

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10385 号

上海岱美汽车内饰件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海岱美汽车内饰件股份有限公司(以下简称岱美股份)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>岱美股份 2019 年度营业收入为 481,788.85 万元。公司主营业务为汽车零部件的研发、生产和销售，主要产品包括遮阳板、头枕、顶棚中央控制器和座椅等，且公司产品收入确认时点存在差异化。由于收入是岱美股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。我们将岱美股份收入确认识别为关键审计事项。详见附注三、(二十四)所述。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：①我们对岱美股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；②检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、对账单等及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价岱美股份收入确认是否符合会计准则的要求；③按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收、对账等记录，检查岱美股份收入确认是否与披露的会计政策一致；④对营业收入执行截止测试，确认岱美股份的收入确认是否记录在正确的会计期间；⑤按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况。</p>
(二) 应收账款坏账准备	
<p>如“财务报表附注五(四)”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，岱美股份应收账款余额 83,896.12 万元，坏账准备金额 540.80 万元，净额为 83,355.32 万元。由于评估应收账款预计未来现金流量现值存在固有不确定性，对应收账款减值损失的评估很大程度上依赖管理层对客户信用状况及履约能力的主观判断，而实际情况有可能与预期存在差异。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款坏账准备，包括：①对与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；②评价岱美股份应收账款坏账的确认标准和计提方法，包括确定信用风险组合的依据、坏账准备计提方法等；③对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及应收账款期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；④按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；⑤对未回函应收账款进行替代测试，并抽样检查了期后回款情况。</p>
(三) 商誉减值	
<p>如“财务报表附注五(十五)”所述，2019 年 12 月 31 日，合并财务报表商誉账面余额为人民币 53,321.95 万元。根据会计准则，岱美股份每年需要对商誉进行减值测试。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境，尤其是国内外的未来市场和经济环境的影响而有可能有所改变，为此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：①了解公司商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；②评估商誉减值测试的估值方法；③分析管理层进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；④获取经公司管理层批准的未来五年财务预测的数据，并对预测数据结合公司历史财务数据进行合理性分析；⑤我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。</p>

四、 其他信息

岱美股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括岱美股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岱美股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：钟建栋
(项目合伙人)



