

亚普汽车部件股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-128





信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021TYAA20053

亚普汽车部件股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了亚普汽车部件股份有限公司(以下简称“亚普股份”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了亚普股份2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于亚普股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 汽车燃油箱收入确认	
亚普股份主营主要为汽车燃油箱,2020年度亚普股份营业收入为8,859,295,780.46元,其中汽车燃油箱收入7,899,502,768.94元,占营业收入的比例为89.17%。	针对汽车燃油箱收入确认事项,我们实施的审计程序包括但不限于: (1) 我们了解、评估并测试了亚普股份自接受客户订单至销售交易入账的收入确认流程以及管理

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
考虑到营业收入是亚普股份的关键业绩指标之一，而汽车燃油箱收入金额巨大，汽车燃油箱收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，因此我们将汽车燃油箱收入的确认作为关键审计事项。 各汽车生产商具体收入确认政策详见财务报表附注四、重要会计政策及会计估计31. 收入确认原则，收入金额的披露详见财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释36。	层关键内部控制。 (2) 针对汽车燃油箱收入，检查相关销售合同中控制权转移条款等支持性文件；分析评估亚普股份的收入确认政策。 (3) 对汽车燃油箱收入实施分析性程序，与上年度、同行业的毛利率对比分析，根据汽车燃油箱对应不同档次车型，进行单价和毛利率分析，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。 (4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实。 (5) 采用抽样方式对汽车燃油箱收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单、出口报关单、客户回款流水单、客户采购管理平台挂网信息以及对账信息等；针对资产负债日前后确认销售收入核对至客户签收单、客户挂网确认信息等支持性证据，以评估收入是否在恰当的期间确认。
(二) 关联方关系及关联交易	
2020 年度亚普股份向上汽大众汽车有限公司、上汽通用汽车有限公司等关联方客户销售商品及提供服务 2,704,723,032.09 元，占 2020 年度营业收入比例为 30.53%。 由于关联方交易金额比较重大，关联方交易的真实性以及交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易的真实性以及交易价格的公允性、关联交易披露的完整性作为关键审计事项。 关于关联方关系及交易的披露详见财务报表附注十一、关联方及关联交易。	针对关联方关系及关联交易，我们实施的审计程序包括但不限于： (1) 了解并测试亚普股份识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对。 (2) 通过与销售及财务人员访谈，了解关联方客户对供应商的考核、综合评定、选定流程，查阅相关投标书及报价单；了解亚普股份对关联方客户的报价策略。 (3) 将对关联方的销售价格与对非关联方同类商品销售价格或同类商品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允。 (4) 抽样检查销售协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等，结合应收账款函证程序验证关联交易是否真实发生。

四、其他信息

亚普股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括亚普股份 2020

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚普股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚普股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚普股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚普股份不能持续经营。

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

(7) 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。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

赵亚峰



中国注册会计师：

朱娟娟



二〇二一年三月二十四日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：亚普汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,337,500,725.00	703,143,286.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	453,375,618.22	626,394,581.15
应收账款	六、3	1,266,084,563.79	1,424,807,734.31
应收款项融资			
预付款项	六、4	33,884,993.24	45,098,096.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,880,450.45	13,099,009.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	962,882,943.56	1,375,921,826.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	65,592,929.43	36,487,582.83
流动资产合计		4,123,202,223.69	4,224,952,117.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	127,964,041.22	128,869,581.07
其他权益工具投资	六、9	18,700.00	18,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,766,929,844.40	2,121,778,229.57
在建工程	六、11	14,433,756.14	27,298,013.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	176,141,190.83	187,453,195.62
开发支出			
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14	29,608,234.36	26,858,173.31
递延所得税资产	六、15	48,459,894.96	78,480,671.13
其他非流动资产	六、16	19,143,832.26	13,578,753.28
非流动资产合计		2,182,699,494.17	2,584,335,317.45
资产总计		6,305,901,717.86	6,809,287,435.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐晨

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 亚普汽车零部件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、17	30,000,000.00	350,416,349.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、18	1,572,609.89	
衍生金融负债			
应付票据	六、19	58,032,618.79	42,177,345.22
应付账款	六、20	1,836,308,822.40	1,844,108,898.03
预收款项			136,704,360.36
合同负债	六、21	54,829,094.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	58,674,198.00	75,554,539.74
应交税费	六、23	98,563,049.20	70,558,317.15
其他应付款	六、24	48,717,593.70	10,338,362.15
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	91,604,460.64	295,432,472.11
其他流动负债	六、26	103,670.25	
流动负债合计		2,278,406,117.56	2,825,290,644.75
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	381,650,974.66	516,238,800.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	21,583,812.75	17,746,252.27
递延收益	六、29	22,759,311.70	23,181,330.45
递延所得税负债	六、15	81,895,523.15	85,667,596.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		507,889,622.26	642,833,979.14
负 债 合 计		2,786,295,739.82	3,468,124,623.89
股东权益:			
股本	六、30	514,224,500.00	510,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	783,515,475.88	712,613,498.55
减: 库存股	六、32	36,837,640.00	
其他综合收益	六、33	-110,166,200.24	5,476,802.05
专项储备			
盈余公积	六、34	332,426,507.04	290,173,256.69
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,931,809,763.38	1,724,982,080.59
归属于母公司股东权益合计		3,414,972,406.06	3,243,245,637.88
少数股东权益		104,633,571.98	97,917,173.47
股东权益合计		3,519,605,978.04	3,341,162,811.35
负债和股东权益总计		6,305,901,717.86	6,809,287,435.24

法定代表人: 王 斌

主管会计工作负责人: 王 斌

会计机构负责人: 徐 晨

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：亚普汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		714,764,605.38	219,917,682.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		413,567,959.66	609,194,581.15
应收账款	十七、1	740,069,256.32	810,127,653.09
应收款项融资			
预付款项		15,141,820.35	12,757,688.91
其他应收款	十七、2	973,254.84	1,840,062.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		496,646,587.58	593,117,735.14
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		24,550.32	20,140,066.97
流动资产合计		2,381,188,034.45	2,267,095,470.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,581,329,107.23	1,589,112,047.08
其他权益工具投资		18,700.00	18,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		931,604,418.49	1,166,633,494.80
在建工程		3,379,396.42	11,319,337.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,826,751.00	69,425,421.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		475,511.00	693,092.00
递延所得税资产		21,612,045.08	17,883,768.64
其他非流动资产		7,337,437.22	3,030,330.05
非流动资产合计		2,613,583,366.44	2,858,116,191.13
资产总计		4,994,771,400.89	5,125,211,661.83

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			320,416,349.99
交易性金融负债		1,572,609.89	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,349,029,200.70	1,259,823,682.92
预收款项			2,208,260.41
合同负债		505,008.25	
应付职工薪酬		32,013,436.57	52,503,042.48
应交税费		76,703,366.06	42,761,276.86
其他应付款		43,918,916.97	5,729,552.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			160,209,060.00
其他流动负债		65,651.08	
流动负债合计		1,503,808,189.52	1,843,651,165.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,717,911.94	
递延收益		8,442,854.98	7,428,481.98
递延所得税负债		666,054.20	701,714.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,826,821.12	8,130,196.74
负 债 合 计		1,517,635,010.64	1,851,781,362.36
股东权益：			
股本		514,224,500.00	510,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		846,050,983.74	775,149,006.41
减：库存股		36,837,640.00	
其他综合收益		3,410,891.42	3,410,891.42
专项储备			
盈余公积		332,426,507.04	290,173,256.69
未分配利润		1,817,861,148.05	1,694,697,144.95
股东权益合计		3,477,136,390.25	3,273,430,299.47
负债和股东权益总计		4,994,771,400.89	5,125,211,661.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		8,859,295,780.46	9,137,817,073.77
其中：营业收入	六、36	8,859,295,780.46	9,137,817,073.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,177,326,258.17	8,609,035,998.99
其中：营业成本	六、36	7,470,672,844.67	7,760,071,768.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	36,840,408.92	31,346,055.24
销售费用	六、38	67,282,985.49	183,776,135.91
管理费用	六、39	313,858,614.76	294,450,025.60
研发费用	六、40	266,099,743.91	286,234,830.11
财务费用	六、41	22,571,660.42	53,157,183.53
其中：利息费用	六、41	28,172,701.95	60,410,962.72
利息收入	六、41	11,299,288.26	9,459,001.62
加：其他收益	六、42	18,307,907.76	17,418,511.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	4,202,782.72	7,795,302.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	4,094,460.15	6,372,808.90
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）	六、44	-1,572,609.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-7,049,968.79	-1,277,904.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-72,946,209.22	-91,934,401.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	8,447,073.39	11,649,987.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		631,358,498.26	472,432,570.74
加：营业外收入	六、48	2,700,366.80	1,991,296.57
减：营业外支出	六、49	25,476,087.63	1,957,642.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		608,582,777.43	472,466,224.44
减：所得税费用	六、50	67,870,195.78	54,366,228.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		540,712,581.65	418,099,996.33
（一）按经营持续性分类		540,712,581.65	418,099,996.33
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		540,712,581.65	418,099,996.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		540,712,581.65	418,099,996.33
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		506,196,183.14	384,037,522.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,516,398.51	34,062,474.04
六、其他综合收益的税后净额	六、51	-115,643,002.29	28,771,902.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、51	-115,643,002.29	28,771,902.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、51	-115,643,002.29	28,771,902.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	六、51	-115,643,002.29	28,771,902.96
7. 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		425,069,579.36	446,871,899.29
归属于母公司股东的综合收益总额		390,553,180.85	412,809,425.25
归属于少数股东的综合收益总额		34,516,398.51	34,062,474.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.99	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.99	0.75

法定代表人：



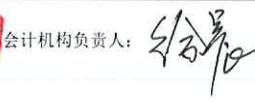
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



会计机构负责人：



徐晨

母公司利润表
2020年度

编制单位：亚普汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	5,074,467,481.72	5,339,227,044.66
减：营业成本	十七、4	4,185,640,170.10	4,507,710,870.39
税金及附加		27,867,346.58	19,063,947.63
销售费用		26,304,759.27	66,056,904.43
管理费用		118,491,342.87	112,714,630.05
研发费用		243,317,993.52	257,871,164.84
财务费用		2,642,150.50	24,438,144.49
其中：利息费用		6,672,168.82	26,288,399.57
利息收入		4,324,264.04	2,322,536.72
加：其他收益		3,708,250.23	6,364,614.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	46,402,782.72	44,195,302.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,094,460.15	6,372,808.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,572,609.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		551,605.95	-590,478.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,809,533.91	-63,344,882.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,563,313.36	11,563,510.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,047,527.34	349,559,448.78
加：营业外收入		1,259,049.45	295,411.37
减：营业外支出		735,443.01	901,197.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		487,571,133.78	348,953,662.32
减：所得税费用		65,038,630.33	35,226,917.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		422,532,503.45	313,726,744.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		422,532,503.45	313,726,744.83
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		422,532,503.45	313,726,744.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：王钦

会计机构负责人：徐晨

合并现金流量表

2020年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		8,550,226,434.06	8,571,513,734.06
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		103,754.36	
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	57,437,271.19	98,071,406.59
经营活动现金流入小计		8,607,767,459.61	8,669,585,140.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,524,180,636.44	6,252,059,485.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		846,897,549.27	825,456,838.73
支付的各项税费		372,677,958.05	304,987,215.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	228,090,163.66	476,350,899.88
经营活动现金流出小计		6,971,846,307.42	7,858,854,440.27
经营活动产生的现金流量净额	六、52	1,635,921,152.19	810,730,700.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	205,320,000.00
取得投资收益收到的现金		5,162,739.73	11,590,639.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,410,741.91	27,200,701.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、52		
投资活动现金流入小计		42,573,481.64	244,111,340.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,008,463.46	382,517,400.94
投资支付的现金			155,320,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		
投资活动现金流出小计		120,008,463.46	537,837,400.94
投资活动产生的现金流量净额		-77,434,981.82	-293,726,060.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,952,890.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		295,370,420.07	550,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52		93,672,655.88
筹资活动现金流入小计		334,323,310.07	643,672,655.88
偿还债务所支付的现金		919,658,018.96	728,949,101.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		312,328,983.16	283,193,374.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,800,000.00	19,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52		86,694,084.54
筹资活动现金流出小计		1,231,987,002.12	1,098,836,561.36
筹资活动产生的现金流量净额		-897,663,692.05	-455,163,905.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,075,529.10	10,311,242.44
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	636,746,949.22	72,151,977.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	657,122,414.05	584,970,436.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	1,293,869,363.27	657,122,414.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐展

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		4,737,949,032.72	4,757,662,346.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,642,542.39	78,165,766.08
经营活动现金流入小计		4,771,591,575.11	4,835,828,112.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,880,320,069.29	3,492,985,681.47
支付给职工以及为职工支付的现金		326,195,206.33	321,475,688.29
支付的各项税费		227,115,165.97	118,288,008.45
支付其他与经营活动有关的现金		142,536,049.35	310,596,196.17
经营活动现金流出小计		3,576,166,490.94	4,243,345,574.38
经营活动产生的现金流量净额	十七、6	1,195,425,084.17	592,482,538.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	205,320,000.00
取得投资收益收到的现金		47,362,739.73	47,990,639.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,359,730.43	27,213,085.56
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		83,722,470.16	280,523,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,455,900.45	266,457,379.79
投资支付的现金			362,968,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,455,900.45	629,426,279.79
投资活动产生的现金流量净额		28,266,569.71	-348,902,554.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,952,890.00	
取得借款收到的现金		110,000,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,861,159.54
筹资活动现金流入小计		148,952,890.00	529,861,159.54
偿还债务支付的现金		590,000,000.00	554,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,412,768.81	229,210,822.95
支付其他与筹资活动有关的现金			9,861,159.54
筹资活动现金流出小计		854,412,768.81	793,071,982.49
筹资活动产生的现金流量净额		-705,459,878.81	-263,210,822.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		515,147.65	-1,915,295.30
五、现金及现金等价物净增加额	十七、6	518,746,922.72	-21,546,134.98
加：期初现金及现金等价物余额	十七、6	196,017,682.66	217,563,817.64
六、期末现金及现金等价物余额	十七、6	714,764,605.38	196,017,682.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	510,000,000.00				712,613,498.55		5,476,802.05		290,173,256.69		1,724,982,080.59		3,243,245,637.88	97,917,173.47	3,341,162,811.35
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	510,000,000.00	-	-	-	712,613,498.55	-	5,476,802.05	-	290,173,256.69	-	1,724,982,080.59	-	3,243,245,637.88	97,917,173.47	3,341,162,811.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,224,500.00	-	-	-	70,901,977.33	36,837,640.00	-115,643,002.29	-	42,253,250.35	-	206,827,682.79	-	171,726,768.18	6,716,398.51	178,443,166.69
（一）综合收益总额							-115,643,002.29				506,196,183.14		390,553,180.85	34,516,398.51	425,069,579.36
（二）股东投入和减少资本	4,224,500.00	-	-	-	70,901,977.33	36,837,640.00	-	-	-	-	-	-	38,288,837.33	-	38,288,837.33
1. 股东投入的普通股	4,224,500.00				34,728,390.00								38,952,890.00		38,952,890.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,096,664.97								8,096,664.97		8,096,664.97
4. 其他					28,076,922.36	36,837,640.00							-8,760,717.64		-8,760,717.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,253,250.35	-	-299,368,500.35	-	-257,115,250.00	-27,800,000.00	-284,915,250.00
1. 提取盈余公积									42,253,250.35		-42,253,250.35		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-257,115,250.00		-257,115,250.00	-27,800,000.00	-284,915,250.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	514,224,500.00	-	-	-	783,515,475.88	36,837,640.00	-110,166,200.24	-	332,426,507.04	-	1,931,809,763.38	-	3,414,972,406.06	104,633,571.98	3,519,605,978.04

