

长城证券股份有限公司

关于

浙江长华汽车零部件股份有限公司

首次公开发行股票并上市

之

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



长城证券股份有限公司
GREAT WALL SECURITIES CO., LTD.

（深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层）

声 明

长城证券股份有限公司（以下简称“长城证券”或“本保荐机构”）接受浙江长华汽车零部件股份有限公司（以下简称“长华股份”、“公司”或“发行人”）的委托，担任其首次公开发行股票并上市的保荐机构。

本保荐机构及指定的保荐代表人已根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。

目 录

第一节 本次证券发行基本情况	3
一、保荐机构指定相关人员基本情况	3
二、发行人基本情况	3
三、保荐机构与发行人的关联关系说明	4
四、保荐机构内部审核程序及内核意见	4
第二节 保荐机构承诺	6
一、承诺	6
二、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查	6
第三节 保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论	8
一、保荐结论	8
二、发行人本次发行履行的决策程序	8
三、本次证券发行符合发行条件的说明	9
四、发行人存在的主要风险	20
五、发行人的发展前景	31
附件 长城证券股份有限公司关于浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股 票项目保荐代表人专项授权书	34

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构指定相关人员基本情况

成员	姓名	保荐业务执业情况
保荐代表人	安忠良	本科学历，长城证券股份有限公司业务董事，曾先后参与了辰欣药业、普联软件、联诚精密等首发项目的辅导、申报工作，福生佳信、宝来利来等新三板业务的挂牌推荐工作，以及山东钢铁重大资产重组项目财务顾问工作等。
	钱伟	硕士研究生，保荐代表人，CFA 候选人，并持有香港证券期货从业资格和法律执业资格证书，长城证券股份有限公司董事总经理。从事投行业务 16 年，主要参与或负责过华邦制药、青岛金王、软控股份、歌尔声学、赞宇科技、豪迈科技、山东章鼓、金雷风电、辰欣药业、联诚精密等首发项目的改制、发行、上市工作；16 莱钢 EB、宁夏建材、浪莎股份、南山铝业、南洋科技、壹桥苗业、山东钢铁、晨鸣纸业、金雷风电增发项目；华邦制药、新华锦、云南投资控股集团、河南投资集团等重组项目独立财务顾问，具备丰富的证券从业经验。
项目协办人	牛海青	硕士研究生，长城证券股份有限公司业务董事，曾主持或参与过西部证券配股项目、联诚精密首发项目、晨鸣纸业非公开发行优先股项目、长电科技配股项目、新朋股份首发项目。
项目组其他成员		1、邹桂哲，硕士研究生，长城证券股份有限公司业务董事，曾先后参与了人健药业、青岛达能等 IPO 企业的辅导工作，参与山东钢铁重大资产重组项目、壹桥海参重大资产重组项目、华仁 EB 非公开发行项目。 2、胡萌萌，硕士研究生，长城证券股份有限公司高级经理，参与辰欣药业主板首发项目、鲁银投资重大资产重组项目、山东钢铁重大资产重组项目。 3、李通，硕士研究生，长城证券股份有限公司项目经理，曾先后参与通裕重工非公开发行项目，麦特股份、华峰测控 IPO 辅导项目，帮安迪、大千教育、安泰保险、星华反光、巨星建材等项目改制挂牌工作。 4、黄野，硕士研究生，保荐代表人，长城证券股份有限公司业务董事，曾先后参与辰欣药业首发项目，晨鸣纸业优先股发行项目，昌邑债、牟平债等债券发行项目。

二、发行人基本情况

（一）发行人基本信息

公司中文名称:	浙江长华汽车零部件股份有限公司
公司英文名称:	Zhejiang Changhua Auto Parts Co.,Ltd.
拟上市地点:	上海证券交易所
注册地址:	浙江省慈溪市周巷镇工业园区
办公地址:	浙江省慈溪市周巷镇工业园区
股份公司设立时间:	2018 年 05 月 02 日
法定代表人:	王长土
注册资本:	37,500 万元人民币
社会统一信用代码:	91330282144780309G
经营范围:	汽车零部件、模具、检具、夹具、家用电器、塑料制品加工、制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。
公司网址:	http://www.zjchanghua.com
联系方式:	0574-63333233

（二）本次证券发行类型

首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市，每股面值 1.00 元。

三、保荐机构与发行人的关联关系说明

本保荐机构与发行人不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形：

（一）保荐机构及其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）发行人及其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

四、保荐机构内部审核程序及内核意见

保荐代表人、项目承做部门在复核浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票申请文件（以下简称“申请文件”）后，将申请文件提交长城证券投资银行事业部质量控制部（以下简称“投行质控部”）进行前置审核并申请工作底稿审阅、验收。投行质控部对项目进行前置审核、对项目的工作底稿进行审阅、验收后，出具质量控制报告。项目组将申请文件等相关文件提交长城证券内核部（以下简称“内核部”），投行质控部将质量控制报告等相关文件提交内核部，内核部进行审核后，启动问核及内核程序，于2019年5月28日召开了问核会议。

本保荐机构保荐承销及并购重组内核委员会于2019年5月30日召开内核会议，对浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票申请文件进行审核。本次应参加内核会议的委员人数为7人，实际参加人数为7人，分别为张丽丽、钱程、董建明、廖茂野、温波、孙萍萍、王琤，达到规定人数。在内核会议上，保荐承销及并购重组内核委员对项目存在的问题及风险与保荐代表人、项目组成员进行了充分交流及讨论。

经审核，本保荐机构保荐承销及并购重组内核委员会认为：浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票项目符合有关法律法规的基本要求，并在其发行申请材料中未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

经全体参会保荐承销及并购重组内核委员投票表决，浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票项目通过本保荐机构的内部审核，本保荐机构同意推荐浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票项目的申请材料上报中国证监会审核。

第二节 保荐机构承诺

一、承诺

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行并上市，并据此出具本发行保荐书。本保荐机构就如下事项做出承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行并上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（九）遵守中国证监会规定的其他事项。

二、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）等规定，本保荐机构就在投资银行类业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查。

（一）本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。

（二）发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，长华股份除在本次发行中聘请长城证券股份有限公司为保荐机构、上海市锦天城律师事务所为法律顾问、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为审计及验资机构、天津中联资产评估有限责任公司为资产评估机构等依法需聘请的证券服务机构外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方机构和个人的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的规定。

第三节 保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

长城证券遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，按照《尽职调查工作准则》等证监会对保荐人尽职调查工作的要求，对发行人进行了全面调查，充分了解发行人的经营状况及其面临的风险和问题后，有充分理由确信发行人符合《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等法律法规及证监会规定的发行条件，并确信发行人的申请文件真实、准确、完整、及时，同意作为保荐人推荐其在境内首次公开发行股票并上市。

二、发行人本次发行履行的决策程序

（一）本次发行相关董事会决议

2018年8月6日，发行人召开第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》、《关于聘请公司本次发行上市的保荐机构（主承销商）、法律顾问和审计机构的议案》等。

2019年4月29日，发行人召开第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于制定<浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划>的议案》、《浙江长华汽车零部件股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》、《关于首次公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及公司拟采取的填补措施的议案》、《董事、高级管理人员关于首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺的议案》、《关于审议公司首次公开发行股票并上市后适用的<浙江长华汽车零部件股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于审议调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于制定<浙江长华汽车零部件股份有限公司股东大会议事规则（草案）>的议案》、《关于制定<浙江长华汽车零部件股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》等与本次发行上市有关的议案，并决定将上述议

案提请发行人于2019年5月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议。

2020年7月22日，发行人召开董事会，审议通过了《关于延长公司首次公开发行并上市方案决议有效期的议案》等与本次发行上市有关的议案，并决定将其提交于2020年8月7日召开的2020年第一次临时股东大会审议。

（二）本次发行相关的股东大会决议

2018年8月21日，发行人召开2018年第四次临时股东大会，逐项审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市方案的议案》等与公司本次首次公开发行股票并上市相关的议案。

2019年5月15日，发行人召开2019年第一次临时股东大会，逐项审议通过了《关于审议调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》等与公司本次首次公开发行股票并上市相关的议案。

2020年8月7日，发行人召开2020年第一次临时股东大会审议，审议通过了《关于延长公司首次公开发行并上市方案决议有效期的议案》等与本次发行上市有关的议案。

经核查，本保荐机构认为发行人已就本次股票发行履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

三、本次证券发行符合发行条件的说明

本保荐机构依据《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称《管理办法》）对发行人是否符合发行条件进行逐项核查，核查情况如下：

（一）发行人符合《证券法》发行股票的有关规定

1、发行人已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等各项公司治理方面的制度，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运营良好的组织机构。

2、立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）对发行人财务报告进行了审计并出具了无保留意见的审计报告（信会师报字【2020】第

ZF10069号) (以下简称“审计报告”)。根据审计报告, 2017年度、2018年度及2019年度, 发行人的营业收入分别为150,104.28万元、151,836.76万元及143,078.60万元; 归属于公司普通股股东的净利润分别为21,935.20万元、20,864.06万元及20,551.44万元; 归属于普通股股东的净利润(以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据)分别为17,663.41万元、20,864.06万元及18,426.95万元。发行人具有持续经营能力, 财务状况良好。

3、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪。

4、发行人符合中国证监会规定的其他条件。

(二) 关于《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件

1、主体资格

(1) 本保荐机构调阅了发行人的工商档案, 确认发行人为成立于1993年11月11日, 并于2018年5月2日按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司, 且截至目前仍然依法存续。

因此, 发行人是依法设立并有效存续的股份有限公司, 符合《首次公开发行股票并上市管理办法》(以下简称“《管理办法》”) 第八条的规定。

(2) 本保荐机构调阅了发行人的工商档案, 确认发行人成立于1993年11月11日, 并于2018年5月2日按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司, 且截至目前仍然依法存续。

因此, 发行人设立以来已持续经营三年以上, 符合《管理办法》第九条的规定。

(3) 本保荐机构调阅了发行人的工商档案, 并且查阅了发行人历次变更注册资本的验资报告, 查阅了相关资产权属证明, 确认发行人股东历次出资均已足额缴纳。

本保荐机构查阅了发行人主要资产的权属文件, 访谈了发行人高级管理人员, 确认发行人主要资产权属清晰, 不存在重大权属纠纷的情况。

因此，发行人符合《管理办法》第十条的规定。

(4) 本保荐机构查阅了发行人章程，查阅了所属行业相关法律法规和国家产业政策，访谈了发行人高级管理人员，查阅了发行人生产经营所需的各项政府许可、权利证书或批复文件等，实地查看了发行人生产经营场所，确认发行人的经营范围为：汽车零部件、模具、检具、夹具、家用电器、塑料制品加工、制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外（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）。发行人主营业务为汽车金属零部件的研发、生产、销售，发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。

因此，发行人符合《管理办法》第十一条的规定。

(5) 本保荐机构查阅了发行人公司章程、历次董事会、股东大会（股东会）决议和记录，查阅了工商登记文件，查阅了发行人财务报告，访谈了发行人高级管理人员，确认发行人最近三年及一期主营业务未发生重大变化，董事、高级管理人员未发生重大变化，实际控制人均为王长土、王庆父子，没有发生变更。

因此，发行人符合《管理办法》第十二条的规定。

(6) 本保荐机构查阅了工商登记文件，历次董事会决议、股东大会（股东会）决议、历次股权转让合同，取得了发行人主要股东的声明文件，确认发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

因此，发行人符合《管理办法》第十三条的规定。

2、规范运行

(1) 本保荐机构查阅了发行人的章程、历次董事会、监事会、股东大会（股东会）决议、会议记录及相关制度文件，经核查：

① 发行人已依法建立健全了法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经理层各司其职，组织机构的设置符合《公司法》和其他法律、法规的规定

②发行人已制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》等制度，该等议事规则及制度内容均符合相关法律、法规和其他规范性文件的规定，其制定、修改均已履行了必要的法律程序；

③相关机构和人员能够依法履行职责。

因此，发行人符合《管理办法》第十四条的规定。

（2）本保荐机构对发行人的董事、监事和高级管理人员进行了与股票发行上市、上市公司规范运作等有关法律、法规和规范性文件的辅导与培训，并进行了考试，确认相关人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉自身的法定义务和责任。

因此，发行人符合《管理办法》第十五条的规定。

（3）本保荐机构查阅了证监会、证券交易所的公告，访谈发行人董事、监事和高级管理人员，取得了相关人员的声明文件，确认发行人董事、监事和高级管理人员具备法定任职资格，且不存在以下情形：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

因此，发行人符合《管理办法》第十六条的规定。

（4）本保荐机构查阅了发行人内部控制制度文件，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员，与会计师进行了沟通，取得了发行人的《关于内部控制的自我评价报告》和会计师的《内部控制鉴证报告》，确认发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

因此，发行人符合《管理办法》第十七条的规定。

(5) 本保荐机构取得了发行人及其控股股东、实际控制人关于重大违法违规情况的说明，获取了相关部门出具的证明文件，确认发行人规范运作，不存在下列违法违规情形：

①最近三十六个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在三十六个月前，但目前仍处于持续状态；

②最近三十六个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③最近三十六个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

因此，发行人符合《管理办法》第十八条的规定。

(6) 本保荐机构查阅了发行人公司章程，向银行取得了发行人的信用记录文件，查阅了发行人财务报告，访谈了发行人董事、高级管理人员，取得了发行人关于对外担保的声明文件，确认发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

因此，发行人符合《管理办法》第十九条的规定。

(7) 本保荐机构查阅了发行人资金管理制度，核查了发行人往来款项，查阅了发行人财务报告，访谈了发行人董事、高级管理人员，与会计师进行了沟通，取得了发行人关于关联方资金占用情况的说明，确认发行人有严格的资金管理制度，截至报告期末不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

因此，发行人符合《管理办法》第二十条的规定。

3、财务与会计

（1）本保荐机构分析了发行人经审计的财务报表，确认发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常。

因此，发行人符合《管理办法》第二十一条的规定。

（2）本保荐机构查阅了发行人内部控制制度，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员，与会计师进行沟通，确认发行人内部控制所有重大方面是有效的。立信会计师事务所有限公司对发行人内部控制制度出具了信会师报字【2020】第 ZF10070 号《内部控制鉴证报告》，认为：公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

因此，发行人符合《管理办法》第二十二条的规定。

（3）本保荐机构查阅了发行人相关财务管理制度，确认发行人会计基础工作规范；根据立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字【2020】第 ZF10069 号无保留意见的《审计报告》，确认发行人财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量。

因此，发行人符合《管理办法》第二十三条的规定。

（4）本保荐机构查阅了发行人的财务报告和审计报告等文件及核查了发行人的财务会计制度的执行情况，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员，确认发行人编制财务报表均以实际发生的交易或事项为依据；在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎；对相同或相似的经济业务，选用了一致的会计政策，未随意变更。

因此，发行人符合《管理办法》第二十四条的规定。

（5）本保荐机构查阅了发行人董事会、监事会、股东大会（股东会）的决议和会议记录，取得了发行人关于关联交易的说明，取得了发行人独立董事

关于发行人关联交易的独立意见，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员，查阅了发行人的财务报告和审计报告，确认发行人已完整披露关联方关系并已按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形。

因此，发行人符合《管理办法》第二十五条的规定。

（6）经查阅发行人财务会计报告和审计报告，本保荐机构确认发行人：

①发行人最近三个会计年度归属于普通股股东的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）分别为人民币 17,663.41 万元、20,864.06 万元和 18,426.95 万元，累计超过人民币 3,000 万元；

②发行人最近 3 个会计年度营业收入分别为人民币 150,104.28 万元、151,836.76 万元和 143,078.60 万元，累计超过人民币 3 亿元；

③本次发行前股本总额为 37,500.00 万元，不少于人民币 3,000 万元；

④截至 2019 年 12 月 31 日，发行人无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等）为 2,365.55 万元，占净资产的比例未超过 20%；

⑤截至 2019 年 12 月 31 日，发行人期末未分配利润为 53,369.91 万元，不存在未弥补亏损。

因此，发行人符合《管理办法》第二十六条的规定。

（7）本保荐机构审阅了发行人相关税收优惠文件，取得了税务机关出具的证明文件，确认发行人能够依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定；本保荐机构分析了发行人财务报告，近三年及一期发行人税收优惠影响的净利润分别为 1,613.57 万元、1,511.60 万元和 1,362.33 万元，占发行人净利润的比例分别为 7.36%、7.24%及 6.63%，确认发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖。

因此，发行人符合《管理办法》第二十七条的规定。

（8）本保荐机构访谈了发行人董事、高级管理人员，分析了发行人的财务报告和审计报告，发行人有关偿债能力指标分别为：

项目	2019 年度/末	2018 年度/末	2017 年度/末
资产负债率（母公司）	8.85%	12.74%	25.97%
资产负债率（合并）	24.55%	28.61%	40.10%
流动比率（倍）	1.98	1.65	1.24
速动比率（倍）	1.27	1.01	0.77
利息保障倍数（倍）	23.93	23.04	28.84

向银行取得了发行人的相关信用记录文件，取得了发行人关于对外担保、诉讼以及仲裁的声明。经核查，本保荐机构确认发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。

因此，发行人符合《管理办法》第二十八条的规定。

（9）本保荐机构审慎核查了发行人申报文件，确认其中不存在下列情形：

- ①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- ②滥用会计政策或者会计估计；
- ③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

因此，发行人符合《管理办法》第二十九条的规定。

（10）本保荐机构查阅并分析了发行人相关行业研究资料、行业分析报告及行业主管部门制定的行业发展规划等，核查并分析了发行人的经营资料、重大资产权属文件、财务报告和审计报告等，访谈了发行人董事、高级管理人员，确认发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或者发行人所处行业的经营环境已经或将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近一个会计年度的营业收入或净利润对关联方或存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近一个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的

投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或使用存在重大不利变化的风险；

其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

因此，发行人符合《管理办法》第三十条的规定。

（四）关于发行人股东中涉及的私募投资基金备案情况

本保荐机构经核查认为，发行人股东中不存在《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

（五）关于发行人财务报告审计截止日后主要经营情况

1、审计截止日后经审阅的财务数据

发行人财务报告审计截止日为 2019 年 12 月 31 日，发行人 2020 年 1-6 月财务数据未经审计，但已经申报会计师审阅，并出具了“信会师报字【2020】第 ZF10667 号”《审阅报告》。申报会计师审阅意见如下：“根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。”

发行人经审阅的 2020 年 1-6 月主要财务数据及变动情况如下表：

单位：万元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
资产总额	186,752.55	185,562.91	0.64%
所有者权益总额	142,611.71	140,004.29	1.86%
项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	变动幅度
营业收入	54,534.23	66,835.72	-18.41%
营业利润	5,327.62	8,206.21	-35.08%
利润总额	5,461.19	8,731.15	-37.45%
净利润	4,707.42	7,460.77	-36.90%

归属于母公司所有者净利润	4,707.42	7,460.77	-36.90%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润	4,359.07	6,916.80	-36.98%
经营活动产生的现金流量净额	12,179.41	19,053.24	-36.08%

截至 2020 年 6 月末，发行人资产总额为 186,752.55 万元，较上年末增长 0.64%，主要系随着 2020 年上半年经营净利润的实现，资产总额随之增长；截至 2020 年 6 月末，发行人所有者权益总额为 142,611.71 万元，较上年末增长 1.86%，主要系 2020 年上半年所实现的净利润所致。

2020 年 1-6 月，发行人营业收入为 54,534.23 万元，同比下滑 18.41%，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润为 4,359.07 万元，同比下滑 36.98%，经营活动产生的现金流量净额 12,179.41 万元，同比下滑 36.08%。2020 年上半年，主要系受新冠肺炎疫情影响，国内汽车产销量下滑，造成公司收入、利润及经营活动现金流均同步出现下滑。

2020 年 1-6 月，发行人非经常性损益净额为 348.35 万元，同比下降 35.96%，主要是计入当期损益的政府补助减少所致，非经常性损益项目对于发行人经营业绩不构成重大影响。

2、财务报告审计截止日后经营情况

发行人财务数据审计截止日为 2019 年 12 月 31 日。2020 年 1 月，我国爆发新冠肺炎疫情，受疫情影响，发行人及上下游产业链一季度复工延迟，汽车整车消费市场也出现明显下滑，对发行人一季度及上半年经营业绩产生较大不利影响。根据汽车工业协会披露的统计信息，2020 年 1-3 月，国内汽车产销分别完成 347.4 万辆和 367.2 万辆，产销量同比分别下降 45.2%和 42.4%，下滑较为明显；自 2020 年 4 月起，国内汽车产销量环比及同比均已由负转正，但乘用车环比增长的同时，同比仍处于下降状态；2020 年 5 月乘用车产销量同比增速亦均由负转正，国内汽车市场产销情况逐步回升。2020 年 1-6 月，国内汽车产销分别完成 1,011.2 万辆和 1,025.7 万辆，同比分别下降 16.8%和 16.9%；其中，乘用车产销分别完成 775.4 万辆和 787.3 万辆，同比分别下降 22.5%和 22.4%，降幅已较一季度明显收窄，我国汽车市场产销情况逐步恢复。截至本发行保荐书签署日，国内疫情已得到有效控制，生产、生活秩序基本恢复，发

行人经营业绩随着下游汽车行业产销量的回升而逐步恢复。

3、2020 年 1-9 月经营业绩预计情况

根据 2020 年 1-6 月经审阅的财务数据和公司目前的经营情况,结合正在执行的业务合同、已确认收入及历史毛利率、期间费用率等情况,发行人预计了 2020 年度 1-9 月的主要经营业绩指标。2020 年 1-9 月,预计发行人营业收入较去年同期下降 7.21%至 11.99%,归属于母公司所有者净利润下降 15.63%至 21.45%,扣除非经常性损益后归属于母公司股东下滑 15.56%至 21.71%。随着国内汽车产销量企稳回升,发行人 2020 年 1-9 月业绩下滑幅度预计较上半年将明显收窄。

上述 2020 年 1-9 月预计经营业绩数据为初步测算结果,预计数不代表公司最终可实现的营业收入、净利润、扣非归母净利润,亦不构成公司的盈利预测或承诺。

本保荐机构经核查认为:自财务报告审计截止日后,受新冠疫情及下游汽车整车产销量下滑影响,发行人经营业绩出现一定下滑,但自 2020 年 4 月开始,国内疫情已得到有效控制,国内汽车产销市场逐步恢复,发行人经营业绩亦逐步回升。发行人所处行业的产业政策、税收政策、行业周期未发生重大变化,进出口业务未受到重大限制;发行人经营模式未发生重大变化,原材料采购、产品生产及销售等各项业务运转正常,主要原材料采购规模及采购价格未发生大幅变化,主要产品生产、销售规模及销售价格未发生大幅变化,主要客户或供应商未发生重大变化;发行人未新增对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项,不存在重大合同条款或实际执行情况发生重大变化的情况,不存在重大安全事故以及其他可能影响投资者判断的重大事项。

发行人已在招股说明书“重大事项提示”及“第十一节 管理层讨论与分析”部分对审计截止日后的主要财务数据和经营状况、年初至下一报告期末的预计经营业绩进行了披露,并在“重大事项提示”及“第四节 风险因素”部分对公司经营业绩下滑的风险进行了提示。

(六)对发行人是否符合《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回

报有关事项的指导意见》规定的核查情况

发行人针对填补摊薄即期回报的措施经过了董事会和股东大会的审议，履行了必要的程序。保荐机构经核查认为，公司所预计的即期回报摊薄情况具有合理性、填补即期回报措施切实可行，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神，符合《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的规定。

四、发行人存在的主要风险

（一）行业和市场风险

1、行业景气度风险

公司主营业务为汽车金属零部件的研发、生产、销售，主要产品包括汽车紧固件、冲焊件，产品主要应用于乘用车领域，公司业务的发展与我国汽车行业的发展状况紧密相关。汽车行业与宏观经济关联度较高，国际及国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车行业发展迅速，汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车行业发展放缓，汽车消费萎缩。

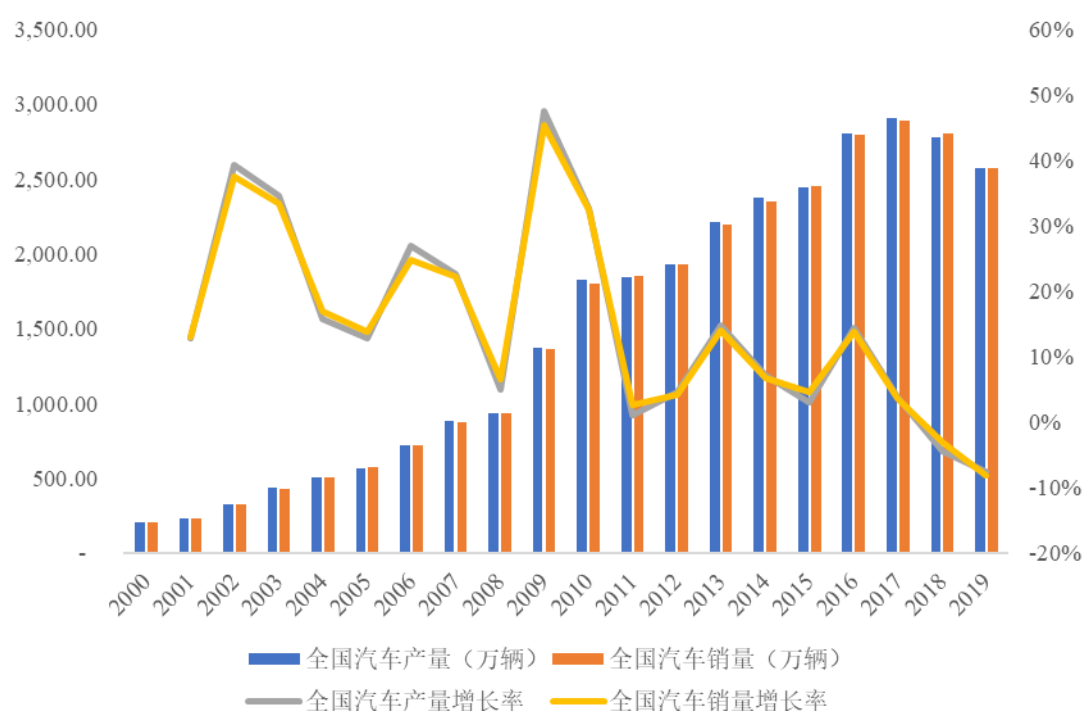
2011年-2017年，我国汽车产销量逐年增长，但受汽车产销基数及宏观经济的影响，增速有所放缓。2018年，我国汽车产销量分别为2,776.76万台和2,803.89万台，较2017年分别下降4.49%和3.12%，为近年来首次出现同比下滑。2019年度，我国汽车产销量分别完成2,569.93万辆和2,575.45万辆，同比分别下降7.45%和8.15%¹，其中全国乘用车产销量分别为2,134.18万辆和2,143.29万辆，同比下降9.14%和9.46%，下降幅度较2018年加大。假如未来经济增速持续放缓，汽车消费继续萎缩，汽车产销量可能进一步下滑，对整车厂及零部件供应商造成不利影响。

此外，2020年1月，新型冠状病毒引发肺炎爆发，疫情致使湖北、广东、浙江、江苏、山东、上海等主要汽车产地工人的延迟返岗甚至换岗、道路运输

¹ 数据来源：工信部，中国汽车工业协会

管制、进出口通关速度降低，短期内对汽车行业的生产和销售造成较大冲击。根据中国汽车工业协会公布的数据，2020年1月，全国汽车产销量分别为176.72万辆和192.72万辆，环比分别下降34.13%和27.50%，同比分别下降25.28%和18.59%；2020年2月，全国汽车产销量分别为28.45万辆和30.99万辆，环比分别下降83.90%和83.92%，同比分别下降79.82%和79.08%。2020年1-6月，全国汽车产销分别完成1,011.2万辆和1,025.7万辆，同比分别下降16.8%和16.9%；其中，乘用车产销分别完成775.4万辆和787.3万辆，同比分别下降22.5%和22.4%。

图 4-1 2000 年至 2019 年全国汽车产销量²



公司的主要客户为东风本田、一汽-大众、上汽通用、上汽大众、长城汽车、广汽本田、上汽集团、东风日产、日产中国、奇瑞汽车、江铃汽车、长安福特、广汽三菱等国内知名的合资及自主品牌整车厂，虽然上述客户有着较强的市场竞争能力和较大的经营规模，但如果其经营状况持续受到宏观经济波动、整车市场消费需求下滑的不利影响，将可能造成本公司的订单减少、存货积压、货款收回困难、产品价格下降等状况，对公司经营造成不利影响。

²数据来源：Wind，中国汽车工业协会

2、行业竞争加剧的风险

近年来国内汽车行业的快速发展，必将吸引更多企业进入汽车零部件行业或促使现有汽车零部件生产企业扩大产能，未来的市场竞争将会加剧。作为已进入整车供应体系的汽车零部件企业，公司虽然存在先发优势，但如果未来不能在日趋激烈的市场竞争中及时提高产品竞争力、紧跟整车厂新车型开发速度，则将面临产品市场份额下降的风险，进而影响公司未来发展。

3、行业政策风险

作为产值占 GDP 比重超过 4%的支柱型产业，汽车工业具有产业链条长、拉动能力强的特点，也是我国经济实现稳增长目标的重要领域，我国一直对汽车工业给予了较强的政策支持，在产业规划、技术引进、产业投融资、产品质量保障、消费税收优惠等方面出台了多项政策或规定，一方面鼓励国内原有整车和汽车零部件行业的快速发展，另一方面推动新能源汽车等更新换代产品的科技创新、推广应用等。

公司近年的快速发展受益于国家关于汽车工业及汽车零部件的鼓励政策，但如果因为宏观经济波动、环保标准和排放要求提高、石油或能源供应紧张等因素导致相关鼓励行业发展的政策出现调整和变动，从而影响公司所在的汽车零部件产业，会给公司经营带来一定不利影响。

（二）新冠肺炎疫情导致生产经营下降风险

2020 年 1 月以来，我国爆发新冠肺炎疫情，为控制疫情，各地方政府普遍实施限制人员聚集及流动措施，各行各业复工大幅延迟。

湖北武汉地区受本次疫情影响较为严重。本公司重要子公司之一武汉长源，主要客户东风本田、上汽通用（武汉分公司）均地处武汉地区，受本次疫情冲击较大。其中，武汉长源主要负责冲焊件的生产销售，主要客户为东风本田、广汽本田和东风本田发动机。报告期内，武汉长源销售收入占公司主营业务收入的比例分别为 16.82%、20.99%和 26.97%。报告期内，公司对东风本田销售收入占主营业务收入的比例分别为 20.78%、23.99%和 27.61%，对上汽通用（武汉分公司）的销售收入占主营业务收入的比例分别为 4.34%、4.13%和

4.07%。其中，东风本田收入占比较高，2017 年度至 2019 年度均为公司第一大客户。

受疫情影响，国内汽车产销量出现明显下滑。根据中国汽车工业协会数据，2020 年 1-3 月，汽车产销分别完成 347.4 万辆和 367.2 万辆，产销量同比分别下降 45.2%和 42.4%。得益于国内疫情防控形势逐步好转，自 2020 年 4 月份，汽车产销量下滑趋势逐步得到扭转，根据中国汽车工业协会统计，2020 年 4 月，我国汽车产销分别完成 210.2 万辆和 207 万辆，环比增长 46.6%和 43.5%，同比分别增长 2.3%和 4.4%。2020 年 1-6 月，国内汽车产销分别完成 1,011.2 万辆和 1,025.7 万辆，同比分别下降 16.8%和 16.9%；其中，乘用车产销分别完成 775.4 万辆和 787.3 万辆，同比分别下降 22.5%和 22.4%，降幅较一季度明显收窄。

受新冠疫情及国内汽车产销量下滑影响，2020 年 1-6 月，公司营业收入较去年同期下降 18.41%，营业利润下滑 35.08%，归属于母公司股东净利润下降 36.98%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润下降 36.98%（2020 年 1-6 月经营数据未经审计，已经申报会计师审阅）。

目前，国内疫情已得到有效控制，生产、生活秩序逐步恢复。但受汽车产业供应链较长，上下游复工进度可能不一致，以及产业工人返岗到岗延迟、不同地区对疫情防控措施调整进度不一等影响，预计生产完全恢复需要一定时间，短期内对汽车行业的生产和销售造成较大冲击，并对公司的生产经营活动产生不利影响。

受 2020 年上半年业绩下滑明显及下半年宏观经营环境仍存在不确定性影响，公司 2020 全年业绩仍存在较大下滑风险，但预计下滑幅度将较上半年收窄。

（三）经营风险

1、客户集中度较高的风险

公司的主要客户为国内合资及自主品牌整车厂，包括东风本田、一汽-大众、上汽通用、上汽大众、长城汽车、广汽本田、上汽集团、东风日产、日

产中国、奇瑞汽车、江铃汽车、长安福特、广汽三菱等。报告期各期，公司向前五客户（合并口径）的销售金额分别为 85,859.99 万元、90,732.26 万元和 88,544.20 万元，占主营业务收入的比例分别为 58.14%、61.05%和 64.52%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，且这些客户多为信誉度较高的优质客户，但公司若不能通过技术创新、服务提升等方式及时满足上述客户提出的业务需求，或上述客户因为市场低迷等原因使其自身经营情况发生变化，导致其对公司产品的需求大幅下降，或者公司不能持续拓展新的客户和市场，公司将面临一定的因客户集中度较高而导致的经营风险。

