江苏常熟汽饰集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	310000062021174 79W
被审计单位名称:	江苏常熟汽饰集团股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZA11252号
签字注册会计师:	林盛宇
注 师 编 号:	310000062200
签字注册会计师:	季晓明
注 师 编 号:	310000061691
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

江苏常熟汽饰集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11252 号

江苏常熟汽饰集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏常熟汽饰集团股份有限公司（以下简称常熟汽饰）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常熟汽饰 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，我们独立于常熟汽饰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十二。 2020 年度常熟汽饰实现营业收入 221,789.01 万元，主营业务收入 210,945.13 万元，占营业收入的 95.11%。 由于收入是衡量常熟汽饰业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们因而将收入确认识别为关键审计事项。	我们就收入确认执行的审计程序包括： ①了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； ②对合同进行“五步法”分析，判断履约义务的构成和控制权转移时点，进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； ③选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； ④执行分析性程序，结合产品类型，对收入及毛利情况进行分析，检查毛利波动的合理性； ⑤针对本年确认的收入，在抽样的基础上取得相关收入确认依据，抽查客户提供的看板系统结算资料、下线结算资料和产品（模具）验收资料以确认收入确认是否符合公司的收入确认时点和确认政策； ⑥针对本年确认的关联方销售收入，抽查经客户确认的发货单单据和结算资料，核对关联方采购数据，并结合关联方的销售情况检查分析收入确认是否符合公司的收入确认时点和确认政策； ⑦对本期重大和新增销售执行函证及替代测试程序； ⑧在资产负债表日前后对收入进行截止性测试，检查核对产品看板结算或下线结算资料，结合相关支持性文件，以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。

（二）联营企业及合营企业投资收益的确认	
投资收益确认的会计政策及投资收益的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十二。 2020 年度常熟汽饰实现投资收益 29,169.03 万元，其中联营企业及合营企业投资收益 28,081.79 万元，占全年利润总额的 73.83%。 由于联营企业及合营企业投资收益常熟汽饰营业利润和净利润的影响重大，且由于业务特点涉及较多的关联交易，存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵投资收益的内在风险，我们因而将投资收益的确认识别为关键审计事项。	我们就投资收益确认执行的审计程序包括： ①了解、测试和评价管理层与长期股权投资和投资收益的确认、财务报表编制相关的关键内部控制设计和运行的有效性； ②检查当期新增长期股权投资，获取工商信息、被投资企业章程、董事会名单等相关资料，检查初始投资成本确认是否符合企业会计准则的规定，判断权益法核算的合理性，检查公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额是否准确； ③对主要联营企业、合营企业的财务报表进行审计或由组成部分会计师审计；了解主要联营企业、合营企业的生产经营情况，关注本年度有无重大经营变化；获取其他会计师出具的审计报告，检查适用会计政策是否与常熟汽饰一致，分析常熟汽饰所获取的联营企业、合营企业的投资收益的合理性； ④复核并检查当年度确认公司应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，检查与联营企业、合营企业之间发生的未实现关联交易损益是否已进行抵销； ⑤检查被投资单位的分红情况，以评价其已被正确会计记录。

四、 其他信息

常熟汽饰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常熟汽饰 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，管理层负责评估常熟汽饰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常熟汽饰的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对常熟汽饰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常熟汽饰不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二一年四月十五日

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	544,295,007.96	1,006,128,423.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	200,000,000.00	
衍生金融资产	（三）		1,479,344.13
应收票据	（四）	12,849,214.61	
应收账款	（五）	672,230,258.66	647,557,125.64
应收款项融资	（六）	245,640,649.09	219,016,969.92
预付款项	（七）	23,493,143.48	19,802,048.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）	10,348,208.33	89,641,982.79
买入返售金融资产			
存货	（九）	398,854,917.28	391,463,666.31
合同资产	（十）	19,891,437.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十一）	189,800,527.90	131,523,725.55
流动资产合计		2,317,403,365.22	2,506,613,286.79
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	（十二）	1,870,491,572.46	1,720,094,293.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十三）	30,000,000.00	
投资性房地产	（十四）	106,247,006.60	70,958,854.77
固定资产	（十五）	1,988,611,724.34	1,741,386,268.28
在建工程	（十六）	95,422,336.67	270,571,934.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十七）	284,905,532.90	296,838,750.75
开发支出			
商誉	（十八）	112,857,765.78	112,857,765.78
长期待摊费用	（十九）	237,267,598.19	200,305,953.42
递延所得税资产	（二十）	68,172,879.03	87,991,568.19
其他非流动资产	（二十一）	41,063,652.45	70,859,722.89
非流动资产合计		4,835,040,068.42	4,571,865,112.76
资产总计		7,152,443,433.64	7,078,478,399.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	1,012,766,155.93	1,174,263,636.05
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	（二十三）	516,620,501.77	591,384,011.50
应付账款	（二十四）	696,622,919.37	669,381,432.45
预收款项	（二十五）	2,825,304.84	213,056,985.25
合同负债	（二十六）	185,627,452.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	27,802,066.21	23,355,490.78
应交税费	（二十八）	32,155,452.09	11,167,518.90
其他应付款	（二十九）	190,747,669.00	297,295,673.05
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	（三十）	24,346,364.35	84,109,639.67
其他流动负债	（三十一）	28,360,789.79	
流动负债合计		2,717,874,675.89	3,064,014,387.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	264,000,000.00	163,964,845.07
应付债券	（三十三）	314,083,778.87	774,225,196.09
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）	10,803,049.28	6,407,888.24
递延收益	（三十五）	97,727,457.64	80,775,501.58
递延所得税负债	（二十）	76,489,257.31	77,923,987.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		763,103,543.10	1,103,297,418.17
负债合计		3,480,978,218.99	4,167,311,805.82
所有者权益：			
股本	（三十六）	343,105,145.00	280,000,000.00
其他权益工具	（三十七）	80,411,649.94	209,012,644.54
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	1,676,749,907.97	1,133,311,649.63
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	44,432.81	19,807.29
专项储备			
盈余公积	（四十）	171,552,572.50	145,332,001.36
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,379,606,042.66	1,125,479,710.32
归属于母公司所有者权益合计		3,651,469,750.88	2,893,155,813.14
少数股东权益		19,995,463.77	18,010,780.59
所有者权益合计		3,671,465,214.65	2,911,166,593.73
负债和所有者权益总计		7,152,443,433.64	7,078,478,399.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		280,326,130.96	356,789,396.75
交易性金融资产		200,000,000.00	
衍生金融资产			1,479,344.13
应收票据	（一）	750,000.00	
应收账款	（二）	6,610,839.66	107,328,789.28
应收款项融资	（三）	29,227,495.79	7,956,685.59
预付款项		1,606,132.14	4,394,660.33
其他应收款	（四）	1,226,946,346.27	1,628,566,308.68
存货		5,785,209.87	92,342,686.02
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		311,347.78	
流动资产合计		1,751,563,502.47	2,198,857,870.78
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	（五）	2,842,920,156.16	2,541,207,906.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	
投资性房地产		46,170,513.32	49,311,631.67
固定资产		62,913,063.36	201,117,747.41
在建工程		7,076,309.39	9,784,053.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,511,637.60	46,283,289.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,304,521.76	12,922,283.48
递延所得税资产		16,620,305.18	29,188,093.73
其他非流动资产			1,625,575.20
非流动资产合计		3,055,516,506.77	2,891,440,581.55
资产总计		4,807,080,009.24	5,090,298,452.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		903,059,491.29	1,174,263,636.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		178,089,436.64	97,052,629.70
应付账款		2,647,943.96	99,914,310.89
预收款项		74,495.47	67,989,002.41
合同负债		8,545,466.11	
应付职工薪酬		2,400,208.33	5,243,365.71
应交税费		5,850,890.71	1,589,163.37
其他应付款		123,003,409.41	170,537,873.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,259,300.00	76,317,102.78
其他流动负债		750,000.00	
流动负债合计		1,228,680,641.92	1,692,907,084.72
非流动负债：			
长期借款		224,000,000.00	121,000,000.00
应付债券		314,083,778.87	774,225,196.09
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			926,246.64
递延收益		28,908,569.20	36,310,456.99
递延所得税负债		44,701,927.26	45,944,726.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		611,694,275.33	978,406,626.03
负债合计		1,840,374,917.25	2,671,313,710.75
所有者权益：			
股本		343,105,145.00	280,000,000.00
其他权益工具		80,411,649.94	209,012,644.54
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,456,536,967.37	1,112,321,982.77
减：库存股			
其他综合收益		44,432.81	19,807.29
专项储备			
盈余公积		171,552,572.50	145,332,001.36
未分配利润		915,054,324.37	672,298,305.62
所有者权益合计		2,966,705,091.99	2,418,984,741.58
负债和所有者权益总计		4,807,080,009.24	5,090,298,452.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴淼

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,217,890,084.17	1,824,326,036.31
其中：营业收入	（四十二）	2,217,890,084.17	1,824,326,036.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,134,029,709.29	1,846,968,970.25
其中：营业成本	（四十二）	1,702,509,992.73	1,411,975,948.25
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	（四十三）	27,922,301.73	25,558,819.14
销售费用	（四十四）	24,026,594.00	37,376,009.70
管理费用	（四十五）	218,395,464.35	205,677,590.50
研发费用	（四十六）	67,626,960.85	90,658,797.05
财务费用	（四十七）	93,548,395.63	75,721,805.61
其中：利息费用		94,150,210.89	72,144,884.86
利息收入		4,947,070.42	3,806,189.51
加：其他收益	（四十八）	29,297,467.22	34,203,094.91
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	291,690,329.43	249,645,538.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,817,875.45	208,097,988.99
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）	（五十）		1,479,344.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十一）	-7,785,121.11	652,643.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十二）	-18,309,913.47	-6,965,854.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十三）	339,852.22	648,519.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		379,092,989.17	257,020,351.39
加：营业外收入	（五十四）	1,653,458.61	1,093,195.43
减：营业外支出	（五十五）	411,735.73	1,208,408.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		380,334,712.05	256,905,138.06
减：所得税费用	（五十六）	33,499,686.31	14,445,073.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,835,025.74	242,460,064.64
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,835,025.74	242,460,064.64
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		361,835,905.43	264,516,827.10
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,000,879.69	-22,056,762.46
六、其他综合收益的税后净额		24,625.52	16,170.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,625.52	16,170.52
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,625.52	16,170.52
1．权益法下可转损益的其他综合收益		24,625.52	16,170.52
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			
6．外币财务报表折算差额			
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		346,859,651.26	242,476,235.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		361,860,530.95	264,532,997.62
归属于少数股东的综合收益总额		-15,000,879.69	-22,056,762.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十七）	1.21	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十七）	1.05	0.93