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：亚普汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	510,000,000.00				712,613,498.55		-23,295,100.91		258,800,582.21		1,576,317,232.78		3,034,436,212.63	83,454,699.43	3,117,890,912.06	
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	510,000,000.00	-	-	-	712,613,498.55	-	-23,295,100.91	-	258,800,582.21	-	1,576,317,232.78	-	3,034,436,212.63	83,454,699.43	3,117,890,912.06	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	28,771,902.96	-	31,372,674.48	-	148,664,847.81	-	208,809,425.25	14,462,474.04	223,271,899.29	
（一）综合收益总额							28,771,902.96				384,037,522.29		412,809,425.25	34,062,474.04	446,871,899.29	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股													-			-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-			-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-			-
4. 其他													-			-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,372,674.48	-	-235,372,674.48	-	-204,000,000.00	-19,600,000.00	-223,600,000.00	
1. 提取盈余公积									31,372,674.48		-31,372,674.48		-			-
2. 提取一般风险准备													-			-
3. 对股东的分配											-204,000,000.00		-204,000,000.00	-19,600,000.00	-223,600,000.00	
4. 其他													-			-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-			-
2. 盈余公积转增股本													-			-
3. 盈余公积弥补亏损													-			-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-			-
5. 其他综合收益结转留存收益													-			-
6. 其他													-			-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取													-			-
2. 本年使用													-			-
（六）其他													-			-
四、本年年末余额	510,000,000.00	-	-	-	712,613,498.55	-	5,476,802.05	-	290,173,256.69	-	1,724,982,080.59	-	3,243,245,637.88	97,917,173.47	3,341,162,811.35	

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：亚普汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	510,000,000.00				775,149,006.41		3,410,891.42		290,173,256.69	1,694,697,144.95		3,273,430,299.47
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	510,000,000.00	-	-	-	775,149,006.41	-		-	290,173,256.69	1,694,697,144.95	-	3,270,019,408.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,224,500.00	-	-	-	70,901,977.33	36,837,640.00	-	-	42,253,250.35	123,164,003.10	-	203,706,090.78
（一）综合收益总额										422,532,503.45		422,532,503.45
（二）股东投入和减少资本	4,224,500.00	-	-	-	70,901,977.33	36,837,640.00	-	-	-	-	-	38,288,837.33
1. 股东投入的普通股	4,224,500.00				34,728,390.00							38,952,890.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,096,664.97							8,096,664.97
4. 其他					28,076,922.36	36,837,640.00						-8,760,717.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,253,250.35	-299,368,500.35	-	-257,115,250.00
1. 提取盈余公积									42,253,250.35	-42,253,250.35		-
2. 对股东的分配										-257,115,250.00		-257,115,250.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	514,224,500.00	-	-	-	846,050,983.74	36,837,640.00	-	-	332,426,507.04	1,817,861,148.05	-	3,473,725,498.83

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：亚普汽车零部件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	510,000,000.00				775,149,006.41		3,410,891.42		258,800,582.21	1,616,343,074.60		3,163,703,554.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	510,000,000.00	-	-	-	775,149,006.41	-		-	258,800,582.21	1,616,343,074.60	-	3,160,292,663.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	31,372,674.48	78,354,070.35	-	109,726,744.83
（一）综合收益总额										313,726,744.83		313,726,744.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,372,674.48	-235,372,674.48	-	-204,000,000.00
1. 提取盈余公积									31,372,674.48	-31,372,674.48		-
2. 对股东的分配										-204,000,000.00		-204,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	510,000,000.00	-	-	-	775,149,006.41	-	-	-	290,173,256.69	1,694,697,144.95	-	3,270,019,408.05

法定代表人：





主管会计工作负责人：

 王钦

会计机构负责人：

 徐晨

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

亚普汽车部件股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

亚普汽车部件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),于 2018 年 5 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市,截至 2018 年 5 月 3 日止,公司通过向社会公开发行人民币普通股(A 股)6,000.00 万股,募集资金合计 700,200,000.00 元,扣除承销费用、保荐费用及公司累计发生的其他发行费用共 88,218,800.00 元后,净募集资金人民币 611,981,200.00 元,其中增加股本 60,000,000.00 元,增加资本公积 551,981,200.00 元。

投资方	注册资本	出资比例(%)
国投高科技投资有限公司	252,450,000.00	49.50
华域汽车系统股份有限公司	152,550,000.00	29.91
国投创新(北京)投资基金有限公司	22,500,000.00	4.41
北京国投协力股权投资基金(有限合伙)	22,500,000.00	4.41
社会公众股	60,000,000.00	11.77
合计	510,000,000.00	100.00

2020 年 1 月 22 日,公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。确定了限制性股票授予日为 2020 年 1 月 22 日,授予价格为 9.22 元/股,授予对象为公司董事、中高级管理人员及核心技术(业务)人员共计 265 人,授予股份数量为 423.05 万股,股票来源为向激励对象定向发行 A 股普通股股票。根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2020]5220 号《亚普汽车部件股份有限公司验资报告》,截至 2020 年 2 月 7 日,公司已收到 265 名激励对象认购 423.05 万股限制性股票缴纳的合计 39,005,210.00 元人民币认购资金,各激励对象均以货币出资,其中计入新增股本金额为人民币 4,230,500.00 元,计入资本公积金额为人民币 34,774,710.00 元。公司本次增资前的注册资本人民币 510,000,000.00 元,股本人民币 510,000,000.00 元。截至 2020 年 2 月 7 日,公司变更后的注册资本人民币 514,230,500.00 元,股本人民币 514,230,500.00 元。

根据 2020 年 11 月 8 日本公司发布的《亚普汽车部件股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》,由于员工离职,不再具备限制性股票激励对象资格。本公司决定回购注销上述人员持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 6,000.00 股,减少股本人民币

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日,公司注册资本人民币 514,230,500.00 元、股本人民币 514,224,500.00 元,工商变更手续正在进行中。

投资方	注册资本	出资比例 (%)
国投高科技投资有限公司	252,450,000.00	49.09
华域汽车系统股份有限公司	152,550,000.00	29.67
国投创新(北京)投资基金有限公司	22,500,000.00	4.38
北京国投协力股权投资基金(有限合伙)	22,500,000.00	4.38
社会公众股	60,000,000.00	11.67
亚普股权激励员工	4,230,500.00	0.81
合计	514,230,500.00	100.00

公司组织形式: 股份有限公司(上市);

公司总部地址: 江苏省扬州市扬子江南路 508 号;

统一社会信用代码: 91321000140719551F;

法定代表人: 郝建。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车零配件制造业。

经营范围: 汽车零件、塑料制品、压力容器、电子产品的生产制造、销售及技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、实业投资; 自营或代理各类商品及技术的进出口业务(国家禁止或限制的除外)(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)。

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为国投高科技投资有限公司, 本公司最终控制方为国家开发投资集团有限公司。

4. 营业期限

本公司营业期限为: 1993 年 07 月 04 日至无固定期限。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期纳入合并范围的主体情况如下：

序号	企业名称	注册地	控制的性质
1	亚普燃油系统（宁波杭州湾新区）有限公司（以下简称“亚普宁波”）	宁波市	全资子公司
2	亚普汽车部件（佛山）有限公司（以下简称“亚普佛山”）	佛山市	全资子公司
3	重庆大江亚普汽车部件有限公司（以下简称“大江亚普”）	重庆市	控股子公司
4	芜湖亚奇汽车部件有限公司（以下简称“芜湖亚奇”）	芜湖市	控股子公司
5	亚普汽车部件（开封）有限公司（以下简称“亚普开封”）	开封市	控股子公司
6	亚普印度汽车系统私人有限公司（以下简称“亚普印度”）	印度	全资子公司
7	亚普俄罗斯汽车系统有限公司（以下简称“亚普俄罗斯”）	俄罗斯	全资子公司
8	亚普捷克汽车系统有限公司（以下简称“亚普捷克”）	捷克	全资子公司
9	亚普澳大利亚汽车系统有限公司（以下简称“亚普澳大利亚”）	澳大利亚	全资子公司
10	亚普德国汽车系统有限公司（以下简称“亚普德国”）	德国	全资子公司
11	亚普美国控股有限公司（以下简称“亚普美国控股”）	美国	全资子公司
12	亚普墨西哥汽车系统有限公司（以下简称“亚普墨西哥”）	墨西哥	全资子公司
13	亚普巴西汽车系统有限公司（以下简称“亚普巴西”）	巴西	全资子公司
14	YAPP USA Automotive Systems, Inc.（以下简称“亚普美国”）	美国	全资子公司之全资子公司

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

6. 企业合并

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

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

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或②虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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,并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。

1) 预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(6) 金融资产转移

本公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

12. 套期工具

(1) 套期保值的分类

1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

13. 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期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。对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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应收款项预期信用损失进行估计。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;应收款项自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确认的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票等

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月，下同)	0.00
7 个月至 1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为原材料、周转材料、半成品、工装、库存商品及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发出存货采用加权平均法。月末将生产采购过程中的差异分摊至主营业务成本和其他业务成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照分期摊销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，参照上述 13. 应收款项相关内容描述。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	1.00	4.95

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	5.00-10.00	1.00	9.90-19.80
运输工具	5.00	1.00	19.80
其他设备	3.00-5.00	0.00 或 1.00	19.80-33.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁: 1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人; 2)承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; 3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; 4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 借款费用

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

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

22. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40.00、50.00、95.00
软件	5.00
技术转让费	5.00
专利使用权	5.00
非专利技术	5.00

(3) 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性； 4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产； 5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期待摊费用

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

25. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利

辞退福利主要包括:

1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

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

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 收入确认原则

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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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,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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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间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。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的收入主要包括汽车燃油箱及材料销售收入等。公司主营为汽车燃油箱,所生产的燃油箱型号随各汽车生产厂家车型的不同而不同,采用以销定产的模式,即在接受订单后,再按客户要求生产。总体收入确认原则为收到客户的签收单、客户通过邮件确认当期使用数或挂网通知时确认收入并开具相应发票。公司主要客户的具体收入确认如下:

(1) 一汽大众系列:公司将油箱等产品发往一汽大众指定厂区,厂家在每个月初对上月的实际装车下线数量进行挂网确认,由客户通过邮件方式发给公司业务经理进行核对,核对无误后公司确认当期收入并开具相应的销售发票。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 上汽大众系列: 公司将油箱等产品发往上汽大众指定厂区, 厂家在领用时开具五联签收单(销售清单), 按期间(一周内)将汇总后五联签收单发给公司工厂人员, 工厂人员确认并统计清单反馈客户中心, 客户中心核对无误后公司确认当期收入并开具相应的销售发票。

(3) 上汽通用系列: 上汽通用指定的第三方物流公司凭系统订单上门提货, 驾驶员提货后在订单上签收, 厂家收货后逐日在其供应商管理平台上进行确认挂网, 公司通过客户给定的账号登录平台查询客户已确认使用的产品数量, 并据此确认当期收入并开具发票。

(4) 广汽本田系列: 广汽本田指定的第三方物流公司上门提货, 厂家在生产领用后统计相应的领用数量, 每个月在其供应商管理平台上进行挂网, 公司通过客户给定的账号登录平台查询客户已确认使用的产品数量, 并据此确认当期收入并开具发票。

32. 政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法:

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

2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:1)企业合并;2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

34. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

35. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量: 1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产,活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的价格,代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。

37. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

38. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司于2020年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则:《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)、《企业会计准则解释第13号》、《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》、《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》。

1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。经2020年4月23日第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十八次会议批准,本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),根据修订后的新收入准则规定,首次执行新收入准则时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。执行新收入准则对本公司财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对相关项目2020年1月1日余额的影响金额	对相关项目2020年1-12月发生额的影响金额
--------------	------	----------	-----------------------	-------------------------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对相关项目 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	对相关项目 2020 年 1-12 月发生额的影响金额
将原“销售费用-运输费”项目重分类至“营业成本”	董事会已审批	销售费用-运输费 营业成本		2020 年 1-12 月“销售费用-运输费”列示金额 0.00 元，2020 年 1-12 月共发生运输费 102,031,190.41 元计入“营业成本”中
将原“预收款项”项目重分类至“合同负债”、“其他流动负债-待转销项税”	董事会已审批	合同负债 预收款项 其他流动负债-待转销项税	2020 年 1 月 1 日“预收款项”列示金额 0.00 元，2020 年 1 月 1 日“合同负债”列示金额 136,418,935.77 元、“其他流动负债-待转销项税”列示金额 285,424.59 元	

与原收入准则相比，上述公司执行新收入准则对本公司 2020 年度合并财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	54,829,094.69
其他流动负债-待转销项税	103,670.25
预收款项	-54,932,764.94

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	102,031,190.41
销售费用	-102,031,190.41

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。

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。

②业务的定义

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,比较财务报表不做调整,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《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 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。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

(2) 重要会计估计变更:无

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

			单位: 元
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	703,143,286.84	703,143,286.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	626,394,581.15	626,394,581.15	
应收账款	1,424,807,734.31	1,424,807,734.31	
应收款项融资			
预付款项	45,098,096.60	45,098,096.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,099,009.23	13,099,009.23	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,375,921,826.83	1,375,921,826.83	
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	36,487,582.83	36,487,582.83	
流动资产合计	4,224,952,117.79	4,224,952,117.79	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	128,869,581.07	128,869,581.07	
其他权益工具投资	18,700.00	18,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,121,778,229.57	2,121,778,229.57	
在建工程	27,298,013.47	27,298,013.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	187,453,195.62	187,453,195.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,858,173.31	26,858,173.31	
递延所得税资产	78,480,671.13	78,480,671.13	
其他非流动资产	13,578,753.28	13,578,753.28	
非流动资产合计	2,584,335,317.45	2,584,335,317.45	
资产总计	6,809,287,435.24	6,809,287,435.24	
流动负债:			
短期借款	350,416,349.99	350,416,349.99	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	42,177,345.22	42,177,345.22	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付账款	1,844,108,898.03	1,844,108,898.03	
预收款项	136,704,360.36		-136,704,360.36
合同负债		136,418,935.77	136,418,935.77
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	75,554,539.74	75,554,539.74	
应交税费	70,558,317.15	70,558,317.15	
其他应付款	10,338,362.15	10,338,362.15	
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	295,432,472.11	295,432,472.11	
其他流动负债		285,424.59	285,424.59
流动负债合计	2,825,290,644.75	2,825,290,644.75	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	516,238,800.00	516,238,800.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	17,746,252.27	17,746,252.27	
递延收益	23,181,330.45	23,181,330.45	
递延所得税负债	85,667,596.42	85,667,596.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	642,833,979.14	642,833,979.14	
负债合计	3,468,124,623.89	3,468,124,623.89	
所有者权益:			
股本	510,000,000.00	510,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	712,613,498.55	712,613,498.55	
减: 库存股			
其他综合收益	5,476,802.05	5,476,802.05	
专项储备			
盈余公积	290,173,256.69	290,173,256.69	
一般风险准备			
未分配利润	1,724,982,080.59	1,724,982,080.59	
归属于母公司股东权益合计	3,243,245,637.88	3,243,245,637.88	
少数股东权益	97,917,173.47	97,917,173.47	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
股东权益合计	3,341,162,811.35	3,341,162,811.35	
负债和股东权益总计	6,809,287,435.24	6,809,287,435.24	

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	219,917,682.66	219,917,682.66	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	609,194,581.15	609,194,581.15	
应收账款	810,127,653.09	810,127,653.09	
应收款项融资			
预付款项	12,757,688.91	12,757,688.91	
其他应收款	1,840,062.78	1,840,062.78	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	593,117,735.14	593,117,735.14	
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	20,140,066.97	20,140,066.97	
流动资产合计	2,267,095,470.70	2,267,095,470.70	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,589,112,047.08	1,589,112,047.08	
其他权益工具投资	18,700.00	18,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,166,633,494.80	1,166,633,494.80	
在建工程	11,319,337.56	11,319,337.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,425,421.00	69,425,421.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	693,092.00	693,092.00	
递延所得税资产	17,883,768.64	17,883,768.64	
其他非流动资产	3,030,330.05	3,030,330.05	
非流动资产合计	2,858,116,191.13	2,858,116,191.13	
资产总计	5,125,211,661.83	5,125,211,661.83	
流动负债:			

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
短期借款	320,416,349.99	320,416,349.99	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,259,823,682.92	1,259,823,682.92	
预收款项	2,208,260.41		-2,208,260.41
合同负债		1,954,212.75	1,954,212.75
应付职工薪酬	52,503,042.48	52,503,042.48	
应交税费	42,761,276.86	42,761,276.86	
其他应付款	5,729,552.96	5,729,552.96	
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	160,209,000.00	160,209,000.00	
其他流动负债		254,047.66	254,047.66
流动负债合计	1,843,651,165.62	1,843,651,165.62	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,428,481.98	7,428,481.98	
递延所得税负债	701,714.76	701,714.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,130,196.74	8,130,196.74	
负债合计	1,851,781,362.36	1,851,781,362.36	
所有者权益:			
股本	510,000,000.00	510,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	775,149,006.41	775,149,006.41	
减:库存股			
其他综合收益	3,410,891.42	3,410,891.42	
专项储备			
盈余公积	290,173,256.69	290,173,256.69	
未分配利润	1,694,697,144.95	1,694,697,144.95	
股东权益合计	3,273,430,299.47	3,273,430,299.47	
负债和股东权益总计	5,125,211,661.83	5,125,211,661.83	