2、产品价格年降风险

公司产品主要为汽车紧固件、冲焊件，属于非标准定制产品。公司根据产品成本及销量等因素与客户协商确定产品价格。由于汽车整车在其产品生命周期中一般采取前高后低的定价策略，因此新车上市时价格较高而后续价格会逐渐有所下调。因此，部分整车厂在进行零部件采购时，也会根据其整车定价情况要求零部件企业逐年适当下调供货价格。如果公司不能够做好产品生命周期管理和成本管理，积极拓展新客户和新车型，将面临产品平均售价下降风险，进而影响公司毛利率水平和盈利能力。

3、供应商集中度较高的风险

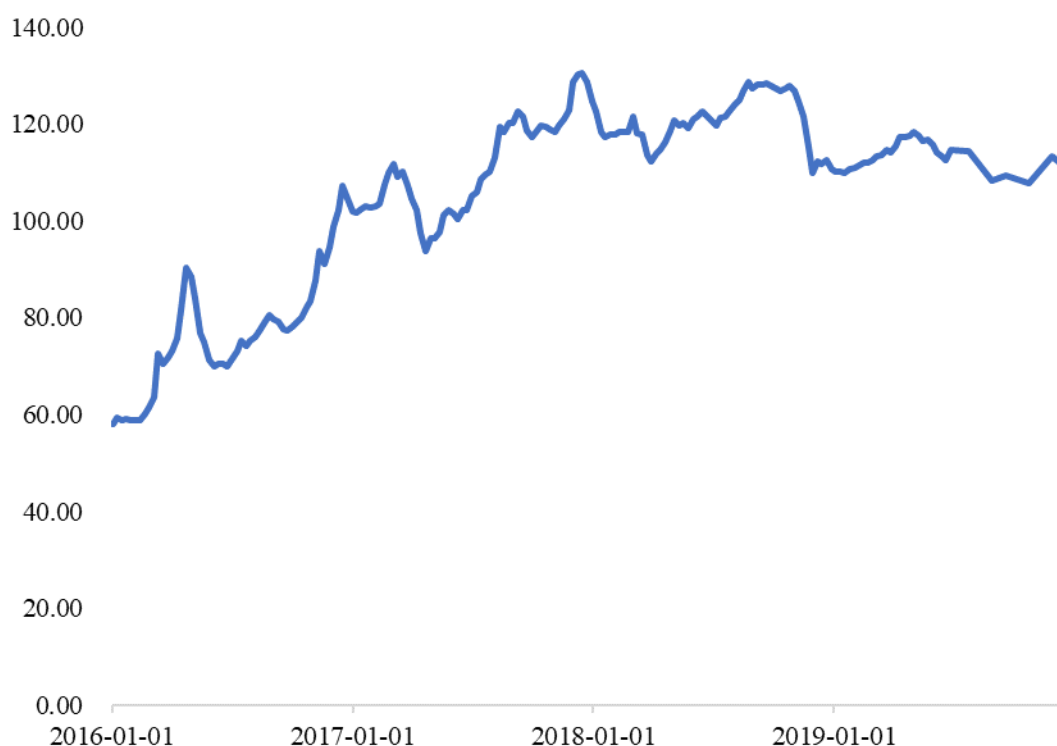
公司主要原材料为钢材（包括线材、板材）等，属于典型的大宗商品物资，主要向钢材生产企业控制的钢材经销商、第三方经销商或客户指定供应商购买。报告期各期，公司向前五大供应商（合并口径）的采购金额分别为 50,133.44 万元、49,284.45 万元和 45,613.86 万元，占原材料采购总额的比例分别为 71.99%、70.87%和 68.53%，供应商集中度较高。尽管公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，且这些供应商多为钢材生产企业控制的大型钢材贸易企业，但若供应商在产品质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品价格较高，则会影响公司的产品质量和盈利水平。

4、原材料价格波动风险

公司主要原材料为钢材（包括线材、板材）等。报告期各期，报告期各期，

公司直接材料成本占公司当期主营业务成本的比重分别为 46.37%、50.42%和 49.19%，占比较高。钢材作为大宗基础工业产品，具有价格波动相对较大的特点，公司直接材料成本受钢材价格波动的影响较大。2016 年以来钢材价格总体呈上升趋势，如果未来钢材价格持续上涨，将直接导致公司产品成本的上升和毛利率的下降，并导致公司经营业绩的下滑和盈利能力的下降。

图 4-2 2016 年至 2019 年 6 月钢材价格指数变动情况³



5、市场拓展风险

由于安全性等特殊要求，公司所处汽车零部件市场在市场拓展方面有相对独特的运行规则：对于整车配套市场（OEM），汽车零部件企业必须通过相关国际组织、国家及地区汽车协会组织的第三方评审或认证，然后再通过整车厂或系统供应商的评审认证后才具备成为准入供应商的资格。此后汽车零部件供应商还需要通过具体的项目评审，经过质量、技术和成本等多方面的比较后才能正式签署商务合同确定特定项目开发合作关系。一个具体供应项目从启动到批量生产需要 2-3 年的时间，如果是进入新的客户供应商体系则需时可能更长。

汽车零部件企业严格的准入认证制度使得该行业形成了一定的进入壁垒，

³数据来源：Wind，商预报

虽然对现有行业企业能够在一定时期内缓解已获认证供应商的竞争压力，但也对于企业开拓新客户和应用新车型增加了难度，给公司市场拓展带来一定的风险。

6、发行人技术落后于行业发展的风险

随着汽车制造技术的进步及消费者要求的提高，汽车迭代速度不断加快，新车型的生命周期越来越短，要求上游零部件供应商持续跟进整车厂开发新车型的需求，不断改进产品工艺，才能持续获得订单。如果公司不能持续提升技术研发能力，将面临订单减少的风险。

除产品更新速度加快外，汽车行业更面临着新技术革命的多方面渗透，从汽车能源系统、控制系统，再到人车交互、娱乐系统，新能源技术、人工智能、无人驾驶等新技术正在改变着汽车的功能用途、驾乘体验，也在改变着汽车企业的产品发展战略。报告期内，公司主要客户为传统汽车制造企业，新能源、无人驾驶汽车等新产品覆盖较少，虽然从目前看，传统燃油汽车在较长时期仍然是乘用车的主力产品，但不排除随着技术突破，新能源及无人驾驶车型等新产品快速发展，公司将面临现有产品和技术落后甚至淘汰的风险。

（四）管理风险

1、质量控制风险

汽车行业的质量和安全标准主要包括汽车及零部件的技术规范、最低保修要求和召回制度等，近年来国家对于汽车行业产品质量和安全的技术要求日趋严格，陆续颁布了《缺陷汽车产品召回管理条例》、《家用汽车产品修理、更换、退货责任规定》等法规，整车企业对于其零部件供应商的品质和安全管理水平有着较高的要求。

一旦汽车产品出现因零部件质量而导致的质量缺陷，整车厂将通过质量追溯机制向有责任的上游零部件供应商索赔。公司所生产的汽车紧固件、冲焊件品种多、数量大、质量要求高，部分紧固件应用于发动机、底盘等汽车核心部件，一旦因本公司产品质量问题导致客户生产的汽车被大规模召回，公司将面临客户的索赔风险，并对未来与整车厂的持续合作产生不利影响。

2、外协生产管理风险

公司具有全流程生产制造能力，所生产的紧固件、冲焊件产品需求数量较大、品种规格较多、交货周期较短。为优化产能利用、提高生产效率、实现专业分工协作，公司将部分工艺成熟、附加值较低或产能暂时不足的生产工序或产品采用外协方式生产加工。

公司对于外协供应商均采取了严格的准入评价制度，对外协产品的产品规格、质量标准 and 成本控制等进行全程控制，报告期内未发生因外协厂商原因导致的交货延迟或者质量事故，但公司仍然存在因外协供应商选择和管理不当而导致的交货延迟或产品质量问题等风险。

3、环境保护风险

公司在生产过程中产生的污染物主要为废水、固体废弃物和废气，均可能对环境造成一定影响。虽然本公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准，但随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府未来可能实施更为严格的环境保护措施，导致公司为达到新的环境保护标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

公司部分产品需要委托外部厂商进行加工外协，外协厂商若环保排放问题不达标，可能存在被环保部门立案或环保处罚的风险，虽然公司可另行更换外协厂商，但需要一定时间并有可能导致成本提升，从而对公司的生产经营活动造成一定不利影响。

4、安全生产风险

公司为制造型企业，部分生产环节涉及较大型机械作业，具有一定危险性。报告期内，公司严格执行国家法律法规和行业规范对安全生产的有关规定，制订了一整套公司安全管理制度，并对生产人员具体操作流程进行严格管理，未发生重大安全事故。但日后仍可能因作业人员违规操作、安全监管不严格等原因造成安全风险，从而给公司的日常经营带来损失。

5、子公司管理不到位的风险

截至招股说明书签署日，公司拥有四家全资子公司，分布在宁波、武汉、吉林和广州等地，地域跨度较大。随着生产经营规模的扩大，子公司数量可能进一步增加，如果公司不能持续加强内控管理，可能存在对子公司管理失效、内控不到位的风险。

（五）财务风险

1、公司盈利下滑风险

报告期各期，公司实现营业收入分别为 150,104.28 万元、151,836.76 万元和 143,078.60 万元，2018 年度及 2019 年度营业收入年增长率分别为 1.15%、-5.77%；同期实现净利润分别为 21,935.20 万元、20,864.06 万元和 20,551.44 万元，2018 年度及 2019 年度净利润年增长率分别为-4.88%、-1.50%。

报告期内，受到下游整车产销量增速放缓甚至下滑的影响，公司营业收入增速放缓，2018年及2019年盈利水平出现下滑。未来随着下游整车市场景气度的波动、行业竞争加剧、人力成本上升及研发支出增加等因素的影响，公司盈利水平存在下滑的风险。

2、存货跌价风险

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 30,156.97 万元、29,795.45 万元和 29,616.84 万元，占各期末总资产比重分别为 18.56%、17.46%和 15.96%。报告期各期，公司新增计提存货跌价准备分别为 1,433.65 万元、1,112.94 万元和 999.96 万元。

本公司目前产品生产周期较短，且严格按照客户需求计划进行供货，存货周转较快，但若未来因公司管理不善或者客户需求发生重大变动，则会增加公司存货跌价的风险。

3、应收账款坏账风险

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 25,248.22 万元、24,973.96 万元和 21,225.33 万元，占各期末总资产比重分别为 15.54%、14.63%和 11.44%，应收账款占总资产比重相对较高。报告期各期末，公司应收账款坏账准备余额分别为 1,331.96 万元、1,322.84 万元和 1,126.94 万元。

公司主要客户为东风本田、一汽-大众、上汽通用、上汽大众、长城汽车、广汽本田、上汽集团、东风日产、日产中国、奇瑞汽车、江铃汽车、长安福特、东本发动机、广汽三菱等整车厂，信誉度高，货款周转较快，回款记录良好。但若未来公司主要客户发生经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期增加甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响。

4、合营公司业绩波动导致投资收益下滑的风险

报告期各期，公司净利润中来自合营公司布施螺子投资收益的金额分别为 3,524.70 万元、4,182.49 万元和 4,023.98 万元，占当期净利润的比重分别为 16.07%、20.05%和 19.58%。

布施螺子与公司同属汽车零部件行业，如果汽车零部件行业景气度下滑，合营公司业绩波动，公司投资收益面临下降的风险。

5、净资产收益率下降风险

报告期各期，公司按照归属于公司普通股股东净利润计算的加权平均净资产收益率分别为 22.21%、19.06%和 15.69%。本次股票发行后，公司的净资产规模将有较大幅度的增长，由于本次募集资金投资项目需要一定的时间才能达到预期收益，公司短期内可能面临净资产收益率下降的风险。

6、税收优惠政策变化风险

公司依照《高新技术企业认定管理办法》被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局四部门联合认定为高新技术企业，并经主管税务部门审核在报告期内及 2019 年度享受 15%税收优惠政策。

2017 年 11 月，子公司武汉长源被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局和湖北省地税局四部门联合认定为高新技术企业，并经主管税务部门审核在 2017、2018、2019 三年享受 15%税收优惠政策。

公司及子公司武汉长源的高新技术企业资格将分别于 2019 年 11 月 28 日和 2019 年 11 月 27 日到期。到期后，公司及子公司武汉长源将按照《高新技术企业认定管理办法》（2016 年修订）、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火[2016]132 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195

号)的要求,向相关审核部门提交高新技术企业重新认定申请材料。

报告期各期,公司按法定(或适用)税率计算的所得税费用优惠影响额情况如下:

单位:万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税优惠影响数	1,464.33	1,511.60	1,613.57
净利润(合并口径)	20,551.44	20,864.06	21,935.20
占比	7.13%	7.24%	7.36%

注:所得税影响数=当期长华股份、武汉长源利润总额之和*(25%-15%)

如果未来高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化,或者公司以后年度不能被持续认定为“高新技术企业”,而按 25%的税率缴纳企业所得税,会对公司的经营业绩将造成不利影响。

(六) 控股股东、实际控制人不当控制风险

本次发行前,公司实际控制人王长土、王庆直接持有公司 32,400 万股,占公司总股本的 86.40%,其中王长土直接持有公司 22,680 万股,占公司总股本的 60.48%,王庆直接持有公司 9,720 万股,占公司总股本的 25.92%。此外,王长土、王庆合计持有宁波长宏 73.53%的出资份额,通过宁波长宏间接控制公司 9.60%的股份。王长土、王庆直接或间接控制公司 96.00%的股份。

本次发行后,实际控制人控制的股权比例为 86.40%。虽然本公司建立了完善的法人治理结构,制定了《关联交易决策制度》、《独立董事制度》等各项制度,在制度安排上已形成了一套防范实际控制人、控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制,但如果未来实际控制人利用其控股比例优势,通过投票表决方式对公司重大经营决策采取影响或用施加其他控制,从事有损公司利益的活动,将对公司和其他投资者的利益产生不利影响。

(七) 募集资金投资项目风险

本次募集资金投资项目实施后,公司将大幅度增加汽车冲焊件、紧固件生产能力,有利于公司进一步提高市场占有率,提升公司品牌。公司已对上述募集资金投资项目进行了深入、细致的可行性论证,但如果未来下游汽车行业出

现重大不利变化，募集资金投资项目的新增产能将面临市场开拓的风险，从而导致上述产品的销售无法达到预期的目标。

募集资金投资项目建成投产后，公司每年增加 3,450 万元的固定资产折旧费用，如果募集资金投资项目不能如期顺利达产，或者达产后相关产品市场环境发生重大不利变化，公司将面临无法实现预期收益的风险。

（八）本次发行摊薄即期回报的风险

本次发行完成后，公司资金实力将大幅增强，净资产和股本规模亦将随之扩大。随着本次公开发行募集资金所投资项目的陆续达产，公司的净利润将有所增厚。但是，募投项目的实施和预期收益的实现需要一定的过程和时间，短期内公司利润和股东回报仍主要依赖现有业务，在公司总股本和净资产均存在较大增长的情况下，每股收益和加权平均净资产收益率等收益指标均存在短期被大幅摊薄的风险。

（九）股价波动风险

我国股票市场市场行情所受影响因素较多，股票价格不仅取决于公司的经营状况，同时也受利率、汇率、通货膨胀、国内外政治经济及投资者心理预期等因素的影响。公司提醒投资者关注在投资本公司股票时可能因价格波动而遭受损失的风险。

五、发行人的发展前景

（一）发行人所处行业的发展前景

发行人主营业务为汽车金属零部件的研发、生产、销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（2017 年修订），发行人所属行业为“汽车零部件及配件制造”（分类代码为：C 门类“制造业”之 36 大类“汽车制造业”之 3670 小类“汽车零部件及配件制造业”）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），发行人所属行业为“汽车制造业”（分类代码：C 门类之 36 大类）。

我国汽车零部件行业经过多年发展，在产品开发、加工工艺、质量控制和售后服务等方面均取得了较大发展，已经形成了一整套较为完整汽车零部件配

套供应体系和重要企业，有利的支撑了国内汽车工业体系的完善，为国内自主品牌的发展奠定了重要基础。但整体上，由于在关键工艺、质量稳定性方面与国外企业仍有一定差距，高端零部件较少，整车厂商部分关键零部件仍采用进口零部件。

近年来，国家制定了一系列政策加大对我国汽车及汽车零部件产业的支持和鼓励，对汽车零部件企业的发展起到了积极促进作用；同时，我国居民人均汽车保有量仍低于世界平均水平，随着我国居民人均可支配收入的增加，将推动汽车消费市场的发展；随着国内汽车零部件工业水平的不断提高和汽车主机厂商成本降低需求的不断增加，汽车零部件企业在国产化方面也面临重要发展机遇。

（二）对发行人发展前景的评价

通过对发行人的尽职调查以及对发行人主营业务、财务状况、盈利能力及公司的核心竞争力等情况的分析，本保荐机构认为：发行人专注于汽车金属零部件的研发、生产、销售，主营业务突出，凭借精良的制造工艺、先进的管理理念和过硬的产品质量，已进入国内主要整车制造商的采购体系，在同行业具有很强的竞争实力；发行人财务状况良好，盈利能力强；核心竞争力突出，发展潜力和前景良好。

（三）募投项目的实施将进一步增强发行人的综合竞争力

本次公开发行股票募集资金主要投向“汽车冲焊件（武汉）生产基地建设项目”、“汽车紧固件技术升级改造及扩产项目”、“补充营运资金项目”以及“研发中心改造升级项目”，是在发行人现有主营业务的基础上，结合国家产业政策和行业发展特点，以现有客户、技术为依托实施的投资计划。项目投产后，将扩大发行人高性能紧固件、大型冲焊件生产能力，提升发行人的技术研发能力，有利于发行人进一步提高市场占有率，提升发行人品牌，发挥发行人技术、产品、客户、品牌和管理资源优势，实现发行人业务的整合及协同效应，切实增强发行人市场竞争能力、可持续发展能力和抵御市场风险变化的能力。

附件：保荐代表人专项授权书

(此页无正文, 为《长城证券股份有限公司关于浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票项目之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人: 牛海青
牛海青

保荐代表人: 安忠良 钱伟
安忠良 钱伟

内核负责人: 张丽丽
张丽丽

保荐业务部 江向东
部门负责人: 江向东

保荐业务负责人及
保荐机构总经理: 李翔
李翔

法定代表人:
(董事长) 曹宏
曹宏



附件 保荐代表人专项授权书

长城证券股份有限公司

关于浙江长华汽车零部件股份有限公司

首次公开发行股票项目

保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件规定，本保荐机构同意授权安忠良、钱伟担任浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票项目的保荐代表人，负责该公司本次发行上市的尽职推荐和持续督导等保荐工作。

特此授权。

(本页无正文，为《长城证券股份有限公司关于浙江长华汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人： 安忠良

安忠良

钱伟

钱伟

法定代表人： 曹宏

曹宏

长城证券股份有限公司

2020年8月29日



浙江长华汽车零部件股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度-2019 年度

浙江长华汽车零部件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-119

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10069 号

浙江长华汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江长华汽车零部件股份有限公司（以下简称浙江长华）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江长华 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江长华，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
销售收入确认 销售收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十）公司主要生产和销售汽车零部件产品，2017 年度、2018 年度和 2019 年度公司营业收入分别为 150,104.28 万元、151,836.76 万元、143,078.60 万元。 由于收入是浙江长华的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将浙江长华销售收入确认识别为关键审计事项。	1) 我们了解并检查公司销售与收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 我们检查了主要客户合同相关条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求； 3) 我们选择样本，执行了函证及访谈程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 4) 我们检查了主要客户的销售合同或订单、开票通知单、销售发票、收款单据等业务单据； 5) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，检查相关单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 6) 我们执行分析性复核程序，分析公司主要产品的销售收入变动是否与其下游整车厂产、销量变动相匹配。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江长华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江长华的财务报告过程。

五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对浙江长华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浙江长华不能持续经营。

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

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

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

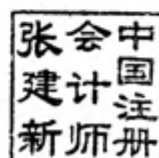
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



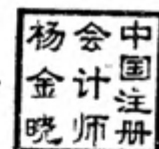
中国注册会计师：张建新
(项目合伙人)

张建新



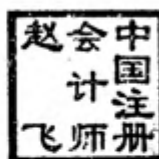
中国注册会计师：杨金晓

杨金晓



中国注册会计师：赵飞

赵飞



中国·上海

二〇二〇年三月二十三日



浙江长华汽车零部件股份有限公司
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	169,815,314.39	105,792,441.52	112,946,151.96
结算备付金				
拆出资金				
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	(二)	112,027,578.29	65,731,278.79	78,626,892.66
应收账款	(三)	212,253,302.82	249,739,551.70	252,482,180.44
应收款项融资				
预付款项	(四)	44,899,259.44	58,985,532.45	55,534,484.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(五)	1,578,552.01	1,839,751.83	2,779,871.61
买入返售金融资产				
存货	(六)	296,168,411.22	297,954,455.06	301,569,665.71
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	7,890,805.44	8,188,697.17	5,253,721.43
流动资产合计		844,633,223.61	788,231,708.52	809,192,968.18
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	(八)		20,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(九)	217,379,622.44	187,516,687.87	154,339,216.71
其他权益工具投资	(十)			
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十一)	610,534,318.49	508,055,567.25	496,654,731.47
在建工程	(十二)	28,418,377.52	87,395,520.48	28,714,042.23
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十三)	67,480,950.01	48,140,520.41	44,998,372.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	9,418,846.19	12,218,507.02	18,946,980.97
递延所得税资产	(十五)	10,804,636.08	9,399,698.91	9,232,941.72
其他非流动资产	(十六)	66,959,094.19	45,803,468.64	42,647,569.91
非流动资产合计		1,010,995,844.92	918,529,970.58	815,533,855.67
资产总计		1,855,629,068.53	1,706,761,679.10	1,624,726,823.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张宏维



浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十七）	169,478,708.99	223,630,000.00	279,270,000.00
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	（十八）		20,355,806.01	92,250,000.00
应付账款	（十九）	202,838,122.63	196,487,145.05	180,826,082.64
预收款项	（二十）	5,818,016.69	1,014,104.28	1,747,243.32
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	（二十一）	30,943,607.00	26,495,485.05	22,239,232.86
应交税费	（二十二）	13,098,611.93	8,075,478.07	61,663,923.19
其他应付款	（二十三）	4,707,179.30	2,117,312.87	12,395,444.23
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				
其他流动负债				
流动负债合计		426,884,246.54	478,175,331.33	650,391,926.24
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十四）	18,317,355.08	4,624,983.42	1,121,833.33
递延所得税负债	（十五）	10,384,525.64	5,542,802.32	
其他非流动负债				
非流动负债合计		28,701,880.72	10,167,785.74	1,121,833.33
负债合计		455,586,127.26	488,343,117.07	651,513,759.57
所有者权益：				
股本	（二十五）	375,000,000.00	375,000,000.00	388,888,888.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十六）	461,265,332.15	461,265,332.15	85,311,915.47
减：库存股				
其他综合收益	（二十七）			
专项储备				
盈余公积	（二十八）	30,078,540.46	19,736,856.77	75,197,998.43
一般风险准备				
未分配利润	（二十九）	533,699,068.66	362,416,373.11	723,814,262.38
归属于母公司所有者权益合计		1,400,042,941.27	1,218,418,562.03	973,213,064.28
少数股东权益				
所有者权益合计		1,400,042,941.27	1,218,418,562.03	973,213,064.28
负债和所有者权益总计		1,855,629,068.53	1,706,761,679.10	1,624,726,823.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

张宏伟



浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

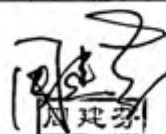
	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产				
货币资金		145,569,559.75	88,914,780.52	87,274,111.94
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	93,955,364.28	61,406,336.04	61,963,445.69
应收账款	(二)	157,279,232.15	190,612,336.79	193,684,091.82
应收款项融资				
预付款项		5,186,274.97	5,518,404.49	95,627,824.65
其他应收款	(三)	76,611,489.07	68,449,793.23	40,923,060.92
存货		67,880,397.30	117,694,394.50	139,864,941.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,504,828.44	572,481.19	2,768,000.00
流动资产合计		548,987,145.96	533,168,526.76	622,105,476.25
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	538,277,164.97	508,414,230.40	459,713,159.24
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		87,275,669.38	87,780,579.35	86,319,073.81
在建工程		522,000.00	2,042,898.23	4,726,308.42
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		29,786,862.42	10,265,383.62	6,867,763.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		877,492.95	5,957,155.77	8,320,031.20
递延所得税资产		1,813,610.99	2,369,738.80	1,465,514.95
其他非流动资产		15,160,691.98	16,074,837.93	12,284,568.70
非流动资产合计		673,713,492.69	652,904,824.10	599,696,419.95
资产总计		1,222,700,638.65	1,186,073,350.86	1,221,801,896.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

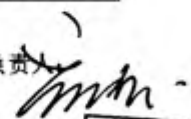
企业法定代表人:


张宏维

主管会计工作负责人:


张宏维

会计机构负责人:


张宏维



浙江长华汽车零部件股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款			20,000,000.00	154,270,000.00
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			20,355,806.01	52,250,000.00
应付账款		80,177,681.05	93,183,011.80	55,028,552.85
预收款项		4,902,673.07	446,987.03	683,745.71
应付职工薪酬		10,361,498.85	10,355,736.85	9,278,183.61
应交税费		4,896,812.08	1,772,785.88	36,841,108.26
其他应付款		3,103,462.66	104,594.50	8,930,344.11
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		103,442,127.71	146,218,922.07	317,281,934.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,226,800.00	3,630,150.00	
递延所得税负债		1,589,988.35	1,309,393.15	
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,816,788.35	4,939,543.15	
负债合计		108,258,916.06	151,158,465.22	317,281,934.54
所有者权益：				
股本		375,000,000.00	375,000,000.00	88,888,888.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		541,663,396.22	541,663,396.22	165,709,979.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		30,078,540.46	19,736,856.77	75,197,998.43
未分配利润		167,699,785.91	98,514,632.65	574,723,095.69
所有者权益合计		1,114,441,722.59	1,034,914,885.64	904,519,961.66
负债和所有者权益总计		1,222,700,638.65	1,186,073,350.86	1,221,801,896.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张宏维



浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,430,785,961.81	1,518,367,607.92	1,501,042,803.95
其中: 营业收入	(三十)	1,430,785,961.81	1,518,367,607.92	1,501,042,803.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,257,403,457.03	1,322,513,157.30	1,260,341,455.76
其中: 营业成本	(三十)	1,054,131,322.30	1,114,561,688.22	1,099,310,432.99
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	(三十一)	9,850,777.74	12,227,598.90	11,337,711.65
销售费用	(三十二)	27,546,774.02	32,427,930.81	31,202,329.64
管理费用	(三十三)	84,096,657.84	99,905,928.84	64,520,589.66
研发费用	(三十四)	72,960,656.19	53,650,100.19	45,445,806.80
财务费用	(三十五)	8,817,268.94	9,739,910.34	8,524,585.02
其中: 利息费用		10,124,373.75	11,132,133.86	9,574,529.28
利息收入		1,298,048.18	1,012,245.42	1,387,007.24
加: 其他收益	(二十六)	4,929,417.13	3,637,001.50	2,689,494.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	40,239,795.73	41,824,855.46	35,247,015.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		40,239,795.73	41,824,855.46	35,247,015.67
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)	(三十八)	1,700,295.33		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-9,999,587.00	-12,360,912.50	-16,244,006.78
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-13,327.63	-109,870.95	-1,326,572.63
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		210,239,098.33	228,845,524.13	261,067,279.22
加: 营业外收入	(四十一)	23,738,099.49	18,439,110.93	7,610,595.35
减: 营业外支出	(四十二)	1,826,872.10	1,899,702.81	2,159,204.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		232,150,325.72	245,384,932.25	266,518,669.70
减: 所得税费用	(四十三)	26,635,946.48	36,744,367.83	47,166,698.05
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		205,514,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		205,514,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		205,514,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		-2,890,000.00		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,890,000.00		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,890,000.00		
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		-2,890,000.00		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 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				
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		202,624,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,624,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.55	0.57	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.55	0.57	

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2017 年 1-5 月 36,836,551.15 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

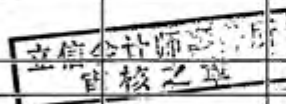
会计机构负责人:

张宏伟



江苏长华汽车零部件股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(五)	698,941,389.16	764,343,551.34	866,429,838.85
减: 营业成本	(五)	546,268,283.34	600,256,721.80	699,154,324.16
税金及附加		3,990,564.58	4,584,037.82	5,251,387.59
销售费用		16,939,381.41	20,612,365.00	23,168,253.01
管理费用		40,637,674.80	50,887,506.37	32,598,832.70
研发费用		29,660,001.92	29,215,375.08	32,654,558.51
财务费用		-41,654.92	2,811,986.82	3,356,535.46
其中: 利息费用		871,449.99	3,295,329.45	4,114,808.08
利息收入		948,568.92	503,466.69	846,555.93
加: 其他收益		2,347,862.36	1,413,538.42	841,641.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	40,239,795.73	41,824,855.46	44,456,153.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		40,239,795.73	41,824,855.46	44,456,153.46
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)		870,247.94		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,801,615.70	-5,672,236.33	-778,334.72
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		183,381.49	-110,009.43	229,401.20
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		103,326,809.85	93,431,706.57	114,994,809.33
加: 营业外收入		7,578,128.59	10,134,555.26	2,315,622.93
减: 营业外支出		765,708.70	1,409,742.51	1,243,606.05
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		110,139,229.74	102,156,519.32	116,066,826.21
减: 所得税费用		6,722,392.79	8,326,528.67	11,469,653.93
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		103,416,836.95	93,829,990.65	104,597,172.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		103,416,836.95	93,829,990.65	104,597,172.28
(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		-2,890,000.00		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,890,000.00		
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		-2,890,000.00		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 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		100,526,836.95	93,829,990.65	104,597,172.28



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 王长华

主管会计工作负责人:

 周建芳

会计机构负责人:

 张宏维



浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 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		1,588,026,319.24	1,533,331,273.17	1,273,319,875.00
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		202,091.42	1,787.04	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	45,204,472.94	27,644,447.68	12,484,247.83
经营活动现金流入小计		1,633,432,883.60	1,560,977,507.89	1,285,804,122.83
购买商品、接受劳务支付的现金		935,984,782.94	885,875,978.57	653,139,552.31
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				
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		227,167,915.93	228,140,219.78	204,434,110.37
支付的各项税费		85,340,230.31	162,320,791.19	119,668,375.05
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	83,618,641.41	76,450,427.97	76,128,076.48
经营活动现金流出小计		1,332,111,570.59	1,352,787,417.51	1,053,370,114.21
经营活动产生的现金流量净额		301,321,313.01	208,190,090.38	232,434,008.62
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		17,110,000.00		
取得投资收益收到的现金		10,376,861.16	8,647,384.30	5,188,430.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		897,362.67	2,800,785.21	3,788,905.19
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	(四十四)		2,768,000.00	
投资活动现金流入小计		28,384,223.83	14,216,169.51	8,977,335.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,090,751.68	126,555,653.91	151,567,073.39
投资支付的现金				
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	(四十四)			5,594,643.00
投资活动现金流出小计		171,090,751.68	126,555,653.91	157,161,716.39
投资活动产生的现金流量净额		-142,706,527.85	-112,339,484.40	-148,184,380.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			15,000,000.00	8,888,888.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		169,250,000.00	270,810,000.00	289,470,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)			44,246,604.29
筹资活动现金流入小计		169,250,000.00	285,810,000.00	342,605,492.29
偿还债务支付的现金		223,630,000.00	326,450,000.00	205,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,164,742.48	26,264,342.73	1130,811,472.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	2,547,169.81	14,451,820.00	49,426,586.37
筹资活动现金流出小计		257,341,912.29	353,166,162.73	385,938,059.24
筹资活动产生的现金流量净额		-88,091,912.29	-67,356,162.73	-43,332,566.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		70,522,872.87	28,494,443.25	40,917,061.05
加: 期初现金及现金等价物余额		99,292,441.52	70,797,998.27	29,880,937.22
六、期末现金及现金等价物余额		169,815,314.39	99,292,441.52	70,797,998.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张宏伟



浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 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		775,088,848.95	756,581,631.43	736,329,824.25
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		11,183,216.57	16,096,785.10	3,880,965.37
经营活动现金流入小计		786,272,065.52	772,678,416.53	740,210,789.62
购买商品、接受劳务支付的现金		516,535,055.83	385,181,688.52	487,968,810.24
支付给职工以及为职工支付的现金		70,643,621.18	76,155,476.19	74,492,695.93
支付的各项税费		36,629,559.20	68,857,324.76	52,948,499.20
支付其他与经营活动有关的现金		41,742,105.68	40,728,486.23	51,847,128.43
经营活动现金流出小计		665,530,341.89	570,922,975.70	667,257,133.80
经营活动产生的现金流量净额		120,721,723.63	201,755,440.83	72,953,655.82
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		17,110,000.00		
取得投资收益收到的现金		10,376,861.16	10,356,879.65	5,188,430.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		605,053.27	242,413.14	41,601,193.17
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			2,768,000.00	
投资活动现金流入小计		28,091,914.43	13,367,292.79	46,789,623.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,740,239.03	24,822,496.09	36,870,813.81
投资支付的现金			6,000,000.00	50,000,000.00
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				53,600.00
投资活动现金流出小计		32,740,239.03	30,822,496.09	86,924,413.81
投资活动产生的现金流量净额		-4,648,324.60	-17,455,203.30	-40,134,790.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			15,000,000.00	8,888,888.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00	164,470,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00		101,290,077.28
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	35,000,000.00	274,648,965.28
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	154,270,000.00	105,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,871,449.99	18,446,442.89	120,930,537.58
支付其他与筹资活动有关的现金		31,047,169.81	29,294,972.37	32,930,456.37
筹资活动现金流出小计		72,918,619.80	297,007,415.26	259,560,993.95
筹资活动产生的现金流量净额		-52,918,619.80	-162,007,415.26	15,087,971.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		63,154,779.23	17,288,822.27	47,906,837.09
加: 期初现金及现金等价物余额		82,414,780.52	65,125,958.25	17,219,121.16
六、期末现金及现金等价物余额		145,569,559.75	82,414,780.52	65,125,958.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

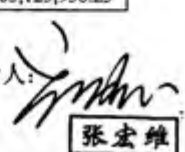
企业法定代表人:


张士

主管会计工作负责人:


周建芬

会计机构负责人:


张宏维

浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	375,000,000.00	461,265,332.15				19,736,856.77		362,416,373.11		1,218,418,562.03		1,218,418,562.03
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		461,265,332.15				19,736,856.77		362,416,373.11		1,218,418,562.03		1,218,418,562.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						10,341,683.69		171,282,695.55		181,624,379.24		181,624,379.24
(一)综合收益总额								205,514,379.24		205,514,379.24		205,514,379.24
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积						10,341,683.69		-31,341,683.69		-21,000,000.00		-21,000,000.00
2.提取一般风险准备						10,341,683.69		-10,341,683.69				
3.对所有者(或股东)的分配								-21,000,000.00		-21,000,000.00		-21,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	375,000,000.00	461,265,332.15				30,078,540.46		533,699,068.66		1,400,042,941.27		1,400,042,941.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第9页

张宏伟

浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	88,888,888.00	85,311,915.47				75,197,998.43		723,814,262.38		973,213,064.28		973,213,064.28
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	88,888,888.00	85,311,915.47				75,197,998.43		723,814,262.38		973,213,064.28		973,213,064.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,111,112.00	375,953,416.68				-55,461,141.66		-361,397,889.27		245,205,497.75		245,205,497.75
（一）综合收益总额								208,640,564.42		208,640,564.42		208,640,564.42
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	21,564,933.33								36,564,933.33		36,564,933.33
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00									15,000,000.00		15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		21,564,933.33								21,564,933.33		21,564,933.33
4. 其他												
（三）利润分配								-9,382,999.06		-9,382,999.06		
1. 提取盈余公积						9,382,999.06		-9,382,999.06				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	271,111,112.00	354,388,483.35				-64,844,140.72		-560,655,454.63				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	271,111,112.00	354,388,483.35				-64,844,140.72		-560,655,454.63				
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	375,000,000.00	461,265,332.15				19,736,856.77		362,416,373.11		1,218,418,562.03		1,218,418,562.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江长华汽车零部件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	80,000,000.00					64,738,281.20		656,092,460.83		800,830,742.03	8,201,060.71	809,031,802.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并		92,929,930.96								92,929,930.96		92,929,930.96
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00	92,929,930.96				64,738,281.20		656,092,460.83		893,760,672.99	8,201,060.71	901,961,733.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,888,888.00	-7,618,015.49				10,459,717.23		67,721,801.55		79,452,391.29	-8,201,060.71	71,251,330.58
（一）综合收益总额								219,351,971.65		219,351,971.65		219,351,971.65
（二）所有者投入和减少资本	8,888,888.00							8,888,888.00		8,888,888.00		8,888,888.00
1．所有者投入的普通股	8,888,888.00							8,888,888.00		8,888,888.00		8,888,888.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								-147,588,203.30		-137,128,486.07		-137,128,486.07
1．提取盈余公积								-10,459,717.23		-10,459,717.23		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配								-137,128,486.07		-137,128,486.07		-137,128,486.07
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他		-7,618,015.49						-4,041,966.80		-11,659,982.29	-8,201,060.71	-19,861,043.00
四、本期期末余额	88,888,888.00	85,311,915.47				75,197,998.43		723,814,262.38		973,213,064.28		973,213,064.28



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张

主管会计工作负责人：

张

报表 第 11 页

会计机构负责人：张

张

立信会计师事务所
注册会计师

浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股				
一、上年年末余额	350,000,000.00		541,663,396.22			19,736,856.77	98,514,632.65	1,034,914,885.64
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	350,000,000.00		541,663,396.22			19,736,856.77	98,514,632.65	1,034,914,885.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						10,341,683.69	69,185,153.26	79,526,836.95
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积						10,341,683.69	-31,341,683.69	-21,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配						10,341,683.69	-10,341,683.69	
3.其他							-21,000,000.00	-21,000,000.00
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	350,000,000.00		541,663,396.22			30,078,540.46	167,699,785.91	1,114,441,722.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第12页

张金维

浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	338,888.00		165,709,979.54			75,197,998.43	574,723,095.69	904,519,961.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	338,888.00		165,709,979.54			75,197,998.43	574,723,095.69	904,519,961.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,111,112.00		375,953,416.68			-55,461,141.66	-476,208,463.04	130,394,923.98
（一）综合收益总额							93,829,990.65	93,829,990.65
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00		12,041,333.33					27,041,333.33
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00							15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他			12,041,333.33					12,041,333.33
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						9,382,999.06	-9,382,999.06	
2. 对所有者（或股东）的分配						9,382,999.06	-9,382,999.06	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	271,111,112.00		354,388,483.35			-64,844,140.72	-560,655,454.63	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他	271,111,112.00		354,388,483.35			-64,844,140.72	-560,655,454.63	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他			9,523,600.00					9,523,600.00
四、本期期末余额	375,000,000.00		541,663,396.22			19,736,856.77	98,514,632.65	1,034,914,885.64

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 13 页

张金维

浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	88,888,888.00								64,738,281.20	612,585,640.64	757,323,921.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	88,888,888.00								64,738,281.20	612,585,640.64	757,323,921.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股	8,888,888.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,888,888.00										
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	88,888,888.00								75,197,998.43	574,723,095.69	165,709,979.54
											904,519,961.66

董事会
监事会
高级管理人员

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江长华汽车零部件股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江长华汽车零部件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1993 年由王定孝、王建华共同出资设立。经过历次股权转让及变更, 截止 2017 年 11 月 30 日, 公司注册资本为 8,888.8888 万元, 实收资本为 8,888.8888 万元。2018 年 1 月 15 日, 根据股东会决议, 公司以截至 2017 年 11 月 30 日的净资产为基础, 整体变更为股份有限公司, 变更后公司注册资本为 36,000.00 万元, 股本为 36,000.00 万元; 2018 年 7 月, 根据股东大会决议, 公司增加注册资本 1,500.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 37,500.00 万元, 股本为 37,500.00 万元。

公司的企业法人统一社会信用代码: 91330282144780309G

公司经营范围: 汽车零部件、模具、检具、夹具、家用电器、塑料制品加工、制造; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

公司注册地: 慈溪市周巷镇工业园区。

本公司实际控制人: 王长土、王庆父子。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 3 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	宁波长盛	是	是	是
武汉长华长源汽车零部件有限公司	武汉长源	是	是	是
吉林长庆汽车零部件有限公司	吉林长庆	是	是	是
广州长华汽车零部件有限公司	广州长华	是	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。
本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（2）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款及应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于其他应收款项，本公司选择按照一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并报表范围内关联方款项；性质特殊，明显无收款风险的款项。
组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试，不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收票据计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50	50
3 年以上	100	100	100

注：应收商业承兑汇票根据其对应的应收账款账龄计提坏账准备。

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	1.5-5 年	软件使用期限
专利权	10 年	专利使用期限
排污权	5-10 年	排污权预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

2、 摊销年限

预计受益年限。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入的确认具体原则

（1）国内销售

客户使用产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户使用产品后通知公司，公司确认销售收入。

客户收到产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，经客户验收确认后，公司确认销售收入。

（2）国外销售

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

以收到政府补助为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	105,792,441.52	105,792,441.52			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	65,731,278.79	65,731,278.79			
应收账款	249,739,551.70	249,739,551.70			
应收款项融资	不适用				
预付款项	58,985,532.45	58,985,532.45			

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保赔款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,839,751.83	1,839,751.83			
买入返售金融资产					
存货	297,954,455.06	297,954,455.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8,188,697.17	8,188,697.17			
流动资产合计	788,231,708.52	788,231,708.52			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	20,000,000.00	不适用	-20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	187,516,687.87	187,516,687.87			
其他权益工具投资	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	508,055,567.25	508,055,567.25			
在建工程	87,395,520.48	87,395,520.48			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	48,140,520.41	48,140,520.41			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12,218,507.02	12,218,507.02			
递延所得税资产	9,399,698.91	9,399,698.91			
其他非流动资产	45,803,468.64	45,803,468.64			

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	918,529,970.58	918,529,970.58			
资产总计	1,706,761,679.10	1,706,761,679.10			
流动负债：					
短期借款	223,630,000.00	223,899,077.72	269,077.72		269,077.72
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	20,355,806.01	20,355,806.01			
应付账款	196,487,145.05	196,487,145.05			
预收款项	1,014,104.28	1,014,104.28			
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	26,495,485.05	26,495,485.05			
应交税费	8,075,478.07	8,075,478.07			
其他应付款	2,117,312.87	1,848,235.15	-269,077.72		-269,077.72
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					
其他流动负债					
流动负债合计	478,175,331.33	478,175,331.33			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	4,624,983.42	4,624,983.42			
递延所得税负债	5,542,802.32	5,542,802.32			
其他非流动负债					
非流动负债合计	10,167,785.74	10,167,785.74			
负债合计	488,343,117.07	488,343,117.07			
所有者权益：					
股本	375,000,000.00	375,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	461,265,332.15	461,265,332.15			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	19,736,856.77	19,736,856.77			
一般风险准备					
未分配利润	362,416,373.11	362,416,373.11			
归属于母公司所有者权益合计	1,218,418,562.03	1,218,418,562.03			
少数股东权益					
所有者权益合计	1,218,418,562.03	1,218,418,562.03			
负债和所有者权益总计	1,706,761,679.10	1,706,761,679.10			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	88,914,780.52	88,914,780.52			
交易性金融资产	不适用				

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	61,406,336.04	61,406,336.04			
应收账款	190,612,336.79	190,612,336.79			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,518,404.49	5,518,404.49			
其他应收款	68,449,793.23	68,449,793.23			
存货	117,694,394.50	117,694,394.50			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	572,481.19	572,481.19			
流动资产合计	533,168,526.76	533,168,526.76			
非流动资产:					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	20,000,000.00	不适用	-20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	508,414,230.40	508,414,230.40			
其他权益工具投资	不适用	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	87,780,579.35	87,780,579.35			
在建工程	2,042,898.23	2,042,898.23			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,265,383.62	10,265,383.62			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5,957,155.77	5,957,155.77			

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	2,369,738.80	2,369,738.80			
其他非流动资产	16,074,837.93	16,074,837.93			
非流动资产合计	652,904,824.10	652,904,824.10			
资产总计	1,186,073,350.86	1,186,073,350.86			
流动负债：					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	20,355,806.01	20,355,806.01			
应付账款	93,183,011.80	93,183,011.80			
预收款项	446,987.03	446,987.03			
应付职工薪酬	10,355,736.85	10,355,736.85			
应交税费	1,772,785.88	1,772,785.88			
其他应付款	104,594.50	104,594.50			
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	146,218,922.07	146,218,922.07			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,630,150.00	3,630,150.00			
递延所得税负债	1,309,393.15	1,309,393.15			
其他非流动负债					

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	4,939,543.15	4,939,543.15			
负债合计	151,158,465.22	151,158,465.22			
所有者权益：					
股本	375,000,000.00	375,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	541,663,396.22	541,663,396.22			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	19,736,856.77	19,736,856.77			
未分配利润	98,514,632.65	98,514,632.65			
所有者权益合计	1,034,914,885.64	1,034,914,885.64			
负债和所有者权益总计	1,186,073,350.86	1,186,073,350.86			

2、 其他重要会计政策

(1) 2019 年度会计政策变更内容

①执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《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格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”。	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 12 月 31 日金额 112,027,578.29 元，2018 年 12 月 31 日金额 65,731,278.79 元，2017 年 12 月 31 日金额 78,626,892.66 元；“应收账款”2019 年 12 月 31 日金额 212,253,302.82 元，2018 年 12 月 31 日金额 249,739,551.70 元，2017 年 12 月 31 日金额 252,482,180.44 元； “应付票据及应付账款”分别列示为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 12 月 31 日金额 0 元，2018 年 12 月 31 日金额 20,355,806.01

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	元，2017 年 12 月 31 日金额 92,250,000.00 元；“应付账款”2019 年 12 月 31 日金额 202,838,122.63 元，2018 年 12 月 31 日金额 196,487,145.05 元，2017 年 12 月 31 日金额 180,826,082.64 元；
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将按原计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失单独列式，比较数据不调整。	“信用减值损失”2019 年度金额 1,700,295.33 元。

②执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
非交易性的可供出售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”	可供出售金融资产：减少 20,000,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 20,000,000.00 元

③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

④执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(2) 2018 年度会计政策变更内容

①执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年金额 315,470,830.49 元，2017 年金额 331,109,073.10 元；
	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年金额 216,842,951.06 元，2017 年金额 273,076,082.64 元；
	调增“其他应收款”2018 年金额 0 元，2017 年金额 0 元；
	调增“其他应付款”2018 年金额 269,077.72 元，2017 年金额 8,792,365.76 元；
	调增“固定资产”2018 年金额 0 元，2017 年金额 0 元；
	调增“在建工程”2018 年金额 479,546.38 元，2017 年金额 0 元； 调增“长期应付款”2018 年金额 0 元，2017 年金额 0 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 53,650,100.19 元，2017 年金额 45,445,806.80 元；重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”2018 年金额 0.00 元，2017 年金额 0.00 元。

(3) 2017 年度会计政策变更内容

①执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

②执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将自 2017 年 1 月 1 日起与企业经营活动相关的政府补助收入从“营业外收入”重分类至“其他收益”，2017 年 1 月 1 日之前发生的政府补助收入不予调整，比较数据不予调整。	调增其他收益 2017 年度金额 2,689,494.77 元，调减营业外收入 2017 年度金额 2,689,494.77 元
(2) 资产处置收益	调增资产处置收益 2017 年度金额-1,326,572.63 元，调减营业外收入 2017 年度金额-1,326,572.63 元；
(3) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年度金额 219,351,971.65 元；

3、 会计估计变更情况

报告期内主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%（注 1）、13%	17%（注 1）、16%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%	7%（注 2）、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%	25%、15%

注 1：根据国家税务总局下发的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据国家税务总局下发的财税〔2019〕39 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%

注 2: 武汉长源、广州长华城市维护建设税税率为 7%, 合并范围内的其他公司为 5%。

注 3: 存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江长华汽车零部件股份有限公司	15%	15%	15%
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	25%	25%	25%
武汉长华长源汽车零部件有限公司	15%	15%	15%
吉林长庆汽车零部件有限公司	25%	25%	25%
广州长华汽车零部件有限公司	25%	25%	

(二) 税收优惠

1、浙江长华根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》，宁波市科学技术厅、宁波市财政厅、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局于 2017 年 11 月 29 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201733100313），认定浙江长华为高新技术企业，认定有效期为三年，2017 年度至 2019 年度企业所得税税率按照 15% 执行。

2、武汉长源根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布湖北省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2017 年 11 月 28 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201742000795），认定武汉长源为高新技术企业，认定有效期为三年，2017 年度至 2019 年度企业所得税税率按照 15% 执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	53,737.74	84,833.04	76,534.77
银行存款	169,761,576.65	99,207,608.48	70,721,463.50
其他货币资金		6,500,000.00	42,148,153.69
合计	169,815,314.39	105,792,441.52	112,946,151.96

其中受限的货币资金：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金		6,500,000.00	42,148,153.69
合计		6,500,000.00	42,148,153.69

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	96,849,439.78		96,849,439.78	51,868,614.32		51,868,614.32	68,335,501.48		68,335,501.48
商业承兑汇票	15,976,987.90	798,849.39	15,178,138.51	14,592,278.40	729,613.93	13,862,664.47	10,833,043.35	541,652.17	10,291,391.18
合计	112,826,427.68	798,849.39	112,027,578.29	66,460,892.72	729,613.93	65,731,278.79	79,168,544.83	541,652.17	78,626,892.66

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		16,855,806.01	23,150,000.00
合计		16,855,806.01	23,150,000.00

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑 汇票	6,201,326.64		62,763,378.31		164,253,067.18	
商业承兑 汇票				4,300,692.57		
合计	6,201,326.64		62,763,378.31	4,300,692.57	164,253,067.18	

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票					2,500,000.00	
合计					2,500,000.00	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	223,166,630.51	262,632,949.13	265,613,294.30
1 至 2 年	302,894.75	235,764.46	184,324.68
2 至 3 年	5,376.09	99,276.95	4,182.25
3 年以上	47,840.90		
小计	223,522,742.25	262,967,990.54	265,801,801.23
减：坏账准备	11,269,439.43	13,228,438.84	13,319,620.79
合计	212,253,302.82	249,739,551.70	252,482,180.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,522,742.25	100.00	11,269,439.43	5.04	212,253,302.82
其中：账龄组合	223,522,742.25	100.00	11,269,439.43	5.04	212,253,302.82
合计	223,522,742.25	100.00	11,269,439.43		212,253,302.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,166,630.51	11,158,331.53	5.00
1 至 2 年	302,894.75	60,578.95	20.00
2 至 3 年	5,376.09	2,688.05	50.00
3 年以上	47,840.90	47,840.90	100.00
合计	223,522,742.25	11,269,439.43	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,967,990.54	100.00	13,228,438.84	5.03	249,739,551.70
组合 1	262,967,990.54	100.00	13,228,438.84	5.03	249,739,551.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	262,967,990.54	100.00	13,228,438.84		249,739,551.70

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	265,801,801.23	100.00	13,319,620.79	5.01	252,482,180.44
组合 1	265,801,801.23	100.00	13,319,620.79	5.01	252,482,180.44
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	265,801,801.23	100.00	13,319,620.79		252,482,180.44

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,632,949.13	13,131,647.46	5.00	265,613,294.30	13,280,664.72	5.00
1 至 2 年	235,764.46	47,152.90	20.00	184,324.68	36,864.94	20.00
2 至 3 年	99,276.95	49,638.48	50.00	4,182.25	2,091.13	50.00
3 年以上						
合计	262,967,990.54	13,228,438.84		265,801,801.23	13,319,620.79	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,228,438.84	13,228,438.84		1,854,647.10	104,352.31	11,269,439.43
合计	13,228,438.84	13,228,438.84		1,854,647.10	104,352.31	11,269,439.43

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,319,620.79		84,641.88	6,540.07	13,228,438.84
合计	13,319,620.79		84,641.88	6,540.07	13,228,438.84

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,212,738.70	2,322,543.67		215,661.58	13,319,620.79
合计	11,212,738.70	2,322,543.67		215,661.58	13,319,620.79

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	104,352.31	6,540.07	215,661.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风本田汽车有限公司	53,073,644.53	23.74	2,653,682.23
一汽-大众汽车有限公司	20,996,467.90	9.39	1,049,823.40
上汽通用汽车有限公司	16,025,019.01	7.17	801,250.95
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	15,222,504.71	6.81	761,125.24
大众一汽平台零部件有限公司	14,370,684.02	6.43	718,534.20
合计	119,688,320.17	53.54	5,984,416.02

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风本田汽车有限公司	39,588,415.22	15.05	1,979,420.76
一汽-大众汽车有限公司	24,936,253.80	9.48	1,246,812.69
上汽通用汽车有限公司	21,188,503.17	8.06	1,059,425.16
长城汽车股份有限公司	17,532,732.10	6.67	876,636.61
大众一汽平台零部件有限公司	14,634,213.29	5.57	731,710.66
合计	117,880,117.58	44.83	5,894,005.88

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风本田汽车有限公司	31,704,729.28	11.93	1,585,236.46
一汽-大众汽车有限公司	27,406,512.70	10.31	1,370,325.64
上汽通用汽车有限公司	21,775,447.54	8.19	1,088,772.38
长城汽车股份有限公司	20,242,620.64	7.62	1,012,131.03
大众一汽平台零部件有限公司	16,965,735.02	6.38	848,286.75
合计	118,095,045.18	44.43	5,904,752.26

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	44,869,875.44	99.94	58,603,433.27	99.35	55,083,608.39	99.19
1 至 2 年			325,954.44	0.55	427,874.24	0.77
2 至 3 年	5,000.00	0.01	33,143.00	0.06		
3 年以上	24,384.00	0.05	23,001.74	0.04	23,001.74	0.04
合计	44,899,259.44	100.00	58,985,532.45	100.00	55,534,484.37	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海宝钢商贸有限公司	36,282,312.67	80.81
上海宝钢钢材贸易有限公司	3,093,730.59	6.89
邢台钢铁有限责任公司	980,761.43	2.18
南京钢铁有限公司	767,594.92	1.71
慈溪市华江金属贸易有限公司	595,500.00	1.33
合计	41,719,899.61	92.92

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海宝钢商贸有限公司	45,268,541.25	76.75
上海宝钢钢材贸易有限公司	4,449,791.98	7.54
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	2,824,132.70	4.79
南京钢铁有限公司	1,121,497.37	1.90
慈溪市联诚电镀有限公司	964,527.76	1.64
合计	54,628,491.06	92.62

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海宝钢商贸有限公司	32,087,181.22	57.78
上海宝钢钢材贸易有限公司	10,707,400.56	19.28
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	7,035,245.34	12.67
贵州兴仁筑贸易有限公司	483,610.00	0.87
南京钢铁有限公司	414,540.00	0.75
合计	50,727,977.12	91.35

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,578,552.01	1,839,751.83	2,779,871.61
合计	1,578,552.01	1,839,751.83	2,779,871.61

1、 其他应收款项

(1) 其他应收款项按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,318,088.20	1,707,283.04	1,529,427.81
1 至 2 年	278,077.34	251,978.68	242,519.00
2 至 3 年	207,812.68	32,500.00	2,265,800.00
3 年以上	2,318,850.00	2,307,150.00	73,100.00
小计	4,122,828.22	4,298,911.72	4,110,846.81
减：坏账准备	2,544,276.21	2,459,159.89	1,330,975.20
合计	1,578,552.01	1,839,751.83	2,779,871.61

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,122,828.22	100.00	2,544,276.21	61.71	1,578,552.01
其中：账龄组合	4,122,828.22	100.00	2,544,276.21	61.71	1,578,552.01
合计	4,122,828.22	100.00	2,544,276.21		1,578,552.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,318,088.20	65,904.40	5.00
1 至 2 年	278,077.34	55,615.47	20.00
2 至 3 年	207,812.68	103,906.34	50.00
3 年以上	2,318,850.00	2,318,850.00	100.00
合计	4,122,828.22	2,544,276.21	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	4,298,911.72	100.00	2,459,159.89	57.20	1,839,751.83
组合 1	4,298,911.72	100.00	2,459,159.89	57.20	1,839,751.83
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款项					
合计	4,298,911.72	100.00	2,459,159.89		1,839,751.83

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,110,846.81	100.00	1,330,975.20	32.38	2,779,871.61
组合 1	4,110,846.81	100.00	1,330,975.20	32.38	2,779,871.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,110,846.81	100.00	1,330,975.20		2,779,871.61

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,707,283.04	85,364.15	5.00	1,529,427.81	76,471.40	5.00
1 至 2 年	251,978.68	50,395.74	20.00	242,519.00	48,503.80	20.00
2 至 3 年	32,500.00	16,250.00	50.00	2,265,800.00	1,132,900.00	50.00
3 年以上	2,307,150.00	2,307,150.00	100.00	73,100.00	73,100.00	100.00
合计	4,298,911.72	2,459,159.89		4,110,846.81	1,330,975.20	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	2,459,159.89			2,459,159.89
年初其他应收款项账面余额				
在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	85,116.32			85,116.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,544,276.21			2,544,276.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	4,298,911.72			4,298,911.72
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,999,807.93			20,999,807.93
本期直接减记				
本期终止确认	21,175,891.43			21,175,891.43
其他变动				
期末余额	4,122,828.22			4,122,828.22

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,459,159.89	2,459,159.89	85,116.32			2,544,276.21
合计	2,459,159.89	2,459,159.89	85,116.32			2,544,276.21

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,330,975.20	1,128,184.69			2,459,159.89
合计	1,330,975.20	1,128,184.69			2,459,159.89

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,762,673.00		427,197.80	4,500.00	1,330,975.20
合计	1,762,673.00		427,197.80	4,500.00	1,330,975.20

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			4,500.00

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款			
保证金	2,440,100.00	2,435,100.00	2,459,313.00
其他	1,682,728.22	1,863,811.72	1,651,533.81
合计	4,122,828.22	4,298,911.72	4,110,846.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州湾新区供电局变压器	保证金	2,210,400.00	3 年以上	53.61	2,210,400.00
IC 油卡	预售卡	200,601.52	1 年以内	4.87	10,030.08
武汉市蔡甸区劳动保障监察大队	保证金	190,000.00	1—2 年	4.61	38,000.00
国网公主岭市供电有限公司	押金	99,999.46	1 年以内	2.43	4,999.97
广州市仙村城商品交易有限公司	押金	86,744.00	2—3 年	2.10	43,372.00
合计		2,787,744.98		67.62	2,306,802.05

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州湾新区供电局变压器	保证金	2,210,400.00	3 年以上	51.42	2,210,400.00
武汉市蔡甸区劳动保障监察大队	保证金	190,000.00	1 年以内	4.42	9,500.00
IC 油卡	预售卡	109,429.33	1 年以内	2.55	5,471.47
广州市仙村城商品交易有限公司	押金	86,744.00	1—2 年	2.02	17,348.80
武汉诺亚达电气设备有限公司	押金	80,000.00	3 年以上	1.86	80,000.00
合计		2,676,573.33		62.27	2,322,720.27

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州湾新区供电局变压器	保证金	2,210,400.00	2—3 年、 3 年以上	53.77	1,130,400.00
慈溪周巷镇人民政府镇村规划建设办公室	保证金	243,913.00	1 年以内	5.93	12,195.65
IC 油卡	预售卡	144,840.06	1 年以内	3.52	7,242.00
广州市仙村城商品交易有限公司	押金	86,744.00	1 年以内	2.11	4,337.20
武汉诺亚达电气设备有限公司	押金	80,000.00	3 年以上	1.95	40,000.00
合计		2,765,897.06		67.28	1,194,174.85

(7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,342,873.84	5,327,131.19	90,015,742.65	94,857,799.06	11,171,121.67	83,686,677.39	92,277,190.99	13,773,180.83	78,504,010.16
在产品	38,610,016.14	649,789.27	37,960,226.87	31,910,563.10	595,446.58	31,315,116.52	34,649,268.94	112,351.71	34,536,917.23
库存商品	66,131,397.53	5,743,796.47	60,387,601.06	92,329,734.49	10,214,897.08	82,114,837.41	96,608,676.66	8,206,447.26	88,402,229.40
发出商品	113,894,281.18	6,089,440.54	107,804,840.64	102,894,605.39	2,056,781.65	100,837,823.74	103,665,404.44	3,538,895.52	100,126,508.92
合计	313,978,568.69	17,810,157.47	296,168,411.22	321,992,702.04	24,038,246.98	297,954,455.06	327,200,541.03	25,630,875.32	301,569,665.71

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,538,215.32	4,737,320.69		1,502,355.18		13,773,180.83
在产品		112,351.71				112,351.71
库存商品	7,126,011.02	5,873,809.23		4,793,372.99		8,206,447.26
发出商品	2,794,264.86	3,613,053.59		2,868,422.93		3,538,895.52
合计	20,458,491.20	14,336,535.22		9,164,151.10		25,630,875.32

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,773,180.83	1,523,344.16		4,125,403.32		11,171,121.67
在产品	112,351.71	584,215.70		101,120.83		595,446.58
库存商品	8,206,447.26	7,008,954.76		5,000,504.94		10,214,897.08
发出商品	3,538,895.52	2,012,893.31		3,495,007.18		2,056,781.65
合计	25,630,875.32	11,129,407.93		12,722,036.27		24,038,246.98

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,171,121.67	945,156.71		6,789,147.19		5,327,131.19
在产品	595,446.58	442,463.53		388,120.84		649,789.27
库存商品	10,214,897.08	2,531,297.15		7,002,397.76		5,743,796.47
发出商品	2,056,781.65	6,080,669.61		2,048,010.72		6,089,440.54
合计	24,038,246.98	9,999,587.00		16,227,676.51		17,810,157.47

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
贵金属投资			2,768,000.00
待认证进项税	341,803.66	133,765.37	113,451.38
已交增值税	2,433,670.84	4,982,709.13	2,205,849.27
预缴企业所得税	5,115,330.94	3,072,222.67	166,420.78
合计	7,890,805.44	8,188,697.17	5,253,721.43

(八) 可供出售金融资产

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
慈溪恒力小额贷款 股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

注：2019 年 1 月 1 日根据新金融工具准则重分类至其他权益工具投资。

(九) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布施耀子有限公司	124,280,631.62			35,247,015.67			-5,188,430.58			
小计	124,280,631.62			35,247,015.67			-5,188,430.58			
合计	124,280,631.62			35,247,015.67			-5,188,430.58			

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布施耀子有限公司	154,339,216.71			41,824,855.46			-8,647,384.30			
小计	154,339,216.71			41,824,855.46			-8,647,384.30			
合计	154,339,216.71			41,824,855.46			-8,647,384.30			

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布施耀子有限公司	187,516,687.87			40,239,795.73			-10,376,861.16			
小计	187,516,687.87			40,239,795.73			-10,376,861.16			
合计	187,516,687.87			40,239,795.73			-10,376,861.16			

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.12.31
慈溪恒力小额贷款股份有限公司	
合计	

2、 非交易性权益工具投资的情况

2019 年度

项目	本期确认的 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
慈溪恒力小额贷款股份有限公司				-2,890,000.00		处置

公司处置其他权益工具投资的情况详见“附注九之（五）关联交易情况之 6、其他关联交易”。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	610,534,318.49	508,055,567.25	496,654,731.47
固定资产清理			
合计	610,534,318.49	508,055,567.25	496,654,731.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	210,975,055.33	336,400,826.78	20,530,585.50	43,602,269.09	611,508,736.70
(2) 本期增加金额	4,334,317.52	89,987,386.19	8,063,359.79	7,497,995.04	109,883,058.54
—购置	435,922.33	56,743,610.83	7,750,539.28	6,822,781.37	71,752,853.81
—在建工程转入	3,898,395.19	33,243,775.36	312,820.51	675,213.67	38,130,204.73
(3) 本期减少金额	24,039.54	7,635,695.65	876,598.60	561,676.67	9,098,010.46
—处置或报废	24,039.54	7,635,695.65	876,598.60	561,676.67	9,098,010.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 2017.12.31	215,285,333.31	418,752,517.32	27,717,346.69	50,538,587.46	712,293,784.78
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	36,435,853.94	90,336,844.96	12,176,627.67	24,537,161.72	163,486,488.29
(2) 本期增加金额	10,464,270.65	35,988,572.68	4,111,012.08	5,419,216.58	55,983,071.99
—计提	10,464,270.65	35,988,572.68	4,111,012.08	5,419,216.58	55,983,071.99
(3) 本期减少金额	1,427.78	2,838,094.55	684,408.35	306,576.29	3,830,506.97
—处置或报废	1,427.78	2,838,094.55	684,408.35	306,576.29	3,830,506.97
(4) 2017.12.31	46,898,696.81	123,487,323.09	15,603,231.40	29,649,802.01	215,639,053.31
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	168,386,636.50	295,265,194.23	12,114,115.29	20,888,785.45	496,654,731.47
(2) 2016.12.31 账面价值	174,539,201.39	246,063,981.82	8,353,957.83	19,065,107.37	448,022,248.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	215,285,333.31	418,752,517.32	27,717,346.69	50,538,587.46	712,293,784.78
(2) 本期增加金额	6,453,135.33	59,198,811.92	5,317,341.09	6,613,208.36	77,582,496.70
—购置	3,493,017.12	24,955,974.15	5,154,947.94	6,613,208.36	40,217,147.57
—在建工程转入	2,960,118.21	34,242,837.77	162,393.15		37,365,349.13
(3) 本期减少金额		3,894,734.67	649,594.86	2,253,280.46	6,797,609.99
—处置或报废		3,894,734.67	649,594.86	2,253,280.46	6,797,609.99
(4) 2018.12.31	221,738,468.64	474,056,594.57	32,385,092.92	54,898,515.36	783,078,671.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	46,898,696.81	123,487,323.09	15,603,231.40	29,649,802.01	215,639,053.31
(2) 本期增加金额	9,507,370.98	43,441,393.97	4,164,068.21	6,186,944.30	63,299,777.46
—计提	9,507,370.98	43,441,393.97	4,164,068.21	6,186,944.30	63,299,777.46
(3) 本期减少金额		1,449,002.92	539,462.23	1,927,261.38	3,915,726.53
—处置或报废		1,449,002.92	539,462.23	1,927,261.38	3,915,726.53
(4) 2018.12.31	56,406,067.79	165,479,714.14	19,227,837.38	33,909,484.93	275,023,104.24
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	165,332,400.85	308,576,880.43	13,157,255.54	20,989,030.43	508,055,567.25
(2) 2017.12.31 账面价值	168,386,636.50	295,265,194.23	12,114,115.29	20,888,785.45	496,654,731.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	221,738,468.64	474,056,594.57	32,385,092.92	54,898,515.36	783,078,671.49
(2) 本期增加金额	40,290,513.48	122,287,535.27	6,404,431.65	6,536,092.95	175,518,573.35
—购置	632,395.00	15,852,278.64	6,287,190.27	4,408,917.56	27,180,781.47
—在建工程转入	39,658,118.48	106,435,256.63	117,241.38	2,127,175.39	148,337,791.88
(3) 本期减少金额		4,733,729.09	579,735.47	748,277.41	6,061,741.97
—处置或报废		4,733,729.09	579,735.47	748,277.41	6,061,741.97
(4) 2019.12.31	262,028,982.12	591,610,400.75	38,209,789.10	60,686,330.90	952,535,502.87
2. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2018.12.31	56,406,067.79	165,479,714.14	19,227,837.38	33,909,484.93	275,023,104.24
(2) 本期增加金额	11,351,241.35	48,525,923.63	4,981,977.15	6,709,688.25	71,568,830.38
—计提	11,351,241.35	48,525,923.63	4,981,977.15	6,709,688.25	71,568,830.38
(3) 本期减少金额		3,488,982.20	457,996.92	643,771.12	4,590,750.24
—处置或报废		3,488,982.20	457,996.92	643,771.12	4,590,750.24
(4) 2019.12.31	67,757,309.14	210,516,655.57	23,751,817.61	39,975,402.06	342,001,184.38
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	194,271,672.98	381,093,745.18	14,457,971.49	20,710,928.84	610,534,318.49
(2) 2018.12.31 账面价值	165,332,400.85	308,576,880.43	13,157,255.54	20,989,030.43	508,055,567.25