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	374,924,128.71	375,098,430.78
减：营业成本	（六）	257,533,532.31	254,606,167.80
税金及附加		5,268,150.61	5,997,424.04
销售费用		3,491,403.46	4,583,290.23
管理费用		47,091,783.19	56,178,232.33
研发费用		13,292,706.37	30,998,873.80
财务费用		60,205,878.55	43,803,340.93
其中：利息费用		85,409,079.66	60,546,526.81
利息收入		27,313,265.17	23,353,041.65
加：其他收益		4,736,805.65	6,470,074.88
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	371,690,329.43	259,376,884.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,817,875.45	208,097,988.99
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）			1,479,344.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-148,577.10	-397,727.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,903,523.84	-3,439,166.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			253,855.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,415,708.36	242,674,367.39
加：营业外收入		77,368.41	179,754.00
减：营业外支出		306,197.96	239,087.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,186,878.81	242,615,033.65
减：所得税费用		10,721,286.97	-4,575,123.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,465,591.84	247,190,157.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		350,465,591.84	247,190,157.01
（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		24,625.52	16,170.52
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,625.52	16,170.52
1．权益法下可转损益的其他综合收益		24,625.52	16,170.52
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			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		350,490,217.36	247,206,327.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.17	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,268,759,893.14	1,902,346,904.17
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		796,228.17	677,458.56
收到其他与经营活动有关的现金	（五十八）	226,998,083.26	91,862,532.08
经营活动现金流入小计		2,496,554,204.57	1,994,886,894.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,583,188,233.02	767,522,088.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		303,008,997.75	289,670,525.86
支付的各项税费		68,945,166.99	50,064,095.23
支付其他与经营活动有关的现金	（五十八）	171,068,642.29	322,021,050.88
经营活动现金流出小计		2,126,211,040.05	1,429,277,760.44
经营活动产生的现金流量净额		370,343,164.52	565,609,134.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		356,942,179.45	138,000,023.83
取得投资收益收到的现金		110,814,937.38	94,814,819.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,965,346.78	5,207,406.81
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	（五十八）	3,892,000.00	
投资活动现金流入小计		481,614,463.61	238,022,250.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,244,316.03	628,054,014.26
投资支付的现金		606,064,302.00	497,060,000.00
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			44,137,574.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,009,308,618.03	1,169,251,589.25
投资活动产生的现金流量净额		-527,694,154.42	-931,229,338.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,674,600.00	34,816,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,674,600.00	34,816,000.00
取得借款收到的现金		1,683,699,478.15	2,353,619,995.57
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,697,374,078.15	2,388,435,995.57
偿还债务支付的现金		1,809,433,556.73	1,324,885,269.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,551,930.66	185,350,936.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十八）	25,414,458.77	6,042,972.56
筹资活动现金流出小计		1,974,399,946.16	1,516,279,178.49
筹资活动产生的现金流量净额		-277,025,868.01	872,156,817.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,497.92	-2,670,437.11
五、现金及现金等价物净增加额		-434,663,355.83	503,866,175.39
加：期初现金及现金等价物余额		786,979,004.31	283,112,828.92
六、期末现金及现金等价物余额		352,315,648.48	786,979,004.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,444,034.41	413,342,457.54
收到的税费返还		287,644.08	446,757.06
收到其他与经营活动有关的现金		34,240,884.40	37,797,327.26
经营活动现金流入小计		396,972,562.89	451,586,541.86
购买商品、接受劳务支付的现金		361,580,423.28	244,155,441.53
支付给职工以及为职工支付的现金		52,494,154.66	63,298,222.79
支付的各项税费		12,597,373.46	16,051,475.36
支付其他与经营活动有关的现金		51,528,808.81	48,233,279.48
经营活动现金流出小计		478,200,760.21	371,738,419.16
经营活动产生的现金流量净额		-81,228,197.32	79,848,122.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		999,738,772.11	238,675,775.36
取得投资收益收到的现金		190,814,937.38	155,709,715.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,779,929.51	7,444,375.51
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		1,193,333,639.00	401,829,866.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,826,702.83	42,571,978.42
投资支付的现金		742,426,947.50	987,944,524.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			49,625,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		786,253,650.33	1,080,141,502.85
投资活动产生的现金流量净额		407,079,988.67	-678,311,636.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,537,019,266.12	1,769,774,266.37
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,537,019,266.12	1,769,774,266.37
偿还债务支付的现金		1,806,972,653.91	921,669,630.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,581,767.28	166,304,258.05
支付其他与筹资活动有关的现金		24,020,000.00	4,182,972.56
筹资活动现金流出小计		1,963,574,421.19	1,092,156,861.58
筹资活动产生的现金流量净额		-426,555,155.07	677,617,404.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,553.71	-2,662,683.85
五、现金及现金等价物净增加额		-100,815,917.43	76,491,207.06
加：期初现金及现金等价物余额		320,162,358.85	243,671,151.79
六、期末现金及现金等价物余额		219,346,441.42	320,162,358.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	280,000,000.00			209,012,644.54	1,133,311,649.63		19,807.29		145,332,001.36		1,125,479,710.32	2,893,155,813.14	18,010,780.59	2,911,166,593.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	280,000,000.00			209,012,644.54	1,133,311,649.63		19,807.29		145,332,001.36		1,125,479,710.32	2,893,155,813.14	18,010,780.59	2,911,166,593.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,105,145.00			-128,600,994.60	543,438,258.34		24,625.52		26,220,571.14		254,126,332.34	758,313,937.74	1,984,683.18	760,298,620.92
（一）综合收益总额							24,625.52				361,835,905.43	361,860,530.95	-15,000,879.69	346,859,651.26
（二）所有者投入和减少资本	63,105,145.00			-128,600,994.60	543,438,258.34							477,942,408.74	16,985,562.87	494,927,971.61
1．所有者投入的普通股													13,674,600.00	13,674,600.00
2．其他权益工具持有者投入资本	63,105,145.00			-128,600,994.60	561,353,091.71							495,857,242.11		495,857,242.11
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-17,914,833.37							-17,914,833.37	3,310,962.87	-14,603,870.50
（三）利润分配									26,220,571.14		-107,709,573.09	-81,489,001.95		-81,489,001.95
1．提取盈余公积									26,220,571.14		-26,220,571.14			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-81,489,001.95	-81,489,001.95		-81,489,001.95
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	343,105,145.00			80,411,649.94	1,676,749,907.97		44,432.81		171,552,572.50		1,379,606,042.66	3,651,469,750.88	19,995,463.77	3,671,465,214.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	280,000,000.00				1,136,319,343.18		3,636.77		119,095,842.79		974,293,942.13	2,509,712,764.87	5,526,210.61	2,515,238,975.48
加：会计政策变更									1,517,142.87		16,387,956.79	17,905,099.66	-17,144.38	17,887,955.28
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	280,000,000.00				1,136,319,343.18		3,636.77		120,612,985.66		990,681,898.92	2,527,617,864.53	5,509,066.23	2,533,126,930.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				209,012,644.54	-3,007,693.55		16,170.52		24,719,015.70		134,797,811.40	365,537,948.61	12,501,714.36	378,039,662.97
（一）综合收益总额							16,170.52				264,516,827.10	264,532,997.62	-22,056,762.46	242,476,235.16
（二）所有者投入和减少资本				209,012,644.54	-3,007,693.55							206,004,950.99	34,558,476.82	240,563,427.81
1．所有者投入的普通股													34,816,000.00	34,816,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他				209,012,644.54	-3,007,693.55							206,004,950.99	-257,523.18	205,747,427.81
（三）利润分配									24,719,015.70		-129,719,015.70	-105,000,000.00		-105,000,000.00
1．提取盈余公积									24,719,015.70		-24,719,015.70			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-105,000,000.00	-105,000,000.00		-105,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	280,000,000.00			209,012,644.54	1,133,311,649.63		19,807.29		145,332,001.36		1,125,479,710.32	2,893,155,813.14	18,010,780.59	2,911,166,593.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	280,000,000.00			209,012,644.54	1,112,321,982.77		19,807.29		145,332,001.36	672,298,305.62	2,418,984,741.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	280,000,000.00			209,012,644.54	1,112,321,982.77		19,807.29		145,332,001.36	672,298,305.62	2,418,984,741.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,105,145.00			-128,600,994.60	344,214,984.60		24,625.52		26,220,571.14	242,756,018.75	547,720,350.41
（一）综合收益总额							24,625.52			350,465,591.84	350,490,217.36
（二）所有者投入和减少资本	63,105,145.00			-128,600,994.60	344,214,984.60						278,719,135.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	63,105,145.00			-128,600,994.60	561,353,091.71						495,857,242.11
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-217,138,107.11						-217,138,107.11
（三）利润分配									26,220,571.14	-107,709,573.09	-81,489,001.95
1．提取盈余公积									26,220,571.14	-26,220,571.14	
2．对所有者（或股东）的分配										-81,489,001.95	-81,489,001.95
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	343,105,145.00			80,411,649.94	1,456,536,967.37		44,432.81		171,552,572.50	915,054,324.37	2,966,705,091.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	280,000,000.00				1,111,112,447.74		3,636.77		119,095,842.79	541,172,878.49	2,051,384,805.79
加：会计政策变更									1,517,142.87	13,654,285.82	15,171,428.69
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	280,000,000.00				1,111,112,447.74		3,636.77		120,612,985.66	554,827,164.31	2,066,556,234.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				209,012,644.54	1,209,535.03		16,170.52		24,719,015.70	117,471,141.31	352,428,507.10
（一）综合收益总额							16,170.52			247,190,157.01	247,206,327.53
（二）所有者投入和减少资本				209,012,644.54	1,209,535.03						210,222,179.57
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他				209,012,644.54	1,209,535.03						210,222,179.57
（三）利润分配									24,719,015.70	-129,719,015.70	-105,000,000.00
1．提取盈余公积									24,719,015.70	-24,719,015.70	
2．对所有者（或股东）的分配										-105,000,000.00	-105,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	280,000,000.00			209,012,644.54	1,112,321,982.77		19,807.29		145,332,001.36	672,298,305.62	2,418,984,741.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常熟汽饰集团股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏常熟汽饰集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常熟市汽车内饰件材料厂、常熟市汽车饰件有限公司、常熟市汽车饰件股份有限公司，于 1996 年 7 月在江苏省常熟市注册成立。经多次改制、增资及股权转让，截至 2012 年 5 月 31 日，公司注册资本为人民币 93,822,170.90 元。

根据公司 2012 年 9 月董事会决议及 2012 年 9 月发起人协议及章程的规定，并经江苏省商务厅 2012 年 9 月 25 日“苏商资[2012]1131 号”《省商务厅关于同意常熟市汽车饰件有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，公司以 2012 年 5 月 31 日为基准日，将常熟市汽车饰件有限公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本及实收股本均为人民币210,000,000.00元，2012年11月5日办妥工商变更手续。

根据公司 2013 年年度股东大会及 2015 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会 2016 年 12 月 2 日“证监许可[2016]2974 号”《关于核准常熟市汽车饰件股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于 2016 年 12 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）70,000,000 股，增加注册资本人民币 70,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 280,000,000.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准常熟市汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]1561 号）核准，公司于 2019 年 11 月 18 日公开发行了 9,924,240 张可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，发行总额人民币 99,242.40 万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2019]276 号文同意，公司发行的可转债于 2019 年 12 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“常汽转债”，债券代码“113550”。截至 2020 年 12 月 31 日，常汽转债累计因转股累计形成的股数为 6,310.51 万股，总发行股本总数为 34,310.51 万股。公司注册地址：常熟市海虞北路 288 号。本公司主要经营活动为：从事汽车饰件开发设计、制造、加工，销售自产产品；自有房屋租赁（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）。本公司的实际控制人为罗小春、王卫清夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	长春市常春汽车内饰件有限公司（简称“长春常春”）
2	芜湖市常春汽车内饰件有限公司（简称“芜湖常春”）
3	北京常春汽车零部件有限公司（简称“北京常春”）
4	成都市苏春汽车零部件有限公司（简称“成都苏春”）
5	沈阳市常春汽车零部件有限公司（简称“沈阳常春”）
6	常熟市凯得利物资回收有限公司（简称“凯得利”）
7	江苏常春汽车技术有限公司（简称“江苏常春”）
8	天津常春汽车零部件有限公司（简称“天津常春”）
9	佛山常春汽车零部件有限公司（简称“佛山常春”）
10	常源科技（天津）有限公司（简称“天津常源”）
11	天津常春汽车技术有限公司（简称“天津技术”）
12	余姚市常春汽车内饰件有限公司（简称“余姚常春”）
13	上饶市常春汽车内饰件有限公司（简称“上饶常春”）
14	常青智能科技（天津）有限公司（简称“常青智能”）
15	常锐技术（天津）有限公司（简称“常锐技术”）
16	苏州常春实业投资有限公司（简称“常春实业”）
17	天津安通林汽车饰件有限公司（简称“天津安通林”）
18	常熟常春汽车零部件有限公司（简称“常熟常春”）
19	天津蔚春汽车技术有限公司（简称“天津蔚春”）
20	宜宾市常翼汽车零部件有限责任公司（简称“宜宾常翼”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、在制模具等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率；模具采用工作量法计提折旧，根据预计总产量和当期产量确定折旧额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的

使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	3-5	4.75-19.40
机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33
固定资产装修	3	0	33.33
生产用模具	按预计产量计提折旧	4-5	

3、 **固定资产处置**

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 **借款费用资本化的确认原则**

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

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

2、 **借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限
电脑软件	2-5 年	预计使用年限
专利技术	3-10 年	预计使用年限
非专利技术	5 年	预计使用年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和待摊销模具成本。

1、 摊销方法

长期待摊费用装修费在受益期内平均摊销；

待摊销模具成本在相关产品销售时按实际销售数量与预计销售数量占比摊销，当相关产品停产时，未摊销模具成本一次性摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按预计可使用年限摊销。

待摊销模具成本在相关产品生命周期内摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 **辞退福利的会计处理方法**

本公司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：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；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。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、产品维修费、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 **收入确认和计量所采用的会计政策**

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 收入确认具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（一）汽车零部件、注塑件合同

本公司主要为国内知名整车厂及一级供应商提供汽车饰件产品。

公司根据销售合同（订单）发出商品，并经客户确认后确认营业收入实现。

（二）模具开发合同

全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具直接销售给客户，客户拥有该模具的所有权，公司按照约定使用该模具生产产品销售给客户，将来产品价格中不含模具费用。这种模式下，当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即在模具产品完工并经客户验收合格后，确认收入。

部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，剩余价款在以后的产品价格中体现，本公司在收取合同对价或已经取得无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。

（三）厂房等出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准为公司发出商品并经客户确认且相关的经济利益很可能流入本企业。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要为国内知名整车厂及一级供应商提供汽车饰件产品。

公司根据销售合同（订单）发出商品，并经客户确认后确认营业收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 **按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 **模具销售业务**

根据合同一次性销售的模具，在模具产品完工并经客户验收合格后，确认收入。通过相关产品销售实现模具销售的，在产品销售时按照产品单价中包含的模具售价与产品销售数量确认模具销售收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司在编制 2020 年度及各期间财务报告时，根据首次执行新收入准则的累积影响数调整当年度年初未分配利润及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整	合同资产	4,462,445.64	
	应收账款	-4,462,445.64	
	合同负债	210,998,038.67	66,547,506.94
	预收款项	-210,998,038.67	-66,547,506.94

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

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	
	合并	母公司
合同资产	19,891,437.91	
应收账款	-19,891,437.91	
合同负债	185,627,452.54	8,545,466.11
预收款项	-185,981,049.23	-8,545,466.11
其他流动负债	353,596.69	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	29,870,093.90	2,942,880.99
销售费用	-29,870,093.90	-2,942,880.99

（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

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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计

处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整，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。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		4,462,445.64	4,462,445.64		4,462,445.64
应收账款	647,557,125.64	643,094,680.00	-4,462,445.64		-4,462,445.64
合同负债		210,998,038.67	210,998,038.67		210,998,038.67
预收款项	213,056,985.25	2,058,946.58	-210,998,038.67		-210,998,038.67

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		66,547,506.94	66,547,506.94		66,547,506.94
预收款项	67,989,002.41	1,441,495.47	-66,547,506.94		-66,547,506.94

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山常春	20%
常春实业	20%
芜湖常春	15%
长春常春	15%

(二) 税收优惠

1、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日。公司子公司佛山常春、常春实业符合《企业所得税法》关于小型微利企业的标准，适用 20%的企业所得税税率。

2、公司子公司芜湖常春于 2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202034001335，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，芜湖常春 2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3、公司子公司长春常春于 2018 年 11 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201822000465，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，长春常春 2020 年度适用的企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,461.02	36,642.33
银行存款	352,281,187.46	786,942,361.98
其他货币资金	191,979,359.48	219,149,419.53
合计	544,295,007.96	1,006,128,423.84
其中：存放在境外的款项总额	732,241.29	283,700.31

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	190,820,526.61	214,066,539.00
信用证保证金	703,605.37	1,126,511.59
远期结售汇保证金		1,700,000.00
电费保证金		1,206,368.94
保函保证金	455,227.50	1,050,000.00
合计	191,979,359.48	219,149,419.53

注：上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时已作剔除。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	
其中：银行理财产品	200,000,000.00	

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇		1,479,344.13
合计		1,479,344.13

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,249,214.61	
商业承兑汇票	2,000,000.00	
减：减值准备	400,000.00	
合计	12,849,214.61	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,249,214.61
合计		11,249,214.61