(4) 2020年(首次)起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明:无

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	6.00、9.00、10.00、13.00、16.00、18.00、19.00、20.00、21.00、28.00
交易税	营业收益	17.50
销售税	最终消费的产品或商品的价值	9.25
土地使用税	实际占用面积	1.50 元/平方米、2.00 元/平方米、3.00 元/平方米、5.00 元/平方米、8.00 元/平方米、9.00 元/平方米、10.00 元/平方米、12.00 元/平方米、13.00 元/平方米
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	34.00、27.82、30.00、25.00、21.00、20.00、19.00、15.00
其他	按国家相关标准计缴	

各公司所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
芜湖亚奇	15.00
亚普开封	15.00
大江亚普	15.00
亚普德国	15.00
亚普捷克	19.00
亚普俄罗斯	20.00
亚普佛山	25.00
亚普宁波	25.00
亚普澳大利亚	30.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率(%)
亚普墨西哥	30.00
亚普印度	27.82
亚普巴西	组合税率 34.00
亚普美国控股	21.00
亚普美国	21.00

子公司亚普俄罗斯、亚普印度、亚普德国、亚普捷克、亚普澳大利亚、亚普美国控股、亚普墨西哥、亚普巴西以及本公司间接持股的亚普美国,因注册地为境外,执行所在国税收政策。境外子公司主要税项如下:

(1) 亚普俄罗斯

税种	计税依据	税率(%)
财产税	除土地外的所有资产	2.20
增值税	增值额	20.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

(2) 亚普印度

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	27.82
商品服务税	增值额	28.00

(3) 亚普德国

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	19.00、16.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
团结附加税	应纳所得税税额	5.50
交易税	营业收入	17.50

(4) 亚普捷克

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	21.00
企业所得税	应纳税所得额	19.00

(5) 亚普澳大利亚

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率 (%)
商品服务税 (增值税)	增值额	10.00
企业所得税	应纳税所得额	30.00

(6) 亚普美国控股

税种	计税依据	税率 (%)
增值税 (GST/HST)	采购或销售金额	GST5.00, HST13.00
销售税	最终消费的产品或商品的价值	9.25
联邦企业所得税	应纳税所得额	21.00

(7) 亚普美国

税种	计税依据	税率 (%)
增值税 (GST/HST)	采购或销售金额	GST5.00, HST13.00
销售税	最终消费的产品或商品的价值	9.25
联邦企业所得税	应纳税所得额	21.00
商业行为税 Commercial activity tax	销售至俄亥俄州的销售金额	0.26

(8) 亚普墨西哥

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值额	16.00
企业所得税	应纳税所得额	30.00

(9) 亚普巴西

税种	计税依据	税率 (%)
增值税 (ICMS)	采购或销售金额	18 或 12
社会一体化税、社会安全费 (PIS/COFINS)	采购或销售金额	国内采购及销售组合税率为 9.25, 国外进口组合税率为 12.75
企业所得税、社会贡献税 (IRRF/CSLL)	应纳税所得额	组合税率 34.00

2. 重要税收优惠政策及其依据

(1) 本公司于 2017 年 12 月被再次认定为高新技术企业, 取得 GR201732003706 号高新技术企业证书, 有效期 3 年, 适用 15.00%的企业所得税税率。本公司于 2020 年 12 月被

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

再次认定为高新技术企业,取得 GR202032003541 号高新技术企业证书,有效期 3 年,适用 15.00%的企业所得税税率。

(2) 子公司芜湖亚奇于 2018 年 7 月被再次认定为高新技术企业,取得 GR201834000357 号高新技术企业证书,有效期 3 年,适用 15.00%的企业所得税税率。

(3) 子公司芜湖亚奇根据《芜湖市财政局国家税务总局芜湖市税务局关于明确工业企业应对疫情的房产税、城镇土地使用税政策的意见》,减免 2020 年 3 月及 5 月房产税及城镇土地使用税。

(4) 子公司亚普开封于 2018 年 9 月被再次认定为高新技术企业,取得 GR201841000266 号高新技术企业证书,有效期 3 年,适用 15.00%的企业所得税税率。

(5) 子公司大江亚普于 2019 年 11 月被认定为高新技术企业,取得 GR201951100480 号高新技术企业证书,有效期 3 年,适用 15.00%的企业所得税税率。同时,大江亚普享受西部大开发优惠政策,适用 15.00%的企业所得税税率。

(6) 子公司大江亚普根据渝府办发[2020]22 号文件《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市支持企业复工复产和生产经营若干政策措施的通知》减免 2020 年 1-3 月的城镇土地使用税。

(7) 子公司亚普捷克 2019-2022 年可享受鼓励类设备投资限额内抵减企业所得税应纳税所得额。

(8) 子公司亚普德国由于新冠疫情影响,2020 年 7 月 1 日-12 月 31 日适用增值税率为 16%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2020 年 1 月 1 日,“年末”系指 2020 年 12 月 31 日,“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	54,532.70	100,448.57
银行存款	1,296,020,627.12	680,887,541.25
其他货币资金	41,425,565.18	22,155,297.02

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,337,500,725.00	703,143,286.84
其中:存放在境外的款项总额	489,282,956.66	343,359,389.13

注:期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项 43,631,361.73 元,其中:银行承兑汇票保证金 39,494,136.70 元、履约保证金 4,137,225.03 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	426,051,620.66	626,394,581.15
商业承兑汇票	27,323,997.56	
合计	453,375,618.22	626,394,581.15

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	8,353,661.00
商业承兑汇票	
合计	8,353,661.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	611,437,370.53	
商业承兑汇票		
合计	611,437,370.53	

注:截至2020年12月31日,本公司将金额为人民币 572,577,370.53 元未到期的银行承兑汇票对外背书,将金额为人民币 38,860,000.00 元未到期的银行承兑汇票进行贴现。本公司认为,因承兑人信誉良好,到期日发生承兑人不能兑付的风险极低,已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移,因此终止确认该部分银行承兑汇票。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无

(5) 按坏账计提方法分类列示

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	453,375,618.22	100.00			453,375,618.22
合计	453,375,618.22	100.00			453,375,618.22

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	626,394,581.15	100.00			626,394,581.15
合计	626,394,581.15	100.00			626,394,581.15

1) 按单项计提应收票据坏账准备: 无

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票小计	27,323,997.56		
银行承兑汇票小计	426,051,620.66		
合计	453,375,618.22		—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备: 无

(7) 本年实际核销的应收票据: 无

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,830,288.01	0.69	8,830,288.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,267,341,752.15	99.31	1,257,188.36	0.10	1,266,084,563.79
其中：					
账龄风险矩阵	1,267,341,752.15	99.31	1,257,188.36	0.10	1,266,084,563.79
合计	1,276,172,040.16	100.00	10,087,476.37	-	1,266,084,563.79

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,712.46	0.00	3,712.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,427,034,188.53	100.00	2,226,454.22	0.16	1,424,807,734.31
其中：					
账龄风险矩阵	1,427,034,188.53	100.00	2,226,454.22	0.16	1,424,807,734.31
合计	1,427,037,900.99	100.00	2,230,166.68	-	1,424,807,734.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	8,559,335.07	8,559,335.07	100.00	预计无法收回
客户 B	267,240.48	267,240.48	100.00	客户停止运营, 货款无法正常收回
客户 C	3,712.46	3,712.46	100.00	预计无法收回
合计	8,830,288.01	8,830,288.01	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备, 组合计提项目: 账龄风险矩阵

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,258,821,636.30	100,140.86	
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	1,256,818,819.64		
7 个月至 1 年 (含 1 年)	2,002,816.66	100,140.86	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,016,612.00	801,661.32	10.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	94,833.80	28,450.14	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	408,670.05	326,936.04	80.00
5 年以上			
合计	1,267,341,752.15	1,257,188.36	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,267,648,211.85
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	1,265,378,154.71
7 个月至 1 年 (含 1 年)	2,270,057.14
1-2 年 (含 2 年)	8,016,612.00
2-3 年 (含 3 年)	98,546.26
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	408,670.05
5 年以上	
小计	1,276,172,040.16
减: 坏账准备	10,087,476.37
合计	1,266,084,563.79

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	本年变动金额		
	年初余额	计提	收回或转回
按单项计提坏账准备	3,712.46	8,826,575.55	
按组合计提坏账准备	2,226,454.22	-253,539.90	
合计	2,230,166.68	8,573,035.65	

续:

类别	本年变动金额		
	转销或核销	其他变动 (汇率影响)	期末余额
按单项计提坏账准备			8,830,288.01
按组合计提坏账准备	693,562.31	-22,163.65	1,257,188.36
合计	693,562.31	-22,163.65	10,087,476.37

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	693,562.31

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上汽通用汽车有限公司 (注 1)	285,943,045.22	6 个月以内	22.41	
上汽大众汽车有限公司 (注 2)	137,966,464.27	6 个月以内	10.81	
重庆长安汽车股份有限公司	134,630,212.99	6 个月以内	10.55	
CHRYSLER GROUP LLC	133,775,377.34	6 个月以内、7 个月至 1 年、1-2 年	10.48	27,992.02
中国第一汽车股份有限公司	74,239,811.91	6 个月以内	5.82	
合计	766,554,911.73	—	60.07	27,992.02

注 1：上汽通用汽车有限公司包含：上汽通用汽车有限公司、上汽通用汽车有限公司武汉分公司、上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司。

注 2：上汽大众汽车有限公司包含：上汽大众汽车有限公司、上汽大众汽车有限公司宁波分公司、上汽大众汽车有限公司仪征分公司、上汽大众汽车有限公司长沙分公司、上汽大众汽车有限公司南京分公司、上汽大众（新疆）汽车有限公司。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,376,235.63	86.69	43,605,297.73	96.68
1—2 年	4,080,521.64	12.04	1,030,885.72	2.29
2—3 年	10,000.00	0.03	445,114.08	0.99
3 年以上	418,235.97	1.24	16,799.07	0.04
合计	33,884,993.24	100.00	45,098,096.60	100.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因:

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
YAPP USA Automotive Systems, Inc.	Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	3,262,450.00	1-2 年	预付待扣
亚普印度汽车系统私人有限公司	Raval ACS Ltd	461,519.67	1-2 年	预付新项目客供工装款
亚普印度汽车系统私人有限公司	Delphi Automotive Systems India	386,298.72	3 年以上	预付新项目客供工装款
合计		4,110,268.39	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Hatch Stamping Company	3,634,146.02	1 年以内	10.72
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	3,262,450.00	1-2 年	9.63
可乐丽国际贸易(上海)有限公司	2,680,780.55	1 年以内	7.91
江苏省电力公司扬州供电公司	1,767,578.25	1 年以内	5.22
CHAO LONG MOTOR PARTS CORP.	1,521,747.62	1 年以内	4.49
合计	12,866,702.44	—	37.97

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,880,450.45	13,099,009.23
合计	3,880,450.45	13,099,009.23

5.1 应收利息: 无

5.2 应收股利: 无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	4,040,974.50	13,581,229.99
保证金	3,064,462.10	3,951,061.47

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	440,940.62	409,518.43
备用金	298,473.80	933,338.38
垫付款	20,050.20	
其他	197,545.29	58,774.24
小计	8,062,446.51	18,933,922.51
减:坏账准备	4,181,996.06	5,834,913.28
合计	3,880,450.45	13,099,009.23

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,289,574.73		2,545,338.55	5,834,913.28
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	760,618.80			760,618.80
本年转回			2,283,685.66	2,283,685.66
本年转销				
本年核销				
其他变动(汇率影响)	-111,256.70		-18,593.66	-129,850.36
2020 年 12 月 31 日余额	3,938,936.83		243,059.23	4,181,996.06

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,032,124.29
其中: 6 个月以内(含 6 个月)	1,024,124.29
7 个月至 1 年(含 1 年)	8,000.00
1-2 年(含 2 年)	54,067.28
2-3 年(含 3 年)	3,829,170.71
3-4 年(含 4 年)	171,567.58

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5 年 (含 5 年)	169,311.57
5 年以上	2,806,205.08
小计	8,062,446.51
减: 坏账准备	4,181,996.06
合计	3,880,450.45

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	本年变动金额		
	年初余额	计提	收回或转回
其他应收款坏账准备	5,834,913.28	760,618.80	2,283,685.66
合计	5,834,913.28	760,618.80	2,283,685.66

续:

类别	本年变动金额		
	转销或核销	其他变动 (汇率影响)	期末余额
其他应收款坏账准备		-129,850.36	4,181,996.06
合计		-129,850.36	4,181,996.06

其中本年坏账准备收回或转回金额:

单位名称	转回或收回金额	收回方式	转回或收回原因
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	2,250,000.00	验收通过后转回	本年财政局对亚普燃油系统 (宁波杭州湾新区) 有限公司实际使用的 30113 平方米工业建设用地的产出效益进行验收、并验收通过, 同时对公司已缴纳的 225.00 万保证金, 根据《浙江慈溪经济开发区工业项目建设用地复核验收办法》, 项目实际达产比例为 18.48%, 按达产比例退回 41.58 万元, 剩余 183.42 万元转违约金。
Tamil Nadu Electricity Board	25,307.74	冲抵电费	保证金冲抵电费
Dyaneshwar Daulatro Sawant	8,377.92	冲抵租赁费	保证金冲抵租赁费
合计	2,283,685.66	—	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Gallatin Department of Electricity	供电押金	3,262,450.00	2-3年	40.46	978,735.00
长春汽车产业开发区管理委员会	保证金	1,345,048.00	5年以上	16.68	1,345,048.00
长春汽车经济技术开发区管理委员会	保证金	754,716.00	5年以上	9.36	754,716.00
亚普汽车部件有限公司工会委员会	往来款	404,143.90	6个月以内	5.01	
Maharashtra State Electricity Board	保证金	378,730.04	5年以上	4.70	378,730.04
合计	—	6,145,087.94	—	76.21	3,457,229.04

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	413,834,704.99	50,136,075.55	363,698,629.44
自制半成品及在产品	157,330,174.89	20,436,219.10	136,893,955.79
库存商品(产成品)	125,103,856.88	11,676,255.03	113,427,601.85
发出商品	298,858,299.25	2,434,927.38	296,423,371.87
周转材料(包装物、低值易耗品等)	8,900,321.98	554,886.34	8,345,435.64
工装	44,093,948.97		44,093,948.97
合计	1,048,121,306.96	85,238,363.40	962,882,943.56

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	495,838,852.45	47,179,576.62	448,659,275.83
自制半成品及在产品	163,872,613.61	17,417,342.74	146,455,270.87
库存商品(产成品)	123,078,397.18	5,075,060.38	118,003,336.80
发出商品	288,254,225.96	4,246,530.10	284,007,695.86

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	16,202,342.22	313,081.77	15,889,260.45
工装	362,906,987.02		362,906,987.02
合计	1,450,153,418.44	74,231,591.61	1,375,921,826.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	
		计提	其他 (汇率影响)
原材料	47,179,576.62	20,917,188.46	-1,636,250.62
自制半成品及在产品	17,417,342.74	14,283,099.75	-574,232.51
库存商品 (产成品)	5,075,060.38	8,399,648.61	-35,391.50
发出商品	4,246,530.10	96,722.22	
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	313,081.77	351,868.85	-1,449.60
工装			
合计	74,231,591.61	44,048,527.89	-2,247,324.23

续:

项目	本年减少		年末余额
	转回或转销	其他	
原材料	16,324,438.91		50,136,075.55
自制半成品及在产品	10,689,990.88		20,436,219.10
库存商品 (产成品)	1,763,062.46		11,676,255.03
发出商品	1,908,324.94		2,434,927.38
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	108,614.68		554,886.34
工装			
合计	30,794,431.87		85,238,363.40

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值低于可变现净值	
自制半成品及在产品	账面价值低于可变现净值	
库存商品 (产成品)	账面价值低于可变现净值	
发出商品	账面价值低于可变现净值	
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	账面价值低于可变现净值	

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明: 无

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,374,478.00	11,571,442.86
预缴税金-企业所得税	7,032,617.72	4,155,490.88
预缴税金-其他税费		524,492.29
理财产品		20,000,000.00
理财产品应收利息		104,136.99
定期存款利息	253,541.24	132,019.81
企业所得税(申报退税)	47,932,292.47	
合计	65,592,929.43	36,487,582.83

8. 长期股权投资

被投资单位	投资比例 (%)	投资成本	年初余额	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业:							
东风亚普汽车部件有限公司	50.00	50,000,000.00	128,869,581.07			4,094,460.15	
合计		50,000,000.00	128,869,581.07			4,094,460.15	