3、 无暂时闲置的固定资产。

6、 无通过融资租赁租入的固定资产。

7、 无通过经营租赁租出的固定资产。

8、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	备注
武汉长源第二工厂厂房	33,311,133.58	正在办理中
临时办公层	1,084,769.73	正在办理中
门卫	1,490,003.73	正在办理中
厂区后方办公区、闲置设备区	474,426.23	正在办理中
配电房	222,734.14	正在办理中

项目	账面价值	备注
发电机房	194,736.36	正在办理中
其他辅助用房	616,256.00	正在办理中
合计	37,394,059.77	

9、 截止 2019 年 12 月 31 日，抵押情况详见“附注十一、承诺及或有事项”。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	28,418,377.52	86,915,974.10	28,714,042.23
工程物资		479,546.38	
合计	28,418,377.52	87,395,520.48	28,714,042.23

2、在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉长源汽车车身及底盘金属冲焊件制造建设项目	13,454,789.59		13,454,789.59	70,932,102.89		70,932,102.89	6,354,773.10		6,354,773.10
设备安装工程	14,963,587.93		14,963,587.93	15,905,497.87		15,905,497.87	21,101,165.95		21,101,165.95
办公楼装修				78,373.34		78,373.34	1,258,103.18		1,258,103.18
合计	28,418,377.52		28,418,377.52	86,915,974.10		86,915,974.10	28,714,042.23		28,714,042.23

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉长源汽车车身及底盘金属冲焊件制造建设项目		6,354,773.10			6,354,773.10				自有资金
合计		6,354,773.10			6,354,773.10				

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉长源汽车车身及底盘金属冲焊件制造建设项目	6,354,773.10	64,577,329.79			70,932,102.89				自有资金
合计	6,354,773.10	64,577,329.79			70,932,102.89				

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
武汉长源汽车车身 及底盘金属冲焊件 制造建设项目	70,932,102.89	59,059,455.15	116,536,768.45		13,454,789.59				自有资金
合计	70,932,102.89	59,059,455.15	116,536,768.45		13,454,789.59				

1、 本报告期末计提在建工程减值准备。

2、 工程物资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
基建工程物资				479,546.38		479,546.38			
合计				479,546.38		479,546.38			

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	34,169,317.06	2,014,145.00		36,183,462.06
(2) 本期增加金额	16,300,000.00	750,769.07	37,378.64	17,088,147.71
—购置	16,300,000.00	750,769.07	37,378.64	17,088,147.71
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	50,469,317.06	2,764,914.07	37,378.64	53,271,609.77
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	6,082,604.01	1,190,019.56		7,272,623.57
(2) 本期增加金额	639,984.95	358,448.16	2,180.43	1,000,613.54
—计提	639,984.95	358,448.16	2,180.43	1,000,613.54
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	6,722,588.96	1,548,467.72	2,180.43	8,273,237.11
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	43,746,728.10	1,216,446.35	35,198.21	44,998,372.66
(2) 2016.12.31 账面价值	28,086,713.05	824,125.44		28,910,838.49

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	50,469,317.06	2,764,914.07	37,378.64	53,271,609.77
(2) 本期增加金额	2,047,986.20	2,607,400.83		4,655,387.03
—购置	2,047,986.20	2,607,400.83		4,655,387.03
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	52,517,303.26	5,372,314.90	37,378.64	57,926,996.80

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	6,722,588.96	1,548,467.72	2,180.43	8,273,237.11
(2) 本期增加金额	966,999.93	542,501.47	3,737.88	1,513,239.28
—计提	966,999.93	542,501.47	3,737.88	1,513,239.28
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	7,689,588.89	2,090,969.19	5,918.31	9,786,476.39
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	44,827,714.37	3,281,345.71	31,460.33	48,140,520.41
(2) 2017.12.31 账面价值	43,746,728.10	1,216,446.35	35,198.21	44,998,372.66

项目	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	52,517,303.26	5,372,314.90	37,378.64		57,926,996.80
(2) 本期增加金额		5,080,498.38		18,354,635.00	23,435,133.38
—购置		5,080,498.38		18,354,635.00	23,435,133.38
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31	52,517,303.26	10,452,813.28	37,378.64	18,354,635.00	81,362,130.18
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	7,689,588.89	2,090,969.19	5,918.31		9,786,476.39
(2) 本期增加金额	1,002,306.36	1,605,232.50	3,737.88	1,483,427.04	4,094,703.78
—计提	1,002,306.36	1,605,232.50	3,737.88	1,483,427.04	4,094,703.78
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31	8,691,895.25	3,696,201.69	9,656.19	1,483,427.04	13,881,180.17
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					

项目	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	43,825,408.01	6,756,611.59	27,722.45	16,871,207.96	67,480,950.01
(2) 2018.12.31 账面价值	44,827,714.37	3,281,345.71	31,460.33		48,140,520.41

2、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 截止 2019 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产情况详见“附注十一、承诺及或有事项”。

(十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
模具	11,536,479.96	15,810,949.56	8,985,142.90		18,362,286.62
租入固定资产改良支出	1,222,542.83		637,848.48		584,694.35
合计	12,759,022.79	15,810,949.56	9,622,991.38		18,946,980.97

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
模具	18,362,286.62	5,518,882.71	11,662,662.31		12,218,507.02
租入固定资产改良支出	584,694.35		584,694.35		
合计	18,946,980.97	5,518,882.71	12,247,356.66		12,218,507.02

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
模具	12,218,507.02	8,816,553.06	11,616,213.89		9,418,846.19
合计	12,218,507.02	8,816,553.06	11,616,213.89		9,418,846.19

(十五) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
坏账准备	14,612,565.02	2,840,396.58	16,417,212.66	3,255,207.99	15,192,248.16	2,988,688.38
可抵扣亏损	3,647,037.29	911,759.32	269,590.05	67,397.51		
递延收益	18,317,355.08	3,187,067.26	4,624,983.42	693,747.51	1,121,833.33	168,275.00
存货跌价准备	17,810,157.47	3,865,412.92	24,038,246.98	5,383,345.90	25,630,875.32	6,075,978.34
合计	54,387,114.86	10,804,636.08	45,350,033.11	9,399,698.91	41,944,956.81	9,232,941.72

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异	负债	差异	负债	差异	债
固定资产一次性 抵扣	53,547,359.89	10,384,525.64	29,116,249.07	5,542,802.32		
合计	53,547,359.89	10,384,525.64	29,116,249.07	5,542,802.32		

(十六) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备工程款	13,914,975.30	9,861,427.65	30,944,055.07
预付模具款	50,496,949.08	35,942,040.99	11,703,514.84
发行费用	2,547,169.81		
合计	66,959,094.19	45,803,468.64	42,647,569.91

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	120,250,000.00	114,750,000.00	157,970,000.00
保证借款	49,000,000.00	61,700,000.00	111,300,000.00
信用借款		47,180,000.00	10,000,000.00
小计	169,250,000.00	223,630,000.00	279,270,000.00

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
加：利息调整	228,708.99		
合计	169,478,708.99	223,630,000.00	279,270,000.00

注：2017 年末抵押借款中有 9,000.00 万元同时为保证借款。

2、 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		20,355,806.01	92,250,000.00
合计		20,355,806.01	92,250,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	197,698,122.11	193,033,127.17	177,548,249.59
1-2 年（含 2 年）	4,265,490.69	3,003,233.82	2,966,652.14
2-3 年（含 3 年）	427,059.10	305,135.72	128,533.88
3 年以上	447,450.73	145,648.34	182,647.03
合计	202,838,122.63	196,487,145.05	180,826,082.64

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,650,024.88	526,613.19	1,302,887.07
1-2 年（含 2 年）	12,508.57	155,079.14	227,236.13
2-3 年（含 3 年）	24,457.76	168,564.75	88,959.12
3 年以上	131,025.48	163,847.20	128,161.00
合计	5,818,016.69	1,014,104.28	1,747,243.32

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	20,247,946.76	196,253,530.93	194,486,009.41	22,015,468.28
离职后福利-设定提存计划		10,148,049.18	9,924,284.60	223,764.58
合计	20,247,946.76	206,401,580.11	204,410,294.01	22,239,232.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	22,015,468.28	219,395,204.26	215,219,478.77	26,191,193.77
离职后福利-设定提存计划	223,764.58	12,778,374.71	12,697,848.01	304,291.28
辞退福利		18,812.50	18,812.50	
合计	22,239,232.86	232,192,391.47	227,936,139.28	26,495,485.05

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	26,191,193.77	218,876,431.52	214,959,560.19	30,108,065.10
离职后福利-设定提存计划	304,291.28	12,709,544.70	12,178,294.08	835,541.90
辞退福利		4,404.00	4,404.00	
合计	26,495,485.05	231,590,380.22	227,142,258.27	30,943,607.00

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,144,564.36	176,579,283.54	175,146,553.71	21,577,294.19
(2) 职工福利费		11,917,700.34	11,917,700.34	
(3) 社会保险费		6,656,049.07	6,470,428.55	185,620.52
其中：医疗保险费		5,036,521.41	4,913,065.11	123,456.30
工伤保险费		1,177,104.99	1,126,236.91	50,868.08
生育保险费		442,422.67	431,126.53	11,296.14
(4) 住房公积金		434,736.00	386,040.00	48,696.00
(5) 工会经费和职工教育经费	103,382.40	665,761.98	565,286.81	203,857.57
合计	20,247,946.76	196,253,530.93	194,486,009.41	22,015,468.28

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,577,294.19	194,290,204.92	189,703,808.26	26,163,690.85
(2) 职工福利费		14,651,370.26	14,651,370.26	
(3) 社会保险费	185,620.52	7,873,357.53	8,031,475.13	27,502.92
其中：医疗保险费	123,456.30	6,359,444.50	6,482,900.80	
工伤保险费	50,868.08	1,031,696.72	1,066,063.02	16,501.78
生育保险费	11,296.14	482,216.31	482,511.31	11,001.14
(4) 住房公积金	48,696.00	1,832,537.00	1,881,233.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	203,857.57	747,734.55	951,592.12	
合计	22,015,468.28	219,395,204.26	215,219,478.77	26,191,193.77

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,163,690.85	193,803,132.37	190,234,855.96	29,731,967.26
(2) 职工福利费		13,837,282.30	13,837,282.30	
(3) 社会保险费	27,502.92	7,327,364.22	7,210,803.32	144,063.82
其中：医疗保险费		5,916,708.73	5,899,173.03	17,535.70
工伤保险费	16,501.78	990,312.22	890,637.42	116,176.58
生育保险费	11,001.14	420,343.27	420,992.87	10,351.54
(4) 住房公积金		3,001,456.00	2,996,156.00	5,300.00
(5) 工会经费和职工教育经费		907,196.63	680,462.61	226,734.02
合计	26,191,193.77	218,876,431.52	214,959,560.19	30,108,065.10

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		9,713,533.80	9,497,485.16	216,048.64
失业保险费		434,515.38	426,799.44	7,715.94
合计		10,148,049.18	9,924,284.60	223,764.58

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	216,048.64	12,335,708.56	12,257,958.66	293,798.54
失业保险费	7,715.94	442,666.15	439,889.35	10,492.74
合计	223,764.58	12,778,374.71	12,697,848.01	304,291.28

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	293,798.54	12,252,074.19	11,739,341.67	806,531.06
失业保险费	10,492.74	457,470.51	438,952.41	29,010.84
合计	304,291.28	12,709,544.70	12,178,294.08	835,541.90

(二十二) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,604,504.72	4,770,451.21	8,932,256.29
企业所得税	5,682,537.28	775,935.65	43,553,518.72
个人所得税	315,674.21	341,331.87	6,888,469.49
城市维护建设税	192,524.45	262,408.17	354,951.25
教育费附加	115,514.65	157,444.90	212,970.73
地方教育费附加	77,009.79	104,963.28	141,980.51
房产税	1,678,487.94	849,849.62	841,103.79
土地使用税	1,409,989.66	785,494.18	718,168.18
残疾人保障基金	6,645.27	8,765.84	
印花税		18,833.35	20,504.23
水利建设基金	15,723.96		
合计	13,098,611.93	8,075,478.07	61,663,923.19

(二十三) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		269,077.72	284,590.75
应付股利			8,507,775.01
其他应付款项	4,707,179.30	1,848,235.15	3,603,078.47
合计	4,707,179.30	2,117,312.87	12,395,444.23

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		269,077.72	284,590.75
合计		269,077.72	284,590.75

无已逾期未支付的利息。

2、 应付股利

股东	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
王长土			827,775.01
王庆			7,680,000.00
合计			8,507,775.01

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款			1,409,194.73
押金	250,000.00	230,000.00	230,000.00
保证金	1,146,000.00	716,000.00	1,316,000.00
其他	3,311,179.30	902,235.15	647,883.74
合计	4,707,179.30	1,848,235.15	3,603,078.47

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	1,270,000.00		148,166.67	1,121,833.33	收到与资产相关的政府补助
合计	1,270,000.00		148,166.67	1,121,833.33	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,121,833.33	4,033,500.00	530,349.91	4,624,983.42	收到与资产相关的政府补助
合计	1,121,833.33	4,033,500.00	530,349.91	4,624,983.42	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	4,624,983.42	15,979,000.00	2,286,628.34	18,317,355.08	收到与资产相关的政府补助
合计	4,624,983.42	15,979,000.00	2,286,628.34	18,317,355.08	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
蔡甸区科技和经济信息 化局 2016 年工业投资和 技术改造专项资金	1,270,000.00		148,166.67		1,121,833.33	与资产相关
合计	1,270,000.00		148,166.67		1,121,833.33	

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
蔡甸区科技和经济信息 化局 2016 年工业投资和 技术改造专项资金	1,121,833.33		126,999.91		994,833.42	与资产相关
宁波市工业投资（技改） 奖励		1,652,000.00	165,200.00		1,486,800.00	与资产相关
慈溪市经济和信息化局 2017 年度工业投资（技 改）奖励		2,381,500.00	238,150.00		2,143,350.00	与资产相关
合计	1,121,833.33	4,033,500.00	530,349.91		4,624,983.42	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
蔡甸区科技和经济信息 化局 2016 年工业投资和 技术改造专项资金	994,833.42		126,999.96		867,833.46	与资产相关
宁波市工业投资（技改） 奖励	1,486,800.00		165,200.00		1,321,600.00	与资产相关
慈溪市经济和信息化局 2017 年度工业投资（技 改）奖励	2,143,350.00		238,150.00		1,905,200.00	与资产相关
蔡甸区科技和经济信息 化局 2019 年市级工业投 资和技术改造专项资金		8,000,000.00	533,333.36		7,466,666.64	与资产相关
宁波杭州湾新区经济发		5,493,300.00	1,098,660.00		4,394,640.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
展局 2018 年度宁波市工业投资(技术改造)项目补助						
蔡甸经信局 2018 年省级传统产业改造升级专项资金(工业技术改造)		2,485,700.00	124,285.02		2,361,414.98	与资产相关
合计	4,624,983.42	15,979,000.00	2,286,628.34		18,317,355.08	

(二十五) 股本

1、 报告期内公司股本变动情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
王长土	56,000,000.00			56,000,000.00
王庆	24,000,000.00			24,000,000.00
宁波长宏投资合伙企业(有限合伙)		8,888,888.00		8,888,888.00
合计	80,000,000.00	8,888,888.00		88,888,888.00

注 2: 根据股东会决议和增资协议, 公司增加注册资本 888.8888 万元, 由宁波长宏投资合伙企业(有限合伙)以货币资金 888.8888 万元出资, 本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2017]第 ZF50069 号验资报告。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
王长土	56,000,000.00	226,800,000.00	56,000,000.00	226,800,000.00
王庆	24,000,000.00	97,200,000.00	24,000,000.00	97,200,000.00
宁波长宏股权投资合伙企业(有限合伙)	8,888,888.00	36,000,000.00	8,888,888.00	36,000,000.00
宁波久尔投资合伙企业(有限合伙)		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	88,888,888.00	375,000,000.00	88,888,888.00	375,000,000.00

注 3: 根据公司(筹)发起人协议的规定, 公司(筹)申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2017 年 11 月 30 日。变更后注册资本为人民币 36,000 万元, 由公司各股东以截至 2017 年 11 月 30 日止经审计的公司净资产折合股份总额

36,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 36,000 万元，上述股份总额由各发起人按照其持有公司股权的比例分别持有。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第 ZF50005 号验资报告。

注 4: 根据股东大会决议和增资协议，公司增加注册资本 1,500.00 万元，由宁波久尔投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第 ZF50046 号验资报告。

上述变更均已办妥工商变更手续。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
王长土	226,800,000.00			226,800,000.00
王庆	97,200,000.00			97,200,000.00
宁波长宏股权投资合伙企业 （有限合伙）	36,000,000.00			36,000,000.00
宁波久尔投资合伙企业 （有限合伙）	15,000,000.00			15,000,000.00
合计	375,000,000.00			375,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	92,929,930.96		7,618,015.49	85,311,915.47
合计	92,929,930.96		7,618,015.49	85,311,915.47

注 1: 2017 年 5 月公司收购宁波长盛，构成同一控制下企业合并，故公司自 2017 年初将宁波长盛纳入合并会计报表范围，相应调增 2017 年初资本公积 91,430,854.76 元。

注 2: 公司收购长青模具的相关经营业务，构成同一控制下业务合并，视同将其自 2017 年初纳入合并报表范围，相应调增 2017 年初资本公积 1,499,076.20 元。

注 3: 根据股东会决议和股权转让协议，公司收购王庆持有的武汉长源 40%的股权，转让价格为人民币 14,320,000.00 元，支付对价与被收购公司净资产的差异金额 6,118,939.29 元冲减资本公积。

注 4: 2017 年公司完成收购长青模具的相关经营业务，2017 年初调整的资本公积 1,499,076.20 元在当期转回。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	85,311,915.47	520,098,462.89	165,709,979.54	439,700,398.82
其他资本公积		21,564,933.33		21,564,933.33
合计	85,311,915.47	541,663,396.22	165,709,979.54	461,265,332.15

注 5：资本溢价本期减少系股改净资产折股；本期增加系公司股改净资产折股,超过股本部分计入资本公积。

注 6：其他资本公积本期增加系 2018 年公司确认以权益结算的股份支付金额为 21,564,933.33 元，计入资本公积。股份支付情况详见“十、股份支付”。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	439,700,398.82			439,700,398.82
其他资本公积	21,564,933.33			21,564,933.33
合计	461,265,332.15			461,265,332.15

(二十七) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	其他综合收益 结转留存收益
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益				-2,890,000.00				-2,890,000.00		2,890,000.00
其中：其他权益工具投资 公允价值变动				-2,890,000.00				-2,890,000.00		2,890,000.00
其他综合收益合计				-2,890,000.00				-2,890,000.00		2,890,000.00

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	64,738,281.20	10,459,717.23		75,197,998.43
合计	64,738,281.20	10,459,717.23		75,197,998.43

注 1: 按 2017 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积 10,459,717.23 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	75,197,998.43	9,382,999.06	64,844,140.72	19,736,856.77
合计	75,197,998.43	9,382,999.06	64,844,140.72	19,736,856.77

注 2: 按 2018 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积 9,382,999.06 元。

注 3: 公司整体变更为股份有限公司, 盈余公积折股减少 64,844,140.72 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	19,736,856.77	10,341,683.69		30,078,540.46
合计	19,736,856.77	10,341,683.69		30,078,540.46

注 4: 按 2019 年度母公司净利润的 10%计提盈余公积 10,341,683.69 元。

(二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	362,416,373.11	723,814,262.38	656,092,460.83
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	362,416,373.11	723,814,262.38	656,092,460.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	205,514,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
减: 提取法定盈余公积	10,341,683.69	9,382,999.06	10,459,717.23
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利(注 1)	21,000,000.00		137,128,486.07
其他(注 2)	2,890,000.00	560,655,454.63	4,041,966.80
期末未分配利润	533,699,068.66	362,416,373.11	723,814,262.38

注 1:

(1) 2017 年 11 月 8 日, 根据股东会决议, 公司向全体股东分配现金红利 100,000,000.00 元(含税)。

(2) 2017 年 11 月 28 日, 根据股东会决议, 公司向全体股东分配现金红利 32,000,000.00 元(含税)。

(3) 2017 年 5 月 8 日, 根据宁波长盛董事会决议, 宁波长盛向全体股东分配现金红利 6,837,981.42 元(含税), 其中香港长盛集团股份有限公司持股 75%, 分配 5,128,486.07 元, 浙江长华持股 25%, 分配 1,709,495.35 元。

(4) 2019 年 6 月 5 日, 根据股东大会决议, 公司向全体股东分配现金红利 21,000,000.00 元(含税)。

注 2:

(1) 2017 年公司收购长青模具的相关经营业务, 构成同一控制下业务合并, 期初未分配利润增加金额 4,041,966.80 元在当期转回。

(2) 公司整体变更为股份有限公司, 折股减少未分配利润 560,655,454.63 元。

(3) 2019 年 11 月 7 日, 公司转让其他权益工具投资-恒力小额贷, 持有期间计入其他综合收益的累计公允价值变动金额-2,890,000.00 元转入未分配利润。

注 3:

经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过, 如果公司本次公开发行股票成功, 则公司在本次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票前实现的所有累计滚存未分配利润, 由本次发行新股完成后的全体新老股东按持股比例共同享有。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,372,401,425.61	1,031,774,136.43	1,486,207,511.84	1,112,304,340.70	1,476,751,243.35	1,092,226,193.23
其他业务	58,384,536.20	22,357,185.87	32,160,096.08	2,257,347.52	24,291,560.60	7,084,239.76
合计	1,430,785,961.81	1,054,131,322.30	1,518,367,607.92	1,114,561,688.22	1,501,042,803.95	1,099,310,432.99

营业收入明细:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,372,401,425.61	1,486,207,511.84	1,476,751,243.35
其中: 销售商品	1,372,401,425.61	1,486,207,511.84	1,476,751,243.35
其他业务收入	58,384,536.20	32,160,096.08	24,291,560.60
其中: 废料收入	30,350,909.91	26,223,735.04	16,489,002.05
合计	1,430,785,961.81	1,518,367,607.92	1,501,042,803.95

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业税			19,064.21
城建税	2,914,280.58	3,902,299.78	3,668,158.39
教育费附加	1,738,015.03	2,291,934.26	2,157,531.51
地方教育费附加	1,154,279.49	1,507,353.87	1,420,286.13
房产税	1,967,056.59	1,880,896.02	1,860,161.44
土地使用税	1,530,773.96	1,772,244.38	1,502,832.36
印花税	484,802.34	831,559.69	669,547.66
车船税	53,740.44	39,405.68	40,129.95
环境保护税	7,829.31	1,905.22	
合计	9,850,777.74	12,227,598.90	11,337,711.65

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物流费	18,729,802.09	22,896,928.78	21,370,380.48
职工薪酬	4,454,200.05	4,501,127.27	4,051,121.20
业务招待费	1,870,486.00	2,410,910.56	3,614,249.06
其他	2,492,285.88	2,618,964.20	2,166,578.90
合计	27,546,774.02	32,427,930.81	31,202,329.64

(三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	43,192,271.08	41,828,119.20	33,524,180.19
股份支付		21,564,933.33	
折旧费	11,281,216.12	9,431,100.71	9,668,010.24
业务招待费	7,388,704.13	5,058,375.51	5,184,218.08
中介服务费	3,195,986.57	2,856,167.54	1,535,509.14
办公费	3,381,262.16	4,674,194.23	2,672,293.10
车辆费用	2,066,211.80	2,199,657.72	2,216,769.47
差旅费	2,194,611.49	2,006,432.42	1,872,731.66
摊销费	2,375,049.70	1,834,313.78	1,579,580.82
修理检测费	1,596,297.84	1,702,090.89	1,460,320.01

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房租费	611,823.24	644,162.13	574,244.00
专利使用费	575,998.31	530,665.05	354,753.94
残疾人保障金	394,072.09	428,445.64	375,606.70
其他费用	5,843,153.31	5,147,270.69	3,502,372.31
合计	84,096,657.84	99,905,928.84	64,520,589.66

(三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	37,306,110.32	30,171,654.82	18,257,116.59
直接投入费用	25,725,643.18	16,514,988.14	23,306,619.71
折旧及摊销	4,145,779.63	2,487,848.40	796,645.43
其他	5,783,123.06	4,475,608.83	3,085,425.07
合计	72,960,656.19	53,650,100.19	45,445,806.80

(三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	10,124,373.75	11,132,133.86	9,574,529.28
减：利息收入	1,298,048.18	1,012,245.42	1,387,007.24
汇兑损益	18,182.83	-391,641.85	316,171.35
其他	-27,239.46	11,663.75	20,891.63
合计	8,817,268.94	9,739,910.34	8,524,585.02

注：其他包含供应商现金折扣的利息收入。

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关政府补助	2,286,628.34	530,349.91	148,166.67
与收益相关政府补助	2,452,528.01	3,091,739.68	2,519,233.08
代扣个人所得税手续费返还	190,260.78	14,911.91	22,095.02
合计	4,929,417.13	3,637,001.50	2,689,494.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
慈州区科技和经济信息化局 2019 年市级工业投资和技术改造专项资金	533,333.36			与资产相关
宁波市工业投资（技改）奖励	165,200.00	165,200.00		与资产相关
慈溪市经济和信息化局 2017 年度工业投资（技改）奖励	238,150.00	238,150.00		与资产相关
工业投资和技术改造专项资金	126,999.96	126,999.91	148,166.67	与资产相关
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	1,098,660.00			与资产相关
慈甸经信局-2018 年省级传统产业改造升级专项资金（工业技术改造）	124,285.02			与资产相关
慈溪市财政局 2018 年技术改造贡献奖	710,000.00			与收益相关
慈溪市财政局信息化提升项目补助款	270,000.00			与收益相关
2018 年度市工业标准化项目补助资金	250,000.00			与收益相关
社保补贴款	690,928.01	802,514.24	853,948.86	与收益相关
小升规房产税 50% 返回			361,631.54	与收益相关
慈溪市人才中心人才市场办海外工程师补助款		200,000.00	300,000.00	与收益相关
小升规土地使用税 50% 返回			295,343.51	与收益相关
土地使用税返还			285,328.25	与收益相关
慈溪市财政局专项补助			142,767.90	与收益相关
武汉市环境保护局清洁生产审核补助奖金			100,000.00	与收益相关
节能补助资金			58,600.00	与收益相关
地税局财政局代征报酬			52,945.82	与收益相关
慈甸失业保险办公室稳岗补贴款			52,780.00	与收益相关
经信局稳增促调专项补助			5,917.20	与收益相关
市场和安全生产监督管理局培训补助费			5,550.00	与收益相关
安全生产技术服务外包奖励	6,000.00		2,400.00	与收益相关
假日学校补助	2,000.00	2,000.00	2,000.00	与收益相关
慈溪财政局财政补助款		1,211,538.42		与收益相关
2017 年宁波杭州湾新区稳增促调专项资金		590,687.02		与收益相关
研发投入补贴	523,600.00	285,000.00		与收益相关
合计	4,739,156.35	3,622,089.59	2,667,399.75	

(三十七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	40,239,795.73	41,824,855.46	35,247,015.67
合计	40,239,795.73	41,824,855.46	35,247,015.67

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,854,647.10
其他应收款坏账损失	85,116.32
应收票据坏账损失	69,235.46
合计	-1,700,295.33

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		1,231,504.57	1,907,471.56
存货跌价损失	9,999,587.00	11,129,407.93	14,336,535.22
合计	9,999,587.00	12,360,912.50	16,244,006.78

(四十) 资产处置收益

项目	发生额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-13,327.63	-109,870.95	-1,326,572.63
合计	-13,327.63	-109,870.95	-1,326,572.63

(四十一) 营业外收入

项目	发生额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	21,767,078.08	17,654,492.00	6,850,866.44
其他	1,971,021.41	784,618.93	759,728.91
合计	23,738,099.49	18,439,110.93	7,610,595.35

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2016 年财政贡献奖			4,194,000.00	与收益相关
效益型龙头企业奖励			2,030,000.00	与收益相关
杭州湾新区稳增促调专项补贴			202,716.44	与收益相关
2016 年度纳税二十强补助			150,000.00	与收益相关
经济政策奖励	201,000.00		110,000.00	与收益相关
2016 年杭州湾新区“风云榜”成长之星特别奖			100,000.00	与收益相关
专利申请奖励			52,000.00	与收益相关
四星级两新组织经费			10,000.00	与收益相关
2016 年企业自主评价经费结算			2,150.00	与收益相关
杭州湾新区安全生产企业补助	7,000.00			与收益相关
慈溪周巷人民政府党员活动经费		3,360.00		与收益相关
慈溪市财政局财政奖励		400,000.00		与收益相关
慈溪市财政局股改奖励	2,000,000.00	8,920,600.00		与收益相关
2017 新区财政工业经济“风云榜”奖励		200,000.00		与收益相关
新区财政重点优势企业培育奖励	14,326,400.00	7,696,800.00		与收益相关
宁波杭州湾新区安全生产监督管理局对企业补助		3,380.00		与收益相关
蔡甸失业保险办公室稳岗补贴款		72,852.00		与收益相关
优秀企业奖励金		200,000.00		与收益相关
培育企业补贴款		100,000.00		与收益相关
工信局实体经济进规补贴款		50,000.00		与收益相关
开发区安监局奖励金		7,500.00		与收益相关
慈溪市人民政府关于推进企业上市和并购重组扶持政策奖励	4,000,000.00			与收益相关
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 “风云榜”奖励	200,000.00			与收益相关
2018 年新区科技奖励经费	7,000.00			与收益相关
武汉市蔡甸区科技和经济信息化局 2017-2018 年小进规奖励资金	130,000.00			与收益相关
蔡甸经济开发区管委会 2018 年企业奖励金	200,000.00			与收益相关
2150805 中小企业和民营经济发展引导// 2150805-中小企业发展专	50,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
招用退役士兵自主就业增值税退回	267,000.00			与收益相关
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会 2019 年第二批企业 稳岗返还	201,541.00			与收益相关
慈溪市就业管理服务处企业稳岗返还款	114,435.00			与收益相关
公主岭社会保险基金稳岗补贴	6,702.08			与收益相关
慈溪市财政局科技局 2018 年专利奖励	50,000.00			与收益相关
市场监督管理局专利资助资金	6,000.00			与收益相关
合计	21,767,078.08	17,654,492.00	6,850,866.44	

(四十二) 营业外支出

项目	发生额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	335,947.86	185,000.00	770,000.00
非流动资产毁损报废损失	548,797.01	348,087.33	152,517.23
罚款支出	20.00	997.75	78,044.57
水利基金	16,595.71		381.28
其他	925,511.52	1,365,617.73	1,158,261.79
合计	1,826,872.10	1,899,702.81	2,159,204.87

