	1,670,046.31	递延收益	
固定资产改造补贴	727,900.00	递延收益	18,197.49
长春市财政局 2019 年企业新型学徒制培训费	38,400.00	递延收益	
新工厂变电站政府补助	7,540,000.00	递延收益	
EA211 项目政府补助	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
防空地下室易地建设费	175,120.00	递延收益	

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司出资新设富奥汽车零部件销售（长春）有限公司，持股比例 100%，注册资本 1000 万元人民币，法定代表人张立德。注册地址：长春市汽车开发区东风南街 777 号。经营范围：汽车零部件及相关产品的研发、制造、销售及售后服务；进出口业务（国家法律法规禁止的进出口商品除外）；仓储服务（不含危险品），配送业务及相关服务。

本公司于 2019 年 12 月 12 日新设富奥鑫创新能源电池有限公司，持股 50.50%，注册资本 15000 万元人民币，法定代表人王基忠。注册地址：吉林省辽源市经济开发区财富大路 1633 号。经营范围：新能源车电池壳体及相关零部件研发、制造、销售；汽车零部件及配件研发、制造、销售；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

八、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	
富奥美国有限责任公司	底特律	底特律	商业	100.00		出资设立
成都富奥科技有限公司	成都	成都	制造业	100.00		出资设立
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	辽阳	辽阳	制造业	100.00		股东投入
一汽东机工减振器有限公司	长春	长春	制造业	51.00		股东投入
一汽光洋转向装置有限公司	长春	长春	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
一汽—法雷奥汽车空调有限公司	长春	长春	制造业	51.00		股东投入
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	长春	长春	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	长春	长春	制造业	55.00		非同一控制下企业合并
东风富奥泵业有限公司	十堰	十堰	制造业	70.00		出资设立
富奥法雷奥西门子电动汽车零部件（常熟）有限公司	常熟	常熟	制造业	50.50		出资设立
富奥汽车零部件销售（长春）有限公司	长春	长春	制造业	100.00		出资设立
富奥鑫创新能源电池有限公司	辽源	辽源	制造业	50.50		出资设立

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

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
一汽东机工减振器有限公司	49.00	4,739,759.10	3,456,202.58	156,738,515.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽东机工减振器有限公司	629,531,193.18	381,769,509.68	1,011,300,702.86	482,669,840.91	208,756,340.29	691,426,181.20

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一汽东机工减振器有限公司	605,146,518.09	390,062,433.55	995,208,951.64	455,047,307.90	222,972,478.66	678,019,786.56

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一汽东机工减振器有限公司	1,126,139,140.37	9,672,977.76	9,672,977.76	59,935,439.64

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一汽东机工减振器有限公司	1,060,804,997.70	12,380,124.67	12,380,124.67	-3,457,153.20

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	长春	长春	制造业	49.00		权益法
天津富奥电装空调有限公司	天津	天津	制造业	40.00		权益法
大众一汽平台零部件有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	辽阳	辽阳	制造业	40.00		权益法
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春	长春	制造业	40.00		权益法
长春富奥石川岛增压器有限公司	长春	长春	制造业	35.05		权益法
鑫安汽车保险股份有限公司	长春	长春	保险业	17.50		权益法

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			
	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司
流动资产	2,081,314,798.66	751,079,454.50	1,002,632,268.10	2,439,105,328.56
其中：现金和现金等价物	477,013,035.41	371,054,250.93	20,381,797.67	179,551,107.97
非流动资产	327,432,917.51	182,449,249.17	455,517,306.37	1,156,602,361.50
资产合计	2,408,747,716.17	933,528,703.67	1,458,149,574.47	3,595,707,690.06
流动负债	1,535,705,195.07	452,429,768.35	739,257,746.39	2,452,337,006.55
非流动负债	104,457,825.11	4,607,299.99	3,719,247.71	13,004,375.47
负债合计	1,640,163,020.18	457,037,068.34	742,976,994.10	2,465,341,382.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	768,584,695.99	476,491,635.33	715,172,580.37	1,130,366,308.04
按持股比例计算的净资产份额	307,433,878.39	233,480,901.30	286,069,032.16	452,146,523.21

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			
	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限公司
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	307,433,878.39	233,480,901.30	286,069,032.16	452,146,523.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,586,159,312.47	1,423,756,104.97	2,927,593,709.76	10,777,831,609.54
财务费用	-1,625,017.96	-6,658,702.94	4,445,103.98	-3,732,869.82
所得税费用	70,399,753.76	65,942,682.00	67,523,506.65	53,932,738.01
净利润	390,939,691.57	200,294,996.94	193,947,090.78	156,835,378.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	390,939,691.57	200,294,996.94	193,947,090.78	156,835,378.65
本年度收到的来自合营企业的股利	194,330,000.00	92,107,174.22	88,203,344.86	58,141,754.37