中国注册会计师：吕爱珍



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	651,270,398.34	597,911,898.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	51,645,922.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		25,335,258.28
应收账款	(四)	833,553,182.27	845,352,631.89
应收款项融资	(五)	67,724,082.57	
预付款项	(六)	23,226,996.90	26,690,687.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	10,201,612.49	41,615,047.04
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,221,959,988.56	981,326,864.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	238,640,859.00	534,603,944.57
流动资产合计		3,098,223,042.51	3,052,836,333.14
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	2,870,722.02	3,664,461.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	3,043,584.02	6,118,870.70
固定资产	(十二)	977,343,029.92	917,094,518.80
在建工程	(十三)	184,529,606.01	149,083,562.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	361,655,394.99	381,895,609.41
开发支出			
商誉	(十五)	533,219,527.23	533,219,527.23
长期待摊费用	(十六)	1,125,000.00	2,668,049.97
递延所得税资产	(十七)	106,995,541.26	87,432,095.04
其他非流动资产	(十八)	2,700,582.50	5,166,721.52
非流动资产合计		2,173,482,987.95	2,086,343,416.31
资产总计		5,271,706,030.46	5,139,179,749.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十九)	511,599,800.48	697,988,422.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	(二十)	11,267,776.00	18,357,823.00
应付票据			
应付账款	(二十一)	448,090,688.16	507,302,131.30
预收款项	(二十二)	1,508,631.75	2,333,496.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	162,265,166.62	160,743,182.43
应交税费	(二十四)	81,919,616.92	82,747,820.92
其他应付款	(二十五)	40,715,790.17	76,314,528.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)		3,317,332.85
其他流动负债			
流动负债合计		1,257,367,470.10	1,549,104,737.85
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	200,682,737.87	188,071,943.47
递延所得税负债	(十七)	72,107,242.20	80,003,340.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		272,789,980.07	268,075,284.26
负债合计		1,530,157,450.17	1,817,180,022.11
所有者权益:			
股本	(二十八)	400,504,520.00	410,305,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	940,787,056.64	1,135,293,820.59
减:库存股	(三十)	18,340,000.00	208,771,824.75
其他综合收益	(三十一)	32,166,792.80	25,220,014.96
专项储备			
盈余公积	(三十二)	262,051,224.50	187,363,343.93
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	2,120,382,485.10	1,770,035,119.71
归属于母公司所有者权益合计		3,737,642,079.04	3,319,445,474.44
少数股东权益		3,906,501.25	2,554,252.90
所有者权益合计		3,741,548,580.29	3,321,999,727.34
负债和所有者权益总计		5,271,706,030.46	5,139,179,749.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		220,802,977.33	113,237,063.94
交易性金融资产		50,182,465.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		8,562,346.17
应收账款	(二)	364,576,006.29	529,624,487.58
应收款项融资	(三)	37,955,984.71	
预付款项		2,676,756.38	5,220,970.78
其他应收款	(四)	448,734,025.92	178,116,101.74
存货		291,409,544.45	333,984,645.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,347,624.61	150,090,070.95
流动资产合计		1,488,685,385.44	1,318,835,687.08
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,896,684,240.03	1,897,808,862.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,247,380.23	46,849,759.68
在建工程		69,645,195.45	72,681,898.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,463,084.43	8,830,289.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,589,326.47	22,572,459.29
其他非流动资产			2,202,394.86
非流动资产合计		2,042,629,226.61	2,050,945,664.24
资产总计		3,531,314,612.05	3,369,781,351.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		200,091,833.33	270,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		4,880,940.00	5,787,729.00
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		271,315,614.99	155,207,831.09
预收款项		797,692.67	1,558,975.96
应付职工薪酬		11,969,185.70	12,611,753.93
应交税费		18,660,631.86	28,756,133.19
其他应付款		157,613,795.61	587,873,471.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		685,329,694.16	1,061,795,894.34
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		68,275,393.99	63,072,059.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,275,393.99	63,072,059.53
负债合计		753,605,088.15	1,124,867,953.87
所有者权益:			
股本		400,594,520.00	410,305,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		939,747,444.34	1,134,254,208.29
减: 库存股		18,340,000.00	208,771,824.75
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		260,281,956.13	185,594,075.56
未分配利润		1,195,425,603.43	723,531,938.35
所有者权益合计		2,777,709,523.90	2,244,913,397.45
负债和所有者权益总计		3,531,314,612.05	3,369,781,351.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,817,888,481.24	4,273,379,213.49
其中: 营业收入	(三十四)	4,817,888,481.24	4,273,379,213.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,151,219,042.91	3,672,615,169.89
其中: 营业成本	(三十四)	3,351,898,735.12	3,046,133,067.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	24,748,847.09	15,432,401.34
销售费用	(三十六)	284,250,891.09	238,306,580.48
管理费用	(三十七)	314,162,311.12	264,287,119.12
研发费用	(三十八)	180,105,778.09	144,437,868.64
财务费用	(三十九)	-3,947,519.60	-35,981,867.10
其中: 利息费用		21,472,427.23	21,011,725.88
利息收入		4,433,713.73	2,851,019.01
加: 其他收益	(四十)	19,677,819.42	20,925,335.62
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-11,470,197.19	32,720,200.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		256,260.44	620,629.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	7,272,512.75	-27,454,871.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	82,971.28	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	789,901.11	-21,088,594.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	4,571,165.85	-73,474.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		687,593,611.55	605,792,639.43
加: 营业外收入	(四十六)	25,578,357.93	20,650,159.89
减: 营业外支出	(四十七)	3,606,101.02	2,104,133.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		709,565,868.46	624,338,665.88
减: 所得税费用	(四十八)	82,881,114.15	66,737,578.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		626,684,754.31	557,601,087.23
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		626,684,754.31	557,601,087.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		625,332,505.96	558,125,482.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,352,248.35	-524,394.88
六、其他综合收益的税后净额		6,946,777.84	23,584,137.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,946,777.84	23,584,137.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,946,777.84	23,584,137.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		6,946,777.84	23,584,137.40
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		633,631,532.15	581,185,224.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		632,279,283.80	581,709,619.51
归属于少数股东的综合收益总额		1,352,248.35	-524,394.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十九)	1.54	1.36
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十九)	1.54	1.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司利润表
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,887,274,376.41	1,965,665,159.79
减: 营业成本	(六)	1,302,190,175.80	1,384,209,227.18
税金及附加		527,456.94	737,791.69
销售费用		93,593,556.97	152,956,596.75
管理费用		36,244,961.83	51,015,088.45
研发费用		76,581,670.75	70,814,769.71
财务费用		986,066.87	-84,490.57
其中: 利息费用		14,327,293.71	17,748,509.15
利息收入		2,326,754.20	1,295,398.77
加: 其他收益		307,688.82	763,680.70
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	398,118,256.59	420,317,071.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,089,254.75	-14,118,229.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		17,496.05	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		3,315,474.46	-11,636,357.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,916.61	-100,052.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		780,004,574.53	701,242,289.24
加: 营业外收入		17,032,689.69	6,879,572.93
减: 营业外支出		259,140.79	77,866.06
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		796,778,123.43	708,043,996.11
减: 所得税费用		49,899,317.78	39,165,672.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		746,878,805.65	668,878,323.70
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		746,878,805.65	668,878,323.70
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		746,878,805.65	668,878,323.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,840,365,780.15	4,387,488,887.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		195,233,931.83	165,916,953.44
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	54,700,102.19	48,327,067.91
经营活动现金流入小计		5,090,299,814.17	4,601,732,908.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,968,652,107.03	2,475,298,781.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,093,089,904.24	906,365,485.53
支付的各项税费		200,369,824.04	176,270,242.76
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	388,850,159.03	322,895,679.19
经营活动现金流出小计		4,650,961,994.34	3,880,830,188.48
经营活动产生的现金流量净额		439,337,819.83	720,902,720.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,858,387,429.12	1,452,029,147.31
取得投资收益收到的现金		1,050,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,550,883.91	141,136.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	8,504,316.71	8,539,392.00
投资活动现金流入小计		1,873,492,629.74	1,460,709,675.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,054,633.65	172,112,371.16
投资支付的现金		1,578,090,991.61	1,238,986,577.68
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			977,096,543.61
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	37,562,894.33	8,736,200.68
投资活动现金流出小计		1,829,708,519.59	2,396,931,693.13
投资活动产生的现金流量净额		43,784,110.15	-936,222,017.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			47,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		511,044,513.04	1,117,742,033.16
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	12,000,000.00	21,410,922.25
筹资活动现金流入小计		523,044,513.04	1,186,452,955.41
偿还债务支付的现金		701,059,366.01	455,893,963.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,537,828.95	217,845,757.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	44,214,736.33	170,606,478.90
筹资活动现金流出小计		961,831,931.29	844,346,199.31
筹资活动产生的现金流量净额		-438,787,418.25	342,106,756.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,323,608.37	37,202,859.28
五、现金及现金等价物净增加额		52,658,120.10	163,990,318.10
加：期初现金及现金等价物余额		591,508,948.31	427,518,630.21
六、期末现金及现金等价物余额		644,167,068.41	591,508,948.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,679,697,889.09	1,958,252,506.13
收到的税费返还		94,425,798.13	93,962,718.40
收到其他与经营活动有关的现金		25,657,151.36	9,045,533.89
经营活动现金流入小计		1,799,780,838.58	2,061,260,758.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,337,861,365.42	1,432,398,807.08
支付给职工以及为职工支付的现金		118,636,572.44	120,540,028.97
支付的各项税费		56,539,143.23	50,031,800.79
支付其他与经营活动有关的现金		112,756,466.48	191,847,547.13
经营活动现金流出小计		1,625,793,547.57	1,794,818,183.97
经营活动产生的现金流量净额		173,987,291.01	266,442,574.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		487,954,132.59	758,077,679.72
取得投资收益收到的现金		400,000,000.00	402,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	81,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,539,392.00
投资活动现金流入小计		887,964,132.59	1,168,698,871.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,565,282.67	25,874,155.30
投资支付的现金		461,000,000.00	1,669,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,313,894.36	
投资活动现金流出小计		479,879,177.03	1,695,174,155.30
投资活动产生的现金流量净额		408,084,955.56	-526,475,283.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			47,300,000.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,876,786.22	516,487,353.38
筹资活动现金流入小计		244,876,786.22	1,253,787,353.38
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,519,370.63	214,688,873.75
支付其他与筹资活动有关的现金		244,105,198.35	367,651,334.55
筹资活动现金流出小计		723,624,568.98	1,002,340,208.30
筹资活动产生的现金流量净额		-478,747,782.76	251,447,145.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-236,568.78	9,991,098.70
五、现金及现金等价物净增加额		103,087,895.03	1,405,534.65
加: 期初现金及现金等价物余额		113,237,053.46	111,831,518.81
六、期末现金及现金等价物余额		216,324,948.49	113,237,053.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	410,305,000.00				1,135,293,820.59	208,771,824.75	25,220,014.96		187,363,343.93		1,770,035,119.71	3,319,445,474.44	2,554,252.90	3,321,999,727.34
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	410,305,000.00				1,135,293,820.59	208,771,824.75	25,220,014.96		187,363,343.93		1,770,035,119.71	3,319,445,474.44	2,554,252.90	3,321,999,727.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75	6,946,777.84		74,687,880.57		350,347,365.39	418,196,604.60	1,352,248.35	419,548,852.95
(一) 综合收益总额							6,946,777.84				625,332,505.96	632,279,283.80	1,352,248.35	633,631,532.15
(二) 所有者投入和减少资本	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75						-13,785,419.20		-13,785,419.20
1. 所有者投入的普通股	-9,710,480.00				-192,099,750.08	-190,431,824.75						-11,378,405.33		-11,378,405.33
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,407,013.87							-2,407,013.87		-2,407,013.87
4. 其他														
(三) 利润分配									74,687,880.57		-274,985,140.57	-200,297,260.00		-200,297,260.00
1. 提取盈余公积									74,687,880.57		-74,687,880.57			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-200,297,260.00	-200,297,260.00		-200,297,260.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,594,520.00				940,787,056.64	18,340,000.00	32,166,792.80		262,051,224.50		2,120,382,485.10	3,737,642,079.04	3,906,501.25	3,741,548,580.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