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	650,181,050.49	650,390,416.80
1 至 2 年	33,178,119.64	6,116,458.79
2 至 3 年	4,982,379.10	317,900.36
3 年以上	1,639,536.56	1,175,999.91
小计	689,981,085.79	658,000,775.86
减：坏账准备	17,750,827.13	10,443,650.22
合计	672,230,258.66	647,557,125.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	689,981,085.79	100.00	17,750,827.13	2.57	672,230,258.66	658,000,775.86	100.00	10,443,650.22	1.59	647,557,125.64
其中：										
按信用风险特征组合计提	689,981,085.79	100.00	17,750,827.13	2.57	672,230,258.66	658,000,775.86	100.00	10,443,650.22	1.59	647,557,125.64
合计	689,981,085.79	100.00	17,750,827.13	2.57	672,230,258.66	658,000,775.86	100.00	10,443,650.22	1.59	647,557,125.64

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东德荣汽车零部件有限公司	1,751,694.21	1,751,694.21	100.00	预计无法收回
上海思致汽车工程技术有限公司	1,138,312.16	1,138,312.16	100.00	预计无法收回
合计	2,890,006.37	2,890,006.37		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	687,091,079.42	14,860,820.76	2.16
合计	687,091,079.42	14,860,820.76	2.16

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	10,443,650.22	10,443,650.22	7,568,425.00		261,248.09		17,750,827.13
合计	10,443,650.22	10,443,650.22	7,568,425.00		261,248.09		17,750,827.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	261,248.09

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	193,442,960.60	28.04	2,868,255.24
北京安通林汽车饰件有限公司	76,016,105.86	11.02	1,644,325.67
重庆理想智造汽车有限公司常州分公司	72,557,357.13	10.52	725,573.57
长春派格汽车塑料技术有限公司	56,683,352.90	8.22	3,864.60
浙江远景汽配有限公司	33,042,948.25	4.79	637,798.43
合计	431,742,724.74	62.59	5,879,817.51

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	245,640,649.09	219,016,969.92
合计	245,640,649.09	219,016,969.92

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	245,640,649.09	219,016,969.92
商业承兑汇票		
合计	245,640,649.09	219,016,969.92

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	130,036,562.67
合计	130,036,562.67

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	316,243,872.57	
合计	316,243,872.57	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,397,715.79	99.60	19,512,100.69	98.54
1 至 2 年	87,463.12	0.37	107,255.77	0.54
2 至 3 年	7,964.57	0.03	180,852.15	0.91
3 年以上			1,840.00	0.01
合计	23,493,143.48	100.00	19,802,048.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京英特迈进出口有限公司	4,272,487.22	18.19
WAY Business Solutions GmbH	3,066,373.91	13.05
上海町谷实业有限公司	1,826,473.96	7.77
吉林省德阳热力有限责任公司	1,635,352.03	6.96
长春供电公司二道供电分公司	1,063,434.80	4.53
合计	11,864,121.92	50.50

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		59,848,362.02
其他应收款项	10,348,208.33	29,793,620.77
合计	10,348,208.33	89,641,982.79

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
长春派格汽车塑料技术有限公司		59,848,362.02
减：坏账准备		
合计		59,848,362.02

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,323,771.38	21,582,733.48
1 至 2 年	132,605.92	8,013,091.57
2 至 3 年	55,830.00	3,225.40
3 年以上		779,005.66
小计	10,512,207.30	30,378,056.11
减：坏账准备	163,998.97	584,435.34
合计	10,348,208.33	29,793,620.77

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	10,512,207.30	100.00	163,998.97	1.56	10,348,208.33	30,378,056.11	100.00	584,435.34	1.92	29,793,620.77
其中：										
按信用风险特征组合计提	10,512,207.30	100.00	163,998.97	1.56	10,348,208.33	30,378,056.11	100.00	584,435.34	1.92	29,793,620.77
合计	10,512,207.30	100.00	163,998.97		10,348,208.33	30,378,056.11	100.00	584,435.34		29,793,620.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提	10,512,207.30	163,998.97	1.56
合计	10,512,207.30	163,998.97	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	120,856.47		463,578.87	584,435.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-3,865.90		3,865.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	693.28		-693.28	
本期计提	41,504.28		-224,808.17	-183,303.89
本期转回				
本期转销				
本期核销			237,132.48	237,132.48
其他变动				
期末余额	159,188.13		4,810.84	163,998.97

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	29,264,556.78		1,113,499.33	30,378,056.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-21,459.30		21,459.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	100,857.59		-100,857.59	
本期新增	-18,872,105.95		-756,610.38	-19,628,716.33
本期终止确认			237,132.48	237,132.48
其他变动				
期末余额	10,471,849.12		40,358.18	10,512,207.30

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	584,435.34	-183,303.89		237,132.48	163,998.97
合计	584,435.34	-183,303.89		237,132.48	163,998.97

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	237,132.48

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业往来款	9,515,023.84	20,794,821.78
保证金及押金	676,552.03	8,460,437.27
备用金	141,281.54	830,339.57
其他	179,349.89	292,457.49
合计	10,512,207.30	30,378,056.11

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津派格汽车零部件有限公司	企业往来款	1,925,107.13	1年以内	18.31	96,255.36
北京安通林汽车饰件有限公司	企业往来款	1,921,163.84	1年以内	18.28	
华晨宝马汽车有限公司	企业往来款	1,406,676.58	1年以内	13.38	14,066.77
长春安通林汽车饰件有限公司	企业往来款	582,658.23	1年以内	5.54	
常熟银田智能科技有限公司	保证金及押金	604,230.00	1年以内	5.75	6,042.30
合计		6,439,835.78		61.26	116,364.43

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	81,749,907.87	9,377,653.36	72,372,254.51	83,742,806.08	9,614,620.31	74,128,185.77
周转材料	7,107,462.25	63,720.01	7,043,742.24	6,327,260.37	19,488.98	6,307,771.39
自制半成品	34,579,128.87	4,821,916.95	29,757,211.92	27,853,427.14	3,914,168.79	23,939,258.35
委托加工物资	783,555.04	363,207.80	420,347.24	626,445.99	301,165.78	325,280.21
在产品	11,280,009.46	183,500.15	11,096,509.31	15,348,240.57	3,138,409.22	12,209,831.35
库存商品	46,164,698.85	6,511,525.63	39,653,173.22	41,486,928.54	5,966,999.73	35,519,928.81
发出商品	12,167,282.21	2,066,718.90	10,100,563.31	7,110,750.86	1,507,250.29	5,603,500.57
在制模具	236,571,157.94	8,160,042.41	228,411,115.53	233,429,909.86		233,429,909.86
合计	430,403,202.49	31,548,285.21	398,854,917.28	415,925,769.41	24,462,103.10	391,463,666.31

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,614,620.31	9,614,620.31	3,372,210.46		3,609,177.41		9,377,653.36
周转材料	19,488.98	19,488.98	46,000.43		1,769.40		63,720.01
自制半成品	3,914,168.79	3,914,168.79	2,259,308.79		1,351,560.63		4,821,916.95
委托加工物资	301,165.78	301,165.78	142,877.47		80,835.45		363,207.80
在产品	3,138,409.22	3,138,409.22	331,858.11		3,286,767.18		183,500.15
库存商品	5,966,999.73	5,966,999.73	2,910,619.90		2,366,094.00		6,511,525.63
发出商品	1,507,250.29	1,507,250.29	834,083.04		274,614.43		2,066,718.90
在制模具			8,160,042.41				8,160,042.41
合计	24,462,103.10	24,462,103.10	18,057,000.61		10,970,818.50		31,548,285.21

(十) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具开发费尾款	19,827,611.77	252,912.86	19,574,698.91
自动化设备尾款	316,739.00		316,739.00
合计	20,144,350.77	252,912.86	19,891,437.91

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
模具开发费尾款	19,574,698.91	按照新收入准则规定已完成履约义务但还未达到收款条件而确认的合同资产
合计	19,574,698.91	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	20,144,350.77	100.00	252,912.86	1.26	19,891,437.91
其中：					
按信用风险特征组合计提	20,144,350.77	100.00	252,912.86	1.26	19,891,437.91
合计	20,144,350.77	100.00	252,912.86		19,891,437.91

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提	20,144,350.77	252,912.86	1.26
合计	20,144,350.77	252,912.86	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备		252,912.86			252,912.86
合计		252,912.86			252,912.86

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	67,143,109.64	130,729,669.21
预缴企业所得税	1,810,730.69	794,056.34
其他（注）	120,846,687.57	
合计	189,800,527.90	131,523,725.55

注：根据子公司芜湖常春 2020 年 6 月与中国光大银行股份有限公司合肥分行（以下简称“光大银行”）签订的《中国光大银行无追索权 1＋N 保理金融服务协议》，芜湖常春可以将核心企业奇瑞汽车股份有限公司在由安徽广融网络科技有限公司投资并运营的提供融资中介服务的专业性网站“奇瑞考拉供应链金融平台”开具的考拉凭证向光大银行申请贸易融资，同时约定当违约条款发生时光大银行有权将涉及的应收账款无条件反转让给公司，不满足终止确认条件。截至 2020 年 12 月 31 日，芜湖常春未终止确认的考拉凭证金额为 120,846,687.57 元，其中已申请贸易融资但尚未到期凭证余额为 101,696,031.31 元（在“短期借款”列示），已背书转让但尚未到期凭证余额为 4,517,274.27 元，持有尚未申请贸易融资或背书转让考拉凭证金额为 14,633,381.99 元。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
天津格瑞纳汽车零部件有限公司（注 1）	3,539,966.43	5,967,000.00		94,558.07						9,601,524.50	
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	6,595,355.21			2,353,547.86						8,948,903.07	
沈阳威特万科技有限公司（注 2）	8,174,581.79			2,753,709.78					-10,928,291.57		
小计	18,309,903.43	5,967,000.00		5,201,815.71					-10,928,291.57	18,550,427.57	
2. 联营企业											
长春派格汽车塑料技术有限公司	330,423,790.13			131,766,986.55			99,998,000.00			362,192,776.68	
常熟安通林汽车饰件有限公司	129,209,609.23			15,857,786.25			24,000,000.00			121,067,395.48	
长春安通林汽车饰件有限公司	133,975,915.04			20,601,994.11						154,577,909.15	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	54,568,312.53			4,987,404.00						59,555,716.53	7,712,382.31
成都安通林汽车饰件有限公司											
长春一汽富晟集团有限公司	1,061,319,145.90			106,622,141.19	24,625.52	9,416,767.11	30,000,000.00			1,147,382,679.72	
WAY Business Solution GmbH （注3）		13,527,206.00		-3,866,135.95						9,661,070.05	
WAY People+ GmbH（注3）		5,570,096.00		-354,116.41						5,215,979.59	
小计	1,709,496,772.83	19,097,302.00		275,616,059.74	24,625.52	9,416,767.11	153,998,000.00			1,859,653,527.20	7,712,382.31
合计	1,727,806,676.26	25,064,302.00		280,817,875.45	24,625.52	9,416,767.11	153,998,000.00		-10,928,291.57	1,878,203,954.77	7,712,382.31

注1：2020年5月，天津格瑞纳汽车零部件有限公司（以下简称“天津格瑞纳”）董事会根据公司章程书面通过决议，注册资本从人民币1,500.00万元增加到人民币2,670.00万元，由公司与Greiner Perfoam GmbH (以下简称“Greiner Perfoam”) 按原出资比例对天津格瑞纳现金增资1,170.00万元，其中公司对天津格瑞纳增资人民币596.70万元，Greiner Perfoam向天津格瑞纳增资人民币573.30万元。本次增资后，公司仍持有其51%的股

权。天津格瑞纳董事会由 4 名董事组成，股东双方各委派 2 名董事。按照公司章程约定，董事会决议需取得三分之二及以上董事同意，因而双方股东共同控制被投资企业。公司对天津格瑞纳采用权益法核算。

注 2：2020 年 12 月，公司召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于转让参股公司沈阳威特万科技有限公司部分股权的议案》，双方协议约定以人民币 1,680.00 万元将持有沈阳威特万 50%的股权出售给威特万股份有限公司，威特万股份有限公司已于 2020 年 12 月 24 日支付股权转让款。

注 3：2020 年公司与 ABOGO GmbH 签署股权转让协议，分别以 70 万欧元和 170 万欧元收购 WAY People+ GmbH 和 WAY Business Solutions GmbH 30%的股权，本次转让完成后，ABOGO GmbH 分别持有 WAY People+ GmbH 和 WAY Business Solutions GmbH 70%的股权，公司持股比例为 30%，2020 年 7 月，公司支付股权转让款，上述两家公司完成股权变更商事登记。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资（注）	30,000,000.00	
衍生金融资产		
其他		
合计	30,000,000.00	

注：公司于 2020 年 7 月 9 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于与实际控制人共同参与发起设立投资基金的议案》，同月各方签订合伙协议，公司与实际控制人罗小春、以及自然人王莹共同参与设立深圳鼎和创智投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳鼎和”），由北京鼎和高达投资管理有限担任普通合伙人，公司认缴出资额为 3,000 万元人民币，公司实际控制人罗小春认缴出资额为 2,000 万元人民币，自然人王莹认缴出资额为 1,400 万元人民币，均为有限合伙人；同时约定该投资基金将专项投资于上海禾赛科技股份有限公司项目。截至 2020 年 12 月 31 日，深圳鼎和已完成对上海禾赛科技股份有限公司的增资，持股比例为 0.81%。

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	99,319,826.82		99,319,826.82
（2）本期增加金额	35,234,211.82	8,618,174.89	43,852,386.71
—外购	119,416.38		119,416.38
—固定资产/无形资产转入	35,114,795.44	8,618,174.89	43,732,970.33
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	134,554,038.64	8,618,174.89	143,172,213.53
2．累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）上年年末余额	28,360,972.05		28,360,972.05
（2）本期增加金额	8,075,871.65	488,363.23	8,564,234.88
—计提或摊销	4,733,861.90		4,733,861.90
—固定资产/无形资产转入	3,342,009.75	488,363.23	3,830,372.98
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	36,436,843.70	488,363.23	36,925,206.93
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	98,117,194.94	8,129,811.66	106,247,006.60
（2）上年年末账面价值	70,958,854.77		70,958,854.77

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,988,611,724.34	1,741,386,268.28
固定资产清理		
合计	1,988,611,724.34	1,741,386,268.28

