



宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

2018 年度、2019 年度  
及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2004017 号

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的宁波均胜群英汽车系统股份有限公司(以下简称“均胜群英”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了均胜群英 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间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(以下简称“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,我们独立于均胜群英,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。



## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 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 2018 年度、2019 年度及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止期间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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、主要会计政策和主要会计估计”17 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”35。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宁波均胜群英汽车系统股份有限公司及其子公司(以下简称“均胜群英”)主要从事汽车零部件及模具的研发、生产及销售。2018 年度, 2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 均胜群英销售汽车零部件及模具确认的收入分别为人民币 3,581,867,580.40 元、人民币 3,768,973,944.65 元及人民币 2,445,837,657.84 元。</p> <p>2018 年度及 2019 年度, 均胜群英以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。自 2020 年 1 月 1 日起, 均胜群英执行《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》, 以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li><li>选取样本, 检查主要客户合同, 以识别与产品控制权 / 所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款及条件, 并评价均胜群英的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求;</li><li>在抽样的基础上, 将本年记录的收入核对至相关的订单、发货单、销售发票、到货签收单、模具测试通过确认报告等支持性文件, 以评价收入是否按照均胜群英的收入确认会计政策予以确认;</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
<p>请参阅财务报表附注“三、主要会计政策和主要会计估计”17所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”35。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>(1) 汽车零部件销售于均胜群英通过将合同中所承诺汽车零部件的控制权 / 主要风险和报酬转移予客户 (由购货方或由购货方指定的承运人签收) 而完成履约义务时确认。</p> <p>(2) 模具销售于均胜群英完成履约义务 (即取得客户对模具测试通过确认和同意均胜群英开始量产该模具有关产品) 时确认。</p> <p>基于汽车行业惯例, 均胜群英与某些整车厂签订的销售合同中包括如数量折扣等销售折扣的条款, 均胜群英按照截至资产负债表日已实现的符合条件的销售数量与预计将给予客户的折扣率, 或者依据管理层在资产负债表日获取的所有信息形成的最可能的估计数计提销售返利准备, 并冲减当期收入的金额。</p> <p>由于收入是衡量均胜群英业绩表现的关键绩效指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点, 或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险, 我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 选取样本, 检查临近 2018 年 12 月 31 日前, 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日后记录的销售交易的相关支持性文件, 包括发货单、到货签收单及模具测试通过确认报告, 以评价收入是否已记录于恰当的会计期间;</li> <li>• 针对与整车厂签订的长期销售协议, 选取样本, 检查与销售折扣相关的条款及准备计算表等相关支持性文件, 以评价管理层计提准备的合理性;</li> <li>• 在抽样的基础上, 检查 2018 年末、2019 年末及 2020 年 9 月 30 日期末计提金额与各年度实际结算的销售折扣是否存在重大差异, 以考虑管理层对准备计提的估计是否存在管理层偏向的迹象;</li> <li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录, 检查相关支持性文件。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉的潜在减值评估	
<p>请参阅财务报表附注“三、主要会计政策和主要会计估计”21(1)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”14。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日，均胜群英商誉的账面金额分别为人民币 206,023,773.68 元、人民币 205,194,471.37 元及人民币 209,852,125.19 元，分别占总资产的 4.85%、4.65%及 5.37%。商誉主要是由以前年度均胜群英并购 QUIN GmbH 及其子公司所形成。</p>	<p>与评价商誉的潜在减值风险评估相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解和评价与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>• 基于我们对均胜群英业务的理解，评价管理层在编制减值测试模型时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）及资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>• 将计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设与相关资产组及资产组组合的历史情况进行比较，包括未来收入增长率、未来运营成本变动及未来资本支出；</li> <li>• 将计算预计未来现金流量现值中使用的收入增长率、运营成本变动以及未来资本支出，与已获董事会批准的财务预算进行比较；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉的潜在减值评估 (续)	
<p>请参阅财务报表附注“三、主要会计政策和主要会计估计”21(1)所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”14。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。在测试时，管理层通过预计被分摊商誉的资产组及资产组组合的未来现金流量现值估计可收回金额，并将可收回金额与资产组及资产组组合 (含有分摊商誉) 的账面价值进行比较，以确定是否出现减值。该过程涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对下列事项的估计：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 未来收入增长率；</li> <li>• 未来运营成本变动；</li> <li>• 未来资本支出；</li> <li>• 适用的折现率。</li> </ul> <p>由于评估过程固有的复杂性以及在评估变动因素和假设时需要管理层的主观判断，而在考虑这些变动因素和假设时可能存在管理层偏向，我们将商誉的潜在减值评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 将预测销售量和整车厂未来的预计生产供货计划进行比较，同时参考售价和其他成本，评价预期的资本支出是否符合管理层在预测期内的资产报废和重置计划；</li> <li>• 利用我们的估值专家的工作，通过比较行业内其他公司，评价预计未来现金流量现值中所使用的折现率的合理性；</li> <li>• 获取管理层对预计未来现金流量现值中使用的折现率和其他关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值测试的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>• 将商誉减值测试的关键预测假设和下期实际情况进行比较，考虑管理层估计时是否存在偏向；</li> <li>• 评价在财务报表中对商誉减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 四、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，管理层负责评估均胜群英的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非均胜群英计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督均胜群英的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对均胜群英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均胜群英不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就均胜群英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。





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2004017 号

### 六、对分发和使用的限制

本财务报表仅为宁波均胜电子股份有限公司拟将其持有的均胜群英部分股份出售予广东香山衡器集团股份有限公司之目的而编制。因此，该财务报表可能不适用于其他用途。

本报告仅供上述目的使用。除此之外，本报告不应被任何其他人士所依赖用于任何其他目的。我们对任何其他人士使用本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。未经本所的事先书面同意，不得披露、提及或引用本报告的全部或部分内容。

本段内容不影响已发表的审计意见。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

王齐



王齐

杨莉



杨莉

中国 北京

日期: 2020年 11月 2 日

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	354,370,710.61	364,852,613.90	324,057,127.98
交易性金融资产	七、2	-	5,000,000.00	-
应收票据	七、3	114,881,263.96	142,506,319.25	95,004,704.42
应收账款	七、4	589,239,970.61	481,986,667.91	547,525,788.21
预付款项	七、5	54,979,439.02	39,902,048.65	75,619,674.05
其他应收款	七、6	90,466,645.67	97,507,154.48	80,497,903.71
存货	七、7	545,270,100.86	699,169,278.44	626,664,467.39
其他流动资产	七、8	106,820,817.59	97,580,764.46	57,557,694.05
流动资产合计		1,856,028,948.32	1,928,504,847.09	1,806,927,359.81
非流动资产：				
长期股权投资	七、9	-	-	2,758,305.01
固定资产	七、10	1,177,032,822.68	1,520,652,930.43	1,433,140,375.73
在建工程	七、11	52,458,193.69	77,314,032.50	149,756,561.21
无形资产	七、12	307,148,805.49	397,103,025.53	367,861,970.85
开发支出	七、13	142,933,019.15	115,690,056.27	78,381,613.35
商誉	七、14	209,852,125.19	205,194,471.37	206,023,773.68
长期待摊费用	七、15	24,755,632.66	36,907,901.82	28,787,321.23
递延所得税资产	七、16	44,146,025.34	42,736,192.23	35,924,678.30
其他非流动资产	七、17	95,451,235.14	92,479,224.68	141,182,218.35
非流动资产合计		2,053,777,859.34	2,488,077,834.83	2,443,816,817.71
资产总计		3,909,806,807.66	4,416,582,681.92	4,250,744,177.52

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债：				
短期借款	七、19	245,908,884.72	177,882,675.44	215,298,941.65
应付票据	七、20	80,162,201.74	93,971,432.00	91,490,000.00
应付账款	七、21	697,339,483.85	968,448,639.44	894,468,758.51
预收款项	七、22	-	7,473,401.52	9,677,721.80
合同负债	七、22	15,388,013.93	-	-
应付职工薪酬	七、23	74,333,958.47	73,768,162.58	65,818,011.23
应交税费	五、3	54,031,498.28	44,733,921.51	33,636,313.24
其他应付款	七、24	750,931,558.53	1,280,848,056.00	611,784,547.84
一年内到期的非流动负债	七、25	137,881,181.58	225,565,235.91	146,769,631.62
其他流动负债	七、26	154,049,936.32	34,514,351.11	58,813,611.52
流动负债合计		2,210,026,717.42	2,907,205,875.51	2,127,757,537.41
非流动负债：				
长期借款	七、27	170,488,163.65	84,864,597.06	216,709,274.76
长期应付款	七、28	42,866,018.78	75,147,530.27	138,027,543.75
预计负债	七、29	7,875,320.14	10,341,801.76	7,715,807.89
递延收益	七、30	2,905,000.00	3,227,500.00	3,550,000.00
递延所得税负债	七、16	49,571,220.82	56,273,818.01	76,201,802.25
非流动负债合计		273,705,723.39	229,855,247.10	442,204,428.65
负债合计		2,483,732,440.81	3,137,061,122.61	2,569,961,966.06

刊载于第 21 页至第 126 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

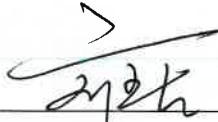
合并资产负债表 (续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

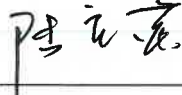
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
股东权益:				
股本	七、31	992,700,000.00	964,900,000.00	951,000,000.00
资本公积	七、32	53,660,000.00	24,470,000.00	206,937,386.98
其他综合收益		(42,791,333.44)	(11,448,317.29)	(28,089,768.19)
盈余公积	七、33	96,632,009.07	96,632,009.07	81,527,815.57
未分配利润	七、34	290,606,134.14	165,825,898.66	441,762,191.61
归属于母公司股东权益合计		1,390,806,809.77	1,240,379,590.44	1,653,137,625.97
少数股东权益		35,267,557.08	39,141,968.87	27,644,585.49
股东权益合计		1,426,074,366.85	1,279,521,559.31	1,680,782,211.46
负债和股东权益总计		3,909,806,807.66	4,416,582,681.92	4,250,744,177.52

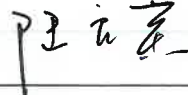
此财务报表已获董事会批准。

  
刘玉达  
法定代表人

(签名和盖章)

  
陆立英  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
陆立英  
会计机构负责人

(签名和盖章)



日期: 2020年 11月 2 日

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

母公司资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产：				
货币资金		226,640,409.18	208,745,557.01	195,699,605.31
应收票据	十二、1	99,341,263.96	128,486,319.25	92,929,438.16
应收账款	十二、2	344,830,826.28	350,576,979.47	316,092,419.33
预付款项		17,742,705.35	7,301,827.27	19,434,507.60
其他应收款	十二、3	657,954,527.14	573,524,731.21	610,181,417.29
存货		159,690,710.51	152,302,284.81	164,080,458.21
其他流动资产		-	8,116,904.70	3,313,722.29
流动资产合计		1,506,200,442.42	1,429,054,603.72	1,401,731,568.19
非流动资产：				
长期股权投资	十二、4	1,159,655,565.87	1,124,632,915.87	571,817,872.77
固定资产		160,814,564.27	501,132,206.57	381,991,592.04
在建工程		17,022,892.91	13,485,758.74	14,126,471.86
无形资产		74,466,506.04	147,274,832.65	77,313,593.28
开发支出		110,851,580.61	104,917,496.86	78,381,613.34
长期待摊费用		17,131,334.66	21,276,061.39	14,957,348.94
递延所得税资产		15,041,892.38	15,041,892.38	11,899,532.32
其他非流动资产		2,267,383.05	619,617.74	10,218,915.90
非流动资产合计		1,557,251,719.79	1,928,380,782.20	1,160,706,940.45
资产总计		3,063,452,162.21	3,357,435,385.92	2,562,438,508.64

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债：				
短期借款		171,184,658.26	175,755,822.47	215,298,941.65
应付票据		56,809,488.38	62,390,000.00	76,490,000.00
应付账款		414,666,637.71	452,961,958.61	365,130,817.78
预收账款		1,342,331.20	1,185,267.78	458,837.47
合同负债		9,043,947.30	-	-
应付职工薪酬		22,847,391.41	28,994,983.33	29,652,928.87
应交税费		18,577,818.22	17,924,539.30	14,553,690.15
其他应付款		753,869,166.96	1,268,652,018.10	599,504,413.70
流动负债合计		1,448,341,439.44	2,007,864,589.59	1,301,089,629.62
非流动负债：				
长期借款		110,096,666.65	-	-
递延所得税负债		7,482,193.98	7,614,214.04	5,849,213.64
非流动负债合计		117,578,860.63	7,614,214.04	5,849,213.64
负债合计		1,565,920,300.07	2,015,478,803.63	1,306,938,843.26

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日

(金额单位: 人民币元)

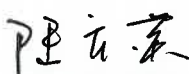
项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
股东权益:				
股本		992,700,000.00	964,900,000.00	951,000,000.00
资本公积		68,524,218.82	46,324,218.82	14,809,237.04
盈余公积		96,632,009.07	96,632,009.07	81,527,815.57
未分配利润		339,675,634.25	234,100,354.40	208,162,612.77
股东权益合计		1,497,531,862.14	1,341,956,582.29	1,255,499,665.38
负债和股东权益总计		3,063,452,162.21	3,357,435,385.92	2,562,438,508.64

此财务报表已获董事会批准。



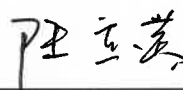
刘玉达  
法定代表人

(签名和盖章)



陆立英  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



陆立英  
会计机构负责人

(签名和盖章)



日期: 2020年 11月 2 5日

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

合并利润表

2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位：人民币元)

项目	附注	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
一、营业收入	七、35	2,445,837,657.84	3,768,973,944.65	3,581,867,580.40
减：营业成本	七、35	(1,869,637,025.47)	(2,887,820,099.31)	(2,776,513,477.43)
税金及附加	七、36	(10,046,270.25)	(17,130,539.18)	(14,271,971.97)
销售费用	七、37	(40,847,134.27)	(194,295,998.66)	(156,143,615.25)
管理费用	七、38	(232,851,641.03)	(305,552,847.75)	(263,139,764.93)
研发费用	七、39	(137,215,185.29)	(173,260,313.30)	(153,435,280.59)
财务费用	七、40	(15,600,144.05)	(31,403,998.88)	(40,894,084.31)
其中：利息费用		16,816,159.05	32,344,039.23	39,993,268.59
利息收入		2,361,164.45	4,161,941.57	3,354,239.19
信用减值损失	七、43	(15,757,017.07)	(14,435,732.25)	-
资产减值损失	七、44	(2,417,380.27)	(2,304,406.89)	(19,303,402.06)
加：其他收益	七、41	2,669,486.46	7,438,474.67	5,729,320.63
投资收益(损失以“-”号填列)	七、42	484,221.39	(2,532,743.72)	(1,181,370.24)
其中：对联营企业的投资收益		-	(2,758,305.01)	(1,181,370.24)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、45	28,924,499.02	24,796,958.59	(2,760,999.88)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		153,544,067.01	172,472,697.97	159,952,934.37
加：营业外收入	七、46	1,493,925.91	397,043.64	1,018,211.61
减：营业外支出	七、46	(1,919,085.90)	(7,278,608.33)	(9,816,460.19)
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		153,118,907.02	165,591,133.28	151,154,685.79
减：所得税费用	七、47	(32,213,083.33)	(26,713,236.33)	(37,522,747.94)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		120,905,823.69	138,877,896.95	113,631,937.85
(其中：被合并方在合并前实现的净利润)		-	52,033,465.32	17,076,718.98
1. 归属于母公司股东的净利润		124,780,235.48	142,230,513.57	116,095,070.56
2. 少数股东损益		(3,874,411.79)	(3,352,616.62)	(2,463,132.71)

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

合并利润表 (续)

2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位: 人民币元)

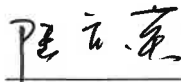
项目	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
五、其他综合收益的税后净额		(31,343,016.15)	16,641,450.90	5,386,133.62
(一) 归属母公司股东的其他综合 收益的税后净额		(31,343,016.15)	16,641,450.90	5,386,133.62
1.不能重分类进损益的其他 综合收益		-	-	-
2.将重分类进损益的其他 综合收益		(31,343,016.15)	16,641,450.90	5,386,133.62
- 外币财务报表折算差额		(31,343,016.15)	16,641,450.90	5,386,133.62
(二) 归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		89,562,807.54	155,519,347.85	119,018,071.47
归属于母公司股东的综合收益 总额		93,437,219.33	158,871,964.47	121,481,204.18
归属于少数股东的综合收益总额		(3,874,411.79)	(3,352,616.62)	(2,463,132.71)

此财务报表已获董事会批准。

  
刘玉达

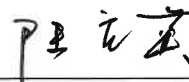
法定代表人

(签名和盖章)



陆立英  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



陆立英  
会计机构负责人

(签名和盖章)



日期: 2020年 11月 2 日

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

母公司利润表

2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位：人民币元)

项目	附注	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
一、营业收入	十二、5	978,715,724.61	1,458,331,692.95	1,387,865,401.43
减：营业成本	十二、5	(793,326,351.98)	(1,191,363,226.68)	(1,117,696,056.38)
税金及附加		(5,360,546.28)	(8,698,314.20)	(9,069,576.16)
销售费用		(21,598,420.60)	(41,215,458.71)	(34,899,206.22)
管理费用		(25,083,981.92)	(39,367,733.47)	(34,232,724.30)
研发费用		(42,850,782.65)	(35,652,826.20)	(23,825,607.62)
财务费用		1,913,819.83	(5,469,535.61)	(2,189,428.47)
其中：利息费用		10,906,488.25	18,722,119.03	17,932,426.79
利息收入		11,631,290.82	14,541,549.28	14,985,221.72
信用减值损失		(272,676.07)	(150,650.37)	-
资产减值损失		(233,061.75)	(304,887.12)	(352,559.49)
加：其他收益		1,840,581.79	6,441,759.06	5,250,540.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、6	807,782.45	10,250,061.32	6,087,809.51
其中：对联营企业的投资收益		-	10,250,061.32	3,087,809.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)		28,922,561.49	24,747,045.99	(2,769,432.12)
二、营业利润		123,474,648.92	177,547,926.96	174,169,160.18
加：营业外收入		61,450.00	187,086.45	473,000.28
减：营业外支出		(207,049.88)	(7,030,941.27)	(11,757,866.66)
三、利润总额		123,329,049.04	170,704,072.14	162,884,293.80
减：所得税费用		(17,753,769.19)	(19,662,137.01)	(24,227,179.42)
四、净利润		105,575,279.85	151,041,935.13	138,657,114.38