龙肖传

会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	408,000,000.00				1,076,696,160.88			1,635,877.56			120,475,511.56		1,483,949,969.97	3,090,757,519.97	3,078,647.78	3,093,836,167.75
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	408,000,000.00				1,076,696,160.88			1,635,877.56			120,475,511.56		1,483,949,969.97	3,090,757,519.97	3,078,647.78	3,093,836,167.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,305,000.00				58,597,659.71	208,771,824.75	23,584,137.40	66,887,832.37			286,085,149.74		228,687,954.47	228,687,954.47	-524,394.88	228,163,559.59
(一)综合收益总额							23,584,137.40						558,125,482.11	581,709,619.51	-524,394.88	581,185,224.63
(二)所有者投入和减少资本	2,305,000.00				58,597,659.71	208,771,824.75								-147,869,165.04		-147,869,165.04
1.所有者投入的普通股	2,305,000.00				43,795,000.00	208,771,824.75										-162,671,824.75
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额					14,802,659.71									14,802,659.71		14,802,659.71
4.其他																
(三)利润分配											66,887,832.37		-272,040,332.37	-205,152,500.00		-205,152,500.00
1.提取盈余公积											66,887,832.37		-66,887,832.37			
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配													-205,152,500.00	-205,152,500.00		-205,152,500.00
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	410,305,000.00				1,135,293,820.59	208,771,824.75	25,220,014.96	187,363,343.93			1,770,035,119.71		3,319,445,474.44	2,554,252.90	3,321,999,727.34	



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	410,305,000.00				1,134,254,208.29	208,771,824.75			185,594,075.56	723,531,938.35	2,244,913,397.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	410,305,000.00				1,134,254,208.29	208,771,824.75			185,594,075.56	723,531,938.35	2,244,913,397.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75			74,687,880.57	471,893,665.08	532,796,126.45
(一) 综合收益总额										746,878,805.65	746,878,805.65
(二) 所有者投入和减少资本	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75					-13,785,419.20
1. 所有者投入的普通股	-9,710,480.00				-192,099,750.08	-190,431,824.75					-11,378,405.33
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,407,013.87						-2,407,013.87
4. 其他											
(三) 利润分配									74,687,880.57	-274,985,140.57	-200,297,260.00
1. 提取盈余公积									74,687,880.57	-74,687,880.57	
2. 对所有者(或股东)的分配										-200,297,260.00	-200,297,260.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,594,520.00				939,747,444.34	18,340,000.00			260,281,956.13	1,195,425,603.43	2,777,709,523.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

报表 第 11 页

6-1-18

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	408,000,000.00				1,075,656,548.58				118,706,243.19	326,693,947.02	1,929,056,738.79
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	408,000,000.00				1,075,656,548.58				118,706,243.19	326,693,947.02	1,929,056,738.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,305,000.00				58,597,659.71	208,771,824.75			66,887,832.37	396,837,991.33	315,856,658.66
(一)综合收益总额										668,878,323.70	668,878,323.70
(二)所有者投入和减少资本	2,305,000.00				58,597,659.71	208,771,824.75					-147,869,165.04
1.所有者投入的普通股	2,305,000.00				43,795,000.00	208,771,824.75					-162,671,824.75
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					14,802,659.71						14,802,659.71
4.其他											
(三)利润分配									66,887,832.37	-272,040,332.37	-205,152,500.00
1.提取盈余公积									66,887,832.37	-66,887,832.37	
2.对所有者(或股东)的分配										-205,152,500.00	-205,152,500.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	410,305,000.00				1,134,254,208.29	208,771,824.75			185,594,075.56	723,531,938.35	2,244,913,397.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

龙肖印传

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

公司基本情况

公司概况

上海岱美汽车内饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原上海岱美汽车内饰件有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由浙江舟山岱美投资有限公司、上海隆瑞投资顾问有限公司及姜银台等 27 名自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码:91310000703100104J。2017 年 7 月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车制造业,细分为汽车零部件行业中的内饰件行业类。

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 40,059.45 万股,注册资本为 40,059.45 万元,注册地:上海市浦东新区北蔡镇莲溪路 1299 号,总部地址:上海市浦东新区北蔡镇莲溪路 1299 号。本公司主要经营活动为:汽车方向盘、遮阳板、换挡手柄、座椅总成和内饰件产品的生产、销售,并提供相关的技术咨询和技术服务,从事货物与技术的进出口业务。本公司的母公司为浙江舟山岱美投资有限公司,本公司的实际控制人为姜银台和姜明。本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海岱美汽车零部件有限公司
舟山岱美汽车零部件有限公司
舟山市银岱汽车零部件有限公司
天津岱工汽车座椅有限公司
岱美汽车内饰欧洲有限公司
岱美商贸香港有限公司
北美岱美汽车零部件有限公司
岱美韩国有限公司
舟山银美汽车内饰件有限公司
墨西哥岱美汽车零部件有限公司
舟山明美汽车内饰件有限公司
岱美投资香港有限公司

子公司名称

岱美卢森堡有限公司

北美工程技术有限公司

岱美法国有限公司

Daimay Mexico Holding B.V.

Daimay Mexico Holding Visors B.V.

岱美墨西哥汽车内饰件有限公司

岱美墨西哥汽车服务有限公司

岱美日本有限公司

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

财务报表的编制基础

编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

外币财务报表的折算

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

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

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接

计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价

值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并关联方组合	财务报表合并范围内应收款项
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项及合并范围内应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方组合	合并范围内应收款项，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	30.00	30.00
3—4年(含4年)	50.00	50.00
4—5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

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

存货

存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、库存商品和发出商品等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比

例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

投资性房地产

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

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

固定资产

固定资产确认条件

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

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

折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-32	5.00	4.75-3.13
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	20.00-6.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

在建工程

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

借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用资本化期间

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

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

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	480、600 和 840 个月	土地证登记使用年限
软件	2-7 年	合理估计年限
客户关系	10 年	合理估计年限
特许权	2 年	合理估计年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

长期资产减值

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

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

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

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

面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、排污权和预付房租。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