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	生产用模具	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	1,030,391,985.99	1,426,698,878.17	41,322,352.81	39,394,167.84	13,171,755.73	83,373,731.10	2,634,352,871.64
（2）本期增加金额	63,437,779.10	411,592,881.32	3,228,635.55	6,906,618.20	358,179.75	629,977.50	486,154,071.42
—购置	444,804.59	41,455,629.57	1,427,744.89	6,083,396.99	358,179.75	152,957.50	49,922,713.29
—在建工程转入	62,992,974.51	370,137,251.75	1,800,890.66	823,221.21		477,020.00	436,231,358.13
（3）本期减少金额	35,594,795.99	21,364,159.67	1,240,316.00	1,731,615.64			59,930,887.30
—处置或报废	480,000.55	21,364,159.67	1,240,316.00	1,731,615.64			24,816,091.86
—转入投资性房地产	35,114,795.44						35,114,795.44
（4）期末余额	1,058,234,969.10	1,816,927,599.82	43,310,672.36	44,569,170.40	13,529,935.48	84,003,708.60	3,060,576,055.76
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	219,775,365.80	540,460,386.61	23,750,048.44	26,410,776.15	8,213,828.74	74,356,197.62	892,966,603.36
（2）本期增加金额	49,824,398.87	137,541,852.13	7,200,824.83	6,472,094.04	978,758.33	1,318,639.79	203,336,567.99
—计提	49,824,398.87	137,541,852.13	7,200,824.83	6,472,094.04	978,758.33	1,318,639.79	203,336,567.99
（3）本期减少金额	3,342,009.75	18,781,488.59	1,153,209.36	1,062,132.23			24,338,839.93
—处置或报废		18,781,488.59	1,153,209.36	1,062,132.23			20,996,830.18
—转入投资性房地产	3,342,009.75						3,342,009.75
（4）期末余额	266,257,754.92	659,220,750.15	29,797,663.91	31,820,737.96	9,192,587.07	75,674,837.41	1,071,964,331.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	生产用模具	合计
3．减值准备							
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	791,977,214.18	1,157,706,849.67	13,513,008.45	12,748,432.44	4,337,348.41	8,328,871.19	1,988,611,724.34
（2）上年年末账面价值	810,616,620.19	886,238,491.56	17,572,304.37	12,983,391.69	4,957,926.99	9,017,533.48	1,741,386,268.28

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	262,097,374.08
合计	262,097,374.08

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
余姚常春厂房	141,842,607.34	孙公司余姚常春的厂房房产证尚未办理

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	95,422,336.67	270,571,934.73
工程物资		
合计	95,422,336.67	270,571,934.73

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	1,854,641.75		1,854,641.75	47,382,512.99		47,382,512.99
设备安装工程及其他	93,567,694.92		93,567,694.92	223,189,421.74		223,189,421.74
合计	95,422,336.67		95,422,336.67	270,571,934.73		270,571,934.73

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额
（1）厂房工程							
本公司厂房工程	9,283,262.66	13,794,772.21	22,929,335.88				
天津常春厂房工程	3,462,523.65	1,678,727.99	3,676,672.92				148,698.99
天津常源加工中心		369,620.92	128,256.88				1,464,578.72
余姚常春基建项目		7,560,612.77	7,560,612.77				241,364.04
天津技术生产研发基地	34,636,726.68	-5,938,630.62	28,698,096.06				
厂房工程小计	**47,382,512.99**	**17,465,103.27**	**62,992,974.51**				**1,854,641.75**
（2）设备安装工程							
模具检具试制安装	3,376,141.36	3,123,420.63	5,292,718.98		392,920.00		813,923.01
注塑机、焊接机等设备安装	40,461,819.70	65,404,074.51	90,177,559.71				15,688,334.50
其他设备	173,742,079.85	179,567,675.32	277,139,301.51		2,734,629.62		73,435,824.04
设备安装工程小计	**217,580,040.91**	**248,095,170.46**	**372,609,580.20**		**3,127,549.62**		**89,938,081.55**
（3）信息系统							
信息系统	5,609,380.83	3,636,244.47	628,803.42	4,987,208.51			3,629,613.37
信息系统小计	**5,609,380.83**	**3,636,244.47**	**628,803.42**	**4,987,208.51**			**3,629,613.37**
合计	**270,571,934.73**	**269,196,518.20**	**436,231,358.13**	**4,987,208.51**	**3,127,549.62**		**95,422,336.67**

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	328,481,924.32	22,751,000.94	4,324,459.25	1,583,756.77	357,141,141.28
（2）本期增加金额		7,305,047.07			7,305,047.07
—购置		2,317,838.56			2,317,838.56
—在建工程转入		4,987,208.51			4,987,208.51
（3）本期减少金额	8,618,174.89				8,618,174.89
—转入投资性房地产	8,618,174.89				8,618,174.89
（4）期末余额	319,863,749.43	30,056,048.01	4,324,459.25	1,583,756.77	355,828,013.46
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	45,185,402.83	13,758,230.65	672,462.40	686,294.65	60,302,390.53
（2）本期增加金额	6,567,990.46	3,363,784.18	859,927.22	316,751.40	11,108,453.26
—计提	6,567,990.46	3,363,784.18	859,927.22	316,751.40	11,108,453.26
（3）本期减少金额	488,363.23				488,363.23
—转入投资性房地产	488,363.23				488,363.23
（4）期末余额	51,265,030.06	17,122,014.83	1,532,389.62	1,003,046.05	70,922,480.56
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	268,598,719.37	12,934,033.18	2,792,069.63	580,710.72	284,905,532.90
（2）上年年末账面价值	283,296,521.49	8,992,770.29	3,651,996.85	897,462.12	296,838,750.75

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
天津安通林	112,857,765.78			112,857,765.78
小计	112,857,765.78			112,857,765.78
减值准备				
天津安通林				
小计				
账面价值	112,857,765.78			112,857,765.78

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日，公司对商誉相关的各资产组进行确认，将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包含在内，调整资产组合账面价值。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

公司无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。各资产组或资产组组合预计未来现金流量现值采用了关键参数，关键参数参考公司历史实际情况，同行业公司及市场发展情况综合确定。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。公司各资产组或资产组组合可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量以管理层制定的财务预算为基础的现金流量预测来确定。

公司对资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考银信资产评估有限公司于2021年4月对应出具的以财务报告为目的“银信评报字(2021)沪第0919号”商誉减值测试评估报告。预测期为5年，预测期收入平均增长率为5.66%，预测期平均销售毛利率为12.43%，税前折现率为14.46%。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,116,154.36	662,475.31	3,733,157.35		26,045,472.32
待摊销模具成本	168,523,132.47	89,102,932.70	45,598,114.81	1,267,241.41	210,760,708.95
其他	2,666,666.59	7,000,000.00	9,205,249.67		461,416.92
合计	200,305,953.42	96,765,408.01	58,536,521.83	1,267,241.41	237,267,598.19

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,415,679.47	12,362,785.91	38,909,922.67	8,785,342.54
折旧或摊销差异	239,166.66	35,875.00	2,241,250.00	336,187.50
权益法影响	58,614,843.63	14,653,710.91	63,602,247.61	15,900,561.90
确认为递延收益的政府补助	66,557,789.00	11,993,583.82	49,238,880.39	9,070,134.00
预提费用	17,532,130.48	3,283,654.88	10,077,777.77	1,511,666.67
可抵扣的经营亏损	86,413,318.41	21,603,329.61	221,742,168.79	51,133,242.24
预计负债	8,085,640.17	1,824,470.83	5,619,411.35	1,254,433.34
内部交易未实现利润	18,509,061.13	2,415,468.07		
合计	310,367,628.95	68,172,879.03	391,431,658.58	87,991,568.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧或摊销差	172,665,992.02	32,739,257.31	160,688,591.80	32,057,985.40
投资收益	175,000,000.00	43,750,000.00	175,000,000.00	43,750,000.00
内部交易未实现利润			9,484,979.42	2,116,001.79
合计	347,665,992.02	76,489,257.31	345,173,571.22	77,923,987.19

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,130,998.47	5,081,125.19
可抵扣亏损	242,084,452.74	201,275,743.12
合计	248,215,451.21	206,356,868.31

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年	588,113.87	588,113.87	
2022 年	612,156.76	757,772.21	
2023 年	59,471,576.05	59,882,734.06	
2024 年	135,316,593.22	140,047,122.98	
2025 年	46,096,012.84		
合计	242,084,452.74	201,275,743.12	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房地产、工程、设备等款项	41,063,652.45		41,063,652.45	70,859,722.89		70,859,722.89
合计	41,063,652.45		41,063,652.45	70,859,722.89		70,859,722.89

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	762,780,517.10	1,052,216,384.01
保证借款（注 1）	48,193,357.52	122,047,252.04
抵押借款（注 2）	100,096,250.00	
贸易融资（注 3）	101,696,031.31	
合计	1,012,766,155.93	1,174,263,636.05

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，保证借款期末余额合计 48,125,000.00 元，其中：

（1）根据公司与华侨银行股份有限公司（以下简称“华侨银行”）签订的贷款协议，截至 2020 年 12 月 31 日，公司向华侨银行借款欧元 500 万元，折合人民币共计 40,125,000.00 元，由宁波银行股份有限公司常熟分行出具保函提供保证担保。

（2）根据子公司天津常源与浦发银行天津分行（以下简称“浦发银行”）签订的贷款协议，截至 2020 年 12 月 31 日，公司向浦发银行借款本息合计 8,010,633.33 元，由本公司提供保证担保。

注 2：根据公司与招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）签订的《最高额抵押合同》，以余姚常春机器设备（10 台注塑机）为公司产生的借款、银行保函、信用证开立、票据等提供最高额 15,000 万元的抵押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司向招商银行借款余额共计 10,000 万元。

注 3： 详见本附注五、（十一）。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	516,620,501.77	591,384,011.50
商业承兑汇票		
合计	516,620,501.77	591,384,011.50

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	696,622,919.37	669,381,432.45
合计	696,622,919.37	669,381,432.45

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	2,825,304.84	213,056,985.25
合计	2,825,304.84	213,056,985.25

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额
模具及零部件款等	185,627,452.54
合计	185,627,452.54

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,261,706.14	303,740,771.79	299,222,906.60	27,779,571.33
离职后福利-设定提存计划	93,784.64	3,446,513.92	3,517,803.68	22,494.88
合计	23,355,490.78	307,187,285.71	302,740,710.28	27,802,066.21

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	21,735,109.74	253,512,247.41	249,642,832.83	25,604,524.32
（2）职工福利费		15,966,799.52	15,726,720.98	240,078.54
（3）社会保险费	34,419.17	14,097,479.98	13,907,898.62	224,000.53
其中：医疗保险费	29,533.14	12,487,159.50	12,314,435.57	202,257.07
工伤保险费	2,821.85	144,203.66	147,025.51	
生育保险费	2,064.18	925,408.29	905,729.01	21,743.46
（4）住房公积金	97,777.30	15,773,719.61	15,811,717.41	59,779.50
（5）工会经费和职工教育经费	1,394,399.93	4,330,525.27	4,073,736.76	1,651,188.44
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		60,000.00	60,000.00	
合计	23,261,706.14	303,740,771.79	299,222,906.60	27,779,571.33

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	91,069.87	3,303,672.56	3,372,911.32	21,831.11
失业保险费	2,714.77	134,341.36	136,392.36	663.77
企业年金缴费				
其他		8,500.00	8,500.00	
合计	93,784.64	3,446,513.92	3,517,803.68	22,494.88

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,130,112.20	1,933,596.49
企业所得税	10,821,350.31	1,366,558.98
个人所得税	4,774,920.27	3,821,597.50
城市维护建设税	705,189.34	260,044.73
房产税	3,302,300.78	1,937,301.24
教育费附加	503,675.07	194,349.84
土地使用税	1,609,441.51	1,195,377.61
其他	308,462.61	458,692.51
合计	32,155,452.09	11,167,518.90

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	190,747,669.00	297,295,673.05
合计	190,747,669.00	297,295,673.05

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	134,562,155.49	239,663,090.51
预提费用	31,659,671.50	15,368,647.90
保证金及押金	1,650,453.73	1,358,628.71
企业及个人往来	22,451,520.87	40,746,528.80
其他	423,867.41	158,777.13
合计	190,747,669.00	297,295,673.05

（2）公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（注）	24,346,364.35	84,109,639.67
合计	24,346,364.35	84,109,639.67

注：详见本附注五、（三十二）。

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	353,596.69	
未终止确认应收票据相应应付款项	11,249,214.61	
建信融通融信（注）	16,757,978.49	
合计	28,360,789.79	

注：公司与建信融通有限责任公司签订业务合作协议，约定公司在授权限额内基于与供应商已形成的商务合同签发融信，公司存在于融信项下债券到期日前足额支付至相应平台结算账户义务。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已开具但未到期的融信金额为 16,757,978.49 元。

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款（注 1）	224,000,000.00	73,000,000.00
抵押借款		25,000,000.00
保证借款（注 2）	40,000,000.00	17,964,845.07
信用借款		48,000,000.00
合计	264,000,000.00	163,964,845.07

注 1：

1、2019 年 12 月，公司与农业银行常熟分行签订并购借款合同，约定农业银行常熟分行向公司提供 3,200 万元借款，借款期限为 7 年，公司以其对天津安通林 9750 万元股权（占公司注册资本 50%）提供质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司借款本息余额为 28,034,300.00 元,其中 4,034,300.00 元在“一年内到期的非流动负债”中列示。

2、2020 年 6 月，公司与民生银行苏州分行签订并购贷款借款合同，约定民生银行苏州分行向公司提供 20,000 万元借款，借款期限为 5 年，公司以持有的一汽富晟 6000 万股股权提供质押担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司借款本息余额为 200,225,000.00 元，其中 225,000 元在“一年内到期的非流动负债”中列示。

注 2：2020 年 3 月，公司与浦发银行天津分行签订《最高额保证合同》，本公司为子公司天津常源在 2020 年 3 月 17 日至 2021 年 3 月 17 日期间的借款、银行保函、信用证开立提供最高额 6,000 万的保证担保，担保方式为连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，天津常源借款本息余额为 60,087,064.35 元，其中 20,087,064.35 元在“一年内到期的非流动负债”中列示。

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
常汽转债	314,083,778.87	774,225,196.09
合计	314,083,778.87	774,225,196.09