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	23,199,160.33	31,368,322.70	47,869,932.94
递延所得税费用	3,436,786.15	5,376,045.13	-703,234.89
合计	26,635,946.48	36,744,367.83	47,166,698.05

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	232,150,325.72	245,384,932.25	266,518,669.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	34,822,548.86	36,807,739.84	39,977,800.46
子公司适用不同税率的影响	9,390,579.23	9,671,807.69	12,335,777.20

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整以前期间所得税的影响		-1,690,261.77	1,448,286.23
非应税收入的影响	-6,035,969.36	-6,273,728.32	-5,287,052.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,478,305.91	2,873,395.66	1,549,688.67
税法规定的额外可扣除费用	-10,062,906.34	-4,644,585.27	-2,857,802.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	26,635,946.48	36,744,367.83	47,166,698.05

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补贴	40,388,866.87	24,794,643.59	9,392,194.54
利息收入	1,298,048.18	1,012,245.42	856,590.58
收到的其他往来	1,546,536.48	1,052,939.74	1,475,733.80
其他	1,971,021.41	784,618.93	759,728.91
合计	45,204,472.94	27,644,447.68	12,484,247.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用	31,348,270.28	19,463,708.89	26,230,399.48
物流费	18,729,802.09	22,896,928.78	21,370,380.48
业务招待费	9,213,020.13	7,469,286.07	8,798,467.14
中介服务费	3,195,986.57	2,856,167.54	1,535,509.14
办公费	3,389,232.24	4,674,194.23	2,672,293.10
车辆费用	2,066,211.80	2,199,657.72	2,216,769.47
差旅费	2,310,836.36	2,006,432.42	1,872,731.66
修理检测费	1,596,297.84	1,702,090.89	1,460,320.01
挑选费	1,031,069.15	1,039,354.16	897,800.92
房租费	611,823.24	644,162.13	574,244.00
其他费用	8,882,489.21	8,954,417.17	7,199,922.49
支付的其他往来	1,243,602.50	2,544,027.97	1,299,238.59
合计	83,618,641.41	76,450,427.97	76,128,076.48

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到贵金属出售款		2,768,000.00	
合计		2,768,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付贵金属投资款			53,600.00
其他			5,541,043.00
合计			5,594,643.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
王长土			32,796,604.29
王庆			10,000,000.00
收到往来款			1,450,000.00
合计			44,246,604.29

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
王长土			25,530,456.37
慈溪恒力小额贷款股份有限公司			2,000,000.00
王庆			10,000,000.00
殷丽			400,000.00
慈溪市远城模具配件厂		451,820.00	5,496,130.00
暂借款			6,000,000.00
发行费用	2,547,169.81		
合计	2,547,169.81	451,820.00	49,426,586.37

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	205,514,379.24	208,640,564.42	219,351,971.65
加：信用减值损失（收益以“-”号填列）	-1,700,295.33		
资产减值准备（收益以“-”号填列）	9,999,587.00	12,360,912.50	16,244,006.78
固定资产折旧	71,568,830.38	63,299,777.46	55,983,071.99
无形资产摊销	4,094,703.78	1,513,239.28	1,000,613.54
长期待摊费用摊销	11,616,213.89	12,247,356.66	9,622,991.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	13,327.63	109,870.95	1,326,572.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	548,797.01	348,087.33	152,517.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	10,124,373.75	11,132,133.86	9,044,112.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,239,795.73	-41,824,855.46	-35,247,015.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,404,937.17	-166,757.19	-718,004.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,841,723.32	5,542,802.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,213,543.16	-7,514,197.28	-31,468,488.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,919,539.43	41,994,942.94	-30,290,862.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,168,758.93	-120,931,720.83	17,580,689.19
其他	-530,349.96	21,437,933.42	-148,166.67
经营活动产生的现金流量净额	301,321,313.01	208,190,090.38	232,434,008.62
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			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	169,815,314.39	99,292,441.52	70,797,998.27
减：现金的期初余额	99,292,441.52	70,797,998.27	29,880,937.22
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	70,522,872.87	28,494,443.25	40,917,061.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	169,815,314.39	99,292,441.52	70,797,998.27
其中：库存现金	53,737.74	84,833.04	76,534.77
可随时用于支付的银行存款	169,761,576.65	99,207,608.48	70,721,463.50
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	169,815,314.39	99,292,441.52	70,797,998.27
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			

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金		6,500,000.00	42,148,153.69	保证金
应收票据		16,855,806.01	23,150,000.00	质押
固定资产	117,969,422.27	104,846,961.96	107,952,446.52	抵押银行借款
无形资产	20,624,166.00	19,838,702.01	18,887,097.49	抵押银行借款
合计	138,593,588.27	148,041,469.98	192,137,697.70	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	394,823.55	6.9762	2,754,368.05
应收账款			
其中：美元	47,607.96	6.9762	332,122.65

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预付款项			
其中：美元	80,060.00	6.9762	558,514.57
欧元	151,721.48	7.8155	1,185,779.23
日元	1,790,000.00	0.0641	114,739.00
预收款项			
其中：美元	126,161.76	6.9762	880,129.67
应付账款			
其中：美元	13,522.83	6.9762	94,337.97

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	329,616.36	6.8632	2,262,223.00
应收账款			
其中：美元	21,751.26	6.8632	149,283.25
预付款项			
其中：美元	154,260.00	6.8632	1,058,717.23
欧元	141,951.19	7.8473	1,113,933.57
预收款项			
其中：美元	94,419.17	6.8632	648,017.65
应付账款			
其中：美元	45,976.22	6.8632	315,543.99

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	238,690.62	6.5342	1,559,652.25
应收账款			
其中：美元	34,676.90	6.5342	226,585.80
预付款项			
其中：美元	78,470.40	6.5342	512,741.29
欧元	1,018,901.99	7.8023	7,949,779.00
日元	175,000,000.00	0.1728	30,240,000.00
预收款项			
其中：美元	104,033.10	6.5342	679,773.08
应付账款			
其中：欧元	27,792.40	7.8023	216,844.64

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
蔡甸区科技和经济信息化 局 2016 年工业投资和技术 改造专项资金	1,270,000.00	递延收益	126,999.96	126,999.91	148,166.67	其他收益
宁波市工业投资（技改） 奖励	1,652,000.00	递延收益	165,200.00	165,200.00		其他收益
慈溪市经济和信息化局 2017 年度工业投资（技改） 奖励	2,381,500.00	递延收益	238,150.00	238,150.00		其他收益
蔡甸区科技和经济信息化	8,000,000.00	递延收益	533,333.36			其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
局 2019 年市级工业投资和 技术改造专项资金						
宁波杭州湾新区经济发展 局 2018 年度宁波市工业投 资（技术改造）项目补助	5,493,300.00	递延收益	1,098,660.00			其他收益
蔡甸经信局-2018 年省级传 统产业改造升级专项资金 （工业技术改造）	2,485,700.00	递延收益	124,285.02			其他收益
合计	21,282,500.00		2,286,628.34	530,349.91	148,166.67	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
社保补贴款	690,928.01	802,514.24	853,948.86	其他收益
小升规房产税 50% 返回			361,631.54	其他收益
慈溪市人才中心人才市场办海外工程师补助款		200,000.00	300,000.00	其他收益
小升规土地使用税 50% 返回			295,343.51	其他收益
土地使用税返还			285,328.25	其他收益
慈溪市财政局专项补助			142,767.90	其他收益
武汉市环境保护局清洁生产审核补助奖金			100,000.00	其他收益
节能补助资金			58,600.00	其他收益
地税局财政局代征报酬			52,945.82	其他收益
蔡甸失业保险办公室稳岗补贴款			52,780.00	其他收益
经信局稳增促调专项补助			5,937.20	其他收益
市场和安全生产监督管理局培训补助费			5,550.00	其他收益
安全生产技术服务外包奖励	6,000.00		2,400.00	其他收益
假日学校补助	2,000.00	2,000.00	2,000.00	其他收益
慈溪财政局财政补助款		1,211,538.42		其他收益
2017 年宁波杭州湾新区稳增促调专项资金		590,687.02		其他收益
研发投入补贴	523,600.00	285,000.00		其他收益

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
慈溪市财政局 2018 年技术改造贡献奖	710,000.00			其他收益
慈溪市财政局信息化提升项目补助款	270,000.00			其他收益
2018 年度市工业化项目补助资金	250,000.00			其他收益
2016 年财政贡献奖			4,194,000.00	营业外收入
效益型龙头企业奖励			2,030,000.00	营业外收入
杭州湾新区稳增促调专项补贴			202,716.44	营业外收入
2016 年度纳税二十强补助			150,000.00	营业外收入
经济政策奖励	201,000.00		110,000.00	营业外收入
2016 年杭州湾新区“风云榜”成长之星特别奖			100,000.00	营业外收入
专利申请奖励			52,000.00	营业外收入
四星级两新组织经费			10,000.00	营业外收入
2016 年企业自主评价经费结算			2,150.00	营业外收入
杭州湾新区安全生产企业补助	7,000.00			营业外收入
慈溪周巷人民政府党员活动经费		3,360.00		营业外收入
慈溪市财政局财政奖励(17 年两化融合示范和贯标奖励)		100,000.00		营业外收入
慈溪市财政局财政奖励(市级智能制造示范企业奖励)		300,000.00		营业外收入
慈溪市财政局股改奖励	2,000,000.00	8,920,600.00		营业外收入
2017 新区财政工业经济“风云榜”奖励		200,000.00		营业外收入
新区财政重点优势企业培育奖励	14,326,400.00	7,696,800.00		营业外收入
宁波杭州湾新区安全生产监督管理局对企业补助		3,380.00		营业外收入
慈甸失业保险办公室稳岗补贴款		72,852.00		营业外收入
优秀企业奖励金		200,000.00		营业外收入
培育企业补贴款		100,000.00		营业外收入
工信局实体经济进规补贴款		50,000.00		营业外收入
开发区安监局奖励金		7,500.00		营业外收入
慈溪市人民政府关于推进企业上市和并购重组扶持政策奖励	4,000,000.00			营业外收入
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 “风云榜”奖励	200,000.00			营业外收入

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年新区科技奖励经费	7,000.00			营业外收入
武汉市蔡甸区科技和经济信息化局 2017-2018 年小进规奖励资金	130,000.00			营业外收入
蔡甸经济开发区管委会 2018 年企业奖励金	200,000.00			营业外收入
中小企业和民营经济发展引导专项补助	50,000.00			营业外收入
招用退役士兵自主就业增值税退回	267,000.00			营业外收入
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会 2019 年 第二批企业稳岗返还	201,541.00			营业外收入
慈溪市就业管理服务处企业稳岗返还款	114,435.00			营业外收入
公主岭社会保险基金稳岗补贴	6,702.08			营业外收入
慈溪市财政局科技局 2018 年专利奖励	50,000.00			营业外收入
市场监督管理局专利资助资金	6,000.00			营业外收入
合计	24,219,606.09	20,746,231.68	9,370,099.52	

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方简称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的 确定依据	合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日 被合并方的净利润	比较期间 被合并方的收入	比较期间 被合并方的净利润
宁波长盛	75.00%	同一实际控制人	2017/6/7	工商变更	283,073,161.24	36,836,551.15	437,531,633.85	41,886,737.72

2、 合并成本

2017 年度

	宁波长盛
合并成本	
—现金	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	宁波长盛	
	合并日	上期期末
资产：	536,236,369.77	546,901,018.38
货币资金	26,584,081.30	17,275,653.51
应收票据及应收账款	100,496,721.33	78,306,273.08
预付款项	23,150,466.66	34,876,496.08
其他应收款	2,395,535.82	5,690,193.76
存货	73,346,299.51	85,667,008.70
固定资产	269,032,438.87	273,887,339.56
在建工程	25,419,858.94	15,759,493.95
无形资产	13,336,019.32	13,632,708.34
长期待摊费用	2,474,948.02	
递延所得税资产		4,755,352.42
其他非流动资产		17,050,498.98
负债：	315,289,730.39	362,790,930.15
短期借款	139,350,000.00	100,000,000.00
应付票据及应付账款	149,333,433.01	128,392,280.66
预收款项	301.70	42,733,259.03
应付职工薪酬	6,147,268.60	8,230,282.14
应交税费	6,879,264.01	14,025,919.59
其他应付款	13,579,463.07	69,409,188.73
净资产	220,946,639.38	184,110,088.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	220,946,639.38	184,110,088.23

(二) 同一控制下业务合并

被合并方简称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
长青模具	有限责任公司	慈溪	制造业	贰拾万美元	模具制造、加工；汽车零部件、塑料制品制造、加工；汽车夹具设计、制造

2016 年 12 月，公司及宁波长盛分别与长青模具签订合同，收购长青模具所从事的模具及汽配业务相应资产及业务，长青模具不再从事相关业务，公司以人民币 4,003,511.13 元收购了长青模具的相关资产，宁波长盛以人民币 5,527,735.20 元收购了长青模具的相关资产。由于合并前后合并双方均受同一实际控制人控制，且该控制并非暂时性，故该业务重组行为属于同一控制下的业务合并，合并财务报表参照同一控制下企业合并处理。故从合并报告期的期初将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、2018 年 5 月，公司发起设立一人有限公司广州长华。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波长盛	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
武汉长源	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
吉林长庆	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
广州长华	广东广州	广东广州	制造业	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波长盛	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
武汉长源	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
吉林长庆	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
广州长华	广东广州	广东广州	制造业	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波长盛	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
武汉长源	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
吉林长庆	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

根据宁波长华布施螺子有限公司的公司章程中约定, 董事会为公司的最高权力机构, 有权决定公司的一切重大经营决策。董事会由五名董事组成, 浙江长华委派三名, 日方投资者委派两名。所有须由董事会决议的事项至少有日方投资者委派的董事一票时, 方可通过。故公司对宁波长华布施螺子有限公司不构成控制。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

(1) 2016 年 9 月, 根据股东会决议及股权转让协议, 公司收购王庆持有的武汉长华长源汽车零部件有限公司 40% 股权, 股权转让价格为 1432 万元, 上述股权转让于 2017 年 1 月 23 日完成工商变更。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2017 年度

	武汉长源
购买成本	14,320,000.00
—现金	14,320,000.00
购买成本合计	14,320,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,201,060.71
差额	6,118,939.29
其中: 调整资本公积	6,118,939.29

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2019 年 12 月 31 日

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	
宁波长华布施螺子有限公司	宁波	宁波	制造业	51.00		权益法

2018 年 12 月 31 日

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	
宁波长华布施螺子有限公司	宁波	宁波	制造业	51.00		权益法

2017 年 12 月 31 日

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	
宁波长华布施螺子有限公司	宁波	宁波	制造业	51.00		权益法

注：说明详见附注七、（一）。

2、重要合营企业的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	宁波长华布施螺子有限公司
流动资产	386,473,626.07
其中：现金和现金等价物	216,983,662.39
非流动资产	109,550,648.77
资产合计	496,024,274.84
流动负债	67,159,037.56
非流动负债	1,216,951.73
负债合计	68,375,989.29
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	427,648,285.55
对合营企业权益投资的账面价值	217,379,622.44
营业收入	439,465,160.47
财务费用	-1,318,959.62
所得税费用	11,801,680.85
净利润	78,901,560.26
终止经营的净利润	

	宁波长华布施螺子有限公司
其他综合收益	
综合收益总额	78,901,560.26
本年度收到的来自合营企业的股利	10,376,861.16

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	宁波长华布施螺子有限公司
流动资产	328,625,640.52
其中：现金和现金等价物	151,996,554.49
非流动资产	112,659,990.01
资产合计	441,285,630.53
流动负债	70,791,268.41
非流动负债	1,400,850.25
负债合计	72,192,118.66
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	369,093,511.87
对合营企业权益投资的账面价值	187,516,687.87
营业收入	454,466,948.76
财务费用	-2,424,756.12
所得税费用	12,845,703.52
净利润	82,009,520.51
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	82,009,520.51
本年度收到的来自合营企业的股利	8,647,384.30

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	宁波长华布施螺子有限公司
流动资产	279,062,299.00
其中：现金和现金等价物	132,558,631.86
非流动资产	102,109,279.23
资产合计	381,171,578.23
流动负债	77,131,931.38
非流动负债	
负债合计	77,131,931.38
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	304,039,646.85
对合营企业权益投资的账面价值	154,339,216.71
营业收入	395,137,488.73
财务费用	-3,054,644.48
所得税费用	13,152,602.70
净利润	72,749,258.35
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	72,749,258.35
本年度收到的来自合营企业的股利	5,188,430.58

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期内各期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	2019.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	2,754,368.05		2,754,368.05
应付账款	94,337.97		94,337.97
应收账款	332,122.65		332,122.65
合计	3,180,828.67		3,180,828.67

2018 年 12 月 31 日

项目	2018.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	2,262,223.00		2,262,223.00
应付账款	315,543.99		315,543.99

项目	2018.12.31		
	美元	其他外币	合计
应收账款	149,283.25		149,283.25
合计	2,727,050.24		2,727,050.24

2017 年 12 月 31 日

项目	2017.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	1,559,652.25		1,559,652.25
应付账款		216,844.64	216,844.64
应收账款	226,585.80		226,585.80
合计	1,786,238.05	216,844.64	2,003,082.69

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	169,478,708.99			169,478,708.99
应付账款	202,838,122.63			202,838,122.63
其他应付款-应付利息				
合计	372,316,831.62			372,316,831.62

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	223,630,000.00			223,630,000.00
应付账款	196,487,145.05			196,487,145.05
其他应付款-应付利息	269,077.72			269,077.72
合计	420,386,222.77			420,386,222.77

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	279,270,000.00			279,270,000.00
应付账款	180,826,082.64			180,826,082.64
其他应付款-应付利息	284,590.75			284,590.75
合计	460,380,673.39			460,380,673.39

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制方是王长土、王庆父子。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王长土	控股股东、实际控制人
王庆	实际控制人
王暖椰	王长土之女
沈芬	王长土之配偶
香港长盛集团股份有限公司	王长土控制的企业
慈溪长信投资有限公司	王长土控制的企业
宁波长宏股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.60% 股权
慈溪恒力小额贷款股份有限公司	王长土配偶担任董事的企业
慈溪市周巷士森五金配件厂	王长土配偶之弟沈文君控制的企业
慈溪市周巷舒森五金配件厂	王长土配偶之弟之配偶王夏英控制的企业
慈溪市周巷舒丹紧固件厂	王长土配偶之弟之配偶严文君控制的企业
慈溪市周巷舒航紧固件厂	王长土配偶之弟沈文忠控制的企业
慈溪市周巷场亮五金配件厂（普通合伙）	王长土堂兄弟王长云控制的企业
慈溪市周巷远城模具配件厂	王长土配偶之妹之配偶施国忠控制的企业
慈溪市奇康轴承有限公司	财务总监周建芬之配偶劳永年控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
慈溪市周巷汇鑫五金配件厂	王长土配偶之妹之子施远城控制的企业
沈文忠	王长土配偶之弟
沈文君	王长土配偶之弟
严纪友、姚书珍夫妇	王长土表姐及其配偶
慈溪市周巷盛信运输户	王长土表姐姚书珍控制的企业
殷丽	公司董事、副总经理
姚文杰	王长土之姐之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
慈溪市周巷汇鑫五金配件厂	采购模具	2,243,070.12	3,096,944.24	283,201.58
慈溪市周巷远城模具配件厂	采购模具			2,708,619.90
慈溪市奇康轴承有限公司	采购材料、模具和加工服务	1,726,765.83	2,337,583.14	4,285,408.28
慈溪市周巷士森五金配件厂	采购材料和加工服务	2,553,318.84	2,893,121.57	3,796,682.36
慈溪市周巷舒森五金配件厂	采购材料和加工服务	2,419,037.77	3,237,783.02	4,607,600.71
慈溪市周巷场亮五金配件厂（普通合伙）	采购材料和加工服务	5,365,526.41	7,635,986.57	4,891,570.21
宁波长华布施螺子有限公司	采购产品等	3,652,112.64	4,628,943.87	4,157,617.86
慈溪市周巷舒丹紧固件厂	采购加工服务			930,797.88
慈溪市周巷舒航紧固件厂	采购加工服务	6,006,438.78	7,745,995.90	7,411,489.28
严纪友、姚书珍夫妇、慈溪市周巷盛信运输户	采购运输服务	2,091,462.02	2,626,071.00	4,433,062.81
小计		26,057,732.41	34,202,429.31	37,506,050.87

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宁波长华布施螺子有限公司	加工收入		166,833.61	323,230.65
慈溪市奇康轴承有限公司	材料销售、废旧物资销售	111,404.90	114,252.09	125,460.08
慈溪市周巷舒航紧固件厂	材料销售		172,325.80	268,378.80
慈溪市周巷场亮五金配件厂	材料销售	1,038.63	13,010.37	
沈文忠	废旧物资销售	199,703.99	1,082,332.99	90,732.65
沈文君	废旧物资销售		51,862.33	

2、 无关联租赁情况

3、 关联担保情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无对外担保事项。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
慈溪长信投资有限公司	15,417.00 万元	2018 年 7 月 24 日	2023 年 12 月 31 日	注 1
王长土	5,000.00 万元	2018 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 30 日	注 2
王长土	1,000.00 万元	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 4 日	注 3
王长土、沈芬	10,000.00 万元	2016 年 3 月 18 日	2020 年 12 月 31 日	注 4

注 1：2018 年 7 月 25 日，慈溪长信投资有限公司与中国银行股份有限公司慈溪分行签订最高额抵押合同，以房屋建筑物和土地使用权作为抵押，为公司 2018 年 7 月 24 日至 2023 年 12 月 31 日期间签订的累计金额不超过人民币 15,417.00 万元的全部授信合同提供抵押担保。

在上述合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司慈溪分行签订借款合同，借款金额为 14,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 1 月 18 日至 2020 年 1 月 17 日。

在上述合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司慈溪分行签订借款合同，借款金额为 25,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 9 月 25 日。

注 2：2018 年 11 月 30 日，王长土与宁波银行股份有限公司慈溪支行签订最高额保证合同，为公司 2018 年 11 月 30 日至 2020 年 11 月 30 日期间签订的累计金额不超过人民币 5,000.00 万元的全部授信合同提供保证担保。

在上述合同项下，期末无未结清借款。

注 3：2018 年 12 月 4 日，王长土与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司签订连带责任保证担保函，为公司 2018 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 4 日期间签订的累计金额不超过人民币 1,000.00 万元的全部授信合同提供保证担保。

在上述合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 23 日。

注 4: 2016 年 3 月 14 日, 王长土、沈芬与中国银行股份有限公司慈溪分行签订最高额保证合同, 为公司 2016 年 3 月 18 日至 2020 年 12 月 31 日期间签订的累计金额不超过人民币 10,000.00 万元的全部授信合同提供保证担保。
在上述合同项下, 期末无未结清借款。

4、 关联方资金拆借

关联方	2016.12.31	本期拆入	本期归还	2017.12.31
慈溪恒力小额贷款股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
殷丽	400,000.00		400,000.00	
慈溪市周巷远城模具配件厂	5,700,000.00		5,700,000.00	
王庆		10,000,000.00	10,000,000.00	
王长土	-7,125,549.25	32,656,005.62	25,530,456.37	
小计	974,450.75	42,656,005.62	43,630,456.37	

报告期公司应付关联方资金占用费已支付完毕。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	5,358,632.50	4,870,605.06	4,390,286.63

6、 其他关联交易

(1) 根据公司股东会决议、股权转让协议, 公司以零对价向香港长盛集团股份有限公司收购其持有的宁波长盛 75% 股权。上述股权转让于 2017 年 6 月 7 日完成工商变更。

(2) 根据公司股东会决议、股权转让协议, 公司以 1432 万元的价格向王庆收购其持有的武汉长源 40% 股权。以上股权转让于 2017 年 1 月 23 日完成工商变更。

(3) 根据协议, 公司 2018 年度销售给王长土贵金属, 交易金额为人民币 276.80 万元。

(4) 根据公司股东会决议、股权转让协议, 公司以 711 万元的价格向沈芬转让公司持有的慈溪恒力小额贷款股份有限公司 10% 股权。以上股权转让于 2019 年 11 月 7 日完成工商变更。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波长华布施螺子有限公司			19,873.17	993.66	11,350.50	567.53

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	慈溪市奇康轴承有限公司	269,045.32	163,988.45	549,529.28
	慈溪市周巷士森五金配件厂	1,933,230.55	1,398,676.70	1,641,333.20
	慈溪市周巷舒航紧固件厂	2,908,081.32	4,408,868.41	3,117,878.64
	慈溪市周巷舒森五金配件厂	852,082.71	1,473,503.69	1,664,993.46
	慈溪市周巷场亮五金配件厂（普通合伙）	2,904,522.81	2,836,829.08	2,173,284.98
	慈溪市周巷远城模具配件厂			193,812.73
	严纪友、姚书珍夫妇、慈溪市周巷盛信运输户	524,110.06		597,143.43
	宁波长华布施螺子有限公司	1,205,592.98	1,739,650.95	1,840,445.94
	慈溪市周巷汇鑫五金配件厂	587,023.20	989,125.41	669,253.45
其他应付款				
	慈溪市周巷远城模具配件厂			451,820.00
	王庆			334,312.00
	王长土			520,187.50
	姚文杰			102,875.24
应付股利				
	王长土			827,775.01
	王庆			7,680,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司报告期授予的各项权益工具总额：截止 2019 年 12 月 31 日，权益工具总额为总股本的 2.63%

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：对企业价值进行评估

报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,156.49 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、 承诺事项

(1) 2015 年 8 月 19 日，公司与中国农业银行股份有限公司慈溪市支行签订最高额抵押合同，以原值为 125,100,994.02 元、账面价值为 90,870,428.16 元的房屋建筑物和原值为 17,011,370.00 元、账面价值为 12,418,298.64 元的土地使用权作为抵押，为公司 2015 年 8 月 19 日至 2022 年 7 月 11 日期间签订的累计金额不超过人民币 16,945 万元的全部授信合同提供抵押担保。

在该抵押合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国农业银行股份有限公司慈溪市支行签订借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 21 日。

在该抵押合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国农业银行股份有限公司慈溪市支行签订借款合同，借款金额为 18,250,000.00 元，借款期限为 2019 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 22 日。

在该抵押合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国农业银行股份有限公司慈溪市支行签订借款合同，借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日。

在该抵押合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与中国农业银行股份有限公司慈溪市支行签订借款合同，借款金额为 22,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 9 月 24 日。

(2) 2019 年 4 月 17 日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订最高额抵押合同，以原值为 34,440,586.10 元、账面价值为 27,098,994.11 元的房屋建筑物和原值为 9,523,250.00 元、账面价值为 8,205,867.36 元的土地使用权作为抵押，为公司 2019 年 3 月 26 日至 2022 年 3 月 25 日期间签订的最高限额不超过人民币 4,000 万元的全部授信合同提供抵押担保；

在该抵押合同项下，截止 2019 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订借款合同，借款金额为 12,000,000 元，借款期限为 2019 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 27 日；

在该抵押合同项下截止 2019 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 5 月

28 日至 2020 年 5 月 27 日；

该抵押合同项下截止 2019 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订借款合同，借款金额为 13,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 26 日。

(二) 或有事项

1、 或有事项

无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无需披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，固定资产中有原值为 39,027,505.26 元、净值为 37,394,059.77 元的房屋建筑物未办妥产权证书。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	82,356,578.78		82,356,578.78	50,253,614.32		50,253,614.32	57,127,945.69		57,127,945.69
商业承兑汇票	12,209,247.89	610,462.39	11,598,785.50	11,739,707.08	586,985.36	11,152,721.72	5,090,000.00	254,500.00	4,835,500.00
合计	94,565,826.67	610,462.39	93,955,364.28	61,993,321.40	586,985.36	61,406,336.04	62,217,945.69	254,500.00	61,963,445.69

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		16,855,806.01	23,150,000.00
合计		16,855,806.01	23,150,000.00

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑 汇票	1,098,189.06		23,574,017.60		67,369,964.32	
商业承兑 汇票				4,300,692.57		
合计	1,098,189.06		23,574,017.60	4,300,692.57	67,369,964.32	

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票					2,500,000.00	
合计					2,500,000.00	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	132,425,158.73	169,452,540.49	199,645,663.28
1 至 2 年	29,452,891.08	26,697,902.94	167,696.40
2 至 3 年	5,139.94	99,246.91	4,182.25
3 年以上	47,840.90		
小计	161,931,030.65	196,249,690.34	199,817,541.93
减：坏账准备	4,651,798.50	5,637,353.55	6,133,450.11
合计	157,279,232.15	190,612,336.79	193,684,091.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,931,030.65	100.00	4,651,798.50	2.87	157,279,232.15
其中：账龄组合	91,971,723.78	56.80	4,651,798.50	5.06	87,319,925.28
合并关联方组合	69,959,306.87	43.20			69,959,306.87
组合小计	161,931,030.65	100.00	4,651,798.50	2.87	157,279,232.15
合计	161,931,030.65	100.00	4,651,798.50		157,279,232.15

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：账龄

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,882,406.39	4,594,120.32	5.00
1-2 年	36,336.55	7,267.31	20.00
2-3 年	5,139.94	2,569.97	50.00
3 年以上	47,840.90	47,840.90	100.00
合计	91,971,723.78	4,651,798.50	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,249,690.34	100.00	5,637,353.55	2.87	190,612,336.79
组合 1	111,528,669.85	56.83	5,637,353.55	5.05	105,891,316.30
组合 2	84,721,020.49	43.17			84,721,020.49
组合小计	196,249,690.34	100.00	5,637,353.55	2.87	190,612,336.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	196,249,690.34	100.00	5,637,353.55		190,612,336.79

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,817,541.93	100.00	6,133,450.11	3.07	193,684,091.82
组合 1	122,128,272.58	61.12	6,133,450.11	5.02	115,994,822.47
组合 2	77,689,269.35	38.88			77,689,269.35
组合小计	199,817,541.93	100.00	6,133,450.11	3.07	193,684,091.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	199,817,541.93	100.00	6,133,450.11		193,684,091.82

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,321,030.01	5,566,051.50	5.00	121,956,393.93	6,097,819.70	5.00
1 至 2 年	108,392.93	21,678.59	20.00	167,696.40	33,539.28	20.00
2 至 3 年	99,246.91	49,623.46	50.00	4,182.25	2,091.13	50.00
3 年以上						
合计	111,528,669.85	5,637,353.55		122,128,272.58	6,133,450.11	

3) 组合 2 中, 不提坏账准备的应收账款:

合并关联方	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉长源	55,231,584.99			32,500,481.45		
宁波长盛	14,459,486.44			31,844,540.42		
吉林长庆	14,773,130.96			13,344,247.48		
长青模具						
广州长华	256,818.10					
合计	84,721,020.49			77,689,269.35		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,637,353.55	5,637,353.55		881,661.59	103,893.46	4,651,798.50
合计	5,637,353.55	5,637,353.55		881,661.59	103,893.46	4,651,798.50

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,133,450.11		489,556.49	6,540.07	5,637,353.55
合计	6,133,450.11		489,556.49	6,540.07	5,637,353.55

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,734,673.29		1,385,561.60	215,661.58	6,133,450.11
合计	7,734,673.29		1,385,561.60	215,661.58	6,133,450.11

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	103,893.46	6,540.07	215,661.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉长华长源汽车零部件有限公司	32,308,299.38	19.95	
一汽-大众汽车有限公司	20,982,981.58	12.96	1,049,149.08
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	20,537,153.41	12.68	
吉林长庆汽车零部件有限公司	16,845,525.94	10.40	
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	15,222,504.71	9.40	761,125.24
合计	105,896,465.02	65.39	1,810,274.32

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉长华长源汽车零部件有限公司	55,231,584.99	28.14	
一汽-大众汽车有限公司	24,936,253.80	12.71	1,246,812.69
长城汽车股份有限公司	17,532,732.10	8.93	876,636.61
吉林长庆汽车零部件有限公司	14,773,130.96	7.53	
大众一汽平台零部件有限公司	14,634,213.29	7.46	731,710.66
合计	127,107,915.14	64.77	2,855,159.96

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉长华长源汽车零部件有限公司	32,500,481.45	16.27	
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	31,844,540.42	15.94	
一汽-大众汽车有限公司	27,406,512.70	13.72	1,370,325.64
长城汽车股份有限公司	20,242,620.64	10.13	1,012,131.03
大众一汽平台零部件有限公司	16,965,735.02	8.49	848,286.75
合计	128,959,890.23	64.55	3,230,743.42

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			1,709,495.35
其他应收款项	76,611,489.07	68,449,793.23	39,213,565.57
合计	76,611,489.07	68,449,793.23	40,923,060.92

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
宁波长华长盛汽车零部件有限公司			1,709,495.35
小计			1,709,495.35
减：坏账准备			
合计			1,709,495.35

无账龄超过一年的应收股利。

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	28,966,552.66	68,466,909.24	36,435,282.62
1 至 2 年	47,667,289.04	21,050.00	1,013,700.00
2 至 3 年	3,750.00	12,500.00	1,813,627.63
3 年以上	28,450.00	15,950.00	15,700.00
小计	76,666,041.70	68,516,409.24	39,278,310.25
减：坏账准备	54,552.63	66,616.01	64,744.68
合计	76,611,489.07	68,449,793.23	39,213,565.57