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	年初余额 / 上年发生额			
	天合富奥汽车安全系统 （长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术 （长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限 公司
流动资产	2,057,944,795.31	966,238,555.18	986,599,706.94	2,154,383,554.48
其中：现金和现金等价物	656,963,465.10	422,348,152.95	13,198,676.41	604,190,666.45
非流动资产	346,972,584.29	222,487,916.41	423,420,861.34	1,012,042,707.79
资产合计	2,404,917,379.60	1,188,726,471.59	1,410,020,568.28	3,166,426,262.27
流动负债	1,403,796,574.92	718,245,270.00	667,865,295.08	2,106,437,109.60
非流动负债	122,137,894.07	5,821,500.00	3,904,579.18	16,458,223.28
负债合计	1,525,934,468.99	724,066,770.00	671,769,874.26	2,122,895,332.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	878,982,910.61	464,659,701.59	738,250,694.02	1,043,530,929.39
按持股比例计算的净资产份额	351,593,164.24	227,683,253.79	295,300,277.62	417,412,371.75
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	351,593,164.24	227,683,253.79	295,300,277.62	417,412,371.75

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额 / 上年发生额			
	天合富奥汽车安全系统 （长春）有限公司	采埃孚富奥底盘技术 （长春）有限公司	天津富奥电装空调有限公司	大众一汽平台零部件有限 公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,070,258,929.75	4,255,041,657.40	3,130,678,563.71	8,857,146,040.65
财务费用	-6,301,402.48	-6,911,243.14	10,020,253.47	-10,801,521.18
所得税费用	51,433,097.34	63,716,689.19	70,821,124.19	50,732,549.35
净利润	459,411,108.80	187,973,824.90	219,078,178.32	153,816,072.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	459,411,108.80	187,973,824.90	219,078,178.32	153,816,072.69
本年度收到的来自合营企业的股利	116,000,000.00	76,450,157.87	78,760,340.91	

（3）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有 限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱 （长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限 公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	515,267,259.11	1,058,812,384.68	1,669,993,346.13	1,633,846,981.73
其中：现金和现金等价物	11,100,384.31	27,101,271.88	318,903,687.88	206,308,502.84
非流动资产	301,770,413.77	358,760,225.92	458,586,410.70	1,190,697,591.61

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额 / 本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
资产合计	817,037,672.88	1,417,572,610.60	2,128,579,756.83	2,824,544,573.34
流动负债	365,907,617.97	632,066,606.86	1,683,322,095.35	400,586,666.55
非流动负债	1,482,000.00	77,230,302.98	69,568,515.75	1,265,222,429.33
负债合计	367,389,617.97	709,296,909.84	1,752,890,611.10	1,665,809,095.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	449,648,054.91	708,275,700.76	375,689,145.73	1,158,735,477.46
按持股比例计算的净资产份额	179,859,221.96	283,310,280.30	131,679,045.55	202,778,708.54
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	179,859,221.96	283,310,280.30	131,679,045.55	202,778,708.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	815,912,251.03	1,461,935,876.24	3,907,613,331.36	506,519,462.51
财务费用	7,978,357.89	-4,117,395.19	5,743,707.01	
所得税费用	3,916,562.48	35,510,829.54	53,613,107.24	34,139,143.96
净利润	17,423,387.06	78,644,968.86	263,501,737.49	110,127,194.64

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额 / 本年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				3,462,511.98
综合收益总额	17,423,387.06	78,644,968.86	263,501,737.49	113,589,706.62
本年度收到的来自联营企业的股利	17,290,800.00	60,000,000.00	45,436,712.77	13,460,883.88

（续表）

项目	年初余额 / 上年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
流动资产	552,438,357.73	925,969,323.92	1,209,600,417.25	861,997,116.17
其中：现金和现金等价物	50,571,486.53	21,518,660.51	403,605,333.69	14,864,571.01
非流动资产	309,229,073.38	303,550,138.02	305,379,902.69	1,494,506,974.57
资产合计	861,667,431.11	1,229,519,461.94	1,514,980,319.94	2,356,504,090.74
流动负债	386,581,783.31	422,595,809.40	1,028,571,204.59	1,232,553,300.86
非流动负债	1,599,000.00	27,292,920.64	39,323,143.35	1,885,682.59
负债合计	388,180,783.31	449,888,730.04	1,067,894,347.94	1,234,438,983.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	473,486,647.80	779,630,731.90	447,085,972.00	1,122,065,107.29

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额			
	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	长春富奥石川岛增压器有限公司	鑫安汽车保险股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	189,394,659.12	311,852,292.76	156,703,633.17	196,361,393.77
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	189,394,659.12	311,852,292.76	156,703,633.17	196,361,393.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	833,940,430.04	1,283,962,347.32	2,968,621,812.17	449,437,409.86
财务费用	6,547,403.35	-5,953,602.72	-6,434,211.18	
所得税费用	2,883,758.63	25,564,149.28	62,942,281.03	29,646,297.19
净利润	21,124,989.05	172,351,925.84	258,486,996.47	96,149,170.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				3,681,863.65
综合收益总额	21,124,989.05	172,351,925.84	258,486,996.47	99,831,034.22
本年度收到的来自联营企业的股利			68,205,609.06	7,831,523.85

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	98,015,767.28	86,340,542.72
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	22,614,761.66	17,614,311.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	22,614,761.66	17,614,311.67
联营企业	—	—
投资账面价值合计	226,978,366.52	82,184,583.85
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	9,983,730.62	4,193,659.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	9,983,730.62	4,193,659.86

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
长春富奥汽车机电有限公司	40,915,312.41		40,915,312.41
长春富奥秦川汽车电器有限公司	2,858,046.90	1,905,474.81	4,763,521.71