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期付息	本期转股	期末余额
常汽转债	992,424,000.00	2019/11/18	6 年	992,424,000.00	774,225,196.09		37,847,944.89	2,132,120.00	495,857,242.11	314,083,778.87
合计				992,424,000.00	774,225,196.09		37,847,944.89		495,857,242.11	314,083,778.87

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准常熟市汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可［2019］1561 号）核准。公司于 2019 年 11 月 18 日公开发行 9,924,240 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行总额人民币 992,424,000.00 元，期限 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年为 0.50%、第二年为 0.80%、第三年为 1.20%、第四年为 1.80%、第五年为 2.50%、第六年为 3.00%。可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为 9.93 元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 770,302,064.37 元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 209,012,644.54 元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 37,847,944.89 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，常汽转债累计转股金额为 610,641,000 元，因转股累计形成的股份数为 63,105,145 股，相应减少应付债券金额为 495,857,242.11 元，减少其他权益工具金额 128,600,994.60 元，转股增加股本金额为 63,105,145.00 元，增加资本公积金额为 561,353,091.71 元。

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证（注 1）	6,407,888.24	6,407,888.24	2,361,668.54		8,769,556.78
合同预计损失			2,033,492.50		2,033,492.50
合计	6,407,888.24	6,407,888.24	4,395,161.04		10,803,049.28

注 1：公司计提的产品质量保证金，用于保修期内的售后维修服务。

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	80,775,501.58	34,576,900.00	17,624,943.94	97,727,457.64
合计	80,775,501.58	34,576,900.00	17,624,943.94	97,727,457.64

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	80,775,501.58	34,576,900.00	17,624,943.94	97,727,457.64	与资产相关
合计	80,775,501.58	34,576,900.00	17,624,943.94	97,727,457.64	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	其他权益工具持有者投入资本（注）	公积金转股	其他	小计	
股份总额	280,000,000.00		63,105,145.00			63,105,145.00	343,105,145.00

注：详见本附注五、（三十三）。

(三十七) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2019/11/18	复合金融工具	注	100.00	3,817,830	381,783,000.00	2025-11-18	自愿转股	注
合计				100.00	3,817,830.00	381,783,000.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,924,240	209,012,644.54			6,106,410	128,600,994.60	3,817,830	80,411,649.94
合计	9,924,240	209,012,644.54			6,106,410	128,600,994.60	3,817,830	80,411,649.94

注：详见本附注五、(三十三)。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）（注 1）	1,107,671,136.21	561,353,091.71		1,669,024,227.92
其他资本公积（注 2）	25,640,513.42	9,445,293.81	27,360,127.18	7,725,680.05
合计	1,133,311,649.63	570,798,385.52	27,360,127.18	1,676,749,907.97

注 1：本年公司股本溢价增加额系由于可转换公司债券转股所致，详见本附注五、（三十三）。

注 2：

1、本年公司其他资本公积增加为：本年联营企业长春一汽富晟集团有限公司发生除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，导致公司资本公积增加 9,416,767.11 元；本年处置合营企业沈阳威特万科技有限公司，将原按股权比例确认并计入资本公积的的除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动-637.62 元转入投资收益；按照持股比例确认子公司天津蔚春资本公积变动相应的份额 29,164.32 元。

2、本年公司其他资本公积减少系由于公司收购子公司天津常源的少数股东股权，详见本附注七、（二）。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	19,807.29	24,625.52				24,625.52		44,432.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	19,807.29	24,625.52				24,625.52		44,432.81

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	19,807.29	24,625.52				24,625.52		44,432.81

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,332,001.36	145,332,001.36	26,220,571.14		171,552,572.50
合计	145,332,001.36	145,332,001.36	26,220,571.14		171,552,572.50

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,125,479,710.32	974,293,942.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		16,387,956.79
调整后年初未分配利润	1,125,479,710.32	990,681,898.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	361,835,905.43	264,516,827.10
减：提取法定盈余公积	26,220,571.14	24,719,015.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,489,001.95	105,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,379,606,042.66	1,125,479,710.32

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,109,451,297.97	1,661,069,232.24	1,729,045,754.27	1,371,005,852.09
其他业务	108,438,786.20	41,440,760.49	95,280,282.04	40,970,096.16
合计	2,217,890,084.17	1,702,509,992.73	1,824,326,036.31	1,411,975,948.25

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年度
按行业类型：	
汽车零部件制造业	1,769,978,808.24
模检具开发费等	339,472,489.73
合计	2,109,451,297.97
按经营地区分类：	
国内	2,097,788,230.91
国外	11,663,067.06
合计	2,109,451,297.97

3、 公司前五名客户营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
2020 年度	1,306,998,523.34	58.93

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,074,649.99	2,359,002.52
房产税	16,701,984.47	14,421,381.76
教育费附加	2,202,369.95	1,698,395.49
土地使用税	4,129,667.24	5,053,962.40
其他	1,813,630.08	2,026,076.97
合计	27,922,301.73	25,558,819.14

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用合计	24,026,594.00	37,376,009.70
其中主要有：职工薪酬	3,840,815.03	4,234,855.01
业务招待费	905,358.71	1,239,346.94

项目	本期金额	上期金额
车辆、仓储运杂费（注）	2,782,437.79	17,399,756.74
售后服务费	4,983,649.07	499,643.85
包装费	10,033,158.12	10,645,043.38

注：2020 年执行《企业会计准则第 14 号——收入》，将运输费从销售费用调整至营业成本。

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用合计	218,395,464.35	205,677,590.50
其中主要有：职工薪酬	104,625,386.12	111,674,649.97
办公费	3,293,157.52	4,330,911.41
差旅费	3,239,519.47	4,740,149.17
租赁费	6,873,919.15	2,541,663.49
修理费	21,148,259.96	13,115,609.55
业务招待费	3,910,946.07	4,237,639.65
车辆、仓储运杂费	1,699,633.90	2,396,982.58
无形资产摊销	8,535,743.30	9,019,934.09
折旧费	27,245,308.91	20,057,942.91
中介咨询费	7,391,955.24	9,138,746.14

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用合计	67,626,960.85	90,658,797.05
其中主要有：职工薪酬	37,275,683.72	44,228,196.04
研发领料	9,034,448.93	11,116,841.02
样机、样品	2,847,545.70	11,742,965.03
检验费	5,702,401.70	4,925,649.37
折旧与摊销费	3,129,072.41	3,647,142.40
差旅费	1,489,483.37	3,125,755.79
设计费	174,816.19	670,924.32

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	94,150,210.89	72,144,884.86
减：利息收入	4,947,070.42	3,806,189.51
汇兑损益	1,221,326.34	5,258,428.87
其他	3,123,928.82	2,124,681.39
合计	93,548,395.63	75,721,805.61

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	29,029,427.12	34,188,765.01
代扣个人所得税手续费	268,040.10	14,329.90
合计	29,297,467.22	34,203,094.91

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	280,817,875.45	208,097,988.99
理财产品投资收益	5,000,107.93	1,847,549.76
其他		39,700,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	5,872,346.05	
合计	291,690,329.43	249,645,538.75

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,479,344.13
合计		1,479,344.13

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	7,568,425.00	-612,685.03
应收票据减值损失	400,000.00	
其他应收款坏账损失	-183,303.89	-39,958.37
合计	7,785,121.11	-652,643.40

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	18,057,000.61	6,965,854.88
合同资产减值损失	252,912.86	
合计	18,309,913.47	6,965,854.88

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	339,852.22	648,519.02	339,852.22
合计	339,852.22	648,519.02	339,852.22

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,670.80	16,911.50	13,670.80
违约金、罚款收入	37,305.86	694,117.02	37,305.86
其他	1,602,481.95	382,166.91	1,602,481.95
合计	1,653,458.61	1,093,195.43	1,653,458.61

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	180,444.50	710,946.37	180,444.50
对外捐赠	204,867.30	200,000.00	204,867.30
罚款滞纳金支出	231.23	183,790.57	231.23
其他	26,192.70	113,671.82	26,192.70
合计	411,735.73	1,208,408.76	411,735.73

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,115,727.03	5,565,931.34
递延所得税费用	18,383,959.28	8,879,142.08
合计	33,499,686.31	14,445,073.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	380,334,712.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	95,083,678.01
子公司适用不同税率的影响	-10,580,444.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-65,203,695.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,454,171.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-172,164.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,918,141.91
所得税费用	33,499,686.31

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	361,835,905.43	264,516,827.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	299,846,875.92	280,000,000.00
基本每股收益	1.21	0.94
其中：持续经营基本每股收益	1.21	0.94
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	399,683,850.32	267,459,175.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	379,941,993.96	288,328,499.50
稀释每股收益	1.05	0.93
其中：持续经营稀释每股收益	1.05	0.93
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、收回往来款、代垫款	10,565,726.32	7,213,142.09
2、专项补贴、补助款	46,231,383.18	33,616,567.75
3、租赁收入	39,508,882.22	39,087,205.25
4、利息收入	3,582,189.11	3,332,583.56
5、营业外收入	204,313.32	972,834.49

项目	本期金额	上期金额
6、收回保证金	73,641,409.51	7,640,198.94
7、留抵税退税	53,264,179.60	
合计	226,998,083.26	91,862,532.08

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、企业间往来	2,600,044.91	1,451,326.67
2、销售费用支出	22,932,861.64	40,742,754.99
3、管理费用支出	74,837,901.67	66,818,045.43
4、研发费用支出	22,284,085.34	37,790,791.06
5、财务费用支出	1,711,108.04	2,124,681.39
6、营业外支出	231,291.23	497,462.39
7、保证金支出	46,471,349.46	172,595,988.95
合计	171,068,642.29	322,021,050.88

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的土地使用权保证金	3,892,000.00	
合计	3,892,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付债券发行费用		2,482,972.56
支付借款保证金		1,700,000.00
融资手续费	1,394,458.77	
购买少数股东股权	24,020,000.00	1,860,000.00
合计	25,414,458.77	6,042,972.56

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	346,835,025.74	242,460,064.64
加：信用减值损失	7,785,121.11	-652,643.40
资产减值准备	18,309,913.47	6,965,854.88
固定资产折旧	208,070,429.89	159,172,510.85
无形资产摊销	11,108,453.26	10,581,339.25
长期待摊费用摊销	58,536,521.83	69,934,345.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-339,852.22	-648,519.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,773.70	694,034.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,479,344.13
财务费用（收益以“-”号填列）	94,436,708.81	74,815,321.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,690,329.43	-249,645,538.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,818,689.16	4,978,498.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,434,729.88	4,330,812.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,448,251.58	-70,450,650.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,264,258.37	-50,723,207.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,547,050.97	365,276,253.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	370,343,164.52	565,609,134.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	495,857,242.11	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	352,315,648.48	786,979,004.31
减：现金的期初余额	786,979,004.31	283,112,828.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-434,663,355.83	503,866,175.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	352,315,648.48	786,979,004.31
其中：库存现金	34,461.02	36,642.33
可随时用于支付的银行存款	352,281,187.46	786,942,361.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	352,315,648.48	786,979,004.31
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		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	191,979,359.48	保证金
应收票据	130,036,562.67	质押
长期股权投资—一汽富晟20%	229,476,535.94	质押
长期股权投资—天津安通林50%	69,812,500.00	质押
固定资产—余姚常春10台注塑机	33,295,736.74	抵押
合计	654,600,694.83	

(六十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,222,736.02
其中：美元	532,059.66	6.5249	3,471,636.08
欧元	841,258.56	8.0250	6,751,099.94
短期借款			40,125,000.00
其中：美元			
欧元	5,000,000.00	8.0250	40,125,000.00
应付账款			1,347,284.26
其中：美元	9,418.95	6.5249	61,457.74
欧元	84,580.80	8.0250	678,760.92
日元	9,600,000.00	0.0632	607,065.60

(六十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与资产相关	17,624,943.94	递延收益	17,624,943.94	18,438,741.32	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与收益相关	11,404,483.18	11,404,483.18	15,750,023.69	其他收益

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、公司本期投资设立常熟常春，投资比例为100%，故本期将其纳入合并报表范围。

2、公司本期与ABOGO Beteiligungsgesellschaft mbH共同出资设立天津蔚春，本公司投资比例为85%，故本期将其纳入合并报表范围。

3、公司本期与宜宾市汽车产业发展投资有限责任公司共同出资设立宜宾常翼，本公司投资比例为65%，故本期将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟常春	常熟市	常熟市	工业	100		设立
长春常春	长春市	长春市	工业	100		设立
芜湖常春	芜湖市	芜湖市	工业	100		设立
北京常春	北京市	北京市	工业	100		设立
沈阳常春	沈阳市	沈阳市	工业		100	设立
江苏常春	常熟市	常熟市	技术研发	100		购买
凯得利	常熟市	常熟市	工业	100		购买
成都苏春	成都市	成都市	工业	100		设立
天津常春	天津市	天津市	工业		100	设立
天津常源	天津市	天津市	工业	95.59		设立
天津技术	天津市	天津市	工业	100		设立
佛山常春	佛山市	佛山市	工业		100	设立
余姚常春	余姚市	余姚市	工业		100	设立
上饶常春	上饶市	上饶市	工业	100		设立
天津安通林	天津市	天津市	工业	90		购买
常青智能	天津市	天津市	工业	52		设立
常锐技术	天津市	天津市	工业	52		设立
常春实业	常熟市	常熟市	商务服务	100		设立
天津蔚春	天津市	天津市	技术研发	85		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜宾常翼	宜宾市	宜宾市	工业	81.25		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津安通林	10.00	812,308.61		7,963,376.04
天津常源	4.41	-5,720,707.10		1,454,335.42

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津安通林	347,079,157.37	248,918,256.73	595,997,414.10	511,931,397.51	4,432,256.14	516,363,653.65	486,216,799.41	275,048,139.98	761,264,939.39	685,392,251.42	4,362,013.70	689,754,265.12
天津常源	142,212,663.92	315,769,402.50	457,982,066.42	383,176,289.73	41,846,752.35	425,023,042.08	97,680,367.47	236,859,753.12	334,540,120.59	329,198,957.58	514,508.84	329,713,466.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津安通林	505,507,145.40	8,123,086.18	8,123,086.18	78,696,010.25	355,322,817.63	-2,341,808.20	-2,341,808.20	124,777,027.93
天津常源	187,816,975.94	-31,867,629.83	-31,867,629.83	4,212,510.59	51,450,883.82	-69,804,584.39	-69,804,584.39	9,175,370.34