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

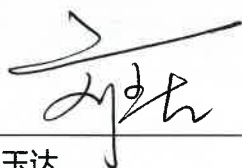
母公司利润表 (续)

2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间

(金额单位：人民币元)

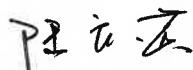
项目	附注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		105,575,279.85	151,041,935.13	138,657,114.38

此财务报表已获董事会批准。



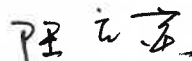
刘玉达  
法定代表人

(签名和盖章)



陆立英  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



陆立英  
会计机构负责人

(签名和盖章)



日期： 2020年 11月 2 日

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

合并现金流量表

2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位：人民币元)

项目	附注	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,681,975,596.82	4,028,254,068.23	3,619,316,111.40
收到的税费返还		39,561,098.18	48,507,376.34	8,787,443.16
收到其他与经营活动有关的现金		29,724,422.85	41,430,253.63	61,828,091.04
经营活动现金流入小计		2,751,261,117.85	4,118,191,698.20	3,689,931,645.60
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,720,503,523.75)	(2,495,120,014.22)	(2,147,371,172.13)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(424,272,982.00)	(741,639,383.18)	(664,038,223.64)
支付的各项税费		(175,757,625.68)	(206,675,588.78)	(172,994,623.65)
支付其他与经营活动有关的现金		(265,353,332.55)	(242,380,714.24)	(288,266,278.60)
经营活动现金流出小计		(2,585,887,463.98)	(3,685,815,700.42)	(3,272,670,298.02)
经营活动产生的现金流量净额	七、48	165,373,653.87	432,375,997.78	417,261,347.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		15,000,000.00	63,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		484,221.39	225,561.29	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		3,078,074.42	140,054,714.62	49,470,693.39
收到其他与投资活动有关的现金		1,100,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		19,662,295.81	203,280,275.91	49,470,693.39
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(238,413,904.52)	(497,097,529.20)	(196,198,609.60)
投资支付的现金		(10,000,000.00)	(68,000,000.00)	(249,883,632.19)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(4,000,000.00)	(5,880,000.00)
投资活动现金流出小计		(248,413,904.52)	(569,097,529.20)	(451,962,241.79)
投资活动使用的现金流量净额		(228,751,608.71)	(365,817,253.29)	(402,491,548.40)

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

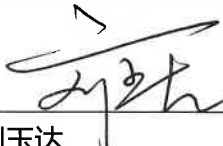
合并现金流量表(续)

2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位:人民币元)

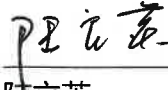
项目	附注	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	39,850,000.00	23,400,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	14,850,000.00	23,400,000.00
取得借款收到的现金		396,060,682.66	312,016,945.16	486,272,134.97
收到其他与筹资活动有关的现金		1,098,077.56	11,841,973.64	30,413,251.33
筹资活动现金流入小计		447,158,760.22	363,708,918.80	540,085,386.30
偿还债务支付的现金		(390,140,290.55)	(301,761,722.53)	(665,918,889.77)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(30,326,343.09)	(59,104,027.73)	(73,612,517.24)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
筹资活动现金流出小计		(420,466,633.64)	(360,865,750.26)	(739,531,407.01)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		26,692,126.58	2,843,168.54	(199,446,020.71)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(520,225.15)	247,788.01	3,382,934.39
五、现金及现金等价物净增加额(净减少以“-”号填列)	七、48	(37,206,053.41)	69,649,701.04	(181,293,287.14)
加:期/年初现金及现金等价物余额		317,481,443.90	247,831,742.86	429,125,030.00
六、期/年末现金及现金等价物余额	七、48	280,275,390.49	317,481,443.90	247,831,742.86

此财务报表已获董事会批准。

  
刘玉达

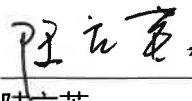
法定代表人

(签名和盖章)

  
陆立英

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
陆立英

会计机构负责人

(签名和盖章)



日期: 2020年11月25日

刊载于第21页至第125页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

母公司现金流量表

2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位：人民币元)

项目	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
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	1,129,848,176.46	1,559,964,263.01	1,562,098,546.81
收到其他与经营活动有关的现金	1,336,390.80	9,781,450.00	5,250,540.00
经营活动现金流入小计	1,131,184,567.26	1,569,745,713.01	1,567,349,086.81
购买商品、接受劳务支付的现金	(826,479,205.86)	(1,081,850,757.67)	(1,102,240,174.51)
支付给职工以及为职工支付的 现金	(105,898,439.96)	(141,935,076.66)	(133,339,110.94)
支付的各项税费	(88,774,967.64)	(71,430,266.15)	(89,814,168.78)
支付其他与经营活动有关的现金	(68,633,109.03)	(95,606,453.06)	(102,124,270.63)
经营活动现金流出小计	(1,089,785,722.49)	(1,390,822,553.54)	(1,427,517,724.86)
经营活动产生的现金流量净额	41,398,844.77	178,923,159.47	139,831,361.95
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	2,783,603.61	11,041,250.00	13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	400,000.00	64,050,000.00	-
投资活动现金流入小计	3,183,603.61	75,091,250.00	13,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(9,224,087.07)	(283,968,087.03)	(80,379,541.39)
投资支付的现金	(35,022,650.00)	(22,150,000.00)	(396,311,612.19)
投资活动现金流出小计	(44,246,737.07)	(306,118,087.03)	(476,691,153.58)
投资活动使用的现金流量净额	(41,063,133.46)	(231,026,837.03)	(463,691,153.58)

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间

(金额单位: 人民币元)

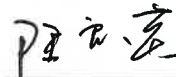
项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	25,000,000.00	-
取得借款收到的现金	230,000,000.00	190,000,000.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	279,450,722.84	346,535,277.86	434,028,303.96
筹资活动现金流入小计	559,450,722.84	561,535,277.86	649,028,303.96
偿还债务支付的现金	(120,000,000.00)	(235,000,000.00)	(185,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(15,363,416.38)	(32,676,473.64)	(38,597,531.91)
支付其他与筹资活动有关的现金	(421,893,019.20)	(200,453,883.71)	(327,452,954.72)
筹资活动现金流出小计	(557,256,435.58)	(468,130,357.35)	(551,050,486.63)
筹资活动产生的现金流量净额	2,194,287.26	93,404,920.51	97,977,817.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(109,325.40)	372,130.75	218,358.01
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	2,420,673.17	41,673,373.70	(225,663,616.29)
加: 期/年初现金及现金等价物余额	165,875,987.01	124,202,613.31	349,866,229.60
六、期/年末现金及现金等价物余额	168,296,660.18	165,875,987.01	124,202,613.31

此财务报表已获董事会批准。

  
刘玉达

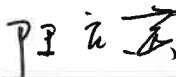
法定代表人

(签名和盖章)

  
陆立英

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
陆立英

会计机构负责人

(签名和盖章)



日期: 2020年11月2日

刊载于第21页至第125页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司  
合并股东权益变动表  
截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间  
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、2020年1月1日余额		964,900,000.00	24,470,000.00	(11,448,317.29)	96,632,009.07	165,825,898.66	1,240,379,590.44	39,141,968.87	1,279,521,559.31
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额		-	-	(31,343,016.15)	-	124,780,235.48	93,437,219.33	(3,874,411.79)	89,562,807.54
(二)股东投入和减少资本									
-所有者投入资本		27,800,000.00	22,200,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
-其他	七、31	-	6,990,000.00	-	-	-	6,990,000.00	-	6,990,000.00
三、2020年9月30日余额		992,700,000.00	53,660,000.00	(42,791,333.44)	96,632,009.07	290,606,134.14	1,390,806,809.77	35,267,557.08	1,426,074,366.85

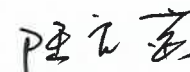
此财务报表已获董事会批准。

  
刘玉达

法定代表人

(签名和盖章)

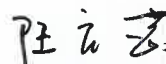
日期: 2020年11月25日



陆立英

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



陆立英

会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



宁波均胜群英汽车系统股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、2019年1月1日余额		951,000,000.00	206,937,386.98	(28,089,768.19)	81,527,815.57	441,762,191.61	1,653,137,625.97	27,644,585.49	1,680,782,211.46
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额		-		16,641,450.90	-	142,230,513.57	158,871,964.47	(3,352,616.62)	155,519,347.85
(二) 股东投入和减少资本									
- 所有者投入资本	七、31	13,900,000.00	11,100,000.00	-	-	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
- 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	14,850,000.00	14,850,000.00
- 其他	七、31	-	13,370,000.00	-	-	-	13,370,000.00	-	13,370,000.00
(三) 利润分配									
- 提取盈余公积	七、33	-	-	-	15,104,193.50	(15,104,193.50)	-	-	-
- 对股东的分配	七、34	-	-	-	-	(110,000,000.00)	(110,000,000.00)	-	(110,000,000.00)
(四) 同一控制下企业合并支付对价		-	(206,937,386.98)	-	-	(293,062,613.02)	(500,000,000.00)	-	(500,000,000.00)
三、2019年12月31日余额		964,900,000.00	24,470,000.00	(11,448,317.29)	96,632,009.07	165,825,898.66	1,240,379,590.44	39,141,968.87	1,279,521,559.31

此财务报表已获董事会批准。

刘玉达  
法定代表人

(签名和盖章)

日期: 2020年11月25日

陆立英  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

陆立英  
会计机构负责人

(签名和盖章)



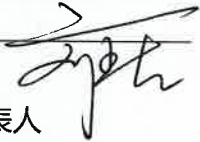
刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2018年度  
(金额单位:人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、2017年12月31日余额		951,000,000.00	32,920,264.16	-	67,662,104.13	(8,244,858.05)	1,043,337,510.24	6,707,718.20	1,050,045,228.44
二、同一控制下企业合并调整		-	174,017,122.82	(33,475,901.81)	-	347,777,690.54	488,318,911.55	-	488,318,911.55
2018年1月1日余额		951,000,000.00	206,937,386.98	(33,475,901.81)	67,662,104.13	339,532,832.49	1,531,656,421.79	6,707,718.20	1,538,364,139.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额		-	-	5,386,133.62		116,095,070.56	121,481,204.18	(2,463,132.71)	119,018,071.47
(二)股东投入和减少资本									
- 少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	23,400,000.00	23,400,000.00
(三)利润分配									
- 提取盈余公积	七、33	-	-	-	13,865,711.44	(13,865,711.44)	-	-	-
四、2018年12月31日余额		951,000,000.00	206,937,386.98	(28,089,768.19)	81,527,815.57	441,762,191.61	1,653,137,625.97	27,644,585.49	1,680,782,211.46

此财务报表已获董事会批准。

刘玉达  
法定代表人



(签名和盖章)

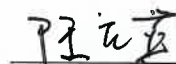
日期: 2020年 11月 2 日

陆立英  
主管会计工作的  
公司负责人



(签名和盖章)

陆立英  
会计机构负责人



(签名和盖章)



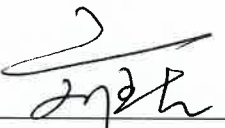
(公司盖章)

刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


宁波均胜群英汽车系统股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 截至 2020 年 9 月 30 日 9 个月期间  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额		964,900,000.00	46,324,218.82	96,632,009.07	234,100,354.40	1,341,956,582.29
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	105,575,279.85	105,575,279.85
(二) 股东投入和减少资本						
- 所有者投入资本		27,800,000.00	22,200,000.00	-	-	50,000,000.00
三、2020 年 9 月 30 日余额		992,700,000.00	68,524,218.82	96,632,009.07	339,675,634.25	1,497,531,862.14

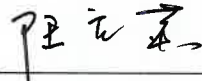
此财务报表已获董事会批准。

  
 刘玉达  
 法定代表人

(签名和盖章)

  
 陆立英  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
 陆立英  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

日期: 2020年 11月 2 日

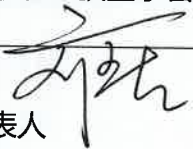
刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2019年1月1日余额		951,000,000.00	14,809,237.04	81,527,815.57	208,162,612.77	1,255,499,665.38
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额		-	-	-	151,041,935.13	151,041,935.13
(二)股东投入和减少资本						
-所有者投入资本	七、31	13,900,000.00	11,100,000.00	-	-	25,000,000.00
(三)利润分配						
-提取盈余公积	七、33	-	-	15,104,193.50	(15,104,193.50)	-
-对股东的分配	七、34	-	-	-	(110,000,000.00)	(110,000,000.00)
(四)同一控制下企业合并		-	20,414,981.78	-	-	20,414,981.78
三、2019年12月31日余额		964,900,000.00	46,324,218.82	96,632,009.07	234,100,354.40	1,341,956,582.29

此财务报表已获董事会批准。

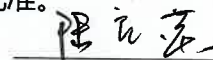
刘玉达  
 法定代表人



(签名和盖章)

日期: 2020年 11月 2 日

陆立英  
 主管会计工作的  
 公司负责人



(签名和盖章)

陆立英  
 会计机构负责人



(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司  
 母公司股东权益变动表 (续)  
 2018 年度  
 (金额单位: 人民币元)

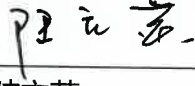
	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2018年1月1日余额		951,000,000.00	17,680,233.47	67,662,104.13	83,371,209.83	1,119,713,547.43
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	138,657,114.38	138,657,114.38
(二) 股东投入和减少资本						
- 其他		-	(2,870,996.43)	-	-	(2,870,996.43)
(三) 利润分配						
- 提取盈余公积	七、33	-	-	13,865,711.44	(13,865,711.44)	-
三、2018年12月31日余额		951,000,000.00	14,809,237.04	81,527,815.57	208,162,612.77	1,255,499,665.38

此财务报表已获董事会批准。

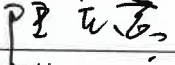
  
 刘玉达  
 法定代表人

(签名和盖章)

日期: 2020年 11月 2 5日

  
 陆立英  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)

  
 陆立英  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 21 页至第 125 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

# 宁波均胜群英汽车系统股份有限公司

## 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、 公司基本情况

宁波均胜群英汽车系统股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2001年11月28日,原名宁波均胜汽车零部件有限公司,2007年11月29日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1948号文批复,同意宁波均胜汽车零部件有限公司转变为外商投资股份有限公司,并更名为宁波均胜汽车电子股份有限公司,变更后公司注册资本为8,000万人民币,股本总额为8,000万股,由宁波均胜投资集团有限公司,BOSEN(CHINA)HOLDING LIMITED和宁波市科技园区安泰科技有限责任公司共同投资。后经2011年、2013年股权变更后,本公司股东变更为宁波均胜电子股份有限公司和宁波均胜科技有限公司,公司形式变更为内资企业,并于2016年增加注册资本至28,000万人民币,2017年增加注册资本至95,100万元人民币。于2019年12月10日,本公司股东大会决议通过新发行股份41,700,000股,分别由宁波均好企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认购22,981,329股以及宁波均享投资管理合伙企业(有限合伙)认购18,718,671股,本公司注册资本增加至99,270万元人民币,股本总额为99,270万股。2019年2月28日,公司更名为宁波均胜群英汽车系统股份有限公司。公司住所位于宁波市高新区聚贤路1266号,于2019年2月28日取得由宁波市工商行政管理局核准的统一社会信用代码为913302007321299346的营业执照,本公司高新技术企业证书编号为:GR201733100386。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事汽车配件、汽车关键零部件(发动机进气增压器)、汽车电子装置制造(车身电子控制系统)、汽车用塑料嵌板、车内饰品以及模具设计、制造、加工等。本集团主要经营所在地包括中国、德国、美国、墨西哥、罗马尼亚、波兰、南非等。

### 二、 财务报表编制基础

#### 1、 编制基础:

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本财务报表仅为宁波均胜电子股份有限公司拟将其持有的均胜群英部分股份出售予广东香山衡器集团股份有限公司之目的而编制。因此,该财务报表可能不适用于其他用途。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、14），并自2020年1月1日起执行了财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》（参见附注三、17），尚未执行财政部于2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

## 2、持续经营：

### (1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日的本集团及本公司的合并财务状况和财务状况以及2018年度、2019年度及截至2020年9月30日止9个月期间的本集团及本公司的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

### (2) 会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (3) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (4) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币，如欧元，墨西哥比索，南非兰特，波兰兹罗提，罗马尼亚列伊等，作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、3进行了折算。

## 三、主要会计政策和主要会计估计

### 1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

## (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在最终控制方合并财务报表中被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接费用于发生时计入当期损益。购买方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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 2、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。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该回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并取得子公司

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司的股东权益、当期净损益和综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益和归属于少数股东的其他综合收益在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 处置子公司

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照附注三、6或附注三、14等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（详见附注三、2(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

3、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币金额，其他外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、9)外，其他汇兑差额计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

### (3) 外币财务报表折算

子公司由其本位币财务报表折算到本集团列报货币 (人民币) 时按以下方法折算: 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率 (通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同) 折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”项目及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用报告期的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额, 确认为其他综合收益。

编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 4、 现金和现金等价物

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短 (一般为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。

## 5、 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料以及发出商品等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

(2) 存货取得和发出的计价

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注三、9）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

6、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、14。

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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 初始确认

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量

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

### - 成本法核算的长期股权投资

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

对成本法核算的长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对成本法核算的长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、12。

在本集团合并财务报表中，对成本法核算的长期股权投资按附注三、2 进行处理。

### - 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

本集团对权益法核算的长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、12。

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、8 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。



