

审计报告

宁波继峰汽车零部件股份有限公司

容诚审字[2021]518Z0033 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并股东权益变动表	10 - 11
6	资产负债表	12
7	利润表	13
8	现金流量表	14
9	股东权益变动表	15-16
10	财务报表附注	17 - 183

审计报告

容诚审字[2021]518Z0033 号

宁波继峰汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波继峰汽车零部件股份有限公司（以下简称继峰股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了继峰股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、26“收入确认原则和计量方法”和附注五、48“营业收入及营业成本”。

2020 年度，继峰股份合并报表营业收入为 1,573,274.96 万元，继峰股份的营业收入由境内上市母公司（含相应的子公司）的营业收入和境外上市子公司（含相应的子公司）的营业收入组成。

继峰股份营业收入的确认方式为：公司按照约定将产品交付给客户，客户验收后，相关商品的控制权转移给客户，公司确认收入。对于出口销售中的一般贸易方式下外销，继峰股份根据出口专用发票、送货单和报关单确认收入；对于出口销售中的 DDP 贸易方式下外销，继峰股份根据出口专用发票和客户收货确认通知确认收入；对于 EXW 贸易方式及 DAP 贸易方式下外销，继峰股份根据货物交割单据确认收入。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）对管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行进行了解和测试，评价其是否有效。

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，报告期主要产品收入、成本、毛利率比较分析等分析程序，评价收入相关指标变动合理性。

（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同订单、发货单、签收单、发票等信息进行核对，根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性。

（4）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并通过电子口岸数据系统获取有关出口数据信息，核实出口销售收入的真实性。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值准备计提

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、20所述，截至2020年12月31日公司合并财务报表中的商誉账面价值为288,783.41万元。

继峰股份在每年年度终了对商誉进行减值测试，包括聘请外部独立机构执行以商誉减值测试为目的的相关工作，管理层建立模型测算包括商誉的相关资产组预计未来现金流量的现值，以此对商誉进行减值测试，进而评估是否需要计提商誉减值准备。由于商誉金额重大，且管理层在测试时需要对预计未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对继峰股份商誉减值准备计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解并评价继峰股份对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法。

（2）评价继峰股份集团管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立机构的胜任能力、专业素质和客观性。

（3）获取外部独立机构出具的商誉减值测试结果，在估值专家的协助下评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数如市场风险溢价、增长率、处置费用率、折现率、收入增长率、预测期间毛利率、预测期间费用率等特定与收益法评估相关的比率的合理性。

(4) 复核商誉减值测试结果的计算准确性。

(5) 评价合并财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与商誉减值相关的重大差异。

四、其他信息

继峰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括继峰股份 2020 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，管理层负责评估继峰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算继峰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督继峰股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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。

(以下无正文, 为继峰股份容诚审字[2021]518Z0033 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

潘新华



中国注册会计师:

蔡晓枫



2021 年 3 月 31 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波维峰汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,503,357,394.77	2,051,133,578.34	短期借款	五、24	2,476,094,106.13	2,471,522,076.66
交易性金融资产	五、2		1,715,872.72	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	561,696,926.71	209,373,102.62	应付票据	五、25	74,114,342.07	29,565,723.75
应收账款	五、4	2,337,989,996.85	2,140,303,521.58	应付账款	五、26	2,381,359,987.67	2,742,821,933.99
应收款项融资				预收款项	五、27		5,983,762.77
预付款项	五、5	54,157,932.89	46,425,536.96	合同负债	五、28	40,454,393.11	24,238,647.51
其他应收款	五、6	51,391,329.55	42,542,208.55	应付职工薪酬	五、29	535,116,079.02	441,157,878.32
其中：应收利息				应交税费	五、30	263,907,751.19	173,404,100.90
应收股利				其他应付款	五、31	353,016,949.50	263,546,327.03
存货	五、7	1,503,682,023.65	1,891,434,345.56	其中：应付利息			
合同资产	五、8	455,756,238.25	474,751,358.53	应付股利		1,960,000.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、9	1,744,757.03	15,631,000.00	一年内到期的非流动负债	五、32	410,510,680.30	797,055,823.96
其他流动资产	五、10	229,759,516.03	302,894,986.71	其他流动负债	五、33	363,000,969.04	89,307,123.26
流动资产合计		6,699,536,115.73	7,176,205,511.57	流动负债合计		6,897,575,258.03	7,038,603,398.15
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、34	2,137,758,760.50	1,773,345,652.95
其他债权投资	五、11	103,922,222.22		应付债券	五、35	1,157,975,981.26	1,133,918,079.04
长期应收款	五、12	31,959,179.14	26,879,514.33	其中：优先股			
长期股权投资	五、13	6,890,218.78	4,777,294.71	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、36	441,564,604.67	514,023,794.92
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、14		41,830,759.76	长期应付职工薪酬	五、37	1,319,757,611.39	1,204,963,052.42
固定资产	五、15	3,810,627,492.14	3,361,856,977.55	预计负债	五、38		202,000,000.00
在建工程	五、16	170,390,671.39	481,756,088.10	递延收益	五、39	22,992,688.20	25,394,346.56
生产性生物资产				递延所得税负债	五、22	744,200,899.86	724,216,547.26
油气资产				其他非流动负债	五、40	36,883,280.22	29,938,009.05
使用权资产	五、17	515,228,914.50	615,226,929.90	非流动负债合计		5,861,133,826.10	5,607,799,482.20
无形资产	五、18	1,732,220,720.36	1,743,513,972.06	负债合计		12,758,709,084.13	12,646,402,880.35
开发支出	五、19	37,356,219.88	79,339,498.89	所有者权益：			
商誉	五、20	2,887,834,097.94	2,812,527,292.90	股本	五、41	1,021,249,621.00	1,023,602,921.00
长期待摊费用	五、21	47,004,877.29	47,477,364.36	其他权益工具	五、42	-22,900,701.64	-22,900,701.64
递延所得税资产	五、22	540,022,577.78	381,328,634.02	其中：优先股			
其他非流动资产	五、23	742,828,997.65	792,809,769.92	永续债			
非流动资产合计		10,626,286,189.07	10,389,324,096.50	资本公积	五、43	2,854,777,350.69	2,660,951,657.29
				减：库存股	五、44	23,582,348.80	36,785,503.20
				其他综合收益	五、45	-121,919,382.66	-64,601,622.46
				专项储备			
				盈余公积	五、46	207,378,775.29	181,514,229.74
				未分配利润	五、47	354,442,722.68	783,937,973.56
				归属于母公司所有者权益合计		4,269,446,036.56	4,525,718,954.29
				少数股东权益		297,667,184.11	393,407,773.43
				所有者权益合计		4,567,113,220.67	4,919,126,727.72
资产总计		17,325,822,304.80	17,565,529,608.07	负债和所有者权益总计		17,325,822,304.80	17,565,529,608.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：宁波经纬汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		15,732,749,552.37	18,001,256,098.31
其中：营业收入	五、48	15,732,749,552.37	18,001,256,098.31
二、营业总成本		15,911,577,352.24	17,505,394,047.92
其中：营业成本	五、48	13,598,361,128.96	15,196,942,090.18
税金及附加	五、49	43,152,180.73	43,542,462.35
销售费用	五、50	381,212,733.35	392,435,429.91
管理费用	五、51	1,281,905,539.27	1,370,429,220.94
研发费用	五、52	255,603,819.44	268,702,488.46
财务费用	五、53	351,341,950.49	233,342,356.08
其中：利息费用		285,614,744.48	219,139,893.29
利息收入		25,590,371.44	38,946,197.74
加：其他收益	五、54	16,759,792.39	28,431,019.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55	2,566,490.99	779,598.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,603,646.05	221,086.34
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）	五、56	-9,600,305.47	2,033,612.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、57	-4,403.87	4,403.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	3,502,281.34	15,108,044.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-155,096,033.27	-20,652,194.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、60	-10,669,751.19	-1,200,826.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-331,369,728.95	520,365,708.14
加：营业外收入	五、61	3,861,368.61	18,318,347.44
减：营业外支出	五、62	10,272,545.11	1,916,288.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-337,780,905.45	536,767,767.39
减：所得税费用	五、63	2,702,622.11	175,115,500.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-340,483,527.56	361,652,267.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-340,483,527.56	361,652,267.32
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,231,426.24	297,696,261.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-82,252,101.32	63,956,006.09
六、其他综合收益的税后净额		-73,930,730.93	-81,089,261.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,317,760.20	481,720.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-42,520,598.58	-14,878,631.67
（1）重新计量设定受益计划变动额		-42,520,598.58	-14,878,631.67
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-14,797,161.62	15,360,352.41
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		3,333,888.89	
（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		-1,054,250.22	7,603,495.15
（9）境外经营净投资		31,747,943.61	-53,550.18
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-48,824,743.90	7,810,407.44
七、综合收益总额		-16,612,970.73	-81,570,982.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-414,414,258.49	280,563,005.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-315,549,186.44	298,177,981.97
八、每股收益		-98,865,072.05	-17,614,976.47
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,050,322,297.64	20,541,966,825.68
收到的税费返还		2,937,683.96	6,123,810.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、65	36,384,414.68	70,651,593.68
经营活动现金流入小计		17,089,644,396.28	20,618,742,229.53
购买商品、接受劳务支付的现金		11,043,178,491.98	13,586,919,775.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,139,656,571.17	4,548,108,281.46
支付的各项税费		477,229,425.60	514,328,003.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、65	619,644,986.87	799,922,384.14
经营活动现金流出小计		16,279,709,475.62	19,449,278,443.82
经营活动产生的现金流量净额		809,934,920.66	1,169,463,785.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,394,720,216.17	
取得投资收益收到的现金		6,879,293.48	3,794,096.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,177,299.46	38,530,374.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,473,201.01	1,376,347.60
收到其他与投资活动有关的现金	五、65	17,573,184.64	7,767,191.85
投资活动现金流入小计		2,480,823,194.76	51,468,010.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,059,783.76	1,006,856,379.90
投资支付的现金		2,351,322.45	4,737,138.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,322,495.80	438,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、65	2,511,893,862.80	103,081,576.00
投资活动现金流出小计		3,252,627,464.81	1,552,675,094.14
投资活动产生的现金流量净额		-771,804,270.05	-1,501,207,083.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		17,687,072.08	66,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,687,072.08	360,000.00
取得借款收到的现金		1,082,129,262.64	1,988,900,646.92
收到其他与筹资活动有关的现金	五、65	14,218,379.97	61,009,518.85
筹资活动现金流入小计		1,114,034,714.69	2,116,270,165.77
偿还债务支付的现金		1,141,481,952.63	1,470,800,240.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,643,236.57	411,133,938.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,283,439.71	22,279,614.04
支付其他与筹资活动有关的现金	五、65	179,122,746.12	198,140,990.77
筹资活动现金流出小计		1,758,247,935.32	2,080,075,170.03
筹资活动产生的现金流量净额		-644,213,220.63	36,194,995.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,664,976.89	-23,756,650.23
五、现金及现金等价物净增加额		-560,417,593.13	-319,304,952.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,976,733,124.97	2,296,038,077.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,416,315,531.84	1,976,733,124.97

法定代表人：

王浩



主管会计工作负责人：

王浩



会计机构负责人：

张恩



2020年度

单位: 元 币种: 人民币

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

28

吳昌碩

张野
张野

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

2019年度													所有者权益合计
归属于母公司所有者权益													少数股东权益
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	639,649,000.00			259,713,107.02	53,424,994.00	3,920,352.68		156,587,351.33	862,879,951.06	1,869,324,768.09	41,884,433.57	1,911,209,201.66	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他				1,668,306,143.30		-69,003,695.88			-142,601,894.82	1,456,700,552.60	1,825,314,275.19	3,282,014,827.79	
二、本年年初余额	639,649,000.00			1,928,019,250.32	53,424,994.00	-65,083,343.20		156,587,351.33	720,278,056.24	3,326,025,320.69	1,867,198,708.76	5,193,224,029.45	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	383,953,921.00			732,932,406.97	-16,639,490.80	481,720.74		24,926,878.41	63,659,917.32	1,199,693,633.60	-1,473,790,935.33	-274,097,301.73	
(一)综合收益总额						481,720.74			297,696,261.23	298,177,981.97	-17,614,976.47	280,563,005.50	
(二)所有者投入和减少资本	383,953,921.00			2,479,114,182.20	-14,286,277.60					2,854,453,679.16	360,000.00	2,854,813,679.16	
1.所有者投入的普通股	384,189,721.00			2,476,492,976.99						2,860,682,697.99	360,000.00	2,861,042,697.99	
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				3,826,143.21						-22,900,701.64		-22,900,701.64	
(三)利润分配	-235,800.00			-1,204,938.00	-14,286,277.60					3,826,143.21		3,826,143.21	
1.提取盈余公积					-2,353,213.20			24,926,878.41	-234,036,343.91	-206,756,252.30	-22,279,614.04	-229,035,866.34	
2.对所有者(或股东)的分配								24,926,878.41	-24,926,878.41				
3.其他					-2,353,213.20				-209,109,465.50	-209,109,465.50	-22,279,614.04	-231,389,079.54	
(四)所有者权益内部结转										2,353,213.20		2,353,213.20	
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.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	1,023,602,921.00			-1,746,181,775.23	36,785,503.20	-64,601,622.46	-	181,514,229.74	783,937,973.56	4,525,718,954.29	-1,434,256,344.82	-3,180,438,120.05	
				2,660,951,657.29							393,407,773.43	4,919,126,727.72	

法定代表人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王平义

王浩

张思

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		577,255,938.06	800,326,618.32	短期借款		192,442,085.19	
交易性金融资产			815,872.72	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		217,895,526.38	120,404,017.18	应付票据		62,917,682.83	24,451,076.63
应收账款	十五、1	444,972,921.32	416,922,469.36	应付账款		356,539,532.83	289,326,873.31
应收款项融资				预收款项			1,632,530.62
预付款项		5,174,327.57	5,449,802.11	合同负债		765,046.07	不适用
其他应收款	十五、2	484,763,308.94	158,718,108.02	应付职工薪酬		36,924,413.61	25,600,524.85
其中：应收利息				应交税费		72,705,961.22	28,337,097.13
应收股利		2,040,000.00		其他应付款		42,790,006.51	54,722,092.76
存货		152,116,515.20	270,734,758.45	其中：应付利息			
合同资产			不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		112,870.23		一年内到期的非流动负债		6,427,812.21	6,385,521.00
其他流动资产			4,229,442.21	其他流动负债		3,743,982.39	2,715,302.05
流动资产合计		1,882,291,407.70	1,777,601,088.37	流动负债合计		775,256,522.86	433,171,018.35
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		50,000,000.00	
其他债权投资		103,922,222.22		应付债券		1,157,975,981.26	1,133,918,079.04
长期应收款		153,400,000.00		其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	4,235,950,720.56	4,118,898,816.79	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		10,688,764.49	11,710,156.81	长期应付职工薪酬			
固定资产		279,208,734.44	287,995,433.95	预计负债			202,000,000.00
在建工程		8,642,590.37	14,305,962.68	递延收益		692,046.83	1,235,881.72
生产性生物资产				递延所得税负债		588,333.33	660.58
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		1,209,256,361.42	1,337,154,621.34
无形资产		41,211,865.73	38,437,168.11	负债合计		1,984,512,884.28	1,770,325,639.69
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		1,021,249,621.00	1,023,602,921.00
长期待摊费用		9,956,414.60	4,272,339.56	其他权益工具		-22,900,701.64	-22,900,701.64
递延所得税资产		4,864,303.12	5,190,815.43	其中：优先股			
其他非流动资产		4,801,927.40	5,432,282.64	永续债			
非流动资产合计		4,852,647,542.93	4,486,242,975.97	资本公积		2,665,321,980.97	2,478,251,681.44
				减：库存股		23,582,348.80	36,785,503.20
				其他综合收益		3,333,888.89	
				专项储备			
				盈余公积		207,378,775.29	181,514,229.74
				未分配利润		899,624,850.64	869,835,797.31
资产总计		6,734,938,950.63	6,263,844,064.34	所有者权益合计		4,750,426,066.35	4,493,518,424.65
				负债和所有者权益总计		6,734,938,950.63	6,263,844,064.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	1,588,243,648.16	1,590,822,532.72
减：营业成本	十五、4	1,112,536,595.57	1,099,477,804.12
税金及附加		12,021,510.83	14,033,956.33
销售费用		37,956,735.43	46,548,150.16
管理费用		110,716,686.68	115,423,463.46
研发费用		57,386,718.67	55,744,432.60
财务费用		44,488,338.14	-2,199,112.81
其中：利息费用		62,445,261.07	10,259,588.84
利息收入		18,931,432.52	10,751,647.35
加：其他收益		6,304,383.89	14,027,952.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	39,374,100.61	15,009,774.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-171,028.78	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,403.87	4,403.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,438,221.19	5,871,069.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,443,365.37	-11,899,107.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,213,723.89	-1,028,814.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,143,280.80	283,779,117.97
加：营业外收入		96,172.53	140,741.27
减：营业外支出		956,585.52	314,429.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,282,867.81	283,605,429.77
减：所得税费用		34,168,420.97	34,336,645.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,114,446.84	249,268,784.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,114,446.84	249,268,784.12
（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		3,333,888.89	
（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		3,333,888.89	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		3,333,888.89	
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			
六、综合收益总额		220,448,335.73	249,268,784.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王平印

王浩

王浩印

张思印

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,834,821,051.44	1,815,689,192.90
收到的税费返还		973,441.18	4,774,122.39
收到其他与经营活动有关的现金		35,551,559.89	24,740,838.62
经营活动现金流入小计		1,871,346,052.51	1,845,204,153.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,078,550,007.99	1,147,155,519.60
支付给职工以及为职工支付的现金		142,413,528.10	122,143,523.20
支付的各项税费		84,220,302.82	114,858,709.12
支付其他与经营活动有关的现金		100,450,959.60	215,885,911.83
经营活动现金流出小计		1,405,634,798.51	1,600,043,663.75
经营活动产生的现金流量净额		465,711,254.00	245,160,490.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,393,811,468.85	
取得投资收益收到的现金		43,948,649.17	15,090,353.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,555,847.02	2,253,396.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			789,421.61
收到其他与投资活动有关的现金		24,604,628.84	5,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,491,920,593.88	23,633,171.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,158,790.44	30,044,732.29
投资支付的现金		116,345,577.45	45,737,720.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		438,677.55	438,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,003,000,000.00	811,468.85
投资活动现金流出小计		3,165,943,045.44	514,593,921.14
投资活动产生的现金流量净额		-674,022,451.56	-490,960,749.87
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		241,700,000.00	661,445,988.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,019,723.28
筹资活动现金流入小计		241,700,000.00	681,465,711.28
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,421,910.36	199,496,918.29
支付其他与筹资活动有关的现金		16,211,044.71	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计		257,632,955.07	212,496,918.29
筹资活动产生的现金流量净额		-15,932,955.07	468,968,792.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,614,868.60	2,191,562.68
五、现金及现金等价物净增加额		-226,859,021.23	225,360,095.96
加：期初现金及现金等价物余额		729,717,158.28	504,357,062.32
六、期末现金及现金等价物余额		502,858,137.05	729,717,158.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



平王
印义



印王
浩

俊张
印思

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁波维峰汽车零部件股份有限公司

项目	股本	2020年度			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	其他权益工具 其他					
一、上年年末余额	1,023,602,921.00			-22,900,701.64			2,478,251,681.44	36,785,503.20	4,493,518,424.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,023,602,921.00			-22,900,701.64			2,478,251,681.44	36,785,503.20	4,535,049,433.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,353,300.00				3,333,888.89		187,070,299.53	-13,203,154.40	215,376,633.06
(一) 综合收益总额					3,333,888.89				
(二) 所有者投入和减少资本	-2,353,300.00						-14,929,700.47	-13,519,902.00	220,448,335.73
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	-2,353,300.00						-3,763,098.47	-13,519,902.00	-3,763,098.47
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							-1,166,602.00	316,747.60	
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,021,249,621.00			-22,900,701.64	3,333,888.89		2,665,321,980.97	23,582,348.80	4,750,426,066.35
							202,000,000.00		202,000,000.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张俊

王平

王平印

王平印

王平印



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海平义汽车维修股份有限公司

项目	股本	2019年度			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	639,649,000.00						156,587,351.33	844,990,809.89	1,849,130,337.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	639,649,000.00						156,587,351.33	844,990,809.89	1,849,130,337.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	383,953,921.00			-22,900,701.64			24,926,878.41	24,844,987.42	2,644,388,087.16
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	383,953,921.00			-22,900,701.64					
1. 所有者投入的普通股	384,189,721.00								
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				-22,900,701.64					
4. 其他	-235,800.00								
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,023,602,921.00			-22,900,701.64			181,514,229.74	869,835,797.31	4,493,518,424.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张俊

王平义

王平义印

王浩

王浩

张俊印

宁波继峰汽车零部件股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

宁波继峰汽车零部件股份有限公司（以下简称继峰股份、本公司或公司）系在宁波继峰汽车零部件有限公司（以下简称宁波继峰公司）的基础上整体变更设立，由宁波继弘控股集团有限公司（曾用名宁波继弘投资有限公司）（以下简称继弘集团）、萨摩亚 Wing Sing International Co., Ltd.、宁波君润恒睿股权投资合伙企业（有限合伙）发起设立的股份有限公司，改制时注册资本为 18,000.00 万元，于 2011 年 11 月 4 日在浙江省宁波市工商行政管理局登记注册。于 2016 年 7 月 5 日取得统一社会信用代码为 913302007503809970 的企业法人营业执照。公司注册地：宁波市北仑区大碶璎珞河路 17 号。法定代表人：王义平。

经中国证券监督管理委员会 2015 年 1 月 30 日《关于核准宁波继峰汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]181 号）核准，公司向社会公众发行人民币普通股 6,000 万股。2015 年 3 月 2 日，公司在上海证券交易所主板挂牌上市（证券代码 603997）。本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 42,000 万元，总股本为 42,000 万股，每股面值人民币 1 元。

根据 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 年年度股东大会审议并通过 2016 年度利润分配及转增股本方案，以公司总股本 42,000 万股为基数，每股派发现金红利 0.24 元（含税），以资本公积向全体股东每股转增 0.5 股，共计派发现金红利 10,080.00 万元，转增股本 21,000.00 万元，本次分配后总股本为 63,000 万股。

根据 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年度第四次临时股东大会审议通过《宁波继峰汽车零部件股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的议案，同时根据 2018 年 1 月 15 日召开的第三届董事会第四次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》以及根据 2018 年 10 月 29 日召开的第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司分两次向员工授予限制性股票，分别授予限制性股票 771.92 万股以及 192.98 万股，授予后公司总股本变更为 63,964.90 万股。

2019年2月25日，本公司回购注销限制性股票，公司总股本将相应减少235,800股，总股本由639,649,000股减少至639,413,200股，公司注册资本由639,649,000元减少至639,413,200元。

2019年8月14日，继峰股份收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）核发的《关于核准宁波继峰汽车零部件股份有限公司向宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕1428号），批复内容如下：

一、核准继峰股份向宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东证继涵”）发行227,404,479股股份、向上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海并购基金”）发行50,065,876股股份、向新余润信格峰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“润信格峰”）发行39,525,691股股份、向马鞍山固信君瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“固信君瀛”）发行23,715,415股股份、向宁波梅山保税港区绿脉程锦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绿脉程锦”）发行23,715,415股股份、向广州力鼎凯得股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“力鼎凯得”）发行19,762,845股股份、向宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）发行4,000,000张可转换公司债券购买相关资产。

二、核准继峰股份非公开发行股份、可转换公司债券募集配套资金不超过79,800万元。

2019年11月18日，本公司非公开发行可转换公司债券4,000,000张，每张面值为人民币100元，总价值4亿元。2019年12月10日，本公司以7.59元/股的非公开发行价格发行384,189,721股收购宁波继烨贸易有限公司（曾用名宁波继烨投资有限公司）100%股权。