续:

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业:						
东风亚普汽车部件有限公司		5,000,000.00			127,964,041.22	
合计		5,000,000.00			127,964,041.22	

9. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
扬州市华进交通建设有限公司	18,700.00	18,700.00
合计	18,700.00	18,700.00

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
----	--------	--------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,766,521,601.34	2,120,316,698.67
固定资产清理	408,243.06	1,461,530.90
合计	1,766,929,844.40	2,121,778,229.57

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	896,012,483.30	2,880,911,192.30	28,775,686.64	85,981,241.28	3,891,680,603.52
2. 本年增加金额	-10,671,328.20	52,578,394.49	1,032,400.92	11,030,073.44	53,969,540.65
(1) 购置	2,847,433.89	46,087,571.61	1,415,461.13	10,918,230.22	61,268,696.85
(2) 在建工程转入	3,530,402.72	26,918,252.38	345,312.60	2,881,193.24	33,675,160.94
(3) 汇率影响	-25,426,793.10	-77,657,704.35	-728,372.81	-3,968,295.36	-107,781,165.62
(4) 其他	8,377,628.29	57,230,274.85		1,198,945.34	66,806,848.48
3. 本年减少金额	15,860,317.14	113,643,414.64	4,296,611.17	4,530,852.29	138,331,195.24
(1) 毁损或报废	1,062,220.59	11,926,368.63	906,988.80	4,301,195.17	18,196,773.19
(2) 出售		889,758.08	3,124,836.90	226,524.79	4,241,119.77
(3) 其他	14,798,096.55	100,827,287.93	264,785.47	3,132.33	115,893,302.28
4. 年末余额	869,480,837.96	2,819,846,172.15	25,511,476.39	92,480,462.43	3,807,318,948.93
二、累计折旧					
1. 年初余额	253,624,024.26	1,402,909,084.85	21,294,651.45	59,765,517.24	1,737,593,277.80
2. 本年增加金额	36,884,490.90	253,063,137.38	2,091,751.06	9,900,844.71	301,940,224.05
(1) 计提	45,234,616.40	287,743,604.99	2,633,017.93	11,174,978.25	346,786,217.57
(2) 汇率影响	-8,350,125.50	-34,680,467.61	-541,266.87	-1,274,133.54	-44,845,993.52
3. 本年减少金额	712,909.76	42,568,839.41	4,138,776.96	4,473,193.55	51,893,719.68
(1) 毁损或报废	29,156.12	9,720,879.59	892,552.85	4,222,055.64	14,864,644.20
(2) 出售		26,717.68	2,984,086.64	226,425.20	3,237,229.52
(3) 其他	683,753.64	32,821,242.14	262,137.47	24,712.71	33,791,845.96
4. 年末余额	289,795,605.40	1,613,403,382.82	19,247,625.55	65,193,168.40	1,987,639,782.17
三、减值准备					
1. 年初余额		33,770,627.05			33,770,627.05
2. 本年增加金额	102,933.79	28,499,949.21	18,277.46		28,621,160.46
(1) 计提	102,933.79	28,592,071.61	18,277.46		28,713,282.86

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 汇率影响		-92, 122. 40			-92, 122. 40
3. 本年减少金额		9, 234, 222. 09			9, 234, 222. 09
(1) 处置或报废		9, 234, 222. 09			9, 234, 222. 09
4. 年末余额	102, 933. 79	53, 036, 354. 17	18, 277. 46		53, 157, 565. 42
四、账面价值					
1. 年末账面价值	579, 582, 298. 77	1, 153, 406, 435. 16	6, 245, 573. 38	27, 287, 294. 03	1, 766, 521, 601. 34
2. 年初账面价值	642, 388, 459. 04	1, 444, 231, 480. 40	7, 481, 035. 19	26, 215, 724. 04	2, 120, 316, 698. 67

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春分厂厂房	16, 684, 715. 00	正在办理
长春分厂二期扩建厂房	18, 615, 557. 00	正在办理
合计	35, 300, 272. 00	—

10.2 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	408, 243. 06	1, 461, 530. 90
合计	408, 243. 06	1, 461, 530. 90

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	14, 433, 756. 14	27, 298, 013. 47
工程物资		
合计	14, 433, 756. 14	27, 298, 013. 47

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程类	3,286,682.50		3,286,682.50
吹塑机类	3,225,628.50		3,225,628.50
模具类			
机器设备类(除吹塑机)	8,220,666.39	513,587.93	7,707,078.46
其他	214,366.68		214,366.68
合计	14,947,344.07	513,587.93	14,433,756.14

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程类	430,798.44		430,798.44
吹塑机类	6,286,280.56		6,286,280.56
模具类	7,609,505.50		7,609,505.50
机器设备类(除吹塑机)	11,908,954.61	362,762.40	11,546,192.21
其他	1,425,236.76		1,425,236.76
合计	27,660,775.87	362,762.40	27,298,013.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
SVW 组合阀模具	2,975,000.00			2,975,000.00	
FCA 组合阀模具	704,000.00	1,056,000.00	1,760,000.00		
2K FLVV 模具	810,000.00	1,080,000.00		1,890,000.00	
FSP 岗位送风系统	48,349.06	1,394,524.62	1,442,873.68		
YTP KBS241-3 YNTF 改造	2,987,871.60	237,756.90			3,225,628.50
CCP 二期雨棚工程	107,169.81	16,790.92		123,960.73	
锁紧环模具		2,277,057.17		2,277,057.17	
柔性焊接机生产线	3,448,276.01		2,982,530.57	465,745.44	
芜湖亚奇二期加建工程	184,849.59	2,683,651.67			2,868,501.26
大江亚普吹塑主机 YNTF 改造	2,907,338.81	1,852,506.68	4,759,845.49		
密歇根州工厂	2,130,818.41	-54,146.95	927,814.77		1,148,856.69
除吹塑机的机器设备类	3,554,672.06	16,020,718.23	14,917,930.63		4,657,459.66
其他零星设备	1,928,104.68	206,217.47	1,359,150.71	46,120.74	729,050.70
KBS120 生产线改造	391,070.15		391,070.15		
合计	22,177,520.18	26,771,076.71	28,541,216.00	7,777,884.08	12,629,496.81

续:

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
SVW 组合阀模具	3,000,000.00	99.17	100.00				自筹
FCA 组合阀模具	1,800,000.00	97.78	100.00				自筹
2K FLVV 模具	2,000,000.00	94.50	100.00				自筹
FSP 岗位送风系统	1,500,000.00	96.19	100.00				自筹
YTP KBS241-3 YNTF 改造	12,500,000.00	25.81	25.81				自筹
CCP 二期雨棚工程	4,630,000.00	2.68	100.00				自筹
锁紧环模具	2,500,000.00	91.08	100.00				自筹
柔性焊接机生产线	3,896,551.72	76.54	100.00				自筹
芜湖亚奇二期加建工程	5,300,000.00	54.12	54.12				自筹
大江亚普吹塑主机 YNTF 改造	7,000,000.00	68.00	100.00				自筹
密歇根州工厂	280,000,000.00	91.33	91.33				自筹
除吹塑机的机器设备类	20,000,000.00	97.88	97.88				自筹
其他零星设备	28,946,652.97	91.04	91.04				自筹
KBS120 生产线改造	1,100,000.00	74.66	100.00				自筹
合计	374,173,204.69	—	—				—

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
VHR 试验装置减值	184,398.47	所建项目性能及技术与实际需求不符, 可收回金额低于账面价值
合计	184,398.47	—

11.2 工程物资: 无

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	技术转让费	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	54,967,875.39	163,976,159.28	52,411,386.79	137,431,140.00	5,622,313.11	414,408,874.57
2. 本年增加金额	2,922,502.98	-3,001,985.38	-3,384,750.00	-8,890,610.00		-12,354,842.40
(1) 购置	3,261,584.91					3,261,584.91
(2) 汇率影响	-850,772.55	-3,001,985.38	-3,384,750.00	-8,890,610.00		-16,128,117.93
(3) 在建工程转	511,690.62					511,690.62
(4) 其他						0.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	技术转让费	合计
3. 本年减少金额	5,722.10					5,722.10
(1) 处置	5,722.10					5,722.10
4. 年末余额	57,884,656.27	160,974,173.90	49,026,636.79	128,540,530.00	5,622,313.11	402,048,310.07
二、累计摊销						
1. 年初余额	43,072,601.68	19,253,722.95	21,575,901.21	137,431,140.00	5,622,313.11	226,955,678.95
2. 本年增加金额	4,103,617.05	2,408,799.73	1,333,468.07	-8,890,610.00		-1,044,725.15
(1) 计提	4,608,243.26	2,575,222.18	2,876,336.28			10,059,801.72
(2) 汇率影响	-504,626.21	-166,422.45	-1,542,868.21	-8,890,610.00		-11,104,526.87
3. 本年减少金额	3,834.56					3,834.56
(1) 处置	3,834.56					3,834.56
4. 年末余额	47,172,384.17	21,662,522.68	22,909,369.28	128,540,530.00	5,622,313.11	225,907,119.24
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	10,712,272.10	139,311,651.22	26,117,267.51			176,141,190.83
2. 年初账面价值	11,895,273.71	144,722,436.33	30,835,485.58			187,453,195.62

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
YAPP USA Automotive Systems, Inc.	110,564,311.27					110,564,311.27
合计	110,564,311.27					110,564,311.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
YAPP USA Automotive Systems, Inc.	110,564,311.27					110,564,311.27
合计	110,564,311.27					110,564,311.27

注 1: 2014 年 4 月, 公司最终控制方国家开发投资集团有限公司之全资子公司融实国际控股有限公司收购了加拿大 ABC 集团旗下的汽车油箱公司 100.00% 股权, 并改名为 YFS。因属于非同一控制下企业合并形成商誉为 17,952,832.02 美元, 折合人民币 110,564,311.27 元。公司全资子公司亚普美国控股于 2016 年 3 月支付对价 10,670.00 万美元购入亚普美国 100.00% 股权。因属于同一控制下企业合并, 原确认商誉在本公司合并报表层面体现。2017 年 12 月 31 日, 公司比较商誉与其可回收金额进行减值测试, 全额计提了减值损失。按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定商誉减值准备在提取以后不得转回。

注 2: YFS Automotive Systems, Inc. 自 2016 年 4 月 1 日更名为 YAPP USA Automotive Systems, Inc.。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销
工程改造	4,191,909.69	445,614.10	1,477,723.53
试验、认证费用	20,332,606.38	10,906,204.64	5,861,161.44
周转材料	271,624.87		262,965.85
装修费	2,009,303.00		973,844.00
其他	52,729.37	18,828.30	35,461.68
合计	26,858,173.31	11,370,647.04	8,611,156.50

续:

项目	本年其他减少	汇率影响额	年末余额	其他减少的原因
工程改造			3,159,800.26	
试验、认证费用		-770.47	25,376,879.11	
周转材料		-8,659.02		
装修费			1,035,459.00	
其他			36,095.99	
合计		-9,429.49	29,608,234.36	—

15. 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

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	13,509,696.51	2,143,129.26	7,336,441.48	1,414,970.67
资产减值准备	147,431,610.36	24,081,749.64	109,489,838.61	17,802,782.54
可抵扣亏损	2,563,261.41	125,998.43	172,407,290.84	34,704,473.75
应付职工薪酬	4,365,759.11	678,812.88	17,157,623.72	2,597,592.58
固定资产折旧	225,765,893.80	4,538,855.43	229,976,016.56	5,200,331.93
辞退福利			32,926.12	4,938.92
无形资产摊销	4,280,280.67	1,070,070.17	4,391,216.67	1,097,804.17
评估增值	19,088,714.18	2,863,307.13	19,088,714.18	2,863,307.13
预提费用	16,090,347.87	3,685,486.60	26,773,688.35	5,970,232.17
递延收益	17,401,757.89	3,242,007.27	14,844,225.18	2,873,300.44
股权激励	8,096,664.97	1,214,499.75		
预计负债	21,583,812.75	4,580,086.92	17,098,170.89	3,950,936.83
交易性金融负债	1,572,609.89	235,891.48		
合计	481,750,409.41	48,459,894.96	618,596,152.60	78,480,671.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	4,440,361.36	666,054.20	4,678,098.38	701,714.76
固定资产税会差异	349,621,867.22	80,272,958.80	363,245,670.60	83,936,504.00
预付费用	4,165,996.55	956,510.15	4,454,760.01	1,029,377.66
合计	358,228,225.13	81,895,523.15	372,378,528.99	85,667,596.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	152,510,819.36	173,633,351.72
信用减值损失	759,775.92	728,638.48
资产减值准备	3,830,318.23	3,302,759.45
未实现销售	191,245,578.39	93,593,520.34
递延收益	5,357,553.81	8,337,105.27
预计负债		648,081.38
合计	353,704,045.71	280,243,456.64

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
无限期	71,859,604.50	94,243,080.92	境外子公司税收政策
2026	57,752,255.68	58,273,707.75	
2027	12,976,493.03	12,976,493.03	
2028			
2029	8,140,070.02	8,140,070.02	
2030	1,782,396.13		
合计	152,510,819.36	173,633,351.72	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	12,070,319.39		12,070,319.39
1年以上待抵扣进项税	2,725,093.47		2,725,093.47
预付长期租赁租金	3,618,169.40		3,618,169.40
预付土地款	730,250.00		730,250.00
合计	19,143,832.26		19,143,832.26

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	12,848,503.28		12,848,503.28
1年以上待抵扣进项税			
预付长期租赁租金			
预付土地款	730,250.00		730,250.00
合计	13,578,753.28		13,578,753.28

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	350,000,000.00
其他(借款应付利息)		416,349.99
合计	30,000,000.00	350,416,349.99

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无

18. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其他		1,572,609.89		1,572,609.89
合计		1,572,609.89		1,572,609.89

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,032,618.79	42,177,345.22
商业承兑汇票		
合计	58,032,618.79	42,177,345.22

年末已到期未支付的应付票据: 无。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,617,964,923.53	1,709,050,969.11
工程款	4,655,421.63	22,740,088.65
运费	17,940,952.72	14,983,716.85
劳务费用	73,169,928.23	10,405,103.26
设备款	115,924,634.33	83,278,150.41
其他	6,652,961.96	3,650,869.75
合计	1,836,308,822.40	1,844,108,898.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市远望工业自动化设备有限公司	18,969,286.58	设备未验收
河南省祁湾建筑公司	1,330,062.68	因疫情工程结算审核延期
宁波方正汽车模具股份有限公司	628,600.00	设备未验收
安徽新成汽车零部件有限公司	569,182.99	未结算

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Engineering Technologie Marketing GmbH	404,818.82	待付配件款
合计	21,901,951.07	—

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收废旧物资材料款	729,373.24	549,683.09
预收产品销售款	54,257.48	1,645,890.60
预收工装款	54,045,463.97	134,223,362.08
合计	54,829,094.69	136,418,935.77

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	73,735,158.14	810,099,582.25	827,202,474.21	56,632,266.18
离职后福利-设定提存计划	1,786,455.48	56,390,119.10	56,134,642.76	2,041,931.82
辞退福利	32,926.12	671,493.92	704,420.04	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	75,554,539.74	867,161,195.27	884,041,537.01	58,674,198.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,597,655.77	637,387,574.20	662,051,518.95	21,933,711.02
职工福利费		20,812,437.38	20,812,437.38	
社会保险费	779,103.42	66,055,833.05	65,946,579.24	888,357.23
其中: 医疗保险费	260,031.22	61,626,627.76	61,188,383.48	698,275.50
工伤保险费	382,019.17	2,946,212.69	3,268,949.15	59,282.71
生育保险费		798,251.90	798,251.90	
其他	137,053.03	684,740.70	690,994.71	130,799.02
住房公积金	100,585.89	13,959,979.10	13,960,587.53	99,977.46
工会经费和职工教育经费	24,200,957.55	15,454,625.73	7,330,817.93	32,324,765.35

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	2,056,855.51	56,429,132.79	57,100,533.18	1,385,455.12
合计	73,735,158.14	810,099,582.25	827,202,474.21	56,632,266.18

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,399,096.48	42,968,784.79	42,418,733.04	1,949,148.23
失业保险费	35,556.23	2,895,165.33	2,838,199.98	92,521.58
企业年金缴费	351,802.77	10,526,168.98	10,877,709.74	262.01
合计	1,786,455.48	56,390,119.10	56,134,642.76	2,041,931.82