九、与金融工具相关风险

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

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
现金及现金等价物	168,603.77	181,718.54
应收账款	76,920.29	91,143.29
预付账款	12,165.53	13,838.41
其他应收款		186,681.86
存货	395,084.33	276,487.55
非流动资产	241,265.77	255,876.90
应付账款	1,918,141.31	257,642.38
其他应付款	636,654.79	288,306.66

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司严格控制信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
其中:				
交易性金融资产			145,000,000.00	145,000,000.00
应收款项融资			1,924,140,110.20	1,924,140,110.20
持续以公允价值计量的资产总额			2,069,140,110.20	2,069,140,110.20

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	145,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小,故采用其账面价值作为公允价值
应收款项融资	1,924,140,110.20	公允价值与账面价值差异较小,故采用其账面价值作为公允价值
合计	2,069,140,110.20	

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吉林省国有资本运营有限责任公司	长春	投资管理	1,905,000,000.00	10.03	10.03
吉林省天亿投资有限公司	长春	投资管理	269,000,000.00	18.31	18.31

注:本公司的股东吉林省天亿投资有限公司及吉林省国有资本运营有限责任公司为一致行动人,合计持有公司 28.34%的股权,对本公司的表决权比例为 28.34%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
吉林省国有资本运营有限责任公司	1,905,000,000.00			1,905,000,000.00
吉林省天亿投资有限公司	269,000,000.00			269,000,000.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吉林省国有资本运营有限责任公司	181,657,489.00	181,657,489.00	10.03%	10.03%
吉林省天亿投资有限公司	331,495,386.00	324,495,380.00	18.31%	17.92%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
启明信息技术股份有限公司	一汽集团子公司
一汽总医院	一汽集团子公司
长春第一汽车服务贸易有限公司	一汽集团子公司
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）
长春一汽通信科技有限公司	一汽集团子公司
中国第一汽车股份有限公司	一汽集团子公司
机械工业第九设计研究院有限公司	一汽股份子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司	一汽股份子公司
一汽财务有限公司	一汽股份子公司
一汽-大众汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽锻造（吉林）有限公司	一汽股份子公司
一汽吉林汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽轿车股份有限公司	一汽股份子公司
一汽解放汽车有限公司	一汽股份子公司
一汽客车有限公司	一汽股份子公司
一汽模具制造有限公司	一汽股份子公司
一汽物流有限公司	一汽股份子公司
一汽铸造有限公司	一汽股份子公司

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中国第一汽车集团进出口有限公司	一汽股份子公司
一汽解放大连柴油机有限公司	一汽解放子公司
一汽解放柳州特种汽车有限公司	一汽解放子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	一汽解放子公司
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	一汽富维子公司
中国第一汽车集团公司	股东的实际控制人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	采购商品	95,030,622.15	114,520,000.00	否	49,956,961.40
大众一汽平台零部件有限公司	采购商品	27,259,726.01	48,030,000.00	否	39,600,047.81
大众一汽平台零部件有限公司	接受劳务	4,294,709.78			9,751,848.45
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	采购商品	13,174,386.95	43,640,000.00	否	30,363,898.67
中国第一汽车股份有限公司	采购商品	3,623,146.34	19,970,000.00	否	8,308,162.72
中国第一汽车股份有限公司	接受劳务	701,853.07			8,822,907.56
一汽解放汽车有限公司	采购商品	2,718,805.48	66,710,000.00	否	8,234,236.44
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	采购商品	16,262,276.40	17,930,000.00	否	4,345,362.80
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品	197,676.87	14,390,000.00	否	1,274,373.04
启明信息技术股份有限公司	接受劳务、采购固定资产	3,344,312.76	8,410,000.00	否	4,997,551.75

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
一汽-大众汽车有限公司	采购商品	12,233,998.29	60,130,000.00	否	2,241,283.36
一汽-大众汽车有限公司	接受劳务	496,281.58			583,403.25
一汽轿车股份有限公司	采购商品	1,983,709.57			2,196,853.84
长春富奥秦川汽车电器有限公司	采购商品	1,070,277.44			2,190,447.51
一汽锻造(吉林)有限公司	采购商品	44,628.15			167,998.70
一汽解放青岛汽车有限公司	采购商品	4,054.98			25,384.20
鑫安汽车保险股份有限公司	接受劳务	1,462,936.94			1,418,281.63
机械工业第九设计研究院有限公司	接受劳务	2,777,358.49			1,040,339.62
一汽物流有限公司	接受劳务	162,103.50			991,494.26
一汽总医院	接受劳务	257,024.81			265,029.09
长春一汽通信科技有限公司	通信服务、采购固定资产	1,052,290.03			930,779.39
富奥翰昂汽车零部件(长春)有限公司	采购商品	15,194,740.91			
长春东睦富奥新材料有限公司	采购商品	20,001,093.46			
长春第一汽车服务贸易有限公司	采购商品				153,675.21
一汽铸造有限公司	接受劳务				41,400.00
合计		223,348,013.96	393,730,000.00	否	177,901,720.70

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽解放汽车有限公司	销售商品及材料	2,201,282,789.16	1,956,497,624.25
一汽-大众汽车有限公司	销售商品及材料	3,013,247,740.60	1,657,720,730.23