本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2) 固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，本集团就固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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	年限平均法	20年	10	4.5
机器设备	年限平均法	5 - 10年	10	9 - 18
其他设备	年限平均法	5年	10	18
运输工具	年限平均法	5年	10	18
土地	不计提折旧	无固定使用年限	0	0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

本集团持有的在中国境外的土地，拥有所有权，没有期限，故不计提折旧，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。

## (3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

## (5) 固定资产处置

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

## 8、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、9）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12。

## 9、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

对于为建造或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，以一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间内，外币专门借款的本金及其利息的汇兑差额全部予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；外币一般借款的本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。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，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 10、 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

在中国境内取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

中国境外取得的无期限的土地所有权作为固定资产核算，参见附注三、7 所述相关内容。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、11）。该类无形资产以成本减累计摊销及减值准备（参见附注三、11）后在资产负债表内列示。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	40 - 50 年
软件及专利权	5 - 10 年
非专利技术	5 - 12 年
资本化开发支出	5 年

期末，本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

本集团将无法预计未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，本集团对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为内部研究开发而进行的市场调研、对技术进行前期分析以及立项可行性分析阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在车型量产之前，本集团已获得来自整车厂授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、12）在资产负债表内列示。

## 11、 持有待售资产

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、14）及递延所得税资产（参见附注三、19）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 12、长期资产减值

对于固定资产（除土地）、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资及长期待摊费用等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。土地、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，至少每年进行减值测试。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合，其产生的现金流入基本独立于其他资产或资产组。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
装修支出	5 年

### 14、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、6）以外的股权投资、应收款项、应付款项及借款等。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

本集团 2018 年 12 月 31 日之前执行原金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

#### (1) 原金融工具准则：

##### (a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 贷款及应收款项及持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。
- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、15）确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

(e) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。



- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(2) 自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则下的政策

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。本集团执行新金融工具准则的规定，未对 2019 年年初未分配利润造成重大影响，同时，本集团未对比较财务数据进行调整。

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

- 本集团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;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认抵销

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团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;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

*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, 是指本集团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。

在计量预期信用损失时, 本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外, 本集团对满足下列情形的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其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### *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。

### *信用风险显著增加*

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### *已发生信用减值的金融资产*

本集团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；
- 本集团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。

### 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，本集团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，本集团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。

### 核销

如果本集团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集团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。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

### (g) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 15、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

#### 产品质量保证

根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

### 16、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。对职工的养老和其他社会保障，本公司及其子公司分别依据所在地的适用法律法规规定和已生效的福利计划(如有)办理执行。其中：

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的或按规定的基准和比例计提的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照各国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利 - 设定收益计划

本集团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，然后将其予以折现后的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。本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对于属于服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资本成本，对属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合受益。



(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本是指本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、 收入

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（“原收入准则”），并颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）。

本集团 2019 年 12 月 31 日之前执行原收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

(1) 原收入准则：

收入是本集团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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件，同时本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，且既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，确认商品销售收入的实现。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。对汽车零部件销售产生的收入，本集团通常以购货方或由购货方指定的承运人签收为销售收入的确认时点。模具在本集团取得客户对模具测试通过确认函并同意本集团开始量产该模具有关产品时确认收入。

(b) 利息收入

按照借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则下的会计政策：

收入是本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、12）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售汽车零部件收入

汽车零部件销售于均胜群英通过将合约内所承诺汽车零部件的控制权转移予客户（由购货方或由购货方指定的承运人签收）而完成履约义务时确认。

(b) 销售模具收入

模具销售于均胜群英完成履约义务（即取得客户模具测试通过确认报告并同意均胜群英开始量产该模具有关产品）时确认，模具所有权转移给客户。

## 18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

19、递延所得税资产 / 递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出，加上以往年度应付所得税的调整。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

## 20、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### - 经营租赁租入资产

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### - 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、7 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、12 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### - 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、7 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、12 所述的会计政策计提减值准备。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用（参见附注三、9）。或有租金于实际发生时计入当期损益。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 21 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、12）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### (2) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### (3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

### (4) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

### (5) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、7 和 10) 和各类资产减值 (参见附注七、4、6、7、10、11、12、14 以及附注十二、2、3) 涉及的会计估计外, 其他主要的会计估计如下:

- (i) 附注七、13 - 开发支出
- (ii) 附注七、16 - 递延所得税资产的确认;
- (iii) 附注七、29 - 预计负债; 及
- (iv) 附注八 - 金融工具公允价值估值。

#### 四、 主要会计政策变更的说明

##### 会计政策变更的内容及原因

(1) 本集团自 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)
- 《关于修订印发合并财务报表格式 (2019 版) 的通知》(财会 [2019] 16 号)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换 (修订) 》(“准则 7 号 (2019) ”)
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组 (修订) 》(“准则 12 号 (2019) ”)

##### (a) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则” )。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (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; 及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则, 嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来, 而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。



新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

#### (i) 金融工具的分类影响

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比未发现差异。

#### (ii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团以摊余成本计量的金融资产；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

本集团自 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）
- 《企业会计准则解释第 13 号》（财会 [2019] 21 号）（“解释第 13 号”）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会 [2020] 10 号）

#### (b) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义, 明确了该准则的适用范围, 并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的, 准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则, 并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则, 并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 本集团自 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下, 本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认, 即: 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 收入的金额及相关成本能够可靠计量, 相关的经济利益很可能流入本集团, 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质保金、知识产权许可、回购安排、预收款的处理等。
- 本集团依据新收入准则的规定，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。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表以及合并现金流量表及母公司现金流量表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无影响。采用变更后会计政策编制的 2020 年 9 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加当期报表项目金额	
	本集团	本公司
负债：		
预收账款	(15,388,013.93)	(9,043,947.30)
合同负债	15,388,013.93	9,043,947.30

上述会计政策变更的内容详见附注三、主要会计政策和主要会计估计。

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位 (包括母公司和子公司) 的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(c) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 五、 税项

## 1、 本集团主要税种及税率情况：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的13%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	1) 本公司及中国境内各子公司：13% (2019年4月1日以前为16%) 2) 德国境内各子公司：19% 3) 墨西哥境内各子公司：16% 4) 罗马尼亚境内各子公司：19%、9%、5% 5) 波兰境内各子公司：23% 6) 南非境内各子公司：15%
营业税	按应税销售收入计征	1) 美国境内各子公司：2.90% - 7.25% 2) 德国：13.30%
城市维护建设税	按应交增值税或应税项目计征	1) 本公司及中国境内各子公司：1%、7% 2) 葡萄牙境内各子公司：1.50%
企业所得税	按应纳税所得额计征	1) 本公司及中国境内各子公司：25% 2) 美国境内各子公司：21% 3) 墨西哥境内各子公司：30% 4) 德国境内各子公司：28% 5) 罗马尼亚境内各子公司：5%、16% 6) 波兰境内各子公司：19% 7) 南非境内各子公司：28%

税种	计税依据	税率
其他税种	1) 本公司及中国境内各子公司： 教育费附加：按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 地方教育费附加：按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 2) 美国境内各子公司： 替代最小赋税：按应纳税所得额的 20% 计缴。 地方税：按应纳税所得额的 1% - 12% 计缴。 州税-所得税 / 特许权税：按应纳税所得额的 6% - 9% 计缴。 3) 德国境内各子公司： 团结附加税：按照企业所得税 5.50% 计缴。	1) 本公司及中国境内各子公司： 教育费附加：3% 地方教育费附加：2% 2) 美国境内各子公司： 替代最小赋税：20% 地方税：1% - 12% 州税-所得税 / 特许权税：6% - 9% 3) 德国： 团结附加税：5.50%

## 2、 税收优惠

- (1) 本公司于 2017 年 11 月 29 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和宁波市地方税务局联合颁发的编号为 GR201733100386 号的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司于 2018 年至 2019 年度期间企业所得税按照 15% 税率征收。
- (2) 武汉均胜汽车零部件有限公司 (以下简称“武汉均胜”) 于 2016 年 12 月 13 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201642000611 号的高新技术企业证书，有效期为三年。武汉均胜于 2016 年至 2018 年度期间企业所得税按照 15% 税率征收。2020 年更新了编号为 GR201942001519 的高新证书。
- (3) 长春均胜汽车零部件有限公司 (以下简称“长春均胜”) 于 2019 年 9 月 2 日取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的编号为 GR201922000303 号的高新技术企业证书，有效期为三年。长春均胜于 2019 年至 2021 年度期间企业所得税按照 15% 税率征收。

- (4) 辽源均胜汽车电子有限公司(以下简称“辽源均胜”)于2019年9月2日取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的编号为GR201922000210号的高新技术企业证书,有效期为三年。辽源均胜于2019年至2021年度期间企业所得税按照15%税率征收。
- (5) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),成都均胜汽车电子零部件有限公司和长春华德塑料制品有限公司符合小型微利企业条件,其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。
- (6) 自2020年7月起,JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH适用16%增值税税率。为促进德国当地消费需求,德国政府将增值税税率分别从19%及7%降低至16%及5%,有效期自2020年7月1日至2020年12月31日。

### 3、 应交税费

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
增值税	23,929,642.00	13,076,764.81	14,061,042.63
企业所得税	20,318,763.58	22,125,695.31	10,398,809.33
个人所得税	4,600,520.08	4,578,928.37	3,971,277.93
教育费附加	532,422.86	308,402.49	425,378.19
城市维护建设税	739,838.42	432,909.83	594,980.35
其他	3,910,311.34	4,211,220.70	4,184,824.81
合计	54,031,498.28	44,733,921.51	33,636,313.24

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、于2020年9月30日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万)	本公司直接和间接持股比例(或类似权益比例)	本公司直接和间接享有表决权比例	取得方式
成都均胜汽车电子零部件有限公司(“成都均胜”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 200.00	100%	100%	设立
武汉均胜汽车零部件有限公司(“武汉均胜”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 200.00	100%	100%	设立
长春华德塑料制品有限公司(“长春华德”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 1,000.00	100%	100%	非同一控制合并
上海均胜奔源汽车零部件有限公司(“上海奔源”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 200.00	100%	100%	设立
长春均胜汽车零部件有限公司(“长春均胜”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 6,400.00	100%	100%	设立
辽源均胜汽车电子有限公司(“辽源均胜”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 5,200.00	100%	100%	设立
宁波均胜饰件科技有限公司(“均胜饰件”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 5,000.00	55%	55%	设立
宁波均胜新能源汽车技术有限公司(“均胜新能源”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 5,000.00	55%	55%	设立
均胜群英(天津)汽车饰件有限公司(“群英天津”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 4,635.19	100%	100%	同一控制合并
宁波均胜群英汽车饰件有限公司(“群英宁波”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 4,564.76	100%	100%	设立
均胜群英(南京)新能源汽车系统研究院有限公司	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 1,500.00	55%	55%	设立
欧迪能(宁波)车灯科技有限公司(“欧迪能”)	中国	中国	汽车零部件生产制造	RMB 2,010.00	100%	100%	非同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	德国	德国	汽车零部件生产制造	EUR 125.00	100%	100%	同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems Romania S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	汽车零部件生产制造	RON 380.01	100%	100%	同一控制合并
JOYSONQUIN Automotive Systems Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	汽车零部件生产制造	PLN 1,140.40	100%	100%	同一控制合并
South Africa Joyson QUIN Automotive PTY Ltd.	南非	南非	汽车零部件生产制造	-	100%	100%	设立
JOYSONQUIN Automotive Systems México S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件生产制造	MXN 59,964.19	100%	100%	设立
Joysonquin Automotive Systems, North America, LLC	美国	美国	汽车零部件生产制造	-	100%	100%	设立



## 2、 同一控制下企业合并

JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH 是在德国注册成立的公司，原名为“Quin GmbH”，总部位于德国，主要从事汽车零部件生产制造。于 2015 年 1 月 27 日，本公司的母公司宁波均胜电子股份有限公司收购 Quin GmbH 及其子公司的股权，并取得控制。2018 年 1 月，本公司支付现金人民币 249,833,980.89 元，自 JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH 非控股股东取得了 JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH 25% 的权益；2019 年 11 月，本公司以现金对价人民币 500,000,000.00 元作为合并成本，自宁波均胜电子股份有限公司取得了 JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH 剩余 75% 的权益。

JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH 的财务信息如下：

	自 2019 年 1 月 1 日至合并日	2018 年
收入	1,787,304,104.62	1,695,023,176.58
净利润	52,033,465.32	17,076,718.98
经营活动产生的现金流量净额	237,863,197.67	184,837,887.82

资产和负债的账面价值如下：

	合并日	2018年 12月31日
货币资金	45,228,864.59	61,190,205.18
应收账款	167,225,452.67	135,119,281.73
其他应收款	2,391,150.65	43,831,869.63
预付账款	71,741,850.11	48,678,670.85
存货	535,124,121.61	368,585,361.03
其他流动资产	3,505,654.80	51,257,091.92
固定资产	614,986,876.39	660,918,438.01
在建工程	24,979,132.29	83,922,191.75
无形资产	49,099,886.28	63,020,914.45
开发支出	-	-
长期待摊费用	10,075,405.43	9,584,213.44
递延所得税资产	1,022,622.40	3,772,961.28
其他非流动资产	82,237,785.94	113,575,742.07
短期借款	(92,101,496.20)	-
应付账款	(100,575,236.84)	(409,785,680.76)
其他应付款	(451,771,583.18)	(330,416,588.22)
应付职工薪酬	(46,972,306.45)	(29,958,566.93)
应交税费	(10,475,319.07)	(13,689,986.58)
一年内到期的非流动负债	(172,944,794.78)	(146,769,631.62)
长期借款	(140,926,133.79)	(216,229,027.70)
长期应付款	(193,629,672.27)	(138,027,543.75)
预计负债	(10,341,801.76)	(7,715,807.89)
递延收益	(3,206,713.09)	(5,680,157.14)
递延所得税负债	(16,828,673.12)	(18,632,150.04)

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
库存现金	123,400.22	87,907.59	73,880.20
银行存款	280,151,990.27	317,393,536.31	247,757,862.66
其他货币资金	74,095,320.12	47,371,170.00	76,225,385.12
合计	354,370,710.61	364,852,613.90	324,057,127.98

于2018年12月31日、2019年12月31日及2020年9月30日，本集团的货币资金受限情况详见附注七、18所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——浮动收益型理财产品	-	5,000,000.00	-

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
银行承兑票据	110,794,308.25	141,981,319.25	91,677,704.42	91,677,704.42
商业承兑票据	4,086,955.71	525,000.00	3,327,000.00	3,327,000.00
合计	114,881,263.96	142,506,319.25	95,004,704.42	95,004,704.42

上述应收票据均为一年内到期。

#### (2) 期 / 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
期 / 年末终止确认的银行承兑票据金额	7,599,116.15	16,903,132.16	43,354,615.66

本集团为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本集团管理层认为这些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

本集团无已背书或贴现但未终止确认的应收票据。

#### 4、 应收账款

##### (1) 应收账款按客户类别分析如下：

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应收关联方公司	1,199,303.65	1,995,190.87	6,745,663.98	6,745,663.98
应收第三方公司	640,931,408.37	514,698,271.67	562,118,103.28	562,118,103.28
小计	642,130,712.02	516,693,462.54	568,863,767.26	568,863,767.26
减：坏账准备	(52,890,741.41)	(34,706,794.63)	(21,337,979.05)	(21,337,979.05)
合计	589,239,970.61	481,986,667.91	547,525,788.21	547,525,788.21

##### (2) 应收账款按账龄分析如下：

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	580,884,432.97	451,552,285.13	529,806,414.09
1年至2年(含2年)	27,540,678.50	49,565,045.10	27,709,635.93
2年至3年(含3年)	18,321,589.24	4,351,697.39	1,120,659.76
3年以上	15,384,011.31	11,224,434.92	10,227,057.48
小计	642,130,712.02	516,693,462.54	568,863,767.26
减：坏账准备	(52,890,741.41)	(34,706,794.63)	(21,337,979.05)
合计	589,239,970.61	481,986,667.91	547,525,788.21

账龄自应收账款确认日起开始计算。

##### (3) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有明显差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	2020年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,450,241.09	2.09	(13,450,241.09)	100	-
按组合计提坏账准备	628,680,470.93	97.91	(39,440,500.32)	6.27	589,239,970.61
合计	642,130,712.02	100.00	(52,890,741.41)	8.24	589,239,970.61

	2019年余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,566,488.73	1.66	(8,566,488.73)	100	-
按组合计提坏账准备	508,126,973.81	98.34	(26,140,305.90)	5.14	481,986,667.91
合计	516,693,462.54	100.00	(34,706,794.63)	6.72	481,986,667.91

## 2020年按组合计提坏账准备:

	2020年9月30日		
	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	2.40%	517,100,654.93	(12,397,093.73)
逾期1年以内	13.85%	63,783,778.04	(8,836,813.49)
逾期1年至2年(含2年)	23.16%	27,540,678.50	(6,378,029.53)
逾期2年至3年(含3年)	54.01%	18,321,589.24	(9,894,793.35)
逾期3年以上	100.00%	1,933,770.22	(1,933,770.22)
合计	6.27%	628,680,470.93	(39,440,500.32)

## 2019年按组合计提坏账准备:

	2019年12月31日		
	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	1.17%	419,270,232.37	(7,174,497.87)
逾期1年以内	12.22%	32,282,052.76	(3,945,571.35)
逾期1年至2年(含2年)	20.26%	49,565,045.10	(10,043,246.89)
逾期2年至3年(含3年)	53.29%	4,351,697.39	(2,319,043.60)
逾期3年以上	100.00%	2,657,946.19	(2,657,946.19)
合计	5.14%	508,126,973.81	(26,140,305.90)

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的内外部经济环境状况、当前的内外部经济环境状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

## 2018 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018 年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,407,362.28	1.13	(2,981,974.00)	46.54	3,425,388.28
按组合计提坏账准备	562,456,404.98	98.87	(18,356,005.05)	3.26	544,100,399.93
合计	568,863,767.26	100.00	(21,337,979.05)	3.75	547,525,788.21