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	52,210,732.72	41,840,046.57
企业所得税	23,076,884.64	10,770,529.59
城市维护建设税	2,735,990.99	1,632,053.51
房产税	1,275,911.24	1,001,949.78
土地使用税	767,394.57	753,697.63
个人所得税	11,423,447.56	6,796,283.80
教育费附加(含地方教育费附加)	1,973,503.82	1,180,353.21
销售税	7,149.27	101,121.90
其他税费	5,092,034.39	6,482,281.16
合计	98,563,049.20	70,558,317.15

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	48,717,593.70	10,338,362.15
合计	48,717,593.70	10,338,362.15

24.1 应付利息: 无

24.2 应付股利: 无

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	36,837,640.00	
往来款	3,708,131.99	4,362,268.67
押金保证金	2,178,035.75	2,518,407.43
其他	5,993,785.96	3,457,686.05
合计	48,717,593.70	10,338,362.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市鸠江建设投资有限公司	2,475,000.00	项目尚未验收完毕
扬州成丰再生物资有限公司	400,000.00	保证金
宁波达康物流有限公司	200,000.00	未结算
广州中捆物流有限公司	100,000.00	安全押金
合计	3,175,000.00	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	91,348,600.00	274,476,247.43
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		20,031,930.56
一年内到期的其他长期负债		
分期付息到期还本的长期借款利息	255,860.64	924,294.12
合计	91,604,460.64	295,432,472.11

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	103,670.25	285,424.59
合计	103,670.25	285,424.59

(2) 短期应付债券的情况: 无

27. 长期借款

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款		97,666,800.00	3.50-4.50
保证借款	317,803,540.00	418,572,000.00	2.20-5.50\CDI+2.90
信用借款	62,629,004.70		1.00
保证借款利息	1,218,429.96		CDI+2.90
合计	381,650,974.66	516,238,800.00	-

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	21,583,812.75	17,746,252.27	根据当地政策计提
合计	21,583,812.75	17,746,252.27	-

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
烟台分厂土地平整费返还	1,855,218.98		40,404.00	1,814,814.98	注 1
科技成果转化专项资金	4,578,400.00		1,236,800.00	3,341,600.00	注 2
工业和信息化发展引导资金	994,863.00		174,423.00	820,440.00	注 3
商务发展专项资金		1,699,300.00	451,000.00	1,248,300.00	注 4
50 万只生产线改造项目		1,551,000.00	333,300.00	1,217,700.00	注 5
耕地占用税返还	949,076.60		21,776.16	927,300.44	注 6
先进制造业发展专项基金		1,870,000.00	155,833.33	1,714,166.67	注 7
技术开发专项补贴	6,466,666.60		149,230.80	6,317,435.80	注 8
墨西哥大众降量补偿	8,337,105.27		2,979,551.46	5,357,553.81	注 9
合计	23,181,330.45	5,120,300.00	5,542,318.75	22,759,311.70	-

注 1: 2016 年 10 月本公司收到 200.00 万元前期建设费用返还,根据相关资产的剩余使用年限摊销,按照直线法摊销。

注 2: 根据苏财教[2016]114 号《江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2016 年省科技成果转化专项资金的通知》,本公司 2016 年 12 月收到科技成果转化资金 700.00 万元,按照相关研发设备折旧年限摊销。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 3：根据扬经信[2016]108 号文件《关于组织申报 2016 年度市级工业和信息化发展引导资金的通知》，2016 年 12 月本公司收到 159.00 万元工业和信息化发展引导资金，按照相关研发设备折旧年限摊销。

注 4：根据扬财工贸[2019]32 号文件《扬州市财政局扬州市商务局关于下达 2019 年商务发展专项资金（第一批项目）的通知》，2020 年 1 月本公司收到商务发展专项资金 169.93 万元，根据相关设备折旧年限摊销，按照直线法摊销。

注 5：1）根据扬财工贸[2019]33 号文件《扬州市财政局扬州市工业和信息化局关于下达 2019 年度市级先进制造业发展引导资金指标的通知》，2020 年 1 月本公司收到 104.90 万元先进制造业发展引导资金，根据相关设备折旧年限摊销，按照直线法摊销。

2）根据扬工信投资[2020]66 号文件《关于下达 2019 年度江苏省规上工业企业技术改造综合奖补资金项目的通知》，2020 年 8 月本公司收到 50.20 万元技术改造综合奖，根据相关设备折旧年限摊销，按照直线法摊销。

注 6：根据开封新区管理委员会与亚普开封签订的《关于投资建设汽车油箱项目的协议书》相关条款规定，2014 年 6 月本公司取得项目发展奖励，对相关耕地占用税予以返还，确认递延收益 1,072,474.84 元，根据相关资产的剩余使用年限摊销，按照直线法摊销。

注 7：根据汴示范工信[2020]第 23 号文件《关于拨付 2020 年省先进制造企业发展专项资金的申请》，2020 年 7 月亚普开封取得先进制造企业发展专项资金 187.00 万元，根据相关设备使用年限摊销，按照直线法摊销。

注 8：根据南府复[2017]840 号《佛山市南海区人民政府关于给予亚普汽车部件（佛山）有限公司专项奖励的批复》，亚普佛山收到佛山市南海区人民政府给予专项奖励共计 679.00 万元，根据相关资产的剩余使用年限摊销，按照直线法摊销。

注 9：根据亚普墨西哥与 Volkswagen de Mexico S.A. de C.V.（以下简称“墨西哥大众公司”）于 2019 年 10 月 18 日签订的油箱补偿协议，墨西哥大众公司就 JETTA 和 GOLF 项目的约定采购量与实际采购量的差异量，给予亚普墨西哥一次性补偿金额为 190.00 万美元。亚普墨西哥按照产品生命周期，根据本期采购的差异量占总差异量的比

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

例, 分期确认补偿收入。2019 年 10 月公司收到补偿款 190.00 万美元, 折合人民币 1,317.75 万元, 本期摊销确认收入 297.96 万元人民币, 剩余部分逐年摊销至 2023 年。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
烟台分厂土地平整费返还	1,855,218.98			40,404.00
科技成果转化专项资金	4,578,400.00			1,236,800.00
工业和信息化发展引导资金	994,863.00			174,423.00
2019 年商务发展专项资金项目 (巴西项目补贴)		1,699,300.00		451,000.00
50 万只生产线改造项目		1,551,000.00		333,300.00
耕地占用税返还	949,076.60			21,776.16
先进制造业发展专项基金		1,870,000.00		155,833.33
技术开发专项补贴	6,466,666.60			149,230.80
合计	14,844,225.18	5,120,300.00		2,562,767.29

续:

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
烟台分厂土地平整费返还			1,814,814.98	与资产相关
科技成果转化专项资金			3,341,600.00	与资产相关
工业和信息化发展引导资金			820,440.00	与资产相关
2019 年商务发展专项资金项目 (巴西项目补贴)			1,248,300.00	与资产相关
50 万只生产线改造项目			1,217,700.00	与资产相关
耕地占用税返还			927,300.44	与资产相关
先进制造业发展专项基金			1,714,166.67	与资产相关
技术开发专项补贴			6,317,435.80	与资产相关
合计			17,401,757.89	-

30. 股本

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1. 国有法人持股	405,000,000.00						405,000,000.00
2. 其他内资持股	45,000,000.00						45,000,000.00
其中：境内法人持股	45,000,000.00						45,000,000.00
3. 股权激励员工持股		4,230,500.00			-6,000.00	4,224,500.00	4,224,500.00
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
股份合计	510,000,000.00	4,230,500.00			-6,000.00	4,224,500.00	514,224,500.00

注 1：根据天职业字【2020】5220 号《亚普汽车部件股份有限公司验资报告》，本公司于 2019 年 11 月 7 日召开第三届董事会第二十次会议决议通过的《关于公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》，于 2020 年 1 月 16 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议通过《关于公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》以及本公司于 2020 年 1 月 22 日召开的第三届董事会第二十三次会议决议通过的《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以 9.22 元/股的价格向 265 位股权激励对象首次授予 423.05 万股限制性股票，实际增加注册资本 4,230,500.00 元，变更后的注册资本为 514,230,500.00 元。截至 2020 年 2 月 7 日，本公司已收到 265 位股权激励对象缴纳的行权股款 39,005,210.00 元，其中计入股本 4,230,500.00 元、计入资本公积 34,774,710.00 元。

注 2：根据 2020 年 11 月 8 日本公司发布的《亚普汽车部件股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》，由于员工离职，不再具备限制性股票激励对象资格。本公司决定回购注销上述人员持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 6,000 股，回购价格为 8.72 元/股，减少股本 6,000.00 元、减少资本公积 46,320.00 元。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	674,689,577.04	34,774,710.00	46,320.00	709,417,967.04
其他资本公积	37,923,921.51	36,173,587.33		74,097,508.84
合计	712,613,498.55	70,948,297.33	46,320.00	783,515,475.88

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:根据天职业字【2020】5220号《亚普汽车部件股份有限公司验资报告》,本公司于2019年11月7日召开第三届董事会第二十次会议决议通过的《关于公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,于2020年1月16日召开的2020年第一次临时股东大会决议通过《关于公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》以及本公司于2020年1月22日召开的第三届董事会第二十三次会议决议通过的《关于调整公司2019年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,本公司以9.22元/股的价格向265位股权激励对象首次授予423.05万股限制性股票。实际增加注册资本4,230,500.00元,变更后的注册资本为514,230,500.00元。截至2020年2月7日,本公司已收到265位股权激励对象缴纳的行权股款39,005,210.00元,其中计入股本4,230,500.00元、计入资本公积34,774,710.00元。

注2:根据2020年11月8日本公司发布的《亚普汽车部件股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》,由于员工离职,不再具备限制性股票激励对象资格。本公司决定回购注销上述人员持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票6,000.00股,回购价格为8.72元/股,减少股本6,000.00元、减少资本公积46,320.00元。

注3:截至2020年12月31日,本公司已确认与限制性股票相关成本费用,并记入资本公积-其他资本公积8,096,664.97元。

注4:根据财办企[2006]23号《财政部办公厅关于企业公司制改建应付工资等余额财务处理的意见》,本公司将公司改制时属于实施“工效挂钩”等分配办法提取数大于应发数形成的工资基金结余转为资本公积金,合计转增资本公积-其他资本公积28,076,922.36元。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励形成的库存股		39,005,210.00	2,167,570.00	36,837,640.00
合计		39,005,210.00	2,167,570.00	36,837,640.00

注1:本公司于2020年1月16日召开2020年第一次临时股东大会决议通过《关于公司2019年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,并于2020年1月22日召开第三届董事会第二十三次会议决议通过《关于调整公司2019年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,以9.22元/股的价格向265位股权激励对象首次授予423.05万股限制性股票。截至2020年2月7日止,本公司收到265位股权激励对象缴纳的行权股款,增加库存股39,005,210.00元。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 2: 本公司于 2020 年 6 月 4 日召开 2019 年年度股东大会审议通过《亚普汽车部件股份有限公司 2019 年年度权益分派方案》, 向股权激励员工发放股利, 减少库存股 2,115,250.00 元。

注 3: 本公司 2020 年 11 月 8 日发布《亚普汽车部件股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》, 由于 1 名员工离职, 不再具备限制性股票激励对象资格, 决定回购注销上述人员持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 6,000.00 股, 回购价格为 8.72 元/股, 减少库存股 52,320.00 元。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,476,802.05	-115,643,002.29		
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	816,013.63			
外币财务报表折算差额	4,660,788.42	-115,643,002.29		
其他综合收益合计	5,476,802.05	-115,643,002.29		

续:

项目	本年发生额			年末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益		-115,643,002.29		-110,166,200.24
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益				816,013.63
外币财务报表折算差额		-115,643,002.29		-110,982,213.87
其他综合收益合计		-115,643,002.29		-110,166,200.24

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	290,173,256.69	42,253,250.35		332,426,507.04
合计	290,173,256.69	42,253,250.35		332,426,507.04

注: 盈余公积本年增加为按照本公司当年税后利润的 10%提取法定盈余公积金 42,253,250.35 元。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,724,982,080.59	1,576,317,232.78
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,724,982,080.59	1,576,317,232.78
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	506,196,183.14	384,037,522.29
减: 提取法定盈余公积	42,253,250.35	31,372,674.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	257,115,250.00	204,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,931,809,763.38	1,724,982,080.59

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	8,095,377,555.93	6,876,453,214.68
其他业务	763,918,224.53	594,219,629.99
合计	8,859,295,780.46	7,470,672,844.67

续:

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	8,442,644,789.79	7,142,770,114.00
其他业务	695,172,283.98	617,301,654.60
合计	9,137,817,073.77	7,760,071,768.60

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入
按产品类型分类	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	营业收入
其中: 油箱	7,899,502,768.94
油管及尿素箱等	195,874,786.99
材料及工装	763,918,224.53
小计	8,859,295,780.46
按客户属地分类	
其中: 境内	5,676,479,798.97
境外	3,182,815,981.49
小计	8,859,295,780.46

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,202,919.78	8,929,312.35
教育费附加	10,367,939.01	6,510,996.48
房产税	6,154,818.38	5,964,041.91
商业行为税	1,016,787.37	3,519,248.00
土地使用税	3,059,596.12	3,495,039.26
印花税	1,541,682.98	1,700,142.61
交易税	126,192.70	910,476.01
水利基金	223,175.44	276,809.63
车船使用税	35,734.12	39,767.98
其他	111,563.02	221.01
合计	36,840,408.92	31,346,055.24

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	3,692,843.84	4,357,422.91
运输费		98,002,442.39
装卸费	9,791,992.33	32,282,218.34
仓储保管费	5,682,675.48	7,850,247.83
保险费	54,941.47	70,703.68
广告费	3,160.69	
职工薪酬	14,881,955.94	16,451,649.23
业务经费	1,048,651.45	1,414,849.29
折旧费	33,273.22	46,246.56
修理费	22,482.77	27,648.61

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
物业费	11,259,323.75	10,504,512.18
其他	20,811,684.55	12,768,194.89
合计	67,282,985.49	183,776,135.91

注：公司本年销售费用比上年减少 11,649.32 万元，减少的原因主要为本公司于 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则，将原在销售费用中核算的运输费重分类至营业成本，重分类金额为 10,203.12 万元，详见本附注“四、重要会计政策及会计估计 39. 重要会计政策和会计估计变更”中的相关内容。

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	152,147,274.50	136,309,248.07
保险费	6,584,227.47	5,185,015.05
折旧费	20,258,010.88	19,950,670.08
修理费	3,570,983.24	2,322,601.62
无形资产摊销	8,935,351.06	19,213,892.23
存货盘盈盘亏、毁损及报废	17,105,095.79	4,062,764.33
业务招待费	2,352,099.03	3,419,615.05
差旅费	5,343,494.30	15,971,073.31
办公费	16,795,251.85	21,545,158.60
会议费	90,774.68	13,781.14
聘请中介机构费	12,562,537.25	8,642,270.69
咨询费	13,738,281.71	14,639,975.93
董事会费	453,498.98	344,673.14
计算机系统运行费	12,813,819.95	10,279,414.35
安全费	8,003,976.69	6,109,726.87
税金	1,933,143.94	2,064,180.62
党组织工作经费	2,890,211.00	2,110,569.72
水电费	769,575.95	1,932,459.05
低值易耗品摊销	789,574.23	1,080,069.75
交通费	392,456.08	459,314.23
警卫消防费	374,216.76	263,266.99
租赁费	2,134,105.56	1,602,780.80
其他	23,820,653.86	16,927,503.98
合计	313,858,614.76	294,450,025.60

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 研发费用

项目	本年生额	上年发生额
直接投入	106,406,928.63	123,171,311.30
人员人工	100,690,077.55	87,983,280.87
折旧	26,554,735.35	38,253,674.30
新产品设计费	8,090,801.52	10,231,366.98
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	10,807,111.15	12,402,305.47
无形资产摊销	854,085.68	1,271,606.00
其他相关费用	12,696,004.03	12,921,285.19
合计	266,099,743.91	286,234,830.11

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	28,172,701.95	60,410,962.72
减：利息收入	11,299,288.26	9,459,001.62
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	3,799,444.14	2,176,018.83
手续费	1,697,683.06	-81,321.41
其他支出	201,119.53	110,525.01
合计	22,571,660.42	53,157,183.53

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,307,907.76	17,418,511.63
合计	18,307,907.76	17,418,511.63

注：政府补助具体项目详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 55. 政府补助”相关内容。

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,094,460.15	6,372,808.90
其他(理财收益)	108,322.57	1,422,493.67
合计	4,202,782.72	7,795,302.57