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽轿车股份有限公司	销售商品及材料	959,618,880.88	714,965,734.26
大众一汽平台零部件有限公司	销售商品及材料	390,930,196.91	631,073,033.52
一汽解放青岛汽车有限公司	销售商品及材料	518,926,283.79	347,653,252.90
中国第一汽车股份有限公司	销售商品及材料	421,674,724.15	93,994,710.25
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	销售商品及材料	21,268,713.00	68,298,958.25
一汽吉林汽车有限公司	销售商品及材料	5,409,525.37	52,139,064.70
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	销售商品及材料	11,972,186.82	18,213,061.40
天津一汽夏利汽车股份有限公司	销售商品及材料	1,908,861.29	8,446,026.66
长春富奥秦川汽车电器有限公司	销售商品及材料	3,576,742.66	7,418,307.96
中国第一汽车集团进出口有限公司	销售商品及材料	3,744,302.36	4,964,811.63
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	销售商品及材料	646,567.10	2,064,681.80
长春富奥万安制动控制系统有限公司	销售商品及材料	767,904.95	2,022,741.81
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	销售商品及材料		1,291,310.08
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	销售商品及材料	531,972.64	1,172,981.97
一汽客车有限公司	销售商品及材料		1,169,815.68
中国第一汽车集团公司	销售商品及材料	401,665.86	1,043,113.95
长春富奥石川岛增压器有限公司	销售商品及材料	241,605.87	113,574.42
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	销售商品及材料	87,743.68	35,080.88
一汽模具制造有限公司	销售商品及材料	5,883.00	6,939.00
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	销售商品及材料	124,970.00	3,692.73
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	提供劳务	13,992.48	11,641,748.44
长春富奥石川岛增压器有限公司	提供劳务		5,000,000.00
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	提供劳务	2,666,667.00	3,712,000.00
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	提供劳务	3,748,581.75	2,981,116.41
天津富奥电装空调有限公司	提供劳务	2,460,935.19	2,304,000.00
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	提供劳务	2,009,600.00	2,009,600.00

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春富奥万安制动控制系统有限公司	提供劳务	1,011,691.61	467,600.00
中国第一汽车股份有限公司	提供劳务	2,645,624.21	
大众一汽平台零部件有限公司	物业、水电、仓储	11,879,494.41	5,683,623.30
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	仓储、物业、代加工劳务	3,799,223.77	5,489,747.77
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	物业、水电	4,381,081.15	2,637,307.33
长春富奥万安制动控制系统有限公司	动能、采暖、仓储		2,403,970.72
天津富奥电装空调有限公司	仓储		397,579.42
中国第一汽车集团公司	研发、代加工	1,272,649.73	85,613.21
一汽-大众汽车有限公司	物业、水电、仓储	687,361.12	
富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	物业、水电、仓储、代加工		27,612.97
富奥翰昂汽车零部件(长春)有限公司	销售商品及材料	10,999,861.85	
富奥翰昂汽车零部件(长春)有限公司	提供劳务	2,146,399.70	
富奥翰昂汽车零部件(长春)有限公司	转让资产	89,523,871.88	
合计		7,695,616,295.94	5,615,150,767.90

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
富奥汽车零部件股份有限公司	大众一汽平台零部件有限公司	房屋建筑物	6,840,614.57	7,599,280.41
富奥汽车零部件股份有限公司	天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	房屋建筑物	2,033,448.62	2,013,348.37
富奥汽车零部件股份有限公司	长春富奥万安制动控制系统有限公司	房屋建筑物		1,389,206.79
富奥汽车零部件股份有限公司	富奥翰昂汽车热系统(长春)有限公司	房屋建筑物		97,474.66

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
富奥汽车零部件股份有限公司	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	房屋建筑物		48,555.00
富奥汽车零部件股份有限公司	一汽-大众汽车有限公司	土地使用权	687,361.12	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
一汽轿车股份有限公司	富奥汽车零部件股份有限公司	房屋建筑物	254,497.26	

3. 关联方资金拆借

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
一汽财务有限公司	银行存款	312,037,654.38	362,852,109.03
一汽财务有限公司	短期借款	15,000,000.00	21,000,000.00

注:一汽财务有限公司为可以提供金融服务的全国性非银行金融机构,银行存款为本公司在一汽财务有限公司的存款余额,短期借款为本公司在一汽财务有限公司的借款余额。

与一汽财务公司利息收支情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
一汽财务有限公司	收取存款利息	4,982,960.46	5,861,301.22
一汽财务有限公司	支付借款利息	727,537.50	416,150.00