项目	摊销年限
租入固定资产改良支出	5年-13.5年
预付房租	租赁期

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设

定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；

如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相

应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

收入

销售商品收入确认的一般原则

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

具体原则

在遵守收入准则中关于确认收入的基本条款的同时，公司按以下不同销售模式，具体描述公司收入确认方法、确认时点如下：

(1) 内销部分

对于直接销售给客户的，以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，以客户领用后，公司取得结算单时作为确认收入的时点。

(2) 外销部分

对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(3) 模具设计开发收入部分

对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

政府补助

类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

会计处理

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

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

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第四届董事会第三十一次会议审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 25,335,258.28 元，“应收账款”上年年末余额 845,352,631.89 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 507,302,131.30 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 8,562,346.17 元，“应收账款”上年年末余额 529,624,487.58 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 155,207,831.09 元。

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	第四届董事会第三十一次会议审批通过	应收票据：减少	应收票据：减少
		25,335,258.28元；	8,562,346.17元；
(2) “应付利息”重分类至相对应的各项负债	第四届董事会第三十一次会议审批通过	应收款项融资：增加	应收款项融资：增加
		25,335,258.28元	8,562,346.17元
(2) “应付利息”重分类至相对应的各项负债	第四届董事会第三十一次会议审批通过	应付利息：减少	应付利息：减少
		431,314.58元；短期借款：增加 431,314.58元；	324,981.25元；短期借款：增加 324,981.25元；

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	597,911,898.99	货币资金	摊余成本	597,911,898.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	25,335,258.28	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	25,335,258.28
应收账款	摊余成本	845,352,631.89	应收账款	摊余成本	845,352,631.89
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	41,615,047.04	其他应收款	摊余成本	41,615,047.04
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	18,357,823.00	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	18,357,823.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	113,237,063.94	货币资金	摊余成本	113,237,063.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	8,562,346.17	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,562,346.17
应收账款	摊余成本	529,624,487.58	应收账款	摊余成本	529,624,487.58
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	178,116,101.74	其他应收款	摊余成本	178,116,101.74
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资		
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资		
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,787,729.00	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,787,729.00

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

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

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

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

重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	597,911,898.99	597,911,898.99			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	25,335,258.28		-25,335,258.28		-25,335,258.28
应收账款	845,352,631.89	845,352,631.89			
应收款项融资	不适用	25,335,258.28	25,335,258.28		25,335,258.28
预付款项	26,690,687.40	26,690,687.40			

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	41,615,047.04	41,615,047.04			
买入返售金融资产					
存货	981,326,864.97	981,326,864.97			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	534,603,944.57	534,603,944.57			
流动资产合计	3,052,836,333.14	3,052,836,333.14			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	3,664,461.58	3,664,461.58			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	6,118,870.70	6,118,870.70			
固定资产	917,094,518.80	917,094,518.80			
在建工程	149,083,562.06	149,083,562.06			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	381,895,609.41	381,895,609.41			
开发支出					
商誉	533,219,527.23	533,219,527.23			
长期待摊费用	2,668,049.97	2,668,049.97			
递延所得税资产	87,432,095.04	87,432,095.04			
其他非流动资产	5,166,721.52	5,166,721.52			

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	2,086,343,416.31	2,086,343,416.31			
资产总计	5,139,179,749.45	5,139,179,749.45			
流动负债：					
短期借款	697,988,422.04	698,419,736.62	431,314.58		431,314.58
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债	18,357,823.00	18,357,823.00			
应付票据					
应付账款	507,302,131.30	507,302,131.30			
预收款项	2,333,496.46	2,333,496.46			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	160,743,182.43	160,743,182.43			
应交税费	82,747,820.92	82,747,820.92			
其他应付款	76,314,528.85	75,883,214.27	-431,314.58		-431,314.58
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,317,332.85	3,317,332.85			
其他流动负债					
流动负债合计	1,549,104,737.85	1,549,104,737.85			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	188,071,943.47	188,071,943.47			
递延所得税负债	80,003,340.79	80,003,340.79			
其他非流动负债					
非流动负债合计	268,075,284.26	268,075,284.26			
负债合计	1,817,180,022.11	1,817,180,022.11			
所有者权益：					
股本	410,305,000.00	410,305,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,135,293,820.59	1,135,293,820.59			
减：库存股	208,771,824.75	208,771,824.75			
其他综合收益	25,220,014.96	25,220,014.96			
专项储备					
盈余公积	187,363,343.93	187,363,343.93			
一般风险准备					
未分配利润	1,770,035,119.71	1,770,035,119.71			
归属于母公司所有者权益合计	3,319,445,474.44	3,319,445,474.44			
少数股东权益	2,554,252.90	2,554,252.90			
所有者权益合计	3,321,999,727.34	3,321,999,727.34			
负债和所有者权益总计	5,139,179,749.45	5,139,179,749.45			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	113,237,063.94	113,237,063.94			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	8,562,346.17		-8,562,346.17		-8,562,346.17
应收账款	529,624,487.58	529,624,487.58			
应收款项融资	不适用	8,562,346.17	8,562,346.17		8,562,346.17
预付款项	5,220,970.78	5,220,970.78			
其他应收款	178,116,101.74	178,116,101.74			
存货	333,984,645.92	333,984,645.92			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	150,090,070.95	150,090,070.95			
流动资产合计	1,318,835,687.08	1,318,835,687.08			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,897,808,862.65	1,897,808,862.65			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	46,849,759.68	46,849,759.68			
在建工程	72,681,898.20	72,681,898.20			
生产性生物资产					

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	8,830,289.56	8,830,289.56			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	22,572,459.29	22,572,459.29			
其他非流动资产	2,202,394.86	2,202,394.86			
非流动资产合计	2,050,945,664.24	2,050,945,664.24			
资产总计	3,369,781,351.32	3,369,781,351.32			
流动负债：					
短期借款	270,000,000.00	270,324,981.25	324,981.25		324,981.25
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债	5,787,729.00	5,787,729.00			
应付票据					
应付账款	155,207,831.09	155,207,831.09			
预收款项	1,558,975.96	1,558,975.96			
应付职工薪酬	12,611,753.93	12,611,753.93			
应交税费	28,756,133.19	28,756,133.19			
其他应付款	587,873,471.17	587,548,489.92	-324,981.25		-324,981.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,061,795,894.34	1,061,795,894.34			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	63,072,059.53	63,072,059.53			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	63,072,059.53	63,072,059.53			
负债合计	1,124,867,953.87	1,124,867,953.87			
所有者权益：					
股本	410,305,000.00	410,305,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,134,254,208.29	1,134,254,208.29			
减：库存股	208,771,824.75	208,771,824.75			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	185,594,075.56	185,594,075.56			
未分配利润	723,531,938.35	723,531,938.35			
所有者权益合计	2,244,913,397.45	2,244,913,397.45			
负债和所有者权益总计	3,369,781,351.32	3,369,781,351.32			

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%（注2）
土地使用税	按实际使用土地面积计缴	1.5元/m ² 、3元/m ² 和6元/m ²