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-1,572,609.89	
合计	-1,572,609.89	

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,049,968.79	-1,277,904.62
其中: 应收账款坏账损失	-8,573,035.65	-786,438.80
其他应收款坏账损失	1,523,066.86	-491,465.82
商业承兑汇票坏账损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-7,049,968.79	-1,277,904.62

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,048,527.89	-53,376,974.93
固定资产减值损失	-28,713,282.86	-38,198,244.05
在建工程减值损失	-184,398.47	-359,182.36
合计	-72,946,209.22	-91,934,401.34

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	8,447,073.39	11,649,987.72	8,447,073.39
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中: 固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,447,073.39	11,649,987.72	8,447,073.39
其中: 固定资产处置收益	8,447,073.39	2,563,261.27	8,447,073.39
无形资产处置收益		9,086,726.45	
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	8,447,073.39	11,649,987.72	8,447,073.39

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		7,735.75	
与企业日常活动无关的政府补助	288,000.00		288,000.00
罚没利得	375,302.96	702,584.14	375,302.96
违约金收入	6,317.60	10,203.50	6,317.60
其他	2,030,746.24	1,270,773.18	2,030,746.24
合计	2,700,366.80	1,991,296.57	2,700,366.80

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
疫情期间企业扶持资金	上海市嘉定区安亭镇人民政府	疫情期间资金扶持	企业扶持资金	是
合计	-	-	-	-

续:

补助项目	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
疫情期间企业扶持资金	是	288,000.00		与收益相关
合计	-	288,000.00		-

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
疫情期间企业扶持资金	288,000.00		资金申请、上海市嘉定区财政资金收付中心收款单	与收益相关
合计	288,000.00		-	-

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	856,064.33	1,490,547.52	856,064.33
对外捐赠支出	655,000.00	150,000.00	655,000.00
疫情停工损失	20,878,802.84		20,878,802.84
其他	3,086,220.46	317,095.35	3,086,220.46
合计	25,476,087.63	1,957,642.87	25,476,087.63

50. 所得税费用

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	41,621,492.88	63,349,842.98
递延所得税费用	26,248,702.90	-8,983,614.87
合计	67,870,195.78	54,366,228.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	608,582,777.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,287,416.61
子公司适用不同税率的影响	4,524,795.89
调整以前期间所得税的影响	-18,194,466.61
非应税收入的影响	-6,530,689.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,545,037.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,056,068.48
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,529,040.67
加计扣除	-25,432,390.61
其他	197,520.55
所得税费用	67,870,195.78

51. 其他综合收益

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 33. 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	21,430,701.21	15,506,172.11
银行存款利息收入	10,779,839.10	9,146,061.01
结构性存款到期	23,900,000.00	70,300,000.00
其他	1,326,730.88	3,119,173.47
合计	57,437,271.19	98,071,406.59

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	212,282,644.12	370,475,107.89
购买结构性存款		94,200,000.00
银行手续费	2,234,609.60	-81,321.41
其他	13,572,909.94	11,757,113.40
合计	228,090,163.66	476,350,899.88

3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		93,672,655.88
合计		93,672,655.88

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		86,694,084.54
合计		86,694,084.54

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	540,712,581.65	418,099,996.33
加: 资产减值准备	72,946,209.22	91,934,401.34
信用减值损失	7,049,968.79	1,277,904.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	346,786,217.57	333,696,580.41
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)		
无形资产摊销	10,059,801.72	19,895,369.95
长期待摊费用摊销	8,611,156.50	8,315,924.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-8,447,073.39	-11,649,987.72
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	856,064.33	1,490,547.52
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	1,572,609.89	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	49,956,156.25	64,005,338.98
投资损失(收益以“-”填列)	-4,202,782.72	-7,795,302.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	28,410,014.39	-16,910,468.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,826,538.34	7,560,604.66
存货的减少(增加以“-”填列)	286,328,402.50	-44,832,834.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	313,728,423.57	-689,941,755.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-50,234,917.95	629,383,139.25
其他	29,961,781.53	6,201,241.53
经营活动产生的现金流量净额	1,635,921,152.19	810,730,700.38
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:		
现金的年末余额	1,293,869,363.27	657,122,414.05
减: 现金的年初余额	657,122,414.05	584,970,436.82
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	636,746,949.22	72,151,977.23

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额: 无

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额: 无

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,293,869,363.27	657,122,414.05
其中: 库存现金	54,532.70	100,448.57
可随时用于支付的银行存款	1,293,785,102.12	656,987,541.25
可随时用于支付的其他货币资金	29,728.45	34,424.23
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		
现金等价物		

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,293,869,363.27	657,122,414.05
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	43,631,361.73	注 1
应收票据	8,353,661.00	注 2

注 1：货币资金受限的原因为：

1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司芜湖亚奇因开立银行承兑汇票存入票据保证金 39,494,136.70 元。

2) 本公司之子公司亚普巴西因租赁厂房由中国银行（巴西）有限公司开立保函、保函金额 4,906,595.16 巴西雷亚尔，亚普巴西存入保函保证金 1,512,808.42 巴西雷亚尔，截至 2020 年 12 月 31 日，保函保证金折合人民币 1,901,700.03 元。

3) 本公司之子公司亚普印度 2020 年 8 月收到客户 MG Motor India Private Limited 支付的 24,900,000.00 印度卢比的预付货款，出于对客户权益的保证，亚普印度在 ICBC Mumbai Branch 开具金额 24,900,000.00 印度卢比的保函（保函有效期为 2020 年 7 月 20 日至 2021 年 8 月 31 日），同时将存入 ICBC Mumbai Branch 的 25,000,000.00 印度卢比的银行存单作为保函的履约保证金（存单期间为 2020 年 5 月 29 日至 2021 年 10 月 1 日）。截至 2020 年 12 月 31 日，银行存单折合人民币 2,235,525.00 元。

注 2：应收票据受限的原因为：

本公司之子公司芜湖亚奇于 2019 年 12 月 6 日与华夏银行股份有限公司芜湖分行签订编号为 WUH02（高质）20190001 的《最高额质押合同》、WUH02（高融）20190005 的《最高额融资合同》，期限为 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 6 日。2020 年 11 月 27 日与华夏银行股份有限公司芜湖分行签订编号为 WUH02（高质）20200001 的《最高质押合同》、WUH0（高融）20200002 号《最高额融资合同》，期限为 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日。2020 年度芜湖亚奇以华夏银行为出票行共开具 51,766,018.61 元银行承兑汇票，截至 2020 年 12 月 31 日以华夏银行为出票行开具的未到期应付银行承兑汇票 32,470,436.07 元，剩余应收票据质押金额 8,353,661.00 元。

54. 外币货币性项目

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	外币折算差额	年末折算人民币余额
货币资金			-403,282.54	489,268,999.49
其中:美元	14,685,971.99	6.5249	48,062.66	95,872,561.30
欧元	10,654,639.14	8.0250	-459,811.57	85,043,667.53
澳元	4,543,195.79	5.0163		22,790,033.04
捷克克朗	371,280,662.28	0.3041	-8,539.46	112,897,909.94
印度卢比	186,241,022.07	0.0894	3,911.07	16,653,858.44
俄罗斯卢布	882,327,565.14	0.0877	8,823.28	77,388,950.74
墨西哥比索	51,685,498.49	0.3280	1,033.71	16,953,877.21
巴西雷亚尔	49,057,202.48	1.2570	3,237.77	61,668,141.29
应收账款			-147,701.52	468,285,273.24
其中:美元	55,956,178.96	6.5249	12,876.22	365,121,348.32
欧元	3,884,559.72	8.0250	-167,998.78	31,005,592.97
捷克克朗	197,314.41	0.3041	-4.54	59,998.77
印度卢比	218,740,233.61	0.0894	4,593.55	19,559,970.43
俄罗斯卢布	266,325,888.08	0.0877	2,663.26	23,359,443.64
墨西哥比索	8,438,628.11	0.3280	168.77	2,768,038.79
巴西雷亚尔	21,011,042.42	1.2570		26,410,880.32
其他应收款			171.49	4,552,449.71
其中:美元	541,761.00	6.5249		3,534,936.35
欧元	17,029.74	8.0250		136,663.66
印度卢比	7,592,885.00	0.0894	159.45	678,963.37
俄罗斯卢布	6,124.86	0.0877	0.06	537.21
墨西哥比索	505,257.99	0.3280	10.11	165,734.73
巴西雷亚尔	28,331.36	1.2570	1.87	35,614.39
其他流动资产			1,619.75	62,399,508.16
其中:美元	7,346,057.79	6.5249		47,932,292.47
欧元	159,344.57	8.0250		1,278,740.17
捷克克朗	43,399.00	0.3041	-1.00	13,196.64
印度卢比	39,598,608.27	0.0894	831.57	3,540,947.15
俄罗斯卢布	50,318,978.61	0.0877	503.20	4,413,477.62
墨西哥比索	4,270,672.08	0.3280	85.42	1,400,865.86
巴西雷亚尔	3,038,812.80	1.2570	200.56	3,819,988.25
应付账款			135,366.48	333,896,218.60
其中:美元	32,710,841.91	6.5249	243,749.08	213,678,721.46

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	外币折算差额	年末折算人民币余额
欧元	4,488,088.18	8.0250	-109,462.27	35,907,445.37
澳元	714,519.30	5.0163		3,584,243.16
捷克克朗	164,871,059.51	0.3041	-3,792.04	50,133,497.16
印度卢比	190,474,561.99	0.0894	3,999.97	17,032,425.81
俄罗斯卢布	31,121,672.54	0.0877	311.21	2,729,681.89
墨西哥比索	4,100,181.65	0.3280	82.00	1,344,941.58
巴西雷亚尔	7,514,176.21	1.2570	495.94	9,445,815.43
英镑	962.50	8.8903	0.04	8,556.95
加元	421.49	5.1161	0.03	2,156.41
日元	454,200.00	0.0633	-17.48	28,733.38
其他应付款			36.63	286,784.61
其中：美元	19,098.08	6.5249		124,613.06
欧元	762.33	8.0250		6,117.70
澳元	0.00	5.0163		
印度卢比	1,744,617.87	0.0894	36.63	156,005.47
巴西雷亚尔	38.49	1.2570		48.38
应付职工薪酬			83.35	21,983,673.54
其中：美元	2,499,231.70	6.5249		16,307,236.92
欧元	4,355.62	8.0250		34,953.85
捷克克朗	10,288,780.22	0.3041	-236.64	3,128,581.42
印度卢比	10,638,515.11	0.0894	223.41	951,306.66
俄罗斯卢布	2,296,321.65	0.0877	22.96	201,410.37
墨西哥比索	792,364.31	0.3280	15.85	259,911.34
巴西雷亚尔	875,270.65	1.2570	57.77	1,100,272.98
应交税费			-64.78	9,343,604.71
其中：美元	924,062.25	6.5249	0.00	6,029,413.78
欧元	43,819.88	8.0250	0.00	351,654.54
捷克克朗	5,992,564.57	0.3041	-137.83	1,822,201.06
印度卢比	224,571.30	0.0894	4.72	20,081.39
俄罗斯卢布	1,454,339.57	0.0877	14.54	127,560.12
墨西哥比索	601,106.57	0.3280	12.03	197,174.98
巴西雷亚尔	632,837.77	1.2570	41.76	795,518.84
1 年内到期的非流动负债				91,604,460.64
其中：美元	14,039,212.96	6.5249		91,604,460.64
长期借款			2,803.97	381,650,974.66

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	外币折算差额	年末折算人民币余额
其中: 巴西雷亚尔	40,969,264.91	1.2570	2,803.97	51,501,069.96
美元	50,598,462.00	6.5249		330,149,904.70

(2) 境外经营实体

重要境外经营实体的记账本位币:

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
亚普印度	印度钦奈市	印度卢比	所在国结算货币
亚普俄罗斯	俄罗斯卡卢加市	俄罗斯卢布	所在国结算货币
亚普澳大利亚	澳大利亚阿德莱德市	澳元	所在国结算货币
亚普捷克	捷克博雷斯拉夫市	捷克克朗	所在国结算货币
亚普德国	德国特罗斯多夫市	欧元	所在国结算货币
亚普美国控股	美国特拉华州威明顿市	美元	所在国结算货币
亚普美国	美国田纳西州加勒廷市	美元	所在国结算货币
亚普墨西哥	墨西哥普埃布拉市	墨西哥比索	所在国结算货币
亚普巴西	南大河州 Gravatai (格拉瓦塔伊) 市	巴西雷亚尔	所在国结算货币

境外经营实体主要报表项目的折算汇率:

本公司的境外子公司采用与本公司不同的记账本位币,在对各子公司外币财务报表折算后编制合并财务报表。报告期主要汇率如下:

币种	2020 年度		2019 年度	
	期末汇率	平均汇率	期末汇率	平均汇率
印度卢比	0.0894	0.0931	0.0977	0.0981
俄罗斯卢布	0.0877	0.0961	0.1126	0.1067
澳元	5.0163	4.7585	4.8843	4.8022
捷克克朗	0.3041	0.2977	0.3075	0.3013
欧元	8.0250	7.8725	7.8155	7.7342
美元	6.5249	6.9032	6.9762	6.9074
墨西哥比索	0.3280	0.3230	0.3684	0.3588
巴西雷亚尔	1.2570	1.3528	1.7325	1.7517

55. 政府补助

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 政府补助基本情况:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开封市金明区工业和信息化局企业发展奖励资金	3,484,597.10	其他收益	3,484,597.10
政府技术开发专项补贴	2,355,431.80	其他收益	2,355,431.80
科技成果转化专项资金苏财政[2016]114 号	3,341,600.00	递延收益、其他收益	1,236,800.00
Package Scheme of Incentives	1,227,179.10	其他收益	1,227,179.10
疫情补助	856,285.75	其他收益	856,285.75
研发投入补助	701,900.00	其他收益	701,900.00
企业研发补助专项资金	660,000.00	其他收益	660,000.00
质量奖提名奖	600,000.00	其他收益	600,000.00
河南省省制造业双创平台企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
河南省绿色工厂奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
节能与资源综合利用政府补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
专精特新补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
技术改造	403,200.00	其他收益	403,200.00
稳岗补贴	324,501.28	其他收益	324,501.28
50 万只生产线改造项目	1,217,700.00	递延收益、其他收益	333,300.00
国家两化融合贯标企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
巴南区国库中心区级创建创新平台补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
土地使用税奖励	297,922.00	其他收益	297,922.00
金明区国库收付中心产销对接奖	276,000.00	其他收益	276,000.00
商务发展专项资金	1,248,300.00	递延收益、其他收益	451,000.00
企业服务费	204,000.00	其他收益	204,000.00
企业技术创新与应用发展补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
电费补贴	188,800.00	其他收益	188,800.00
个税手续费返还	187,084.66	其他收益	187,084.66
工业和信息化发展引导资金	820,440.00	递延收益、其他收益	174,423.00
先进制造业发展专项基金	1,714,166.67	递延收益、其他收益	155,833.33
技术开发专项补贴	6,317,435.80	递延收益、其他收益	149,230.80
失业保险返还	143,992.00	其他收益	143,992.00
开封市示范区工业强区和科技创新突出贡献奖	128,800.00	其他收益	128,800.00
标准化奖励费	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利培育计划补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	96,700.00	其他收益	96,700.00
2018 年中小微企业民营经济发展成效奖励资金	95,400.00	其他收益	95,400.00
企业变压器容量补贴	79,440.00	其他收益	79,440.00
先进制造企业补助	78,000.00	其他收益	78,000.00
工业机器人奖励	76,000.00	其他收益	76,000.00
职工培训经费返还	73,120.78	其他收益	73,120.78
巴南区国库中心应急保供补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利资助	43,000.00	其他收益	43,000.00
企业用电电气补贴	42,240.00	其他收益	42,240.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
烟台分厂土地平整费返还	1,814,814.98	递延收益、其他收益	40,404.00
知识产权战略推进费	34,500.00	其他收益	34,500.00
科技计划项目补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
耕地占用税返还	927,300.44	递延收益、其他收益	21,776.16
财政局吸纳就业补贴款	3,250.00	其他收益	3,250.00
高校毕业生就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
高校毕业生社保补贴	796.00	其他收益	796.00
疫情期间企业扶持资金	288,000.00	营业外收入	288,000.00
合计	33,434,898.36	-	18,595,907.76