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	873.00万元	639.46万元

(三) 关联方往来余额

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 应收项目

项 目 名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 票据	一汽解放青岛汽车 有限公司	100,840,341.98		165,355,982.87	
应 收 票据	一汽解放汽车有限 公司	88,811,746.88			
应 收 票据	一汽轿车股份有限 公司	19,703,834.91		53,831,595.11	
应 收 票据	长春第一汽车服务 贸易有限公司	14,000,000.00			
应 收 票据	大众一汽平台零部 件有限公司	10,346,631.22		8,119,755.36	
应 收 票据	一汽解放大连柴油 机有限公司	290,000.00		890,000.00	
应 收 票据	天津一汽夏利汽车 股份有限公司	255,619.44		24,918,192.07	
应 收 票据	中国第一汽车股份 有限公司			606,130,000.00	
应 收 票据	一汽-大众汽车有限 公司			5,430,000.00	
应 收 票据	一汽吉林汽车有限 公司			4,092,600.00	
应 收 票据	长春富奥万安制动 控制系统有限公司			1,159,059.97	
应 收 票据	采埃孚富奥底盘技 术（长春）有限公 司			292,518.23	
应 收 票据	蒂森克虏伯富奥汽 车转向柱（长春） 有限公司			67,641.10	
应 收 账款	一汽-大众汽车有限 公司	507,762,429.07	338,100.46	311,783,777.29	53,117.84
应 收 账款	大众一汽平台零部 件有限公司	174,102,652.89	47,420.79	100,857,272.22	
应 收 账款	一汽解放汽车有限 公司	150,210,998.57	26,853.32	375,849,389.61	7,679.87
应 收 账款	一汽轿车股份有限 公司	114,122,572.39	428,219.95	103,725,361.01	332,034.35
应 收 账款	中国第一汽车股份 有限公司	90,662,721.83	51,086.31	51,009,278.15	12,905.77
应 收 账款	一汽吉林汽车有限 公司	41,104,117.35	3,531,898.36	48,470,942.93	230,488.43
应 收 账款	天合富奥汽车安全 系统（长春）有限 公司	11,256,616.49	3,366.84	7,191,104.09	
应 收 账款	长春富奥秦川汽车 电器有限公司	8,172,849.26	8,172,849.26	6,276,637.17	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目 名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账款	长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	7,542,091.02	7,542,091.02
应 收 账款	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	987,745.80		906,419.58	
应 收 账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	848,659.33		5,576,796.24	
应 收 账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	504,434.97	100.08	813,935.92	
应 收 账款	天津一汽夏利汽车股份有限公司	267,458.92	919.84	4,062,856.11	3,132.73
应 收 账款	长春富奥万安制动控制系统有限公司	139,196.02		965,529.48	
应 收 账款	中国第一汽车集团公司	135,045.79		30,302.40	
应 收 账款	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	134,334.75		522,110.62	
应 收 账款	天津富奥电装空调有限公司	120,863.37		346,893.37	5,850.00
应 收 账款	天合富奥商用车转向器（长春）	92,292.53		68,622.26	3,016.26
应 收 账款	长春富奥石川岛增压器有限公司	81,117.62		30,134.02	
应 收 账款	一汽解放青岛汽车有限公司	122,589,450.30	256,293.84	126,389,426.61	172,320.68
应 收 账款	一汽解放大连柴油机有限公司	6,514,760.20	2,022.78	5,383,457.98	65.05
应 收 账款	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司			398,931.61	
应 收 账款	成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司			5,576,796.24	
应 收 账款	一汽客车有限公司			611,545.31	44,259.15
预 付 账款	鑫安汽车保险股份有限公司	711,744.74		844,804.96	
预 付 账款	长春富奥汽车机电有限公司	1,023,594.86	1,023,594.86	1,023,594.86	1,023,594.86
预 付 账款	长春富奥秦川汽车电器有限公司			1,211,865.75	
预 付 账款	中国第一汽车股份有限公司检测服务中心	760.00		426,200.00	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目 名 称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预 付 账 款	一汽通信科技有限 公司	3,877.50		14,905.19	
其 他 应 收 款	蒂森克虏伯富奥辽 阳弹簧有限公司	488,448.00			
其 他 应 收 款	天合富奥汽车安全 系统（长春）有限 公司			42,808,834.59	3,057,390.82
其 他 应 收 款	长春富奥石川岛增 压器有限公司			5,300,000.00	
其 他 应 收 款	大众一汽平台零部 件有限公司	407,760.00		1,755,459.60	
其 他 应 收 款	天合富奥商用车转 向器	2,875,672.05		2,488,185.08	65,593.43
其 他 应 收 款	长春富奥东睦粉末 冶金有限公司	290,440.00			
其 他 应 收 款	长春富奥汽车机电 有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27
其 他 应 收 款	中国第一汽车集团 公司			789,335.17	
其 他 应 收 款	中国第一汽车股份 有限公司			3,379,929.65	
其 他 应 收 款	一汽-大众汽车有限 公司	26,300,113.58		46,068,256.28	1,603,836.00
其 他 应 收 款	一汽轿车股份有限 公司	19,594,490.61	10,253,778.96	11,601,389.16	10,253,778.96
其 他 应 收 款	一汽解放汽车有限 公司	33,900,000.00		32,712,000.00	
其 他 应 收 款	中国第一汽车集团 进出口有限公司	59,505.37	59,505.37	59,505.37	56,864.94
其 他 应 收 款	鑫安汽车保险股份 有限公司	88,506.50		87,453.15	
其 他 应 收 款	长春一汽通信科技 有限公司	6,361.20		9,803.72	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	2,103,582.28	5,297,092.79
应付票据	长春富奥东睦粉末冶金有限公司	5,540,000.00	3,690,000.00
应付票据	一汽物流有限公司	492,814.95	432,100.00
应付票据	大众一汽平台零部件有限公司	446,534.29	
应付票据	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	200,120.93	
应付票据	启明信息技术股份有限公司	108,000.00	
应付票据	富奥翰昂汽车零部件（长春）有限公司	4,238,000.00	
应付账款	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	9,768,289.51	7,586,755.10
应付账款	长春东睦富奥新材料有限公司		4,165,167.66
应付账款	大众一汽平台零部件有限公司	2,675,280.85	3,648,310.20
应付账款	长春富奥东睦粉末冶金有限公司	6,109,031.97	3,209,835.97
应付账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司		1,351,194.96
应付账款	一汽物流有限公司	71,503.99	251,029.38
应付账款	中国第一汽车股份有限公司	155,511.69	193,731.27
应付账款	一汽解放汽车有限公司	535.32	155,205.57
应付账款	一汽锻造（吉林）有限公司		149,929.30
应付账款	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	2,197,094.71	141,367.77
应付账款	启明信息技术股份有限公司	64,040.00	110,140.00
应付账款	一汽铸造有限公司	102,610.67	62,851.56
应付账款	一汽-大众汽车有限公司	1,129,619.24	54,573.43
应付账款	富奥翰昂汽车零部件（长春）有限公司	9,368,877.21	
预收账款	中国第一汽车集团公司		504,148.84
预收账款	长春第一汽车服务贸易有限公司		66,069.70
预收账款	大众一汽平台零部件有限公司	250,496.70	15,409.51
预收账款	一汽解放汽车有限公司	1,453.73	5,858.41
预收账款	一汽轿车股份有限公司	1,384.85	1,384.85
预收账款	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司		842.40
预收账款	一汽模具制造有限公司		3.99
预收账款	一汽客车有限公司		0.01
预收账款	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	148,151.90	
预收账款	天津富奥电装空调有限公司	1,256,400.00	
预收账款	一汽-大众汽车有限公司	322,638.88	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	3,241.06	
预收账款	一汽模具制造有限公司	1,009.89	
其他应付款	机械工业第九设计研究院有限公司	481,754.71	1,901,886.79
其他应付款	启明信息技术股份有限公司	948,141.89	746,422.44
其他应付款	一汽物流有限公司		425,595.90
其他应付款	中国第一汽车集团公司		127,946.85
其他应付款	长春富奥万安制动控制系统有限公司		35,249.52
其他应付款	一汽轿车股份有限公司	10,747.39	10,747.39
其他应付款	江苏亿安保险经纪有限责任公司		1,610.00
其他应付款	一汽解放汽车有限公司	4.85	4.85
其他应付款	长春富奥万安制动控制系统有限公司	35,249.52	
其他应付款	中国第一汽车股份有限公司	2,540.00	
其他应付款	一汽租赁有限公司	14,000,000.00	