## 2018 年按组合计提坏账准备：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	518,122,136.88	-	-
1 至 2 年	12,638,380.10	(1,263,838.01)	10.00
2 至 3 年	17,736,555.27	(5,320,966.58)	30.00
3 年以上	13,959,332.73	(11,771,200.46)	84.32
合计	562,456,404.98	(18,356,005.05)	3.26

## (4) 坏账准备变动情况如下：

	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
原金融工具准则下的期 / 年初余额	/	21,337,979.05	11,269,618.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	/	-	/
新金融工具准则下的期 / 年初余额	34,706,794.63	21,337,979.05	/
本期 / 年计提	13,582,689.33	12,335,669.40	13,473,104.92
本期 / 年转回	-	-	-
本期 / 年核销	-	-	(3,470,947.31)
汇率变动	4,601,257.45	1,033,146.18	66,202.60
期 / 年末余额	52,890,741.41	34,706,794.63	21,337,979.05

## (5) 实际核销的应收账款情况：

由于部分长账龄应收账款无法收回，2018 年度本集团核销坏账准备人民币 3,470,947.31 元。

于 2018 年度与 2019 年度及截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间，本集团无单项金额重大的应收账款核销。

## (6) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的应收账款情况:

本集团于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款合计为人民币 253,118,380.75 元、人民币 216,388,327.12 元及人民币 241,211,036.61 元, 占应收账款期 / 年末余额合计数的 39%、42%及 42%, 相应计提的坏账准备期 / 年末余额合计为人民币 931,038.45 元、人民币 1,336,995.84 元及人民币 2,724,180.74 元。

## 5、 预付款项

## (1) 预付款项分类分析如下:

款项性质	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预付原材料采购款	13,398,157.13	7,209,751.85	9,735,170.37
预付模具采购款	37,639,929.94	23,622,033.69	62,151,838.68
其他	3,941,351.95	9,070,263.11	3,732,665.00
合计	54,979,439.02	39,902,048.65	75,619,674.05

## (2) 预付款项按账龄列示:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	50,898,011.65	39,311,092.92	48,200,496.00
1年至2年(含2年)	3,637,542.33	518,480.73	27,297,014.99
2年至3年(含3年)	376,215.04	64,975.00	12,000.00
3年以上	67,670.00	7,500.00	110,163.06
合计	54,979,439.02	39,902,048.65	75,619,674.05

账龄自预付款项确认日起开始计算。

## (3) 按预付对象归集的期 / 年末余额前五名的预付款项情况

本集团于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日前五名的预付款项合计人民币 21,592,296.89 元、人民币 17,032,581.45 元及人民币 42,607,488.60 元, 占预付款项期 / 年末余额合计数的 39%、43%及 56%。

## 6、其他应收款

## (1) 按客户类别分析如下:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应收关联方公司	26,224,428.69	25,880,000.00	21,880,000.00	21,880,000.00
应收第三方公司	68,516,607.57	73,727,217.33	58,617,903.71	58,617,903.71
小计	94,741,036.26	99,607,217.33	80,497,903.71	80,497,903.71
减: 坏账准备	(4,274,390.59)	(2,100,062.85)	-	-
合计	90,466,645.67	97,507,154.48	80,497,903.71	80,497,903.71

## (2) 按账龄分析如下:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	94,088,636.26	97,870,249.33	68,301,565.71
1年至2年(含2年)	241,600.00	733,430.00	10,200,000.00
2年至3年(含3年)	209,600.00	10,800.00	1,003,600.00
3年以上	201,200.00	992,738.00	992,738.00
小计	94,741,036.26	99,607,217.33	80,497,903.71
减: 坏账准备	(4,274,390.59)	(2,100,062.85)	-
合计	90,466,645.67	97,507,154.48	80,497,903.71

账龄自其他应收款确认日起开始计算。账龄超过三年以上的其他应收款为支付的租赁押金及供应商采购押金, 该部分押金可在租赁到期或停止与供应商合作时收回。

## (3) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

## (a) 2020年9月30日及2019年12月31日其他应收款账款预期信用损失的评估:

类别	2020年9月30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
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	94,741,036.26	100.00%	(4,274,390.59)	4.51	90,466,645.67	99,607,217.33	100.00%	(2,100,062.85)	2.11	97,507,154.48

根据本集团历史经验, 不同客户的信用风险特征没有显著差异, 因此在计算减值准备时未进一步区分不同组合。本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失, 并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。



## (b) 2018年其他应收款的减值:

原金融工具有客观证据证明表明发生减值时才计提减值准备。

类别	2018年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	51,125,163.39	63.51%	-	-	51,125,163.39
低风险组合	29,372,740.32	36.49%	-	-	29,372,740.32
组合小计	80,497,903.71	100%	-	-	80,497,903.71
单项金额不重大但单独计提了坏账准备	-	-	-	-	-
合计	80,497,903.71	100%	-	-	80,497,903.71

## (4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	截至2020年9月30日止9个月期间			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信用损失 - 已发生信用减值	
期初余额	2,100,062.85	-	-	2,100,062.85
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,471,210.41	-	-	2,471,210.41
本期转回	(296,882.67)	-	-	(296,882.67)
本期核销	-	-	-	-
本期因合并范围变化转出	-	-	-	-
期末余额	4,274,390.59	-	-	4,274,390.59

坏账准备	2019年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 - 未发生信用减值	整个存续期预期信用损失 - 已发生信用减值	
原金融工具准则下的余额	-	-	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	-	-	-	-
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	2,100,062.85	-	-	2,100,062.85
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	2,100,062.85	-	-	2,100,062.85

## (5) 按款项性质分类情况:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方往来款	26,224,428.69	25,880,000.00	21,880,000.00
应收保理款	35,832,313.60	39,897,945.13	25,124,183.98
保证金及押金	15,887,127.52	16,412,435.75	19,930,099.69
应收员工	7,881,638.90	9,628,985.15	7,465,185.12
其他	8,915,527.55	7,787,851.30	6,098,434.92
小计	94,741,036.26	99,607,217.33	80,497,903.71
减: 坏账准备	(4,274,390.59)	(2,100,062.85)	-
合计	90,466,645.67	97,507,154.48	80,497,903.71

## (6) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2020年 9月30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 期末余额
Südfactoring	应收保理款, 保证金及押金	42,540,718.50	1年以内	44.90%	-
宁波均源塑胶科技有限公司	关联方往来款	25,709,249.94	1年以内	27.14%	-
吉林省东北林业园热力有限公司	保证金及押金	584,403.67	1年以内	0.62%	-
武汉金置实业有限公司	保证金及押金	503,556.00	1-2年	0.53%	-
国家电网有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	0.53%	-
合计		69,837,928.11		73.71%	-

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁波均源塑胶科技有限公司	关联方往来款	25,880,000.00	1年以内	25.98%	-
Südfactoring	应收保理款, 保证金及押金	18,642,934.97	1年以内	18.72%	-
武汉金置实业有限公司	保证金及押金	503,556.00	1年以内	0.51%	-
吉林省东北袜业园热力有限公司	保证金及押金	292,200.00	1年以内	0.29%	-
奉化新城开发投资有限责任公司	保证金及押金	289,530.00	1年以内	0.29%	-
合计		45,608,220.97		45.79%	-

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
Südfactoring	应收保理款, 保证金及押金	45,089,499.81	1年以内	56.01%	-
宁波均源塑胶科技有限公司	关联方往来款	21,880,000.00	1年以内	27.18%	-
宁海县上达模具有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	1.24%	-
武汉金置实业有限公司	保证金及押金	502,356.00	1年以内	0.62%	-
奉化新城开发投资有限责任公司	保证金及押金	289,530.00	1年以内	0.36%	-
合计		68,761,385.81		85.41%	-

## 7、 存货

### (1) 按存货类别分析如下:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
原材料	206,883,618.62	220,478,943.99	207,688,809.59
在产品	24,389,862.21	36,686,536.79	30,875,368.03
库存商品	333,307,595.34	456,246,076.22	399,644,081.87
周转材料	393,875.74	1,509,748.57	838,799.31
小计	564,974,951.91	714,921,305.57	639,047,058.80
减: 存货跌价准备	(19,704,851.05)	(15,752,027.13)	(12,382,591.41)
合计	545,270,100.86	699,169,278.44	626,664,467.39

(2) 存货跌价准备分析如下:

项目	2020年1月1日余额	本期增加金额	本期减少金额		汇率变动	2020年9月30日余额
			转回	转销		
		计提				
原材料	11,858,875.19	2,185,132.70	-	-	1,538,210.76	15,582,218.65
在产品	265,062.76	-	-	-	-	265,062.76
库存商品	3,628,089.18	205,554.88	-	-	23,925.58	3,857,569.64
合计	15,752,027.13	2,390,687.58	-	-	1,562,136.34	19,704,851.05

项目	2019年1月1日余额	本年增加金额	本年减少金额		汇率变动	2019年12月31日余额
			转回	转销		
		计提				
原材料	8,686,147.95	2,022,057.78	-	-	1,150,669.46	11,858,875.19
在产品	266,141.26	-	-	-	(1,078.50)	265,062.76
库存商品	3,430,302.20	166,771.81	-	-	31,015.17	3,628,089.18
合计	12,382,591.41	2,188,829.59	-	-	1,180,606.13	15,752,027.13

项目	2018年1月1日余额	本年增加金额	本年减少金额		汇率变动	2018年12月31日余额
			转回	转销		
		计提				
原材料	9,064,149.55	3,960,096.11	-	(1,691,968.84)	(2,646,128.87)	8,686,147.95
在产品	1,907,915.34	896,911.34	-	(2,293,231.57)	(245,453.85)	266,141.26
库存商品	3,197,615.68	554,120.75	-	(72,947.96)	(248,486.27)	3,430,302.20
合计	14,169,680.57	5,411,128.20	-	(4,058,148.37)	(3,140,068.99)	12,382,591.41

8、其他流动资产

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预缴 / 待抵扣税金	106,820,817.59	97,580,764.46	57,557,694.05

9、长期股权投资

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
对联营企业的投资	-	-	2,758,305.01

- (1) 于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团对联营企业的投资分析如下：

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
宁波均源塑胶科技有限公司	-	-	2,758,305.01
减：减值准备	-	-	-
合计	-	-	2,758,305.01

- (2) 本集团的联营企业的基本情况如下：

企业名称	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例	业务性质	对本集团活动是否具有战略性
宁波均源塑胶科技有限公司	中国宁波	中国宁波	1,000 万元 人民币	40%	汽车零部件生产制造	有

宁波均源塑胶科技有限公司相对于本集团而言并不重要。

- (3) 采用权益法核算的不重要联营企业的汇总信息如下：

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
投资账面价值合计	-	-	2,758,305.01
下列各项按持股比例计算的合计数			
- 净亏损	-	(2,758,305.01)	(1,181,370.24)
- 其他综合收益	-	-	-
- 综合收益总额	-	(2,758,305.01)	(1,181,370.24)

本公司所确认的被投资单位发生的净亏损以长期股权投资的账面价值减记至零为限。2019年度本集团对联营企业投资发生的超额亏损份额为人民币7,098.16元。截至2020年9月30日止9个月期间本集团对联营企业投资发生的超额亏损份额为人民币398,946.37元。截至2020年9月30日，本集团对联营企业投资累计超额亏损份额为人民币406,044.53元。

## 10、 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	其他设备	土地所有权	合计
一、账面原值：						
2018年1月1日余额	439,666,959.33	1,294,375,156.67	21,897,394.51	110,709,027.44	25,792,779.45	1,892,441,317.40
本年增加	-	141,059,537.59	1,395,625.01	22,953,334.53	-	165,408,497.13
在建工程转入	224,008,760.68	117,350,386.48	1,644,411.82	4,536,165.28	-	347,539,724.26
本年减少	(7,000.00)	(93,928,386.30)	(1,297,327.67)	(2,430,973.08)	-	(97,663,687.05)
汇率变动	5,568,497.33	(424,597.31)	(32,013.45)	(96,319.33)	69,372.04	5,084,939.28
2018年12月31日余额	669,237,217.34	1,458,432,097.13	23,608,090.22	135,671,234.84	25,862,151.49	2,312,810,791.02
本年增加	2,138,747.15	16,820,255.49	-	-	-	18,959,002.64
在建工程转入	214,848,367.81	146,449,005.57	19,247.79	3,968,973.84	-	365,285,595.01
本年减少	(51,635,916.18)	(73,808,174.24)	(461,824.62)	(7,255,568.78)	-	(133,161,483.82)
汇率变动	(1,364,777.38)	2,484,324.47	(35,011.82)	(5,884,337.25)	79,959.92	(4,719,842.06)
2019年12月31日余额	833,223,638.74	1,550,377,508.42	23,130,501.57	126,500,302.65	25,942,111.41	2,559,174,062.79
本期增加	2,641,320.73	18,650,723.96	1,205,924.48	8,158,998.49	-	30,656,967.66
在建工程转入	35,441,782.05	53,415,802.47	-	8,271,567.50	-	97,129,152.02
本期减少	(285,122,985.67)	(46,221,177.96)	(259,039.71)	(6,464,498.60)	-	(338,067,701.94)
汇率变动	7,791,478.42	(247,866.84)	1,719,645.11	(134,870.59)	520,350.36	9,648,736.46
2020年9月30日余额	593,975,234.27	1,575,974,990.05	25,797,031.45	136,331,499.45	26,462,461.77	2,358,541,216.99
减：累计折旧						
2018年1月1日余额	(78,221,988.60)	(535,232,387.58)	(12,792,484.14)	(71,418,996.10)	-	(697,665,856.42)
本年计提折旧	(24,400,078.56)	(188,153,192.44)	(2,871,329.35)	(17,409,540.48)	-	(232,834,140.83)
处置冲销	2,336.25	47,449,758.46	1,211,943.47	1,562,904.31	-	50,226,942.49
汇率变动	(1,654,900.94)	1,946,138.96	58,182.84	253,218.61	-	602,639.47
2018年12月31日余额	(104,274,631.85)	(673,989,682.60)	(14,393,687.18)	(87,012,413.66)	-	(879,670,415.29)
本年计提折旧	(24,422,176.20)	(212,939,936.81)	(2,973,828.26)	(13,323,751.78)	-	(253,659,693.05)
处置冲销	18,525,374.39	63,342,221.89	431,557.39	5,499,295.30	-	87,798,448.97
汇率变动	116,984.71	645,066.28	19,433.80	6,229,042.22	-	7,010,527.01
2019年12月31日余额	(110,054,448.95)	(822,942,331.24)	(16,916,524.25)	(88,607,827.92)	-	(1,038,521,132.36)
本期计提折旧	(26,413,657.36)	(137,159,175.15)	(2,975,629.23)	(20,448,732.38)	-	(186,997,194.12)
处置冲销	6,056,068.76	45,117,685.61	89,239.24	4,008,338.45	-	55,271,332.06
汇率变动	(8,443,656.76)	4,559,815.41	(2,892,602.05)	(4,484,956.49)	-	(11,261,399.89)
2020年9月30日余额	(138,855,694.31)	(910,424,005.37)	(22,695,516.29)	(109,533,178.34)	-	(1,181,508,394.31)
减：减值准备						
2018年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2020年9月30日余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2020年9月30日	455,119,539.96	665,550,984.68	3,101,515.16	26,798,321.11	26,462,461.77	1,177,032,822.68
2019年12月31日	723,169,189.79	727,435,177.18	6,213,977.32	37,892,474.73	25,942,111.41	1,520,652,930.43
2018年12月31日	564,962,585.49	784,442,414.53	9,214,403.04	48,658,821.18	25,862,151.49	1,433,140,375.73

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 9 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	128,246,681.23	(40,898,501.97)	-	87,348,179.26

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	132,263,244.04	(46,389,211.62)	-	85,874,032.42

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	188,302,314.24	(44,760,707.99)	-	143,541,606.25

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 0 元、人民币 100,569,102.76 元，以及人民币 103,736,633.44 元的房屋及建筑物通过经营租赁租出。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

## 11、 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2020年9月30日			2019年12月31日			2018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	账面余额	减值准备	账面价值
模具	28,461,738.95	-	28,461,738.95	20,962,283.21	-	20,962,283.21	24,627,878.02	-	24,627,878.02
机器设备	22,971,866.19	-	22,971,866.19	14,336,283.73	-	14,336,283.73	16,510,498.79	-	16,510,498.79
房屋建筑及装修改造	1,024,588.55	-	1,024,588.55	42,015,465.56	-	42,015,465.56	101,527,275.31	-	101,527,275.31
均胜新工业城基建项目	-	-	-	-	-	-	7,090,909.09	-	7,090,909.09
合计	52,458,193.69	-	52,458,193.69	77,314,032.50	-	77,314,032.50	149,756,561.21	-	149,756,561.21

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2020年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	汇率变动	2020年9月30日 未余额	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
房屋建筑	9,381,166.72	42,015,465.56	2,338,424.87	(35,441,782.05)	-	8,912,108.38	95%	95%	-	-	-	自有资金
模具	39,943,565.06	20,962,283.21	15,771,023.24	(8,271,567.50)	-	28,461,738.95	71%	71%	-	-	-	自有资金
机器设备	27,602,259.70	14,336,283.73	53,951,978.99	(53,415,802.47)	211,886.11	15,084,346.36	55%	55%	-	-	-	自有资金
合计	76,926,991.48	77,314,032.50	72,061,427.10	(97,129,152.02)	211,886.11	52,458,193.69	68%	68%	-	-	-	/

项目名称	预算数	2019年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	汇率变动	2019年末余额	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
房屋建筑	42,439,864.20	101,527,275.31	139,096,429.99	(197,401,850.49)	(1,206,389.25)	42,015,465.56	99%	99%	-	-	-	自有资金
模具	33,273,465.41	24,627,878.02	-	(3,665,594.81)	-	20,962,283.21	63%	63%	-	-	-	自有资金
机器设备	15,788,213.38	16,510,498.79	145,111,877.99	(146,771,632.39)	(514,460.66)	14,336,283.73	91%	91%	-	-	-	自有资金
均胜新工业城基建项目	-	7,090,909.09	10,355,608.23	(17,446,517.32)	-	-	-	100%	-	-	-	自有资金
合计	91,501,542.99	149,756,561.21	294,563,916.21	(365,285,595.01)	(1,720,849.91)	77,314,032.50	84%	84%	-	-	-	/