2019年11月18日，本公司非公开发行可转换公司债券7,182,000张，每张面值为人民币100元。

2020年7月21日，本公司回购注销限制性股票，公司总股本将相应减少2,353,300股，总股本由1,023,602,921股减少至1,021,249,621股，公司注册资本由1,023,602,921元减少至1,021,249,621元。

截止2020年12月31日，本公司注册资本为102,124.9621万元，总股本为102,124.9621万股，每股面值人民币1元，其中：无限售条件的流通股A股78,057.4642万股，有限售条件的流通股A股24,067.4979万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设商务部、采购部、生产部、财务部、内审部、人力资源部等主要职能部门。

公司主要的经营活动为汽车零部件的设计、开发、制造、加工及相关技术咨询；自有厂房出租；模具、检具、工装、夹具、机械设备的研发、制造、加工和销售；化工原料及产品的研发、销售（除危险化学品）；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。主要产品为乘用车座椅头枕、座椅扶手、中控系统、内饰部件、创新性的热塑解决方案及商用车座椅等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	长春继峰汽车零部件有限公司	长春继峰	100.00	
2	成都继峰汽车零部件有限公司	成都继峰	100.00	
3	广州继峰汽车零部件有限公司	广州继峰	100.00	
4	武汉继峰汽车零部件有限公司	武汉继峰	100.00	
5	武汉东峻继峰汽车零部件有限公司	东峻继峰		76.00
6	宁波继峰缝纫有限公司	继峰缝纫	100.00	
7	宁波一汽四环继峰汽车部件有限公司	一汽四环继峰	55.00	
8	柳州继峰汽车零部件有限公司	柳州继峰	100.00	
9	沈阳继峰汽车零部件有限公司	沈阳继峰	100.00	
10	Jifeng Automotive Interior GmbH	德国继峰	80.00	
11	Jifeng Automotive Interior BH d.o.o.	波黑继峰		80.00
12	Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o.	捷克继峰		80.00
13	重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司	重庆华弘	80.00	
14	重庆碧峰汽车零部件有限公司	重庆碧峰	45.00	44.00
15	柳州德驰汽车部件制造有限公司	柳州德驰	51.00	
16	JIFENG AUTO PARTS CO., LTD	美国继峰	100.00	

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
17	天津继峰汽车零部件有限公司	天津继峰	100.00	
18	广州华峰汽车部件有限公司	广州华峰	51.00	
19	武汉继恒汽车部件有限公司	武汉继恒	100.00	
20	上海继文企业管理有限公司	上海继文	100.00	
21	宁波继峰科技有限公司	继峰科技	100.00	
22	重庆继涵科技有限公司	重庆继涵	100.00	
23	重庆博迅科创实业有限公司	重庆博迅		60.00
24	宁波继烨贸易有限公司（注 4）	继烨贸易	100.00	
25	Jiye Auto Parts (Luxembourg) S. a r.l.	继烨卢森堡		100.00
26	Jiye Auto Parts GmbH	继烨德国		100.00
27	日本继峰株式会社	日本继峰	66.60	
28	GRAMMER Aktiengesellschaft（注 1）	Grammer AG 集团		88.11
29	GRAMMER do Brasil Ltda.	格拉默巴西		88.11
30	GRAMMER Seating Systems Limited	格拉默英国		88.11
31	Grammer Koltuk Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	格拉默土耳其		87.58
32	GRAMMER, Inc.	格拉默美国		88.11
33	GRAMMER CZ, s.r.o.	格拉默捷克		88.11
34	GRAMMER Japan Ltd.	格拉默日本		88.11
35	GRAMMER AD	格拉默保加利亚		87.09
36	GRAMMER System GmbH	格拉默系统		88.11
37	GRAMMER Automotive Metall GmbH	格拉默汽车金属		88.11
38	GRAMMER AUTOMOTIVE SLOVENIJA proizvodnja delov notranje opreme d.o.o.	格拉默斯洛文尼亚		88.11
39	GRAMMER Automotive Espanola, S.A.	格拉默西班牙		88.11
40	GRAMMER Industries, Inc.	格拉默工业		88.11
41	GRAMMER Automotive Puebla S.A. de C.V.	格拉默墨西哥		88.11
42	GRAMMER Automotive Polska Sp. z o.o.	格拉默波兰		88.11
43	格拉默车辆内饰（天津）有限公司	格拉默天津		88.11
44	格拉默车辆内饰（长春）有限公司	格拉默长春		88.11
45	格拉默车辆内饰（上海）有限公司	格拉默上海		88.11
46	Grammer System doo Aleksinac	格拉默塞尔维亚		88.11

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
47	GRAMMER Railway Interior GmbH	格拉默铁路内饰		88.11
48	GRAMMER Technical Components GmbH	格拉默技术		88.11
49	GRAMMER Electronics NV	格拉默比利时		88.11
50	格拉默汽车内饰部件（北京）有限公司	格拉默北京		88.11
51	GRAMMER Automotive CZ s.r.o.	格拉默汽车捷克		88.11
52	格拉默车辆座椅（宁波）有限公司（注 3）	格拉默宁波		88.11
53	GRAMMER Automotive South Africa (Pty) Ltd.	格拉默南非		88.11
54	GRAMMER S.A.	格拉默阿根廷		88.07
55	GRAMMER Italia S.r.l.	格拉默意大利		88.11
56	GRAMMER Interior Components GmbH	格拉默车辆内饰		88.11
57	格拉默车辆座椅（陕西）有限公司	格拉默陕西		79.30
58	Grammer CZ Servicecenter s.r.o.	格拉默捷克服务		88.11
59	Grammer France S.A.R.L.	格拉默法国		88.11
60	GrammPlast GmbH	GrammPlast		52.87
61	Toledo Molding & Die Inc.（注 2）	TMD Inc		88.11
62	TMD Mexico LLC	TMD Mexico		88.11
63	TMD International Holdings LLC	TMD 国际		88.11
64	Toledo Molding de Mexico S. de R.L de C.V.	TMD 墨西哥		88.11
65	Toledo Molding CZ s.r.o	TMD 捷克		88.11
66	格拉默车辆部件（沈阳）有限公司	格拉默沈阳		88.11
67	长春富晟格拉默车辆部件有限公司	富晟格拉默		44.06

注 1：在不考虑库存股的情况下，继烨德国持有 Grammer AG 集团股权为 86.20%；在考虑库存股的情况下，继烨德国持有 Grammer AG 集团股权为 88.11%。

注 2：自 2020 年 1 月 1 日起，TMD WEK、TMD 田纳西、TMD 威斯康星和 TMD WEK 北合并到 TMD Inc.。

注 3：格拉默车辆座椅（宁波）有限公司曾用名格拉默车辆座椅（江苏）有限公司。

注 4：宁波继烨贸易有限公司曾用名宁波继烨投资有限公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	日本继峰株式会社	日本继峰	2020 年度	设立
2	重庆博迅科创实业有限公司	重庆博迅	2020 年度	非同一控制下企业合并
3	格拉默车辆部件（沈阳）有限公司	格拉默沈阳	2020 年度	设立
4	长春富晟格拉默车辆部件有限公司	富晟格拉默	2020 年度	设立

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	重庆继峰汽车零部件有限公司	重庆继峰	2020 年度	出售股权
2	格拉默座椅（厦门）有限公司	格拉默厦门	2020 年度	注销公司
3	TMD WEK LLC	TMD WEK	2020 年度	2020 年 1 月 1 日吸收并入 Toledo Molding & Die, Inc.
4	TMD Tennessee LLC	TMD 田纳西	2020 年度	
5	TMD Wisconsin LLC	TMD 威斯康星	2020 年度	
6	TMD WEK North LLC	TMD WEK 北	2020 年度	

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报

表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 应收性质组合

应收账款组合 3 其他客户组合

性质组合中，Grammer AG 集团对应收账款和合同资产采用单项或组合计提信用减值损失。本集团以共同风险特征为依据，将按组合考虑的应收账款分为不同组别，如逾期状态和信用风险评级。Grammer AG 集团采用简化的预计信用风险模型计提信用减值损失。预计信用损失模型综合考虑了应收账款历史信用损失率和前瞻性信用损失率。历史信用损失率为根据最近五年实际核销金额计算的各账龄的平均损失率，前瞻性信用损失率为根据客户组合和各组合的违约风险计算的加权平均信用损失率。应收账款根据各账龄余额和对应的整体信用损失率计算预计信用损失，合同资产根据合同资产余额和前瞻性信用损失率计算预计信用损失。

Grammer AG 集团对于其他应收款项（包括应收票据、其他应收款、其他流动资产及长期应收款）按照单项考虑预期信用损失。

贸易应收款项（包括租赁应收款）及合同资产的损失准备金按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。这些金融资产的预期信用损失根据本集团历史信用损失经验矩阵进行估算，并根据债务人特定因素，以及资产负债表日对当前和预测的一般经济状况的评估进行调整。

除贸易应收款项（包括租赁应收款）及合同资产外，Grammer AG 集团对下列金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

- 在资产负债表日确定金融工具的信用风险较低；
- 金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 应收性质组合

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 已逾期长期应收款

长期应收款组合 2 未逾期长期应收款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下,如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，

使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

继峰股份的子公司 Grammer AG 集团自 2018 年 1 月 1 日起适用新收入准则，除此之外的主体自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

继峰股份的子公司 Grammer AG 集团自 2018 年 1 月 1 日起适用新收入准则，除此之外的主体自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则。

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	10.00	4.50
土地使用权	50.00	0.00	2.00

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	10.00	4.50-9.00
机器设备	平均年限法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子及其他设备	平均年限法	3-10	10.00	9.00-30.00

Grammer AG 集团和本公司主要经营主体的资产管理方式存在差异，导致 Grammer AG 集团对其账面固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率和本集团存在差异，本公司未按照本公司的会计估计对 Grammer AG 集团进行调整。Grammer AG 集团账面各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	0.00	2.50-10.00
机器设备、运输工具、 电子及其他设备	平均年限法	2-25	0.00	4.00-50.00

对于永久使用权的土地不进行摊销。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	法定使用权
客户关系	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术	13 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权与工业专用权	3-12 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②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。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时确定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零,但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

A.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;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C.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;

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限（年）
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5.00

23. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 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该义务的履行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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新收入准则。报告期内，继峰股份作为境内上市公司2020年1月1日适用新收入准则，Grammer AG集团作为境外上市公司于2018年1月1日起执行新收入准则。

自 2020 年 1 月 1 日起适用**(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①生产前的工程及开发活动

本公司在批量生产前，为 OEM 厂商执行某些生产前的工程及开发活动，如新产品新技术的研发、模具开发，该部分生产前的工程及开发活动本公司有权向客户获得补偿。向客户提供生产前的工程及开发活动，合同中的承诺构成一个单项履约义务，按照履约进度在开发期间内确认收入，履约进度的确定方法为：投入法，具体根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定。当该履约义务的结果无法合理计量，但本公司预期收回履行履约义务所产生的成本时，本公司仅以产生的成本确认收入，直至履约义务的结果能够合理计量为止。当合同预计会发生损失时，预计损失立即确认为当期损益。

②商品销售合同

继峰股份营业收入的确认方式为：公司按照约定将产品交付给客户，客户验收后，相关商品的控制权转移给客户，公司确认收入。对于出口销售中的一般贸易方式下外销，继峰股份根据出口专用发票、送货单和报关单确认收入；对于出口销售中的 DDP 贸易方式下外销，继峰股份根据出口专用发票和客户收货确认通知确认收入；对于 EXW 贸易方式及 DAP 贸易方式下外销，继峰股份根据货物交割单据确认收入。

③提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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) 提供劳务收入

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: A、收入的金额能够可靠地计量; B、相关的经济利益很可能流入企业; C、交易的完工程度能够可靠地确定; D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计, 但预计合同成本能够收回时, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 预计合同成本不可能收回时, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的, 则将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信

息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30. 套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

31. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

32. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，本公司收购的子公司 Grammer AG 集团已于2018年1月1日执行上述新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 1,840,291.50 元、预收款项-5,983,762.77 元、其他流动负债 167,971.55 元、应交税费 39,337,192.07 元、存货-144,394,885.00 元、应收账款 247,902,895.04 元、递延所得税资产-3,208,373.72 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 57,592,577.51 元，其中盈余公积为 4,153,100.87 元、未分配利润为 53,439,476.64 元；对少数股东权益的影响金额为 7,345,366.46 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 756,284.93 元、预收款项-1,632,530.62 元、其他流动负债 27,050.69 元、应交税费 28,269,422.18 元、存货-112,220,148.65 元、应收账款 181,171,384.47 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 41,531,008.64 元，其中盈余公积为 4,153,100.87 元、未分配利润为 37,377,907.77 元。

上述会计政策变更经本公司于 2020 年 8 月 13 日召开的第三届董事会第三十五次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(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

单位:元币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,051,133,578.34	2,051,133,578.34	
交易性金融资产	1,715,872.72	1,715,872.72	
应收票据	209,373,102.62	209,373,102.62	
应收账款	2,140,303,521.58	2,388,206,416.62	247,902,895.04
预付款项	46,425,536.96	46,425,536.96	
其他应收款	42,542,208.55	42,542,208.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,891,434,345.56	1,747,039,460.56	-144,394,885.00
合同资产	474,751,358.53	474,751,358.53	
一年内到期的非流动资产	15,631,000.00	15,631,000.00	
其他流动资产	302,894,986.71	302,894,986.71	
流动资产合计	7,176,205,511.57	7,279,713,521.61	103,508,010.04
非流动资产：			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款	26,879,514.33	26,879,514.33	
长期股权投资	4,777,294.71	4,777,294.71	
投资性房地产	41,830,759.76	41,830,759.76	
固定资产	3,361,856,977.55	3,361,856,977.55	
在建工程	481,756,088.10	481,756,088.10	
使用权资产	615,226,929.90	615,226,929.90	
无形资产	1,743,513,972.06	1,743,513,972.06	
开发支出	79,339,498.89	79,339,498.89	
商誉	2,812,527,292.90	2,812,527,292.90	
长期待摊费用	47,477,364.36	47,477,364.36	
递延所得税资产	381,328,634.02	378,120,260.30	-3,208,373.72
其他非流动资产	792,809,769.92	792,809,769.92	
非流动资产合计	10,389,324,096.50	10,386,115,722.78	-3,208,373.72
资产总计	17,565,529,608.07	17,665,829,244.39	100,299,636.32
流动负债：			
短期借款	2,471,522,076.66	2,471,522,076.66	
应付票据	29,565,723.75	29,565,723.75	
应付账款	2,742,821,933.99	2,742,821,933.99	
预收款项	5,983,762.77		-5,983,762.77
合同负债	24,238,647.51	26,078,939.01	1,840,291.50
应付职工薪酬	441,157,878.32	441,157,878.32	
应交税费	173,404,100.90	212,741,292.97	39,337,192.07
其他应付款	263,546,327.03	263,546,327.03	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	797,055,823.96	797,055,823.96	
其他流动负债	89,307,123.26	89,475,094.81	167,971.55
流动负债合计	7,038,603,398.15	7,073,965,090.50	35,361,692.35
非流动负债：			
长期借款	1,773,345,652.95	1,773,345,652.95	
应付债券	1,133,918,079.04	1,133,918,079.04	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	514,023,794.92	514,023,794.92	
长期应付职工薪酬	1,204,963,052.42	1,204,963,052.42	
预计负债	202,000,000.00	202,000,000.00	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延收益	25,394,346.56	25,394,346.56	
递延所得税负债	724,216,547.26	724,216,547.26	
其他非流动负债	29,938,009.05	29,938,009.05	
非流动负债合计	5,607,799,482.20	5,607,799,482.20	
负债合计	12,646,402,880.35	12,681,764,572.70	35,361,692.35
所有者权益：			
股本	1,023,602,921.00	1,023,602,921.00	
其他权益工具	-22,900,701.64	-22,900,701.64	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,660,951,657.29	2,660,951,657.29	
减：库存股	36,785,503.20	36,785,503.20	
其他综合收益	-64,601,622.46	-64,601,622.46	
盈余公积	181,514,229.74	185,667,330.61	4,153,100.87
未分配利润	783,937,973.56	837,377,450.20	53,439,476.64
归属于母公司所有者权益合计	4,525,718,954.29	4,583,311,531.80	57,592,577.51
少数股东权益	393,407,773.43	400,753,139.89	7,345,366.46
所有者权益合计	4,919,126,727.72	4,984,064,671.69	64,937,943.97
负债和所有者权益总计	17,565,529,608.07	17,665,829,244.39	100,299,636.32

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	800,326,618.32	800,326,618.32	
交易性金融资产	815,872.72	815,872.72	
应收票据	120,404,017.18	120,404,017.18	
应收账款	416,922,469.36	598,093,853.83	181,171,384.47
预付款项	5,449,802.11	5,449,802.11	
其他应收款	158,718,108.02	158,718,108.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	270,734,758.45	158,514,609.80	-112,220,148.65
其他流动资产	4,229,442.21	4,229,442.21	
流动资产合计	1,777,601,088.37	1,846,552,324.19	68,951,235.82
非流动资产：			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	4,118,898,816.79	4,118,898,816.79	
投资性房地产	11,710,156.81	11,710,156.81	
固定资产	287,995,433.95	287,995,433.95	
在建工程	14,305,962.68	14,305,962.68	
无形资产	38,437,168.11	38,437,168.11	
长期待摊费用	4,272,339.56	4,272,339.56	
递延所得税资产	5,190,815.43	5,190,815.43	
其他非流动资产	5,432,282.64	5,432,282.64	
非流动资产合计	4,486,242,975.97	4,486,242,975.97	
资产总计	6,263,844,064.34	6,332,795,300.16	68,951,235.82
流动负债：			
应付票据	24,451,076.63	24,451,076.63	
应付账款	289,326,873.31	289,326,873.31	
预收款项	1,632,530.62		-1,632,530.62
合同负债	不适用	756,284.93	756,284.93
应付职工薪酬	25,600,524.85	25,600,524.85	
应交税费	28,337,097.13	56,606,519.31	28,269,422.18
其他应付款	54,722,092.76	54,722,092.76	
其中：应付利息			
一年内到期的非流动负债	6,385,521.00	6,385,521.00	
其他流动负债	2,715,302.05	2,742,352.74	27,050.69
流动负债合计	433,171,018.35	460,591,245.53	27,420,227.18
非流动负债：			
应付债券	1,133,918,079.04	1,133,918,079.04	
其中：优先股			
永续债			
预计负债	202,000,000.00	202,000,000.00	
递延收益	1,235,881.72	1,235,881.72	
递延所得税负债	660.58	660.58	
非流动负债合计	1,337,154,621.34	1,337,154,621.34	
负债合计	1,770,325,639.69	1,797,745,866.87	27,420,227.18
所有者权益：			
股本	1,023,602,921.00	1,023,602,921.00	
其他权益工具	-22,900,701.64	-22,900,701.64	
其中：优先股			
永续债			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	2,478,251,681.44	2,478,251,681.44	
减：库存股	36,785,503.20	36,785,503.20	
盈余公积	181,514,229.74	185,667,330.61	4,153,100.87
未分配利润	869,835,797.31	907,213,705.08	37,377,907.77
所有者权益合计	4,493,518,424.65	4,535,049,433.29	41,531,008.64
负债和所有者权益总计	6,263,844,064.34	6,332,795,300.16	68,951,235.82

各项目调整情况说明：

注 1、应收账款、预收款项、存货、应交税费、递延所得税资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将控制权已转移的商品销售确认收入、结转成本，调整应收账款 247,902,895.04 元、预收款项-3,975,499.72 元、存货-144,394,885.00 元，并将相关的增值税销项税额、所得税额计入应交税费、递延所得税资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 1,840,291.50 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 继峰股份及子公司的税率情况（不包含 Grammer AG 集团）

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、10%、9%、6%、5%、19%、21%（注）的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
企业所得税	应缴流转税税额	10%、15%、8.7%、19%、15%-39%、25%、30.62%

注：子公司德国继峰适用德国增值税税收政策按 19% 计缴增值税，孙公司捷克继峰适用捷克增值税税收政策按 21% 计缴增值税。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
继峰科技	15.00
Jifeng Automotive Interior BH d.o.o.（波黑继峰）	10.00
Jifeng Automotive Interior GmbH（德国继峰）	联邦所得税 15.83，地方所得税 12.60
Jifeng Automotive Interior CZ s.r.o.（捷克继峰）	19.00
Jifeng Auto Parts Co., Ltd（美国继峰）	州企业所得税税率为 8.70，联邦企业所得税按 15.00~39.00 阶梯税率计缴
日本继峰株式会社	30.62
其他子公司	25.00

（2）Grammer AG 集团及其子公司的税率情况

国别或地区	增值税	企业及联邦所得税
阿根廷	进项增值税：21%	企业所得税：25%
	销项增值税：21%	
比利时	进项增值税：21%	企业所得税：25%
	销项增值税：21%	
巴西	无增值税	企业所得税：34%
保加利亚	进项增值税：20%	企业所得税：10%
	销项增值税：20%	
中国	进项增值税：13%	企业所得税：25%（长春、北京、天津、上海子公司税率为 15%）
	销项增值税：13%	
捷克斯洛伐克	进项增值税：21%	企业所得税：19%
	销项增值税：21%	
德国	进项增值税：19%	联邦所得税 15%-15.83%，地方所得税 10%-17%
	销项增值税：19%	
英国	进项增值税：19%	企业所得税：19%
	销项增值税：19%	
意大利	进项增值税：22%	企业所得税：24%
	销项增值税：22%	
日本	进项增值税：8-10%	企业所得税：34.08%
	销项增值税：8-10%	
墨西哥	进项增值税：16%	企业所得税：30%
	销项增值税：16%	

国别或地区	增值税	企业及联邦所得税
波兰	进项增值税：23%	企业所得税：19%
	销项增值税：23%	
塞尔维亚	进项增值税：20%	企业所得税：15%
	销项增值税：20%	
斯洛文尼亚	进项增值税：22%	企业所得税：19%
	销项增值税：22%	
南非	进项增值税：15%	企业所得税：28%
	销项增值税：15%	
西班牙	进项增值税：21%	企业所得税：25%
	销项增值税：21%	
土耳其	进项增值税：18%	企业所得税：22%
	销项增值税：18%	
美国	无增值税	企业所得税：24%

2. 税收优惠

(1) 根据甬高企认领〔2021〕1号《关于公布宁波市2020年度第一批高新技术企业名单的通知》，继峰股份通过高新技术企业资格复审，并于2020年12月1日取得换发的高新技术企业证书，有效期为2020年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据甬高企认领〔2021〕1号《关于公布宁波市2020年度第一批高新技术企业名单的通知》，继峰科技通过高新技术企业资格复审，并于2020年12月1日取得换发的高新技术企业证书，有效期为2020年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。

符合小微企业的公司：长春继峰、成都继峰、广州继峰、武汉继峰、武汉东峻、宁波缝纫、柳州继峰、重庆碧峰、武汉继恒、上海继文。

(4) Grammer AG 集团之子公司格拉默车辆内饰（长春）有限公司于 2020 年 9 月 10 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，报告期按 15%税率缴纳企业所得税。

(5) Grammer AG 集团之子公司格拉默车辆内饰（天津）有限公司于 2018 年 11 月 23 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，报告期按 15%税率缴纳企业所得税。

(6) Grammer AG 集团之子公司格拉默汽车内饰部件（北京）有限公司于 2019 年 7 月 15 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，报告期按 15%税率缴纳企业所得税。

(7) Grammer AG 集团之子公司格拉默车辆内饰（上海）有限公司于 2018 年 11 月 27 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，报告期按 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	424,096.31	529,069.15
银行存款	1,415,891,435.53	1,976,204,055.82
其他货币资金	87,041,862.93	74,400,453.37
合计	1,503,357,394.77	2,051,133,578.34
其中：存放在境外的款项总额	551,643,248.67	766,328,223.94

注：其他货币资金由银行承兑汇票保证金、保函保证金、7 天通知存款构成，均处于受限状态，其中：银行承兑汇票保证金 12,156,708.69 元、保函保证金 66,885,154.24 元、7 天通知存款 8,000,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,715,872.72
其中：债务工具投资		1,715,872.72
合计		1,715,872.72