(2) 政府补助退回情况: 无

七、合并范围的变化

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
芜湖亚奇汽车部件有限公司	芜湖	芜湖	生产制造	55.00		55.00	投资设立
亚普印度汽车系统私人有限公司	印度	印度	生产制造	100.00		100.00	投资设立
亚普俄罗斯汽车系统有限公司	俄罗斯	俄罗斯	生产制造	100.00		100.00	投资设立
亚普澳大利亚汽车系统有限公司	澳大利亚	澳大利亚	生产制造	100.00		100.00	投资设立
亚普捷克汽车系统有限公司	捷克	捷克	生产制造	100.00		100.00	投资设立
亚普德国汽车系统有限公司	德国	德国	研发中心	100.00		100.00	投资设立
亚普美国控股有限公司	美国	美国	生产制造	100.00		100.00	投资设立
YAPP USA Automotive Systems, Inc. (注1)	美国	美国	生产制造		100.00	100.00	收购
亚普墨西哥汽车系统有限公司 (注2)	墨西哥	墨西哥	生产制造	99.00	1.00	100.00	投资设立
亚普巴西汽车系统有限公司	巴西	巴西	生产制造	100.00		100.00	投资设立
亚普汽车部件(佛山)有限公司	佛山	佛山	生产制造	100.00		100.00	投资设立
亚普汽车部件(开封)有限公司	开封	开封	生产制造	65.00		65.00	投资设立
亚普燃油系统(宁波杭州湾新区)有限公司	宁波	宁波	生产制造	100.00		100.00	投资设立

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆大江亚普汽车部件有限公司	重庆	重庆	生产制造	51.00		51.00	投资设立

注 1: YAPP USA Automotive Systems, Inc. 由亚普美国控股收购后对其持股 100.00%;

注 2: 亚普墨西哥由本公司直接持股 99.00%, 本公司全资子公司亚普佛山持股 1.00%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东表决权比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆大江亚普汽车部件有限公司	49.00%	49.00%	9,472,883.45	9,800,000.00	43,218,423.64
芜湖亚奇汽车部件有限公司	45.00%	45.00%	6,143,532.08	2,250,000.00	32,457,881.41
亚普汽车部件(开封)有限公司	35.00%	35.00%	18,899,982.98	15,750,000.00	28,957,266.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额或本年发生额		
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	亚普汽车部件(开封)有限公司
流动资产	221,743,922.73	223,431,298.14	83,775,359.91
非流动资产	81,144,224.55	47,610,935.44	51,563,244.43
资产合计	302,888,147.28	271,042,233.58	135,338,604.34
流动负债	196,220,510.16	198,913,608.22	49,962,088.86
非流动负债			2,641,467.11
负债合计	196,220,510.16	198,913,608.22	52,603,555.97
营业收入	384,982,490.96	280,392,493.28	230,827,177.69
净利润(净亏损)	18,040,848.95	13,652,293.52	53,999,951.37
综合收益总额	18,040,848.95	13,652,293.52	53,999,951.37
经营活动现金流量净额	33,687,018.25	19,688,423.20	30,769,919.61

续:

项目	年初余额或上年发生额		
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	亚普汽车部件(开封)有限公司

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额或上年发生额		
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	亚普汽车部件（开封）有限公司
流动资产	185,245,817.85	232,575,615.08	110,555,353.12
非流动资产	90,447,167.65	52,225,656.01	57,896,716.45
资产合计	275,692,985.50	284,801,271.09	168,452,069.57
流动负债	167,066,197.33	221,324,939.25	93,767,895.97
非流动负债			949,076.60
负债合计	167,066,197.33	221,324,939.25	94,716,972.57
营业收入	235,707,023.30	343,759,523.66	276,611,681.77
净利润（净亏损）	10,470,909.89	12,925,839.29	56,760,817.94
综合收益总额	10,470,909.89	12,925,839.29	56,760,817.94
经营活动现金流量净额	1,878,363.33	32,064,448.30	115,467,166.19

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
合营企业：							
东风亚普汽车部件有限公司	武汉	武汉	生产制造	50.00		50.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	东风亚普汽车部件有限公司	东风亚普汽车部件有限公司
流动资产	443,441,037.22	351,058,536.61
其中：现金和现金等价物	80,088,965.07	12,242,232.62
非流动资产	236,665,951.94	245,496,693.26
资产合计	680,106,989.16	596,555,229.87

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	东风亚普汽车部件有限公司	东风亚普汽车部件有限公司
流动负债	421,860,258.48	336,339,439.05
非流动负债	2,318,648.24	2,476,628.68
负债合计	424,178,906.72	338,816,067.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	255,928,082.44	257,739,162.14
按持股比例计算的净资产份额	127,964,041.22	128,869,581.07
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	127,964,041.22	128,869,581.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	583,138,891.49	659,636,872.79
财务费用	-416,610.99	2,278,279.55
所得税费用	-2,632,689.01	2,289,117.41
净利润	8,188,920.30	12,745,617.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,188,920.30	12,745,617.80
本年度收到的来自合营企业的股利	5,000,000.00	10,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4. 重要的共同经营：无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关,本公司的业务主要位于中国,绝大多数交易以人民币结算,唯若干销售、采购、投资等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响,并重视对汇率风险管理政策和策略的研究。为规避汇率风险,本公司与中国银行扬州分行于2019年5月8日签订《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议》(编号:2019扬州第006号)。本公司基于实务,依托真实业务背景,于2020年10月22日向该行申请从事远期结售汇美元交易业务,该业务于2020年12月31日的公允价值为人民币1,572,609.89元,其公允价值变动已计入当期损益,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 44. 公允价值变动收益”相关内容。上述事项,已于2018年12月25日由国家开发投资集团有限公司向国务院国有资产监督管理委员会备案(《国家开发投资集团有限公司关于对所属控股投资企业开展金融衍生业务进行备案的报告》(国投财务[2018]431号))。

2) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的长短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例较小,本公司认为面临利率风险敞口亦不重大,本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 价格风险

本公司以市场价格销售油箱制品,因此受到此等价格波动的影响。

4) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注“六、合并财务报表主要项目注释 3. 应收账款”和附注“六、合并财务报表主要项目注释 5. 其他应收款”的披露。

(3) 流动风险

流动风险,是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、融资租赁和其他计息借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡,以管理其流动性风险。

本公司期末流动资产合计4,123,202,223.69元,期末流动负债合计2,278,406,117.56元,其流动比率为1.81,期初该比率为1.50。由此分析,本公司流动性比较充足,流动性短缺的风险较小。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	1年以上	合计
金融资产			
货币资金	1,337,500,725.00		1,337,500,725.00
应收票据	453,375,618.22		453,375,618.22

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	一年以内	1 年以上	合计
应收账款	1, 266, 084, 563. 79		1, 266, 084, 563. 79
其它应收款	3, 880, 450. 45		3, 880, 450. 45
金融负债			
短期借款	30, 000, 000. 00		30, 000, 000. 00
交易性金融负债	1, 572, 609. 89		1, 572, 609. 89
应付票据	58, 032, 618. 79		58, 032, 618. 79
应付账款	1, 836, 308, 822. 40		1, 836, 308, 822. 40
其它应付款	48, 717, 593. 70		48, 717, 593. 70
应付职工薪酬	58, 674, 198. 00		58, 674, 198. 00
一年内到期的非流动负债	91, 604, 460. 64		91, 604, 460. 64
长期借款		381, 650, 974. 66	381, 650, 974. 66

(4) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力, 并保持健康的资本比率, 以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构, 本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度, 资本管理目标、政策或程序未发生变化。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上, 在其它变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2020 年度	2019 年度
----	------	---------	---------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元	人民币对美元升值 5%	-49,727,159.04	-49,727,159.04	-56,295,992.25	-56,295,992.25
人民币对美元	人民币对美元贬值 5%	49,727,159.04	49,727,159.04	56,295,992.25	56,295,992.25

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	-1,961,111.28	-1,961,111.28	-3,291,312.18	-3,291,312.18
浮动利率借款	减少 0.5%	1,961,111.28	1,961,111.28	3,291,312.18	3,291,312.18

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资	18,700.00			18,700.00
1、其他权益工具投资	18,700.00			18,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	18,700.00			18,700.00
（二）交易性金融负债	1,572,609.89			1,572,609.89
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,572,609.89			1,572,609.89
持续以公允价值计量的负债总额	1,572,609.89			1,572,609.89
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产主要包括，应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等，应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
--------	------	-----	------	------	--------------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
国投高科技投资有限公司	有限责任公司 (法人独资)	北京	高宏伟	医药制造、生 物、汽车	64,000.00

续:

控股股东对本公司的持股 比例 (%)	控股股东对本公司的表决 权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
49.09	49.09	国家开发投资集团有限公司	91110000100023840G

(2) 控股股东的注册资本及其变化: 无

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国投高科技投资有限公司	252,450,000.00	252,450,000.00	49.09	49.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益 (1) 本公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益 3. 在合营企业或联营企业中的权益 (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
东风亚普汽车部件有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
华域汽车系统股份有限公司	公司第二大股东
南京东华力威汽车零部件有限公司	上海汽车集团股份有限公司子公司之子公司
联合汽车电子有限公司	上海汽车集团股份有限公司之合营公司
安吉智行物流有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司之控股公司
上汽安吉物流股份有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
仪征上汽赛克物流有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司之控股公司
上海海通国际汽车物流有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司之控股公司
南京东华物业服务有限公司	上海汽车集团股份有限公司子公司之子公司
安吉汽车物流浙江有限公司	上海汽车集团股份有限公司之控股子公司
上海汽车工业活动中心有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司
上汽大众汽车有限公司	上海汽车集团股份有限公司之合营公司
上海上汽大众汽车销售有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司
上汽通用汽车有限公司	上海汽车集团股份有限公司之合营公司
上汽通用汽车销售有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司
上海汽车集团股份有限公司	华域汽车系统股份有限公司之控股股东
上汽通用五菱汽车股份有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司
上汽大通汽车有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司
南京汽车集团有限公司	上海汽车集团股份有限公司之子公司
泛亚汽车技术中心有限公司	上海汽车集团股份有限公司之合营公司
上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	上海汽车集团股份有限公司之分公司
上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司	上海汽车集团股份有限公司之分公司
上海汽车集团股份有限公司技术中心	上海汽车集团股份有限公司之分公司
国投融资租赁有限公司	最终控制方之子公司
国投财务有限公司	最终控制方之子公司
中投咨询有限公司	最终控制方之子公司
国投资产管理有限公司	最终控制方之子公司
国投智能科技有限公司	最终控制方之子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华域汽车系统股份有限公司	接受劳务		72,000.00
南京东华力威汽车零部件有限公司	购买商品	1,927,391.59	2,347,135.52
联合汽车电子有限公司	购买商品	445,714,373.17	534,892,379.04
安吉智行物流有限公司	接受劳务	4,065,362.91	3,278,994.13
上汽安吉物流股份有限公司	接受劳务	200,000.00	1,340,000.00
仪征上汽赛克物流有限公司	接受劳务	5,547,226.32	4,389,309.83

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上海海通国际汽车物流有限公司	接受劳务	984,145.20	1,347,660.00
南京东华物业服务有限公司	接受劳务	14,399.11	15,089.10
中投咨询有限公司	接受劳务	2,920.35	150,943.40
国投资产管理有限公司	接受劳务		94,339.62
国投智能科技有限公司	接受劳务	13,274.34	132,743.36
安吉汽车物流浙江有限公司	接受劳务	156,156.00	
上海汽车工业活动中心有限公司	购买商品	57,522.11	
东风亚普汽车部件有限公司	购买商品	381,791,589.40	415,699,740.14
合计	—	840,474,360.50	963,760,334.14

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风亚普汽车部件有限公司	销售商品	20,731,520.03	51,906,238.39
东风亚普汽车部件有限公司	销售材料	6,117,899.20	11,817,641.80
东风亚普汽车部件有限公司	提供劳务	3,733,544.49	2,522,182.19
上汽大众汽车有限公司	销售商品	1,306,305,417.65	1,607,442,065.46
上汽大众汽车有限公司	销售材料	162,675,309.34	92,200,000.00
上海上汽大众汽车销售有限公司	销售商品	3,602,323.68	2,162,446.40
上海上汽大众汽车销售有限公司	销售材料	106,173.93	70,338.92
上汽通用汽车有限公司	销售商品	1,117,323,872.94	1,118,364,112.51
上汽通用汽车有限公司	销售材料	21,369,202.08	28,971,603.26
上汽通用汽车销售有限公司	销售商品	1,238,746.21	1,233,652.06
上汽通用汽车销售有限公司	销售材料	12,925,740.85	18,174,650.16
上海汽车集团股份有限公司	销售商品	17,598,404.53	29,908,379.42
上海汽车集团股份有限公司	销售材料	5,896,982.18	5,056,242.54
上汽通用五菱汽车股份有限公司	销售商品	1,732,285.66	1,460,954.96
上汽通用五菱汽车股份有限公司	销售材料	308,945.92	703,166.16
上汽大通汽车有限公司	销售商品	15,696,027.00	18,778,606.83
上汽大通汽车有限公司	销售材料	4,178,788.20	4,078,185.86
南京汽车集团有限公司	销售商品	2,420,826.84	5,386,672.24
南京汽车集团有限公司	销售材料	726,021.36	609,409.71
泛亚汽车技术中心有限公司	销售材料	35,000.00	3,710,000.00
上海汽车集团股份有限公司	提供劳务		2,115,620.35
合计	—	2,704,723,032.09	3,006,672,169.22

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况: 无

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	定价政策	租赁起始日
国投融资租赁有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	机器设备	20,000,000.00	协议价格	2017-12-27

续:

出租方名称	承租方名称	租赁终止日	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
国投融资租赁有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	2020-4-27	342,528.78	1,059,513.90

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入: 国投财务有限公司	20,000,000.00	2020年11月10日	2021年11月10日	短期借款, 利率3.90%
国投财务有限公司	10,000,000.00	2020年12月17日	2021年12月17日	短期借款, 利率3.90%

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	790.28	801.09

6. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
国投财务有限公司	期末存款	672,229,153.62	186,986,898.70
国投财务有限公司	票据保证金	7,668,654.82	1,922,700.00
国投财务有限公司	利息收入	2,025,595.48	534,995.29
国投财务有限公司	利息支出-长期借款	1,757,500.00	6,935,000.00
国投财务有限公司	利息支出-短期借款	2,518,226.39	107,662.50
东风亚普汽车部件有限公司	股利分配	5,000,000.00	10,000,000.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风亚普汽车部件有限公司			705,408.62	
应收账款	南京汽车集团有限公司	1,708,981.19		897,860.26	
应收账款	上海汽车集团股份有限公司	2,535,541.99	368.00	1,777,971.52	
应收账款	上海汽车集团股份有限公司乘用车郑州分公司	579,181.50		351,412.20	7,939.62
应收账款	上海上汽大众汽车销售有限公司	2,865,677.48		818,758.18	
应收账款	上汽大通汽车有限公司	62,555.10	5,280.89	76,371.98	
应收账款	上汽大众汽车有限公司	137,966,464.27		181,834,995.09	
应收账款	上汽通用汽车销售有限公司	2,172,623.70		2,194,014.28	
应收账款	上汽通用汽车有限公司	285,943,045.22		177,763,537.67	
应收账款	上海汽车集团股份有限公司乘用车福建分公司	229,164.00		54,918.00	
应收票据	上汽大众汽车有限公司	60,000,000.00		79,000,000.00	
合计		494,063,234.45	5,648.89	445,475,247.80	7,939.62

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	东风亚普汽车部件有限公司	133,946,040.27	83,940,560.91
应付账款	华域汽车系统股份有限公司		76,320.00
应付账款	上汽安吉物流股份有限公司		370,600.00
应付账款	安吉智行物流有限公司		281,114.85
应付账款	联合汽车电子有限公司	122,682,716.80	144,196,827.64
应付账款	南京东华力威汽车零部件有限公司	753,777.89	1,961,543.13
应付票据	东风亚普汽车部件有限公司		1,020,000.00
应付票据	联合汽车电子有限公司	7,810,000.00	2,890,000.00
应付票据	南京东华力威汽车零部件有限公司	430,000.00	

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	上海汽车集团股份有限公司技术中心		184,674.60
一年内到期的非流动负债	国投财务有限公司		160,209,000.00
一年内到期的非流动负债	国投融资租赁有限公司		20,031,930.56
短期借款	国投财务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计		295,622,534.96	445,162,571.69

(四) 关联方承诺

无

(五) 其他

无

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	4,224,500.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	不得低于下列价格: 1) 股权激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价; 2) 股权激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,096,664.97
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,096,664.97