项目名称	预算数	2018年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	汇率变动	2018年末余额	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
房屋建筑	118,054,971.29	110,518,464.31	108,828,832.61	(118,424,401.01)	604,379.40	101,527,275.31	86%	86%	-	-	-	自有资金
模具	36,758,026.90	55,920,984.55	65,165,842.06	(96,458,948.59)	-	24,627,878.02	67%	67%	-	-	-	自有资金
机器设备	20,134,754.62	16,230,415.75	27,199,135.68	(27,072,014.99)	152,962.35	16,510,498.79	82%	82%	-	-	-	自有资金
均胜新工业城基建项目	8,150,470.22	82,945,343.93	29,729,924.83	(105,584,359.67)	-	7,090,909.09	87%	87%	-	-	-	自有资金
合计	183,098,223.03	265,615,208.54	230,923,735.18	(347,539,724.26)	757,341.75	149,756,561.21	82%	82%	-	-	-	/



## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及专利权	非专利技术	资本化开发支出	合计
账面原值					
2018年1月1日余额	153,416,284.39	70,298,596.62	196,983,887.87	-	420,698,768.88
本年增加金额	9,609,900.00	16,513,652.44	-	83,339,805.34	109,463,357.78
本年减少金额	-	(100,762.92)	-	-	(100,762.92)
汇率变动	-	21,908.87	1,136,110.50	530,256.71	1,688,276.08
2018年12月31日余额	163,026,184.39	86,733,395.01	198,119,998.37	83,870,062.05	531,749,639.82
本年增加金额	52,116,206.58	11,638,094.00	-	45,578,982.50	109,333,283.08
本年减少金额	(8,522,629.00)	(26,251,467.20)	-	-	(34,774,096.20)
汇率变动	-	(324,262.38)	(802,851.42)	123,733.13	(1,003,380.67)
2019年12月31日余额	206,619,761.97	71,795,759.43	197,317,146.95	129,572,777.68	605,305,446.03
本期增加金额	-	10,775,574.47	-	45,403,182.83	56,178,757.30
本期减少金额	(109,091,751.24)	(197,589.60)	-	-	(109,289,340.84)
汇率变动	-	1,289,866.92	4,509,096.34	2,313,784.73	8,112,747.99
2020年9月30日余额	97,528,010.73	83,663,611.22	201,826,243.29	177,289,745.24	560,307,610.48
减：累计摊销					
2018年1月1日余额	(10,992,307.47)	(44,796,062.30)	(47,785,056.21)	-	(103,573,425.98)
本年增加金额	(3,449,207.46)	(9,506,271.50)	(16,432,786.43)	(30,581,019.80)	(59,969,285.19)
本年减少金额	-	21,924.60	-	-	21,924.60
汇率变动	-	(13,550.57)	(353,331.83)	-	(366,882.40)
2018年12月31日余额	(14,441,514.93)	(54,293,959.77)	(64,571,174.47)	(30,581,019.80)	(163,887,668.97)
本年增加金额	(7,883,829.72)	(11,302,197.18)	(16,259,003.60)	(37,341,675.53)	(72,786,706.03)
本年减少金额	2,260,308.54	26,151,969.13	-	-	28,412,277.67
汇率变动	-	27,756.03	78,087.46	(46,166.66)	59,676.83
2019年12月31日余额	(20,065,036.11)	(39,416,431.79)	(80,752,090.61)	(67,968,861.99)	(208,202,420.50)
本期增加金额	(1,539,336.09)	(5,968,695.21)	(13,657,767.22)	(29,305,983.39)	(50,471,781.91)
本期减少金额	8,983,745.76	32,931.60	-	-	9,016,677.36
汇率变动	-	(983,636.91)	(801,721.75)	(1,715,921.28)	(3,501,279.94)
2020年9月30日余额	(12,620,626.44)	(46,335,832.31)	(95,211,579.58)	(98,990,766.66)	(253,158,804.99)
减：减值准备					
2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
2020年9月30日余额	-	-	-	-	-
账面价值					
2020年9月30日	84,907,384.29	37,327,778.91	106,614,663.71	78,298,978.58	307,148,805.49
2019年12月31日	186,554,725.86	32,379,327.64	116,565,056.34	61,603,915.69	397,103,025.53
2018年12月31日	148,584,669.46	32,439,435.24	133,548,823.90	53,289,042.25	367,861,970.85

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、 开发支出

项目	2020年 1月1日余额	本期增加金额	本期减少金额		2020年 9月30日余额
			内部开发支出	确认为无形资产	
产品项目开发费用	115,690,056.27	72,736,388.95	(45,403,182.83)	(90,243.24)	142,933,019.15

项目	2019年 1月1日余额	本年增加金额	本年减少金额		2019年 12月31日余额
			内部开发支出	确认为无形资产	
产品项目开发费用	78,381,613.35	82,936,119.45	(45,578,982.50)	(48,694.03)	115,690,056.27

项目	2018年 1月1日余额	本年增加金额	本年减少金额		2018年 12月31日余额
			内部开发支出	确认为无形资产	
产品项目开发费用	64,723,828.05	97,050,052.37	(83,339,805.34)	(52,461.73)	78,381,613.35

在车型量产之前，本集团已获得来自整车厂授予的对其销售某一特定产品的订单，且经管理层审批通过新产品开发可行性评审后，与开发项目相关的设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足相应条件予以资本化。

## 14、 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2020年初余额	本年增加		本年减少		2020年9月30日 余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
QUIN GmbH	203,817,992.00	-	4,657,653.82	-	-	208,475,645.82
长春华德	1,376,479.37	-	-	-	-	1,376,479.37
合计	205,194,471.37	-	4,657,653.82	-	-	209,852,125.19

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2019年初余额	本年增加		本年减少		2019年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
QUIN GmbH	204,647,294.31	-	-	-	(829,302.31)	203,817,992.00
长春华德	1,376,479.37	-	-	-	-	1,376,479.37
合计	206,023,773.68	-	-	-	(829,302.31)	205,194,471.37

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018年初余额	本年增加		本年减少		2018年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
QUIN GmbH	203,473,753.31	-	1,173,541.00	-	-	204,647,294.31
长春华德	1,376,479.37	-	-	-	-	1,376,479.37
合计	204,850,232.68	-	1,173,541.00	-	-	206,023,773.68

- (1) 就收购 QUIN GmbH 形成的商誉，本集团依据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的分析，将商誉分配至海外功能件板块。这些构成资产组或资产组组合的业务板块为本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

本集团将上述收购按业务确认资产组并进行商誉分摊。资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和相应的税前折现率分别预计各资产组的未来现金流量现值。超过财务预算期之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。

但预计各资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

#### 关键参数和假设

收入增长率	收入的预测主要基于对于客户各类车型生产计划所需汽车部件的订单可实现性的基础上进行预测，永续期业务规模按预测期最后一年确定，不再考虑增长。	
运营成本变动	运营成本变动及资本支出的预测，管理层均根据各区域历史统计数据 and 运营经验，结合业务重组和未来商业规划，综合考虑了相关整合效益。	
资本支出		
折现率	2019年	2018年
	11.77%	11.46%

于2020年9月30日，管理层未识别出相关商誉可能发生减值的迹象。

- (2) 就收购长春华德形成的商誉，本集团依据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分析，将商誉分配至国内功能件板块。根据商誉减值测试的结果，相关商誉无需减值。

#### 15、长期待摊费用

项目	2020年 1月1日余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	2020年9月30日余额
装修支出	36,907,901.82	5,052,988.20	(17,307,745.33)	102,487.97	24,755,632.66

项目	2019年 1月1日余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	2019年12月31日余额
装修支出	28,787,321.23	17,956,654.23	(9,499,248.08)	(336,825.56)	36,907,901.82

项目	2018年 1月1日余额	本年增加金额	本年摊销金额	汇率变动	2018年12月31日余额
装修支出	16,824,586.70	19,960,366.52	(7,975,307.65)	(22,324.34)	28,787,321.23

## 16、递延所得税资产及负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年9月30日		2019年12月31日		2018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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	126,030,794.38	30,907,482.14	161,782,011.41	31,062,146.19	94,348,687.66	22,562,914.60
坏账准备	44,243,365.00	6,636,504.75	26,036,499.99	3,905,475.00	13,116,845.55	1,967,526.83
存货跌价准备	694,134.87	104,120.23	678,620.32	101,793.05	468,832.43	70,324.86
长期资产折旧及摊销	68,654,280.07	11,048,142.01	78,422,889.01	11,998,702.02	65,610,900.47	9,116,401.15
预提费用	29,060,789.08	5,559,118.36	30,359,699.71	6,102,299.64	26,245,597.46	6,753,443.23
其他	2,612,546.18	442,788.75	6,174,046.06	1,049,587.83	1,950,068.73	292,510.31
减：互抵数	-	(10,552,130.90)	-	(11,483,811.50)	201,740,932.30	(4,838,442.69)
合计	271,295,909.58	44,146,025.34	303,453,766.50	42,736,192.23	201,740,932.30	35,924,678.30

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年9月30日		2019年12月31日		2018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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值分摊的影响	134,015,740.31	36,532,084.36	150,658,673.99	40,828,500.65	182,715,851.96	48,040,562.25
资本化的研发费用	22,567,050.59	6,028,903.48	39,448,904.44	10,572,306.39	55,254,402.96	15,140,226.76
固定资产加速折旧	49,881,293.20	11,643,023.48	33,552,891.06	8,522,434.33	19,994,757.60	5,492,129.28
融资租赁费用	17,357,530.24	4,220,108.47	22,906,017.53	5,957,855.16	30,458,951.50	8,330,365.97
其他	6,970,167.92	1,699,231.93	8,088,504.22	1,876,532.98	17,842,370.95	4,036,960.68
减：互抵数	-	(10,552,130.90)	-	(11,483,811.50)		(4,838,442.69)
合计	230,791,782.26	49,571,220.82	254,654,991.24	56,273,818.01	306,266,334.97	76,201,802.25

(3) 未确认递延所得税资产明细:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
可抵扣亏损	105,284,316.39	78,332,430.67	41,457,744.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
2022年	2,804,551.83	2,804,551.83	2,804,551.83
2023年	38,653,192.33	38,653,192.32	38,653,192.32
2024年及以后年度	63,826,572.23	36,874,686.52	-
合计	105,284,316.39	78,332,430.67	41,457,744.15

17、其他非流动资产

	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预付长期资产采购款	32,253,609.77	10,241,438.74	27,606,476.28
向整车厂商支付的初始费用(注)	63,197,625.37	82,237,785.94	113,575,742.07
合计	95,451,235.14	92,479,224.68	141,182,218.35

注: 根据行业惯例, 本集团在与部分整车厂商签订的供货框架协议中约定, 本集团需向对方支付一定的初始费用。鉴于本集团已经获得相关供货协议, 且与该等厂商已有多年业务往来, 能以此为依据预测厂商未来的采购情况, 该等费用预计可以从厂商未来很可能发生的采购中收回, 本集团对该支付的款项予以资本化并在预计的未来厂商采购发生时作为收入的冲减予以摊销。

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	受限原因
货币资金	74,095,320.12	47,371,170.00	76,225,385.12	保证金
固定资产	69,406,769.86	118,015,620.08	6,434,585.14	抵押担保
无形资产	58,181,520.42	52,424,609.10	19,088,696.23	抵押担保
合计	201,683,610.40	217,811,399.18	101,748,666.49	

19、 短期借款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	171,413,058.64	175,755,822.47	215,298,941.65
信用借款	74,495,826.08	2,126,852.97	-
合计	245,908,884.72	177,882,675.44	215,298,941.65

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，上述保证借款由本集团的关联方均胜集团有限公司提供担保。

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20、 应付票据

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,162,201.74	93,971,432.00	91,490,000.00	91,490,000.00

上述余额为一年内到期的应付票据。

21、 应付账款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应付第三方货款	647,269,796.41	922,523,312.66	869,984,270.23	869,984,270.23
应付关联方货款	50,069,687.44	45,925,326.78	24,484,488.28	24,484,488.28
合计	697,339,483.85	968,448,639.44	894,468,758.51	894,468,758.51

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的单项金额重大应付账款。

## 22、预收款项及合同负债

## (1) 预收款项

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预收模具款	-	7,473,401.52	9,677,721.80

## (2) 合同负债

项目	2020年9月30日	2020年1月1日
预收模具款	15,388,013.93	7,473,401.52

合同负债为根据合同约定，在本集团完成模具开发制造并开始用于零部件量产之前已收到的整车厂商客户所支付的与模具相关的款项，对应收入在本集团履行履约义务后确认。

## 23、应付职工薪酬

项目	注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
短期薪酬	(1)	74,200,128.03	72,991,421.59	64,500,398.43
离职后福利-设定提存计划	(2)	133,830.44	776,740.99	1,317,612.80
合计		74,333,958.47	73,768,162.58	65,818,011.23

## (1) 短期薪酬

项目	2020年 1月1日余额	本期增加	本期减少	汇率变动	2020年 9月30日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	72,338,027.36	351,723,259.92	(351,817,101.02)	870,375.17	73,114,561.43
职工福利费	145,177.09	10,438,086.12	(10,214,261.74)	-	369,001.47
社会保险费	98,333.46	6,269,796.23	(5,951,512.06)	-	416,617.63
其中：医疗保险费	37,303.95	5,908,929.09	(5,567,650.08)	-	378,582.96
工伤保险费	29,985.91	104,503.69	(131,736.18)	-	2,753.42
生育保险费	31,043.60	256,363.45	(252,125.80)	-	35,281.25
海外养老保险	100,383.00	36,820,714.01	(36,939,017.70)	17,920.69	-
住房公积金	303,879.03	12,410,763.07	(12,536,184.10)	-	178,458.00
工会经费和职工教育 经费	5,621.65	318,382.30	(202,514.45)	-	121,489.50
合计	72,991,421.59	417,981,001.65	(417,660,591.07)	888,295.86	74,200,128.03

项目	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2019年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	58,830,716.92	645,758,834.90	(632,190,270.09)	(61,254.37)	72,338,027.36
职工福利费	86,540.16	12,641,426.90	(12,582,789.97)	-	145,177.09
社会保险费	158,639.44	7,562,961.59	(7,623,267.57)	-	98,333.46
其中：医疗保险费	101,978.74	6,717,686.18	(6,782,360.97)	-	37,303.95
工伤保险费	23,041.67	318,985.03	(312,040.79)	-	29,985.91
生育保险费	33,619.03	526,290.38	(528,865.81)	-	31,043.60
海外养老保险	5,258,034.47	50,074,675.41	(55,232,090.28)	(236.60)	100,383.00
住房公积金	161,650.84	14,892,025.86	(14,749,797.67)	-	303,879.03
工会经费和职工教育 经费	4,816.60	15,801.69	(14,996.64)	-	5,621.65
合计	64,500,398.43	730,945,726.35	(722,393,212.22)	(61,490.97)	72,991,421.59

项目	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2018年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	44,165,548.06	579,035,080.53	(564,956,780.10)	586,868.43	58,830,716.92
职工福利费	524,596.08	12,975,678.75	(13,413,734.67)	-	86,540.16
社会保险费	359,315.75	8,951,582.57	(9,152,258.88)	-	158,639.44
其中：医疗保险费	318,480.11	7,803,499.80	(8,020,001.17)	-	101,978.74
工伤保险费	12,621.36	524,675.68	(514,255.37)	-	23,041.67
生育保险费	28,214.28	623,407.09	(618,002.34)	-	33,619.03
海外养老保险	5,254,833.60	43,339,684.27	(43,298,511.66)	(37,971.74)	5,258,034.47
住房公积金	375,480.90	12,939,737.50	(13,153,567.56)	-	161,650.84
工会经费和职工教育 经费	3,606.50	16,931.52	(15,721.42)	-	4,816.60
合计	50,683,380.89	657,258,695.14	(643,990,574.29)	548,896.69	64,500,398.43

## (2) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2020年 1月1日余额	本期增加	本期减少	汇率变动	2020年 9月30日余额
养老保险	450,083.75	5,517,799.30	(5,844,573.66)	-	123,309.39
失业保险费	21,412.29	254,066.97	(270,203.16)	-	5,276.10
海外设定提存计划	305,244.95	196,315.69	(497,614.11)	1,298.42	5,244.95
合计	776,740.99	5,968,181.96	(6,612,390.93)	1,298.42	133,830.44

项目	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2019年 12月31日余额
养老保险	714,988.24	17,631,833.03	(17,896,737.52)	-	450,083.75
失业保险费	25,698.55	768,221.17	(772,507.43)	-	21,412.29
海外设定提存计划	576,926.01	306,743.27	(576,926.01)	(1,498.32)	305,244.95
合计	1,317,612.80	18,706,797.47	(19,246,170.96)	(1,498.32)	776,740.99



项目	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	汇率变动	2018年 12月31日余额
养老保险	839,227.68	18,765,909.68	(18,890,149.12)	-	714,988.24
失业保险费	29,541.01	580,388.96	(584,231.42)	-	25,698.55
海外设定提存计划	830,933.48	314,468.90	(573,268.81)	4,792.44	576,926.01
合计	1,699,702.17	19,660,767.54	(20,047,649.35)	4,792.44	1,317,612.80

## 24、其他应付款

项目	注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应付股利		343,759,986.83	343,759,986.83	266,503,986.83	266,503,986.83
应付关联方往来款 及借款		1,830,758.89	413,253,126.96	325,083,359.84	325,083,359.84
应付股权收购款	注	382,462,400.00	500,000,000.00	-	-
押金保证金		4,929,117.96	4,355,139.20	2,236,921.91	2,236,921.91
应付工程款		-	2,638,396.93	3,808,165.85	3,808,165.85
其他		17,949,294.85	16,841,406.08	14,152,113.41	14,152,113.41
合计		750,931,558.53	1,280,848,056.00	611,784,547.84	611,784,547.84