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	561,696,926.71		561,696,926.71	208,898,102.62		208,898,102.62
商业承兑汇票				500,000.00	25,000.00	475,000.00
合计	561,696,926.71		561,696,926.71	209,398,102.62	25,000.00	209,373,102.62

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	42,159,445.07
合计	42,159,445.07

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	319,847,163.86	77,775,810.33
合计	319,847,163.86	77,775,810.33

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	59,027.13
合计	59,027.13

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	561,696,926.71	100.00			561,696,926.71
商业承兑汇票					
合计	561,696,926.71	100.00			561,696,926.71

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	209,398,102.62	100.00	25,000.00	0.01	209,373,102.62
其中：银行承兑汇票	208,898,102.62	99.76			208,898,102.62
商业承兑汇票	500,000.00	0.24	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	209,398,102.62	100.00	25,000.00	0.01	209,373,102.62

坏账准备计提的具体说明：

①于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

商业承兑汇票组合	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）						
其中：0-3 月						
3 月-1 年				500,000.00	25,000.00	5.00
合计				500,000.00	25,000.00	5.00

②按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	25,000.00		25,000.00		
合计	25,000.00		25,000.00		

(7) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：0-3 月	2,225,005,167.10	2,030,580,326.37
3 月-1 年	103,122,135.77	91,280,780.84
1 年以内小计	2,328,127,302.87	2,121,861,107.21
1 至 2 年	27,520,457.20	31,222,615.22
2 至 3 年	3,588,646.16	772,232.15
3 年以上	1,706,651.86	1,978,989.75
小计	2,360,943,058.09	2,155,834,944.33
减：坏账准备	22,953,061.24	15,531,422.75
合计	2,337,989,996.85	2,140,303,521.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,152,520.36	0.09	2,116,351.49	98.32	36,168.87
其中：单项不重要组合	2,152,520.36	100.00	2,116,351.49	98.32	36,168.87
按组合计提坏账准备	2,358,790,537.73	99.91	20,836,709.75	0.88	2,337,953,827.98
其中：性质组合	1,706,081,447.32	72.33	14,130,298.58	0.83	1,691,951,148.74
其他客户组合	652,709,090.41	27.67	6,706,411.17	1.03	646,002,679.24
合计	2,360,943,058.09	100.00	22,953,061.24	0.97	2,337,989,996.85

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,155,834,944.33	100.00	15,531,422.75	0.72	2,140,303,521.58
其中：性质组合	1,596,748,303.96	74.07	8,565,955.96	0.54	1,588,182,348.00
其他客户组合	559,086,640.37	25.93	6,965,466.79	1.25	552,121,173.58
合计	2,155,834,944.33	100.00	15,531,422.75	0.72	2,140,303,521.58

坏账准备计提的具体说明:

①于 2020 年 12 月 31 日,按单项计提坏账准备的说明

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铁牛集团有限公司	334,241.44	334,241.44	100.00	客户破产,已向法院申请破产清算程序
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司吉林市分公司	4,259.06	4,259.06	100.00	与客户对账后确定无法收回
宁波东洸汽车内饰件有限公司	1,680,061.07	1,680,061.07	100.00	客户破产,已向法院申请破产清算程序
东风安道拓汽车座椅有限公司	133,958.79	97,789.92	73.00	与客户对账后确定无法收回
合计	2,152,520.36	2,116,351.49	98.32	

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日,按性质组合计提坏账准备的应收账款

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按照风险组合计提的应收账款原值	1,706,081,447.32	14,130,298.58	0.83
减:按客户信用风险评级计提的风险准备金	1,699,980,529.34	8,029,380.61	0.47
减:逾期状态计提风险准备	6,100,917.98	6,100,917.97	100.00
合计	1,706,081,447.32	14,130,298.58	0.83

(续)

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按照风险组合计提的应收账款原值	1,596,748,303.96	8,565,955.96	0.54
减:按客户信用风险评级计提的风险准备金	1,591,776,800.56	3,594,452.56	0.23
减:逾期状态计提风险准备	4,971,503.40	4,971,503.40	100.00
合计	1,596,748,303.96	8,565,955.96	0.54

③于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日,按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 0-3 月	578,390,262.72		
3 月-1 年	66,685,081.09	3,334,254.04	5.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	645,075,343.81	3,334,254.04	0.52
1-2 年	4,273,026.14	854,605.23	20.00
2-3 年	1,686,337.13	843,168.57	50.00
3 年以上	1,674,383.33	1,674,383.33	100.00
合计	652,709,090.41	6,706,411.17	1.03

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 0-3 月	480,478,083.87		
3 月-1 年	61,367,125.87	3,068,356.29	5.00
1 年以内小计	541,845,209.74	3,068,356.29	0.57
1-2 年	16,625,157.98	3,325,031.57	20.00
2-3 年	88,387.44	44,193.72	50.00
3 年以上	527,885.21	527,885.21	100.00
合计	559,086,640.37	6,965,466.79	1.25

注: 2020 年末 3 年以上金额 1,674,383.33 元是对重庆继峰汽车零部件有限公司的货款; 2019 年末重庆继峰属于合并范围内的子公司, 应收账款合并抵消; 2020 年出售重庆继峰不再抵消形成。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额							2020 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	收回或转回	合并减少	转销或核销	重分类	汇率变动	
单项不重要组合		1,679,454.95					436,896.54		2,116,351.49
性质组合	8,565,955.96	12,225,416.30		1,023,573.28		5,218,074.37		-419,426.03	14,130,298.58
其他客户组合	6,965,466.79	4,260,504.77	452,248.71	157,622.20	605,541.05	3,801,303.42	-436,896.54	29,554.11	6,706,411.17
合计	15,531,422.75	18,165,376.02	452,248.71	1,181,195.48	605,541.05	9,019,377.79		-389,871.92	22,953,061.24

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(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	9,019,377.79

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宝沃佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	货款	1,512,311.30	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
Faurecia Automotive Seating Faurecia Attn Treasury Departm	货款	1,156,769.88	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
成都佛吉亚利民汽车部件系统有限公司	货款	194,195.65	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
长春佛吉亚旭阳汽车内饰系统有限公司	货款	515,881.07	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
重庆美万新能源汽车科技有限公司	货款	353,225.20	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
PLV GmbH & Co AutoKabel KG	货款	4,236,350.52	客户破产	管理层审批	否
合计		7,968,733.62			

(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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	338,615,610.50	14.34	1,095,841.33
第二名	170,120,937.92	7.21	277,921.05
第三名	121,052,343.74	5.13	192,237.34
第四名	107,323,311.25	4.55	248,986.28
第五名	85,943,158.96	3.64	398,776.39
合计	823,055,362.37	34.87	2,213,762.39

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司之子公司 Grammer AG 集团因无追索权保理而终止的应收账款金额为 114,999,313.71 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	53,424,867.69	98.65	45,709,455.02	98.46
1 至 2 年	23,903.26	0.04	562,781.94	1.21
2 至 3 年	555,861.94	1.03	24,600.00	0.05
3 年以上	153,300.00	0.28	128,700.00	0.28
合计	54,157,932.89	100.00	46,425,536.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Microsoft Deutschland	7,428,562.74	13.72
Auflösung Aras	5,227,233.58	9.65
Kohl Automotive Eisenach	2,407,500.00	4.45
Brasiliense	2,041,287.15	3.77
长春海关	2,029,835.48	3.75
合计	19,134,418.95	35.34

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,391,329.55	42,542,208.55
合计	51,391,329.55	42,542,208.55

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：0-3 月	37,009,606.82	31,203,608.24
3 月-1 年	13,812,544.54	9,538,877.63
1 年以内小计	50,822,151.36	40,742,485.87
1 至 2 年	787,172.19	1,935,627.41
2 至 3 年	1,724,957.56	64,101.00
3 年以上	275,192.92	670,274.97
小计	53,609,474.03	43,412,489.25
减：坏账准备	2,218,144.48	870,280.70
合计	51,391,329.55	42,542,208.55

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	21,621,912.65	15,963,283.11
应收供应商款项	13,975,709.88	12,873,333.65
银行贷款补贴	6,603,724.35	
违约赔偿金	3,145,292.91	6,818,953.41
员工备用金	1,580,524.96	1,690,249.25
代付五险一金	1,000,564.32	1,001,146.24
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
工伤赔款	178,639.47	574,398.41
借款	538,666.69	523,925.01
应收保险赔偿款	681,459.33	
其他	3,282,979.47	2,967,200.17
小计	53,609,474.03	43,412,489.25
减：坏账准备	2,218,144.48	870,280.70
合计	51,391,329.55	42,542,208.55

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	50,807,409.68	139,718.53	50,667,691.15
第二阶段	1,263,397.66	539,759.26	723,638.40

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	1,538,666.69	1,538,666.69	
合 计	53,609,474.03	2,218,144.48	51,391,329.55

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	50,807,409.68	0.27	139,718.53	50,667,691.15	
1.性质组合	45,447,140.49			45,447,140.49	注 1
2.账龄组合	5,360,269.19	2.61	139,718.53	5,220,550.66	注 1
合 计	50,807,409.68	0.27	139,718.53	50,667,691.15	

注 1：信用风险未显著增加。

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,263,397.66	42.72	539,759.26	723,638.40	
1.账龄组合	1,263,397.66	42.72	539,759.26	723,638.40	注 2
合 计	1,263,397.66	42.72	539,759.26	723,638.40	

注 2：信用风险已显著增加但尚未发生信用减值。

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,538,666.69	100.00	1,538,666.69		注 3
1.单项不重大组合	1,538,666.69	100.00	1,538,666.69		注 3
合 计	1,538,666.69	100.00	1,538,666.69		

注 3：发生信用减值。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,991,206.34	29,550.22	40,961,656.12
第二阶段	2,421,282.91	840,730.48	1,580,552.43
第三阶段			
合 计	43,412,489.25	870,280.70	42,542,208.55

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	40,991,206.34	0.07	29,550.22	40,961,656.12	
1.性质组合	37,704,673.30			37,704,673.30	注 4
2.账龄组合	3,286,533.04	0.90	29,550.22	3,256,982.82	注 4
合 计	40,991,206.34	0.07	29,550.22	40,961,656.12	

注 4：信用风险未显著增加。

2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,421,282.91	34.72	840,730.48	1,580,552.43	
1.账龄组合	2,421,282.91	34.72	840,730.48	1,580,552.43	注 5
合计	2,421,282.91	34.72	840,730.48	1,580,552.43	

注 5：信用风险已显著增加但尚未发生信用减值。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额					2020 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	收回或转回	合并减少	汇率变动	
账龄组合	870,280.70	1,433,023.56	2,124.23	77,632.70	15,332.30	5,680.99	2,218,144.48
合计	870,280.70	1,433,023.56	2,124.23	77,632.70	15,332.30	5,680.99	2,218,144.48

注：本期无重大的坏账准备收回或转回。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
Norddeutsche Landesbank Girozentrale (Nord/LB 银行)	保理业务保证金	8,537,436.38	1 年以内	15.93	
Kreditanstalt für Wiederaufbau (KFW 银行)	贷款补贴	6,603,724.35	1 年以内	12.32	
CFE Suministrador de servicios basicos	电费押金	2,436,823.35	1 年以内	4.55	
陕西重型汽车有限公司	质保金	2,023,961.18	1 年以内	3.78	
何贤磊	应收股权转让款	1,000,000.00	2-3 年	1.87	1,000,000.00
	个人借款	500,000.00	2-3 年	0.93	500,000.00
	个人借款利息	38,666.69	3 年以内	0.07	38,666.69
合计		21,140,611.95		39.45	1,538,666.69

7. 存货**(1) 存货分类**

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,039,188,561.33	55,447,892.97	983,740,668.36	1,226,214,095.41	50,303,300.46	1,175,910,794.95
自制半成品	172,104,355.68	9,424,811.80	162,679,543.88	222,368,202.53	8,164,078.46	214,204,124.07
库存商品	356,117,293.07	11,330,481.88	344,786,811.19	362,593,301.53	6,597,917.91	355,995,383.62
发出商品	4,348,179.16		4,348,179.16	142,555,672.00		142,555,672.00
委托加工物资	3,111,356.56		3,111,356.56	2,768,370.92		2,768,370.92
合同履约成本	5,015,464.50		5,015,464.50			
合计	1,579,885,210.30	76,203,186.65	1,503,682,023.65	1,956,499,642.39	65,065,296.83	1,891,434,345.56

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	汇率变动	转回	转销	
原材料	50,303,300.46	107,391,637.00	249,868.97	-903,264.38	36,897.18	101,556,751.90	55,447,892.97
自制半成品	8,164,078.46	16,992,845.11	129,582.09	-92,811.29	199,335.62	15,569,546.95	9,424,811.80
库存商品	6,597,917.91	30,805,797.68	211,472.89	-29,649.70	199,994.43	26,055,062.47	11,330,481.88
合计	65,065,296.83	155,190,279.79	590,923.95	-1,025,725.37	436,227.23	143,181,361.32	76,203,186.65

(3) 合同履约成本摊销金额的说明

本年确认的合同履约成本摊销金额为 6,833,609.75 元。

8. 合同资产**(1) 合同资产情况**

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
履约资产	963,620,031.95	799,804.71	962,820,227.24
小计	963,620,031.95	799,804.71	962,820,227.24
减：列示于其他非流动资产	507,485,201.74	421,212.75	507,063,988.99
合计	456,134,830.21	378,591.96	455,756,238.25

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
履约资产	1,037,694,846.55	440,563.72	1,037,254,282.83
小计	1,037,694,846.55	440,563.72	1,037,254,282.83
减：列示于其他非流动资产	562,741,841.95	238,917.65	562,502,924.30
合计	474,953,004.60	201,646.07	474,751,358.53

(2) 合同资产的账面价值本期发生的重大变动金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
A-B-Klasse MFA2 - Europa	-23,274,303.20	合同资产重分类为应收款项
VW 310 Neo Miko	-19,948,884.78	合同资产重分类为应收款项
Skoda SK316 Consoles&Armrest	-19,464,883.23	合同资产重分类为应收款项
INC: BR167-M-KLASSE	-15,839,314.82	合同资产重分类为应收款项
VW-Interior Components - Atlas	-30,081,494.80	合同资产重分类为应收款项
Continental-4.3L Washer Bottle	-23,837,682.81	合同资产重分类为应收款项
3064S.MB223.3.	-18,548,034.69	合同资产重分类为应收款项
JLR MLA Armrest Rear	18,159,509.56	履约进度的变化
BMW U06 Console & Armrest	31,027,759.59	履约进度的变化
Daimler X254 Console	14,960,042.30	履约进度的变化
合计	-86,847,286.88	

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	963,620,031.95	100.00	799,804.71	0.08	962,820,227.24
1.性质组合	963,620,031.95	100.00	799,804.71	0.08	962,820,227.24
合计	963,620,031.95	100.00	799,804.71	0.08	962,820,227.24

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,037,694,846.55	100.00	440,563.72	0.04	1,037,254,282.83
1.性质组合	1,037,694,846.55	100.00	440,563.72	0.04	1,037,254,282.83
合计	1,037,694,846.55	100.00	440,563.72	0.04	1,037,254,282.83

(4) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
性质组合	440,563.72	341,980.71	17,260.28	799,804.71
合计	440,563.72	341,980.71	17,260.28	799,804.71

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	1,605,000.00	15,631,000.00
一年内到期的长期待摊费用	139,757.03	
合计	1,744,757.03	15,631,000.00

注：本公司于 2015 年销售了 Immenstetten 厂房及附属土地，总售价 600 万欧元，买方于 2016、2019 和 2020 年分三年支付，每次支付 200 万欧元；2019 年转入一年内到期的非流动资产金额为 15,631,000.00 元。2020 年余有 1,605,000.00 元未支付。

10. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	120,443,916.58	186,184,894.95
增值税附加税借方余额重分类	27,819.97	533,099.88
所得税借方余额重分类	61,560,492.81	61,567,133.25
其他税借方余额重分类	2,131,198.22	2,944,260.63
关税借方余额重分类	8,873,635.73	10,876,863.08
应收税务返还	7,453,541.26	14,903,534.28
预付长期奖金计划	9,257,969.03	11,970,079.12
一年以内的客户提名费	10,340,512.09	2,200,188.30
套期工具-远期外汇合约	6,382,081.88	9,462,442.02
待摊费用	3,288,348.46	2,252,491.20
合计	229,759,516.03	302,894,986.71

11. 其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

项 目	2019 年 12 月 31 日 公允价值	本期利息调整	本期公允价值 变动	2020 年 12 月 31 日 公允价值	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中 确认的损失准备	备注
大额存单		3,922,222.22	3,922,222.22	103,922,222.22	100,000,000.00	3,922,222.22		
小计		3,922,222.22	3,922,222.22	103,922,222.22	100,000,000.00	3,922,222.22		
减：一年内到期到期的其他债权投资								
合计		3,922,222.22	3,922,222.22	103,922,222.22	100,000,000.00	3,922,222.22		

(2) 期末重要的其他债权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	面值	票面利率	到期日	面值	票面利率	到期日
大额存单	100,000,000.00	4.00%	2023-1-14			
合计	100,000,000.00	—	—		—	—

(3) 本公司其他债权投资无减值准备的变动。

12. 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收厂房出售款	1,605,000.00		1,605,000.00	15,631,000.00		15,631,000.00	0.75%

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益							
应收厂房出售款净额	1,605,000.00		1,605,000.00	15,631,000.00		15,631,000.00	
押金	6,937,721.88		6,937,721.88	8,053,144.81		8,053,144.81	
合营企业借款	54,642,788.36	30,979,869.62	23,662,918.74	73,235,504.45	54,926,628.34	18,308,876.11	
合营企业借款利息	155,079.67		155,079.67	228,860.90		228,860.90	
其他	1,203,458.85		1,203,458.85	288,632.51		288,632.51	
减：一年内到期的长期 应收款	1,605,000.00		1,605,000.00	15,631,000.00		15,631,000.00	
合计	62,939,048.76	30,979,869.62	31,959,179.14	81,806,142.67	54,926,628.34	26,879,514.33	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,901,260.40		9,901,260.40
第二阶段			
第三阶段	54,642,788.36	30,979,869.62	23,662,918.74
合计	64,544,048.76	30,979,869.62	33,564,179.14

2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,901,260.40			9,901,260.40	
1.性质组合	9,901,260.40			9,901,260.40	信用风险未显著增加
合计	9,901,260.40			9,901,260.40	

2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的长期应收款的坏账准备计提如下:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	54,642,788.36	56.70	30,979,869.62	23,662,918.74	
1.单项金额重大	54,642,788.36	56.70	30,979,869.62	23,662,918.74	发生信用减值
合计	54,642,788.36	56.70	30,979,869.62	23,662,918.74	

②截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,201,638.22		24,201,638.22
第二阶段			
第三阶段	73,235,504.45	54,926,628.34	18,308,876.11
合计	97,437,142.67	54,926,628.34	42,510,514.33

2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	24,201,638.22			24,201,638.22	
1.性质组合	24,201,638.22			24,201,638.22	信用风险未显著增加
合计	24,201,638.22			24,201,638.22	

2019年12月31日，处于第三阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	73,235,504.45	75.00	54,926,628.34	18,308,876.11	
1.单项金额重大	73,235,504.45	75.00	54,926,628.34	18,308,876.11	发生信用减值
合计	73,235,504.45	75.00	54,926,628.34	18,308,876.11	

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		收回	转回	汇率变动	
按单项计提坏账准备	54,926,628.34	15,001,472.97	6,815,379.77	-2,129,905.98	30,979,869.62
1.单项金额重大	54,926,628.34	15,001,472.97	6,815,379.77	-2,129,905.98	30,979,869.62
合计	54,926,628.34	15,001,472.97	6,815,379.77	-2,129,905.98	30,979,869.62

13. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited	4,777,294.71			2,603,646.05	-490,721.98	
小计	4,777,294.71			2,603,646.05	-490,721.98	
合计	4,777,294.71			2,603,646.05	-490,721.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited				6,890,218.78	
小计				6,890,218.78	
合计				6,890,218.78	

注 1: GRA-MAG Truck Interior Systems LLC 为本公司的合营企业, 由于该企业历史亏损导致长期股权投资按权益法核算账面价值减计为零。

注 2: 重庆继峰睿博光电有限公司为本公司的合营企业, 截止至 2020 年 12 月 31 日尚未投入注册资金, 长期股权投资账面价值为零。

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	27,015,226.78	15,321,915.99	42,337,142.77
2.本期增加金额	6,776,738.87		6,776,738.87
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	6,776,738.87		6,776,738.87
3.本期减少金额	33,791,965.65	15,321,915.99	49,113,881.64
(1) 投资性房地产转出	33,791,965.65	15,321,915.99	49,113,881.64
4.2020 年 12 月 31 日			
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	200,046.37	306,336.64	506,383.01
2.本期增加金额	1,894,251.31	68,369.51	1,962,620.82
(1) 计提或摊销	1,894,251.31	68,369.51	1,962,620.82
3.本期减少金额	2,094,297.68	374,706.15	2,469,003.83
(1) 投资性房地产转出	2,094,297.68	374,706.15	2,469,003.83
4.2020 年 12 月 31 日			
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值			
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	26,815,180.41	15,015,579.35	41,830,759.76

15. 固定资产**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	3,810,627,492.14	3,361,856,977.55
固定资产清理		
合计	3,810,627,492.14	3,361,856,977.55

(2) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	1,765,788,067.08	2,749,949,055.62	24,819,288.95	1,794,546,620.10	6,335,103,031.75
2.本期增加金额	495,223,936.82	360,992,806.29	2,515,907.42	184,837,533.55	1,043,570,184.08
（1）购置	48,639,747.41	255,589,798.15	2,339,189.48	137,804,231.33	444,372,966.37
（2）在建工程转入	412,792,223.76	89,683,493.31		43,285,057.16	545,760,774.23
（3）投资性房地产转入	33,791,965.65				33,791,965.65
（4）企业合并增加		15,719,514.83	176,717.94	3,748,245.06	19,644,477.83
3.本期减少金额	9,065,861.18	87,697,133.31	848,030.89	68,872,029.43	166,483,054.81
（1）处置或报废	9,065,861.18	81,095,214.35	725,690.72	68,575,469.53	159,462,235.78
（2）处置子公司		6,601,918.96	122,340.17	296,559.90	7,020,819.03
4.汇率变动	15,101,916.48	-67,373,184.78	21,280.45	-10,344,174.07	-62,594,161.92
5.2020 年 12 月 31 日	2,267,048,059.20	2,955,871,543.82	26,508,445.93	1,900,167,950.15	7,149,595,999.10
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	535,710,559.69	1,205,538,779.12	14,998,274.24	1,216,998,441.15	2,973,246,054.20
2.本期增加金额	81,742,200.12	270,855,353.43	3,297,964.07	154,598,789.41	510,494,307.03
（1）计提	79,647,902.44	263,235,786.42	3,185,330.89	151,631,338.09	497,700,357.84
（2）投资性房地产转入	2,094,297.68				2,094,297.68
（3）企业合并增加		7,619,567.01	112,633.18	2,967,451.32	10,699,651.51
3.本期减少金额	5,566,284.28	57,652,296.49	689,397.71	51,053,532.85	114,961,511.33
（1）处置或报废	5,566,284.28	55,429,673.06	606,818.13	50,864,804.89	112,467,580.36
（2）处置子公司		2,222,623.43	82,579.58	188,727.96	2,493,930.97
4.汇率变动	2,793,254.34	-27,941,682.62	14,473.85	-4,676,388.51	-29,810,342.94
5.2020 年 12 月 31 日	614,679,729.87	1,390,800,153.44	17,621,314.45	1,315,867,309.20	3,338,968,506.96
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	1,652,368,329.33	1,565,071,390.38	8,887,131.48	584,300,640.95	3,810,627,492.14
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,230,077,507.39	1,544,410,276.50	9,821,014.71	577,548,178.95	3,361,856,977.55