注1：财税【2018】32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》规定自2018年5

月 1 日起，公司及境内子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 的税率调整为 16%。财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 的税率调整为 13%。提供劳务和现代服务业服务增值税税率为 6%。自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，其他境外子公司适用当地税率。

注 2：除本公司及下属子公司舟山银岱适用 15% 税收优惠外，其他境内子公司适用企业所得税率为 25%，岱美商贸香港和岱美投资香港公司所得税率 16.5%，其他境外子公司适用当地税率。

税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局发布的财税【2009】70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司享受社会福利企业返还增值税优惠，本年度退回增值税 11,923,586.65 元，计入其他收益。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的国科火字【2019】70 号《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业审核，2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2016〕22 号）有关规定，上海市高新技术企业认定办公室发布了《2019 年度上海市第五批拟认定高新技术企业名单公示》的文件，公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业审核，2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	68,571.75	127,395.18
银行存款	644,088,472.50	574,063,166.56
其他货币资金	7,113,354.09	23,721,337.25
合计	651,270,398.34	597,911,898.99
其中：存放在境外的款项总额	330,431,272.73	363,661,762.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	47,111.45	47,303.08
关税保证金	1,172,325.00	1,177,095.00
国外房租保证金	1,400,834.59	1,406,534.38
远期结售汇保证金	4,483,058.89	3,772,018.22
合计	7,103,329.93	6,402,950.68

截止 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中信用证保证金 47,111.45 元系欧洲岱美向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；关税保证金 1,172,325.00 元系欧洲岱美进口货物清关存在银行的保证金；国外房租保证金 1,400,834.59 元系欧洲岱美租赁仓库存在银行的保证金；远期结售汇保证金 4,483,058.89 元系公司和子公司舟山银岱进行远期结售汇存在银行的保证金。

期末划分为其他货币资金但使用权不受限制其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
证券户资金	10,024.16	
存出投资款		17,318,386.57
合计	10,024.16	17,318,386.57

交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,645,922.38
合计	51,645,922.38

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		25,335,258.28
商业承兑汇票		
合计		25,335,258.28

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	831,129,612.95	846,598,452.68
1至2年	6,316,312.71	2,304,676.83
2至3年	889,944.17	1,006,776.10
3至4年	525,855.74	373,636.69
4至5年	43,236.29	107,003.41
5年以上	56,217.80	105,932.28
小计	838,961,179.66	850,496,477.99
减：坏账准备	5,407,997.39	5,143,846.10
合计	833,553,182.27	845,352,631.89

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	838,961,179.66	100.00	5,407,997.39	0.64	833,553,182.27
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	838,961,179.66	100.00	5,407,997.39	0.64	833,553,182.27
合计	838,961,179.66	100.00	5,407,997.39	0.64	833,553,182.27

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	850,496,477.99	100.00	5,143,846.10	0.60	845,352,631.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	850,496,477.99	100.00	5,143,846.10	0.60	845,352,631.89

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	831,129,612.95	4,155,648.15	0.50
1 至 2 年	6,316,312.71	631,631.28	10.00
2 至 3 年	889,944.17	266,983.25	30.00
3 至 4 年	525,855.74	262,927.88	50.00
4 至 5 年	43,236.29	34,589.03	80.00
5 年以上	56,217.80	56,217.80	100.00
合计	838,961,179.66	5,407,997.39	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	转销或核销	其他 (汇率变动)	
应收账款坏账准备	5,143,846.10	5,143,846.10	1,159,282.20	921,010.09	25,879.18	5,407,997.39
合计	5,143,846.10	5,143,846.10	1,159,282.20	921,010.09	25,879.18	5,407,997.39

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	921,010.09

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Ford Motor Company	货款	335,827.21	无法收回	管理层审批	否
Lear Corp. Whitby	货款	144,734.51	无法收回	管理层审批	否
Futuris Automotive Interiors (Australia) Pty Ltd	货款	118,134.04	无法收回	管理层审批	否
Johnson Controls International Sp	货款	63,288.45	无法收回	管理层审批	否
合计		661,984.21			

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	76,445,356.98	9.11	382,226.79
第二名	64,937,244.79	7.74	338,383.70
第三名	54,349,758.46	6.48	271,748.79
第四名	48,566,028.69	5.79	242,830.15
第五名	44,786,962.71	5.34	223,934.81
合计	289,085,351.63	34.46	1,459,124.24

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	67,724,082.57
应收账款	
合计	67,724,082.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	25,335,258.28	369,984,113.52	327,539,934.23	55,355.00	67,724,082.57	
合计	25,335,258.28	369,984,113.52	327,539,934.23	55,355.00	67,724,082.57	

应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备			55,355.00			55,355.00
合计			55,355.00			55,355.00

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,950,689.67	
合计	24,950,689.67	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	21,891,611.19	94.24	25,744,940.00	96.45
1至2年	619,496.28	2.67	621,688.72	2.33
2至3年	581,924.29	2.51	273,897.68	1.03
3年以上	133,965.14	0.58	50,161.00	0.19
合计	23,226,996.90	100.00	26,690,687.40	100.00

预付款项账龄的说明：期末无账龄超过一年以上大额的预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
岱山县泰恒物资有限公司	9,000,000.01	38.75

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Prepaid Insurance	1,492,787.86	6.43
BS AUTOMOTIVE LED GmbH	1,109,801.00	4.78
上海亿营实业有限公司	516,444.08	2.22
上海市电力公司	469,411.28	2.02
合计	12,588,444.23	54.20

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,201,612.49	41,615,047.04
合计	10,201,612.49	41,615,047.04

无应收利息。

无应收股利。

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,606,333.82	29,676,398.71
1至2年	818,264.95	12,435,117.30
2至3年	378,823.00	1,277,147.48
3至4年	1,273,391.47	3,000.00
4至5年		
5年以上	48,907.46	444,123.46
小计	11,125,720.70	43,835,786.95
减：坏账准备	924,108.21	2,220,739.91
合计	10,201,612.49	41,615,047.04

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,125,720.70	100.00	924,108.21	8.31	10,201,612.49
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,125,720.70	100.00	924,108.21	8.31	10,201,612.49
合计	11,125,720.70	100.00	924,108.21	8.31	10,201,612.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	43,835,786.95	100.00	2,220,739.91	5.07	41,615,047.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	43,835,786.95	100.00	2,220,739.91	5.07	41,615,047.04

期末公司无按单项计提的坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,606,333.82	43,031.62	0.50
1 至 2 年	818,264.95	81,826.49	10.00
2 至 3 年	378,823.00	113,646.90	30.00
3 至 4 年	1,273,391.47	636,695.74	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	48,907.46	48,907.46	100.00
合计	11,125,720.70	924,108.21	8.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,220,739.91			2,220,739.91
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,297,608.48			-1,297,608.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	976.78			976.78
期末余额	924,108.21			924,108.21

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	43,835,786.95			43,835,786.95
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	32,710,066.25			32,710,066.25
其他变动				
期末余额	11,125,720.70			11,125,720.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	------	--------	------