注：2019年11月，本公司自宁波均胜电子股份有限公司取得了 JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH（原“QUIN GmbH”）75%的权益，应付股权收购款现金对价人民币500,000,000.00元，于2020年9月30日，应付股权收购款余额为人民币382,462,400.00元。

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年内到期的长期借款	七、27	81,455,881.64	170,002,818.52	90,590,493.67
1年内到期的长期应付款	七、28	56,425,299.94	55,562,417.39	56,179,137.95
合计		137,881,181.58	225,565,235.91	146,769,631.62

## 26、其他流动负债

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预计负债	七、29	154,049,936.32	34,514,351.11	58,813,611.52

## 27、长期借款

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
信用借款	38,316,308.85	44,696,473.99	258,871,733.64
保证借款	10,083,121.10	-	-
抵押借款	203,544,615.34	210,170,941.59	48,428,034.79
减：一年内到期的长期借款	(81,455,881.64)	(170,002,818.52)	(90,590,493.67)
合计	170,488,163.65	84,864,597.06	216,709,274.76

于报告期，抵押借款利率区间为 1.0% - 3.21%，保证借款利率区间为 4.36% - 6.00%，信用借款利率区间为 2.4% - 4.35%。

于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团将各类资产向银行抵押或质押作为借款之担保情况参见附注七、18。

## 28、长期应付款

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2019年 1月1日	2018年 12月31日
应付融资租赁款	99,291,318.72	130,709,947.66	194,206,681.70	194,206,681.70
减：一年内到期的 应付融资租赁	(56,425,299.94)	(55,562,417.39)	(56,179,137.95)	(56,179,137.95)
合计	42,866,018.78	75,147,530.27	138,027,543.75	138,027,543.75

本集团于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	71,539,710.23	55,562,417.39	56,179,137.95
1年至2年(含2年)	32,593,985.21	71,696,626.31	55,311,054.34
2年至3年(含3年)	10,318,389.80	23,805,910.12	62,160,021.69
3年以上	13,258,438.88	11,034,875.55	55,101,080.09
小计	127,710,524.12	162,099,829.37	228,751,294.07
减：未确认融资费用	(28,419,205.40)	(31,389,881.71)	(34,544,612.37)
账面价值	99,291,318.72	130,709,947.66	194,206,681.70

## 29、预计负债

项目	附注	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付销售折扣	(1)	144,146,493.50	31,615,690.45	58,813,611.52
产品质量保证	(2)	17,778,762.96	13,240,462.42	7,715,807.89
减：一年内到期的预计负债	七、26	(154,049,936.32)	(34,514,351.11)	(58,813,611.52)
合计		7,875,320.14	10,341,801.76	7,715,807.89

- (1) 根据行业惯例，本集团在向整车厂商客户供应零部件产品满一定期间或超过特定的采购界限后，会基于合同约定或由交易双方协商对其降价。若属于可变对价，本集团在确定交易价格时，将估计预计的采购量和相应的折扣，并在合同期限内持续更新。
- (2) 本集团向购买汽车零配件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零配件产品售出后一定时间内出现的质量问题提供质保服务。本集团根据近期的质保经验，就售出汽车零配件产品时向购货方提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 30、递延收益

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
政府补助			
- 与资产相关	2,905,000.00	3,227,500.00	3,550,000.00

政府补助项目的具体情况如下：

截至2020年9月30日止9个月期间

	2020年1月 1日余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2020年9月 30日余额
辽源均胜土地补偿款	2,687,500.00	-	-	(62,500.00)	-	2,625,000.00
长春均胜生产线节能 减排改造项目	240,000.00	-	-	(160,000.00)	-	80,000.00
辽源均胜技术改造 项目奖励	300,000.00	-	-	(100,000.00)	-	200,000.00
合计	3,227,500.00	-	-	(322,500.00)	-	2,905,000.00

## 2019 年

	2019 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日余额
辽源均胜土地补偿款	2,750,000.00	-	-	(62,500.00)	-	2,687,500.00
长春均胜生产线节能 减排改造项目	400,000.00	-	-	(160,000.00)	-	240,000.00
辽源均胜技术改造 项目奖励	400,000.00	-	-	(100,000.00)	-	300,000.00
合计	3,550,000.00	-	-	(322,500.00)	-	3,227,500.00

## 2018 年

	2018 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日余额
辽源均胜土地补偿款	2,812,500.00	-	-	(62,500.00)	-	2,750,000.00
长春均胜生产线节能 减排改造项目	560,000.00	-	-	(160,000.00)	-	400,000.00
辽源均胜技术改造 项目奖励	500,000.00	-	-	(100,000.00)	-	400,000.00
合计	3,872,500.00	-	-	(322,500.00)	-	3,550,000.00

## 31、 股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下：

	2020 年		2019 年		2018 年	
	金额	%	金额	%	金额	%
	人民币		人民币		人民币	
宁波均胜电子股份有限公司	713,250,000.00	71.85%	713,250,000.00	73.92%	713,250,000.00	75%
宁波均胜科技有限公司	237,750,000.00	23.95%	237,750,000.00	24.64%	237,750,000.00	25%
宁波均好企业管理咨询合伙 企业(有限合伙)	22,981,329.00	2.32%	6,239,557.10	0.65%	-	-
宁波均享投资管理合伙企业 (有限合伙)	18,718,671.00	1.88%	7,660,442.90	0.79%	-	-
合计	992,700,000.00	100%	964,900,000.00	100%	951,000,000.00	100%

本公司于截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2019 年度与 2018 年度注册资本结构变动如下：

	2020年 1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年 9月30日余额
宁波均胜电子股份有限公司	713,250,000.00	-	-	713,250,000.00
宁波均胜科技有限公司	237,750,000.00	-	-	237,750,000.00
宁波均好企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,239,557.10	16,741,771.90	-	22,981,329.00
宁波均享投资管理合伙企业(有限合伙)	7,660,442.90	11,058,228.10	-	18,718,671.00
合计	964,900,000.00	27,800,000.00	-	992,700,000.00

	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额
宁波均胜电子股份有限公司	713,250,000.00	-	-	713,250,000.00
宁波均胜科技有限公司	237,750,000.00	-	-	237,750,000.00
宁波均好企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	6,239,557.10	-	6,239,557.10
宁波均享投资管理合伙企业(有限合伙)	-	7,660,442.90	-	7,660,442.90
合计	951,000,000.00	13,900,000.00	-	964,900,000.00

	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
宁波均胜电子股份有限公司	713,250,000.00	-	-	713,250,000.00
宁波均胜科技有限公司	237,750,000.00	-	-	237,750,000.00
合计	951,000,000.00	-	-	951,000,000.00

本公司通过员工持股平台宁波均好企业管理咨询合伙企业(有限合伙) (“宁波均好”)以及宁波均享投资管理合伙企业(有限合伙) (“宁波均享”)对高级管理人员及关键技术人员实施利润分享计划。根据本公司于2019年12月10日的股东大会决议,本公司向宁波均好及宁波均享发行股份41,700,000股(其中宁波均好认购22,981,329股,宁波均享认购18,718,671股),股本总额人民币41,700,000.00元,认购金额总计人民币75,000,000.00元。认购金额与认购股本的差额人民币33,300,000.00元,计入资本公积。于2020年2月10日上述股本认购款已全部缴纳。宁波威远会计师事务所有限公司审验了上述实收资本,并出具了威远验字[2020]2003号验资报告。

根据相关协议安排,参与计划的员工初始按照约定的认股价格入股宁波均好或宁波均享。在一定情况下,宁波均胜电子股份有限公司或其指定的关联公司依据以本集团2019年至2023年期间的业绩实现情况为基础确定的回购价格履行回购义务。该等回购价格在各年度/期间的变动金额视同本集团取得相关人员劳务的成本计入本集团管理费用。由于本集团不负有结算义务,该金额相应计入资本公积。

## 32、资本公积

项目	附注	2020年 1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年 9月30日余额
资本溢价					
- 股本溢价		44,020,264.16	22,200,000.00	-	66,220,264.16
- 同一控制下 企业合并	六、2	(32,920,264.16)	-	-	(32,920,264.16)
- 其他	七、31	13,370,000.00	6,990,000.00	-	20,360,000.00
合计		24,470,000.00	29,190,000.00	-	53,660,000.00

项目	附注	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额
资本溢价					
- 股本溢价	七、31	32,920,264.16	11,100,000.00	-	44,020,264.16
- 同一控制下 企业合并	六、2	174,017,122.82	-	(206,937,386.98)	(32,920,264.16)
- 其他	七、31	-	13,370,000.00	-	13,370,000.00
合计		206,937,386.98	24,470,000.00	(206,937,386.98)	24,470,000.00

项目		2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
资本溢价					
- 股本溢价		32,920,264.16	-	-	32,920,264.16
- 同一控制下 企业合并		174,017,122.82	-	-	174,017,122.82
合计		206,937,386.98	-	-	206,937,386.98

## 33、盈余公积

	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2018年1月1日余额	67,662,104.13	-	67,662,104.13
利润分配	13,865,711.44	-	13,865,711.44
2018年12月31日余额	81,527,815.57	-	81,527,815.57
利润分配	15,104,193.50	-	15,104,193.50
2019年12月31日余额	96,632,009.07	-	96,632,009.07
利润分配	-	-	-
2020年9月30日余额	96,632,009.07	-	96,632,009.07

34、 利润分配及期 / 年末未分配利润

(1) 提取各项盈余公积

本公司按公司章程规定按截至 2019 年度及 2018 年度本公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(2) 向投资者分配现金利润

根据 2019 年 12 月 22 日股东大会的批准，本公司于 2019 年 12 月 22 日向投资者宣告分配现金利润人民币 110,000,000.00 元。

(3) 期 / 年末未分配利润的说明

截至 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中分别包含本公司的子公司提取的盈余公积人民币 26,019,633.35 元、人民币 26,019,633.35 元及人民币 22,851,385.88 元。

35、 营业收入与营业成本

项目	注	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	
		收入	成本
主营业务收入		2,427,809,849.72	1,852,889,108.44
其他业务收入		18,027,808.12	16,747,917.03
合计		2,445,837,657.84	1,869,637,025.47
其中：合同产生的收入	(1)	2,445,137,657.84	1,868,972,025.47
其他收入		700,000.00	665,000.00

项目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,751,072,698.56	2,871,528,794.28	3,467,380,382.39	2,678,445,189.77
其他业务收入	17,901,246.09	16,291,305.03	114,487,198.01	98,068,287.66
合计	3,768,973,944.65	2,887,820,099.31	3,581,867,580.40	2,776,513,477.43

(1) 合同产生的收入的情况:

	截至2020年 9月30日9个月 止期间
在某一时刻确认收入	
- 销售汽车零部件	2,348,210,881.26
- 销售模具	96,926,776.58
合计	2,445,137,657.84

36、税金及附加

项目	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
城市维护建设税	3,301,955.66	3,903,170.06	4,795,152.42
教育费附加	2,362,695.63	2,779,916.23	3,421,168.76
房产税	2,620,759.20	7,499,874.22	3,047,106.68
土地使用税	527,383.47	1,010,657.53	995,337.12
车船使用税	2,837.76	5,304.96	8,514.08
印花税	786,987.02	1,547,222.77	1,710,682.52
其他	443,651.51	384,393.41	294,010.39
合计	10,046,270.25	17,130,539.18	14,271,971.97

37、销售费用

项目	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
人工费用	29,075,386.11	37,616,330.84	34,669,044.89
运费	-	103,738,840.43	97,924,504.41
质保金	3,291,409.71	19,318,167.69	3,554,817.23
样品费	255,269.26	5,182,169.77	6,998.00
专业费用	1,612,776.17	9,343,461.13	5,755,819.37
差旅费	295,109.95	4,449,610.55	1,531,100.00
广告费	-	3,493,003.46	306,221.85
经营租赁费	145,997.73	281,911.14	619,929.79
仓储费	4,291,158.32	6,667,702.51	7,605,272.73
固定资产折旧	34,012.86	53,278.09	49,975.24
无形资产摊销	1,953.72	2,604.96	71,065.53
其他	1,844,060.44	4,148,918.09	4,048,866.21
合计	40,847,134.27	194,295,998.66	156,143,615.25



## 38、管理费用

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
职工薪酬	171,208,626.08	189,277,352.92	156,028,583.82
服务费	16,089,443.51	27,192,632.48	25,409,281.59
固定资产折旧	24,684,173.78	43,080,613.11	37,922,315.11
无形资产摊销	6,603,163.03	8,725,391.41	7,039,394.73
差旅费	512,359.00	17,301,856.79	14,118,974.42
办公费	4,213,384.87	3,988,377.15	3,287,459.91
保险费	2,094,579.30	5,184,843.86	4,371,119.25
修理费	2,529,130.26	4,616,809.63	4,101,021.00
租赁费	565,227.50	1,383,296.24	5,305,676.35
其他	4,351,553.70	4,801,674.16	5,555,938.75
合计	232,851,641.03	305,552,847.75	263,139,764.93

## 39、研发费用

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
职工薪酬费用	72,885,960.08	100,743,440.93	82,267,959.13
原材料	19,782,276.19	12,465,650.94	10,433,920.35
模具	646,914.62	404,978.11	625,021.70
折旧和摊销费用	30,038,632.97	38,835,342.55	34,250,742.18
服务费	10,229,315.40	13,232,989.78	18,198,215.36
租赁费	1,797,405.05	5,854,818.67	5,538,784.62
其他	1,834,680.98	1,723,092.32	2,120,637.25
合计	137,215,185.29	173,260,313.30	153,435,280.59

## 40、财务费用

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
贷款及应付款项的利息支出	16,816,159.05	32,344,039.23	39,993,268.59
存款及应收款项的利息收入	(2,361,164.45)	(4,161,941.57)	(3,354,239.19)
净汇兑亏损	558,723.89	2,474,155.11	2,394,013.65
其他财务费用	586,425.56	747,746.11	1,861,041.26
合计	15,600,144.05	31,403,998.88	40,894,084.31

## 41、其他收益

项目	附注	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
政府补助				
- 与收益相关		2,346,986.46	7,115,974.67	5,406,820.63
- 与资产相关	七、29	322,500.00	322,500.00	322,500.00
合计		2,669,486.46	7,438,474.67	5,729,320.63

## 与收益相关的政府补助

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
宁波市信息化提升项目资金	-	1,530,000.00	640,000.00
科技项目经费	-	1,284,000.00	1,597,000.00
工业技改项目专项资金	1,048,300.00	1,246,500.00	1,806,500.00
产业扶持资金补助	-	1,230,900.00	-
防疫专项资金补助	300,000.00	-	-
其他	998,686.46	1,824,574.67	1,363,320.63
合计	2,346,986.46	7,115,974.67	5,406,820.63

## 42、投资收益 / (损失)

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资损失	-	(2,758,305.01)	(1,181,370.24)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	484,221.39	225,561.29	-
合计	484,221.39	(2,532,743.72)	(1,181,370.24)

43、 信用减值损失

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
应收账款	13,582,689.33	12,335,669.40	-
其他应收款	2,174,327.74	2,100,062.85	-
合计	15,757,017.07	14,435,732.25	-

44、 资产减值损失

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
应收账款	-	-	13,473,104.92
存货	2,390,687.58	2,188,829.59	5,411,128.20
预付款项	26,692.69	115,577.30	419,168.94
合计	2,417,380.27	2,304,406.89	19,303,402.06

45、 资产处置收益 / (损失)

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
固定资产处置利得 / (损失)	17,068,560.50	24,796,958.59	(2,760,999.88)
无形资产处置利得	11,855,938.52	-	-
合计	28,924,499.02	24,796,958.59	(2,760,999.88)

46、 营业外收支

(1) 营业外收入

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
盘盈利得	-	80,042.73	435,707.58
其他	1,493,925.91	317,000.91	582,504.03
合计	1,493,925.91	397,043.64	1,018,211.61

## (2) 营业外支出

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
非流动资产毁损报废损失	1,733,897.27	7,203,945.31	8,173,812.26
其他	185,188.63	74,663.02	1,642,647.93
合计	1,919,085.90	7,278,608.33	9,816,460.19

## 47、 所得税费用

## (1) 本期 / 年所得税费用组成

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
本期 / 年所得税	39,990,524.44	54,248,192.42	48,320,774.65
汇算清缴差异调整	334,989.19	(795,457.92)	2,488,518.74
递延所得税的变动	(8,112,430.30)	(26,739,498.17)	(13,286,545.45)
合计	32,213,083.33	26,713,236.33	37,522,747.94

递延所得税费用分析如下：

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
暂时性差异的产生和转回	(8,112,430.30)	(26,739,498.17)	(13,286,545.45)

## (2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
税前利润	153,118,907.02	165,591,133.28	151,154,685.79
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	22,967,836.05	24,838,669.99	22,673,202.87
子公司适用不同税率的影响	(4,877,360.41)	(4,139,451.00)	(8,029,679.83)
汇算清缴差异调整	334,989.19	(795,457.92)	2,488,518.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,457,380.13	7,359,233.78	14,639,824.13
本期 / 年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,459,129.17	7,018,390.98	9,663,298.08
研发费用加计扣除影响	(1,065,920.33)	(5,830,670.02)	(3,332,831.16)
其他	937,029.53	(1,737,479.48)	(579,584.89)
所得税费用	32,213,083.33	26,713,236.33	37,522,747.94

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

补充资料	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
净利润	120,905,823.69	138,877,896.95	113,631,937.85
加：资产减值损失	2,417,380.27	2,304,406.89	19,303,402.06
信用减值损失	15,757,017.07	14,435,732.25	-
固定资产折旧	186,997,194.12	253,659,693.05	232,834,140.83
无形资产摊销	50,471,781.91	72,786,706.03	59,969,285.19
长期待摊费用摊销	17,307,745.33	9,499,248.08	7,975,307.65
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)	(28,924,499.02)	(24,796,958.59)	2,760,999.88
固定资产报废损失	1,919,085.90	7,278,608.33	9,816,460.19
财务费用 (收益以“-”号填列)	(1,216,014.96)	(940,040.35)	900,815.72
投资损失 (收益以“-”号填列)	(484,221.39)	2,532,743.72	1,181,370.24
递延所得税资产减少 (增加 以“-”号填列)	(1,409,833.11)	(6,811,513.93)	(3,805,593.12)
递延所得税负债增加 (减少 以“-”号填列)	(6,702,597.19)	(19,927,984.24)	(9,480,952.33)
存货的减少 (增加以“-”号 填列)	149,946,353.66	(75,874,246.77)	27,501,840.71
经营性应收项目的减少 (增加 以“-”号填列)	(75,165,942.25)	(36,613,188.45)	(59,503,732.70)
经营性应付项目的增加 (减少 以“-”号填列)	(266,445,620.16)	95,964,894.81	14,176,065.41
经营活动产生的现金流量净额	165,373,653.87	432,375,997.78	417,261,347.58