(2) 其他应收款项按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	76,666,041.70	100.00	54,552.63	0.07	76,611,489.07
其中：账龄组合	503,252.66	0.66	54,552.63	10.84	448,700.03
合并关联方组合	76,162,789.04	99.34			76,162,789.04
组合小计	76,666,041.70	100.00	54,552.63	0.07	76,611,489.07
合计	76,666,041.70	100.00	54,552.63		76,611,489.07

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目: 账龄

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	466,552.66	23,327.63	5.00
1-2 年	4,500.00	900.00	20.00
2-3 年	3,750.00	1,875.00	50.00
3 年以上	28,450.00	28,450.00	100.00
合计	503,252.66	54,552.63	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	68,516,409.24	100.00	66,616.01	0.10	68,449,793.23
组合 1	853,620.20	1.25	66,616.01	7.80	787,004.19
组合 2	67,662,789.04	98.75			67,662,789.04
组合小计	68,516,409.24	100.00	66,616.01	0.10	68,449,793.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	68,516,409.24	100.00	66,616.01		68,449,793.23

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,278,310.25	100.00	64,744.68	0.16	39,213,565.57
组合 1	910,493.58	2.32	64,744.68	7.11	845,748.90
组合 2	38,367,816.67	97.68			38,367,816.67

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	39,278,310.25	100.00	64,744.68	0.16	39,213,565.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	39,278,310.25	100.00	64,744.68		39,213,565.57

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项。

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	804,120.20	40,206.01	5.00	876,093.58	43,804.68	5.00
1 至 2 年	21,050.00	4,210.00	20.00	13,700.00	2,740.00	20.00
2 至 3 年	12,500.00	6,250.00	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	15,950.00	15,950.00	100.00	15,700.00	15,700.00	100.00
合计	853,620.20	66,616.01		910,493.58	64,744.68	

3) 组合 2 中, 不提坏账准备的其他应收款项:

合并关联方	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
宁波长盛	20,000,000.00			1,808,627.63		
武汉长源	38,559,189.04			30,559,189.04		
吉林长庆	7,103,600.00			6,000,000.00		
广州长华	2,000,000.00					
合计	67,662,789.04			38,367,816.67		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	66,616.01			66,616.01
年初其他应收款项账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,063.38			12,063.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,552.63			54,552.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	68,516,409.24			68,516,409.24
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	37,239,473.24			37,239,473.24
本期直接减记				
本期终止确认	29,089,840.78			29,089,840.78
其他变动				
期末余额	76,666,041.70			76,666,041.70

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	66,616.01	66,616.01		12,063.38		54,552.63
合计	66,616.01	66,616.01		12,063.38		54,552.63

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	64,744.68	1,871.33			66,616.01
合计	64,744.68	1,871.33			66,616.01

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,006,755.62		937,510.94	4,500.00	64,744.68
合计	1,006,755.62		937,510.94	4,500.00	64,744.68

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			4,500.00

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	76,162,789.04	67,662,789.04	38,367,816.67
保证金	34,700.00	34,700.00	243,913.00
其他	468,552.66	818,920.20	666,580.58
合计	76,666,041.70	68,516,409.24	39,278,310.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉长华长源汽车零部件有限公司	往来款	58,559,189.04	1 年以内、1-2 年	76.38	
广州长华汽车零部件有限公司	往来款	9,000,000.00	1 年以内、1-2 年	11.74	

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
吉林长庆汽车零部件有限公司	往来款	8,603,600.00	1 年以内、1—2 年	11.22	
IC 油卡	预售卡	95,791.55	1 年以内	0.12	4,789.58
江西区域	备用金	24,000.00	1 年以内	0.03	1,200.00
合计		76,282,580.59		99.49	5,989.58

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉长华长源汽车零部件有限公司	往来款	38,559,189.04	1 年以内	56.28	
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	29.19	
吉林长庆汽车零部件有限公司	往来款	7,103,600.00	1 年以内	10.37	
广州长华汽车零部件有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	2.92	
IC 油卡	预售卡	109,429.33	1 年以内	0.16	5,471.47
合计		67,772,218.37		98.92	5,471.47

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉长华长源汽车零部件有限公司	往来款	30,559,189.04	1 年以内	77.80	
吉林长庆汽车零部件有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内、1—2 年	15.28	
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	往来款	1,808,627.63	2—3 年	4.60	
慈溪周巷镇人民政府镇村规划建设 办公室	保证金	243,913.00	1 年以内	0.62	12,195.65
IC 油卡	预售卡	144,840.06	1 年以内	0.37	7,242.00
合计		38,756,569.73		98.67	19,437.65

(7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 报告期内无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	320,897,542.53		320,897,542.53	320,897,542.53		320,897,542.53	305,373,942.53		305,373,942.53
对联营、合营企业投资	217,379,622.44		217,379,622.44	187,516,687.87		187,516,687.87	154,339,216.71		154,339,216.71
合计	538,277,164.97		538,277,164.97	508,414,230.40		508,414,230.40	459,713,159.24		459,713,159.24

1、 对子公司投资

被投资单位简称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波长盛		213,573,942.53		213,573,942.53		
武汉长源	21,480,000.00	64,320,000.00		85,800,000.00		
吉林长庆	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	27,480,000.00	277,893,942.53		305,373,942.53		

被投资单位简称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波长盛	213,573,942.53	5,517,120.00		219,091,062.53		
武汉长源	85,800,000.00	3,656,186.67		89,456,186.67		
吉林长庆	6,000,000.00	350,293.33		6,350,293.33		
广州长华		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	305,373,942.53	15,523,600.00		320,897,542.53		

被投资单位简称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波长盛	219,091,062.53			219,091,062.53		
武汉长源	89,456,186.67			89,456,186.67		
吉林长庆	6,350,293.33			6,350,293.33		
广州长华	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	320,897,542.53			320,897,542.53		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布施螺子有限公司	124,280,631.62			35,247,015.67			-5,188,430.58			154,339,216.71
小计	124,280,631.62			35,247,015.67			-5,188,430.58			154,339,216.71
2. 联营企业										
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	40,364,320.55			9,209,137.79			-1,709,495.35	-47,863,962.99		
小计	40,364,320.55			9,209,137.79			-1,709,495.35	-47,863,962.99		
合计	164,644,952.17			44,456,153.46			-6,897,925.93	-47,863,962.99		154,339,216.71

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布施螺子有限公司	154,339,216.71			41,824,855.46			-8,647,384.30			187,516,687.87
小计	154,339,216.71			41,824,855.46			-8,647,384.30			187,516,687.87
合计	154,339,216.71			41,824,855.46			-8,647,384.30			187,516,687.87

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布隆螺子有限公司	187,516,687.87			40,239,795.73			-10,376,861.16			
小计	187,516,687.87			40,239,795.73			-10,376,861.16			
合计	187,516,687.87			40,239,795.73			-10,376,861.16			

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,018,530.45	500,119,350.87	713,149,265.63	563,262,634.77	794,559,159.06	643,946,184.15
其他业务	64,922,858.71	46,148,932.47	51,194,285.71	36,994,087.03	71,870,679.79	55,208,140.01
合计	698,941,389.16	546,268,283.34	764,343,551.34	600,256,721.80	866,429,838.85	699,154,324.16

营业收入明细:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	634,018,530.45	713,149,265.63	794,559,159.06
其中: 销售商品	634,018,530.45	713,149,265.63	794,559,159.06
其他业务收入	64,922,858.71	51,194,285.71	71,870,679.79
其中: 原材料收入	26,910,974.11	35,680,018.04	54,658,714.02
废料收入	13,543,792.28	12,806,339.24	7,616,259.39
合计	698,941,389.16	764,343,551.34	866,429,838.85

(六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	40,239,795.73	41,824,855.46	44,456,153.46
合计	40,239,795.73	41,824,855.46	44,456,153.46

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-562,124.64	-457,958.28	-1,479,089.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	26,506,234.43	21,276,581.59	9,518,266.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			530,416.66	
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				

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			36,836,551.15	
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的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	899,802.81	-752,084.64	-1,224,482.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 1）		-21,564,933.33		
所得税影响额	-5,599,037.30	-3,853,080.43	-1,463,801.16	
少数股东权益影响额				
合计	21,244,875.30	-5,351,475.09	42,717,860.55	

注 1：报告期内以权益结算的股份支付金额为 21,564,933.33 元，由于对增资或受让的股份立即授予或转让完成且没有明确约定服务期等限制条件的，一次性计入当期损益，并作为偶发事项计入非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.69	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.07	0.49	0.49

2018 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.06	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.66	0.58	0.58

2017 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.21		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.66		



仅限于浙江长华汽车零部件股份有限公司
IPO申报

证书编号: 33060600000000000000
No. of Certificate: 33060600000000000000

发证机构: 立信会计师事务所
Issuing Institution: Lixin Accounting Firm

有效期至: 2018年12月31日
Valid until: 2018-12-31

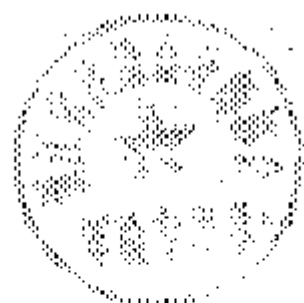
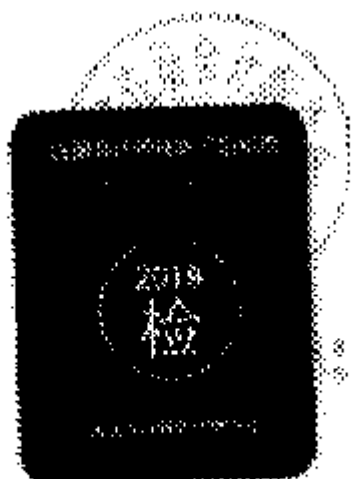


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前须换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前须换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年12月31日



仅限于浙江长华汽车零部件股份有限公司
IPO申报

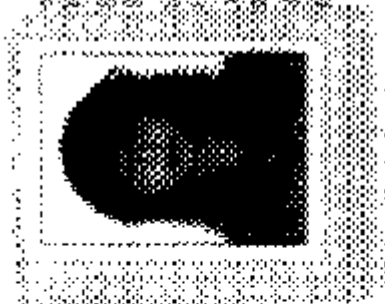
姓名	性别	出生日期	身份证号	职位	学历	专业	毕业院校	工作经历	其他
王长华	男	1970-01-01	330101197001010001	董事长	本科	工商管理	浙江工商大学	1990-1995 浙江长华汽车零部件股份有限公司 销售经理	
王长华	男	1970-01-01	330101197001010001	总经理	本科	工商管理	浙江工商大学	1995-2000 浙江长华汽车零部件股份有限公司 销售经理	
王长华	男	1970-01-01	330101197001010001	副总经理	本科	工商管理	浙江工商大学	2000-2005 浙江长华汽车零部件股份有限公司 销售经理	
王长华	男	1970-01-01	330101197001010001	财务总监	本科	财务管理	浙江工商大学	2005-2010 浙江长华汽车零部件股份有限公司 财务总监	
王长华	男	1970-01-01	330101197001010001	技术总监	本科	机械设计	浙江工商大学	2010-2015 浙江长华汽车零部件股份有限公司 技术总监	
王长华	男	1970-01-01	330101197001010001	销售总监	本科	市场营销	浙江工商大学	2015-2020 浙江长华汽车零部件股份有限公司 销售总监	

注册号: 330101197001010001
The Official

地址: 浙江省宁波市江北区
Ningbo City, Zhejiang Province, P.R. China

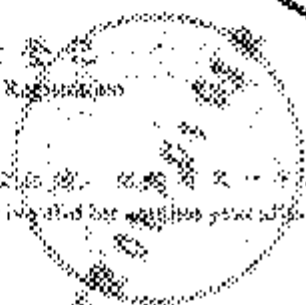
法定代表人:
Director General

2020年 十二月 二十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期限一年。
This certificate is valid for one year after
date of issue.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 有效期限一年。
This certificate is valid for one year after
date of issue.



2020年 十二月 二十日

证书序号: 0001247

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》。

会计师事务所



执业证书

姓名
+1-143

称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域内的技术服务。
【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】



登记机关

2019年06月28日

浙江长华汽车零部件股份有限公司

审阅报告及财务报表

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

浙江长华汽车零部件股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-65

审 阅 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10667 号

浙江长华汽车零部件股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江长华汽车零部件股份有限公司（以下简称浙江长华）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

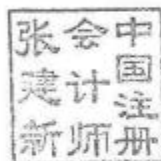
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

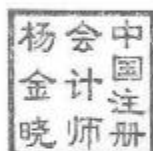
本审阅报告仅供浙江长华首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



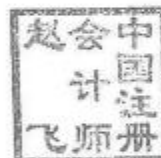
中国注册会计师：张建新



中国注册会计师：杨金晓



中国注册会计师：赵飞



中国·上海

二〇二〇年七月二十二日



浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并资产负债表

2020年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	210,634,346.37	169,815,314.39
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)	73,119,072.96	112,027,578.29
应收账款	(三)	189,098,043.77	212,253,302.82
应收款项融资			
预付款项	(四)	49,774,756.99	44,899,259.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,173,002.64	1,578,552.01
买入返售金融资产			
存货	(六)	318,957,324.20	296,168,411.22
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	(七)	6,217,717.91	7,890,805.44
流动资产合计		849,974,264.84	844,633,223.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	218,035,224.77	217,379,622.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	595,010,437.20	610,534,318.49
在建工程	(十)	39,832,085.94	28,418,377.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	67,494,025.51	67,480,950.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	16,104,489.30	9,418,846.19
递延所得税资产	(十三)	11,980,825.75	10,804,636.08
其他非流动资产	(十四)	69,074,113.72	66,959,094.19
非流动资产合计		1,017,551,202.19	1,010,995,844.92
资产总计		1,867,525,467.03	1,855,629,068.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王长士

主管会计工作负责人:

周建东

会计机构负责人:

张宝华

浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十五)	189,976,427.21	169,478,708.99
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			
应付账款	(十六)	181,565,512.18	202,838,122.63
预收款项	(十七)		5,818,016.69
合同负债	(十八)	559,489.82	
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	(十九)	24,915,991.64	30,943,607.00
应交税费	(二十)	11,835,735.01	13,098,611.93
其他应付款	(二十一)	5,589,851.48	4,707,179.30
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			
其他流动负债			
流动负债合计		414,443,007.34	426,884,246.54
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	253,230.06	18,317,355.08
递延所得税负债	(二十三)	9,712,129.40	10,384,525.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,965,359.46	28,701,880.72
负债合计		441,408,366.80	455,586,127.26
所有者权益:			
股本	(二十三)	375,000,000.00	375,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	461,265,332.15	461,265,332.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	30,078,540.46	30,078,540.46
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	559,773,227.62	533,699,068.66
归属于母公司所有者权益合计		1,426,117,100.23	1,400,042,941.27
少数股东权益			
所有者权益合计		1,426,117,100.23	1,400,042,941.27
负债和所有者权益总计		1,867,525,467.03	1,855,629,068.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司资产负债表

2020年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		128,170,187.97	145,569,559.75
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	(一)	57,557,913.72	93,955,364.28
应收账款	(二)	149,886,721.48	157,279,232.15
应收款项融资			
预付款项		8,831,380.02	5,186,274.97
其他应收款	(三)	118,826,747.79	76,611,489.07
存货		75,748,745.57	67,880,397.30
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		609,451.62	2,504,828.44
流动资产合计		539,631,148.17	548,987,145.96
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	538,952,762.30	538,277,164.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		79,376,431.40	87,275,669.38
在建工程		1,814,159.29	522,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,989,075.58	29,786,862.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		398,860.44	877,492.95
递延所得税资产		1,874,836.07	1,813,610.99
其他非流动资产		11,606,631.98	15,160,691.98
非流动资产合计		664,012,762.06	673,713,492.69
资产总计		1,203,643,910.23	1,222,700,638.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



王长土

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



张寒梅

浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
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			
应付账款		59,487,704.21	80,177,681.05
预收款项			4,902,673.07
合同负债		184,661.53	
应付职工薪酬		6,963,007.09	10,361,498.85
应交税费		2,966,780.20	4,896,812.08
其他应付款		3,226,179.34	3,103,462.66
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		72,828,332.37	103,442,127.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,025,125.80	3,226,800.00
递延所得税负债		1,430,074.70	1,589,988.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,455,199.70	4,816,788.35
负债合计		77,283,532.07	108,258,916.06
所有者权益：			
股本		375,000,000.00	375,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		541,663,396.22	541,663,396.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,078,540.46	30,078,540.46
未分配利润		179,618,441.48	167,699,785.91
所有者权益合计		1,126,360,378.16	1,114,441,722.59
负债和所有者权益总计		1,203,643,910.23	1,222,700,638.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


 王长土

主管会计工作负责人：


 张健

会计机构负责人：


 张宏

浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并利润表

2020年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		545,342,297.98	668,357,215.35
其中:营业收入	(二十七)	545,342,297.98	668,357,215.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		492,055,540.97	602,984,933.57
其中:营业成本	(二十七)	413,461,809.56	507,078,626.46
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	(二十八)	4,005,428.80	5,791,114.49
销售费用	(二十九)	13,545,483.33	10,909,322.03
管理费用	(三十)	31,027,427.76	39,257,946.72
研发费用	(三十一)	27,470,841.32	34,775,852.27
财务费用	(三十二)	2,544,550.20	5,172,071.60
其中:利息费用		4,143,274.12	5,477,781.06
利息收入		1,548,666.05	356,777.88
加:其他收益	(三十三)	2,926,322.66	1,292,544.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	11,052,463.49	16,656,132.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		11,052,463.49	16,656,132.78
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)	(三十五)	3,633,420.69	3,045,108.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-17,624,377.54	-4,193,723.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	1,602.65	-110,212.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,276,188.96	82,062,131.83
加:营业外收入	(三十八)	1,799,934.47	5,490,332.51
减:营业外支出	(三十九)	464,220.86	241,011.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,611,902.57	87,311,452.75
减:所得税费用	(四十)	7,537,743.61	12,703,709.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,074,158.96	74,607,743.19
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		47,074,158.96	74,607,743.19
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		47,074,158.96	74,607,743.19
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			-1,197,490.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,197,490.23
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-1,197,490.23
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			-1,197,490.23
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
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		47,074,158.96	73,410,252.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,074,158.96	73,410,252.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.13	0.20
(二)稀释每股收益(元/股)		0.13	0.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司利润表

2020年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(五)	267,183,334.39	327,624,753.94
减: 营业成本	(五)	209,664,426.12	254,143,631.00
税金及附加		1,140,865.50	2,437,540.79
销售费用		5,714,572.05	7,391,355.37
管理费用		15,073,829.73	19,895,893.82
研发费用		9,091,711.06	13,222,119.34
财务费用		-971,636.26	262,349.04
其中: 利息费用			432,583.33
利息收入		978,583.25	197,723.41
加: 其他收益		1,794,774.03	911,675.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	11,052,463.49	16,656,132.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,052,463.49	16,656,132.78
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)		645,849.08	810,612.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,981,008.08	-1,706,535.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)		11,508.14	68,989.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,993,152.85	47,012,739.55
加: 营业外收入		362,950.51	4,297,151.20
减: 营业外支出		409,417.07	119,445.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,946,686.29	51,190,445.33
减: 所得税费用		4,028,030.72	5,290,061.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,918,655.57	45,900,384.08
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,918,655.57	45,900,384.08
(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			-1,197,490.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-1,197,490.23
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			-1,197,490.23
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		32,918,655.57	44,702,893.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江长华汽车零部件股份有限公司

合并现金流量表

2020年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		688,217,936.46	765,141,149.54
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		97,729.79	60,236.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	8,846,463.47	15,849,564.95
经营活动现金流入小计		697,162,129.72	781,050,951.08
购买商品、接受劳务支付的现金		408,173,669.40	392,460,559.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		104,160,409.58	114,214,590.45
支付的各项税费		32,090,655.34	45,335,129.59
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	30,943,331.95	38,508,250.79
经营活动现金流出小计		575,368,066.27	590,518,530.17
经营活动产生的现金流量净额		121,794,063.44	190,532,420.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,376,861.16	10,376,861.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,890.10	240,249.37
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			
投资活动现金流入小计		10,744,751.86	10,617,110.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,225,170.81	100,030,487.87
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		86,225,170.81	100,030,487.87
投资活动产生的现金流量净额		-75,480,418.95	-89,413,377.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,500,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		74,500,000.00	54,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	61,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,145,555.90	22,862,749.78
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	849,056.61	
筹资活动现金流出小计		79,994,612.51	84,792,749.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,494,612.51	-30,792,749.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		40,819,031.98	70,326,293.79
加:期初现金及现金等价物余额		169,815,314.39	99,292,441.52
六、期末现金及现金等价物余额		210,634,346.37	169,618,735.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江长华汽车零部件股份有限公司

母公司现金流量表

2020年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上年同期金额
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		336,906,409.20	381,607,839.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,141,539.92	5,671,555.91
经营活动现金流入小计		340,047,949.12	387,279,395.52
购买商品、接受劳务支付的现金		247,031,091.20	238,583,893.99
支付给职工以及为职工支付的现金		30,374,245.16	37,261,204.80
支付的各项税费		11,511,220.34	18,803,560.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,902,509.12	18,864,112.96
经营活动现金流出小计		300,819,065.82	313,512,771.95
经营活动产生的现金流量净额		39,228,883.30	73,766,623.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,376,861.16	10,376,861.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,002.16	188,846.17
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			
投资活动现金流入小计		10,590,863.32	10,565,707.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,250,061.79	25,850,901.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,250,061.79	25,850,901.62
投资活动产生的现金流量净额		7,340,801.53	-15,285,194.29
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			
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		21,000,000.00	17,803,783.33
支付其他与筹资活动有关的现金		42,969,056.61	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		63,969,056.61	34,803,783.33
筹资活动产生的现金流量净额		-63,969,056.61	-34,803,783.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,399,371.78	23,677,645.95
加:期初现金及现金等价物余额		145,569,559.75	82,414,780.52
六、期末现金及现金等价物余额		128,170,187.97	106,092,426.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

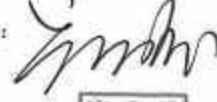
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





浙江长华汽车零部件股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	375,000,000.00		461,265,332.15				30,078,540.46		533,699,068.66	1,400,042,941.27		1,400,042,941.27
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	375,000,000.00		461,265,332.15				30,078,540.46		533,699,068.66	1,400,042,941.27		1,400,042,941.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									26,074,158.96	26,074,158.96		26,074,158.96
(一)综合收益总额									47,074,158.96	47,074,158.96		47,074,158.96
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									-21,000,000.00	-21,000,000.00		-21,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-21,000,000.00	-21,000,000.00		-21,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	375,000,000.00		461,265,332.15				30,078,540.46		559,773,227.62	1,426,117,100.23		1,426,117,100.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江长华汽车零部件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年期末余额				上年年初余额				上年年初余额				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	375,000,000.00		461,265,332.15				19,736,856.77		362,416,373.11	1,218,418,562.03		1,218,418,562.03		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
三、年初余额	375,000,000.00		461,265,332.15				19,736,856.77		362,416,373.11	1,218,418,562.03		1,218,418,562.03		
（一）综合收益总额					-1,197,400.23				53,607,743.19	52,410,252.96		52,410,252.96		
（二）所有者投入和减少资本					-1,197,400.23				74,607,743.19	73,410,252.96		73,410,252.96		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	375,000,000.00		461,265,332.15		-1,197,400.23		19,736,856.77		416,024,116.30	1,270,828,814.99		1,270,828,814.99		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江长华汽车零部件股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	375,000,000.00				541,663,396.22				30,078,540.46	167,699,785.91	1,114,441,722.59
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	375,000,000.00				541,663,396.22				30,078,540.46	167,699,785.91	1,114,441,722.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										11,918,655.57	11,918,655.57
(二)所有者投入和减少资本										32,918,655.57	32,918,655.57
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	375,000,000.00				541,663,396.22				30,078,540.46	179,618,441.48	1,126,360,378.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张

主管会计工作负责人:

周建

会计机构负责人:

张宏



浙江长华汽车零部件股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	375,000,000.00				541,663,396.22				19,736,856.77	98,514,632.65	1,034,914,885.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	375,000,000.00				541,663,396.22				19,736,856.77	98,514,632.65	1,034,914,885.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,197,490.23			24,900,384.08	23,702,893.85
（一）综合收益总额							-1,197,490.23			45,900,384.08	44,702,893.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-21,000,000.00	-21,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	375,000,000.00				541,663,396.22		-1,197,490.23		19,736,856.77	123,415,016.73	1,058,617,779.49



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（周建芳）

报表第12页

（张宏峰）

张宏峰

浙江长华汽车零部件股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江长华汽车零部件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1993年由王定孝、王建华共同出资设立。经过历次股权转让及变更, 截止2017年11月30日, 公司注册资本为8,888.8888万元, 实收资本为8,888.8888万元。2018年1月15日, 根据股东会决议, 公司以截至2017年11月30日的净资产为基础, 整体变更为股份有限公司, 变更后公司注册资本为36,000.00万元, 股本为36,000.00万元; 2018年7月, 根据股东大会决议, 公司增加注册资本1,500.00万元。截止2020年6月30日, 公司注册资本为37,500.00万元, 股本为37,500.00万元。

公司的企业法人统一社会信用代码: 91330282144780309G

公司经营范围: 汽车零部件、模具、检具、夹具、家用电器、塑料制品加工、制造; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

公司注册地: 慈溪市周巷镇工业园区。

本公司实际控制人: 王长土、王庆父子。

本财务报表业经公司全体董事于2020年7月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	宁波长盛
武汉长华长源汽车零部件有限公司	武汉长源
吉林长庆汽车零部件有限公司	吉林长庆
广州长华汽车零部件有限公司	广州长华

本报告期合并财务报表范围无变化, 情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（2）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款及应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于其他应收款项，本公司选择按照一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	1.5-5 年	软件使用期限
专利权	10 年	专利使用期限
排污权	5-10 年	排污权预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(十七) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

2、 摊销年限

预计受益年限。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十九）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（二十二）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 销售商品收入的确认具体原则

(1) 国内销售

客户使用产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户使用产品后通知公司，公司确认销售收入。

客户收到产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，经客户验收确认后，公司确认销售收入。

(2) 国外销售

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入的确认具体原则

(1) 国内销售

客户使用产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户使用产品后通知公司，公司确认销售收入。

客户收到产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，经客户验收确认后，公司确认销售收入。

(2) 国外销售

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

以收到政府补助为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损

益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，可比期间财务报表不做调整。

执行新收入准则对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下。

受影响的资产负债表项目	2020年6月30日	
	合并	母公司
预收款项	-559,489.82	-184,661.53
合同负债	559,489.82	184,661.53

2、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	5,818,016.69		-5,818,016.69		-5,818,016.69
合同负债		5,818,016.69	5,818,016.69		5,818,016.69

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	4,902,673.07		-4,902,673.07		-4,902,673.07
合同负债		4,902,673.07	4,902,673.07		4,902,673.07

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，可比期间的财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%（注）、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注：武汉长源、广州长华城市维护建设税税率为7%，合并范围内的其他公司为5%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	61,623.46	53,737.74
银行存款	210,572,722.91	169,761,576.65
合计	210,634,346.37	169,815,314.39

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	66,014,939.79		66,014,939.79	96,849,439.78		96,849,439.78
商业承兑汇票	7,478,034.91	373,901.74	7,104,133.17	15,976,987.90	798,849.39	15,178,138.51
合计	73,492,974.70	373,901.74	73,119,072.96	112,826,427.68	798,849.39	112,027,578.29

2、 报告期内公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	2,691,815.97		6,201,326.64	
合计	2,691,815.97		6,201,326.64	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	198,494,406.70	223,166,630.51
1至2年	660,446.76	302,894.75
2至3年		5,376.09
3年以上	5,378.22	47,840.90

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	199,160,231.68	223,522,742.25
减：坏账准备	10,062,187.91	11,269,439.43
合计	189,098,043.77	212,253,302.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	199,160,231.68	100.00	10,062,187.91	5.05	189,098,043.77
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	199,160,231.68	100.00	10,062,187.91	5.05	189,098,043.77
合计	199,160,231.68	100.00	10,062,187.91	5.05	189,098,043.77

类别	上年年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	223,522,742.25	100.00	11,269,439.43	5.04	212,253,302.82
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	223,522,742.25	100.00	11,269,439.43	5.04	212,253,302.82
合计	223,522,742.25	100.00	11,269,439.43	5.04	212,253,302.82

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,494,406.70	9,924,720.33	5.00
1 至 2 年	660,446.76	132,089.36	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	5,378.22	5,378.22	100.00
合计	199,160,231.68	10,062,187.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,269,439.43	11,269,439.43		1,207,251.52		10,062,187.91
合计	11,269,439.43	11,269,439.43		1,207,251.52		10,062,187.91

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风本田汽车有限公司	33,991,650.22	17.07	1,699,582.51
一汽-大众汽车有限公司	20,669,356.64	10.38	1,033,467.83
上汽通用汽车有限公司	15,784,626.35	7.93	789,231.32
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	14,603,373.94	7.33	730,168.70
大众一汽平台零部件有限公司	9,388,816.58	4.71	469,440.83
合计	94,437,823.73	47.42	4,721,891.19

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	49,745,372.99	99.95	44,869,875.44	99.94
1至2年				
2至3年	5,000.00	0.01	5,000.00	0.01
3年以上	24,384.00	0.04	24,384.00	0.05
合计	49,774,756.99	100.00	44,899,259.44	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海宝钢商贸有限公司	37,457,627.29	75.25
南京钢铁有限公司	3,785,456.16	7.61
上海宝钢钢材贸易有限公司	3,461,510.88	6.95
宁波市联诚电镀有限公司	985,747.10	1.98
邢台钢铁有限责任公司	703,394.67	1.41
合计	46,393,736.10	93.20

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,173,002.64	1,578,552.01
合计	2,173,002.64	1,578,552.01

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,057,687.95	1,318,088.20
1至2年	245,248.84	278,077.34
2至3年	44,000.00	207,812.68
3年以上	359,162.68	2,318,850.00
小计	2,706,099.47	4,122,828.22
减：坏账准备	533,096.83	2,544,276.21
合计	2,173,002.64	1,578,552.01

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	2,706,099.47	100.00	533,096.83	19.70	2,173,002.64
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的 其他应收款	2,706,099.47	100.00	533,096.83	19.70	2,173,002.64
合计	2,706,099.47	100.00	533,096.83	19.70	2,173,002.64

类别	上年年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	4,122,828.22	100.00	2,544,276.21	61.71	1,578,552.01
其中：					
按账龄组合计提坏账准备 的其他应收款	4,122,828.22	100.00	2,544,276.21	61.71	1,578,552.01
合计	4,122,828.22	100.00	2,544,276.21	61.71	1,578,552.01

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,057,687.95	102,884.38	5.00
1 至 2 年	245,248.84	49,049.77	20.00
2 至 3 年	44,000.00	22,000.00	50.00
3 年以上	359,162.68	359,162.68	100.00
合计	2,706,099.47	533,096.83	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	2,544,276.21			2,544,276.21
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,011,179.38			2,011,179.38
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	533,096.83			533,096.83

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	4,122,828.22			4,122,828.22
年初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,416,728.75			1,416,728.75
其他变动				
期末余额余额	2,706,099.47			2,706,099.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	2,544,276.21	2,544,276.21		2,011,179.38		533,096.83
合计	2,544,276.21	2,544,276.21		2,011,179.38		533,096.83

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	275,100.00	2,440,100.00
其他	2,430,999.47	1,682,728.22
合计	2,706,099.47	4,122,828.22

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉市蔡甸区劳动保障监察大队	保证金	190,000.00	1-2 年	7.02	38,000.00
中国石油天然气集团公司	预售卡	226,634.85	1 年以内	8.37	11,331.74
广州市仙村城商品交易有限公司	押金	86,744.00	3 年以上	3.21	86,744.00
武汉诺亚达电气设备有限公司	押金	80,000.00	3 年以上	2.96	80,000.00
杭州湾新区供电局变压器	保证金	50,400.00	3 年以上	1.86	50,400.00
合计		633,778.85		23.42	266,475.74

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,012,077.82	8,832,977.76	96,179,100.06	95,342,873.84	5,327,131.19	90,015,742.65
在产品	49,961,063.33	331,491.72	49,629,571.61	38,610,016.14	649,789.27	37,960,226.87
库存商品	59,489,646.42	8,370,300.50	51,119,345.92	66,131,397.53	5,743,796.47	60,387,601.06
发出商品	129,912,830.92	7,883,524.31	122,029,306.61	113,894,281.18	6,089,440.54	107,804,840.64
合计	344,375,618.49	25,418,294.29	318,957,324.20	313,978,568.69	17,810,157.47	296,168,411.22

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,327,131.19	4,554,275.32		1,048,428.75		8,832,977.76
在产品	649,789.27	101,654.94		419,952.49		331,491.72
库存商品	5,743,796.47	5,466,302.41		2,839,798.38		8,370,300.50
发出商品	6,089,440.54	7,502,144.88		5,708,061.11		7,883,524.31
合计	17,810,157.47	17,624,377.54		10,016,240.73		25,418,294.29

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		341,803.66
已交增值税	3,196,478.16	2,433,670.84
预缴企业所得税	3,021,239.75	5,115,330.94
合计	6,217,717.91	7,890,805.44