	余额		计提	收回或转回	其他（汇率变动）	
其他应收款坏账准备	2,220,739.91	2,220,739.91	-1,297,608.48		976.78	924,108.21
合计	2,220,739.91	2,220,739.91	-1,297,608.48		976.78	924,108.21

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,481,445.57	15,411,952.73
备用金	789,820.80	565,465.96
往来款	3,467,238.55	11,097,510.92
押金	366,897.34	316,413.88
出口退税	3,020,318.44	16,444,443.46
合计	11,125,720.70	43,835,786.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税（增值税）	出口退税	3,020,318.44	1年以内	27.15	15,101.59
岱山县住房和城乡建设局	往来款	1,155,336.00	1年以内	10.38	5,776.68
上海玖瑞实业有限公司	往来款	1,000,000.00	3-4年	8.99	500,000.00
Banco Actinver,S.A.	保证金	556,756.57	1年以内	5.00	2,783.78
岱山县财政会计核算中心	保证金	545,264.00	1-2年 310,991.00元; 2-3年 234,273.00元	4.90	101,381.00
合计		6,277,675.01		56.42	625,043.05

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

存货

存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	392,696,555.40	42,135,546.98	350,561,008.42	382,964,126.81	41,955,939.11	341,008,187.70
库存商品	785,227,148.79	34,670,791.50	750,556,357.29	532,288,248.25	40,097,778.88	492,190,469.37
委托加工物资	55,830.06		55,830.06	499,334.79		499,334.79
发出商品	74,596,236.29		74,596,236.29	105,910,228.59		105,910,228.59
在产品	48,483,302.05	2,292,745.55	46,190,556.50	44,663,715.53	2,945,071.01	41,718,644.52
合计	1,301,059,072.59	79,099,084.03	1,221,959,988.56	1,066,325,653.97	84,998,789.00	981,326,864.97

存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他（注）	转回或转销	其他	
原材料	41,955,939.11	201,750.60	-22,142.73			42,135,546.98
在产品	2,945,071.01	-199,244.96	-11,934.48	441,146.02		2,292,745.55
库存商品	40,097,778.88	-792,406.75	-25,563.21	4,609,017.42		34,670,791.50
合计	84,998,789.00	-789,901.11	-59,640.42	5,050,163.44		79,099,084.03

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	46,167,548.27	37,176,373.66
预缴企业所得税款	22,265,399.85	15,874,819.42
预缴土地使用税	207,910.88	
理财产品	170,000,000.00	481,552,751.49
合计	238,640,859.00	534,603,944.57

长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
博繁新材料岱山有限公司	3,664,461.58			256,260.44			1,050,000.00			2,870,722.02	
合计	3,664,461.58			256,260.44			1,050,000.00			2,870,722.02	

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,771,090.73	3,452,506.66	7,223,597.39
(2) 本期增加金额			
— 固定资产转入			
— 无形资产转入			
(3) 本期减少金额	1,892,336.92	1,608,720.35	3,501,057.27
— 转入固定资产	1,892,336.92		1,892,336.92
— 转入无形资产		1,608,720.35	1,608,720.35
(4) 期末余额	1,878,753.81	1,843,786.31	3,722,540.12
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	580,079.32	524,647.37	1,104,726.69
(2) 本期增加金额	135,155.60	53,310.03	188,465.63
— 计提或摊销	135,155.60	53,310.03	188,465.63
(3) 本期减少金额	357,211.13	257,025.09	614,236.22
— 转入固定资产	357,211.13		357,211.13
— 转入无形资产		257,025.09	257,025.09
(4) 期末余额	358,023.79	320,932.31	678,956.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,520,730.02	1,522,854.00	3,043,584.02
(2) 上年年末账面价值	3,191,011.41	2,927,859.29	6,118,870.70

期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	977,343,029.92	917,094,518.80
固定资产清理		
合计	977,343,029.92	917,094,518.80

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	653,664,498.76	604,375,556.89	30,514,649.00	66,707,830.10	1,355,262,534.75
(2) 本期增加金额	42,628,753.14	110,953,742.58	2,575,840.09	17,736,839.22	173,895,175.03
—购置	907,742.19	32,630,968.30	2,134,851.60	9,454,777.76	45,128,339.85
—在建工程转入	37,098,997.25	76,720,085.33	339,211.34	8,206,575.98	122,364,869.90
—投资性房地产转入	1,892,336.92				1,892,336.92
—汇率变动	2,729,676.78	1,602,688.95	101,777.15	75,485.48	4,509,628.36
(3) 本期减少金额	2,759,945.73	6,896,385.92	311,557.06	164,728.48	10,132,617.19
—处置或报废	2,759,945.73	6,896,385.92	311,557.06	164,728.48	10,132,617.19
(4) 期末余额	693,533,306.17	708,432,913.55	32,778,932.03	84,279,940.84	1,519,025,092.59
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	148,225,103.88	236,601,772.33	16,019,673.08	37,321,466.66	438,168,015.95
(2) 本期增加金额	33,761,199.97	59,382,939.59	3,581,864.79	12,937,347.56	109,663,351.91
—计提	33,189,097.10	58,851,908.01	3,551,672.44	12,879,323.07	108,472,000.62
—投资性房地产转入	357,211.13				357,211.13
—汇率变动	214,891.74	531,031.58	30,192.35	58,024.49	834,140.16
(3) 本期减少金额	1,966,577.21	3,808,296.01	295,979.21	78,452.76	6,149,305.19
—处置或报废	1,966,577.21	3,808,296.01	295,979.21	78,452.76	6,149,305.19
(4) 期末余额	180,019,726.64	292,176,415.91	19,305,558.66	50,180,361.46	541,682,062.67
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	513,513,579.53	416,256,497.64	13,473,373.37	34,099,579.38	977,343,029.92
(2) 上年年末账面价值	505,439,394.88	367,773,784.56	14,494,975.92	29,386,363.44	917,094,518.80

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	35,311,058.56	正在办理

在建工程

在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	184,529,606.01	149,083,562.06
工程物资		
合计	184,529,606.01	149,083,562.06

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“星月金融湾”房产	69,228,646.76		69,228,646.76	69,228,646.76		69,228,646.76
汽车内饰件产业基地项目一期	1,624,395.54		1,624,395.54	1,747,903.43		1,747,903.43
墨西哥新建厂房工程	74,280,931.78		74,280,931.78	27,516,080.01		27,516,080.01
墨西哥新建厂房工程 II	11,886,679.51		11,886,679.51			
墨西哥遮阳板生产线				31,687,385.00		31,687,385.00
设备安装工程	27,092,403.73		27,092,403.73	11,318,300.11		11,318,300.11

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	416,548.69		416,548.69	7,585,246.75		7,585,246.75
合计	184,529,606.01		184,529,606.01	149,083,562.06		149,083,562.06