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年 3 月，本公司与子公司天津常源的少数股东天津常春华锐源科技有限公司（以下简称“天津华锐源”）签订股权转让协议，以自筹资金人民币 2,402 万元现金收购天津华锐源持有的天津常源 30%的股权，公司于 2020 年 3 月 31 日支付股权转让款，天津常源于 2020 年 4 月 27 日办妥工商变更登记，公司持有天津常源的股权比例从 62%变更为 92%。

2020 年 3 月，公司召开的第三届董事会第十六次会议审议通过《关于向常源科技（天津）有限公司增资的议案》，并经天津常源股东会决议通过，天津常源全体股东按照持股比例同比例增资 6,000.00 万元，公司认缴的增资额为 5,520.00 万元。由于上海厚望投资管理有限公司放弃增资，公司于 2020 年 9 月 29 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过《关于变更常源科技（天津）有限公司增资方案的议案》，同意公司本次全额认缴对天津常源注册资本的 6,000.00 万元增资款项。本次增资完成后，天津常源注册资本由 7,380.00 万元人民币增至13,380.00万元人民币，公司的持股比例由92%上升至95.59%。公司于 2020 年 5 月 11 日支付增资款 5,520.00 万元，于 2020 年 9 月 30 日支付少数股东上海厚望投资管理有限公司放弃增资后的增资款 480.00 万元，天津常源于 2020 年 9 月 25 日办妥工商变更登记。

上述股权转让以及公司单方面增资事项引起的公司持股比例上升属于收购少数股东股权，持股比例从 62%增加至 95.59%，股权转让价格、增资价格与取得的股权比例计算的天津常源净资产份额及其股权比例对应的未实现毛利金额的差额减少资本公积 27,360,127.18 元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	受让天津常源 30%股权	单方面增资天津常源
购买成本/处置对价		
—现金	24,020,000.00	4,800,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	24,020,000.00	4,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额及其股权比例对应的未实现毛利金额	-102,520.28	1,562,393.10

	受让天津常源30%股权	单方面增资天津常源
差额	24,122,520.28	3,237,606.90
其中：调整资本公积	24,122,520.28	3,237,606.90
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
长春一汽富晟集团有限公司（以下简称"一汽富晟"）	长春市	长春市	工业	30.00		权益法	否
长春派格汽车塑料技术有限公司（简称"长春派格"）	长春市	长春市	工业	49.999		权益法	否
长春安通林汽车饰件有限公司（简称"长春安通林"）	长春市	长春市	工业	40.000		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	一汽富晟	长春派格	长春安通林	一汽富晟	长春派格	长春安通林
流动资产	3,893,313,697.49	1,311,882,724.27	623,833,205.27	3,659,833,960.29	1,141,771,256.65	512,692,866.90
非流动资产	3,786,580,018.46	558,378,539.93	133,087,117.51	3,735,403,905.15	516,395,428.05	143,496,727.74
资产合计	7,679,893,715.95	1,870,261,264.20	756,920,322.78	7,395,237,865.44	1,658,166,684.70	656,189,594.64
流动负债	3,308,858,450.88	1,119,033,417.98	361,929,700.08	3,333,532,185.72	972,373,875.75	311,379,703.97
非流动负债	69,719,928.29	27,573,751.35	5,468,106.47	90,114,022.86	22,587,190.01	5,787,527.81
负债合计	3,378,578,379.17	1,146,607,169.33	367,397,806.55	3,423,646,208.58	994,961,065.76	317,167,231.78
少数股东权益	526,610,251.42			470,483,055.04		
归属于母公司股东权益	3,774,705,085.36	723,654,094.87	389,522,516.23	3,501,108,601.82	663,205,618.94	339,022,362.86
按持股比例计算的净资产份额	1,098,583,320.44	361,819,810.89	155,809,006.49	1,012,519,786.62	331,596,177.41	135,608,945.15
调整事项	48,799,359.28	372,965.79	-1,231,097.35	48,799,359.28	-1,172,387.28	-1,633,030.11
—商誉	48,799,359.28			48,799,359.28		
—内部交易未实现利润		372,965.79	-1,231,097.35		-1,172,387.28	-1,633,030.11

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	一汽富晟	长春派格	长春安通林	一汽富晟	长春派格	长春安通林
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	1,147,382,679.72	362,192,776.68	154,577,909.14	1,061,319,145.90	330,423,790.13	133,975,915.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	8,290,589,586.12	2,575,868,113.81	1,097,135,281.13	7,127,237,646.46	2,161,108,813.58	1,002,609,253.42
净利润	487,843,964.27	262,253,132.51	50,500,153.37	461,002,405.49	195,594,924.70	48,422,050.93
终止经营的净利润						
其他综合收益	82,085.08			52,889.68		
综合收益总额	487,926,049.35	262,253,132.51	50,500,153.37	461,055,295.17	195,594,924.70	48,422,050.93
本期收到的来自联营企业的股利	30,000,000.00	99,998,000.00			50,149,437.98	40,000,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	18,550,427.57	18,309,903.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,835,441.14	-4,495,228.21
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,835,441.14	-4,495,228.21
联营企业：		
投资账面价值合计	187,787,779.34	183,777,921.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	67,959,874.23	10,522,176.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	67,959,874.23	10,522,176.22

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
成都安通林汽车饰件有限公司	-20,641,170.45	20,615,424.04	-25,746.41

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理

目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款和应付债券。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 397.63 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	3,471,636.07	6,751,099.95	10,222,736.02	64,366.26	283,713.60	348,079.86
衍生金融资产				1,015,845.20	463,498.93	1,479,344.13
短期借款		40,125,000.00	40,125,000.00	34,203,786.86	164,843,919.43	199,047,706.29
合计	3,471,636.07	6,751,099.95	10,222,736.02	35,283,998.32	165,591,131.96	200,875,130.28

2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 112.13 万元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
银行理财产品			200,000,000.00	200,000,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资		245,640,649.09		245,640,649.09
◆其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
（3）衍生金融				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
资产				
（4）其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		245,640,649.09	230,000,000.00	475,640,649.09

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	245,640,649.09	现金流量折现法	交易对手信用风险	市场参考公司确定融资利率

应收款项融资的公允价值是以折现现金流量方法计算，未来现金流量按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

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

对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产						530,000,000.00		330,000,000.00		200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						530,000,000.00		330,000,000.00		200,000,000.00	
—银行理财产品						530,000,000.00		330,000,000.00		200,000,000.00	
◆其他非流动金融资产						30,000,000.00				30,000,000.00	

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						30,000,000.00				30,000,000.00	
—债务工具投资											
—权益工具投资						30,000,000.00				30,000,000.00	
—衍生金融资产											
—其他											
合计						560,000,000.00		330,000,000.00		230,000,000.00	

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司已经评估货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值。公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近于相应资产及负债的公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
罗小春	实际控制人	33.21	33.21
王卫清	实际控制人	1.05	1.05
合计		34.26	34.26

注 1：罗小春与王卫清为夫妻关系。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，实际控制人罗小春和王卫清直接持有本公司股权比例为 32.26%，通过罗小春和王卫清分别持有 90%和 10%股权的常熟春秋企业管理咨询有限公司间接持有本公司股权比例为 0.31%，罗小春通过其持有 100%股权的建信鑫享 6 号单一资产管理计划间接持有本公司股权比例为 1.69%，直接和间接共持有本公司股权比例为 34.26%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期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
常熟安通林汽车饰件有限公司	联营企业
常熟安通林汽车零部件有限公司	联营企业的子公司
长春安通林汽车饰件有限公司	联营企业
宁波安通林汽车零部件有限公司	联营企业的子公司
成都安通林汽车饰件有限公司	联营企业
北京安通林汽车饰件有限公司	联营企业的子公司
长春派格汽车塑料技术有限公司	联营企业
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	联营企业的子公司
天津派格汽车零部件有限公司	联营企业的子公司
沈阳派格汽车零部件有限公司	联营企业的子公司
沈阳派格汽车饰件有限公司	联营企业的子公司
沈阳威特万科技有限公司	合营企业
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	合营企业
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	合营企业
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	联营企业
长春一汽富晟集团有限公司	联营企业
WAY Business Solution GmbH	联营企业
WAY People+ GmbH	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津常春华锐源科技有限公司	子公司天津常源的少数股东
罗博文	实际控制人之子
佛山富晟汽车饰件有限公司	联营企业一汽富晟控制的企业
天津富晟汽车饰件有限公司	联营企业一汽富晟控制的企业
安通林（中国）投资有限公司	子公司天津安通林的少数股东
宜宾凯翼汽车有限公司	子公司宜宾常翼少数股东控制的企业
凯翼汽车销售有限公司	子公司宜宾常翼少数股东控制的企业
WAY Engineering GmbH	联营企业的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长春派格汽车塑料技术有限公司	原材料	35,674,812.35	23,099,861.20
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	材料、设备采购	2,241,983.00	10,446,203.74
沈阳威特万科技有限公司	原材料	285,600.00	242,250.00
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	原材料	9,283,763.08	
WAY Engineering GmbH	接受劳务	2,486,919.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟安通林汽车饰件有限公司	商品销售（产成品）	68,628,846.84	80,892,760.36
常熟安通林汽车饰件有限公司	商品销售（设备）	1,703,000.00	6,158,396.00
常熟安通林汽车饰件有限公司	商品销售（模具）	28,618,474.85	27,541,126.66
常熟安通林汽车饰件有限公司	商品销售（原材料）及其他		1,385,632.95
常熟安通林汽车饰件有限公司	提供劳务	80,280.55	41,381.93
常熟安通林汽车零部件有限公司	商品销售（产成品）	561,906.57	2,042,197.23
常熟安通林汽车零部件有限公司	商品销售（模具）	130,000.00	
长春安通林汽车饰件有限公司	商品销售（产成品）	103,872,502.18	88,965,148.11
长春安通林汽车饰件有限公司	商品销售（模具）	5,130,104.16	11,741,950.34
长春安通林汽车饰件有限公司	电费、采暖费及其他	6,799,956.09	6,440,768.48

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长春安通林汽车饰件有限公司	资产转让	480,000.55	3,394,674.56
北京安通林汽车饰件有限公司	商品销售（产成品）	262,743,195.00	181,105,839.64
北京安通林汽车饰件有限公司	商品销售（模具）	38,919,025.69	4,492,711.18
北京安通林汽车饰件有限公司	提供劳务	1,260,649.26	1,989,237.93
宁波安通林汽车零部件有限公司	商品销售（模具）	92,000.00	
宁波安通林汽车零部件有限公司	商品销售（产成品）	30,047,656.98	
宁波安通林汽车零部件有限公司	提供劳务	1,245,939.78	241,589.11
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	提供劳务	5,404.82	8,449.47
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	商品销售（模具）	930,000.00	
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	提供劳务	1,111,158.42	759,995.40
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	商品销售（产成品）	368,214.00	147,339.50
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	商品销售（模具）		117,000.00
成都安通林汽车饰件有限公司	商品销售（产成品）	30,532,256.64	31,651,234.52
成都安通林汽车饰件有限公司	提供劳务	34,463.40	21,490.72
成都安通林汽车饰件有限公司	电费、采暖费及其他		20,222.34
长春派格汽车塑料技术有限公司	商品销售（产成品）	187,905,170.51	158,088,008.52
长春派格汽车塑料技术有限公司	技术服务费	3,272,588.00	684,000.00
长春派格汽车塑料技术有限公司	销售材料及其他		2,047.25
长春派格汽车塑料技术有限公司	电费、采暖费及其他	1,135,479.60	475,902.12
长春派格汽车塑料技术有限公司	商品销售（模	27,184,606.30	2,029,353.28

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	具）		
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	商品销售（产成品）	2,666,055.55	2,108,899.80
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	商品销售（设备）		945,000.00
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	商品销售（模具）	7,269,900.00	
沈阳派格汽车零部件有限公司	商品销售（零部件）	1,420,944.39	461,409.28
沈阳派格汽车零部件有限公司	商品销售（设备）		180,000.00
沈阳派格汽车零部件有限公司	商品销售（模具）		234,000.00
沈阳派格汽车零部件有限公司	商品销售（原材料）及其他		2,412.86
沈阳派格汽车零部件有限公司	提供劳务	1,239,465.68	1,036,242.16
沈阳威特万科技有限公司	商品销售（零部件）	895,581.36	625,416.00
沈阳威特万科技有限公司	提供劳务	2,080,389.38	1,083,073.54
天津常春华锐源科技有限公司	商品销售（零部件）	4,625.59	
天津常春华锐源科技有限公司	设备租赁	281,840.00	2,201,576.61
天津常春华锐源科技有限公司	提供劳务	79,685.54	70,620.00
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	提供劳务	575,848.77	510,261.06
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	商品销售（模具）	48,500.00	5,600.00
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	商品销售（商品）	398,988.94	
天津派格汽车零部件有限公司	商品销售（零部件）	24,732,315.28	13,753,342.27
天津派格汽车零部件有限公司	商品销售（模具）	5,213,000.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津派格汽车零部件有限公司	提供劳务	4,595,396.80	3,609,747.22
天津派格汽车零部件有限公司	商品销售（设备）	25,000.00	85,000.00
天津派格汽车零部件有限公司	资产转让		3,000,000.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	13,889,024.06	14,432,332.89
长春安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	7,806,951.48	7,207,582.48
长春派格汽车塑料技术有限公司	房屋建筑物	1,735,785.71	1,942,879.46
沈阳派格汽车零部件有限公司	房屋建筑物	3,607,298.84	2,194,946.76
北京安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	4,133,271.04	4,959,928.69
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	房屋建筑物	751,590.00	970,351.88
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	房屋建筑物	1,164,490.96	1,131,748.70
沈阳威特万科技有限公司	房屋建筑物	684,000.00	750,679.21
天津派格汽车零部件有限公司	房屋建筑物	6,387,693.00	5,847,878.71
宁波安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	3,106,225.03	5,237,545.57
天津常春华锐源科技有限公司	房屋建筑物	105,000.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山富晟汽车饰件有限公司	房屋建筑物	744,394.77	744,394.76
成都安通林汽车饰件有限公司	房屋建筑物	52,808.07	28,619.64
罗博文	德国办事处	118,469.91	113,004.94
天津富晟汽车饰件有限公司	房屋建筑物	409,541.28	414,753.62