十二、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

公司于 2020 年 1 月 22 日新设成立长春智享投资有限公司,持股 51%,注册资本 0.1 万元,法定代表人李俊新。注册地址:长春汽车经济技术开发区丙九街以东,警备路以西富奥大路 599 号,经营范围:利用自有资金对相关项目投资(不得从事吸收存款、发放贷款、受托发放贷款、代客理财、融资担保等金融服务、严禁非法集资);企业管理咨询服务,企业财务咨询服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 利润分配情况

于 2020 年 4 月 21 日,本公司第九届董事会召开第十九次会议,批准 2019 年度利润分配预案,按 1,810,552,111 股,扣除公司存在通过回购专户持有本公司股份 68,909,026 股后,以股本 1,741,643,085 股为基数,向全体股东按每 10 股分配现金红利 1.70 元(含税),预计派发现金红利 296,079,324.45 元。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

本公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《集体合同规定》（劳社部第 22 号令）、《企业年金试行办法》（劳社部第 20 号令）及《企业年金基金管理试行办法》（劳社部第 23 号令），结合公司的实际情况，制定了《富奥汽车零部件股份有限公司企业年金计划》。本计划经公司首届二次职工代表大会讨论通过，报经吉林省人力资源和社会保障厅审批，已具备法律效力并于 2010 年 1 月 1 日起实施。

年金计划的主要内容：

（1）本计划所称企业年金，是指企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的企业补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。

（2）组织管理和监督：企业代表和职工代表通过集体协商成立本公司企业年金管理办公室，办公室成员由人力资源部、财务管理部、工会等职能部门的部分人员组成，负责处理公司企业年金的日常管理工作和定期向企业与职工汇报企业年金工作情况。

（3）资金筹集和缴费办法：企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。

（4）账户管理：企业年金基金实行完全积累制度，采用个人账户方式进行管理；同时建立企业账户，用以归集未归属权益。

（5）基金管理：企业年金基金由下列各项组成：①企业缴费；②职工个人缴费；③投资运营收益。企业年金基金采取由一汽年金理事会受托管理模式，企业代表和职工代表通过集体协商由企业作为委托人通过年金管理办公室与一汽年金理事会签署《富奥公司企业年金基金受托管理合同》，委托一汽年金理事会对本计划所归集的企业年金基金进行管理和市场化运营。