②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
宁波继峰 D 栋厂房扩建	7,286,372.34	尚在办理中
广州继峰厂房	8,533,665.08	尚在办理中
重庆继涵厂房	34,768,346.04	尚在办理中
合计	50,588,383.46	/

16. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	170,390,671.39	481,756,088.10
工程物资		
合计	170,390,671.39	481,756,088.10

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	26,567,249.75		26,567,249.75	354,168,674.51		354,168,674.51
待安装工程及设备	89,626,258.10		89,626,258.10	84,051,300.30		84,051,300.30
待安装电子设备	37,240,839.14		37,240,839.14	29,593,044.60		29,593,044.60
其他零星工程	16,956,324.40		16,956,324.40	13,943,068.69		13,943,068.69
合计	170,390,671.39		170,390,671.39	481,756,088.10		481,756,088.10

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日
格拉默德国新总部在建工程	507,511,415.63	340,071,005.89	51,121,976.60	394,830,617.45	-3,637,634.96	
合计	/	340,071,005.89	51,121,976.60	394,830,617.45	-3,637,634.96	

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
格拉默德国新总部在建工程	97.35	截至 2020 年 12 月 31 日，总部大楼累计转固金额折合人民币 4.94 亿元（不含税），完工进度 100%	11,109,278.19	7,919,566.57	2.13	银行借款
合计	/	/	11,109,278.19	7,919,566.57	/	/

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	653,587,912.67	49,106,091.69	53,228,978.96	36,822,743.86	792,745,727.18
2.本期增加金额	52,879,987.81	3,562,407.21	20,672,157.98	7,685,603.13	84,800,156.13
3.本期减少金额	28,851,178.38	14,958,652.06	5,279,276.59	2,682,518.56	51,771,625.59
4.汇率变动	-19,906,699.34	-2,505,760.18	127,058.76	-184,792.00	-22,470,192.76
5.2020 年 12 月 31 日	657,710,022.76	35,204,086.66	68,748,919.11	41,641,036.43	803,304,064.96
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	107,963,066.90	33,943,951.35	17,956,064.36	17,655,714.67	177,518,797.28
2.本期增加金额	108,221,919.72	9,971,318.30	21,241,264.43	10,367,505.56	149,802,008.01
3.本期减少金额	13,772,373.12	16,087,422.07	3,998,224.25	2,219,418.03	36,077,437.47
4.汇率变动	-3,133,708.96	185,611.33	-128,587.61	-91,532.12	-3,168,217.36
5.2020 年 12 月 31 日	199,278,904.54	28,013,458.91	35,070,516.93	25,712,270.08	288,075,150.46
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.汇率变动					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
5.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	458,431,118.22	7,190,627.75	33,678,402.18	15,928,766.35	515,228,914.50
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	545,624,845.77	15,162,140.34	35,272,914.60	19,167,029.19	615,226,929.90

注：2020 年度使用权资产计提的折旧金额为 149,802,008.01 元，其中计入营业成本的折旧费用为 121,992,144.28 元，计入销售费用的折旧费用为 7,101,685.86 元，计入管理费用的折旧费用为 17,241,697.33 元，计入研发费用的折旧费用为 3,466,480.54 元。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	客户关系	商标	技术	特许权与工业专用权	合计
一、账面原值						
1.2019 年 12 月 31 日	97,456,508.46	1,313,004,000.00	148,494,500.00	304,804,500.00	316,268,007.92	2,180,027,516.38
2.本期增加金额	15,321,915.99			45,906,462.72	36,672,643.75	97,901,022.46
(1) 购置					13,390,205.24	13,390,205.24
(2) 内部研发				45,906,462.72	22,891,035.87	68,797,498.59
(3) 在建工程转入					391,402.64	391,402.64
(4) 投资性房地产转入	15,321,915.99					15,321,915.99
3.本期减少金额					8,771,122.21	8,771,122.21
(1) 处置					8,703,182.04	8,703,182.04
(2) 处置子公司					67,940.17	67,940.17
4.汇率变动		35,196,000.00	3,980,500.00	8,902,181.29	5,821,147.40	53,899,828.69
5.2020 年 12 月 31 日	112,778,424.45	1,348,200,000.00	152,475,000.00	359,613,144.01	349,990,676.86	2,323,057,245.32
二、累计摊销						
1.2019 年 12 月 31 日	12,580,271.61	116,711,466.67	13,199,511.15	31,262,000.00	262,760,294.89	436,513,544.32

项 目	土地使用权	客户关系	商标	技术	特许权与工业 专用权	合计
2.本期增加 金额	2,411,095.87	88,469,920.00	10,005,526.69	27,228,525.67	25,343,827.12	153,458,895.35
(1) 计提	2,036,389.72	88,469,920.00	10,005,526.69	27,228,525.67	25,343,827.12	153,084,189.20
(2) 投资性房 地产转入	374,706.15					374,706.15
3.本期减少 金额					8,156,887.42	8,156,887.42
(1) 处置					8,108,196.94	8,108,196.94
(2) 处置子公 司					48,690.48	48,690.48
4.汇率变动		4,538,613.33	513,295.56	1,271,982.53	2,697,081.29	9,020,972.71
5.2020 年 12 月 31 日	14,991,367.48	209,720,000.00	23,718,333.40	59,762,508.20	282,644,315.88	590,836,524.96
三、减值准备						
1.2019 年 12 月 31 日						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.2020 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	97,787,056.97	1,138,480,000.00	128,756,666.60	299,850,635.81	67,346,360.98	1,732,220,720.36
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	84,876,236.85	1,196,292,533.33	135,294,988.85	273,542,500.00	53,507,713.03	1,743,513,972.06

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止 2020 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.01%。

19. 开发支出**(1) 开发支出变动情况**

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资 产	转入当 期损益	
AU38X-4 头枕	7,862,257.71	2,229,720.59	84,100.15	10,176,078.45		
AU38X-2 头枕	3,717,039.45	678,398.17	39,760.03	4,435,197.65		
SK370 头枕	297,872.15	329,428.73	3,186.25	630,487.13		
SK381/382 头枕	328,133.77	400,129.70	3,509.94	731,773.41		
WOKSIII 头枕	697,760.02	725,338.81	7,463.73	1,430,562.56		
Porsche J1 头枕	1,980,869.74	1,238,234.80	21,188.75	3,240,293.29		
VW 275 头枕	1,417,075.20	814,410.16	15,158.02	2,246,643.38		
MSG115 座板项目	22,459,363.27		240,240.90	22,699,604.17		
JLR 座椅扶手项目	956,020.02		25,626.79			981,646.81
FINGO 水平手柄项目	6,761,736.29	302,905.44	72,328.22	7,136,969.95		
中型 MFA AG 研发项目	15,146,343.89	761,528.93	162,015.78	16,069,888.60		
S2900 座椅顶部研发项目	14,817,156.20	11,252,354.68	576,530.27			26,646,041.15
MSG295_ MSG297 悬架研发项目	2,897,871.18	6,647,037.28	183,623.46			9,728,531.92
合计	79,339,498.89	25,379,487.29	1,434,732.29	68,797,498.59		37,356,219.88

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项 目	资本化时点	截至期末的研发进度 (%)	资本化具体依据
AU38X-4 头枕	2018-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
AU38X-2 头枕	2018-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
SK370 头枕	2019-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
SK381/382 头枕	2019-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
WOKSIII 头枕	2019-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
Porsche J1 头枕	2019-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
VW 275 头枕	2019-1-1	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
MSG115 座板项目	2017-9-30	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认

项 目	资本化时点	截至期末的研发进度 (%)	资本化具体依据
JLR 座椅扶手项目	2017-12-31	80.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
FINGO 水平手柄项目	2018-12-31	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
中型 MFA AG 研发项目	2018-12-31	100.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
S2900 座椅顶部研发项目	2019-6-30	50.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认
MSG295_ MSG297 悬架研发项目	2019-12-31	33.00	开发阶段的支出满足无形资产的确认

20. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	汇率变动	处置	
Grammer AG 集团	2,809,357,206.57		75,306,805.04		2,884,664,011.61
Jifeng Automotive Interior CZ S.r.l.	7,365.48				7,365.48
武汉继恒汽车部件有限公司	3,162,720.85				3,162,720.85
合计	2,812,527,292.90		75,306,805.04		2,887,834,097.94

(2) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

于 2020 年 12 月 31 日，本公司以 Grammer AG 集团经营性资产作为一个资产组，评估其资产组的可收回金额，并进行商誉减值测试。该商誉资产组的认定与商誉形成时点的资产组认定一致，商誉资产组于本年度未发生变化。

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

于 2019 年 12 月 31 日，本公司在执行商誉减值测试时的可收回金额根据商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定。于 2020 年 12 月 31 日，本公司在执行商誉减值测试时首先采用与以前期间一致的方法。受疫情影响，Grammer AG 集团及可比公司业绩下滑、可比公司股价下滑，根据商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定的商誉资产组可收回金额低于商誉资产组账面价值。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》，商誉资产组可收回金额应当根据商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额与商誉资产组的预计未来现金流量现值两者之间孰高者确定。有鉴于此，本公司进而采用预计未来现金流量的现值计算商誉资产组的可收回金额。

对 Grammer AG 集团资产组，按照商誉资产组预计未来现金流量的现值作为商誉资产组的预计可收回金额，并与商誉资产组账面价值进行比较，确定商誉资产组是否存在减值。本公司按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量系基于 Grammer AG 董事会和监事会批准后的盈利预测；该盈利预测结合 Grammer AG 集团历史年度的盈利情况、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并采用 1.4% 的永续增长率。

本公司采用能够反映商誉资产组特定风险的税前折现率进行折现，折现率为 10.13%。

Grammer AG 的盈利预测根据历史经验、在手订单情况以及对市场发展的预测确定预测年度期间的销售增长率。

预测年度期间的毛利率系在预算年度前两年实现的平均毛利率基础上，根据 Grammer AG 管理层计划降低成本所预计采取的措施和市场开拓情况确定。

经测试，于 2020 年 12 月 31 日，Grammer AG 集团商誉资产组未发生减值，本公司收购 Grammer AG 集团形成的商誉未发生减值。

（4）商誉减值测试的影响

报告期内及截止资产负债表日本公司未存在因商誉减值而形成的对财务报表的重大影响。

21. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少				2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	重分类	合并减少	汇率变动	
租赁建筑物改造	17,441,614.25	11,271,079.01	7,079,717.43	84,721.12	147,403.18	-279,135.14	21,679,986.67
预付保险费	7,705,188.91		4,768,323.63			-130,542.99	3,067,408.27
售后回租形成的长期待摊费用	3,768,790.41		3,809,104.00			-40,313.59	
预付租金款	3,078,089.18		452,780.44			-75,293.70	2,700,602.44
软件维护费	5,372,480.62	995,782.30	3,063,039.92	28,149.11		-94,042.67	3,371,116.56
包装物	6,385,953.30	8,656,883.88	1,864,535.16			-279,440.00	13,457,742.02
土地款摊销	1,900,621.04		171,484.56				1,729,136.48
预付保函费用	1,228,900.02		446,872.73				782,027.29
其他	595,726.63	41,509.43	401,348.45	26,886.80		-7,856.75	216,857.56
合计	47,477,364.36	20,965,254.62	22,057,206.32	139,757.03	147,403.18	-906,624.84	47,004,877.29

22. 递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	77,002,991.37	13,930,313.99	67,371,072.53	13,001,790.88
信用减值准备	56,145,228.14	13,744,057.52	71,761,864.05	19,605,063.76
股份支付	3,659,585.70	548,937.86	5,574,173.69	836,126.05

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
一年内到期的非流动负债			6,385,521.00	957,828.15
应付债券			3,366,434.00	504,965.10
递延收益	10,572,828.17	2,574,002.35	1,235,881.72	185,382.25
未弥补亏损	395,703,845.20	101,149,269.41	201,825,968.95	52,333,619.95
未实现利润	25,599,111.17	6,874,007.88	32,542,313.02	7,919,869.18
提名费	118,417,685.95	32,844,492.93	118,905,390.45	33,664,565.88
应收账款价格调整	87,804,907.10	22,783,840.81	39,192,801.69	10,074,981.80
应付账款	26,844,805.29	7,816,470.38	20,423,024.01	5,255,009.34
固定资产	41,565,193.50	6,234,839.18	34,107,571.45	5,116,135.72
固定资产折旧	87,818,337.77	24,516,424.88	93,543,654.26	26,248,535.31
预提费用、工资	394,565,722.09	81,565,535.62	158,919,145.27	34,976,991.67
租赁负债	253,503,607.75	58,302,395.40	206,133,166.38	48,420,531.66
养老金计划	831,020,417.26	237,988,164.15	730,617,774.50	210,340,950.86
合同资产			46,005,678.90	10,281,899.86
合同负债	23,487,681.70	6,793,451.40	17,138,947.44	4,564,377.05
汇兑损益	34,017,879.81	9,899,238.75		
其他	176,976,872.63	48,424,593.10	78,239,609.15	16,297,184.63
合计	2,644,706,700.60	675,990,035.61	1,933,289,992.46	500,585,809.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	752,452,436.81	174,157,705.09	616,699,176.42	144,825,755.73
交易性金融资产的变动			4,403.87	660.58
固定资产增值	297,862,912.41	86,975,970.46	316,356,995.39	92,376,242.69
使用权资产	224,474,105.63	51,690,902.85	212,817,818.99	50,322,933.78
无形资产摊销	40,965,762.57	12,573,107.73	17,485,973.35	4,507,955.12
无形资产增值	1,524,036,666.66	445,018,706.63	1,605,130,022.16	468,697,966.48
开发支出	37,356,219.88	10,908,016.20	63,038,490.85	18,407,239.33
提名费	183,794,221.94	53,416,775.40	145,808,281.64	42,332,757.35
存货跌价准备	2,601,520.43	720,115.35	28,010,118.94	8,142,164.45
汇兑损益	89,354,057.55	25,995,671.40		
其他债权投资公允价值变动	3,922,222.22	588,333.33		
其他	75,189,999.73	18,123,053.25	54,959,722.17	13,860,046.83
合计	3,232,010,125.83	880,168,357.69	3,060,311,003.78	843,473,722.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2020 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	135,967,457.83	540,022,577.78	119,257,175.08	381,328,634.02
递延所得税负债	135,967,457.83	744,200,899.86	119,257,175.08	724,216,547.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,847.20	32,031.46
可抵扣亏损	1,233,710,391.38	821,233,679.08
合计	1,233,716,238.58	821,265,710.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2020 年		40,219,651.98	
2021 年	83,625,527.65	44,234,241.42	
2022 年	44,022,592.14	40,885,765.60	
2023 年	58,863,349.08	56,588,076.92	
2024 年	147,160,753.77	123,348,031.14	
2025 年	168,951,120.21		
5 年以上	16,754,466.80	230,730,912.83	
永久有效	714,332,581.73	285,226,999.19	
合计	1,233,710,391.38	821,233,679.08	

23. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	5,561,557.57	19,869,354.40
合同资产	507,485,201.74	562,741,841.95
客户提名费	179,776,952.73	196,309,398.56
合同履约成本	42,668,579.92	
预付设备款	7,259,739.51	6,883,234.82
其他	498,178.93	7,244,857.84
小计	743,250,210.40	793,048,687.57
减：减值准备	421,212.75	238,917.65
小计	742,828,997.65	792,809,769.92
减：一年内到期的其他非流动资产		
合计	742,828,997.65	792,809,769.92

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用+质押借款	141,700,000.00	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	48,150,000.00	46,893,000.00
保证借款	73,143,492.54	62,000,000.00
保证+质押借款	1,412,400,000.00	1,375,528,000.00
信用借款	797,008,279.84	968,719,440.16
短期借款应付利息	814,486.74	1,384,436.50
已贴现未到期应收票据	2,877,847.01	16,997,200.00
合计	2,476,094,106.13	2,471,522,076.66

注：抵押借款、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注五、68。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

25. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	74,114,342.07	29,565,723.75
合计	74,114,342.07	29,565,723.75

注：2020 年 12 月 31 日，已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	1,959,690,831.09	2,292,260,560.59
应付工程设备款	167,324,830.44	148,574,210.44
应付运费	107,695,433.13	116,033,626.97
应付劳务费	140,254,150.20	181,017,456.00
应付其他	6,394,742.81	4,936,079.99
合计	2,381,359,987.67	2,742,821,933.99

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	1,665,783.23
预收模具款	—	3,126,304.42
预收其他款	—	1,191,675.12
合计	—	5,983,762.77

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	31,147,867.14	—
已结算未完工款	9,306,525.97	24,238,647.51
合计	40,454,393.11	24,238,647.51

(2) 本期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
Daimler X254 Console	-7,104,016.09	履约进度变化
合计	-7,104,016.09	

29. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少		2020 年 12 月 31 日
		本期计提	合并增加	汇率变动	本期支付	合并减少	
一、短期薪酬	401,618,038.14	4,055,396,586.41	1,594,249.49	9,416,703.91	4,055,701,877.45	565,230.75	411,758,469.75
二、离职后福利-设定提存计划	1,308,805.72	8,292,295.99		8,417.06	8,715,041.23		894,477.54
三、辞退福利	31,033,404.44	145,846,374.12		2,103,936.73	57,376,610.31		121,607,104.98
四、一年内到期的其他福利	7,197,630.02			90,420.58	6,432,023.85		856,026.75
合计	441,157,878.32	4,209,535,256.52	1,594,249.49	11,619,478.28	4,128,225,552.84	565,230.75	535,116,079.02

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少		2020 年 12 月 31 日
		本期计提	合并增加	汇率变动	本期支付	合并减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	340,656,910.81	3,461,355,970.24	1,235,463.27	7,794,661.18	3,465,646,518.20	565,230.75	344,831,256.55
二、职工福利费	11,144,274.54	19,835,122.18	133,201.56	329,138.39	17,734,762.10		13,706,974.57
三、社会保险费	47,832,087.56	546,786,480.01		1,292,904.34	545,378,666.76		50,532,805.15
其中：医疗保险费	230,847.34	18,469,867.15			18,198,772.95		501,941.54
工伤保险费	59,514.52	265,422.26			307,440.38		17,496.40
生育保险费	12,283.98	633,685.40			637,245.30		8,724.08
境外社会保险费	47,529,441.72	527,417,505.20		1,292,904.34	526,235,208.13		50,004,643.13
四、住房公积金	327,739.00	23,544,966.88	32,779.40		23,033,258.46		872,226.82
五、工会经费和职工教育经费	1,657,026.23	3,874,047.10	192,805.26		3,908,671.93		1,815,206.66
合计	401,618,038.14	4,055,396,586.41	1,594,249.49	9,416,703.91	4,055,701,877.45	565,230.75	411,758,469.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少		2020 年 12 月 31 日
		本期计提	合并增加	汇率变动	本期支付	合并减少	
离职后福利:							
1.基本养老保险	1,263,592.64	8,004,003.99		8,123.11	8,410,817.35		864,902.39
2.失业保险费	45,213.08	288,292.00		293.95	304,223.88		29,575.15
合计	1,308,805.72	8,292,295.99		8,417.06	8,715,041.23		894,477.54

(4) 辞退福利

本公司各部门及人事部门根据人员需求，确定招聘或裁员计划，涉及到裁员的情况，经管理层审批后，对辞退员工按照其工资水平与服务年限支付辞退福利。

30. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	86,591,879.14	80,208,960.20
增值税	103,934,487.58	43,154,969.73
个人所得税	58,192,726.63	31,147,838.64
房产税	6,732,070.10	6,634,092.08
联邦税	1,250,567.85	3,746,695.99
印花税	178,879.69	2,710,742.36
城市维护建设税	2,172,161.95	1,071,110.40
巨灾税	713,912.03	632,617.83
教育费附加	1,069,374.90	555,107.86
城镇土地使用税	530,841.09	530,841.09
地方教育附加	487,918.61	218,293.58
残疾人保障金	120.00	37,360.00
其他	2,052,811.62	2,755,471.14
合计	263,907,751.19	173,404,100.90

31. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	1,960,000.00	
其他应付款	351,056,949.50	263,546,327.03
合计	353,016,949.50	263,546,327.03

(2) 应付股利

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
普通股股利	1,960,000.00	
合计	1,960,000.00	

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提其他费用	154,124,107.48	135,301,449.18
应付客户价差	86,221,892.03	49,538,124.71
应付客户返利	46,358,243.66	2,960,961.82

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提送货量差赔偿款	30,731,261.46	21,003,756.40
限制性股票回购义务	24,362,110.04	36,785,503.20
预提咨询费	8,219,639.95	13,532,752.39
应付暂收款	749,667.34	760,481.15
押金保证金	4,000.00	6,060.00
其他	286,027.54	3,657,238.18
合计	351,056,949.50	263,546,327.03

②本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注五、34）	271,760,014.97	648,022,205.95
1 年内到期的长期借款利息	17,476,942.33	11,618,444.77
1 年内到期的应付债券利息	6,385,520.55	6,385,521.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、36）	114,888,202.45	131,029,652.24
合计	410,510,680.30	797,055,823.96

33. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提质量保证金	109,029,720.45	40,803,756.38
预计合同损失	88,818,790.05	
已背书未到期应收票据	74,897,963.33	38,612,493.05
预提客户赔款	65,342,238.38	
预提诉讼准备金	16,865,551.28	3,221,580.36
套期工具-远期外汇合约	1,009,833.26	
套期工具-利率互换合约	860,383.84	2,946,998.40
其他	6,176,488.45	3,722,295.07
合计	363,000,969.04	89,307,123.26

34. 长期借款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年利率区间
抵押借款	396,302,281.67	399,196,330.60	1.70%-2.90%
保证借款	44,586,900.00	46,893,000.00	1.875%

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年利率区间
信用借款	1,968,629,593.80	1,975,278,528.30	1.10%-4.82%
小计	2,409,518,775.47	2,421,367,858.90	
减：一年内到期的抵押长期借款	49,035,911.85	1,193,817.63	
减：一年内到期的信用长期借款	222,724,103.12	646,828,388.32	
合计	2,137,758,760.50	1,773,345,652.95	

35. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
继峰定 01（定向可转债代码 110801）	400,000,000.00	400,000,000.00
继峰定 02（定向可转债代码 110802）	718,200,000.00	718,200,000.00
继峰定 01-债券利息调整	18,132,016.79	7,140,646.98
继峰定 02-债券利息调整	21,643,964.47	8,577,432.06
小计	1,157,975,981.26	1,133,918,079.04
减：一年内到期的应付债券		
合计	1,157,975,981.26	1,133,918,079.04

(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	2019 年 12 月 31 日
继峰定 01	100.00 元/张	2019 年 11 月 18 日	6 年	400,000,000.00	407,140,646.98
继峰定 02	100.00 元/张	2019 年 11 月 18 日	6 年	718,200,000.00	726,777,432.06
合计	—	—	—	1,118,200,000.00	1,133,918,079.04

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 12 月 31 日
继峰定 01		12,000,000.00	10,991,369.81		418,132,016.79
继峰定 02		21,546,000.00	13,066,532.41		739,843,964.47
合计		33,546,000.00	24,057,902.22		1,157,975,981.26

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1428 号核准，本公司于 2019 年 11 月 18 日公开发行 1,118.20 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 1,118,200,000.00 元，债券期限为 6 年，到期日为 2025 年 11 月 17 日。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为 3%，利息按年支付，2020 年 11 月 18 日为第一次派息日。

继峰定 01 转股期自 2021 年 2 月 5 日至可转换公司债券到期日 2025 年 11 月 17 日前一个交易日止（含当日），持有人可在转股期内申请转股。交易对方宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）认购的可转换债券自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

可转换公司债券“继峰定 01”发行时的初始转股价格为每股人民币 7.90 元，本公司在 2019 年 5 月 20 日实施 2018 年度每股派发现金股息人民币 0.3120 元及在 2020 年 5 月 7 日实施 2019 年度每股派发现金股息人民币 0.2 元的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 7.39 元。