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
WAY Business Solution GmbH	欧元 45 万元	2020/7/15	2022/11/30	否
天津格瑞纳汽车零部件有限公司	5,430,000.00	2020/1/19	2020/10/22	是
常源科技（天津）有限公司	60,000,000.00	2020/3/17	2023/3/17	否
常源科技（天津）有限公司	8,000,000.00	2020/4/17	2021/4/17	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波银行股份有限公司常熟分行	欧元 500 万元	2019/1/30	2021/2/15	否
余姚市常春汽车内饰件有限公司	150,000,000.00	2020/6/18	2021/6/23	否

4、 关联方资金拆借

（1）2018 年 7 月，公司与原合营企业沈阳威特万和威特万扣件系统（昆山）有限公司（沈阳威特万股东的全资子公司）签订借款协议，约定同比例向沈阳威特万提供借款，截至 2020 年 12 月 31 日，公司对沈阳威特万提供借款 1,000 万元已全部收回，2020 年度利息收入为 26.93 万元。

（2）2019 年，公司与安通林（中国）投资有限公司根据各自股权投资比例向天津安通林提供借款，其中本公司借款金额为 16,200 万元，安通林（中国）投资有限公司借款金额为 1,800 万元。2020 年天津安通林按照本公司与安通林（中国）投资有限公司对其持股比例进行还款，还款金额 2,600 万元。其中向本公司还款 2,340 万元，向安通林（中国）投资有限公司还款 260 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，天津安通林向本公司借款余额为 13,860 万元，2020 年度利息费用 609.90 万元；向安通林（中国）投资有限公司的借款余额为 1,540 万元，2020 年度利息费用为 68.70 万元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	648.30 万元	776.91 万元

6、 其他关联交易

公司于 2020 年 7 月 9 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于与实际控制人共同参与发起设立投资基金的议案》，公司与实际控制人罗小春共同参与设立深圳鼎和创智投资合伙企业(有限合伙)，公司认缴出资额为 3,000 万元人民币，公司实际控制人罗小春认缴出资额为 2,000 万元人民币。该投资基金将专项投资于上海禾赛科技股份有限公司项目。详见本附注五、(十三)。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常熟安通林汽车饰件有限公司	16,309,265.97		24,293,101.00	
	长春派格汽车塑料	56,683,352.90	3,864.60	40,930,630.24	2,339.10

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	技术有限公司				
	长春安通林汽车饰件有限公司	19,886,511.29	188,945.07	34,075,422.14	178,806.66
	北京安通林汽车饰件有限公司	76,016,105.86	1,644,325.67	41,830,180.16	70,812.41
	成都安通林汽车饰件有限公司	10,133,384.23		6,355,523.70	
	天津常春华锐源科技有限公司	2,428,890.22	396,941.93	5,738,098.59	760,525.79
	常熟安通林汽车零部件有限公司	45,853.14		671,412.88	
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司	5,131,403.53	6,535.00	1,263,263.28	
	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	102,296.64		87,542.32	
	天津格瑞纳汽车零部件有限公司	223,704.17		2,590,629.44	190,927.60
	天津派格汽车零部件有限公司	4,164,280.20	1,878.40	1,751,248.72	
	沈阳派格汽车零部件有限公司	483,275.94		325,818.09	
	沈阳派格汽车饰件有限公司	42,665.22			
	沈阳威特万科技有限公司	134,732.16		187,588.60	2,470.09
	宁波安通林汽车零部件有限公司	11,337,810.96		5,981,920.36	
	宜宾凯翼汽车有限公司	3,977,383.33	39,773.83		
应收票据					
	长春派格汽车塑料	1,239,343.61			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	技术有限公司				
	宜宾凯翼汽车有限公司	584,921.00			
应收款项融资					
	常熟安通林汽车饰件有限公司	6,010,516.53			
	凯翼汽车销售有限公司	830,941.00			
	宜宾凯翼汽车有限公司	3,598,648.00			
	长春派格汽车塑料技术有限公司	16,359,663.79			
预付款项					
	WAY Business Solutions GmbH	3,066,373.91			
应收股利					
	长春派格汽车塑料技术有限公司			59,848,362.02	
其他应收款					
	长春安通林汽车饰件有限公司	582,658.23		2,926,750.24	165.82
	宁波安通林汽车零部件有限公司	284,547.07	12,592.32		
	常熟安通林汽车饰件有限公司	90,717.02			
	北京安通林汽车饰件有限公司	1,921,163.84		1,794,290.99	10,010.61
	麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	28,525.25		52,193.22	
	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	49,459.63	517.93	45,714.91	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	长春派格汽车塑料技术有限公司	83,001.00		58,876.76	
	沈阳派格汽车零部件有限公司	23,928.21		35,431.19	
	沈阳威特万科技有限公司	73,082.81		10,211,134.75	
	天津常春华锐源科技有限公司	201,076.42		70,585.95	705.86
	天津格瑞纳汽车零部件有限公司	177,127.43		120,636.21	
	天津派格汽车零部件有限公司	1,925,107.13	96,255.36	2,365,519.26	11,405.43
合同资产					
	北京安通林汽车饰件有限公司	62,828.00			
	常熟安通林汽车饰件有限公司	192,439.00			
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司	1,263,726.70			
	麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	135,630.00			
	宁波安通林汽车零部件有限公司	10,396.00			
	沈阳派格汽车零部件有限公司	1,582.00			
	天津格瑞纳汽车零部件有限公司	6,113.30			
	天津派格汽车零部件有限公司	596,301.00			
	长春安通林汽车饰件有限公司	752,307.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	长春派格汽车塑料技术有限公司	3,450,279.85			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	常熟安通林汽车饰件有限公司	499,950.97	481,554.32
	长春派格汽车塑料件技术有限公司	7,266,310.48	
	长春安通林汽车饰件有限公司	15,142.44	66,270.00
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司	2,630,374.98	301,026.59
	北京安通林汽车饰件有限公司	795.00	34,523.18
	沈阳威特万科技有限公司	53,788.00	80,682.00
	天津格瑞纳汽车零部件有限公司	3,141,724.70	3,096,472.43
	天津常春华锐源科技有限公司		3,957.00
	佛山富晟汽车饰件有限公司		35,000.00
应付票据			
	常熟安通林汽车饰件有限公司		656,400.00
	天津富晟汽车饰件有限公司	111,600.00	558,000.00
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司	1,388,772.80	
其他应付款			
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司	745,279.91	6,821,991.25
	常熟安通林汽车零部件有限公司	6,211.50	
	成都安通林汽车饰件有限公司	49,815.94	
	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	100,000.00	100,000.00
	天津常春华锐源科技有限公司		32,400.00
	北京安通林汽车饰件有限公司	123,258.81	1,546,294.79
	常熟安通林汽车饰件有限公司		176,309.01
	沈阳威特万科技有限公司	80,000.00	80,000.00
	天津富晟汽车饰件有限公司	111,599.99	223,200.00
	安通林(中国）投资有限公司	15,400,000.00	18,023,925.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	罗小春		21,000,000.00
预收款项			
	常熟安通林汽车饰件有限公司		13,661,146.95
	长春安通林汽车饰件有限公司		8,423,089.20
	北京安通林汽车饰件有限公司		4,847,179.00
	天津安通林汽车饰件有限公司		
	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	255,425.80	491,737.73
	沈阳派格汽车零部件有限公司	901,824.71	1,096,519.72
	天津派格汽车零部件有限公司		168,096.00
	长春派格汽车塑料技术有限公司		6,086,388.00
	沈阳威特万科技有限公司		236,311.93
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司		220,770.00
合同负债			
	北京安通林汽车饰件有限公司	3,309,292.35	
	常熟安通林汽车饰件有限公司	18,911,371.48	
	佛山派阁汽车塑料技术有限公司	4,001,400.00	
	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	236,311.93	
	沈阳派格汽车零部件有限公司	518,201.84	
	沈阳派格汽车饰件有限公司	1,127,000.00	
	沈阳威特万科技有限公司	236,311.93	
	天津格瑞纳汽车零部件有限公司	2,027,320.28	
	长春安通林汽车饰件有限公司	9,160,392.85	
	长春派格汽车塑料技术有限公司	3,189,300.00	

(七) 关联方承诺

关联方担保情况详见本附注十、(五)、3。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 期末所有权或使用权受到限制的资产详见本附注五、(六十)。

2、 关联方承诺事项详见本附注十、(七)。

3、 除以上事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据详见本附注五、(四)和本附注五、(六)。

2、 除以上事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2021 年 4 月 15 日，经公司第三届董事会第二十五次会议决议通过，公司以利润分配实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 3.164 元（含税）。截止 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 343,105,145.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 108,558,467.88 元（含税），剩余未分配利润结转留存。本年度公司现金分红占年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润比例为 30.00%。本次不进行资本公积转增股本。

如在利润分配方案披露之日起至利润分配实施股权登记日期间，因可转债转股致使公司总股本发生变动的，拟维持现金派发每股分配比例不变，相应调整现金派发总金额。

上述利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

(二) 除上述事项外，截至 2021 年 4 月 15 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

1、 经营租赁租出

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2019/1/1	2020/12/31	3,355,018.36	3,355,018.39
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2013/1/1	20 21/12/31	3,472,462.42	3,472,462.42
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	停车场	2017/9/1	2022/8/31	300,000.00	300,000.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	厂房	2017/10/1	2022/9/30	1,772,593.42	1,772,593.44
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2015/4/1	2020/3/31	1,011,109.38	883,750.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2020/2/1	2021/12/31	1,011,420.00	1,007,407.50
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	停车库	2015/5/1	2020/4/30	127,600.00	127,600.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2015/8/1	2021/7/31	979,248.00	914,040.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	办公楼	2017/10/1	2022/9/30	409,283.28	409,283.28
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2018/1/1	2019/12/31		487,841.61
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2017/1/1	2021/12/31	64,700.00	64,700.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2016/3/1	2021/2/28	333,322.00	333,322.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2016/8/1	2021/7/31	293,568.00	293,568.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2017/6/1	2022/5/31	179,810.00	179,810.40
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2017/5/1	2020/4/30	64,730.88	191,111.04

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2017/10/1	2022/9/30	181,990.60	181,990.60
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	雨棚	2017/10/1	2022/9/30	28,000.00	28,000.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2017/5/1	2020/4/30	36,411.12	107,499.96
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	仓库	2018/8/1	2020/7/31	33,714.00	98,333.25
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	办公楼	2018/1/1	2019/12/31		62,528.40
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	办公	2019/1/1	2020/12/31	65,472.60	65,472.60
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	办公	2020/5/1	2022/12/31	168,570.00	
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟安通林汽车饰件有限公司	租车	2018/1/1	2019/12/31		96,000.00
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	津田驹机械制造（常熟）有限公司	厂房、办公楼	2020/1/1	2020/12/31	2,980,151.30	2,838,654.04
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	阿缇希展示架（常熟）有限公司	厂房	2018/7/1	2023/6/30	6,090,799.95	6,399,985.48
江苏常熟汽饰集团股份有限公司	常熟市银田智能科技有限公司	工业	2018/3/1	2023/2/28	2,301,828.60	2,330,657.76
长春市常春汽车内饰件有限公司	长春安通林汽车饰件有限公司	厂房、办公楼	2018/1/1	2020/12/31	7,806,951.48	7,207,582.48
长春市常春汽车内饰件有限公司	长春派格汽车塑料技术有限公司	厂房、宿舍	2018/1/1	2022/12/31	1,735,785.71	1,942,879.46
长春市常春汽车内饰件有限公司	宝适汽车部件（太仓）有限公	厂房	2018/12/1	2019/1/31		4,500.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
	司					
沈阳市常春汽车零部件有限公司	沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	厂房、办公楼	2017/9/1	2022/12/31	751,590.00	970,351.88
沈阳市常春汽车零部件有限公司	华晨宝马汽车有限公司	厂房	2020/3/1	2024/4/30	4,116,984.01	4,926,726.84
沈阳市常春汽车零部件有限公司	欧拓（沈阳）防音配件有限公司	厂房	2018/1/1	2023/11/14	2,419,200.00	2,304,288.00
沈阳市常春汽车零部件有限公司	沈阳派格汽车零部件有限公司	厂房	2018/1/1	2020/12/31	3,607,298.84	2,194,946.76
沈阳市常春汽车零部件有限公司	沈阳威特万科技有限公司	厂房	2019/3/1	2021/3/1	684,000.00	750,679.21
北京常春汽车零部件有限公司	北京安通林汽车饰件有限公司	厂房	2020/1/1	2022/12/31	3,285,037.52	3,922,665.03
北京常春汽车零部件有限公司	北京安通林汽车饰件有限公司	仓储	2018/3/1	2023/2/28	476,049.42	706,058.18
北京常春汽车零部件有限公司	北京安通林汽车饰件有限公司	仓储	2018/7/1	2023/6/30	372,184.10	331,205.48
余姚市常春汽车内饰件有限公司	宁波安通林汽车饰件有限公司	厂房	2019/6/1	2020/12/31	3,106,225.03	5,237,545.57
天津常春汽车零部件有限公司	天津格瑞纳汽车零部件有限公司	厂房	2018/1/1	2024/12/31	1,164,490.96	1,131,748.70
天津常春汽车零部件有限公司	天津派格汽车零部件有限公司	厂房	2019/4/1	2019/6/30		53,071.00
天津安通林汽车饰件有限公司	天津派格汽车零部件有限公司	厂房	2018/4/1	2019/6/30		200,851.71
天津常春汽车技术有限公司	天津常春华锐源科技有限公司	设备	2020/6/1	无约定期限	281,840.00	
天津常春汽车技术有限公司	天津常春华锐源科技有限公司	场地	2020/6/1	无约定期限	105,000.00	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年租赁收入	上年租赁收入
天津常春汽车技术有限公司	天津派格汽车零部件有限公司	厂房	2019/1/1	无约定期限	6,387,693.00	5,593,956.00