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合		其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润				其他
					收益调整							
1. 合营企业												
宁波长华布迪螺子有限公司	217,379,622.44			11,052,463.49					-10,376,861.16		218,055,224.77	
小计	217,379,622.44			11,052,463.49					-10,376,861.16		218,055,224.77	
合计	217,379,622.44			11,052,463.49					-10,376,861.16		218,055,224.77	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	595,010,437.20	610,534,318.49
合计	595,010,437.20	610,534,318.49

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	262,028,982.12	591,610,400.75	38,209,789.10	60,686,330.90	952,535,502.87
(2) 本期增加金额	3,587,563.52	20,014,227.04	696,892.04	1,717,545.37	26,016,227.97
—购置	3,297,155.80	1,228,668.11	696,892.04	1,255,247.31	6,477,963.26
—在建工程转入	290,407.72	18,785,558.93		462,298.06	19,538,264.71
(3) 本期减少金额		327,678.36	348,900.00	18,512.83	695,091.19
—处置或报废		327,678.36	348,900.00	18,512.83	695,091.19
(4) 期末余额	265,616,545.64	611,296,949.43	38,557,781.14	62,385,363.44	977,856,639.65
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	67,757,309.14	210,516,655.57	23,751,817.61	39,975,402.06	342,001,184.38
(2) 本期增加金额	6,730,990.60	28,208,395.72	2,665,333.45	3,709,101.44	41,313,821.21
—计提	6,730,990.60	28,208,395.72	2,665,333.45	3,709,101.44	41,313,821.21
(3) 本期减少金额		121,803.71	331,455.00	15,544.43	468,803.14
—处置或报废		121,803.71	331,455.00	15,544.43	468,803.14
(4) 期末余额	74,488,299.74	238,603,247.58	26,085,696.06	43,668,959.07	382,846,202.45
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	191,128,245.90	372,693,701.85	12,472,085.08	18,716,404.37	595,010,437.20
(2) 上年年末账面价值	194,271,672.98	381,093,745.18	14,457,971.49	20,710,928.84	610,534,318.49

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉长源第二工厂厂房	35,233,201.53	正在办理中
临时办公层	1,054,862.87	正在办理中
门卫	1,448,112.04	正在办理中
厂区后方办公区、闲置设备区	458,754.08	正在办理中
配电房	216,202.84	正在办理中
发电机房	180,248.86	正在办理中
其他辅助用房	588,974.46	正在办理中
合计	39,180,356.67	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	39,832,085.94	28,418,377.52
工程物资		
合计	39,832,085.94	28,418,377.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉长源汽车车身及底盘金属冲焊件制造建设项目	25,764,184.74		25,764,184.74	13,454,789.59		13,454,789.59
设备安装工程	14,067,901.20		14,067,901.20	14,963,587.93		14,963,587.93
合计	39,832,085.94		39,832,085.94	28,418,377.52		28,418,377.52

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
武汉长源汽车车身及底盘金属冲焊 件制造建设项目	13,454,789.59	12,309,395.15			25,764,184.74				自有资金
合计	13,454,789.59	12,309,395.15			25,764,184.74				

4、 本期无需计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	52,517,303.26	10,452,813.28	37,378.64	18,354,635.00	81,362,130.18
(2) 本期增加金额		2,530,634.98			2,530,634.98
—购置		2,530,634.98			2,530,634.98
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	52,517,303.26	12,983,448.26	37,378.64	18,354,635.00	83,892,765.16
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,691,895.25	3,696,201.69	9,656.19	1,483,427.04	13,881,180.17
(2) 本期增加金额	495,397.59	1,059,829.45	1,868.94	960,463.50	2,517,559.48
—计提	495,397.59	1,059,829.45	1,868.94	960,463.50	2,517,559.48
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	9,187,292.84	4,756,031.14	11,525.13	2,443,890.54	16,398,739.65
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,330,010.42	8,227,417.12	25,853.51	15,910,744.46	67,494,025.51
(2) 上年年末账面价值	43,825,408.01	6,756,611.59	27,722.45	16,871,207.96	67,480,950.01

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	9,418,846.19	10,856,481.52	5,139,552.70		15,135,775.01
其他		1,033,559.98	64,845.69		968,714.29
合计	9,418,846.19	11,890,041.50	5,204,398.39		16,104,489.30

(十三) 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	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	10,969,186.48	2,071,218.97	14,612,565.02	2,840,396.58
可抵扣亏损	5,907,608.53	1,476,902.13	3,647,037.29	911,759.32
递延收益	17,253,230.06	2,999,982.01	18,317,355.08	3,187,067.26
存货跌价准备	25,418,294.29	5,432,722.64	17,810,157.47	3,865,412.92
合计	59,548,319.36	11,980,825.75	54,387,114.86	10,804,636.08

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧一次性抵扣	49,976,516.72	9,712,129.40	53,547,359.89	10,384,525.64
合计	49,976,516.72	9,712,129.40	53,547,359.89	10,384,525.64

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备工程款	27,806,657.85	13,914,975.30
预付模具款	37,871,229.45	50,496,949.08
发行费用	3,396,226.42	2,547,169.81
合计	69,074,113.72	66,959,094.19

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	135,250,000.00	120,250,000.00
保证借款	54,500,000.00	49,000,000.00
小计	189,750,000.00	169,250,000.00
加：利息调整	226,427.21	228,708.99
合计	189,976,427.21	169,478,708.99

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	177,144,169.60	197,698,122.11
1至2年（含2年）	3,498,214.12	4,265,490.69
2至3年（含3年）	227,580.71	427,059.10
3年以上	695,547.75	447,450.73
合计	181,565,512.18	202,838,122.63

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收账款

1、 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		5,650,024.88
1至2年（含2年）		12,508.57
2至3年（含3年）		24,457.76
3年以上		131,025.48
合计		5,818,016.69

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内（含1年）	457,086.51
1至2年（含2年）	21,174.08
2至3年（含3年）	3,647.43
3年以上	77,581.80
合计	559,489.82

2、 本期无账面价值发生重大变动的金额。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,108,065.10	95,444,443.47	101,018,146.49	24,534,362.08
离职后福利-设定提存计划	835,541.90	2,361,439.44	2,815,351.78	381,629.56
辞退福利		113,320.00	113,320.00	
合计	30,943,607.00	97,919,202.91	103,946,818.27	24,915,991.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,731,967.26	85,816,002.98	91,874,275.10	23,673,695.14
(2) 职工福利费		4,713,238.78	4,675,668.78	37,570.00
(3) 社会保险费	144,063.82	2,808,066.51	2,699,557.08	252,573.25
其中：医疗保险费	17,535.70	2,457,989.65	2,246,874.34	228,651.01
工伤保险费	116,176.58	253,457.12	356,063.00	13,570.70
生育保险费	10,351.54	96,619.74	96,619.74	10,351.54
(4) 住房公积金	5,300.00	1,518,573.00	1,510,745.00	13,128.00
(5) 工会经费和职工教育经费	226,734.02	588,562.20	257,900.53	557,395.69
合计	30,108,065.10	95,444,443.47	101,018,146.49	24,534,362.08

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	806,531.06	2,275,628.91	2,713,622.32	368,537.65
失业保险费	29,010.84	85,810.53	101,729.46	13,091.91
合计	835,541.90	2,361,439.44	2,815,351.78	381,629.56

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,678,127.81	3,604,504.72
企业所得税	5,926,285.03	5,682,537.28
个人所得税	102,082.90	315,674.21
城市维护建设税	194,801.06	192,524.45
教育费附加	110,455.03	115,514.65

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	70,959.37	77,009.79
房产税	995,668.52	1,678,487.94
土地使用税	742,937.36	1,409,989.66
残疾人保障基金		6,645.27
水利建设基金	14,417.93	15,723.96
合计	11,835,735.01	13,098,611.93

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,589,851.48	4,707,179.30
合计	5,589,851.48	4,707,179.30

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	380,000.00	250,000.00
保证金	1,066,000.00	1,146,000.00
其他	4,143,851.48	3,311,179.30
合计	5,589,851.48	4,707,179.30

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,317,355.08		1,064,125.02	17,253,230.06	
合计	18,317,355.08		1,064,125.02	17,253,230.06	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
蔡甸区科技和经济信息化局 2016年工业投资和技术改造专 项资金	867,833.46		63,499.98		804,333.48	与资产相关
宁波市工业投资(技改)奖励	1,321,600.00		82,600.00		1,239,000.00	与资产相关
慈溪市经济和信息化局2017年 度工业投资(技改)奖励	1,905,200.00		119,075.00		1,786,125.00	与资产相关
蔡甸区科技和经济信息化局 2019年市级工业投资和技术改 造专项资金	7,466,666.64		400,000.02		7,066,666.62	与资产相关
宁波杭州湾新区经济发展局 2018年度宁波市工业投资(技 术改造)项目补助	4,394,640.00		274,665.00		4,119,975.00	与资产相关
蔡甸经信局2018年省级传统产 业改造升级专项资金(工业技 术改造)	2,361,414.98		124,285.02		2,237,129.96	与资产相关
合计	18,317,355.08		1,064,125.02		17,253,230.06	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王长土	226,800,000.00						226,800,000.00
王庆	97,200,000.00						97,200,000.00
宁波长宏股权投资合伙 企业(有限合伙)	36,000,000.00						36,000,000.00
宁波久尔投资合伙企业 (有限合伙)	15,000,000.00						15,000,000.00
合计	375,000,000.00						375,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	439,700,398.82			439,700,398.82
其他资本公积	21,564,933.33			21,564,933.33
合计	461,265,332.15			461,265,332.15

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,078,540.46			30,078,540.46
合计	30,078,540.46			30,078,540.46

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	533,699,068.66	362,416,373.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	533,699,068.66	362,416,373.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,074,158.96	205,514,379.24
减：提取法定盈余公积		10,341,683.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他		2,890,000.00
期末未分配利润	559,773,227.62	533,699,068.66

注：2020 年 4 月 13 日，根据股东大会决议，公司向全体股东分配现金红利 21,000,000.00 元(含税)；2019 年 6 月 5 日，根据股东大会决议，公司向全体股东分配现金红利 21,000,000.00 元(含税)。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,478,753.03	403,829,584.43	645,834,808.32	501,910,493.98
其他业务	32,863,544.95	9,632,225.13	22,522,407.03	5,168,132.48
合计	545,342,297.98	413,461,809.56	668,357,215.35	507,078,626.46

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城建税	1,064,579.90	1,825,725.89
教育费附加	598,135.26	1,093,910.30
地方教育费附加	381,834.89	728,638.01

项目	本期金额	上年同期金额
房产税	1,002,156.88	1,083,970.64
土地使用税	742,943.50	783,188.56
印花税	191,387.17	247,309.25
车船税	20,478.96	25,763.96
环境保护税	3,912.24	2,607.88
合计	4,005,428.80	5,791,114.49

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
物流费	9,915,316.65	7,141,811.15
职工薪酬	1,946,262.41	2,053,203.41
业务招待费	805,716.76	801,639.33
其他	878,187.51	912,668.14
合计	13,545,483.33	10,909,322.03

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	14,457,580.22	20,255,432.52
折旧费	6,709,985.63	5,447,856.52
业务招待费	2,522,265.17	3,114,544.72
中介服务费	209,186.97	1,288,082.05
办公费	1,038,100.49	1,215,626.83
车辆费用	809,008.60	1,008,589.94
差旅费	370,733.88	877,278.76
摊销费	1,503,926.23	1,123,857.46
修理检测费	493,764.73	601,688.63
房租费	299,424.67	308,299.71
专利使用费	28,135.00	258,514.99
残疾人保障金	27,266.67	179,260.02
其他费用	2,558,049.50	3,578,914.57
合计	31,027,427.76	39,257,946.72

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
人员人工费用	16,593,692.16	17,009,362.15
直接投入费用	6,077,269.94	12,320,121.85
折旧及摊销	2,248,413.39	2,019,351.34
其他	2,551,465.83	3,427,016.93
合计	27,470,841.32	34,775,852.27

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	4,143,274.12	5,477,781.06
减：利息收入	1,548,666.05	356,777.88
汇兑损益	-58,490.56	45,984.89
其他	8,432.69	5,083.53
合计	2,544,550.20	5,172,071.60

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
与资产相关政府补助	1,064,125.02	398,508.32
与收益相关政府补助	762,473.96	892,687.86
代扣个人所得税手续费	1,099,723.68	1,348.42
合计	2,926,322.66	1,292,544.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
慈溪市科技和经济信息化局 2019 年市级工业投资和技术改造专项资金	400,000.02	133,333.34	与资产相关
宁波市工业投资（技改）奖励	82,600.00	82,600.00	与资产相关
慈溪市经济和信息化局 2017 年度工业投资（技改）奖励	119,075.00	119,075.00	与资产相关
慈溪市财政局 2018 年技术改造贡献奖		710,000.00	与收益相关
社保补贴款	564,297.96	182,687.86	与收益相关
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	274,665.00		与资产相关

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
蔡甸区科技和经济信息化局 2016 年工业投资和技术改造专项资金	63,499.98	63,499.98	与资产相关
蔡甸经信局-2018 年省级传统产业改造升级专项资金（工业技术改造）	124,285.02		与资产相关
蔡甸区失业保险管理办公室追回失业保险金	198,176.00		与收益相关
合计	1,826,598.98	1,291,196.18	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,052,463.49	16,656,132.78
合计	11,052,463.49	16,656,132.78

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	-1,197,293.66	-3,305,792.57
其他应收款坏账损失	-2,011,179.38	142,949.07
应收票据坏账损失	-424,947.65	117,734.88
合计	-3,633,420.69	-3,045,108.62

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	17,624,377.54	4,193,723.90
合计	17,624,377.54	4,193,723.90

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置收益	1,602.65	-110,212.05
合计	1,602.65	-110,212.05

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	1,681,893.19	4,787,200.00
其他	118,041.28	703,132.51
合计	1,799,934.47	5,490,332.51

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
慈溪市周巷镇人民政府 2018 年经济政策奖励	317,450.00		与收益相关
慈溪市周巷镇人民政府两新组织经费补助	9,640.00		与收益相关
新区员工过渡性住宿补贴	80,500.00		与收益相关
2019 年新区工业企业风云榜奖金	500,000.00		与收益相关
新区经发局规上工业企业复工复产补助	404,132.00		与收益相关
新区商务和市场监 2019 年度宁波第二批知识产权项目	3,000.00		与收益相关
2019 年新区信息化项目奖励	255,100.00		与收益相关
收蔡甸经济开发区财政分局稳岗补贴资金	112,071.19		与收益相关
经济政策奖励		201,000.00	与收益相关
慈溪市人民政府关于推进企业上市和并购重组扶持政策奖励		4,000,000.00	与收益相关
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 “风云榜”奖励		200,000.00	与收益相关
2018 年新区科技奖励经费		6,200.00	与收益相关
武汉市蔡甸区科技和经济信息化局 2017-2018 年小进规奖励资金		130,000.00	与收益相关
蔡甸经济开发区管委会 2018 年企业奖励金		200,000.00	与收益相关
2150805 中小企业和民营经济发展引导// 2150805-中小企业发展专。		50,000.00	与收益相关
合计	1,681,893.19	4,787,200.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
捐赠支出	260,000.00	50,000.00
罚款支出	29,814.89	20.00
水利建设基金	15,172.10	16,595.71
其他	159,233.87	174,395.88
合计	464,220.86	241,011.59

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	9,386,329.52	11,607,853.31
递延所得税费用	-1,848,585.91	1,095,856.25
合计	7,537,743.61	12,703,709.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	54,611,902.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,191,785.39
子公司适用不同税率的影响	1,935,810.13
调整以前期间所得税的影响	355,917.11
非应税收入的影响	-1,657,869.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,401,711.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-2,689,610.62
所得税费用	7,537,743.61

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
政府补贴	3,544,090.83	13,681,236.28
利息收入	1,548,666.05	356,777.88
收到的其他往来	3,635,665.31	1,108,418.28
其他	118,041.28	703,132.51
合计	8,846,463.47	15,849,564.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付的其他往来	1,351,098.16	1,392,125.92
支付的其他费用	29,592,233.79	37,116,124.87
合计	30,943,331.95	38,508,250.79

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
发行费用	849,056.61	
合计	849,056.61	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,074,158.96	74,607,743.19
加：信用减值损失	-3,633,420.69	-3,045,108.62
资产减值准备	17,624,377.54	4,193,723.90
固定资产折旧	41,313,821.21	33,897,263.59
无形资产摊销	2,517,559.48	1,758,561.94
长期待摊费用摊销	5,204,398.39	5,047,667.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,602.65	110,212.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,143,274.12	5,477,781.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,052,463.49	-16,656,132.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,176,189.67	-27,020.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-672,396.24	1,122,876.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-40,413,290.53	42,597,305.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,994,036.26	64,768,371.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,064,074.23	-23,055,648.40
其他	-1,064,125.02	-265,174.98
经营活动产生的现金流量净额	121,794,063.44	190,532,420.91
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金的期末余额	210,634,346.37	169,618,735.31
减：现金的期初余额	169,815,314.39	99,292,441.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,819,031.98	70,326,293.79

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	210,634,346.37	169,815,314.39
其中：库存现金	61,623.46	53,737.74
可随时用于支付的银行存款	210,572,722.91	169,761,576.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	210,634,346.37	169,815,314.39
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	114,496,371.97	抵押银行借款
无形资产	20,358,819.84	抵押银行借款
合计	134,855,191.81	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020年6月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	404,951.27	7.0795	2,866,852.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,067.64	7.0795	7,558.36
应付账款			
其中：美元	26,000.00	7.0795	184,067.00

(四十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
蔡甸区科技和经济信息化局 2019 年市级工业投资和技术改造专项资金	8,000,000.00	递延收益	400,000.02	133,333.34	其他收益
宁波市工业投资（技改）奖励	1,652,000.00	递延收益	82,600.00	82,600.00	其他收益
慈溪市经济和信息化局 2017 年度工业投资（技改）奖励	2,381,500.00	递延收益	119,075.00	119,075.00	其他收益
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	5,493,300.00	递延收益	274,665.00		其他收益
蔡甸区科技和经济信息化局 2016 年工业投资和技术改造专项资金	1,270,000.00	递延收益	63,499.98	63,499.98	其他收益
蔡甸经信局-2018 年省级传统产业改造升级专项资金（工业技术改造）	2,485,700.00	递延收益	124,285.02		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
慈溪市周巷镇人民政府 2018 年经济政策奖励	317,450.00		营业外收入
慈溪市周巷镇人民政府两新组织经费补助	9,640.00		营业外收入
新区员工过渡性住宿补贴	80,500.00		营业外收入
2019 年新区工业企业风云榜奖金	500,000.00		营业外收入

种类	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
新区经发局规上工业企业复工复产补助	404,132.00		营业外收入
新区商务和市场监管局 2019 年度宁波第二批知识产权项目	3,000.00		营业外收入
2019 年新区信息化项目奖励	255,100.00		营业外收入
收票甸经济开发区财政分局稳岗补贴资金	112,071.19		营业外收入
经济政策奖励		201,000.00	营业外收入
慈溪市人民政府关于推进企业上市和并购重组扶持政策奖励		4,000,000.00	营业外收入
宁波杭州湾新区经济发展局 2018 “风云榜”奖励		200,000.00	营业外收入
2018 年新区科技奖励经费		6,200.00	营业外收入
武汉市蔡甸区科技和经济信息化局 2017-2018 年小进规奖励资金		130,000.00	营业外收入
蔡甸经济开发区管委会 2018 年企业奖励金		200,000.00	营业外收入
2150805 中小企业和民营经济发展引导/2150805-中小企业发展专		50,000.00	营业外收入
慈溪市财政局 2018 年技术改造贡献奖		710,000.00	其他收益
社保补贴款	564,297.96	182,687.86	其他收益
蔡甸区失业保险管理办公室退回失业保险金	198,176.00		其他收益

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2020年6月30日

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波长盛	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
武汉长源	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
吉林长庆	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
广州长华	广东广州	广东广州	制造业	100.00		设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

根据宁波长华布施螺子有限公司的公司章程中约定, 董事会为公司的最高权力机构, 有权决定公司的一切重大经营决策。董事会由五名董事组成, 浙江长华委派三名, 日方投资者委派两名。所有须由董事会决议的事项至少有日方投资者委派的董事一票时, 方可通过。故公司对宁波长华布施螺子有限公司不构成控制。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

2020年6月30日

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	
宁波长华布施螺子有限公司	宁波	宁波	制造业	51.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期内各期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2020年6月30日

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	2,866,852.52		2,866,852.52
应收账款	7,558.36		7,558.36
应付账款	184,067.00		184,067.00
合计	3,058,477.88		3,058,477.88

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020年6月30日

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	189,976,427.21			189,976,427.21
应付账款	181,565,512.18			181,565,512.18
合计	371,541,939.39			371,541,939.39

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制方是王长土、王庆父子。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王长土	控股股东，实际控制人
沈芬	王长土之配偶
慈溪长信投资有限公司	王长土控制的企业
慈溪市周巷士森五金配件厂	王长土配偶之弟沈文君控制的企业
慈溪市周巷舒森五金配件厂	王长土配偶之弟之配偶王夏英控制的企业
慈溪市周巷舒丹紧固件厂	王长土配偶之弟之配偶严文君控制的企业
慈溪市周巷舒航紧固件厂	王长土配偶之弟沈文忠控制的企业
慈溪市周巷场亮五金配件厂（普通合伙）	王长土堂兄弟王长云控制的企业
慈溪市奇康轴承有限公司	财务总监周建芬之配偶劳永年控制的企业
慈溪市周巷汇鑫五金配件厂	王长土配偶之妹之子施远城控制的企业
沈文忠	王长土配偶之弟
严纪友、姚书珍夫妇	王长土表姐及其配偶
慈溪市周巷盛信运输户	王长土表姐姚书珍控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
慈溪市周巷汇鑫五金配件厂	采购模具	771,852.81	1,223,989.96
慈溪市奇康轴承有限公司	采购材料、模具和加工服务	630,424.75	639,125.97
慈溪市周巷士森五金配件厂	采购材料和加工服务	1,224,522.22	889,848.41
慈溪市周巷舒森五金配件厂	采购材料和加工服务	524,698.90	1,222,121.64
慈溪市周巷场亮五金配件厂（普通合伙）	采购材料和加工服务	2,045,278.11	2,253,403.99
宁波长华布施螺子有限公司	采购产品等	1,689,969.60	1,540,187.74
慈溪市周巷舒航紧固件厂	采购加工服务	2,480,609.32	2,510,998.78
严纪友、姚书珍夫妇、慈溪市周巷盛信运输户	采购运输服务	963,009.72	888,168.73
小计		10,330,365.43	11,167,845.22

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
宁波长华布施螺子有限公司	管理服务费	8,595,893.60	
慈溪市奇康轴承有限公司	材料销售、废旧物资销售		71,042.82

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
慈溪市周巷场亮五金配件厂	材料销售		1,038.63
沈文忠	废旧物资销售		199,703.99
小计		8,595,893.60	271,785.44

2、 无关联租赁情况

3、 关联担保情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无对外担保事项。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
慈溪长信投资有限公司	15,417.00 万元	2018 年 7 月 24 日	2023 年 12 月 31 日	注 1
王长土	1,000.00 万元	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 4 日	注 2
王长土	5,000.00 万元	2018 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 30 日	注 3
王长土、沈芬	10,000.00 万元	2016 年 3 月 18 日	2020 年 12 月 31 日	注 4

注 1：2018 年 7 月 24 日，慈溪长信投资有限公司与中国银行股份有限公司慈溪分行签订最高额抵押合同，以房屋建筑物和土地使用权作为抵押，为公司 2018 年 7 月 24 日至 2023 年 12 月 31 日期间签订的累计金额不超过人民币 15,417.00 万元的全部授信合同提供抵押担保。

在上述合同项下，截止 2020 年 06 月 30 日，公司与中国银行股份有限公司慈溪分行签订借款合同，借款金额为 25,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 9 月 25 日。

在上述合同项下，截止 2020 年 06 月 30 日，公司与中国银行股份有限公司慈溪分行签订借款合同，借款金额为 19,500,000.00 元，借款期限为 2020 年 1 月 16 日至 2021 年 1 月 15 日。

注 2：2018 年 12 月 4 日，王长土与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司签订连带责任保证担保函，为公司 2018 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 4 日期间签订的累计金额不超过人民币 1,000.00 万元的全部授信合同提供保证担保。

在上述合同项下，截止 2020 年 6 月 30 日，公司与宁波慈溪农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 23 日。

注3：2018年11月30日，王长土与宁波银行股份有限公司慈溪支行签订最高额保证合同，为公司2018年11月30日至2020年11月30日期间签订的累计金额不超过人民币5,000.00万元的全部授信合同提供保证担保。

在上述合同项下，期末无未结清借款。

注4：2016年3月18日，王长土、沈芬与中国银行股份有限公司慈溪分行签订最高额保证合同，为公司2016年3月18日至2020年12月31日期间签订的累计金额不超过人民币10,000.00万元的全部授信合同提供保证担保。

在上述合同项下，期末无未结清借款。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	2,758,047.96	2,587,840.53

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	慈溪市奇康轴承有限公司	271,174.16	269,045.32
	慈溪市周巷士森五金配件厂	1,298,531.92	1,933,230.55
	慈溪市周巷舒航紧固件厂	1,898,368.46	2,908,081.32
	慈溪市周巷舒森五金配件厂	466,031.46	852,082.71
	慈溪市周巷场亮五金配件厂（普通合伙）	1,559,366.43	2,904,522.81
	严纪友、姚书珍夫妇、慈溪市周巷盛信运输户	365,818.13	524,110.06
	宁波长华布施螺子有限公司	1,275,529.01	1,205,592.98
	慈溪市周巷汇鑫五金配件厂	338,949.57	587,023.20

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2015年8月19日，公司与中国农业银行股份有限公司周巷支行签订最高额抵押合同，以原值为125,100,994.02元、账面价值为87,899,279.56元的房屋建筑物和原值为17,011,370.00元、账面价值为12,248,184.96元的土地使用权作为抵押，为公司2015年8月19日至2022年7月11日期间签订的累计金额不超过人民币16,945万元的全部授信合同提供抵押担保。

在该抵押合同项下，截止2020年6月30日，公司与中国农业银行股份有限公司周巷支行签订借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2019年7月23日至2020年7月21日。

在该抵押合同项下，截止2020年6月30日，公司与中国农业银行股份有限公司周巷支行签订借款合同，借款金额为18,250,000.00元，借款期限为2019年8月23日至2020年8月22日。

在该抵押合同项下，截止2020年6月30日，公司与中国农业银行股份有限公司周巷支行签订借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2019年9月25日至2020年9月24日。

在该抵押合同项下，截止2020年6月30日，公司与中国农业银行股份有限公司周巷支行签订借款合同，借款金额为22,000,000.00元，借款期限为2019年10月24日至2020年9月24日。

在该抵押合同项下，截止2020年6月30日，公司与中国农业银行股份有限公司周巷支行签订借款合同，借款金额为15,000,000.00元，借款期限为2020年3月10日至2021年3月18日。

2、2019年04月17日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订最高额抵押合同，以原值为35,068,969.82元、账面价值为26,597,092.41元的房屋建筑物和原值为9,523,250.00元、账面价值为8,110,634.88元的土地使用权作为抵押，为公司2019年3月26日至2022年3月25日期间签订的最高限额不超过人民币4,000万元的全部授信合同提供抵押担保；

在该抵押合同项下，截止2020年06月30日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订借款合同，借款金额为12,000,000.00元，借款期限为2020年4月29日至2021年4月28日；

在该抵押合同项下截止2020年06月30日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订借款合同，借款金额为15,000,000.00元，借款期限为2020年5月14日至2021年5月13日；

该抵押合同项下截止2020年06月30日，公司与招商银行股份有限公司武汉支行签订借款合同，借款金额为13,000,000.00元，借款期限为2020年6月28日至2021年6月27日。

(二) 或有事项

无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、截止 2020 年 06 月 30 日，固定资产中有原值为 41,795,028.20 元、净值为 39,180,356.67 元的房屋建筑物未办妥产权证书。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,764,831.99		53,764,831.99	82,356,578.78		82,356,578.78
商业承兑汇票	3,992,717.61	199,635.88	3,793,081.73	12,209,247.89	610,462.39	11,598,785.50
合计	57,757,549.60	199,635.88	57,557,913.72	94,565,826.67	610,462.39	93,955,364.28

2、 报告期内公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	394,923.39		1,098,189.06	
合计	394,923.39		1,098,189.06	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	121,122,625.69	132,425,158.73
1 至 2 年	8,355,672.59	29,452,891.08
2 至 3 年	24,812,333.61	5,139.94

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	5,378.22	47,840.90
小计	154,296,010.11	161,931,030.65
减：坏账准备	4,409,288.63	4,651,798.50
合计	149,886,721.48	157,279,232.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	154,296,010.11	100.00	4,409,288.63	2.86	149,886,721.48
其中：账龄组合	86,930,996.73	56.34	4,409,288.63	5.07	82,521,708.10
合并关联方组合	67,365,013.38	43.66			67,365,013.38
组合小计	154,296,010.11	100.00	4,409,288.63	2.86	149,886,721.48
合计	154,296,010.11	100.00	4,409,288.63		149,886,721.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	161,931,030.65	100.00	4,651,798.50	2.87	157,279,232.15
其中：账龄组合	91,971,723.78	56.80	4,651,798.50	5.06	87,319,925.28
合并关联方组合	69,959,306.87	43.20			69,959,306.87
组合小计	161,931,030.65	100.00	4,651,798.50	2.87	157,279,232.15
合计	161,931,030.65	100.00	4,651,798.50		157,279,232.15

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,541,421.98	4,327,071.10	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	384,196.53	76,839.31	20.00
2至3年			50.00
3年以上	5,378.22	5,378.22	100.00
合计	86,930,996.73	4,409,288.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,651,798.50	4,651,798.50		242,509.87		4,409,288.63
合计	4,651,798.50	4,651,798.50		242,509.87		4,409,288.63

4、 本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉长华长源汽车零部件有限公司	32,401,984.41	21.00	
一汽-大众汽车有限公司	20,618,282.10	13.36	1,030,914.11
吉林长庆汽车零部件有限公司	17,434,471.77	11.30	
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	17,271,103.51	11.19	
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	14,603,373.94	9.46	730,168.70
合计	102,329,215.73	66.32	1,761,082.80

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	118,826,747.79	76,611,489.07
合计	118,826,747.79	76,611,489.07

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	78,689,298.68	28,966,552.66
1至2年	36,162,789.04	47,667,289.04
2至3年	4,006,250.00	3,750.00
3年以上	30,450.00	28,450.00
小计	118,888,787.72	76,666,041.70
减：坏账准备	62,039.93	54,552.63
合计	118,826,747.79	76,611,489.07

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	118,888,787.72	100.00	62,039.93	0.05	118,826,747.79
其中：账龄组合	605,998.68	0.51	62,039.93	10.24	543,958.75
合并关联方组合	118,282,789.04	99.49			118,282,789.04
组合小计	118,888,787.72	100.00	62,039.93	0.05	118,826,747.79
合计	118,888,787.72	100.00	62,039.93		118,826,747.79

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	76,666,041.70	100.00	54,552.63	0.07	76,611,489.07
其中：账龄组合	503,252.66	0.66	54,552.63	10.84	448,700.03
合并关联方组合	76,162,789.04	99.34			76,162,789.04
组合小计	76,666,041.70	100.00	54,552.63	0.07	76,611,489.07
合计	76,666,041.70	100.00	54,552.63		76,611,489.07

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	569,298.68	28,464.93	5.00
1至2年			20.00
2至3年	6,250.00	3,125.00	50.00
3年以上	30,450.00	30,450.00	100.00
合计	605,998.68	62,039.93	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	54,552.63			54,552.63
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,487.30			7,487.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	62,039.93			62,039.93

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	76,666,041.70			76,666,041.70
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	42,222,746.02			42,222,746.02
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额余额	118,888,787.72			118,888,787.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	54,552.63	54,552.63	7,487.30			62,039.93
合计	54,552.63	54,552.63	7,487.30			62,039.93

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	118,282,789.04	76,162,789.04
保证金		34,700.00
其他	605,998.68	468,552.66
合计	118,888,787.72	76,666,041.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉长华长源汽车零部件有限公司	往来款	83,559,189.04	1年以内、1-2年	70.28	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	12.62	
广州长华汽车零部件有限公司	往来款	11,000,000.00	1年以内、1-2年	9.25	
吉林长庆汽车零部件有限公司	往来款	8,723,600.00	1年以内、1-2年、 2-3年	7.34	
代扣个人负担养老金部分	其他	175,444.44	1年以内	0.15	8,772.22
合计		118,458,233.48		99.64	8,772.22

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	320,897,542.53		320,897,542.53	320,897,542.53		320,897,542.53
对联营、合营企业投资	218,055,224.77		218,055,224.77	217,379,622.44		217,379,622.44
合计	538,952,767.30		538,952,767.30	538,277,164.97		538,277,164.97