继峰定 02 转股期自 2020 年 12 月 24 日至可转换公司债券到期日 2025 年 11 月 17 日前一个交易日止（含当日），持有人可在转股期内申请转股。根据《上海证券交易所自律监管决定书[2020]418 号》，上海证券交易所同意本公司发行的定向可转债“继峰定 02”挂牌转让，挂牌转让日期为 2020 年 12 月 24 日。

可转换公司债券“继峰定 02”发行时的初始转股价格为每股人民币 7.41 元，本公司在 2020 年 5 月 7 日实施 2019 年度每股派发现金股息人民币 0.2 元的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 7.21 元。

36. 租赁负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	657,546,621.12	767,992,497.01
减：未确认融资费用	101,093,814.00	122,939,049.85
小计	556,452,807.12	645,053,447.16
减：一年内到期的租赁负债	114,888,202.45	131,029,652.24
合计	441,564,604.67	514,023,794.92

37. 长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,319,757,611.39	1,204,963,052.42
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	1,319,757,611.39	1,204,963,052.42

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	1,251,109,393.78	1,094,365,828.45

项 目	2020 年度	2019 年度
二、计入当期损益的设定受益成本	55,393,365.15	56,681,503.77
1.当期服务成本	36,727,385.84	35,661,639.15
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“－”表示）		
4.利息净额	18,665,979.31	21,019,864.62
三、计入其他综合收益的设定受益成本	68,129,737.50	133,902,258.40
1.精算利得（损失以“－”表示）	68,129,737.50	133,902,258.40
四、其他变动	-36,351,276.75	-29,726,115.88
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-36,293,605.42	-29,726,115.88
3.其他	-57,671.33	
五、汇率变动	25,668,769.47	-4,114,080.96
六、期末余额	1,363,949,989.15	1,251,109,393.78

计划资产：

项 目	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	46,146,341.36	35,061,409.81
二、计入当期损益的设定受益成本	387,222.57	656,063.88
1.利息净额	387,222.57	656,063.88
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,090,075.80	
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
3.其他	-1,090,075.80	
四、其他变动	-2,438,034.54	10,245,508.97
1.雇主投入	10,704,599.65	10,245,508.97
2.已支付的福利	-13,142,634.19	
五、汇率变动	1,186,924.17	183,358.70
六、期末余额	44,192,377.76	46,146,341.36

设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2020 年度	2019 年度
一、期初余额	1,204,963,052.42	1,059,304,418.64
二、计入当期损益的设定受益成本	55,006,142.58	56,025,439.89
三、计入其他综合收益的设定受益成本	69,219,813.30	133,902,258.40
四、其他变动	-9,431,396.91	-44,269,064.51
五、期末余额	1,319,757,611.39	1,204,963,052.42

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

本公司设置了设定受益计划，设定受益计划主要在德国。设定受益计划是基于退休、残疾和未亡家属的福利计划计算的。根据设定受益计划，满足要求的员工可通过降低每月实收收入的方式参与受益计划。在员工未退休之前，该设定受益计划每年按照一定比例向设定受益计划中的名义账户注入资金；在员工退休之时，累积在名义账户中的金额将全额转化为退休金或全额转化为退休金与配偶福利。本公司支付的福利会因国家法律、税务和经济因素不同而有所不同，通常取决于雇佣期限和支付给员工的报酬。德国以外的其他子公司，应付职工薪酬主要包含其他离职后福利。

(4) 设定受益计划重大精算假设

本公司的受益计划每年由有资格的独立精算师采用预期单位利益法计算。由于计算过程涉及不确定因素，于资产负债表日，受益计划净负债系基于本公司管理层在结合未来发展预期、市场环境、行业准则的基础上对不确定因素的最佳判断计算的。对本公司受益计划净负债存在重大管理的不确定因素的精算假设如下表所示：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
利率	0.70%	1.20%
薪酬趋势	2.30%	2.30%
个人承诺的收入趋势	2.30%	2.30%
通货膨胀率/养老金趋势	1.50%	1.50%

对本公司设定受益计划其他收益存在重大管理的不确定因素的精算假设如下表所示：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
利率	0.70%-6.75%	1.20%-7.25%
薪酬趋势	2.30%-4.50%	2.30%-4.50%
通货膨胀率	1.50%-9.00%	1.50%-13.00%

(5) 重大精算假设敏感性分析

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折算率增加 1%	-203,932,816.73	-3,134,348.33	9,037,129.05
折算率减小 1%	266,386,047.08	4,214,842.35	-13,303,138.80
未来薪酬增长 0.5%	26,227,136.48		
未来薪酬减小 0.5%	-23,375,637.30		

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
通货膨胀率增加 0.5%	92,876,984.40		
通货膨胀率减小 0.5%	-83,838,603.45		
死亡率增加 10%	-43,194,642.75		
死亡率减小 10%	48,990,378.00		

由于设定受益计划主要在德国公司实行，因此敏感性分析仅限于德国公司。在上述敏感性分析中，设定受益计划义务现值是使用截至报告日的预期单位利益法计算的。由于上述敏感性分析是基于单一变量的分析，分析结果不能代表设定受益计划义务中可能发生的实际变化。

下表列示了养老金计划的预期未来现金流出情况：

预期未来现金流出	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期（小于 1 年）	27,062,998.31	24,657,977.17
中期（1-5 年）	131,578,915.53	118,751,751.73
长期（大于 5 年）	1,129,188,448.52	1,036,347,034.87

38. 预计负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
补偿性现金支付对价		202,000,000.00	业绩预计完成的对价
合计		202,000,000.00	

注：根据《发行可转换公司债券、股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，若 Grammer 的资产交割完成当年及随后两个会计年度息税折旧摊销前利润合计数达到人民币 389,085 万元，则公司需要向宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）支付补偿性现金对价 20,200 万元。

Grammer 的资产交割于 2019 年完成，2019 年按该协议条款计算的息税折旧摊销前利润为 126,491 万元。2020 年公司由于受新冠疫情的影响，按该协议条款计算的息税折旧摊销前利润下降为 49,270.70 万元。两年合计为 175,761.70 万元，占三年承诺息税折旧摊销前利润合计人民币 389,085 万元的 45.17%，预计 2021 年不能按原协议约定完成剩余息税折旧摊销前利润，因此在 2020 年冲减预计负债和增加资本公积。

39. 递延收益

（1）递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	23,344,942.70	4,687,873.68	6,597,397.00	21,435,419.38	收到政府补助
供应商合同奖励款	325,640.62		325,640.62		收到奖励款

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
冰雹灾害保险 赔款	1,723,763.24		166,494.42	1,557,268.82	收到赔偿款
合计	25,394,346.56	4,687,873.68	7,089,532.04	22,992,688.20	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	汇率变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
工业项目技术改造	1,235,881.72		543,834.89		692,046.83	与资产相关
企业扶持资金	5,936,439.64	4,140,000.00	195,658.30		9,880,781.34	与资产相关
美国 Tupelo 工厂开办补贴	2,687,033.49		187,998.59	150,542.70	2,348,492.20	与资产相关
捷克 Tachov 的 Echo 大楼 资助	4,490,356.45		221,048.41	30,888.24	4,238,419.80	与资产相关
捷克 Tachov 工厂建设资 助款	583,466.15		544,390.17	15,273.83	23,802.15	与资产相关
耐火复合材料和智能建筑 未来铁路项目资助款	720,714.15	547,873.68	1,026,156.28	-11,696.13	254,127.68	与资产相关
Zwickau / Schmölln 工厂 资助款	4,132,461.26		1,979,119.51	-79,229.30	2,232,571.05	与资产相关
欧盟主动碰撞头枕项目资 助款	2,012,474.98		407,143.31	87,042.47	1,518,289.20	与资产相关
上海市重点技改项目	919,132.00		919,132.00			与资产相关
创新头枕项目资助款	626,982.86		369,740.45	10,353.28	246,889.13	与资产相关
合计	23,344,942.70	4,687,873.68	6,394,221.91	203,175.09	21,435,419.38	

40. 其他非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	36,883,280.22	29,938,009.05
合计	36,883,280.22	29,938,009.05

41. 股本

项 目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,602,921.00				-2,353,300.00	-2,353,300.00	1,021,249,621.00

注：期末股本减少 0.23%，主要系回购注销限制性股票所致。

42. 其他权益工具**(1) 发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

2020 年 12 月 31 日，发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况表

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
继峰定 01	2019.11.18	注	100 元/张	400.00 万张	4.0 亿元	2025.11.17	自愿转股	2021 年 2 月 5 日开始转股
继峰定 02	2019.11.18	注	100 元/张	718.20 万张	7.182 亿元	2025.11.17	自愿转股	2020 年 12 月 24 日开始转股

注：第一年为 3.00%、第二年为 3.00%、第三年为 3.00%、第四年为 3.00%、第五年为 3.00%、第六年为 3.00%。

(2) 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	2019 年 12 月 31 日		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
继峰定 01	4,000,000.00	-8,909,822.89		
继峰定 02	7,182,000.00	-13,990,878.75		
合计	11,182,000.00	-22,900,701.64		

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		2020 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值
继峰定 01			4,000,000.00	-8,909,822.89
继峰定 02			7,182,000.00	-13,990,878.75
合计			11,182,000.00	-22,900,701.64

43. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,639,127,448.45	211,134,483.69	13,545,691.82	2,836,716,240.32
其他资本公积	21,824,208.84		3,763,098.47	18,061,110.37
合计	2,660,951,657.29	211,134,483.69	17,308,790.29	2,854,777,350.69

(1) 资本溢价（股本溢价）本期变动情况说明

①本期增加资本公积——股本溢价 202,000,000.00 元。因预计 Grammer 息税折旧摊销前利润不能如期完成，冲减预计负债和增加资本公积，详见附注五、38 预计负债。

②本期增加资本公积——股本溢价 9,134,483.69 元。根据 2020 年 10 月 29 日 Grammer AG 董事会决议及股东认购协议，Grammer AG 拟发行 2,630,801.00 新股，每股 2.56 欧元，对所有股东等比例增资，注册资本由 32,274,229.76 欧元变更为 39,009,080.32 欧元。同时继烨德国于 2020 年 10 月 29 日签署兜底协议，在 2020 年 10 月 30 日至 2021 年 11 月 12 日认购期结束后，继烨德国将认购所有未被少数股东认购的股份。认购期结束后 241,548 股份未被少数股东认购，由继烨德国认购。继烨德国收购少数股东股权取得的长期股权投资 3,673,945.08 欧元与按照新增持股比例计算享有子公司被合并之日起持续计算的净资产份额 4,830,340.58 欧元之间的差额为 1,156,395.50 欧元，故增加资本公积 1,156,395.50 欧元，折合人民币 9,134,483.69 元。

③本期减少资本公积——股本溢价 11,166,602.00 元。2020 年 7 月 21 日，本公司回购注销限制性股票，其中首次授予的激励对象 23 名，拟回购并注销已获授但尚未解除限售的限制性股票数量为 1,870,850 股，回购价格为 5.318 元/股；预留部分授予的激励对象 9 名，拟回购并注销已获授但尚未解除限售的限制性股票数量为 482,450 股，回购价格为 3.818 元/股，故减少资本公积 9,437,874.40 元。首次授予 1,870,850 股，参与 2017 年度、2018 年度、2019 年利润分配，分别是每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税）、每股派发现金红利 3.12 元（含税）、每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税）；预留部分授予 482,450 股，参与 2018 年度、2019 年利润分配，分别是每股派发现金红利 3.12 元（含税）、每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税）；故减少资本公积 1,728,727.60 元。

④本期减少资本公积——股本溢价 317,013.40 元，系公司收购武汉东峻继峰汽车零部件有限公司少数股东股权取得的长期股权投资 360,000.00 元与按照新增持股比例计算享有子公司被合并之日起持续计算的净资产份额 42,986.60 元之间的差额。

⑤本期减少资本公积——股本溢价 2,062,076.42 元，系公司收购重庆碧峰汽车零部件有限公司少数股东股权取得的长期股权投资 2,430,000.00 元与按照新增持股比例计算享有子公司被合并之日起持续计算的净资产份额 367,923.58 元之间的差额。

（2）其他资本公积本期变动情况说明

①本期按照限制性股票的等待解锁期分期摊销股权激励费用作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，相应减少资本公积——其他资本公积 3,763,098.47 元。

44. 库存股

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
库存股	36,785,503.20		13,203,154.40	23,582,348.80

(1) 库存股减少说明

①2020 年 7 月 21 日，本公司回购注销限制性股票，其中首次授予的激励对象 23 名，拟回购并注销已获授但尚未解除限售的限制性股票数量为 1,870,850 股，回购价格为 5.318 元/股；预留部分授予的激励对象 9 名，拟回购并注销已获授但尚未解除限售的限制性股票数量为 482,450 股，回购价格为 3.818 元/股，故减少库存股 11,791,174.40 元。

②根据 2020 年 4 月 21 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配的议案》，公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.2 元（含税），公司对于预计未来可解锁限制性股票共计 7,059,900 股对应的应派发现金股利金额，相应减少库存股 1,411,980.00 元。

45. 其他综合收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		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	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-9,228,787.91	-69,219,813.30			-19,700,355.40	-42,520,598.58	-6,998,859.32	-51,749,386.49
其中：重新计量设定受 益计划变动额	-9,228,787.91	-69,219,813.30			-19,700,355.40	-42,520,598.58	-6,998,859.32	-51,749,386.49
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-55,372,834.55	-43,333,716.70			-18,922,443.67	-14,797,161.62	-9,614,111.41	-70,169,996.17
其中：现金流量套期储 备（现金流量套期损益 的有效部分）	7,730,482.96	-2,124,857.90			-671,423.50	-1,054,250.22	-399,184.18	6,676,232.74
境外经营净投资	5,173,739.42	-76,005,140.20			-18,839,353.50	-48,824,743.90	-8,341,042.80	-43,651,004.48
外币财务报表折算差额	-68,277,056.93	30,874,059.18				31,747,943.61	-873,884.43	-36,529,113.32
其他债权投资公允价值 变动		3,922,222.22			588,333.33	3,333,888.89		3,333,888.89
其他综合收益合计	-64,601,622.46	-112,553,530.00			-38,622,799.07	-57,317,760.20	-16,612,970.73	-121,919,382.66

46. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日
储备基金	181,514,229.74	4,153,100.87	185,667,330.61	21,711,444.68		207,378,775.29
合计	181,514,229.74	4,153,100.87	185,667,330.61	21,711,444.68		207,378,775.29

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

47. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	783,937,973.56	862,879,951.06
同一控制下企业合并追溯的未分配利润		-142,601,894.82
会计政策变更	53,439,476.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	53,439,476.64	-142,601,894.82
调整后期初未分配利润	837,377,450.20	720,278,056.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-258,231,426.24	297,696,261.23
减：提取储备基金	21,711,444.68	24,926,878.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	202,991,856.60	209,109,465.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	354,442,722.68	783,937,973.56

48. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,618,640,739.59	13,525,023,781.28	17,920,750,305.83	15,137,962,803.93
其他业务	114,108,812.78	73,337,347.68	80,505,792.48	58,979,286.25
合计	15,732,749,552.37	13,598,361,128.96	18,001,256,098.31	15,196,942,090.18

49. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税及教育费附加	23,008,853.56	22,329,919.15
房产税	7,772,004.24	7,275,634.99
印花税及防洪税	5,811,099.90	7,954,040.86
城镇土地使用税	1,237,745.23	1,363,615.92

项 目	2020 年度	2019 年度
地方水利建设基金	18,768.42	22,325.22
营业税	156,682.28	101,556.97
车船使用税	4,656.00	5,023.20
其他	5,142,371.10	4,490,346.04
合计	43,152,180.73	43,542,462.35

50. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资福利费	256,896,520.56	232,473,697.56
物流费	33,935,823.21	27,215,510.16
广告费	17,083,009.70	27,174,938.17
中介服务费	7,364,746.21	21,906,486.99
差旅费	6,161,525.77	15,451,154.28
折旧及摊销费	12,068,073.16	12,637,805.67
租赁费	11,136,504.50	11,865,188.94
物料消耗	2,243,971.17	5,328,563.63
其他	34,322,559.07	38,382,084.51
合计	381,212,733.35	392,435,429.91

51. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资福利费	716,105,894.91	748,152,195.71
中介机构费	102,236,996.93	219,885,072.76
折旧及摊销费	188,258,821.68	83,340,223.24
保险费	56,223,854.20	47,571,158.34
差旅费	18,712,782.40	45,439,560.19
修理费	38,655,429.36	38,757,333.73
租赁费	26,478,078.30	27,982,147.30
通讯费	16,668,646.77	15,624,690.35
股权激励费	-3,763,098.47	3,826,143.21
其他	122,328,133.19	139,850,696.11
合计	1,281,905,539.27	1,370,429,220.94

52. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	100,058,483.21	90,325,321.89
中介机构费	31,049,853.02	31,859,274.85
折旧与摊销	32,808,571.32	30,748,903.24

项 目	2020 年度	2019 年度
消耗物资	15,471,347.57	17,147,979.26
差旅费	6,753,140.46	14,775,959.87
租赁费	7,324,429.98	5,084,431.43
修理费	6,719,319.13	4,571,997.24
加工费	1,486,400.20	3,772,080.99
其他	53,932,274.55	70,416,539.69
合计	255,603,819.44	268,702,488.46

53. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	261,159,130.88	192,837,766.80
加：租赁负债利息支出	24,455,613.60	26,322,930.40
减：利息收入	25,590,371.44	38,946,197.74
利息净支出	260,024,373.04	180,214,499.46
汇兑损失	475,147,493.89	270,877,795.16
减：汇兑收益	395,355,217.83	270,324,570.19
汇兑净损失	79,792,276.06	553,224.97
银行手续费	11,525,301.39	52,574,631.65
合计	351,341,950.49	233,342,356.08

54. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	16,759,035.18	28,425,413.04	
其中：与递延收益相关的政府补助	6,394,221.91	4,886,432.72	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	10,364,813.27	23,538,980.32	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	757.21	5,606.26	
其中：个税扣缴税款手续费	757.21	5,606.26	
合计	16,759,792.39	28,431,019.30	

55. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,603,646.05	221,086.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-481,289.02	532,353.37
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		26,158.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	444,133.96	
合计	2,566,490.99	779,598.10

56. 净敞口套期收益

项 目	2020 年度	2019 年度
远期外汇合约	-7,469,151.99	5,063,949.09
利率互换合约	-2,131,153.48	-3,030,336.56
合计	-9,600,305.47	2,033,612.53

57. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-4,403.87	4,403.87
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	-4,403.87	4,403.87
合计	-4,403.87	4,403.87

58. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	25,000.00	-25,000.00
应收账款坏账损失	-16,984,180.54	-2,420,236.05
合同资产坏账损失		-98,903.89
其他应收款坏账损失	-1,355,390.86	-469,220.70
长期应收款坏账损失	21,816,852.74	18,234,796.57
其他非流动资产坏账损失		-113,391.40
合计	3,502,281.34	15,108,044.53

59. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-154,754,052.56	-20,652,194.08
二、合同资产减值损失	-168,849.42	—
三、其他非流动资产坏账损失	-173,131.29	—
合计	-155,096,033.27	-20,652,194.08

60. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	-10,669,751.19	-1,200,826.50
合计	-10,669,751.19	-1,200,826.50

61. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
税务返还	1,165,745.84	17,171,044.14	1,165,745.84

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿	388,993.57	369,212.38	388,993.57
索赔款	966,410.68		966,410.68
无法支付的应付款	46,729.22		46,729.22
其他	1,293,489.30	778,090.92	1,293,489.30
合计	3,861,368.61	18,318,347.44	3,861,368.61

62. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助退回	6,762,150.94		6,762,150.94
罚款支出	312,095.01	1,029,555.42	312,095.01
代扣代缴各种税金	66,177.39	210,160.76	66,177.39
公益性捐赠支出	300,000.00	102,000.00	300,000.00
税收滞纳金	905.65		905.65
非流动资产毁损报废损失	2,241,508.79	2,319.06	2,241,508.79
其他	589,707.33	572,252.95	589,707.33
合计	10,272,545.11	1,916,288.19	10,272,545.11

63. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	146,349,251.35	177,659,357.07
递延所得税费用	-143,646,629.24	-2,543,857.00
合计	2,702,622.11	175,115,500.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-337,780,905.45	536,767,767.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,667,135.81	80,515,165.11
子公司适用不同税率的影响	-84,890,988.38	-13,786,104.61
调整以前期间所得税的影响	-4,326,225.57	-5,481,668.76
非应税收入的影响	-3,978,611.15	-11,591,618.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,078,648.15	55,203,782.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,678,728.56	-4,591,734.87
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	149,015,321.17	96,648,927.33
研发费用加计扣除	-7,481,969.82	-8,271,191.85

项 目	2020 年度	2019 年度
预提税的影响	23,622,882.58	-3,587,004.23
税率变动的的影响	-7,481,811.83	-7,553,189.44
其他	-5,508,758.67	-2,389,862.87
所得税费用	2,702,622.11	175,115,500.07

64. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、45 其他综合收益。

65. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	13,968,369.97	26,824,568.61
收到的保险赔偿款	280,860.45	103,793.26
收到银行存款利息	18,125,683.46	38,314,997.88
收到非关联方往来款	2,510,434.69	4,649,264.25
收到的营业外收入经营性收入	1,214,734.87	758,969.68
收到其他	284,331.24	
合计	36,384,414.68	70,651,593.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
期间费用付现支出	609,238,955.63	780,007,093.15
预付长期奖励计划		11,836,678.33
支付非关联方往来款	10,406,031.24	8,078,612.66
合计	619,644,986.87	799,922,384.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
合营企业借款利息	2,571,711.65	7,767,191.85
合营企业归还贷款	15,001,472.99	
合计	17,573,184.64	7,767,191.85

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
并购重组支出		102,270,107.15
购买交易性金融资产支付的现金	248,000,000.00	811,468.85

项 目	2020 年度	2019 年度
购买结构性存款支付的现金	2,253,000,000.00	
套期结算款	9,600,305.47	
其他	1,293,557.33	
合计	2,511,893,862.80	103,081,576.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
融资租赁售后回租	14,218,379.97	15,456,800.00
汇票保证金收回		25,464,158.85
保函保证金收回		3,091,360.00
未终止确认的贴现票据		16,997,200.00
合计	14,218,379.97	61,009,518.85

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
限制性股票回购	12,422,703.74	
承兑汇票保证金	6,539,984.04	
支付发行费用		13,000,000.00
借款手续费	3,854,760.80	27,851,550.73
融资租赁款	156,305,297.54	157,089,440.04
支付少数股东借款		200,000.00
合计	179,122,746.12	198,140,990.77

66. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-340,483,527.56	361,652,267.32
加: 资产减值准备	155,096,033.27	20,652,194.08
信用减值损失	-3,502,281.34	-15,108,044.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,662,978.66	454,793,854.11
使用权资产折旧	149,802,008.01	145,789,495.93
无形资产摊销	153,084,189.20	143,292,610.48
长期待摊费用摊销	22,057,206.32	26,965,489.02
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)	10,669,751.19	1,200,826.50

补充资料	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,241,508.79	2,319.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,403.87	-4,403.87
财务费用（收益以“－”号填列）	163,225,683.34	243,437,538.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,566,490.99	779,598.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-132,982,477.47	-23,605,169.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,185,558.07	21,061,312.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	98,925,137.22	-49,058,912.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-293,306,551.10	139,508,899.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	331,550,916.55	-359,942,615.90
其他	6,641,990.77	58,046,526.84
经营活动产生的现金流量净额	809,934,920.66	1,169,463,785.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,416,315,531.84	1,976,733,124.97
减：现金的期初余额	1,976,733,124.97	2,296,038,077.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-560,417,593.13	-319,304,952.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,472,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,149,804.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	12,322,495.80

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,519,722.78
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	46,521.77
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,473,201.01

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	1,416,315,531.84	1,976,733,124.97
其中：库存现金	424,096.31	529,069.15
可随时用于支付的银行存款	1,415,891,435.53	1,976,204,055.82
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	1,416,315,531.84	1,976,733,124.97
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		