2、 经营租赁租入

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
罗博文	德国办事处	2020/1/1	2020/12/31	15,000.00 欧元	15,000.00 欧元
佛山富晟汽车饰件有限公司	厂房、办公楼	2018/4/15	2021/4/14	744,394.77	744,394.76
天津富晟汽车饰件有限公司	房屋建筑物	2018/3/27	2021/2/26	409,541.28	414,753.62
成都博宇汽车电器有限公司	厂房、办公楼	2016/10/1	2021/9/30	1,360,681.47	1,327,494.09
成都泽奇汽车零部件有限公司	厂房	2020/4/26	2020/6/15	23,100.00	
成都安通林汽车饰件有限公司	厂房	2018/3/1	2021/2/28	52,808.07	28,619.64

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	750,000.00	
商业承兑汇票		
合计	750,000.00	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		750,000.00
合计		750,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,127,247.57	108,500,082.74
1 至 2 年	630,417.73	73,455.30
2 至 3 年		243,317.65
3 年以上		175,999.91
小计	6,757,665.30	108,992,855.60
减：坏账准备	146,825.64	1,664,066.32
合计	6,610,839.66	107,328,789.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,757,665.30	100.00	146,825.64	2.17	6,610,839.66	108,992,855.60	100.00	1,664,066.32	1.53	107,328,789.28
其中：										
按信用风险特征组合计提	6,757,665.30	100.00	146,825.64	2.17	6,610,839.66	108,992,855.60	100.00	1,664,066.32	1.53	107,328,789.28
合计	6,757,665.30	100.00	146,825.64		6,610,839.66	108,992,855.60	100.00	1,664,066.32		107,328,789.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提	6,757,665.30	146,825.64	2.17
合计	6,757,665.30	146,825.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	其他（注）	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,664,066.32	1,664,066.32	314,405.07	1,570,397.66	261,248.09	146,825.64
合计	1,664,066.32	1,664,066.32	314,405.07	1,570,397.66	261,248.09	146,825.64

注：其他变动系公司本年与子公司常熟常春发生资产划拨。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	261,248.09

5、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
芜湖市常春汽车内饰件有限公司	3,958,968.22	58.58	
沈阳市常春汽车零部件有限公司	1,250,000.00	18.50	
合计	5,208,968.22	77.08	

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	29,227,495.79	7,956,685.59
减：减值准备		
合计	29,227,495.79	7,956,685.59

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	29,227,495.79	7,956,685.59
商业承兑汇票		
合计	29,227,495.79	7,956,685.59

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,225,191.86
商业承兑汇票	
合计	9,225,191.86

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,633,123.39	
合计	52,633,123.39	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		59,848,362.02
其他应收款项	1,226,946,346.27	1,568,717,946.66
合计	1,226,946,346.27	1,628,566,308.68

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
长春派格汽车塑料技术有限公司		59,848,362.02
小计		59,848,362.02
减：坏账准备		
合计		59,848,362.02

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,226,950,925.75	1,568,725,053.17
1 至 2 年	2,589.64	
2 至 3 年		3,225.40
3 年以上		399,907.16
小计	1,226,953,515.39	1,569,128,185.73
减：坏账准备	7,169.12	410,239.07
合计	1,226,946,346.27	1,568,717,946.66

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,226,953,515.39	100.00	7,169.12		1,226,946,346.27	1,569,128,185.73	100.00	410,239.07	0.03	1,568,717,946.66
其中：										
按信用风险特征组合计提	1,226,953,515.39	100.00	7,169.12		1,226,946,346.27	1,569,128,185.73	100.00	410,239.07	0.03	1,568,717,946.66
合计	1,226,953,515.39	100.00	7,169.12		1,226,946,346.27	1,569,128,185.73	100.00	410,239.07		1,568,717,946.66

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,719.21		401,519.86	410,239.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	236,970.07		-402,798.04	-165,827.97
本期转回	238,928.59		-238,928.59	
本期转销				
本期核销			237,132.48	237,132.48
其他变动	-109.50			-109.50
期末余额	6,651.19		517.93	7,169.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,568,725,053.17		403,132.56	1,569,128,185.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	-341,044,808.11		-163,410.44	-341,208,218.55
本期终止确认			237,132.48	237,132.48
其他变动	-729,319.31			-729,319.31
期末余额	1,226,950,925.75		2,589.64	1,226,953,515.39

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他（注）	转销或核销	
其他应收款坏账准备	410,239.07	-165,827.97	109.50	237,132.48	7,169.12
合计	410,239.07	-165,827.97	109.50	237,132.48	7,169.12

注：其他变动系公司本年与子公司常熟常春发生资产划拨。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	237,132.48

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		15,239.76
保证金及押金		176,125.00
企业往来款	782,737.90	11,122,232.35
子公司往来款	1,226,166,564.81	1,557,552,078.70

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	4,212.68	262,509.92
合计	1,226,953,515.39	1,569,128,185.73

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖市常春汽车内饰件有限公司	子公司往来款	210,190,329.44	1年以内	17.13	
天津常春汽车技术有限公司	子公司往来款	203,935,744.09	1年以内	16.62	
常源科技（天津）有限公司	子公司往来款	188,130,424.98	1年以内	15.33	
余姚市常春汽车内饰件有限公司	子公司往来款	183,700,955.21	1年以内	14.97	
天津常春汽车零部件有限公司	子公司往来款	142,739,385.64	1年以内	11.63	
合计		928,696,839.36		75.68	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	972,428,583.70		972,428,583.70	821,113,612.48		821,113,612.48
对联营、合营企业投资	1,878,203,954.77	7,712,382.31	1,870,491,572.46	1,727,806,676.26	7,712,382.31	1,720,094,293.95
合计	2,850,632,538.47	7,712,382.31	2,842,920,156.16	2,548,920,288.74	7,712,382.31	2,541,207,906.43

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏常春汽车技术有限公司	4,721,651.85			4,721,651.85		
常熟市凯得利物资回收公司	850,960.63			850,960.63		
芜湖市常春汽车内饰件有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
长春市常春汽车内饰件有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
北京常春汽车零部件有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
成都市苏春汽车零部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
常源科技（天津）有限公司（注 1）	45,756,000.00	84,020,000.00		129,776,000.00		
天津常春汽车技术有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上饶市常春汽车内饰件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津安通林汽车饰件有限公司	139,625,000.00			139,625,000.00		
苏州常春实业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
常青智能科技（天津）有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
常锐技术（天津）有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		
宜宾市常翼汽车零部		32,500,000.00		32,500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
件有限责任公司（注2）						
天津蔚春汽车技术有限公司（注3）		34,794,971.22		34,794,971.22		
合计	821,113,612.48	151,314,971.22		972,428,583.70		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
天津格莱纳汽车零部件有限公司	3,539,966.43	5,967,000.00		94,558.07						9,601,524.50	
沈阳格瑞纳汽车零部件有限公司	6,595,355.21			2,353,547.86						8,948,903.07	
沈阳威特万科技有限公司	8,174,581.79			2,753,709.78					-10,928,291.57		
小计	18,309,903.43	5,967,000.00		5,201,815.71					-10,928,291.57	18,550,427.57	
2．联营企业											
长春派格汽车塑料技术有限公司	330,423,790.13			131,766,986.55			99,998,000.00			362,192,776.68	
常熟安通林汽车饰件有限公司	129,209,609.23			15,857,786.25			24,000,000.00			121,067,395.48	
长春安通林汽车饰	133,975,915.04			20,601,994.11						154,577,909.15	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
件有限公司											
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	54,568,312.53			4,987,404.00						59,555,716.53	7,712,382.31
成都安通林汽车饰件有限公司											
长春一汽富晟集团有限公司	1,061,319,145.90			106,622,141.19	24,625.52	9,416,767.11	30,000,000.00			1,147,382,679.72	
WAY Business Solution GmbH		13,527,206.00		-3,866,135.95						9,661,070.05	
WAY People+ GmbH		5,570,096.00		-354,116.41						5,215,979.59	
小计	1,709,496,772.83	19,097,302.00		275,616,059.74	24,625.52	9,416,767.11	153,998,000.00			1,859,653,527.20	7,712,382.31
合计	1,727,806,676.26	25,064,302.00		280,817,875.45	24,625.52	9,416,767.11	153,998,000.00		-10,928,291.57	1,878,203,954.77	7,712,382.31

注 1：本公司对天津常源投资情况详见本附注七、（二）。

注 2：2020 年 7 月，公司召开第三届董事会第十八次会议审议通过《关于投资设立合资公司的议案》，公司与宜宾市汽车产业发展投资有限责任公司共同设立宜宾常翼，注册资本 5000 万元，其中公司认缴注册资本的 65%；宜宾市汽车产业发展投资有限责任公司认缴注册资本的 35%。公司

于 2020 年 11 月 13 日支付了 3,250.00 万元投资款，宜宾市汽车产业发展投资有限责任公司于 2020 年 11 月 19 日支付 750.00 万，截至 2020 年 12 月 31 日实缴出资 4,000.00 万元。

注 3：第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，同意公司与与 ABOGO Beteiligungsgesellschaft mbH 共同设立合资公司天津蔚春，合资公司注册资本 500 万欧元，其中公司投资 425.00 万欧元，占合资公司总股本的 85%；ABOGO Beteiligungsgesellschaft mbH 出资 75.00 万欧元，占公司总股本的 15%。公司分别于 2020 年 8 月 7 日和 9 月 1 日支付了人民币 1000.00 万元和 2,479.497122 万元，按照出资当天人民币中间汇率折算系 425.00 万欧元；ABOGO Beteiligungsgesellschaft mbH 于 2020 年 8 月 18 日支付了 75.00 万欧元。

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,245,953.03	251,602,500.77	346,435,598.77	248,064,735.23
其他业务	30,678,175.68	5,931,031.54	28,662,832.01	6,541,432.57
合计	374,924,128.71	257,533,532.31	375,098,430.78	254,606,167.80

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按行业类型：	
汽车零部件制造业	282,889,444.72
模检具开发费等	61,356,508.31
合计	344,245,953.03
按经营地区分类：	
国内	335,629,978.58
国外	8,615,974.45
合计	344,245,953.03

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	280,817,875.45	208,097,988.99
处置长期股权投资产生的投资收益	5,872,346.05	
理财产品投资收益	5,000,107.93	1,278,895.82
合计	371,690,329.43	259,376,884.81

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,045,424.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,297,467.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,830,892.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,000,107.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
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	1,408,496.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,784,612.50	注
小计	74,367,000.84	
所得税影响额	-7,691,102.61	
少数股东权益影响额（税后）	-500,130.81	
合计	66,175,767.42	

注：本年其他符合非经常性损益定义的损益项目合计为30,784,612.50元系联营合营企业（投资收益）的非经常性损益金额。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	1.21	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.99	0.88

江苏常熟汽饰集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月十五日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

副本

（1-1）

统一社会信用代码 91310101568093764U

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

出资额 人民币27000万元

成立日期 2011年01月24日

营业期限 2011年01月24日至 不约定期限

登记机关

2021 年 02 月 19 日

副本仅供信息使用，复印无效

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

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310000MA1FL3MB6J

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨志国、朱小黎、吴卫星、王国海、梁春、邓勇军、陆士敏、黄惠刚、孙勇、王广辉

经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至2031年01月23日

经营范围 许可项目：证券、期货相关业务；注册会计师业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件咨询；企业管理咨询；企业形象策划；市场营销策划；翻译服务；商务信息咨询；知识产权服务（专利代理服务除外）；法律咨询（不包括律师事务所业务）；资产评估；工程造价咨询业务；企业信用评估；财务咨询；税务服务；企业管理；企业财务咨询；企业财务顾问；企业财务咨询；企业财务顾问；企业财务咨询；企业财务顾问



Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信
会计师事务所

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.

证书编号：310000062003
No. of Certificate

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

发证日期：2004 年 04 月 27 日
Date of Issuance

注册会计师(310000062003)
经过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

仅供报告使用，其他无效



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex 男

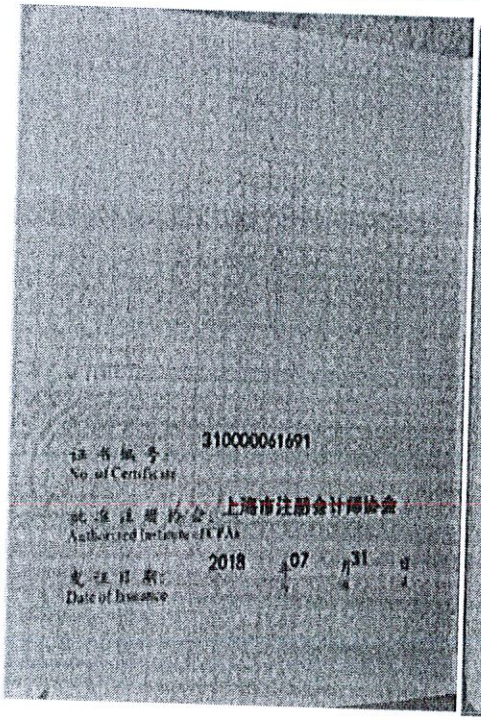
出生日期 Date of birth 1983-06-20

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310106198306200834

立信 会计师事务所

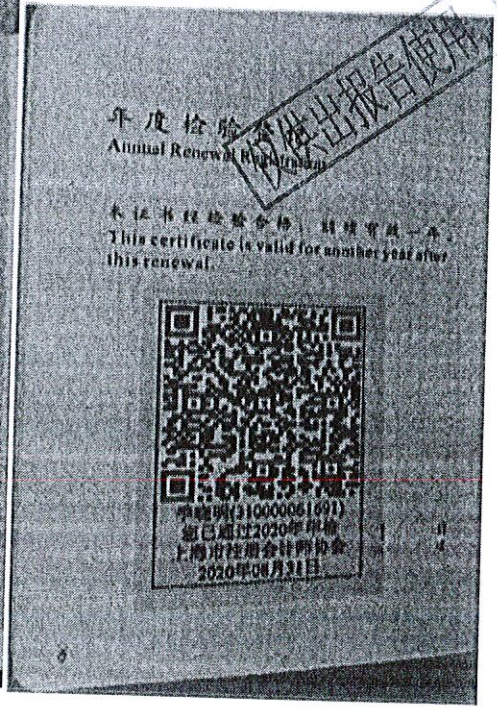
SHANGHAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



证书编号 No. of Certificate 310000061691

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

发证日期 Date of Issuance 2018 年 07 月 31 日



年度检验合格（延续有效一年）

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

申领号(310000061691)
逾已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅供出报告使用，其他无效