（6）待遇计发：职工个人缴费部分及其投资收益完全归属于职工个人；企业缴费分配至个人账户部分及其投资收益按规定归属职工个人，未归属个人的部分，划入企业账户。

（7）企业年金的支付方式：①职工退休并办理退休手续，一次性领取年金个人账户余额；②职工死亡，其企业年金个人账户余额由法定继承人一次性领取；③出境定居人员的企业年金个人账户余额，可根据本人要求一次性支付给本人。

2. 分部信息

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司及子公司主要从事汽车零部件及相关产品的研发、设计、制造、销售及售后服务,评价体系不进行分部管理,因此,本公司不单独进行分部报告信息披露。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,973,197.40	2.71	15,973,197.40	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,714,940.28	2.67	15,714,940.28	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.04	258,257.12	100.00	
按组合计提坏账准备	573,600,583.43	97.29	1,126,301.34	0.20	572,474,282.09
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	573,600,583.43	97.29	1,126,301.34	0.20	572,474,282.09
合计	589,573,780.83	100.00	17,099,498.74	2.90	572,474,282.09

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,800,348.14	1.07	7,800,348.14	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,542,091.02	1.03	7,542,091.02	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12	0.04	258,257.12	100.00	
按组合计提坏账准备	722,109,463.56	98.93	1,125,320.89	0.16	720,984,142.67
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	722,109,463.56	98.93	1,125,320.89	0.16	720,984,142.67
合计	729,909,811.70	100.00	8,925,669.03	1.22	720,984,142.67

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春富奥秦川汽车电器有限公司	8,172,849.26	8,172,849.26	100.00	预计无法收回
长春富奥汽车机电有限公司	7,542,091.02	7,542,091.02	100.00	预计无法收回
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	171,395.68	171,395.68	100.00	预计无法收回
长春亚美电子技术有限公司	86,861.44	86,861.44	100.00	预计无法收回
合计	15,973,197.40	15,973,197.40	—	—

2) 组合中,按预期信用损失分析法计提坏账准备的应收账款

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	560,797,422.52	115,696.26	0.02
1-2 年	2,904,328.66	247,322.16	8.52
3-4 年	335,853.27	335,853.27	100.00
4-5 年	135,094.38	135,094.38	100.00
5 年以上	292,335.27	292,335.27	100.00
合计	564,465,034.10	1,126,301.34	0.20

注：本公司将对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,135,549.33		
合计	9,135,549.33		—

注：将本公司合并范围内企业设定为关联方组合。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	574,079,967.54
1-2 年	6,930,182.23
3-4 年	335,853.27
4-5 年	135,094.38
5 年以上	8,092,683.41
合计	589,573,780.83

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,542,091.02	8,172,849.26			15,714,940.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,125,320.89	274,725.41		273,744.96	1,126,301.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	258,257.12				258,257.12
合计	8,925,669.03	8,447,574.67		273,744.96	17,099,498.74

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,744.96

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 344,451,006.51 元,占应收账款年末余额合计数的比例 58.43%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 87,075.74 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	258,524,445.17	221,830,006.87
其他应收款	32,085,573.24	58,445,582.77
合计	290,610,018.41	280,275,589.64

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	145,934,000.00	138,400,000.00
长春富奥石川岛增压器有限公司	104,590,445.17	45,288,252.50
大众一汽平台零部件有限公司	8,000,000.00	38,141,754.37
合计	258,524,445.17	221,830,006.87

2.2 其他应收款

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂估销项税	13,875,479.92	6,615,835.94
富奥机电尾款	9,391,708.27	9,391,708.27
商标使用费	2,875,672.05	45,297,019.67
其他	15,551,241.50	9,875,321.21
合计	41,694,101.74	71,179,885.09

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,275,334.31	9,458,968.01	12,734,302.32
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--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		-3,125,143.82		-3,125,143.82
本年转回			630.00	630.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		150,190.49	9,458,338.01	9,608,528.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	29,221,587.24
其中: 6 个月以内	26,169,522.79
7-12 月	3,052,064.45

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2 年	2,863,986.00
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	5,280.87
5 年以上	9,603,247.63
合计	41,694,101.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第二阶段	3,275,334.31	-3,125,143.82			150,190.49
第三阶段	9,458,968.01		630.00		9,458,338.01
合计	12,734,302.32	-3,125,143.82	630.00		9,608,528.50

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
暂估销项税	暂估销项税	13,875,479.92	0-6 个月	33.28	
长春富奥汽车 机电有限公司	尾款	9,391,708.27	5 年以上	22.53	9,391,708.27
上海博汇模具 有限公司	模具款	6,062,492.00	0-6 个月、 7-12 个月、 1 年-2 年	14.54	
天合富奥商用 车转向器(长 春)有限公司	商标使用费	2,875,672.05	0-6 个月、 7-12 个月	6.90	
吉林高新技术 产业开发区管 理委员会	新工厂农民 工保证金	2,140,000.00	0-6 个月	5.13	
合计	—	34,345,352.24	—	82.38	9,391,708.27