67. 所有者权益变动表项目注释

本公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额。

68. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	66,885,154.24	保函保证金
货币资金	12,156,708.69	银行承兑汇票保证金
货币资金	8,000,000.00	7 天通知存款
应收票据	42,159,445.07	票据质押
应收票据	2,877,847.01	票据贴现未终止确认
固定资产	496,924,333.86	抵押借款
合计	629,003,488.87	/

69. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折 算人民币余额
货币资金			
其中：阿根廷比索	13,989,599.07	0.0775	1,084,193.93
其中：保加利亚列弗	3,825,757.06	4.1049	15,704,350.16
其中：巴西雷亚尔	14,422,077.00	1.2563	18,118,455.34
其中：捷克克朗	2,468,950.41	0.3062	755,992.62
其中：欧元	25,651,165.75	8.0250	205,850,605.14

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折 算人民币余额
其中：英镑	614,554.51	8.8903	5,463,573.96
其中：日元	584,443,134.81	0.0632	36,936,806.12
其中：墨西哥比索	422,100,703.21	0.3280	138,449,030.65
其中：波兰兹罗提	7,506,932.49	1.7520	13,152,145.72
其中：塞尔维亚第纳尔	187,738,723.99	0.0683	12,822,554.85
其中：土耳其里拉	23,879,538.37	0.8837	21,102,348.06
其中：美元	15,094,981.88	6.5249	98,493,247.27
其中：南非兰特	67,185,163.89	0.4458	29,951,146.06
其中：波黑马克	90,418.77	4.0889	369,713.31
合计			598,254,163.19
应收账款			
其中：阿根廷比索	1,456,903.72	0.0775	112,910.04
其中：保加利亚列弗	13,418.01	4.1049	55,079.59
其中：巴西雷亚尔	18,805,112.44	1.2563	23,624,862.76
其中：捷克克朗	81,360,017.26	0.3062	24,912,437.29
其中：欧元	68,635,414.65	8.0250	550,799,202.57
其中：英镑	42,185.00	8.8903	375,037.31
其中：日元	489,372,789.38	0.0632	30,928,360.29
其中：墨西哥比索	389,390,967.51	0.3280	127,720,237.34
其中：波兰兹罗提	8,521,043.10	1.7520	14,928,867.51
其中：塞尔维亚第纳尔	205,199.49	0.0683	14,015.13
其中：土耳其里拉	32,737,677.41	0.8837	28,930,285.53
其中：美元	49,963,883.52	6.5249	326,009,343.58
其中：南非兰特	10,830,984.60	0.4458	4,828,452.93
合计			1,133,239,091.87
其他应收款			
其中：阿根廷比索	170,486.94	0.0775	13,212.74
其中：保加利亚列弗	6,920.01	4.1049	28,405.94
其中：巴西雷亚尔	708,867.59	1.2563	890,550.36
其中：捷克克朗	6,643,539.35	0.3062	2,034,251.75
其中：欧元	3,539,193.00	8.0250	28,402,023.82
其中：日元	37,520.10	0.0632	2,371.27
其中：墨西哥比索	48,783.63	0.3280	16,001.03
其中：波兰兹罗提	57,951.19	1.7520	101,530.49
其中：塞尔维亚第纳尔	8,806,140.18	0.0683	601,459.37
其中：土耳其里拉	417,694.04	0.8837	369,116.22

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折 算人民币余额
其中：美元	1,483,731.87	6.5249	9,681,202.10
合计			42,140,125.09
一年内到期的非流动资产			
其中：欧元	200,000.00	8.0250	1,605,000.00
合计			1,605,000.00
长期应收款			
其中：捷克克朗	136,011.21	0.3062	41,646.63
其中：日元	10,860,216.87	0.0632	686,365.71
其中：墨西哥比索	4,748,618.79	0.3280	1,557,546.96
其中：土耳其里拉	794,397.97	0.8837	702,009.49
其中：美元	3,642,001.98	6.5249	23,763,698.72
合计			26,751,267.51
短期借款			
其中：捷克克朗	37,919,262.60	0.3062	11,610,878.21
其中：欧元	268,896,502.85	8.0250	2,157,894,435.37
其中：波兰兹罗提	14,653.83	1.7520	25,673.51
其中：美元	5,542,982.34	6.5249	36,167,405.47
合计			2,205,698,392.56
应付账款			
其中：阿根廷比索	6,905,427.89	0.0775	535,170.66
其中：保加利亚列弗	7,806,748.22	4.1049	32,045,920.77
其中：巴西雷亚尔	14,048,637.25	1.2563	17,649,302.98
其中：捷克克朗	500,602,863.71	0.3062	153,284,596.87
其中：欧元	88,508,731.85	8.0250	710,282,573.10
其中：英镑	9,959.00	8.8903	88,538.50
其中：日元	15,444,240.68	0.0632	976,076.01
其中：墨西哥比索	599,742,966.92	0.3280	196,715,693.15
其中：波兰兹罗提	27,287,610.24	1.7520	47,807,893.14
其中：塞尔维亚第纳尔	222,025,761.94	0.0683	15,164,359.54
其中：土耳其里拉	67,921,333.14	0.8837	60,022,082.10
其中：美元	38,554,210.60	6.5249	251,562,368.74
其中：南非兰特	9,407,077.31	0.4458	4,193,675.06
合计			1,490,328,250.62
其他应付款			
其中：阿根廷比索	2,894,190.32	0.0775	224,299.75
其中：保加利亚列弗	22,082.01	4.1049	90,644.44

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折 算人民币余额
其中：巴西雷亚尔	1,651,430.52	1.2563	2,074,692.16
其中：捷克克朗	79,293,411.50	0.3062	24,279,642.60
其中：欧元	18,630,245.54	8.0250	149,507,720.46
其中：英镑	13,961.99	8.8903	124,126.28
其中：日元	5,053,867.73	0.0632	319,404.44
其中：墨西哥比索	27,959,990.60	0.3280	9,170,876.92
其中：波兰兹罗提	569,343.04	1.7520	997,489.01
其中：塞尔维亚第纳尔	215,149.88	0.0683	14,694.74
其中：土耳其里拉	8,863,217.82	0.8837	7,832,425.59
其中：美元	6,913,393.18	6.5249	45,109,199.16
其中：南非兰特	237,608.39	0.4458	105,925.82
合计			239,851,141.37
一年内到期的其他非流动 负债			
其中：保加利亚列弗	103,922.05	4.1049	426,589.62
其中：巴西雷亚尔	737,965.60	1.2563	927,106.18
其中：捷克克朗	48,790,312.85	0.3062	14,939,593.79
其中：欧元	41,040,867.46	8.0250	329,352,961.37
其中：英镑	26,348.01	8.8903	234,241.71
其中：日元	25,076,424.81	0.0632	1,584,830.05
其中：墨西哥比索	23,962,802.56	0.3280	7,859,799.24
其中：波兰兹罗提	1,772,038.39	1.7520	3,104,611.26
其中：塞尔维亚第纳尔	11,382,846.11	0.0683	777,448.39
其中：土耳其里拉	299,186.18	0.8837	264,390.83
其中：美元	3,922,467.38	6.5249	25,593,707.41
合计			385,065,279.85
长期借款			
其中：欧元	254,044,879.89	8.0250	2,038,710,161.12
其中：美元	7,500,004.52	6.5249	48,936,779.49
合计			2,087,646,940.61
长期应付款			
其中：保加利亚列弗	60,824.03	4.1049	249,676.56
其中：巴西雷亚尔	964,986.08	1.2563	1,212,312.01
其中：捷克克朗	349,158,856.25	0.3062	106,912,441.78
其中：欧元	7,146,273.00	8.0250	57,348,840.83
其中：英镑	20,035.00	8.8903	178,117.16

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折 算人民币余额
其中：日元	6,902,893.87	0.0632	436,262.89
其中：墨西哥比索	85,614,218.68	0.3280	28,081,463.73
其中：波兰兹罗提	1,776,818.35	1.7520	3,112,985.75
其中：塞尔维亚第纳尔	5,182,102.63	0.0683	353,937.61
其中：土耳其里拉	1,162,788.25	0.8837	1,027,555.98
其中：美元	32,392,290.52	6.5249	211,356,456.41
合计			410,270,050.71

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

重要境外经营实体所在的国家	报表期间	资产负债表折算汇率	利润表折算汇率
德国	2019 年	7.8155	7.7284
美国	2019 年	6.9762	6.8908
德国	2020 年	8.0250	7.8991
美国	2020 年	6.5249	6.8993

70. 套期

详见八、与金融工具相关的风险。

71. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	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 列报项目
(1) 工业项目技术改造	1,475,104.00	递延收益	543,834.89	其他收益
(2) 企业扶持资金	3,100,000.00	递延收益	195,658.30	其他收益
	3,110,000.00			
	4,140,000.00			
(3) 耐火复合材料和智能建筑未来铁路项目资助款	1,644,093.12	递延收益	1,026,156.28	其他收益
(4) 捷克 Tachov 工厂建设资助款	1,064,525.27	递延收益	544,390.17	其他收益
(5) Zwickau / Schmölln 工厂资助款	49,037,416.74	递延收益	1,979,119.51	其他收益
(6) 欧盟主动碰撞头枕项目资助款	7,392,662.85	递延收益	407,143.31	其他收益
(7) 上海市重点技改项目	5,200,000.00	递延收益	919,132.00	其他收益
(8) 创新头枕项目资助款	3,116,199.08	递延收益	369,740.45	其他收益
(9) 美国 Tupelo 工厂开办补贴	4,601,302.22	递延收益	187,998.59	其他收益
(10) 捷克 Tachov 的 Echo 大楼资助款	5,975,529.32	递延收益	221,048.41	其他收益
合计	89,856,832.60		6,394,221.91	

注：政府补助情况如下：

(1) 根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局下发的仑经信【2018】55号《关于兑现宁波市 2017 年度工业投资（技术改造）第一、二批区级部分竣工项目补助资金的通知》，公司 2020 年度对 2018 年度收到的工业项目技术改造金额进行合理摊销，2020 年摊销金额为 543,834.89 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(2) 根据天津汇稳投资有限公司下发的《天津继峰汽车零部件有限公司扶持协议》，公司 2017 年度收到企业扶持资金补贴 3,100,000.00 元，2018 年度收到企业扶持资金补贴 3,110,000.00 元，2020 年收到企业扶持资金补贴 4,140,000.00 元，系与资产相关的政府补助，按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 195,658.30 元。

(3) 本公司下属公司 Grammer Railway Interior GmbH（简称“格拉默铁路”）参与了由研究组织 CIDETEC 牵头的旨在开发铁路轻型乘客座椅的欧盟项目 Mat4Rail。该项目由来自 7 个不同欧洲国家的 16 个合作伙伴共同参与，项目期间为 2017 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日。Mat4Rail 项目 16 个合作伙伴获得欧盟资助款共计 350 万美元，其中，格拉默铁路获得资助款折合人民币 1,644,093.12 元，2020 年新增补助款 547,873.68 元，系与资产相关的政府补助，按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 1,026,156.28 元。

(4) 本公司下属子公司 Grammer CZ s.r.o.（简称“格拉默捷克”）于 2015 年 12 月 22 日收到捷克工业与贸易部对 OPPI 项目厂房开发补助款折合人民币 1,064,525.27 元，系与资产相关的政府补助，按与该补助相关的资产的剩余使用年限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 544,390.17 元。

(5) 本公司下属公司 GRAMMER System GmbH（简称“格拉默系统”）于 2008 年-2017 年之间在德国东部欠发达地区投资办厂，于 2009 年至 2016 年累计收到德国政府资助款 49,037,416.74 元，系与资产相关的政府补助，按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 1,979,119.51 元。

(6) 本公司下属公司 Grammer Automotive Polska Sp. z. o. o.（简称“格拉默波兰”）于 2011 年至 2012 年收到欧盟关于科技创新实施项目主动碰撞头枕补助款共计折合人民币 7,392,662.85 元用于补贴相应生产设备，系与资产相关的政府补助，按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 407,143.31 元。

(7) 根据上海市经济信息化委关于印发《上海市重点技术改造项目验收管理办法》的通知和《浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持办法》（浦府[2017]124 号）的通知，公司分别于 2015 年和 2017 年度收到企业扶持资金补贴 3,640,000.00 元和 1,560,000.00 元，系与资产相关的政府补助，按技术改造项目设备的年限进行摊销，且与公司日常经营活动相关，本期转入其他收益 919,132.00 元。

(8) 本公司下属公司 Grammer Automotive CZ s.r.o. (简称“格拉默汽车捷克”) 于 2013 年收到捷克工业与贸易部关于创新头枕项目补助款共计折合人民币 3,116,199.08 元用于补贴购买相应生产设备, 系与资产相关的政府补助, 按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销, 且与公司日常经营活动相关, 本期转入其他收益 369,740.45 元。

(9) 本公司下属公司 Grammer, Inc. (简称“格拉默美国”) 于美国东南部进行投资建厂获得了密西西比州的财政支持。自工厂筹建至 2020 年 12 月 31 日, 格拉默工业累计收到折合人民币 4,601,302.22 元用于补贴生产设备。生产设备补贴款按与该补助相关资产的剩余使用年限进行摊销, 且与公司日常经营活动相关, 本期转入其他收益 187,998.59 元。

(10) 本公司下属子公司 Grammer CZ s.r.o. (简称“格拉默捷克”) 于 2013 年 3 月至 2013 年 5 月收到捷克工业与贸易部对 OPPI 项目 ECHO 大楼建设补助款折合人民币 5,975,529.32 元, 系与资产相关的政府补助, 按与该补助相关的资产的剩余使用年限进行摊销, 且与公司日常经营活动相关, 本期转入其他收益 221,048.41 元。

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	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 失的列报项目
(1) 土耳其国家研发经费	528,062.87	与收益相关	528,062.87	其他收益
(2) 改善工作场所补贴	472,492.57	与收益相关	472,492.57	其他收益
(3) 2018 年社保费返还	1,241,665.00	与收益相关	1,241,665.00	其他收益
(4) 2019 失业保险费返还	86,852.00	与收益相关	86,852.00	其他收益
(5) 江苏省稳岗补贴	20,206.00	与收益相关	20,206.00	其他收益
(6) 耐火复合材料和智能建筑未来铁路项目资助款	1,028,289.04	与收益相关	1,028,289.04	其他收益
(7) 经营补贴款	473,946.00	与收益相关	473,946.00	其他收益
(8) 2020 年第五批工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00	其他收益
(9) 2020 年第一批工业和信息化专项资金	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00	其他收益
(10) 北仑财政 2019 年区级项目新开工补助	654,320.00	与收益相关	654,320.00	其他收益
(11) 2019 年度投资贸易活动及走出去项目补助	514,900.00	与收益相关	514,900.00	其他收益
(12) 财政国库 2018 年工业投资技术改造区级军工项目补助	442,900.00	与收益相关	442,900.00	其他收益
(13) 2019 度企业信息化提升项目补助	417,000.00	与收益相关	417,000.00	其他收益
(14) 财政国库 2020 年企业研发投入补助	271,500.00	与收益相关	271,500.00	其他收益
(15) 2020 年北仑区工业增产扩能奖励二季度奖励	250,000.00	与收益相关	250,000.00	其他收益
(16) 财政国库北仑科技创新团队扶持	250,000.00	与收益相关	250,000.00	其他收益
(17) 2019 年区级外贸奖励	236,000.00	与收益相关	236,000.00	其他收益

项 目	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 失的列报项目
(18) 北仑区稳岗补贴	192,010.00	与收益相关	192,010.00	其他收益
(19) 就业管理中心新型学徒制补贴	123,000.00	与收益相关	123,000.00	其他收益
(20) 2019 年省级上云标杆企业补助	100,000.00	与收益相关	100,000.00	其他收益
(21) 2019 年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助	100,000.00	与收益相关	100,000.00	其他收益
(22) 2019 年北仑区服务贸易发展资金补助	50,000.00	与收益相关	50,000.00	其他收益
(23) 科学技术奖 2019 年北仑科技项目经费	50,000.00	与收益相关	50,000.00	其他收益
(24) 北仑再就业工程领导小组办公室新增招工补助	38,000.00	与收益相关	38,000.00	其他收益
(25) 财政国库专利专项经费	30,700.00	与收益相关	30,700.00	其他收益
(26) 2019 年发明专利奖励	28,000.00	与收益相关	28,000.00	其他收益
(27) 挥发性有机物治理专项资金	5,000.00	与收益相关	5,000.00	其他收益
(28) 第二批知识产权项目补助	3,120.00	与收益相关	3,120.00	其他收益
(29) 授权职务发明专利补助	2,640.00	与收益相关	2,640.00	其他收益
(30) 2019 年第二批知识产权项目专项资金	1,800.00	与收益相关	1,800.00	其他收益
(31) 成都市稳岗补贴	44,396.20	与收益相关	44,396.20	其他收益
(32) 长春市稳岗补贴	36,507.30	与收益相关	36,507.30	其他收益
(33) 广州市稳岗补贴	40,757.40	与收益相关	40,757.40	其他收益
(34) 广州市适岗培训补助	110,750.00	与收益相关	110,750.00	其他收益
(35) 武汉市稳岗补贴	46,676.00	与收益相关	46,676.00	其他收益
(36) 就业管理中心以工带训补助	15,000.00	与收益相关	15,000.00	其他收益
(37) 困难企业社保费返还	878.00	与收益相关	878.00	其他收益
(38) 柳州市稳岗补贴	40,066.82	与收益相关	40,066.82	其他收益
(39) 重庆市稳岗补贴	78,351.00	与收益相关	78,351.00	其他收益
(40) 困难群体、退役军人增值税减免	16,800.00	与收益相关	16,800.00	其他收益
(41) 2016 年度柳州市表彰贡献较大企业奖励	12,000.00	与收益相关	12,000.00	其他收益
(42) 2016 年度柳州市表彰新增规模以上奖励	8,000.00	与收益相关	8,000.00	其他收益
(43) 天津市稳岗补贴	10,351.07	与收益相关	10,351.07	其他收益
(44) 吸纳高校生社保补贴	28,870.00	与收益相关	28,870.00	其他收益
(45) 安全管理培训街道补助	900.00	与收益相关	900.00	其他收益
(46) 科技项目经费补助	20,000.00	与收益相关	20,000.00	其他收益
(47) 2019 年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助	90,000.00	与收益相关	90,000.00	其他收益
(48) 高校毕业生就业补贴	9,000.00	与收益相关	9,000.00	其他收益
(49) 科技项目专项资金	60,000.00	与收益相关	60,000.00	其他收益

项 目	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 失的列报项目
(50) 沈阳市稳岗补贴	83,106.00	与收益相关	83,106.00	其他收益
合计	10,364,813.27		10,364,813.27	

注：政府补助情况如下：

(1) 本公司下属公司 Grammer Koltuk Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi（简称“格拉默土耳其”）2020 年度收到土耳其国家研发经费补贴款折合人民币 528,062.87 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(2) 本公司下属公司 GRAMMER Interior Components GmbH（简称“格拉默车辆内饰”）2020 年度收到政府改善工作场所补贴款折合人民币 472,492.57 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(3) 根据天津市人社局发布的《天津市关于做好社会保险费阶段性返还有关问题的通知》，公司 2020 年度收到社保返还 1,241,665.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(4) 根据天津市人社局及市财政局印发的《市人社局市财政局关于进一步做好失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》和《关于做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》，本公司 2020 年度收到 2019 年失业保险费返还金额 86,852.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(5) 根据省财政厅、省发改委和省经信委联合出台的《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的实施意见》（苏人社发【2015】15 号），本公司 2020 年度收到稳岗补贴 20,206.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(6) 本公司下属公司 Grammer Railway Interior GmbH（简称“格拉默铁路”）参与了由研究组织 CIDETEC 牵头的旨在开发铁路轻型乘客座椅的欧盟项目 Mat4Rail，于 2020 年度收到欧盟研发补贴款折合人民币 1,028,289.04 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(7) 本公司下属公司 GRAMMER Interior Components GmbH（简称“格拉默车辆内饰”）2020 年度收到政府经营补贴款折合人民币 473,946.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(8) 根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信【2020】69 号《关于拨付宁波市 2020 年第五批工业和信息化发展专项资金（“中国制造 2025”专项）部分项目资金的通知》，公司 2020 年度收到第五批工业和信息化发展专项资金 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(9) 根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信【2020】24 号《关于拨付宁波市 2020 年第一批工业和信息化发展专项资金(“中国制造 2025”专项)部分项目资金的通知》，公司 2020 年度收到第一批工业和信息化发展专项资金 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(10) 根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信【2020】48 号《关于预拨 2019 年度宁波市工业投资(技术改造)区级项目新开工补助资金(“中国制造 2025”专项)的通知》，公司 2020 年度收到北仑财政 2019 年区级项目新开工补助 654,320.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(11) 根据宁波市财政局、宁波市商务局下发的甬财政发【2020】1131 号《关于下达 2020 年宁波市商务促进(2019 年度外贸综合服务企业培育、贸易救济、订单+清单监测预警、走出去奖补、商务参展扶持、中东欧经贸合作等项目)专项资金的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度投资贸易活动及走出去项目补助 514,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(12) 根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局下发的仑经信【2020】33 号《关于兑现宁波市 2018 年度工业投资(技术改造)区级竣工项目剩余补助资金的通知》，公司 2020 年度收到财政国库 2018 年工业投资技术改造区级军工项目补助 442,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(13) 根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信【2020】57 号关于公布 2019 年度企业信息化提升项目补助名单的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度企业信息化提升项目补助 417,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(14) 根据宁波市北仑区科学技术局下发的仑科【2020】52 号《关于下达 2020 年宁波市北仑区企业研发投入后补助经费的通知》，公司 2020 年度收到财政国库 2020 年企业研发投入补助 271,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(15) 根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信【2020】56 号《2020 年第二季度北仑区工业增产扩能奖励政策》，公司 2020 年度收到 2020 年北仑区工业增产扩能奖励二季度奖励 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(16) 根据宁波市北仑区科学技术局、宁波市北仑区财政局下发的仑科【2020】41 号《关于下发 2019 年度第一批北仑区科技创新团队扶持资金的通知》，公司 2020 年度收到财政国库北仑科技创新团队扶持资金 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(17) 根据宁波市财政局、宁波市商务局下发的甬财政发【2020】1131号《关于下达2020年宁波市商务促进(2019年度外贸综合服务企业培育、贸易救济、订单+清单监测预警、走出去奖补、商务参展扶持、中东欧经贸合作等项目)专项资金的通知》，公司2020年度收到2019年区级外贸奖励236,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(18) 根据北仑区人力资源和社会保障局下发的《关于2019年度失业保险费返还(原“稳岗补贴”)集中申报受理时间的公告》，公司2020年度收到稳岗补贴192,010.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(19) 根据宁波市人力资源和社会保障局办公室下发的甬人社办发【2018】65号《关于做好2018年企业新型学徒制培训申报工作的通知》，公司2020年度收到就业管理中心新型学徒制补贴123,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(20) 根据宁波市北仑区经济和信息化局下发的仑经信【2020】62号《关于下达北仑区2019年度“企业上云”市级奖励资金的通知》，公司2020年度收到2019年省级上云标杆企业补助100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(21) 根据宁波市经济和信息化局下发的甬经信产数【2020】101号《关于公布2019年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助名单的通知》，公司2020年度收到2019年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(22) 根据宁波市北仑区商务局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局及宁波开发区新兴产业和服务业发展局下发的仑商务【2020】52号《关于兑现2019年度北仑区(开发区)服务贸易(服务外包)发展资金的通知》，公司2020年度收到2019年北仑区服务贸易发展资金补助50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(23) 根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区财政局及宁波市北仑区发展和改革局下发的仑科【2020】43号《关于下达2019年度北仑区(开发区)科技项目经费计划的通知》，公司2020年度收到科学技术奖2019年北仑科技项目经费50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(24) 根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的甬人社发【2020】10号《关于企业复工复产期间招工补助等有关问题的通知》，公司2020年度收到北仑再就业工程领导小组办公室新增招工补助38,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(25) 根据宁波市市场监督管理局、宁波市财政局下发的甬市监知发【2019】336号《关于下达宁波市2019年度第二批知识产权项目专项转移支付资金的通知》，公司2020年度收到财政国库专利专项经费30,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(26) 根据宁波市北仑区市场监督管理局、宁波市北仑区发展和改革局及宁波市北仑区财政局下发的仑市监【2020】84号《关于对2019年度荣获驰名商标信用管理示范企业“浙江制造”认证主持参与上级标准制修订企业及发明专利单位和个人给予奖励的通知》，公司2020年度收到2019年发明专利奖励28,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(27) 根据宁波市生态环境局北仑分局、宁波市北仑区财政局下发的仑环【2020】12号《关于下达挥发性有机物治理专项资金（第三批）的通知》，公司2020年度收到挥发性有机物治理专项资金5,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(28) 根据宁波市财政局、宁波市市场监督管理局下发的甬财政发【2020】887号《关于下达宁波市2020年度第二批知识产权项目经费的通知》，公司2020年度收到第二批知识产权项目补助3,120.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(29) 根据宁波市财政局、宁波市市场监督管理局下发的甬财政发【2020】887号《关于下达宁波市2020年度第二批知识产权项目经费的通知》，公司2020年度收到授权职务发明专利补助2,640.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(30) 根据宁波市市场监督管理局、宁波市财政局下发的甬市监知发【2019】336号《关于下达宁波市2019年度第二批知识产权项目专项转移支付资金的通知》，公司2020年度收到2019年第二批知识产权项目专项资金1,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(31) 根据成都市人力资源和社会保障局成都市财政局下发的成人社办发【2020】26号《成都市人力资源和社会保障局成都市财政局关于加快落实普惠性稳岗返还政策助企脱困发展的通知》，公司2020年度收到稳岗补贴44,396.20元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(32) 根据吉林省人力资源和社会保障局下发的吉人社联字【2019】50号《关于事业保险支持企业稳定就业岗位的通知》，公司2020年度收到稳岗补助金额36,507.30元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(33) 根据广东省人民政府下发的粤府【2020】12 号《关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》，公司 2020 年度收到失业稳岗补贴 40,757.40 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(34) 根据广东省人力资源和社会保障厅下发的粤人社函【2020】34 号《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》，公司 2020 年度收到适岗补贴 110,750.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(35) 根据武汉市人力资源和社会保障局下发的武人社函【2020】49 号《关于拓宽以工代训政策范围全力支持企业稳岗扩岗的通知》，公司 2020 年度收到以工代训补贴 46,676.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(36) 根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的甬人社发【2020】44 号《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，公司 2020 年度收到以工代训补贴 15,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(37) 根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的甬人社发【2020】13 号《关于做好 2020 年实业保险稳岗返还工作的通知》，公司 2020 年度收到 2020 年失业保险稳岗返还 878.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(38) 根据柳州市社会保险事业局下发的柳社保发【2020】8 号《关于实施柳州市 2020 年失业保险支持一般企业稳岗返还工作的通知》，公司 2020 年度收到政府失业稳岗补贴 40,066.82 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(39) 根据重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会、重庆市医疗保障局下发的渝人社发【2020】10 号《关于支持中小企业应对新型冠状病毒肺炎疫情实施援企稳岗返还政策的通知》，公司 2020 年度收到援企稳岗返还 78,351.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(40) 根据重庆财政局下发的渝财规【2019】2 号《关于落实退役士兵、重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》，公司 2020 年度收到增值税减免返还款 16,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(41) 公司 2020 年度收到柳州市财政局关于 2016 年度柳州市表彰贡献较大企业奖励款 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(42) 公司 2020 年度收到柳州市财政局关于 2016 年度柳州市表彰新增规模以上奖励 8,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(43) 根据天津市人社局下发的《失业保险稳岗返还政策问答》，公司 2020 年度收到稳岗补贴 10,351.07 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