## (2) 现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
现金的期 / 年末余额	280,275,390.49	317,481,443.90	247,831,742.86
减：现金的期 / 年初余额	(317,481,443.90)	(247,831,742.86)	(429,125,030.00)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(37,206,053.41)	69,649,701.04	(181,293,287.14)

## (3) 本集团持有的现金和现金等价物分析如下：

	截至2020年9月30日止9个月期间	2019年	2018年
(a) 货币资金			
- 库存现金	123,400.22	87,907.59	73,880.20
- 可随时用于支付的银行存款	280,151,990.27	317,393,536.31	247,757,862.66
- 使用受限制的货币资金	74,095,320.12	47,371,170.00	76,225,385.12
(b) 期 / 年末货币资金及现金等价物余额	354,370,710.61	364,852,613.90	324,057,127.98
减：使用受限制的货币资金	74,095,320.12	47,371,170.00	76,225,385.12
(c) 期 / 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	280,275,390.49	317,481,443.90	247,831,742.86

## 49、 分部报告

本集团拥有国内分部与国外分部共两个报告分部。每个报告分部为单独的地区分部，向该地区提供产品和劳务。

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息：

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的对外交易收入、对外交易毛利、利润总额、净利润、资产总额及负债总额：

项目	截至2020年9月30日止9个月期间			
	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,230,987,630.30	1,299,302,279.21	(84,452,251.67)	2,445,837,657.84
对外交易毛利	246,248,654.15	350,117,904.05	(30,212,196.08)	566,154,362.12
利润总额	135,046,485.05	45,067,378.59	(26,994,956.62)	153,118,907.02
净利润	109,127,784.90	33,171,607.55	(21,393,568.76)	120,905,823.69
资产总额	3,107,623,332.92	1,450,150,577.50	(647,967,102.76)	3,909,806,807.66
负债总额	1,668,653,754.24	984,363,143.26	(169,284,456.69)	2,483,732,440.81

项目	2019年			
	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,736,279,075.09	2,056,522,707.99	(23,827,838.43)	3,768,973,944.65
对外交易毛利	298,684,574.71	596,539,639.54	(31,200,908.09)	864,023,306.16
利润总额	124,799,967.17	76,325,893.36	(35,534,727.25)	165,591,133.28
净利润	106,675,349.46	65,419,923.44	(33,217,375.95)	138,877,896.95
资产总额	3,367,095,876.25	1,691,699,514.26	(642,212,708.59)	4,416,582,681.92
负债总额	2,109,250,441.85	1,132,534,357.41	(104,723,676.65)	3,137,061,122.61

项目	2018 年			
	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,769,527,290.78	1,816,576,876.56	(4,236,586.94)	3,581,867,580.40
对外交易毛利	309,878,561.69	507,069,502.35	(25,865,933.04)	791,082,131.00
利润总额	134,326,498.76	44,776,091.68	(27,947,904.65)	151,154,685.79
净利润	107,961,912.06	25,792,517.19	(20,122,491.40)	113,631,937.85
资产总额	2,534,800,350.51	1,818,329,523.96	(102,385,696.95)	4,250,744,177.52
负债总额	1,400,456,110.61	1,296,186,564.22	(126,680,708.77)	2,569,961,966.06

## 50、金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项以及理财产品等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

## (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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，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（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团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，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	截至2020年9月30日止9个月期间未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	250,849,183.94	-	-	-	250,849,183.94	245,908,884.72
应付票据	80,162,201.74	-	-	-	80,162,201.74	80,162,201.74
应付账款	697,339,483.85	-	-	-	697,339,483.85	697,339,483.85
其他应付款	750,931,558.53	-	-	-	750,931,558.53	750,931,558.53
长期借款	63,747,638.16	159,952,462.20	4,770,713.48	30,145,826.98	258,616,640.82	251,944,045.29
长期应付款	71,539,710.17	32,593,985.21	23,576,828.68	-	127,710,524.06	99,291,318.72
合计	1,914,569,776.39	192,546,447.41	28,347,542.16	30,145,826.98	2,165,609,592.94	2,125,577,492.85

项目	2019年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	181,456,330.96	-	-	-	181,456,330.96	177,882,675.44
应付票据	93,971,432.00	-	-	-	93,971,432.00	93,971,432.00
应付账款	968,448,639.44	-	-	-	968,448,639.44	968,448,639.44
其他应付款	1,280,848,056.00	-	-	-	1,280,848,056.00	1,280,848,056.00
长期借款	173,402,874.89	32,433,753.23	37,905,669.59	20,915,946.43	264,658,244.14	254,867,415.58
长期应付款	55,562,417.39	71,696,626.31	34,840,785.67	-	162,099,829.37	130,709,947.66
合计	2,753,689,750.68	104,130,379.54	72,746,455.26	20,915,946.43	2,951,482,531.91	2,906,728,166.12

项目	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	219,624,288.39	-	-	-	219,624,288.39	215,298,941.65
应付票据	91,490,000.00	-	-	-	91,490,000.00	91,490,000.00
应付账款	894,468,758.51	-	-	-	894,468,758.51	894,468,758.51
其他应付款	611,784,547.84	-	-	-	611,784,547.84	611,784,547.84
长期借款	92,402,303.54	170,002,818.52	54,946,593.70	15,930,132.58	333,281,848.34	307,299,768.43
长期应付款	56,179,137.95	55,311,054.34	117,261,101.78	-	228,751,294.07	194,206,681.70
合计	1,965,949,036.23	225,313,872.86	172,207,695.48	15,930,132.58	2,379,400,737.15	2,314,548,698.13

于2020年9月30日，本集团及本公司分别有银行短期借款人民币245,908,884.72元及人民币171,184,658.26元将于2021年到期。



## (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于期末 / 年末持有的计息金融工具如下：

## 固定利率金融工具：

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
- 长期应付款	3.0% - 4.72%	(99,291,318.72)	3.0% - 4.72%	(130,709,947.66)	3.0% - 4.72%	(194,206,681.70)

## 浮动利率金融工具：

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	1% - 1.6%	280,151,990.27	1% - 1.6%	317,393,536.31	1% - 1.6%	247,757,862.66
- 其他货币资金	1% - 1.6%	74,095,320.12	1% - 1.6%	47,371,170.00	1% - 1.6%	76,225,385.12
金融负债						
- 短期借款	4.48%-4.65%	(245,908,884.72)	4.35%-4.698%	(177,882,675.44)	4.35% - 4.698%	(215,298,941.65)
- 长期借款	1.2%-3.21%	(251,944,045.29)	1.8% - 3.2%	(254,867,415.58)	1.8% - 3.2%	(307,299,768.43)
合计		(143,605,619.62)		(67,985,384.71)		(198,615,462.30)

(b) 敏感性分析

于 2020 年 9 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 1,220,647.77 元，净利润减少人民币 1,220,647.77 元。

## (4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、其他应收款、其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。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。外币报表折算差额未包括在内。

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
- 美元	4,645,032.17	31,633,133.58	9,316,776.57	64,995,696.71	998,788.70	6,854,886.61
- 欧元	37,518.55	299,927.02	4,978,693.95	38,910,982.55	802,206.28	6,295,153.33
- 罗马尼亚列伊	26,163,772.08	42,212,629.87	22,211,714.68	36,222,864.30	22,525,917.84	35,852,250.83
- 英镑	-	-	76,400.39	699,071.21	-	-
- 瑞士法郎	-	-	24,331.00	175,251.33	15,887.00	110,405.12
应收账款						
- 美元	4,629,263.66	31,525,748.48	4,062,397.17	28,340,095.15	4,140,930.82	28,420,036.41
- 欧元	4,228,697.721	33,804,632.43	9,091,081.77	71,051,349.60	1,376,619.87	10,802,749.13
- 罗马尼亚列伊	-	-	10,311.42	16,815.86	-	-
其他应收款						
- 美元	292,472.03	1,991,763.77	770,000.00	5,371,674.00	-	-
- 欧元	8,122,717.47	64,933,815.73	9,337,439.97	72,976,762.09	18,759,626.68	147,212,418.45
- 波兰兹罗提	7,052,241.06	12,453,629.05	-	-	-	-
应付账款						
- 美元	(19,927.51)	(135,708.33)	(512,907.04)	(3,578,142.10)	(88,216.10)	(605,444.74)
- 欧元	(7,073,197.53)	(56,543,848.34)	(67,000.00)	(523,638.50)	(530,482.84)	(4,162,857.99)
- 罗马尼亚列伊	-	-	(1,573.82)	(2,566.59)	-	-
其他应付款						
- 欧元	(2,240,616.56)	(17,911,712.84)	(18,304.60)	(143,059.60)	(387,651.70)	(3,042,019.19)

	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
资产负债表敞口净额						
- 美元	9,546,840.36	65,014,937.51	13,636,266.70	95,129,323.76	5,051,503.42	34,669,478.28
- 欧元	3,075,119.65	24,582,813.99	23,321,911.09	182,272,396.13	20,020,318.29	157,105,443.73
- 罗马尼亚列伊	26,163,772.08	42,212,629.87	22,220,452.28	36,237,113.58	22,525,917.84	35,852,250.83
- 波兰兹罗提	7,052,241.06	12,453,629.05	-	-	-	-
- 英镑	-	-	76,400.39	699,071.21	-	-
- 瑞士法郎	-	-	24,331.00	175,251.33	15,887.00	110,405.12

## 八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期 / 年末公允价值

项目	2020年9月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产 (附注七、2)	-	-	-	-
其中：理财产品	-	-	-	-

项目	2019年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产 (附注七、2)	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
其中：理财产品	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

项目	2018年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产 (附注七、2)	-	-	-	-
其中：理财产品	-	-	-	-

2、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

理财产品的公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算。

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

本公司于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日不持有以第三层次公允价值计量的金融工具。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于2020年9月30日、2019年12月31日及2018年12月31日所持有的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波均胜电子股份有限公司	中国宁波	投资控股	人民币 123,726.31 万元	71.85	100

于 2020 年 10 月 22 日，宁波均胜电子股份有限公司注册资本增至人民币 136,808.46 万元。

本公司的最终控制方为宁波均胜电子股份有限公司董事长、法定代表人王剑峰先生。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、1。

### 3、 本公司的联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注七、9。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
均胜集团有限公司	最终控制公司
宁波均胜科技有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均胜汽车安全系统有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均普工业自动化有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均胜资产管理有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均胜房地产开发有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波市科技园区均胜物业管理有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均胜资产管理有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均普智能制造股份有限公司	受同一最终控股公司控制
宁波均联智行科技有限公司	受同一最终控股公司控制
均胜汽车安全系统(湖州)有限公司	受同一最终控股公司控制
均胜汽车安全系统(上海)有限公司	受同一最终控股公司控制
百利得安全气囊国际贸易(上海)有限公司	受同一最终控股公司控制
Preh Inc.	受同一最终控股公司控制
Preh GmbH	受同一最终控股公司控制
Preh Romania S.R.L.	受同一最终控股公司控制
Preh Portugal, Lda	受同一最终控股公司控制
Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH	受同一最终控股公司控制
PIA Automation Bad Neustadt GmbH	受同一最终控股公司控制
宁波均享投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司的少数股东
宁波均好企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司的少数股东

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
JoysonSafetySystemsAschaf fenburgGmbH	采购商品及接受服务	103,022.83	2,050,046.88	1,666,742.76
Preh GmbH	采购商品及接受服务	125,005.69	4,534,790.60	12,543,288.50
Preh Portugal, Lda	采购商品及接受服务	37,133,959.63	35,075,683.59	-
Preh Romania S.R.L.	采购商品及接受服务	59,634,542.50	101,382,660.54	65,079,373.31
Preh Inc.	采购商品及接受服务	-	-	5,390,432.14
宁波均普智能制造股份有限 公司	采购商品及接受服务	-	-	169,720.00
宁波均源塑胶科技有限公司	采购商品及接受服务	23,309,911.91	13,481,666.49	1,026,358.87
宁波均联智行科技有限公司	采购商品及接受服务	4,600,100.18	-	-
宁波均胜电子股份有限公司	采购商品及接受服务	7,855,630.18	7,150,000.00	-
宁波均胜科技有限公司	采购商品及接受服务	11,942,098.76	12,385,954.01	33,842,445.67
宁波均胜房地产开发有限公司	采购商品及接受服务	-	-	155,753.00
宁波普瑞均胜汽车电子有限公 司	采购商品及接受服务	6,037.74	-	-
合计		144,710,309.42	176,060,802.11	119,874,114.25

## (2) 出售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
JoysonSafetySystemsAschaf fenburgGmbH	销售商品	-	22,269.40	29,550.75
Preh GmbH	销售商品	1,409,931.41	3,418,004.58	2,247,305.94
Preh Portugal, Lda	销售商品	1,006,295.30	199,950.47	-
Preh RomaniaS.R.L.	销售商品	511,057.45	326,559.60	80,049.32
均胜汽车安全系统(上海)有限 公司	销售商品	114,296.46	-	-
宁波均胜汽车安全系统有限公 司	销售商品	135,612.65	-	-
宁波均源塑胶科技有限公司	销售商品	14,115.05	-	2,532.00
宁波均胜科技有限公司	销售商品	2,333,519.81	1,628,562.57	-
宁波普瑞均胜汽车电子有限公 司	销售商品	47,560.00	-	-
合计		5,572,388.13	5,595,346.62	2,359,438.01

## (3) 关联受托管理 / 承包及委托管理 / 出包情况

本集团无受托管理 / 承包情况及委托管理 / 出包情况。

## (4) 关联租赁

## (a) 出租:

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入	2018年确认的租赁收入
宁波均普智能制造股份有限公司	房屋建筑物	700,000.00	1,900,000.00	1,136,078.64
宁波均胜汽车安全系统有限公司	房屋建筑物	2,156,682.00	-	-
宁波均胜电子股份有限公司	汽车	460,022.31	609,397.37	597,500.22
宁波均胜科技有限公司	房屋建筑物	-	821,018.16	-
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	房屋建筑物	-	167,622.00	574,712.73
合计		3,316,704.31	3,498,037.53	2,308,291.59

## (b) 承租:

出租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费	2018年确认的租赁费
宁波均胜资产管理有限公司	房屋建筑物	715,000.00	1,190,476.18	2,142,857.14
宁波市科技园区均胜物业管理 有限公司	房屋建筑物	6,048,807.97	-	-
宁波均胜科技有限公司	房屋建筑物	-	3,465,985.92	2,130,508.08
合计		6,763,807.97	4,656,462.10	4,273,365.22

## (5) 关联担保

本集团作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均胜集团	110,000,000.00	2019/08/05	2021/08/05	否
均胜集团	130,000,000.00	2019/08/11	2021/03/03	否
宁波均胜科技有限公司	55,000,000.00	2017/12/26	2020/12/29	否
合计	295,000,000.00			

## 本集团作为担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波均胜科技有限公司	45,000,000.00	2017/12/26	2020/12/29	否

## (6) 关联方资金拆借

本集团无资金拆借情况

## (7) 关联方资产转让、债务重组

本集团

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
宁波均胜电子股份有限公司	出售长期资产	436,260,000.00	-	-
均胜集团有限公司	出售长期资产	-	61,000,000.00	-
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	出售长期资产	-	-	4,120,396.26
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	购买长期资产	-	-	2,169,185.50
均胜集团有限公司	购买长期资产	-	221,000,000.00	-
合计		436,260,000.00	282,000,000.00	6,289,581.76

## (8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
宁波均胜电子股份有限公司	其他收入	27,035.34	-	-
百利得安全气囊国际贸易(上海)有限公司	其他支出	-	305,622.84	-
宁波均胜科技有限公司	其他支出	359,771.26	862,196.30	924,888.69
宁波均普智能制造股份有限公司	其他收入	374,216.47	1,145,334.75	15,888.74
宁波均胜科技有限公司	其他收入	807,015.89	360,785.03	1,142,312.67
均胜汽车安全系统(上海)有限公司	其他收入	-	42,669.97	-
均胜集团有限公司	其他收入	-	100,549.00	-
宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	其他收入	-	32,010.00	1,405,529.52
百利得安全气囊国际贸易(上海)有限公司	其他收入	-	111,545.48	-
宁波均胜电子股份有限公司	利息支出	3,379,561.12	10,217,147.21	9,856,683.34
宁波均源塑胶科技有限公司	利息收入	946,819.37	1,153,166.65	901,177.84
合计		5,894,419.45	14,331,027.23	14,246,480.80



## 6、 关联方应收应付款项

## 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年		2018年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	均胜集团有限公司	46,671.15	-	-	-	-	-
其他应收款	宁波均源塑胶科技有限公司	25,709,249.94	-	25,880,000.00	-	21,880,000.00	-
其他应收款	宁波均胜电子股份有限公司	468,507.60	-	-	-	-	-
应收账款	Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH	52,965.09	-	51,820.15	-	29,550.75	-
应收账款	Preh GmbH	160,047.32	-	516,539.51	-	450,170.89	-
应收账款	Preh Portugal, Lda	328,077.86	-	173,425.88	-	-	-
应收账款	Preh Romania S.R.L.	138,123.29	-	212,343.77	-	7,885.08	-
应收账款	均胜汽车安全系统(上海)有限公司	25,423.66	-	45,230.17	-	-	-
应收账款	均胜汽车安全系统(湖州)有限公司	223,275.25	-	-	-	-	-
应收账款	宁波均胜电子股份有限公司	-	-	693,100.28	-	-	-
应收账款	宁波均源塑胶科技有限公司	32,566.60	-	-	-	2,937.12	-
应收账款	宁波均胜科技有限公司	231,804.98	-	294,904.91	-	-	-
应收账款	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	7,019.60	-	7,826.20	-	6,255,120.14	-
预付款项	宁波均胜资产管理有限公司	750,750.00	-	-	-	-	-
预付款项	宁波市科技园区均胜物业管理 有限公司	1,746,725.00	-	-	-	-	-
预付款项	宁波均源塑胶科技有限公司	839.03	-	911,994.36	-	-	-
预付款项	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	94,000.00	-	-	-	-	-
合计		30,016,046.37	-	28,787,185.23	-	28,625,663.98	-