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,169,705,004.30		1,169,705,004.30	1,096,580,004.30		1,096,580,004.30
对联营、合营企业投资	2,401,751,725.21		2,401,751,725.21	2,314,826,172.79		2,314,826,172.79
合计	3,571,456,729.51		3,571,456,729.51	3,411,406,177.09		3,411,406,177.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
富奥美国有限责任公司	8,917,460.00			8,917,460.00		
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	98,976,910.89			98,976,910.89		
一汽—法雷奥汽车空调有限公司	109,121,475.98			109,121,475.98		
一汽东机工减振器有限公司	101,485,555.17			101,485,555.17		
一汽光洋转向装置有限公司	192,033,168.59			192,033,168.59		
成都富奥科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	362,021,390.04			362,021,390.04		
富奥翰昂汽车热系统（长春）有限公司	124,899,043.63			124,899,043.63		
东风富奥泵业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
富奥法雷奥西门子汽车零部件(常熟)有限公司	63,125,000.00	63,125,000.00		126,250,000.00		
富奥汽车零部件销售(长春)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
富奥鑫创新能源电池有限公司						
合计	1,096,580,004.30	73,125,000.00		1,169,705,004.30		

(3) 对联营、合营企业投资

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											
长春富奥汽车机电有限公司											
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	351,593,164.24			156,375,876.62		1,328,837.53	201,864,000.00			307,433,878.39	
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	86,340,542.72			22,614,761.66		413,332.90	11,352,870.00			98,015,767.28	
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	227,683,253.79			98,144,548.50		-239,726.77	92,107,174.22			233,480,901.30	
天津富奥电装空调有限公司	295,300,277.62			77,578,836.31		1,393,263.09	88,203,344.86			286,069,032.16	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
大众一汽平台零部件有限公司	417,412,371.75			62,734,151.46			28,000,000.00			452,146,523.21	
二、联营企业											
长春富奥万安制动控制系统有限公司	33,007,280.85			3,658,754.52						36,666,035.37	
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	189,394,659.12			6,969,354.82		786,008.02	17,290,800.00			179,859,221.96	
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	311,852,292.76			31,457,987.54			60,000,000.00			283,310,280.30	
长春富奥石川岛增压器有限公司	156,703,633.17			96,880,819.42		-17,166,501.60	104,738,905.44			131,679,045.55	
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	17,617,648.50			999,736.18						18,617,384.68	
长春东睦富奥新材料有限公司	7,660,268.62			-555,636.66		124,752.16				7,229,384.12	
鑫安汽车保险股份有限公司	196,361,393.77			19,272,259.06	605,939.59		13,460,883.88			202,778,708.54	
长春富奥秦川汽车电器有限公司											
富奥翰昂汽车零部件（长春）有限公司	23,899,385.88	132,615,000.00		-5,918,577.85		70,299.88				150,666,107.91	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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		
吉林省新慧汽车 零部件科技有限 公司		2,000,000.00		11,799,454.44						13,799,454.44	
合计	2,314,826,172.79	134,615,000.00		582,012,326.02	605,939.59	-13,289,734.79	617,017,978.40			2,401,751,725.21	

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,398,718,793.11	2,700,283,143.11	3,199,528,982.89	2,589,612,033.55
其他业务	307,502,208.62	236,308,735.19	270,988,656.14	198,235,443.88
合计	3,706,221,001.73	2,936,591,878.30	3,470,517,639.03	2,787,847,477.43

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,597,532.08	19,291,657.12
权益法核算的长期股权投资收益	582,012,326.02	632,088,574.15
委托贷款利息	1,536,687.64	2,024,109.01
合计	594,146,545.74	653,404,340.28

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	24,461.73	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,873,254.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	663,419.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

富奥汽车零部件股份有限公司财务报表补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,993,890.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	60,555,026.31	
减：所得税影响额	10,628,498.54	
少数股东权益影响额（税后）	13,212,265.59	
合计	36,714,262.18	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.77	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.20	0.48	0.48

富奥汽车零部件股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号 0000186

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000350

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
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋
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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

CPA 中国注册会计师协会

2014 2015 2016 2017

证书编号: 100000020319

注册变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

发证日期: 2014年3月

Date of Issuance: 2014/3/

注册会计师工作变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出

Agree the holder to be transferred from

同意转入

Agree the holder to be transferred to

2013.9.24

2013.10

2014.1.12

2014.1.12

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 王

Full name: 王

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1961-12

Date of birth: 1961-12

工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司

Working unit: 信永中和会计师事务所有限公司

身份证号码: 110101196112000119

Identity card No: 110101196112000119

年度检验登记

Annual Renewal Registration

年度检验登记

Annual Renewal Registration

证书有效期一年

This certificate is valid for another year after this renewal

证书有效期一年

This certificate is valid for another year after this renewal

姓名: 王

注册编号: 100000020319

2013.3.20



姓名: 杨本心 性别: 女 Date of birth: 1983-10-19 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司 身份证号码: 320982198310196729	证书编号: 110004230123 注册地: 北京 有效期至: 2017年1月
姓名: 杨本心 证书编号: 110004230123 有效期至: 2017年1月 2012年12月20日 2013年12月16日	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 杨本心 证书编号: 110004230123 原工作单位: 国富浩华会计师事务所(普通合伙) 现工作单位: 国富浩华会计师事务所(普通合伙) 变更日期: 2017年5月20日 杨本心 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 杨本心 证书编号: 110004230123 原工作单位: 国富浩华会计师事务所(普通合伙) 现工作单位: 国富浩华会计师事务所(普通合伙) 变更日期: 2017年9月7日