(44) 根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局、宁波市人民银行市中心支行下发的甬人社发【2020】41号《关于进一步做好稳岗就业工作实施细则》的通知，公司2020年度收到吸纳就业社会保险补贴28,870.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(45) 根据小港街道安委会下发的仑港安【2020】7号《关于开展2020年度企业安全负责人及安全管理员培训的通知》，公司2020年度收到培训补助900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(46) 根据宁波市北仑区科技局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局下发的仑科【2020】43号《关于下达2019年度北仑区（开发区）科技项目经费计划的通知》，公司2020年度收到2019年度北仑区（开发区）科技项目经费20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(47) 根据宁波市经济和信息化局下发的甬经信产数【2020】101号《关于公布2019年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助名单的通知》，公司2020年度收到2019年度宁波市智能化改造初步解决方案设计报告补助90,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(48) 根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的甬人社发【2020】44号《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，公司2020年收到高校毕业生就业补贴9,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(49) 根据宁波市北仑区科学技术局下发的仑科【2020】57号《关于下达2020年度市科技计划项目转移支付第一批资金的通知》，公司2020年度收到市科技计划项目转移支付第一批资金60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(50) 根据《辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施》，公司2020年度收到失业保险援企稳岗补贴83,106.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

(3) 政府补助退回

项 目	金 额	原 因
塞尔维亚投资与就业补贴	6,762,150.94	2020年受疫情影响，格拉默塞尔维亚未达到投资协议中约定的就业人数指标，偿还前期收到的就业补贴
合 计	6,762,150.94	

72. 租赁**(1) 本公司作为承租人**

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2020 年度金额
短期租赁费用	89,146,712.57
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	850,869.99
合 计	89,997,582.56

②与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2020 年度金额
租赁负债的利息费用	24,455,613.60
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	246,302,880.09
售后租回交易产生的相关损益	3,809,104.00

六、合并范围的变更**1. 非同一控制下企业合并****(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
重庆博迅	2020.10.16	19,472,300.00	60.00	收购

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆博迅	2020.11.1	注	22,320,954.35	730,713.84

注：根据本公司与上海昱疆投资管理有限公司于 2020 年 8 月 31 日签订的《重庆博迅科创实业有限公司股权转让协议》，上海昱疆投资管理有限公司将持有重庆博迅 60%股权以 1947.23 万元的价格转让给重庆继涵，同时重庆博迅修改章程及改组董事会，重庆博迅董事会由 5 名董事组成，其中重庆继涵占有 3 个席位，在董事会中重庆继涵派出董事已占多数，上述股权转让及董事会改组重庆博迅已于 2020 年 9 月 22 日完成工商变更登记手续。重庆继涵于 2020 年 10 月 15 日支付上述股权转让款 9,736,100.00 元（剩余款项已于 2020 年 10 月 16 日支付完毕）。至此，重庆博迅变更为公司控股子公司。重庆继涵在 2020 年 10 月 16 日已拥有对重庆博迅的实质控制权，为便于核算，将 2020 年 11 月 1 日确定为合并日，自 2020 年 11 月 1 日起将其纳入合并报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	重庆博迅公司
—现金	19,472,300.00
合并成本合计	19,472,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,472,300.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

注：合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：对购买日取得的 60%股权的公允价值按股权转让协议价款为基础确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	重庆博迅公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	61,646,626.43	61,422,296.30
货币资金	7,149,804.20	7,149,804.20
应收票据	3,659,575.83	3,659,575.83
应收款项	25,922,633.03	25,922,633.03
其他应收款	56,195.28	56,195.28
预付款项	294,866.92	294,866.92
存货	14,916,994.27	14,916,994.27
固定资产	9,169,156.45	8,944,826.32
在建工程	216,149.73	216,149.73
递延所得税资产	261,250.72	261,250.72
负债：	29,192,793.10	29,192,793.10
应付账款	19,918,871.29	19,918,871.29
预收款项	50,947.20	50,947.20
应付职工薪酬	1,594,249.49	1,594,249.49
应交税费	1,316,922.08	1,316,922.08
其他应付款	6,311,803.04	6,311,803.04
净资产	32,453,833.33	32,229,503.20
减：少数股东权益		
取得的净资产	32,453,833.33	32,229,503.20

注：①可辨认资产、负债公允价值的确定方法

由于重庆博迅科创实业有限公司资产负债表主要由评估增减值变动较小的流动资产和流动负债构成，并无房屋、土地等评估增减值变动较大的资产，为简化核算，除固定资产-机器设备（增值 224,330.13 元），其余资产直接采用资产、负债的账面价值作为公允价值。

②资产负债表日处置重庆博迅的事项

2021 年 1 月 5 日，重庆继涵与重庆博迅工业有限公司（原持有重庆博迅 40%股权）签订《重庆博迅工业有限公司与重庆继涵科技有限公司关于重庆博迅科创实业有限公司之股权转让协议》，重庆继涵将其持有重庆博迅 60%的股权以 19,472,300.00 元的对价转让给重庆博迅工业有限公司，转让后重庆博迅工业有限公司 100%持有重庆博迅。

2020 年收购重庆博迅股权与 2021 年出售重庆博迅股权两次交易没有因果关系，两次交易并不互相为前提，因此非“一揽子交易”。

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的、 确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆继峰	2,519,722.78	51.00	出售	2020 年 7 月	产权交割日	-481,289.02

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余 股权的比例	丧失控制权之日剩余 股权的账面价值	丧失控制权之日剩余 股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
重庆继峰	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

继峰股份于 2020 年 1 月 6 日与日本的 Bestmold Corporation 在日本成立了日本继峰株式会社，注册资本 1000 万日元，折合人民币 658,675.00 元。其中宁波继峰汽车零部件股份有限公司出资 666 万日元，持股比例为 66.6%，Bestmold Corporation 出资 334 万日元，持股比例 33.4%。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

Grammer AG 集团于 2020 年 2 月 19 日与长春一汽富晟集团有限公司（以下简称“一汽富晟”）在长春成立长春富晟格拉默车辆部件有限公司（以下简称“富晟格拉默”），注册资本为人民币 2,000 万元。其中 Grammer AG 集团认缴注册资本 1,000 万元、一汽富晟认缴注册资本 1,000 万元。于富晟格拉默的董事会，Grammer AG 集团派驻 3 名董事、一汽富晟派驻 2 名董事。故自该公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

Grammer AG 集团于 2020 年 9 月 8 日在沈阳成立格拉默车辆部件（沈阳）有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，Grammer AG 集团出资 2,000 万元，持股比例为 100%。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（2）合并范围内子公司进行重组

自 2020 年 1 月 1 日起，位于美国的四家公司 TMD WEK、TMD 田纳西、TMD 威斯康星和 TMD WEK 北出于管理需求，整合至 TMD Inc。故合并范围内的公司数量减少，但该操作不改变原合并财务报表的合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春继峰	长春市	长春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都继峰	成都市	成都市	制造业	100.00		设立
广州继峰	广州市	广州市	制造业	100.00		设立
武汉继峰	武汉市	武汉市	制造业	100.00		设立
东峻继峰	武汉市	武汉市	制造业		76.00	设立
继峰缝纫	宁波市	宁波市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
一汽四环继峰	宁波市	宁波市	制造业	55.00		设立
柳州继峰	柳州市	柳州市	制造业	100.00		设立
沈阳继峰	沈阳市	沈阳市	制造业	100.00		设立
德国继峰	德国	德国	制造业	80.00		设立
波黑继峰	波黑	波黑	制造业		80.00	设立
捷克继峰	捷克	捷克	制造业		80.00	非同一控制下企业合并
重庆华弘	重庆市	重庆市	制造业	80.00		设立
重庆碧峰	重庆市	重庆市	制造业	45.00	44.00	设立
柳州德驰	柳州市	柳州市	制造业	51.00		设立
美国继峰	美国	美国	制造业	100.00		设立
天津继峰	天津市	天津市	制造业	100.00		设立
广州华峰	广州市	广州市	制造业	51.00		设立
武汉继恒	武汉市	武汉市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海继文	上海市	上海市	管理信息咨询	100.00		设立
继峰科技	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
重庆继涵	重庆市	重庆市	制造业	100.00		设立
重庆博迅	重庆市	重庆市	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
继烨贸易	宁波市	宁波市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
继烨卢森堡	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	同一控制下企业合并
继烨德国	德国	德国	投资		100.00	同一控制下企业合并
日本继峰	日本	日本	管理信息咨询	66.60		设立
Grammer AG 集团	德国	德国	乘用车/商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默巴西	巴西	巴西	乘用车/商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默英国	英国	英国	销售公司		88.11	同一控制下企业合并
格拉默土耳其	土耳其	土耳其	商用车		87.58	同一控制下企业合并
格拉默美国	美国	美国	乘用车/商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默捷克	捷克	捷克	乘用车/商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默日本	日本	日本	销售公司		88.11	同一控制下企业合并
格拉默保加利亚	保加利亚	保加利亚	商用车		87.09	同一控制下企业合并
格拉默系统	德国	德国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默汽车金属	德国	德国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默西班牙	西班牙	西班牙	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默工业	美国	美国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默墨西哥	墨西哥	墨西哥	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默波兰	波兰	波兰	乘用车		88.11	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
格拉默天津	中国	中国	商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默长春	中国	中国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默上海	中国	中国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默塞尔维亚	塞尔维亚	塞尔维亚	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默铁路内饰	德国	德国	商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默技术	德国	德国	商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默比利时	比利时	比利时	商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默北京	中国	中国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默汽车捷克	捷克	捷克	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默宁波	中国	中国	商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默南非	南非	南非	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默阿根廷	阿根廷	阿根廷	商用车		88.07	同一控制下企业合并
格拉默意大利	意大利	意大利	商用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默车辆内饰	德国	德国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默陕西	中国	中国	商用车		79.30	同一控制下企业合并
格拉默捷克服务	捷克	捷克	服务公司		88.11	同一控制下企业合并
格拉默法国	法国	法国	销售公司		88.11	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
GrammPlast	德国	德国	销售公司		52.87	同一控制下企业合并
TMD Inc	美国	美国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
TMD Mexico	美国	美国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
TMD 国际	美国	美国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
TMD 墨西哥	墨西哥	墨西哥	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
TMD 捷克	捷克共和国	捷克共和国	乘用车		88.11	同一控制下企业合并
格拉默沈阳	中国	中国	乘用车		88.11	设立
富晟格拉默	中国	中国	乘用车		44.06	设立

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明；

本公司持有德国继峰 80%的股权，德国继峰持有捷克继峰 100%的股权。

本公司持有德国继峰 80%的股权，德国继峰持有波黑继峰 100%的股权。

本公司持有重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司 80%的股权，重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司持有重庆碧峰汽车零部件有限公司 55%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
Grammer AG 集团	11.89%	-82,889,709.18	0.00	270,090,247.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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
Grammer AG 集团	4,687,522,334.36	6,796,536,742.22	11,484,059,076.58	4,576,987,944.86	4,586,608,439.17	9,163,596,384.03

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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
Grammer AG 集团	5,098,345,622.21	6,799,302,472.98	11,897,648,095.19	5,046,922,833.67	4,210,587,908.24	9,257,510,741.91

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Grammer AG 集团	13,585,653,966.80	-511,489,709.49	-634,345,738.19	261,228,663.29

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Grammer AG 集团	15,860,275,816.24	287,942,009.74	224,753,437.86	956,268,479.52

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

项 目	Grammer AG 公司	武汉东峻公司	重庆碧峰
购买成本/处置对价	3,673,945.08 欧元	360,000.00	2,430,000.00
——现金	3,673,945.08 欧元	360,000.00	2,430,000.00
——非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	3,673,945.08 欧元	360,000.00	2,430,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,830,340.58 欧元	42,986.60	367,923.58
差额	1,156,395.50 欧元	-317,013.40	-2,062,076.42
其中：调整资本公积	1,156,395.50 欧元	-317,013.40	-2,062,076.42

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	美国	美国	乘用车		44.06	权益法
重庆继峰睿博光电有限公司	重庆	重庆	研发	50.00		权益法
联营企业						
ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited	印度	印度	研发		26.43	权益法

注：本公司持有 Grammer AG 集团 88.11%的股权，Grammer AG 集团持有 GRA-MAG Truck Interior Systems LLC 50%的股权，GRA-MAG Truck Interior Systems LLC 为本公司重要的合营企业。

本公司持有 Grammer AG 集团 88.11%的股权，Grammer AG 集团持有 ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited 30%的股权。

本公司于 2020 年 8 月 21 日与重庆睿博光电股份有限公司成立合营企业，各占 50%股权，截止至 2020 年 12 月 31 日双方均未实际出资。因投资计划变更，重庆睿博光电股份有限公司于 2021 年 1 月 31 日注销，注销前重庆睿博光电股份有限公司未发生实际业务。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
流动资产	62,259,354.38	71,712,386.36
非流动资产	4,615,033.05	7,329,360.27
资产合计	66,874,387.43	79,041,746.63
流动负债	47,206,011.23	21,629,685.42
非流动负债	137,303,304.15	193,193,501.58
负债合计	184,509,315.38	214,823,187.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-117,634,927.95	-135,781,440.37
按 Grammer AG 集团持股比例计算的净资产份额	-58,817,463.98	-67,890,720.19
调整事项		
——商誉	16,395,075.00	15,967,066.50
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	251,153,235.46	408,488,242.84
财务费用	6,616,453.69	7,275,313.60
所得税费用	364,292.06	501,311.72
净利润	10,154,965.33	34,001,868.68
其他综合收益	10,154,965.33	34,001,868.68
本期收到的来自合营企业的股利		

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
联营企业：		
ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited	4,777,294.71	6,890,218.78
投资账面价值合计	4,777,294.71	6,890,218.78
下列按 Grammer AG 集团持股比例计算的合计数		

项 目	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
——净利润	221,086.34	2,603,646.05
——其他综合收益	-180,929.87	-490,721.98
——综合收益总额	40,156.47	2,112,924.07

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	2019 年 12 月 31 日累 积未确认的损失	本期未确认的损失（或本 期分享的净利润）	2020 年 12 月 31 日累 积未确认的损失
GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	-65,975,922.31	5,077,482.67	-60,898,439.64

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.87%（比较期：46.28%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.45%（比较：44.23%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-4 年	4 年以上	合计
短期借款	2,476,094,106.13			2,476,094,106.13
应付票据	74,114,342.07			74,114,342.07
应付账款	2,381,359,987.67			2,381,359,987.67
其他应付款	353,016,949.50			353,016,949.50
一年内到期的非流动负债	410,510,680.30			410,510,680.30
其他流动负债	363,000,969.04			363,000,969.04

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-4 年	4 年以上	合计
长期借款		1,356,888,580.31	780,870,180.19	2,137,758,760.50
应付债券			1,157,975,981.26	1,157,975,981.26
租赁负债		250,021,609.52	191,542,995.15	441,564,604.67
合计	6,058,097,034.71	1,606,910,189.83	2,130,389,156.60	9,795,396,381.14

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-4 年	4 年以上	合计
短期借款	2,471,522,076.66			2,471,522,076.66
应付票据	29,565,723.75			29,565,723.75
应付账款	2,742,821,933.99			2,742,821,933.99
其他应付款	263,546,327.03			263,546,327.03
一年内到期的非流动负债	797,055,823.96			797,055,823.96
其他流动负债	89,307,123.26			89,307,123.26
长期借款		809,762,291.78	963,583,361.17	1,773,345,652.95
应付债券			1,133,918,079.04	1,133,918,079.04
租赁负债		229,373,615.97	284,650,178.95	514,023,794.92
合计	6,393,819,008.65	1,039,135,907.75	2,382,151,619.16	9,815,106,535.56

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。由于国际化的定位和业务活动，本公司面临外汇风险。汇率波动可能导致净收入和现金流量出现不可预见和不利的波动。本公司通过以功能性货币结算以及在相关外币当地采购和生产降低外汇风险。此外，经营单位不得以投机为目的进行外币筹集或投资金融工具。

本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。报告期内，本公司运用远期外汇合约对波兰兹罗提（PLN）、捷克克朗（CZK）、墨西哥比索（MXN）进行套期，以满足现金流量套期保值要求。本公司持有的现金流量套期工具按到期期限如下：

2020-12-31	1-6 个月	7-12 个月	合计
极有可能实现销售的远期外汇合约名义金额（千欧元）	18,174.00	17,969.00	36,143.00
平均远期汇率 (EUR / CZK)	26,742.00	26,769.00	
极有可能实现销售的远期外汇合约名义金额（千欧元）	2,640.00	2,636.00	5,276.00
平均远期汇率 (EUR / PLN)	4,469.00	4,477.00	

2020-12-31	1-6 个月	7-12 个月	合计
极有可能实现销售的远期外汇合约名义金额（千欧元）	3,886.00		3,886.00
平均远期汇率 (EUR / MXN)	26,505.00		

(续)

2019-12-31	1-6 个月	7-12 个月	合计
极有可能实现销售的远期外汇合约名义金额（千欧元）	29,991	27,489	57,480
平均远期汇率 (EUR / CZK)	25,995	26,105	
极有可能实现销售的远期外汇合约名义金额（千欧元）	7,639	7,302	14,941
平均远期汇率 (EUR / PLN)	4,307	4,355	

①截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下
(出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算)：

详见五、69 外币货币性项目。

②敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，报告期外币兑人民币汇率的 10%的可能合理变动对本集团当期损益的税前影响如下：

汇率变动	对本年净利润的影响
美元：	
对人民币升值 10%	23,635,810.25
对人民币贬值 10%	-23,649,730.04
土耳其里拉：	
对人民币升值 10%	1,524,217.45
对人民币贬值 10%	-1,524,217.45
捷克克朗：	
对人民币升值 10%	31,124,659.43
对人民币贬值 10%	-31,124,659.43
波兰兹罗提：	
对人民币升值 10%	-1,691,254.97
对人民币贬值 10%	1,691,254.97
墨西哥比索：	
对人民币升值 10%	18,033,093.15
对人民币贬值 10%	-18,026,133.26
欧元：	
对人民币升值 10%	-4,008,900.68
对人民币贬值 10%	3,932,341.81

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下

利率变动	对本年净利润的影响
上升 50 个基点	-6,550,464.79
下降 50 个基点	6,832,648.78

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他流动资产		6,382,081.88		6,382,081.88
1.套期工具		6,382,081.88		6,382,081.88
（二）其他债权投资	103,922,222.22			103,922,222.22
持续以公允价值计量的资产总额	103,922,222.22	6,382,081.88		110,304,304.10
（三）其他流动负债		1,870,217.10		1,870,217.10
1.套期工具		1,870,217.10		1,870,217.10
持续以公允价值计量的负债总额		1,870,217.10		1,870,217.10

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

内 容	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具：			
其他债权投资（大额存单）	103,922,222.22	合同利率	实际利率

3. 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

内 容	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
其他流动资产（套期工具-远期外汇合约）	6,382,081.88	经纪人报价	远期汇率
其他流动负债（套期工具-远期外汇合约）	1,009,833.26	经纪人报价	远期汇率
其他流动负债（套期工具-利率互换合约）	860,383.84	经纪人报价	利率

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波继弘控股集团 有限公司	宁波市	实业投资	1,700.00 万元	32.55	32.55

①本公司最终控制方：企业最终控制方是王义平、邬碧峰及其子王继民

②王义平、邬碧峰及其子王继民通过其实际控制的宁波继弘控股集团有限公司、宁波东证继涵投资合伙企业(有限合伙)分别间接持有本公司 32.55%、22.27%的股份，同时邬碧峰通过其实际控制的 Wing Sing International Co., Ltd.间接持有本公司 14.38%股份，合计持有公司 69.20%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要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附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，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
GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	合营企业
ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王义平	实际控制人
王继民	实际控制人
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited	接受劳务	23,958,831.38	15,149,155.58
王义平	接受劳务	61,612.98	

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	销售商品	50,667,436.39	76,351,800.39

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
王继民	房屋	80,000.00	123,077.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
继弘集团	1.76 亿欧元	2019-1-31	2022-1-31	否