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 无形资产 金额	本期其他减 少金额(汇率 变动)	期末余额	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
“星月金融湾”房产	7,300.00	69,228,646.76					69,228,646.76	94.83	未完工				自筹资金
汽车内饰件产业 基地项目一期	52,652.61	1,747,903.43	34,415,484.49	34,538,992.38			1,624,395.54	13.71	未完工				自筹资金
墨西哥新建厂房 工程	7,883.11	27,516,080.01	46,311,809.89			-453,041.88	74,280,931.78	94.23	未完工				自筹资金
墨西哥新建厂房 工程 II	9,069.06		11,886,679.51				11,886,679.51	13.11	未完工				自筹资金
墨西哥遮阳板生 产线	5,732.52	31,687,385.00	2,881,190.90	35,040,524.30		-471,948.40		100.00	已完工				自筹资金
设备安装工程		11,318,300.11	58,368,164.43	39,809,202.96	2,819,532.86	-34,675.01	27,092,403.73						自筹资金
其他零星工程		7,585,246.75	5,785,101.27	12,976,150.26		-22,350.93	416,548.69						自筹资金
合计		149,083,562.06	159,648,430.49	122,364,869.90	2,819,532.86	-982,016.22	184,529,606.01						

期末无在建工程减值迹象，不计提在建工程减值准备。

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	客户关系	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	212,680,507.76	30,607,181.45	192,990,030.00	1,961,825.00	438,239,544.21
(2) 本期增加金额	1,608,720.35	7,779,604.42	1,583,580.00	-7,950.00	10,963,954.77
—购置		4,878,766.51			4,878,766.51
—在建工程转入		2,819,532.86			2,819,532.86
—投资性房地产转入	1,608,720.35				1,608,720.35
—汇率变动		81,305.05	1,583,580.00	-7,950.00	1,656,935.05
(3) 本期减少金额		2,765,769.23			2,765,769.23
—处置		2,765,769.23			2,765,769.23
(4) 期末余额	214,289,228.11	35,621,016.64	194,573,610.00	1,953,875.00	446,437,729.75
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	28,861,846.88	16,442,960.40	9,649,501.50	1,389,626.02	56,343,934.80
(2) 本期增加金额	4,480,210.41	6,623,169.80	19,536,540.00	564,248.98	31,204,169.19
—计提	4,223,185.32	6,619,064.35	19,457,361.00	569,880.23	30,869,490.90
—投资性房地产转入	257,025.09				257,025.09
—汇率变动		4,105.45	79,179.00	-5,631.25	77,653.20
(3) 本期减少金额		2,765,769.23			2,765,769.23
—处置		2,765,769.23			2,765,769.23
(4) 期末余额	33,342,057.29	20,300,360.97	29,186,041.50	1,953,875.00	84,782,334.76
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	180,947,170.82	15,320,655.67	165,387,568.50		361,655,394.99
(2) 上年年末账面价值	183,818,660.88	14,164,221.05	183,340,528.50	572,198.98	381,895,609.41

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
岱美法国有限公司	206,550,009.31			206,550,009.31
Daimay Mexico Holding B.V.	326,669,517.92			326,669,517.92
小计	533,219,527.23			533,219,527.23
减值准备				
岱美法国有限公司				
Daimay Mexico Holding B.V.				
小计				
账面价值	533,219,527.23			533,219,527.23

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组的构成	资产组的账面价值	分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	包含商誉的资产组的账面价值	资产组是否与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
岱美法国有限公司	181,255,092.03	无需分摊	387,805,101.34	是
Daimay Mexico Holding B.V.	394,300,878.02	无需分摊	720,970,395.94	是

注：根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，与资产减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

岱美法国有限公司资产组为2019年12月31日岱美法国有限公司与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

Daimay Mexico Holding B.V.资产组为Daimay Mexico Holding B.V.和北美工程技术有限公司2019年12月31日商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产），因北美工程技术是Daimay Mexico Holding B.V.的研发和销售机构，因此将Daimay Mexico Holding B.V.和北美工程技术有限公司合并为一个资产组进行商誉减值测试。

商誉减值测试过程、关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	折现率
岱美法国有限公司	5年	13.58%
Daimay Mexico Holding B.V.	5年	16.59%

商誉减值测试的影响

公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,393,049.97			1,393,049.97	
预付房租	1,275,000.00		150,000.00		1,125,000.00
合计	2,668,049.97		150,000.00	1,393,049.97	1,125,000.00

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	80,481,836.17	18,075,382.35	85,771,940.35	19,391,897.59
应付职工薪酬	30,783,847.71	9,542,992.78	29,778,800.64	9,916,336.38
应付利息	304,841.86	67,027.13	431,314.58	75,330.52
已报关未实现销售的 DDP 销售毛利	18,709,748.09	2,873,258.33	45,641,104.08	7,279,944.30
内部未实现销售毛利	75,145,041.01	20,040,254.58	23,806,175.43	4,515,140.91
递延收益	166,863,553.17	30,544,280.73	133,264,149.05	26,028,322.98
衍生金融负债	11,267,776.00	1,943,916.40	18,357,823.00	3,705,230.05
预提费用形成	36,875,051.24	10,862,614.20	27,533,129.59	7,659,987.87
股权激励形成			917,252.64	171,178.89
墨西哥递延税 LTA Giveback	8,465,098.97	2,539,529.69	2,235,978.95	670,793.73
固定资产原值及折旧差异	35,020,950.18	10,506,285.07	26,726,439.40	8,017,931.82

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	463,917,744.40	106,995,541.26	394,464,107.71	87,432,095.04

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产原值及折旧差异	14,465,873.39	4,484,420.73	17,672,525.15	5,884,950.88
待摊费用-预付	8,302,724.43	2,490,817.40	1,421,990.73	426,597.23
资产评估增值	214,338,987.16	65,132,004.07	235,083,911.95	73,691,792.68
合计	237,107,584.98	72,107,242.20	254,178,427.83	80,003,340.79

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,700,582.50		2,700,582.50	5,166,721.52		5,166,721.52
合计	2,700,582.50		2,700,582.50	5,166,721.52		5,166,721.52

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		220,000,000.00
质押借款	198,063,558.80	347,742,033.16
信用借款	250,445.58	130,246,388.88
保证借款	312,980,954.24	
应付利息	304,841.86	
合计	511,599,800.48	697,988,422.04

期末无已逾期未偿还的短期借款。

衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约	11,267,776.00	18,357,823.00

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	11,267,776.00	18,357,823.00

应付账款

应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	443,107,434.85	501,921,909.67
1-2年(含2年)	2,377,876.31	3,781,993.07
2-3年(含3年)	1,101,852.45	91,083.77
3年以上	1,503,524.55	1,507,144.79
合计	448,090,688.16	507,302,131.30

账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岱山县东沙工业经济开发有限公司	800,000.00	未要求支付
Vulcaflex Spa	672,314.15	未要求支付
合计	1,472,314.15	

预收款项

预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,506,974.90	2,329,787.58
1-2年(含2年)	1,656.85	
2-3年(含3年)		3,708.88
合计	1,508,631.75	2,333,496.46