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波长盛	219,091,062.53			219,091,062.53		
武汉长源	89,456,186.67			89,456,186.67		
吉林长庆	6,350,293.33			6,350,293.33		
广州长华	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	320,897,542.53			320,897,542.53		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
宁波长华布施螺子有限公司	217,379,622.44			11,052,463.49			-10,376,861.16			218,055,224.77
小计	217,379,622.44			11,052,463.49			-10,376,861.16			218,055,224.77
合计	217,379,622.44			11,052,463.49			-10,376,861.16			218,055,224.77

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,134,900.45	188,286,358.35	307,480,719.13	241,753,611.35
其他业务	37,048,433.94	21,378,067.77	20,144,034.81	12,390,019.65
合计	267,183,334.39	209,664,426.12	327,624,753.94	254,143,631.00

(六) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,052,463.49	16,656,132.78
合计	11,052,463.49	16,656,132.78

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	1,602.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,508,492.17
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	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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的投资收益	

项目	本期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	768,716.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-795,332.62
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,483,478.40

（二）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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.12	0.12

浙江长华汽车零部件股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年七月二十一日

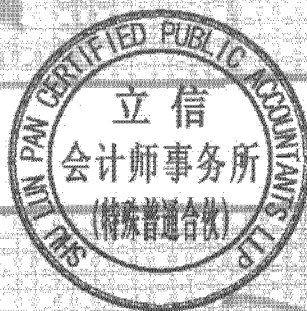
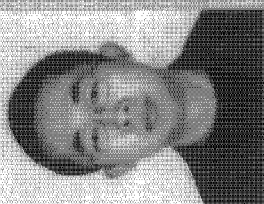
仅限用于浙江长华汽车零部件股份有限公司IPO项目报告

证书编号: 310000062286
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 张建新
Sex: 男
出生日期: 1979-12-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州分所
身份证号码: 330206197912121719
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019 年 零 月 日



2020 年 01 月 01 日

仅限于浙江长华汽车零部件股份有限公司IPO项目报告

证书编号: 310000060058
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇〇九 十二 二十

姓名

女

1986-01-09

立信会计师事务所有限公司杭州分

331081198601092441

姓 名

姓 名

姓 名

姓 名

姓 名

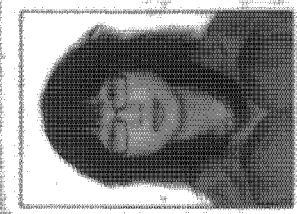
姓 名

姓 名

姓 名

姓 名

姓 名



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



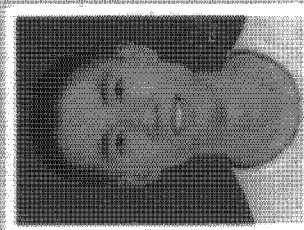
仅限用于浙江长华汽车零部件股份有限公司IPO项目报告

证书编号: 310000001356
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance

姓名: 赵飞
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-01-22
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码: 330103198001221318
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检
This certificate
this renewal



年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

证书序号: 0001247

说明

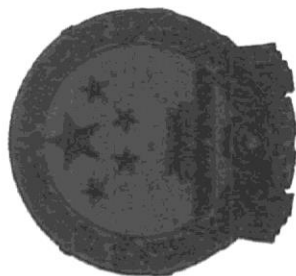
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一一年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019 年 06 月 28 日



浙江长华汽车零部件股份有限公司

盈利预测审核报告

2020 年度



盈利预测审核报告

信会师报字[2020]第 ZF10714 号

浙江长华汽车零部件股份有限公司：

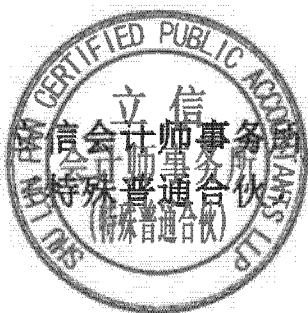
我们审核了后附的浙江长华汽车零部件股份有限公司（以下简称“浙江长华”）编制的 2020 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。浙江长华管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在“浙江长华汽车零部件股份有限公司 2020 年度盈利预测报告”中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

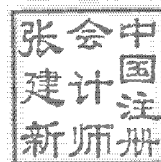


本审核报告仅供浙江长华汽车零部件股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票事宜使用，不得用作任何其他目的。因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。



中国注册会计师：

张建新



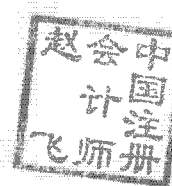
中国注册会计师：

杨金晓



中国注册会计师：

赵飞



中国·上海

二〇二〇年八月十八日

浙江长华汽车零部件股份有限公司 2020 年度盈利预测报告

有关声明：浙江长华汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”）在编制后附的盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

一、 盈利预测编制基准

本盈利预测报告以公司业经中国注册会计师审计的 2017 年度、2018 年度、2019 年度的经营业绩和审阅的 2020 年 1-6 月的经营业绩为基础，根据 2020 年 7-12 月公司的生产经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售订单、客户已发出的采购需求计划及其他有关资料，考虑市场和业务拓展计划，本着谨慎性原则，经过分析研究而编制的。编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、新颁布的企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测基本假设

本公司 2020 年度盈利预测是基于下列基本假设编制的：

- （一）公司遵循的我国现有法律、法规、政策和所在地经济环境无重大变化；
- （二）公司所处行业的政策和行业的社会经济环境无重大变化；
- （三）公司适用的各种税项的征收基础、计算方法及税率无重大改变；
- （四）公司适用的金融机构信贷利率在预测期间无重大改变；
- （五）公司生产经营计划能如期实现；
- （六）公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；
- （七）本公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；
- （八）无其他不可预见因素和人力不可抗拒因素造成的重大不利影响。

三、 盈利预测的特定假设

- （一）于预测期内，公司制定的生产计划、销售计划能顺利执行，预计产品结构不会发生重大变化；
- （二）于预测期间，公司生产经营所需的主要原材料、资源能够按需取得且现行供应价格不会发生重大波动；

（三）于预测期间，公司所执行的产品定价政策和销售价格不会发生重大变化；

（四）于预测期间，公司与销售客户目前所签订的购销合同和采购意向不会发生重大变化；

（五）于预测期内，公司制定的投资计划、融资计划能够顺利执行，不存在资金问题、资源短缺问题的不利影响；

（六）于预测期内，公司所享受的税收优惠政策不发生变化；

（七）2020 年 1 月以来，新冠肺炎造成行业供给端延时复工，公司下游客户推迟复工复产要求延迟发货，截至 2020 年 4 月末，公司国内主要客户均已逐步恢复正常生产；截至 2020 年 6 月末，国内疫情得到有效控制。假设于预测期内，公司下游客户的生产不因新冠肺炎疫情的变化而发生变化。

四、 盈利预测结果

依据以上编制基础和基本假设，本公司 2020 年度预计合计实现净利润 17,026.22 万元。

五、 盈利预测报告的批准

本公司 2020 年度盈利预测报告已于 2020 年 8 月 18 日经公司董事会审议批准。

附件：

- 1、盈利预测报表
- 2、盈利预测编制说明

浙江长华汽车零部件股份有限公司





盈利预测表

编制单位：浙江长华汽车零部件股份有限公司（合并）

单位：元

项目	2019 年 6 月已审实现数	2020 年预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
一、营业总收入	1,430,785,961.81	545,342,297.98	833,459,073.57	1,378,801,371.55
其中：营业收入	1,430,785,961.81	545,342,297.98	833,459,073.57	1,378,801,371.55
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,257,403,457.03	492,055,540.97	714,077,852.59	1,206,133,393.56
其中：营业成本	1,054,131,322.30	413,461,809.56	614,881,602.62	1,028,343,412.18
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	9,850,777.74	4,005,428.80	6,084,251.24	10,089,680.04
销售费用	27,546,774.02	13,545,483.33	16,716,961.79	30,262,445.12
管理费用	84,096,657.84	31,027,427.76	38,950,954.65	69,978,382.41
研发费用	72,960,656.19	27,470,841.32	32,254,866.15	59,725,707.47
财务费用	8,817,268.94	2,544,550.20	5,189,216.14	7,733,766.34
其中：利息费用	10,124,373.75	4,143,274.12	8,286,548.24	12,429,822.36
利息收入	1,298,048.18	1,548,666.05	3,097,332.10	4,645,998.15
加：其他收益	4,929,417.13	2,926,322.66		2,926,322.66
投资收益（损失以“-”号填列）	40,239,795.73	11,052,463.49	19,724,250.00	30,776,713.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,239,795.73	11,052,463.49	19,724,250.00	30,776,713.49
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）	1,700,295.33	3,633,420.69	-2,408,886.00	1,224,534.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,999,587.00	-17,624,377.54	3,724,918.83	-13,899,458.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,327.63	1,602.65		1,602.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	210,239,098.33	53,276,188.96	140,421,503.81	193,697,692.77
加：营业外收入	23,738,099.49	1,799,934.47	5,000,000.00	6,799,934.47

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年预测数		
		1-6 月已审 实现数	7-12 月预测数	合计数
减：营业外支出	1,826,872.10	464,220.86	732,651.14	1,196,872.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	232,150,325.72	54,611,902.57	144,688,852.67	199,300,755.24
减：所得税费用	26,635,946.48	7,537,743.61	21,500,763.51	29,038,507.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,514,379.24	47,074,158.96	123,188,089.16	170,262,248.12
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	205,514,379.24	47,074,158.96	123,188,089.16	170,262,248.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	205,514,379.24	47,074,158.96	123,188,089.16	170,262,248.12
其中：扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	184,269,503.94	43,590,680.56	119,560,842.63	163,151,523.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-2,890,000.00			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,890,000.00			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,890,000.00			
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	-2,890,000.00			
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 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				
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	202,624,379.24	47,074,158.96	123,188,089.16	170,262,248.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,624,379.24	47,074,158.96	123,188,089.16	170,262,248.12
归属于少数股东的综合收益总额				

企业法定代表人：

 王长土

主管会计工作负责人：

盈利预测报表 第 2 页

会计机构负责人：

 张宏维

张宏维

盈利预测表

编制单位：浙江长华汽车零部件股份有限公司（母公司）

单位：元

项目	2019年度已审 实现数	2020年预测数		
		1-6月已审 实现数	7-12月预测数	合计数
一、营业收入	698,941,389.16	267,183,334.39	383,968,513.16	651,151,847.55
减：营业成本	546,268,283.34	209,664,426.12	303,828,032.99	513,492,459.11
税金及附加	3,990,564.58	1,140,865.50	2,227,017.38	3,367,882.88
销售费用	16,939,381.41	5,714,572.05	5,315,313.51	11,029,885.56
管理费用	40,637,674.80	15,073,829.73	21,006,977.34	36,080,807.07
研发费用	29,660,001.92	9,091,711.06	15,089,962.57	24,181,673.63
财务费用	-41,654.92	-971,636.26	-978,583.25	-1,950,219.51
其中：利息费用	871,449.99			
利息收入	948,568.92	978,583.25	978,583.25	1,957,166.50
加：其他收益	2,347,862.36	1,794,774.03		1,794,774.03
投资收益（损失以“-”号填列）	40,239,795.73	11,052,463.49	19,724,250.00	30,776,713.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40,239,795.73	11,052,463.49	19,724,250.00	30,776,713.49
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）	870,247.94	645,849.08	-428,185.15	217,663.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,801,615.70	-3,981,008.08	841,387.56	-3,139,620.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	183,381.49	11,508.14		11,508.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,326,809.85	36,993,152.85	57,617,245.03	94,610,397.88
加：营业外收入	7,578,128.59	362,950.51	5,000,000.00	5,362,950.51
减：营业外支出	765,708.70	409,417.07	303,936.93	713,354.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,139,229.74	36,946,686.29	62,313,308.10	99,259,994.39
减：所得税费用	6,722,392.79	4,028,030.72	5,034,915.29	9,062,946.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,416,836.95	32,918,655.57	57,278,392.81	90,197,048.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,416,836.95	32,918,655.57	57,278,392.81	90,197,048.38
（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	-2,890,000.00			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,890,000.00			

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年预测数		
		1-6 月已审 实现数	7-12 月预测数	合计数
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	-2,890,000.00			
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 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	100,526,836.95	32,918,655.57	57,278,392.81	90,197,048.38

企业法定代表人：


张 龙

主管会计工作负责人：


周建芬

会计机构负责人：


张宏维

浙江长华汽车零部件股份有限公司 2020 年度盈利预测编制说明

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江长华汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1993 年由王定孝、王建华共同出资设立。经过历次股权转让及变更，截止 2017 年 11 月 30 日，公司注册资本为 8,888.8888 万元，实收资本为 8,888.8888 万元。2018 年 1 月 15 日，根据股东会决议，公司以截至 2017 年 11 月 30 日的净资产为基础，整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 36,000.00 万元，股本为 36,000.00 万元；2018 年 7 月，根据股东大会决议，公司增加注册资本 1,500.00 万元。截止 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本为 37,500.00 万元，股本为 37,500.00 万元。

公司的企业法人统一社会信用代码：91330282144780309G

公司经营范围：汽车零部件、模具、检具、夹具、家用电器、塑料制品加工、制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

公司注册地：慈溪市周巷镇工业园区。

本公司实际控制人：王长土、王庆父子。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
宁波长华长盛汽车零部件有限公司	宁波长盛
武汉长华长源汽车零部件有限公司	武汉长源
吉林长庆汽车零部件有限公司	吉林长庆
广州长华汽车零部件有限公司	广州长华

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（2）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（3）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款及应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于其他应收款项，本公司选择按照一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁

资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	4~10	5	23.75~9.50
运输设备	年限平均法	4~5	5	23.75~19.00
电子设备及其他	年限平均法	3~10	5	31.67~9.50

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	1.5~5 年	软件使用期限
专利权	10 年	专利使用期限
排污权	5~10 年	排污权预计使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

2、 摊销年限

预计受益年限。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（二十二）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用

并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 销售商品收入的确认具体原则

(1) 国内销售

客户使用产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户使用产品后通知公司，公司确认销售收入。

客户收到产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，经客户验收确认后，公司确认销售收入。

(2) 国外销售

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入的确认具体原则

(1) 国内销售

客户使用产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户使用产品后通知公司，公司确认销售收入。

客户收到产品后确认收入：公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，经客户验收确认后，公司确认销售收入。

(2) 国外销售

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

以收到政府补助为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损

益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,可比期间财务报表不做调整。

2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况如下:

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,818,016.69		-5,818,016.69		-5,818,016.69
合同负债		5,818,016.69	5,818,016.69		5,818,016.69

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	4,902,673.07		-4,902,673.07		-4,902,673.07
合同负债		4,902,673.07	4,902,673.07		4,902,673.07

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

a. 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

b. 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,可比期间的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司执行上述规定在本报告期内无影响。

2、 重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%（注）、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注：武汉长源、广州长华城市维护建设税税率为 7%，合并范围内的其他公司为 5%。

五、 盈利预测表合并范围

(一) 预测期内子公司

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波长盛	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00		同一控制下企业合并
武汉长源	湖北武汉	湖北武汉	制造业	100.00		设立
吉林长庆	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立
广州长华	广东广州	广东广州	制造业	100.00		设立

(二) 合并范围发生变更的说明

预测期合并范围无变化。

六、 合并盈利预测表主要项目说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

本盈利预测报表的各项项目是以本公司董事会确定的编制基础及重要假设为依据，通过对本公司的财务状况、所处的市场环境的分析及经营计划的可行性分析，结合预测期客户签订的订单、客户的采购意向和历史各期销售数量等相关资料计算确定，预测过程中遵循了前述的主要会计政策。以下 2019 年度已审实现数经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2020]第 ZF10069 号《审计报告》，2020 年 1-6 月已审实现数经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，并出具信会师报字[2020]第 ZF10667 号《审阅报告》。

(一) 营业收入

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
主营业务收入	1,372,401,425.61	512,478,753.03	815,437,896.07	1,327,916,649.10
其他业务收入	58,384,536.20	32,863,544.95	18,021,177.50	50,884,722.45
合计	1,430,785,961.81	545,342,297.98	833,459,073.57	1,378,801,371.55

1、 主营业务收入预测

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
冲焊件	586,772,776.80	219,080,247.76	365,219,706.14	584,299,953.90
紧固件	785,628,648.81	293,398,505.27	450,218,189.93	743,616,695.20
合计	1,372,401,425.61	512,478,753.03	815,437,896.07	1,327,916,649.10

说明：公司 2020 年 7-12 月主营业务销售根据公司计划发货订单、预测期预计订单、客户已发出的需求计划和历史各期销售数量等相关资料计算确定，部分零星客户为临时下单或按周下单，尚未取得相应的订单，根据历史各期销售数量进行预测。2020 年 7-12 月主营业务收入预测金额为 81,543.79 万元。

2、 其他业务收入预测

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
其他业务收入	58,384,536.20	32,863,544.95	18,021,177.50	50,884,722.45
合计	58,384,536.20	32,863,544.95	18,021,177.50	50,884,722.45

说明：公司其他业务收入主要由废料销售、模具销售收入构成，总体金额占比较小，废料销售收入以 2019 年度废料销售收入占 2019 年度主营业务收入的比乘以 2020 年 7-12 月主营业务收入预测数作为预测金额。根据谨慎性原则，模具销售收入预测数为零。

(二) 营业成本

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
主营业务成本	1,031,774,136.43	403,829,584.43	614,881,602.62	1,018,711,187.05
其他业务成本	22,357,185.87	9,632,225.13		9,632,225.13
合计	1,054,131,322.30	413,461,809.56	614,881,602.62	1,028,343,412.18

1、 主营业务成本预测

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
冲焊件	478,292,799.43	185,306,735.71	297,699,477.32	483,006,213.03
紧固件	553,481,337.00	218,522,848.72	317,182,125.30	535,704,974.02
合计	1,031,774,136.43	403,829,584.43	614,881,602.62	1,018,711,187.05

说明：公司产品的成本由直接材料、直接人工、制造费用和外协加工费构成，其中直接材料所占比重最大。对于预测期间公司的成本，根据预测的各种类产品的销售价格与平均毛利率进行预测。

2、 其他业务成本预测

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
其他业务成本	22,357,185.87	9,632,225.13		9,632,225.13
合计	22,357,185.87	9,632,225.13		9,632,225.13

说明：公司其他业务成本主要由模具销售成本构成，总体金额占比较小，根据谨慎性原则，模具销售收入预测数为零，因此模具销售成本预测数为零。

(三) 税金及附加

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
城建税	2,914,280.58	1,064,579.90	1,799,981.25	2,864,561.15
教育费附加	1,738,015.03	598,135.26	1,073,470.58	1,671,605.84
地方教育费附加	1,154,279.49	381,834.89	712,931.16	1,094,766.05
房产税	1,967,056.59	1,002,156.88	1,372,575.59	2,374,732.47
土地使用税	1,530,773.96	742,943.50	787,830.46	1,530,773.96
印花税	484,802.34	191,387.17	299,434.15	490,821.32
其他	61,569.75	24,391.2	38,028.05	62,419.25
合计	9,850,777.74	4,005,428.80	6,084,251.24	10,089,680.04

说明：公司税金及附加主要包括城市维护建设税、教育费附加、房产税、土地使用税、印花税及其他等。其中城市维护建设税、教育费附加、印花税及其他等，依据公司的税收政策和税率，并结合 2017 年度至 2019 年度已发生数的平均水平进行预测。房产税、土地使用税依据公司持有的房产、土地情况，根据公司的税收政策和税率，对土地使用税和房产税进行预测。

(四) 销售费用

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
职工薪酬	4,454,200.05	1,946,262.41	2,039,079.66	3,985,342.07
物流费用	18,729,802.09	9,915,316.65	12,547,036.57	22,462,353.22
其他	4,362,771.88	1,683,904.27	2,130,845.56	3,814,749.83
合计	27,546,774.02	13,545,483.33	16,716,961.79	30,262,445.12

说明：公司销售费用主要包括职工薪酬、物流费等，其中职工薪酬依据公司人员编制、薪酬体系进行预测；物流费用等其他费用依据公司 2017 年度至 2019 年度的费用水平和预测期间变动趋势进行合理预测。

(五) 管理费用

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
职工薪酬	43,192,271.08	14,457,580.22	16,343,974.24	30,801,554.46
折旧费	11,281,216.12	6,709,985.63	6,592,514.34	13,302,499.97
摊销费	2,375,049.70	1,503,926.23	2,512,429.08	4,016,355.31
其他	27,248,120.94	8,355,935.68	13,502,036.99	21,857,972.67
合计	84,096,657.84	31,027,427.76	38,950,954.65	69,978,382.41

说明：公司管理费用主要包括职工薪酬、折旧费、摊销费及其他等，其中职工薪酬依据公司人员编制、薪酬体系进行预测；折旧费和摊销费依据长期资产原值和预测期间资产的增减变动情况及折旧与摊销计提政策进行合理预测；其他费用依据公司 2017 年度至 2019 年度的费用水平和预测期间变动趋势进行合理预测。

(六) 研发费用

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
研发费用	72,960,656.19	27,470,841.32	32,254,866.15	59,725,707.47
合计	72,960,656.19	27,470,841.32	32,254,866.15	59,725,707.47

说明：公司研发费用是依据公司预测期间的研发计划及年度完成情况预测的。

(七) 财务费用

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
利息费用	10,124,373.75	4,143,274.12	8,286,548.24	12,429,822.36
减：利息收入	1,298,048.18	1,548,666.05	3,097,332.10	4,645,998.15
汇兑损益	18,182.83	-58,490.56		-58,490.56
其他	-27,239.46	8,432.69		8,432.69
合计	8,817,268.94	2,544,550.20	5,189,216.14	7,733,766.34

说明：公司财务费用是根据预测期间的经营销售计划、资金预算、银行借款及还款计划、借款利率进行预测。

(八) 其他收益

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
政府补助	4,739,156.35	1,826,598.98		1,826,598.98
代扣个人所得税手续费返还	190,260.78	1,099,723.68		1,099,723.68
合计	4,929,417.13	2,926,322.66		2,926,322.66

(九) 投资收益

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
权益法核算的长期股权投资收益	40,239,795.73	11,052,463.49	19,724,250.00	30,776,713.49
合计	40,239,795.73	11,052,463.49	19,724,250.00	30,776,713.49

(十) 信用减值损失

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
应收账款坏账损失	-1,854,647.10	-1,197,293.66	2,012,962.86	815,669.20
其他应收款坏账损失	85,116.32	-2,011,179.38		-2,011,179.38
应收票据坏账损失	69,235.46	-424,947.65	395,923.14	-29,024.51
合计	-1,700,295.33	-3,633,420.69	2,408,886.00	-1,224,534.69

(十一) 资产减值损失

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,999,587.00	17,624,377.54	-3,724,918.83	13,899,458.71
合计	9,999,587.00	17,624,377.54	-3,724,918.83	13,899,458.71

(十二) 资产处置收益

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
固定资产处置收益	-13,327.63	1,602.65		1,602.65
合计	-13,327.63	1,602.65		1,602.65

(十三) 营业外收入

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
政府补助	21,767,078.08	1,681,893.19	5,000,000.00	6,681,893.19
其他	1,971,021.41	118,041.28		118,041.28
合计	23,738,099.49	1,799,934.47	5,000,000.00	6,799,934.47

(十四) 营业外支出

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
捐赠支出	335,947.86	260,000.00		260,000.00
非流动资产毁损报废损失	548,797.01			
罚款支出	20.00	29,814.89		29,814.89
水利基金	16,595.71	15,172.10		15,172.10
其他	925,511.52	159,233.87	732,651.14	891,885.01
合计	1,826,872.10	464,220.86	732,651.14	1,196,872.00

(十五) 所得税费用

项目	2019 年度已审实现数	2020 年度预测数		
		1-6 月已审实现数	7-12 月预测数	合计数
当期所得税费用	23,199,160.33	9,386,329.52	21,500,763.51	30,887,093.03
递延所得税费用	3,436,786.15	-1,848,585.91		-1,848,585.91
合计	26,635,946.48	7,537,743.61	21,500,763.51	29,038,507.12

说明：公司所得税费用是依据预测期内的应纳税所得额和递延所得税影响为基础，按照本公司所得税率计算的。

(十六) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度已审实现数	2020 年预测数		
		2020 年 1-6 月已审实现数	2020 年 7-12 月预测数	2020 年预测数
非流动资产处置损益	-562,124.64	1,602.65		1,602.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,506,234.43	3,508,492.17	5,000,000.00	8,508,492.17
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				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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的投资收益				

浙江长华汽车零部件股份有限公司
2020 年度盈利预测编制说明

项目	2019 年度已审 实现数	2020 年预测数		
		2020 年 1-6 月 已审实现数	2020 年 7-12 月 预测数	2020 年 预测数
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	899,802.81	768,716.20	-732,651.14	36,065.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	26,843,912.60	4,278,811.02	4,267,348.86	8,546,159.88
所得税影响额	-5,599,037.30	-795,332.62	-640,102.33	-1,435,434.95
少数股东权益影响额（税后）				
合计	21,244,875.30	3,483,478.40	3,627,246.53	7,110,724.93

七、 影响盈利预测结果实现的主要风险因素及对策

1、 政策风险

公司盈利预测系建立在盈利预测基本假设和特定假设基础之上，基本假设和特定假设的任何重大改变均将对盈利预测结果产生影响，如公司所处行业的政策和行业的社会经济环境、市场状况发生重大变化等外部环境变化，均会对盈利预测的结果产生影响。

公司对策：公司将加强收集国内有关政策信息，加强对国家有关政策、方针的研究，并根据政策变化及时调整经营对策，以减少政策变化对盈利预测结果的影响。

2、 原材料价格波动风险

公司原材料成本占产品成本比重较高，主要原材料钢材的市场价格波动对成本的影响较大。如果未来钢材价格一直处于上升趋势，导致成本也一直上升，未能如预期向客户快速传导，公司毛利率会有下滑的风险。

公司对策：公司运用在多年经营中积累的有效应对价格波动的经验，库存管理上保持经营所必须的合理水平，及时、合理向客户转移原材料价格波动给公司经营业绩带来的风险。

3、 政府补助款项未能及时到位风险

如果政府政策改变，相关补助未能及时、足额拨付，会对盈利预测的结果产生影响。

公司对策：公司积极关注补助资金到位情况，积极配合政府部门提供相关资料，确保相关补助及时、足额拨付。

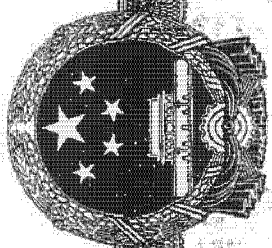
4、 新冠肺炎可能产生的风险

2020 年 1 月以来，新冠肺炎在我国及全球大面积爆发，对整个宏观经济产生了不利影响。其对汽车行业短期内造成一定负面影响，行业供给端延时复工，需求端消费滞后，汽车产业链受到冲击。受疫情影响，公司下游客户推迟复工复产要求延迟发货，公司相关销售受到影响，4 月公司国内主要客户均已逐步恢复正常生产，6 月国内疫情得到有效控制，但可能存在疫情变化带来的风险。

公司对策：公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，做到防疫和生产两不误。同时公司将持续密切关注全球疫情的发展情况并持续评估和积极应对其对公司业绩产生的影响。

浙江长华汽车零部件股份有限公司





营业执照

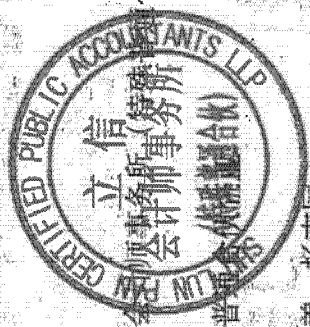
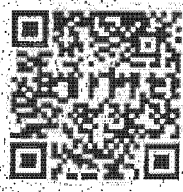
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

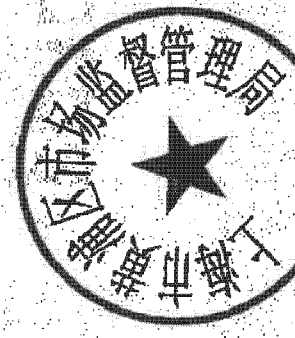
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设审计、决算审计;代理记帐;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件与原件一致,仅供内部使用,其他无效。
IDP 审计报告
公司名称: 立信会计师事务所(普通合伙)
2020 年 8 月 日



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件与原件一致, 仅供

IP0项目招告使用, 其它无效。

公司名称: 浙江华统会计师事务所有限公司

2020年8月 日

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

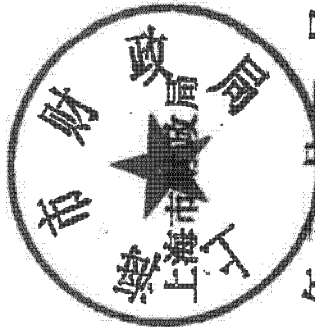
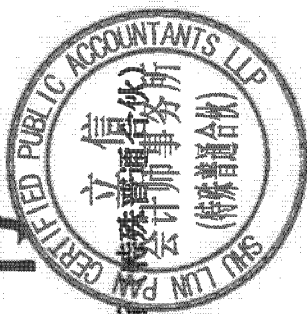
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

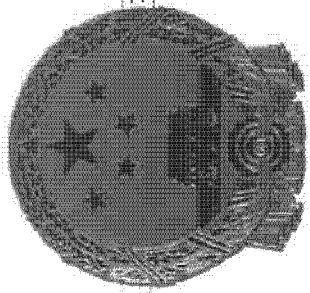
组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



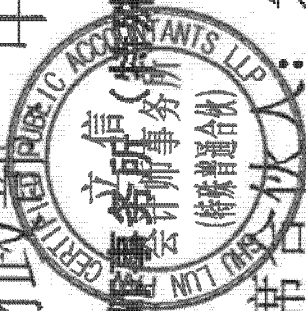


证书序号: 000396

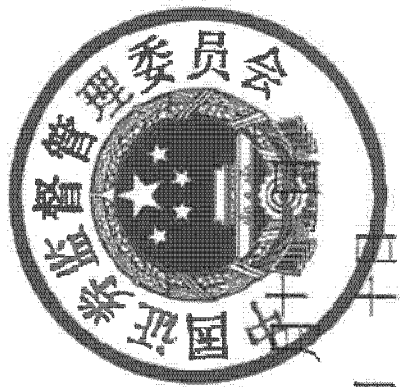
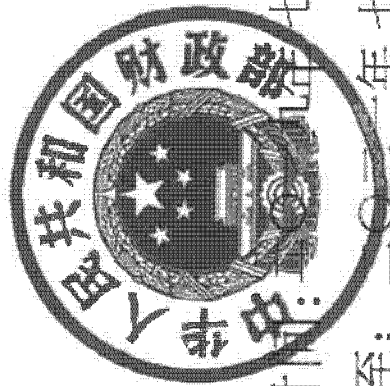
此复印件与原件一致, 仅供
120 项目报告 使用, 其它无效。
公司名称 浙江长信会计师事务所有限公司
2020 年 8 月 日

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇二〇年七月

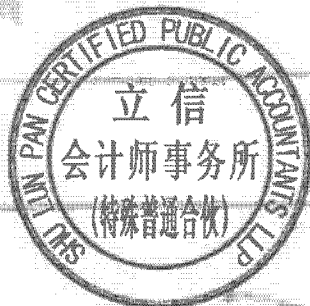
证书有效期至: 二〇二一年七月

仅限用于浙江长华汽车零部件股份有限公司IPO项目报告

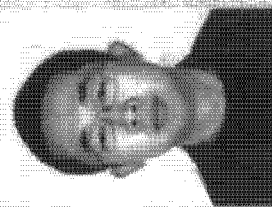
证书编号: 310000052286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance



姓名: 张建新
Sex: 男
Date of birth: 1979-12-12
Working unit: 立信会计师事务所有限公司 杭州分所
Identity card No.: 330206197912121719



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 20160101



2007 年 4 月 4 日



2016 年 01 月 01 日



仅限用于浙江长华汽车零部件股份有限公司IPO项目报告

证书编号: 310000060058
No. of Certificate

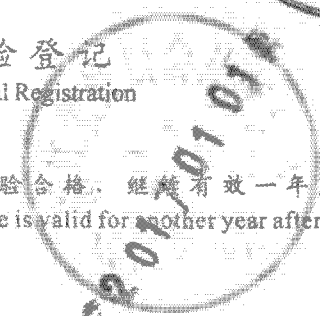
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 20 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



11 01 01

姓名: 杨金晓
Full name: 杨金晓
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-01-09
Date of birth: 1986-01-09
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分
Working unit: 立信会计师事务所有限公司杭州分
身份证号码: 331081198601092441
Identity card No.: 331081198601092441



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



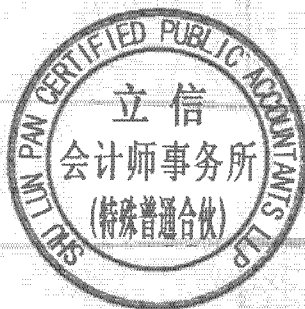
12 01 01

仅限用于浙江长华汽车零部件股份有限公司IPO项目报告

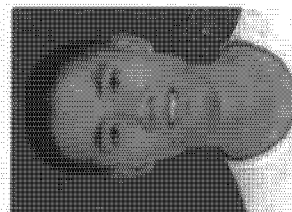
证书编号: 310000061358
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 赵飞
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1990-01-22
Date of Birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit
身份证号码: 330103199001221318
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检
This certificate
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d