关联担保情况说明：

本公司下属子公司继烨德国为非公开要约收购 JAP 持有的 Grammer AG 集团 25.56% 股权并支付要约对价，于 2018 年 6 月 6 日向上海浦东发展银行股份有限公司申请金额 176,000,000.00 欧元的离岸银行贷款，2019 年 1 月 31 日德商银行代继烨德国向上海浦

东发展银行股份有限公司偿还 176,000,000.00 欧元借款，成为继烨德国债权人，继烨德国向德商银行质押其持有 Grammer AG 集团 86.20%的股权，并由本公司和继弘集团、继烨贸易为贷款提供公司连带责任保证。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	54,642,788.36	2019-11-1	未约定	从 1999 年到 2019 年 10 月 31 日作为海外经营净投资核算，2019 年 11 月 1 日起转为借款核算
GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	155,079.67	2020-12-31	2021-1-31	利息

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度发生额（万元）	2019 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	600.23	642.11

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	8,340,846.99	11,893.13	3,613,867.19	
其他应收款	王继民			10,000.00	2,000.00
长期应收款	GRA-MAG Truck Interior Systems LLC	54,797,868.03	30,979,869.62	73,464,365.35	54,926,628.34

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	ALLYGRAM Systems and Technologies Private Limited	2,055,480.65	4,862,663.42
其他应付款	王继民	20,000.00	
其他应付款	王义平	46,946.25	

7. 关联方承诺

详见五、38 重大重组的补偿性现金支付对价。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项 目	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额	2,353,300.00	235,800.00

2. 以权益结算的股份支付情况

	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出。	
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,061,110.37	21,824,208.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,763,098.47	3,826,143.21

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 子公司广州继峰汽车零部件有限公司土地受让事项

2009 年 5 月 27 日子公司广州继峰汽车零部件有限公司与广州花都汽车城发展有限公司签订《土地代办合同》，合同约定广州继峰汽车零部件有限公司拟受让位于广州花都汽车城零配件加工区的一宗土地作工业用途，该地块面积为 11,432.307 平方米，使用年限为 50 年，土地价款总额为 4,287,115.13 元，分三期支付。2009 年 10 月，广州继峰汽车零部件有限公司已按合同约定支付土地款 3,429,692.10 元。截至资产负债表日，该地块尚未取得土地使用权证。

(2) 资本承诺

1) 截至 2020 年 12 月 31 日，武汉东峻继峰汽车零部件有限公司注册资本中累计实收人民币 150.00 万元，根据武汉东峻继峰汽车零部件有限公司章程规定，注册资本人民币 500.00 万元。2020 年武汉继峰汽车零部件有限公司收购武汉东峻少数股权，剩余注册资本金人民币 350.00 万元均由本公司子公司武汉继峰汽车零部件有限公司于 2035 年 12 月 31 日前缴足。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，柳州德驰汽车部件制造有限公司注册资本中累计实收人民币 1,420.00 万元，根据柳州德驰汽车部件制造有限公司章程规定，注册资本人

人民币 2,000.00 万元，剩余注册资本金人民币 580.00 万元中 295.80 万元应由本公司于 2035 年 11 月 4 日前缴足。

3) 截至 2020 年 12 月 31 日，重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司注册资本中累计实收人民币 305.50 万元，根据重庆市合川区华弘企业管理咨询有限公司章程规定，注册资本人民币 500.00 万元，剩余注册资本金人民币 194.5 万元中 155.6 万元应由本公司于 2034 年 10 月 1 日前缴足。

4) 截至 2020 年 12 月 31 日，重庆继涵科技有限公司注册资本中累计实收人民币 8,000 万元，根据重庆继涵科技有限公司章程规定，注册资本人民币 9,000 万元，剩余注册资本金人民币 1,000 万元应由本公司缴足。

5) 截至 2020 年 12 月 31 日，武汉继恒汽车部件有限公司注册资本中累计实收人民币 500 万元，根据武汉继恒汽车部件有限公司章程规定，注册资本人民币 5,000 万元，剩余注册资本金人民币 4,500 万元应由本公司于 2021 年 7 月 30 日前缴足。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	担保借款余额	币种	借款到期日
柳州德驰汽车部件制造有限公司	兴业银行柳州分行	应收票据	58.78	58.78	人民币	2020-8-17 至 2021-1-6
柳州德驰汽车部件制造有限公司	兴业银行柳州分行	应收票据	229.00	229.00	人民币	2020-12-14 至 2021-5-23

(4) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	114,886,421.63	131,026,857.50
资产负债表日后第 1 年至第 5 年	245,345,716.88	280,177,859.50
资产负债表日后第 5 年以上	191,542,995.15	222,913,691.00
合计	551,775,133.66	634,118,408.00

(5) 对外投资承诺

2021 年 3 月 25 日，公司与宁波经济技术开发区管委会签订研发和生产销售中心项目，总投资 4.5 亿人民币。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 德国联邦金融管理局（以下简称“德国金管局”）于 2017 年启动对本公司之公

司格拉默股份的披露义务违规调查。法兰克福公诉办公室（以下简称“公诉机关”）根据其在格拉默股份总部的检查结果，确认德国金管局声称的披露义务违规缺乏证据；公诉机关进而于 2020 年 11 月 2 结束该案件并作出对格拉默股份不予执行行政监管或罚款的决定。

2) 本公司之子公司格拉默股份及其一个美国子公司被列为若干在美国以集体诉讼名义发起的诉讼的被告人；该等诉讼的标的为有缺陷的头枕产品。目前，受案法庭尚未宣告相关申诉是否满足集体诉讼的法理定义；该等事项的潜在标的金额尚未确定；该等事项的结果尚无法预计。截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(包括合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项)

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	币别	金额（万元）	开始日期	结束日期	备注
继峰股份	捷克继峰	借款担保	人民币	6,000.00	2020-9-14	2021-9-2	
继峰股份	捷克继峰	借款担保	欧元	600.00	2019-10-9	2024-2-28	
继峰股份	捷克继峰	借款担保	欧元	100.00	2019-10-8	2022-9-15	
继峰股份	德国继峰	借款担保	欧元	500.00	2019-10-8	2022-9-15	
继峰股份	捷克继峰、德国继峰	借款担保	欧元	2,400.00	2019-8-1	2025-1-31	
继峰股份	德国继峰	借款担保	欧元	17,600.00	2019-1-24	2021-7-22	
Grammer AG	格拉默铁路内饰	产品质量保证	欧元	60.00	2013-11-12	Velaro Eurostar 项目产品周期内	
Grammer AG	格拉默塞尔维亚	融资担保	欧元	200.00	2017-11-22	2025-8-1	
Grammer AG	格拉默天津/格拉默长春/格拉默北京/格拉默上海/格拉默宁波	融资担保	人民币	25,300.00	2018-12-13	2020-2-28	
Grammer AG	格拉默墨西哥	融资担保	欧元	480.00	2019-11-5	沃尔沃 519/536 项目停产后 5 年	
Grammer AG	TMD Inc	融资担保	美元	750.00	2019-5-29	2024-6-3	
Grammer AG	格拉默铁路内饰	产品质量保证	欧元	4.82	2020-10-13	2023-3-30	
Grammer AG	格拉默铁路内饰	项目履约担保	欧元	57.37	2020-10-13	2023-1-30	

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	币别	金额（万元）	开始日期	结束日期	备注
格拉默车辆内饰/ 格拉默系统/格拉 默技术	Grammer AG	融资担保	欧元	2,000.00	2020-1-2	2025-1-15	
格拉默车辆内饰/ 格拉默系统/格拉 默技术/TMD Inc	Grammer AG	融资担保	欧元	5,500.00	2019.07.09	2031-7-9	
格拉默车辆内饰/ 格拉默系统/格拉 默技术	Grammer AG	融资担保	欧元	23,500.00	2020.02.10/2 020.08.12	2025-8-12	
格拉默车辆内饰/ 格拉默系统/格拉 默技术	Grammer AG	融资担保	美元	7,000.00	2020.02.10/2 020.08.12	2024-8-12	
格拉默车辆内饰/ 格拉默系统/格拉 默技术	Grammer AG	融资担保	欧元	15,000.00	2020.02.10/2 020.08.12	2025-8-12	
TMD Inc	Grammer AG	融资担保	美元	4,800.00	2020-2-9	2024-2-9	
TMD Inc	Grammer AG	融资担保	欧元	5,904.71	2020-2-9	2025-2-9	

（3）待履约义务保证

截止 2020 年 12 月 31 日，格拉默集团发出的履约保证余额折合人民币 2,092.12 万元（2019 年 12 月 31 日：1,989.76 万元）。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 3 月 31 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为继峰分部、

Grammer AG 集团分部。这些报告分部是以公司的业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为汽车零部件的生产与销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度报告分部的财务信息

项 目	继峰分部	Grammer AG 集团分部	分部间抵消	合计
营业收入	2,179,078,669.41	13,585,653,966.80	-31,983,083.84	15,732,749,552.37
营业成本	1,444,461,926.37	12,182,873,049.28	-28,973,846.69	13,598,361,128.96
资产总额	11,433,627,890.58	11,484,059,076.58	-5,591,864,662.36	17,325,822,304.80
负债总额	3,766,859,374.98	9,163,596,384.03	-171,746,674.88	12,758,709,084.13

(3) 2019 年 12 月 31 日/2019 年度报告分部的财务信息

项 目	继峰分部	Grammer AG 集团分部	分部间抵消	合计
营业收入	2,180,121,580.90	15,864,345,893.09	-43,211,375.68	18,001,256,098.31
营业成本	1,468,652,975.25	13,752,495,425.21	-24,206,310.28	15,196,942,090.18
资产总额	10,701,381,532.66	11,897,648,095.19	-5,033,500,019.78	17,565,529,608.07
负债总额	3,442,974,076.88	9,257,510,741.92	-54,081,938.45	12,646,402,880.35

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，实际控制人王义平、邬碧峰及其子王继民质押本公司的股份情况

单位：万股

出质人	质权人	质押开始日	质押结束日	质押股份数
宁波继弘控股集团有 限公司	申万宏源证券有限公司	2017-3-29	2021-1-29	10,400.00
宁波继弘控股集团有 限公司	申万宏源证券有限公司	2019-7-15	2021-1-29	500.00
宁波继弘控股集团有 限公司	申万宏源证券有限公司	2019-7-15	2021-1-29	1,550.00
宁波继弘控股集团有 限公司	申万宏源证券有限公司	2020-3-25	2021-1-29	2,250.00
宁波继弘控股集团有 限公司	申万宏源证券有限公司	2020-3-30	2021-1-29	660.00

出质人	质权人	质押开始日	质押结束日	质押股份数
宁波继弘控股集团有 限公司	上海浦东发展银行宁波 北仑支行	2020-12-9	2023-12-9	1,500
宁波继弘控股集团有 限公司	中国农业银行股份有限 公司宁波北仑分行	2020-11-16	2023-11-12	440
宁波继弘控股集团有 限公司	中国农业银行股份有限 公司宁波北仑分行	2020-11-10	2023-11-05	1,760
宁波继弘控股集团有 限公司	上海并购股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	2020-7-3	至解除质押 登记日止	212
宁波继弘控股集团有 限公司	浙商银行股份有限公司 宁波分行	2020-3-5	2023-2-26	3,000
宁波继弘控股集团有 限公司	中信银行股份有限公司 宁波分行	2020-1-8	2025-1-6	2,590
Wing Sing International Co., Ltd.	上海并购股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	2020-7-3	至解除质押 登记日止	288
Wing Sing International Co., Ltd.	昆仑信托有限责任公司	2020-6-5	2023-7-18	2,500
Wing Sing International Co., Ltd.	上海浦东发展银行宁波 北仑支行	2020-3-13	2023-3-13	1,900
Wing Sing International Co., Ltd.	上海浦东发展银行宁波 北仑支行	2019-12-30	2022-12-30	8,500.00
合计				38,050.00

2021 年 2 月 10 日，继峰股份披露了《宁波继峰汽车零部件股份有限公司控股股东减持股份计划公告》（公告编号：2021-009）。继弘集团计划自上述公告披露日起 3 个交易日后的 6 个月内，通过大宗交易的方式减持本公司股份数量不超过 40,849,984 股，即不超过公司股份总数的 4%。

截至 2021 年 2 月 24 日，继弘集团已通过大宗交易的方式累计减持公司股份数量 1,214.50 万股，占公司总股本的 1.19%。本次减持的股份数量已超过公司总股本的 1%，减持计划尚未实施完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：0-3 月	390,747,114.28	310,126,476.33
3 月-1 年	44,285,509.75	57,117,393.40
1 年以内小计	435,032,624.03	367,243,869.73
1 至 2 年	9,395,716.02	31,395,199.06
2 至 3 年	4,657,210.20	22,672,795.40
3 年以上	1,674,383.33	32,035.42
小计	450,759,933.58	421,343,899.61
减：坏账准备	5,787,012.26	4,421,430.25
合计	444,972,921.32	416,922,469.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,018,561.57	0.45	2,018,561.57	100.00	
1.单项不重大组合	2,018,561.57	100.00	2,018,561.57	100.00	
按组合计提坏账准备	448,741,372.01	99.55	3,768,450.69	0.84	444,972,921.32
1.其他客户组合	230,629,439.18	51.39	3,768,450.69	1.63	226,860,988.49
2.合并范围内关联方组合	218,111,932.83	48.61			218,111,932.83
合计	450,759,933.58	100.00	5,787,012.26	1.28	444,972,921.32

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	421,343,899.61	100.00	4,421,430.25	1.05	416,922,469.36
1.其他客户组合	178,570,291.66	42.38	4,421,430.25	2.48	174,148,861.41
2.合并范围内关联方组合	242,773,607.95	57.62			242,773,607.95
合计	421,343,899.61	100.00	4,421,430.25	1.05	416,922,469.36

坏账准备计提的具体说明:

①于 2020 年 12 月 31 日,按单项计提坏账准备的说明

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铁牛集团有限公司	334,241.44	334,241.44	100.00	客户破产,已向法院申请破产清算程序
长春富维安道拓汽车饰件系统有限公司吉林市分公司	4,259.06	4,259.06	100.00	与客户对账后确定无法收回
宁波东洸汽车内饰件有限公司	1,680,061.07	1,680,061.07	100.00	客户破产,已向法院申请破产清算程序
合计	2,018,561.57	2,018,561.57	100.00	

②于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日,按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中: 0-3 月	205,375,461.00			133,455,401.88		
3 月-1 年	19,083,548.96	954,177.44	5.00	30,917,781.65	1,545,889.08	5.00
1 年以内小计	224,459,009.96	954,177.44	0.43	164,373,183.53	1,545,889.08	0.94
1-2 年	3,693,776.78	738,755.36	20.00	14,096,716.55	2,819,343.31	20.00
2-3 年	802,269.11	401,134.56	50.00	88,387.44	44,193.72	50.00
3 年以上	1,674,383.33	1,674,383.33	100.00	12,004.14	12,004.14	100.00
合计	230,629,439.18	3,768,450.69	1.63	178,570,291.66	4,421,430.25	2.48

注: 2020 年末 3 年以上金额 1,674,383.33 元是对重庆继峰汽车零部件有限公司的货款; 2019 年末重庆继峰属于合并范围内的子公司, 应收账款合并抵消; 2020 年出售重庆继峰不再抵消形成。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	重分类	转销或核销	
单项不重大组合		1,581,665.03	436,896.54		2,018,561.57
其他客户组合	4,421,430.25	2,716,114.13	-436,896.54	2,932,197.15	3,768,450.69
合计	4,421,430.25	4,297,779.16		2,932,197.15	5,787,012.26

(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	2,932,197.15

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宝沃佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	货款	1,512,311.30	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
Faurecia Automotive Seating Faurecia Attn Treasury Departm	货款	1,156,769.88	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
成都佛吉亚利民汽车部件系统有限公司	货款	194,195.65	超 1 年期账款无法收回	管理层审批	否
合计		2,863,276.83			

(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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
第一名	102,155,931.68	22.66	
第二名	76,302,695.13	16.93	117,040.19
第三名	30,479,612.26	6.76	60,214.75
第四名	28,277,851.62	6.27	
第五名	28,245,692.43	6.27	
合计	265,461,783.12	58.89	177,254.94

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	2,040,000.00	
其他应收款	482,723,308.94	158,718,108.02
合计	484,763,308.94	158,718,108.02

(2) 应收股利

①分类

项目（或被投资单位）	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
柳州德驰汽车部件制造有限公司	2,040,000.00	
合计	2,040,000.00	

②坏账准备计提情况

注：2020年12月2日，柳州德驰汽车部件制造有限公司召开股东会议，会议中对分红400万元事项进行表决，股东会议审批通过。截止至2020年12月31日，不对应收股利计提坏账准备。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：0-3 月	393,421,092.23	73,249,764.97
3 月-1 年	13,339,967.67	82,673,168.27
1 年以内小计	406,761,059.90	155,922,933.24
1 至 2 年	75,998,209.35	1,845,683.08
2 至 3 年	1,611,473.02	1,349,255.00
3 年以上	55,524.62	137,752.62
小计	484,426,266.89	159,255,623.94
减：坏账准备	1,702,957.95	537,515.92
合计	482,723,308.94	158,718,108.02

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	480,750,921.46	156,390,449.44
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
借款	538,666.69	523,925.01
工伤赔款	35,651.30	442,449.19
代付五险一金	309,475.10	305,733.06
押金保证金	1,355,826.57	300,271.03
备用金	84,263.08	290,796.21
其他	351,462.69	2,000.00
合计	484,426,266.89	159,255,623.94

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	406,746,318.22	19,712.38	406,726,605.84
第二阶段	76,141,281.98	144,578.88	75,996,703.10
第三阶段	1,538,666.69	1,538,666.69	
合计	484,426,266.89	1,702,957.95	482,723,308.94

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	406,746,318.22	0.005	19,712.38	406,726,605.84	
1.账龄组合	1,800,282.99	1.095	19,712.38	1,780,570.61	注 1
2.合并范围内关联方组合	404,946,035.23			404,946,035.23	注 1
合计	406,746,318.22	0.005	19,712.38	406,726,605.84	

注 1：信用风险未显著增加。

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	76,141,281.98	0.190	144,578.88	75,996,703.10	
1.账龄组合	336,395.75	42.979	144,578.88	191,816.87	注 2
2.合并范围内关联方组合	75,804,886.23			75,804,886.23	注 2
合计	76,141,281.98	0.190	144,578.88	75,996,703.10	

注 2：信用风险已显著增加但尚未发生信用减值。

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,538,666.69	100.00	1,538,666.69		
1.单项金额不重大	1,538,666.69	100.00	1,538,666.69		注 3
合计	1,538,666.69	100.00	1,538,666.69		

注 3：发生信用损失。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	155,922,933.24	14,929.76	155,908,003.48
第二阶段	3,332,690.70	522,586.16	2,810,104.54
第三阶段			
合计	159,255,623.94	537,515.92	158,718,108.02

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,922,933.24	0.01	14,929.76	155,908,003.48	
1.账龄组合	877,136.66	1.70	14,929.76	862,206.90	注 4
2.合并范围内关联方组合	155,045,796.58			155,045,796.58	注 4
合计	155,922,933.24	0.01	14,929.76	155,908,003.48	

注 4：信用风险未显著增加。

2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,332,690.70	15.68	522,586.16	2,810,104.54	
1.账龄组合	1,988,037.84	26.29	522,586.16	1,465,451.68	注 5
2.合并范围内关联方组合	1,344,652.86			1,344,652.86	注 5
合计	3,332,690.70	15.68	522,586.16	2,810,104.54	

注 5：信用风险已显著增加但尚未发生信用减值。

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	重分类	收回或转回	
按单项计提坏账准备		1,237,467.42	301,199.27		1,538,666.69
1.单项金额不重大		1,237,467.42	301,199.27		1,538,666.69
按组合计提坏账准备	537,515.92	5,607.31	-301,199.27	77,632.70	164,291.26
1.账龄组合	537,515.92	5,607.31	-301,199.27	77,632.70	164,291.26
合计	537,515.92	1,243,074.73		77,632.70	1,702,957.95

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
宁波继峰贸易有限公司	往来款	388,658,076.82	1 年以内	80.23	
Jifeng Automotive Interior GmbH（继峰德国子公司）	往来款	88,953,877.20	2 年以内	18.36	
何贤磊	应收股权转让款	1,000,000.00	2-3 年	0.21	1,000,000.00
	个人借款	500,000.00	2-3 年	0.10	500,000.00
	个人借款利息	38,666.69	3 年以内	0.01	38,666.69

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
天津继峰汽车零部件有限公司	往来款	812,177.10	1年以内	0.17	
宁波继峰缝纫有限公司	往来款	803,534.49	1年以内	0.17	
合计		480,766,332.30		99.25	1,538,666.69

3. 长期股权投资

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	4,233,691,749.34		4,233,691,749.34	4,118,898,816.79		4,118,898,816.79
对联营、合营企业投资	2,258,971.22		2,258,971.22			
合计	4,235,950,720.56		4,235,950,720.56	4,118,898,816.79		4,118,898,816.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
长春继峰	31,572,507.06			31,572,507.06		
成都继峰	15,000,000.00			15,000,000.00		
广州继峰	12,000,000.00			12,000,000.00		
武汉继峰	30,000,000.00			30,000,000.00		
继峰缝纫	2,357,739.39			2,357,739.39		
一汽四环继峰	550,000.00			550,000.00		
柳州继峰	500,000.00			500,000.00		
沈阳继峰	70,000,000.00			70,000,000.00		
德国继峰	66,900,475.22			66,900,475.22		
重庆华弘	2,444,000.00			2,444,000.00		
柳州德驰	7,242,000.00			7,242,000.00		
天津继峰	74,500,000.00	5,500,000.00		80,000,000.00		
上海继文	4,000,000.00			4,000,000.00		
继峰科技	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州华峰	19,953,087.30			19,953,087.30		
美国继峰	2,300,200.00	354,255.00		2,654,455.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2020 年 12 月 31 日 减值准备余额
重庆继涵	52,000,000.00	28,000,000.00		80,000,000.00		
武汉继恒	13,769,496.46			13,769,496.46		
继烨贸易	3,693,809,311.36	80,500,000.00		3,774,309,311.36		
日本继峰		438,677.55		438,677.55		
合计	4,118,898,816.79	114,792,932.55		4,233,691,749.34		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
重庆碧峰		2,430,000.00		-171,028.78		
小计		2,430,000.00		-171,028.78		
合计		2,430,000.00		-171,028.78		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 减值准备余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
重庆碧峰				2,258,971.22	
小计				2,258,971.22	
合计				2,258,971.22	

注：本公司于 2020 年 8 月 21 日与重庆睿博光电股份有限公司成立合营企业，各占 50% 股权，截止至 2020 年 12 月 31 日双方均未实际出资。

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,431,383,725.24	992,733,631.61	1,487,979,777.00	1,016,743,253.56
其他业务	156,859,922.92	119,802,963.96	102,842,755.72	82,734,550.56
合计	1,588,243,648.16	1,112,536,595.57	1,590,822,532.72	1,099,477,804.12

5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	39,109,742.75	15,090,353.23
权益法核算的长期股权投资收益	-171,028.78	
处置长期股权投资产生的投资收益		-80,578.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	435,386.64	
合计	39,374,100.61	15,009,774.84

十六、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项 目	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-11,151,040.21	1,941,706.25	
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）	16,759,792.39	20,611,309.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,596.09	20,803.91	
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	-144,217,027.91	-21,261,763.54	
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		50,755,558.52	
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	444,133.96		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项 目	2020 年度	2019 年度	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	-6,411,176.50	5,683,137.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,816,852.73	18,234,796.57	
非经常性损益总额	-122,744,869.45	75,985,548.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	-36,140,422.22	5,289,614.02	
非经常性损益净额	-86,604,447.23	70,695,934.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-13,233,925.18	29,425,688.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-73,370,522.05	41,270,246.00	

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.88	-0.26	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.21	-0.18	-0.11

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.29	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.35	0.36

公司名称：宁波继峰汽车零部件股份有限公司

日期：2021 年 3 月 31 日