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 以现金结算的股份支付情况：无

4. 股份支付的终止或修改情况：无

十三、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无

2. 债务重组：无

3. 资产置换：无

4. 年金计划：无

5. 终止经营：无

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策详见本附注“四、重要会计政策及会计估计 38. 分部信息”的相关内容。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	塑料油箱业务	
	本年	上年

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	塑料油箱业务	
	本年	上年
营业收入	8,859,295,780.46	9,137,817,073.77
其中: 对外交易收入		
分部间交易收入		
对联营和合营企业的投资收益	4,094,460.15	6,372,808.90
资产减值损失	-72,946,209.22	-91,934,401.34
信用减值损失	-7,049,968.79	-1,277,904.62
折旧费和摊销费	365,457,175.79	361,907,874.82
利润总额	608,582,777.43	472,466,224.44
所得税费用	67,870,195.78	54,366,228.11
净利润	540,712,581.65	418,099,996.33
资产总额	6,305,901,717.86	6,809,287,435.24
负债总额	2,786,295,739.82	3,468,124,623.89
其他重要的非现金项目	-272,766,242.21	70,339,835.45
其中: 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
对联营企业和合营企业的长期股权投资	127,964,041.22	128,869,581.07
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-400,730,283.43	-58,529,745.62

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司为子公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚普汽车部件股份有限公司	亚普印度汽车系统私人有限公司	9,051,943.29	2011-12-19	2020-10-20	是
亚普汽车部件股份有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	6,686,014.00	2019-1-8	2020-3-3	是
亚普汽车部件股份有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	7,041,265.00	2019-4-23	2020-4-23	是
亚普汽车部件股份有限公司	亚普美国控股有限公司	132,547,800.00	2016-3-29	2020-9-15	是
亚普汽车部件股份有限公司	YAPP USA Automotive Systems, Inc.	358,869,500.00	2017-9-20	2023-9-12	否(注1)
亚普汽车部件股份有限公司	亚普巴西汽车系统有限公司	51,501,069.96	2020-8-10	2023-8-3	否(注2)

注 1: 本公司就亚普美国向交通银行离岸业务中心借款 7,000.00 万美元事宜, 向交通银行离岸业务中心提供担保。截至 2020 年末, 亚普美国借款余额为 5,500.00 万美元。

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 2: 就子公司亚普巴西向交通银行巴西子行借款 4,000.00 万巴西雷亚尔事宜, 交通银行扬州分行为亚普巴西提供 1,000.00 万美元的融资性担保, 同时本公司为交通银行扬州分行提供反担保。

(2) 银行保函

1) 2019 年 12 月 25 日, 交通银行扬州分行为本公司进口国外原材料及配件开立海关进口征税电子担保 1,800.00 万元, 使本公司进口国外原材料及配件时可每月月初汇总纳税, 该项担保到期日为 2021 年 12 月 24 日。

2) 2020 年 6 月 9 日、7 月 10 日, 捷克 Česká spořitelna, a.s 银行为亚普捷克房屋租赁事项提供担保, 金额共计 670,211.24 欧元, 该项担保到期日为 2021 年 7 月 1 日。

3) 其他银行保函信息详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 53. 所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

(3) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额 3,799,444.14 元, 为汇兑净损失。

(4) 租赁

1) 融资租赁租入资产情况

①租入固定资产(融资租赁承租人)

项目	年末余额	年初余额
原值合计		20,000,000.00
其中: 机器设备		20,000,000.00
累计折旧合计		10,067,921.20
其中: 机器设备		10,067,921.20
减值准备合计		
其中: 机器设备		
账面价值合计		9,932,078.80
其中: 机器设备		9,932,078.80

②以后年度将支付的最低租赁付款额(融资租赁承租人): 无

2) 重大的经营租赁(经营租赁承租人)

剩余租赁期	经营租赁额
-------	-------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	29,708,102.36
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	21,845,154.37
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	13,540,727.86
3 年以上	76,853,943.43
合计	141,947,928.02

3) 如有售后租回交易, 应披露该交易及售后租回合同中的重要条款: 无

(5) 借款费用: 无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	267,240.48	0.04	267,240.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	740,997,662.66	99.96	928,406.34	0.13	740,069,256.32
其中：					
账龄风险矩阵	740,997,662.66	99.96	928,406.34	0.13	740,069,256.32
合计	741,264,903.14	—	1,195,646.82	—	740,069,256.32

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	811,738,814.28	100.00	1,611,161.19	0.20	810,127,653.09
其中：					
账龄风险矩阵	811,738,814.28	100.00	1,611,161.19	0.20	810,127,653.09
合计	811,738,814.28	—	1,611,161.19	—	810,127,653.09

1) 按单项计提应收账款坏账准备

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 B	267,240.48	267,240.48	100.00	客户停止运营, 货款无法正常收回
合计	267,240.48	267,240.48	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备, 组合计提项目: 账龄风险矩阵

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	734,628,431.17	5,414.16	
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	734,520,148.14		
7 个月至 1 年 (含 1 年)	108,283.03	5,414.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,960,561.44	596,056.14	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	408,670.05	326,936.04	80.00
5 年以上			
合计	740,997,662.66	928,406.34	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	734,895,671.65
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	734,520,148.14
7 个月至 1 年 (含 1 年)	375,523.51
1-2 年 (含 2 年)	5,960,561.44
2-3 年 (含 3 年)	
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	408,670.05
5 年以上	
小计	741,264,903.14
减: 坏账准备	1,195,646.82
合计	740,069,256.32

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	本年变动金额
----	--------

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	本年变动金额		
	年初余额	计提	收回或转回
按单项计提坏账准备		267,240.48	
按组合计提坏账准备	1,611,161.19	-682,754.85	
合计	1,611,161.19	-415,514.37	

续：

类别	本年变动金额		
	转销或核销	其他变动	期末余额
按单项计提坏账准备			267,240.48
按组合计提坏账准备			928,406.34
合计			1,195,646.82

其中本年坏账准备收回或转回情况：无

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上汽通用汽车有限公司(注1)	285,943,045.22	6个月以内	38.58	
上汽大众汽车有限公司(注2)	137,966,464.27	6个月以内	18.61	
中国第一汽车股份有限公司	74,239,811.91	6个月以内	10.02	
重庆大江亚普汽车部件有限公司	66,778,740.39	6个月以内	9.01	
广汽本田汽车有限公司	49,015,442.91	6个月以内	6.61	
合计	613,943,504.70	—	82.83	

注1：上汽通用汽车有限公司包含：上汽通用汽车有限公司、上汽通用汽车有限公司武汉分公司、上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用(沈阳)北盛汽车有限公司。

注2：上汽大众汽车有限公司包含：上汽大众汽车有限公司、上汽大众汽车有限公司宁波分公司、上汽大众汽车有限公司仪征分公司、上汽大众汽车有限公司长沙分公司、上汽大众汽车有限公司南京分公司、上汽大众(新疆)汽车有限公司。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	973,254.84	1,840,062.78
合计	973,254.84	1,840,062.78

2.1 应收利息: 无

2.2 应收股利: 无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	296,002.33	610,807.33
押金	351,622.05	373,969.13
保证金	2,104,764.00	2,804,764.00
往来款	404,143.90	392,514.43
其他	22,623.09	
小计	3,179,155.37	4,182,054.89
减:坏账准备	2,205,900.53	2,341,992.11
合计	973,254.84	1,840,062.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,341,992.11			2,341,992.11
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-136,091.58			-136,091.58
本年转回				

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2, 205, 900. 53			2, 205, 900. 53

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	737, 252. 32
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	729, 252. 32
7 个月至 1 年 (含 1 年)	8, 000. 00
1-2 年 (含 2 年)	38, 625. 96
2-3 年 (含 3 年)	249, 413. 09
3-4 年 (含 4 年)	54, 100. 00
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	2, 099, 764. 00
小计	3, 179, 155. 37
减: 坏账准备	2, 205, 900. 53
合计	973, 254. 84

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	本年变动金额		
	年初余额	计提	收回或转回
其他应收款坏账准备	2, 341, 992. 11	-136, 091. 58	
合计	2, 341, 992. 11	-136, 091. 58	

续:

类别	本年变动金额		
	转销或核销	其他变动	期末余额
其他应收款坏账准备			2, 205, 900. 53
合计			2, 205, 900. 53

其中本年坏账准备收回或转回: 无

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长春汽车产业开发区管理委员会	保证金	1,345,048.00	5 年以上	42.31	1,345,048.00
长春汽车经济技术开发区管理委员会	保证金	754,716.00	5 年以上	23.74	754,716.00
长沙经济技术开发区工程建设开发有限公司	押金	44,100.00	3-4 年	1.39	22,050.00
Nisso Building Co., Ltd	押金	270,197.31	6 个月以内、2-3 年	8.50	74,523.93
亚普汽车部件有限公司工会委员会	往来款	404,143.90	6 个月以内	12.71	
合计	—	2,818,205.21	—	88.65	2,196,337.93

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,460,242,466.01	6,877,400.00	1,453,365,066.01
对联营、合营企业投资	127,964,041.22		127,964,041.22
合计	1,588,206,507.23	6,877,400.00	1,581,329,107.23

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,460,242,466.01		1,460,242,466.01
对联营、合营企业投资	128,869,581.07		128,869,581.07
合计	1,589,112,047.08		1,589,112,047.08

(2) 对子公司投资

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	投资比例 (%)	年初余额	本年增加	本年减少
亚普汽车部件(佛山)有限公司	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00		
亚普燃油系统(宁波杭州湾新区)有限公司	36,620,000.00	100.00	36,620,000.00		
芜湖亚奇汽车部件有限公司	11,000,000.00	55.00	11,000,000.00		
亚普汽车部件(开封)有限公司	19,500,000.00	65.00	19,500,000.00		
重庆大江亚普汽车部件有限公司	16,845,601.74	51.00	16,845,601.74		
亚普印度汽车系统私人有限公司	166,548,583.00	100.00	166,548,583.00		
亚普俄罗斯汽车系统有限公司	278,504,800.00	100.00	278,504,800.00		
亚普澳大利亚汽车系统有限公司	65,760,830.00	100.00	65,760,830.00		6,877,400.00
亚普捷克汽车系统有限公司	108,072,540.02	100.00	108,072,540.02		
亚普德国汽车系统有限公司	73,138,400.00	100.00	73,138,400.00		
亚普美国控股有限公司	401,627,242.47	100.00	401,627,242.47		
亚普墨西哥汽车系统有限公司	94,124,308.25	99.00	94,124,308.25		
亚普巴西汽车系统有限公司	173,500,160.53	100.00	173,500,160.53		
合计	1,460,242,466.01	-	1,460,242,466.01		6,877,400.00

续:

被投资单位	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
亚普汽车部件(佛山)有限公司	15,000,000.00		
亚普燃油系(宁波杭州湾新区)有限公司	36,620,000.00		
芜湖亚奇汽车部件有限公司	11,000,000.00		
亚普汽车部件(开封)有限公司	19,500,000.00		
重庆大江亚普汽车部件有限公司	16,845,601.74		
亚普印度汽车系统私人有限公司	166,548,583.00		
亚普俄罗斯汽车系统有限公司	278,504,800.00		
亚普澳大利亚汽车系统有限公司	58,883,430.00	6,877,400.00	6,877,400.00
亚普捷克汽车系统有限公司	108,072,540.02		
亚普德国汽车系统有限公司	73,138,400.00		
亚普美国控股有限公司	401,627,242.47		
亚普墨西哥汽车系统有限公司	94,124,308.25		
亚普巴西汽车系统有限公司	173,500,160.53		
合计	1,453,365,066.01	6,877,400.00	6,877,400.00

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注: 由于主要客户关闭在澳工厂, 本公司之全资子公司亚普澳大利亚于 2017 年底停产。综合考虑亚普澳大利亚在公司未来发展战略规划中的作用及其为其他海外子公司的资金支持作用, 2018 年 10 月本公司向中国国投高新产业投资有限公司申请保留该公司法人实体。由于该公司停产至今已无主营收入来源, 本年度本公司按照该项长期股权投资资产的可收回金额低于其账面价值的金额计提长期股权投资减值 6,877,400.00 元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资比例 (%)	投资成本	年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业							
东风亚普汽车部件有限公司	50.00	50,000,000.00	128,869,581.07			4,094,460.15	
合 计	-	50,000,000.00	128,869,581.07			4,094,460.15	

续:

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
东风亚普汽车部件有限公司		5,000,000.00			127,964,041.22	
合 计		5,000,000.00			127,964,041.22	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	4,587,234,418.75	3,795,013,252.77
其他业务	487,233,062.97	390,626,917.33
合 计	5,074,467,481.72	4,185,640,170.10

续:

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	4,744,114,320.18	3,991,257,715.66
其他业务	595,112,724.48	516,453,154.73
合 计	5,339,227,044.66	4,507,710,870.39

(2) 合同产生的收入的情况

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	营业收入
按产品类型分类	
其中：油箱	4,557,417,414.86
油管及尿素箱等	29,817,003.89
材料及工装	487,233,062.97
小计	5,074,467,481.72
按客户属地分类	
其中：境内	4,945,479,331.33
境外	128,988,150.39
小计	5,074,467,481.72

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,200,000.00	36,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,094,460.15	6,372,808.90
其他(理财收益)	108,322.57	1,422,493.67
合计	46,402,782.72	44,195,302.57

6. 用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	422,532,503.45	313,726,744.83
加：资产减值准备	39,809,533.91	63,344,882.27
信用减值损失	-551,605.95	590,478.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,845,255.41	193,214,537.88
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）		
无形资产摊销	4,423,709.05	4,408,846.69
长期待摊费用摊销	217,581.00	217,580.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-7,563,313.36	-11,563,510.36
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	44,539.86	665,005.95
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	1,572,609.89	
财务费用（收益以“-”填列）	6,157,021.17	27,071,943.24
投资损失（收益以“-”填列）	-46,402,782.72	-44,195,302.57
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,728,276.44	-7,963,899.56

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-35,660.56	72,123.92
存货的减少(增加以“-”填列)	85,776,233.91	133,028,952.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	340,873,854.54	-446,037,116.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	122,457,216.04	367,538,339.40
其他	31,996,664.97	-1,637,068.00
经营活动产生的现金流量净额	1,195,425,084.17	592,482,538.06
(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:	—	—
现金的年末余额	714,764,605.38	196,017,682.66
减: 现金的年初余额	196,017,682.66	217,563,817.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	518,746,922.72	-21,546,134.98

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 24 日, 经公司第四届董事会第六次会议批准报出。

十九、财务报表补充资料:

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	8,447,073.39	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,307,907.76	
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	108,322.57	
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		

亚普汽车部件股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-1,572,609.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,283,685.66	
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	-22,775,720.83	详见注 1
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,798,658.66	
减:所得税影响额	770,113.16	
少数股东权益影响额(税后)	3,321,517.97	
合计	707,027.53	—

注 1: 该项主要包含从三月末起,受新冠疫情影响,公司海外工厂在当地政府的要求下先后停工停产,停工期间发生人工、折旧和摊销等固定费用 20,878,802.84 元。

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明: 无

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	15.27	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.25	0.99	0.99

亚普汽车部件股份有限公司

二〇二一年三月二十四日

照拔不替

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

~~二、师事分所(特殊普通合伙)~~

类别 特殊普通合伙企业

普

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、王逸小、曹

顾仁荣、李晓英、李亚小、曹

經 緯 圖

审计报告出具具有法定性、权威性、公正性、独立性、客观性、及时性、全面性、准确性、完整性、清晰性、可理解性、可信赖性、可验证性、可沟通性、可比较性、可追溯性、可公开性、可保密性、可安全性的特点。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

关
机
登

2021年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

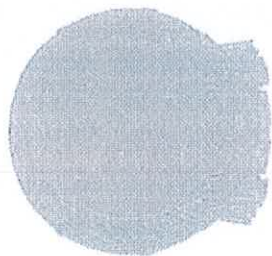
说明

- 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: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 赵宏祥
证书编号: 110001570205

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 赵宏祥
Sex: 男
出生日期: 1972.05.07
工作单位: 信永中和会计师事务所
身份证号: 110021197205075523

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570205
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2009年8月6日



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.



2012.3.5



2011年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

山西国元会计师事务所
CPA



同意转入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPA



2014年10月31日

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.



2012.3.5



2011年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
CPA



同意转入
Agree the holder to be transferred to

信义中和会计师事务所
CPA



2016年12月2日

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.



2012.3.5



2011年3月1日

证书编号: 140100710045
No. of Certificate

批准注册省份: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年10月2日
Date of Issuance



姓名: 朱娟娟
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1978-05-20
Date of birth

工作单位: 山西国元会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 14010419780520032x
Identity card No