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020年 9月30日	2019年	2018年
其他应付款	宁波均胜电子股份有限公司	627,744,145.72	1,156,704,113.79	509,437,346.67
其他应付款	宁波均胜科技有限公司	100,309,000.00	100,309,000.00	82,150,000.00
应付账款	Joyson Safety Systems Aschaffenburg GmbH	1,631.20	1,343,299.31	26,782.45
应付账款	Preh GmbH	-	-	816,422.91
应付账款	Preh Inc.	-	-	294,966.00
应付账款	Ningbo Joyson Electronic Corp.	1,338,110.33	-	-
应付账款	Preh Portugal, Lda	9,258,947.71	3,899,419.62	-
应付账款	Preh Romania S.R.L.	7,078,191.35	7,734,738.01	5,376,728.25
应付账款	宁波均普智能制造股份有限公司	-	-	19,857.24
应付账款	均胜汽车安全系统(上海)有限公司	73,350.45	-	-
应付账款	宁波均源塑胶科技有限公司	14,957,496.50	10,339,773.91	750,136.87
应付账款	宁波均胜电子股份有限公司	10,481,680.49	7,579,000.00	-
应付账款	宁波均胜科技有限公司	6,880,279.41	14,926,577.01	16,788,809.58
应付账款	百利得安全气囊国际贸易(上海)有限公司	-	102,518.92	-
应付账款	宁波均胜房地产开发有限公司	-	-	63,715.30
应付账款	宁波普瑞均胜汽车电子有限公司	-	-	347,069.68
预收账款	宁波均普智能制造股份有限公司	1,020,615.01	-	-
预收账款	宁波均胜电子股份有限公司	1,080,075.46	2,293,000.95	2,293,000.95
预收账款	宁波均胜科技有限公司	-	120,301.30	65,172.30
合计		780,223,523.63	1,305,351,742.82	618,430,008.20

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

项目	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
投资固定资产及无形资产等长期资产	62,808,256.32	90,692,505.68	62,933,118.16

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及设备等的经营租赁协议，本集团于2020年9月30日，2019年12月31日及2018年12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	1,572,785.43	1,504,410.00	1,460,592.00
1年以上2年以内(含2年)	1,619,969.00	-	1,504,410.00
2年以上3年以内(含3年)	1,668,568.07	-	-
3年以上	2,590,636.86	-	-
合计	7,451,959.36	1,504,410.00	2,965,002.00

十一、资产负债表日后事项非调整事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
银行承兑票据	19,084,000.00	127,961,319.25	89,602,438.16
商业承兑票据	80,257,263.96	525,000.00	3,327,000.00
合计	99,341,263.96	128,486,319.25	92,929,438.16

(2) 期 / 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
期 / 年末终止确认的银行承兑票据 金额	2,856,160.44	16,903,132.16	43,354,615.66

本公司为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商，本公司管理层认为这些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付账款的现时义务已全部解除，所以终止确认相关应收票据及应付账款。

## 2、 应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

项目	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	341,992,910.21	350,575,150.53	315,855,361.66
1年至2年(含2年)	3,125,322.18	152,013.82	288,946.74
2年至3年(含3年)	136,701.37	52,354.57	-
3年以上	51,108.03	-	-
小计	345,306,041.79	350,779,518.92	316,144,308.40
减: 坏账准备	(475,215.51)	(202,539.45)	(51,889.07)
合计	344,830,826.28	350,576,979.47	316,092,419.33

## (2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

	2020年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	345,306,041.79	100.00	(475,215.51)	0.10	344,830,826.28
合计	345,306,041.79	100.00	(475,215.51)	0.10	344,830,826.28

## 2020年按组合计提坏账准备:

	2020年9月30日		
	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0%	286,426,124.40	(66,115.93)
逾期1年以内	0.1%	55,566,785.81	(133,834.94)
逾期1年至2年(含2年)	4%	3,125,322.18	(124,294.52)
逾期2年至3年(含3年)	73%	136,701.37	(99,862.09)
逾期3年以上	100%	51,108.03	(51,108.03)
合计	0.14%	345,306,041.79	(475,215.51)

	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	350,779,518.92	100.00	(202,539.45)	0.10	350,576,979.47
合计	350,779,518.92	100.00	(202,539.45)	0.10	350,576,979.47

2019 年按组合计提坏账准备:

	2019 年 12 月 31 日		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0%	181,698,934.84	-
逾期 1 年以内	0.1%	168,876,215.69	(161,160.79)
逾期 1 年至 2 年 (含 2 年)	10%	152,013.82	(15,201.38)
逾期 2 年至 3 年 (含 3 年)	50%	52,354.57	(26,177.28)
合计	0.1%	350,779,518.92	(202,539.45)

2018 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

类别	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	316,144,308.40	100.00	(51,889.07)	0.02	316,092,419.33
合计	316,144,308.40	100.00	(51,889.07)	0.02	316,092,419.33

2018 年按组合计提坏账准备:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	315,395,473.64	-	-
7-12 个月	459,888.02	(22,994.40)	5.00
1 至 2 年	288,946.74	(28,894.67)	10.00
合计	316,144,308.40	(51,889.07)	0.02

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间计提坏账准备人民币 272,676.06 元; 截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间收回或转回的坏账准备 0 元。

2019 年度计提坏账准备人民币 150,650.38 元; 2019 年度收回或转回的坏账准备 0 元。

2018 年度计提坏账准备人民币 1,526.81 元; 2018 年度收回或转回坏账准备人民币 117,016.61 元, 核销坏账准备人民币 3,470,947.31 元。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间无单项重大的应收账款核销。

2019 年度无单项重大的应收账款核销。

2018 年度由于部分长账龄应收账款无法收回，核销坏账准备人民币 3,470,947.31 元，其中，无单项重大的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期 / 年末余额前五名的应收账款情况

本公司于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款合计为人民币 142,512,091.86 元、人民币 164,407,880.50 元及人民币 123,106,812.94 元，占应收账款期 / 年末余额合计数的 41%、47%及 39%，相应计提的坏账准备期 / 年末余额合计为人民币 0 元、人民币 0 元及人民币 0 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2019 年度及 2018 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2019 年度及 2018 年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	32,844,038.09	34,987,641.70	45,987,641.70
其他	625,110,489.05	538,537,089.51	564,193,775.59
合计	657,954,527.14	573,524,731.21	610,181,417.29

## 应收股利

项目 (或被投资单位)	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
长春华德塑料制品有限公司	-	-	3,000,000.00
长春均胜汽车零部件有限公司	32,844,038.09	34,987,641.70	34,987,641.70
成都均胜汽车电子零部件有限公司	-	-	8,000,000.00
合计	32,844,038.09	34,987,641.70	45,987,641.70

## 其他

### (1) 按账龄披露

账龄	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
1年以内(含1年)	489,359,513.20	196,429,288.88	213,614,530.27
1年至2年(含2年)	131,952,799.00	77,620,805.31	345,792,283.82
2年至3年(含3年)	200,000.00	259,700,033.82	4,367,961.50
3年以上	3,598,176.85	4,786,961.50	419,000.00
合计	625,110,489.05	538,537,089.51	564,193,775.59

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年 9月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
关联方借款或往来款	609,289,202.88	519,226,327.77	556,408,023.42
备用金	7,621,271.38	9,931,710.96	7,361,752.17
保证金及押金	423,200.00	424,000.00	424,000.00
人才住房款	7,776,814.79	7,991,585.58	-
其他	-	963,465.20	-
合计	625,110,489.05	538,537,089.51	564,193,775.59

(3) 坏账准备计提情况

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2019 年度及 2018 年度无计提的其他应收款坏账准备。

(4) 实际核销的其他应收款情况

截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2019 年度及 2018 年度无其他应收款核销。

(5) 按欠款方归集的期 / 年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 9 月 30 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 期末余额
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	关联方借款或往来款	233,511,789.38	3-4 年	37.36	-
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	关联方借款或往来款	138,952,800.00	3-4 年	22.23	-
欧迪能 (宁波) 车灯科技有限公司	关联方借款或往来款	72,757,941.47	1-2 年	11.64	-
群英 (天津) 汽车饰件有限公司	关联方借款或往来款	67,640,325.83	3-4 内	10.82	-
宁波均胜饰件科技有限公司	关联方借款或往来款	59,387,220.00	1 年以内	9.50	-
合计		572,250,076.68		91.54	-

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	关联方借款或往来款	177,548,606.46	3-4 年	30.96	-
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	关联方借款或往来款	137,524,000.00	3-4 年	23.98	-
欧迪能 (宁波) 车灯科技有限公司	关联方借款或往来款	76,133,395.48	1-2 年	13.27	-
群英 (天津) 汽车饰件有限公司	关联方借款或往来款	67,500,000.00	3-4 内	11.77	-
宁波均胜饰件科技有限公司	关联方借款或往来款	34,500,000.00	1 年以内	6.02	-
合计		493,206,001.94		86.00	-

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	关联方借款或往来款	176,564,250.00	2-3 年	31.29	-
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	关联方借款或往来款	170,615,993.82	2-3 年	30.24	-
群英 (天津) 汽车饰件有限公司	关联方借款或往来款	92,500,000.00	2-3 年	16.40	-
欧迪能 (宁波) 车灯科技有限公司	关联方借款或往来款	80,705,945.92	1 年以内	14.30	-
宁波均源塑胶科技有限公司	关联方借款或往来款	21,880,000.00	1 年以内	3.88	-
合计		542,266,189.74		96.11	-



## (6) 涉及政府补助的应收款项

于 2020 年 9 月 30 日，2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

## 4、长期股权投资

## (1)

项目	2020 年 9 月 30 日余额			2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,159,655,565.87	-	1,159,655,565.87	1,124,632,915.87	-	1,124,632,915.87	314,956,407.12	-	314,956,407.12
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-	256,861,465.65	-	256,861,465.65
合计	1,159,655,565.87	-	1,159,655,565.87	1,124,632,915.87	-	1,124,632,915.87	571,817,872.77	-	571,817,872.77

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2020年 1月1日初余额	本期增加	本期减少	2020年 9月30日余额	本期计提 减值准备	2020年 9月30日余额
成都均胜汽车电子零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
武汉均胜汽车零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
长春华德塑料制品有限公司	21,108,403.99	-	-	21,108,403.99	-	21,108,403.99
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
长春均胜汽车零部件有限公司	134,484,288.26	-	-	134,484,288.26	-	134,484,288.26
宁波均胜饰件科技有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00
群英(天津)汽车饰件有限公司	57,649,589.50	-	-	57,649,589.50	-	57,649,589.50
宁波均胜群英汽车饰件有限公司	9,864,125.37	35,022,650.00	-	44,886,775.37	-	44,886,775.37
欧迪能(宁波)车灯科技有限公司	53,000,000.00	-	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	787,526,508.75	-	-	787,526,508.75	-	787,526,508.75
合计	1,124,632,915.87	35,022,650.00	-	1,159,655,565.87	-	1,159,655,565.87

被投资单位	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额	本年计提 减值准备	2019年 12月31日余额
成都均胜汽车电子零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
武汉均胜汽车零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
长春华德塑料制品有限公司	21,108,403.99	-	-	21,108,403.99	-	21,108,403.99
上海均胜奔源汽车零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
长春均胜汽车零部件有限公司	134,484,288.26	-	-	134,484,288.26	-	134,484,288.26
宁波均胜饰件科技有限公司	27,500,000.00	-	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00
宁波均胜新能源汽车技术有限公司	9,350,000.00	18,150,000.00	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00
群英(天津)汽车饰件有限公司	57,649,589.50	-	-	57,649,589.50	-	57,649,589.50
宁波均胜群英汽车饰件有限公司	5,864,125.37	4,000,000.00	-	9,864,125.37	-	9,864,125.37
欧迪能(宁波)车灯科技有限公司	53,000,000.00	-	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	-	787,526,508.75	-	787,526,508.75	-	787,526,508.75
合计	314,956,407.12	809,676,508.75	-	1,124,632,915.87	-	1,124,632,915.87

被投资单位	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额	本年计提 减值准备	2018 年 12 月 31 日余额
成都均胜汽车电子零部件 有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
武汉均胜汽车零部件 有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
长春华德塑料制品 有限公司	21,108,403.99	-	-	21,108,403.99	-	21,108,403.99
上海均胜奔源汽车零部件 有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
长春均胜汽车零部件 有限公司	134,484,288.26	-	-	134,484,288.26	-	134,484,288.26
宁波均胜饰件科技 有限公司	8,250,000.00	19,250,000.00	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00
宁波均胜新能源汽车技术 有限公司	-	9,350,000.00	-	9,350,000.00	-	9,350,000.00
群英(天津)汽车饰件 有限公司	-	57,649,589.50	-	57,649,589.50	-	57,649,589.50
宁波均胜群英汽车饰件 有限公司	-	5,864,125.37	-	5,864,125.37	-	5,864,125.37
欧迪能(宁波)车灯科技 有限公司	53,000,000.00	-	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
合计	222,842,692.25	92,113,714.87	-	314,956,407.12	-	314,956,407.12

## (3) 对联营企业投资

投资单位	2020年 1月1日余额	本期增减变动			2020年 9月30日余额	减值准备 余额
		取得 / 追加投资	权益法下确认的 投资收益	其他		
宁波均源塑胶科技有限公司	-	-	-	-	-	-

投资单位	2019年 1月1日余额	本年增减变动			2019年 12月31日余额	减值准备 余额
		取得 / 追加投资	权益法下确认的 投资收益	取得联营公司 控制权		
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	254,103,160.64	-	13,008,366.33	(267,111,526.97)	-	-
宁波均源塑胶科技有限公司	2,758,305.01	-	(2,758,305.01)	-	-	-
合计	256,861,465.65	-	10,250,061.32	(267,111,526.97)	-	-

投资单位	2018年 1月1日余额	本年增减变动			2018年 12月31日余额	减值准备 余额
		取得 / 追加投资	权益法下确认的 投资收益	其他		
JOYSONQUIN Automotive Systems GmbH	-	249,833,980.89	4,269,179.75	-	254,103,160.64	-
宁波均源塑胶科技有限公司	3,939,675.25	-	(1,181,370.24)	-	2,758,305.01	-
合计	3,939,675.25	249,833,980.89	3,087,809.51	-	256,861,465.65	-

## 5、营业收入和营业成本

项目	截至2020年9月 30日止9个月期间		2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	946,437,993.18	770,176,330.05	1,411,683,384.88	1,154,920,562.96	1,318,205,412.92	1,061,591,893.51
其他业务	32,277,731.43	23,150,021.93	46,648,308.07	36,442,663.72	69,659,988.51	56,104,162.87
合计	978,715,724.61	793,326,351.98	1,458,331,692.95	1,191,363,226.68	1,387,865,401.43	1,117,696,056.38

## 6、投资收益

项目	截至2020年9月 30日止9个月期间	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	-	10,250,061.32	3,087,809.51
子公司分红	640,000.00	-	3,000,000.00
银行理财产品收益	167,782.45	-	-
合计	807,782.45	10,250,061.32	6,087,809.51

## 十三、非经常性损益明细表

项目	截至 2020 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2019 年	2018 年
非流动资产处置损益	28,924,499.02	24,796,958.59	(2,760,999.88)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,710,962.37	7,562,661.08	6,245,024.66
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	484,221.39	225,561.29	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,466,635.90)	(7,005,751.10)	(9,313,952.61)
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	-	52,033,465.32	17,076,718.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	(41,714,033.17)	-	-
所得税影响额	3,691,937.03	(3,779,132.82)	874,489.17
少数股东权益影响额(税后)	3,874,411.79	3,352,616.62	2,463,132.71
合计	(2,494,637.47)	77,186,378.98	14,584,413.03

注：2020年新型冠状病毒(Covid-19)疫情(“新冠疫情”)爆发期间，本公司及各子公司根据各国各级政府的要求停工停产协同抗击新冠病毒疫情，对本集团的正常经营活动产生了一定影响，导致停产期间销售收入无法实现，而同时本公司及各子公司在停工期间仍然不可避免的发生人工、折旧和摊销等固定费用。新冠疫情对于本集团的业务影响属于特殊性和偶发性的不可抗力因素，本集团将停工期间的固定人工、折旧和摊销费用作为其他符合非经常性损益定义的损益项目列示。



# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 会计师事务所(特殊普通合伙企业)  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年07月10日  
 合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2019年12月03日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

发证机关: 其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用



# 会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 邹俊

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



证书序号: 000402

# 毕马威会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 邹俊



证书号: 14 发证时间: 二〇一二年三月  
证书有效期至:

此复印件仅供出具审计报告使用, 其他用途无效



姓名	王齐
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-11-06
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身份证号码	310115197811060010
Identity card No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002410370

No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 03 月 06 日  
Date of Issuance

4



王齐(110002410370)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

日

5

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王齐(110002410370)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 /y  
月 /m  
日 /d

6

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y  
月 /m  
日 /d

7



姓名 杨莉

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-05-26

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码 31010819850526202X

Identity card No.



姓名：张永军  
 身份证号：310105197709171117  
 工作单位：上海立信会计师事务所  
 职位：注册会计师

证书编号：  
 No. of Certificate  
**110002410960**

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

发证日期：  
 Date of Issuance  
**2010 年 06 月 30 日**

4

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2010年 4月 30日  
 年 月 日

5

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



杨莉(110002410960)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

日

7

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



杨莉(110002410960)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



杨莉(110002410960)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年

月

日