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
短期薪酬	108,058,988.60	959,402,147.34	957,590,245.58	-158,986.65	110,029,877.01
离职后福利-设定提存计划	52,684,193.83	134,645,749.90	134,893,651.18	201,002.94	52,235,289.61
辞退福利		606,007.48	606,007.48		

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
合计	160,743,182.43	1,094,653,904.72	1,093,089,904.24	42,016.29	162,265,166.62

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	106,781,637.57	881,938,225.93	881,191,712.83	-158,223.49	107,686,374.16
(2) 职工福利费	54,675.81	33,304,915.82	32,224,792.23	-802.84	1,135,602.24
(3) 社会保险费	538,440.47	31,236,817.57	31,197,700.59	39.68	577,517.77
其中：医疗保险费	460,517.88	27,624,218.13	27,533,560.29	29.83	551,145.89
工伤保险费	51,054.81	983,368.87	1,008,041.95	9.85	26,371.88
生育保险费	26,867.78	2,629,230.57	2,656,098.35		
(4) 住房公积金		9,809,629.00	9,809,629.00		
(5) 工会经费和职工教育 经费	684,234.75	3,112,559.02	3,166,410.93		630,382.84
合计	108,058,988.60	959,402,147.34	957,590,245.58	-158,986.65	110,029,877.01

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
基本养老保险	806,379.58	50,130,683.26	50,056,505.12	39.49	880,518.23
失业保险费	27,400.90	1,487,730.07	1,485,300.30	8.10	29,822.57
国外社保	51,850,413.35	83,027,336.57	83,351,845.76	200,955.35	51,324,948.81
合计	52,684,193.83	134,645,749.90	134,893,651.18	201,002.94	52,235,289.61

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,869,601.58	15,347,936.29
企业所得税	56,635,270.26	57,664,354.89
个人所得税	6,812,224.79	3,217,664.47
城市维护建设税	746,709.20	388,527.33
教育费附加	753,480.82	526,222.18
地方教育附加	501,826.66	350,320.78

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	1,286,658.97	1,636,950.25
房产税	2,156,587.48	2,799,075.90
河道管理费		121,843.65
土地使用税		259,888.62
环保税	121,100.03	357,650.43
残疾人就业保障金	36,157.13	77,386.13
合计	81,919,616.92	82,747,820.92

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		431,314.58
应付股利	1,414,500.00	1,152,500.00
其他应付款项	39,301,290.17	74,730,714.27
合计	40,715,790.17	76,314,528.85

应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		431,314.58
合计		431,314.58

期末无已逾期未支付利息情况。

应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,414,500.00	1,152,500.00
合计	1,414,500.00	1,152,500.00

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	20,686,660.32	28,357,787.97
保证金	200,000.00	200,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
押金	74,629.85	72,926.30
限制性股票回购义务	18,340,000.00	46,100,000.00
合计	39,301,290.17	74,730,714.27

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		3,317,332.85
合计		3,317,332.85

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	57,550,830.21	4,580,000.00	2,873,287.88	59,257,542.33
模具开发费	130,521,113.26	70,018,218.84	59,114,136.56	141,425,195.54
合计	188,071,943.47	74,598,218.84	61,987,424.44	200,682,737.87

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 600 万套 EPP 汽车遮阳板 生产线技术改造 项目	313,333.33		80,000.00		233,333.33	与资产相关
重金属污染防治 专项资金	236,000.00		59,000.00		177,000.00	与资产相关
2013 年工业转 型升级技术改造 项目财政补助资 金	934,166.67		190,000.00		744,166.67	与资产相关
战略性新兴产业 专项装备制造业 补助资金	300,000.00		60,000.00		240,000.00	与资产相关
汽车座椅头枕和 顶棚中央控制器 建设项目	14,916,000.00		904,000.00		14,012,000.00	与资产相关
定海区国有土地 转让政府补偿款	30,568,464.71		906,366.36		29,662,098.35	与资产相关
30 吨锅炉废气 改造环保补助	117,782.17		22,421.52		95,360.65	与资产相关
保障住房建设补 助	9,805,083.33		606,500.00		9,198,583.33	与资产相关

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电镀污水处理工 程改造补助	360,000.00		45,000.00		315,000.00	与资产相关
2016 年度技术改造财政补助		4,580,000.00			4,580,000.00	与资产相关
合计	57,550,830.21	4,580,000.00	2,873,287.88		59,257,542.33	

股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股票回购注销 (注)	小计	
股份总额	410,305,000.00				9,710,480	9,710,480	400,594,520.00

注：股本变动情况详见附注五、(二十九)

资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价) (注 1、注 2)	1,111,917,264.16		192,099,750.08	919,817,514.08
其他资本公积	23,376,556.43		2,407,013.87	20,969,542.56
合计	1,135,293,820.59		194,506,763.95	940,787,056.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2019 年 1 月 8 日和 2019 年 1 月 25 日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于回购并注销部分限制性股票的议案》，公司拟对因个人或家庭资金需求等原因退出股权激励计划的 49 名激励对象已获授但尚未解锁的 995,000 股限制性股票进行回购注销处理，回购价格为限制性股票授予价格加上银行同期存款利息之和，即 20.43 元/股，实际支付款项 20,327,850.00 元，剔除支付的利息 427,850.00 元后金额为 19,900,000.00 元，其中减少股本人民币 995,000.00 元，减少资本公积 (股本溢价) 人民币 18,905,000.00 元。

注 2：2019 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议并通过了《关于注销回购公司股份的议案》，公司将依法注销存放于公司回购专用证券账户的已回购社会公众股 8,715,480 股，对应的资金总额为 181,910,230.08 元。2019 年 6 月，办理完成相应的注销手续。其中减少股本人民币 8,715,480.00 元，减少资本公积 (股本溢价) 人民币 173,194,750.08 元。

库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购 (注 1)	162,671,824.75	19,238,405.33	181,910,230.08	
限制性股票 (注 2、注 3)	46,100,000.00		27,760,000.00	18,340,000.00
合计	208,771,824.75	19,238,405.33	209,670,230.08	18,340,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2019 年 1-2 月，公司通过集中竞价交易方式回购股份数量为 917,931 股，支付的总金

额为人民币 19,238,405.33 元。截至 2019 年 2 月 28 日，公司已实际累计回购 8,715,480 股，使用资金总额 181,910,230.08 元。

2019 年 3 月 11 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议，审议并通过了《关于回购公司股份购买完成的议案》，确认本次回购完成，回购方案提前终止。

2019 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议并通过了《关于注销回购公司股份的议案》，公司将依法注销存放于公司回购专用证券账户的已回购社会公众股 8,715,480 股。2019 年 6 月，办理完成相应的注销手续。

注 2：详见附注五（二十九）注 1

注 3：因 2017 年度业绩条件已达到激励计划设定的第一个解锁期解锁条件，除已离职或者自愿退出激励计划的激励对象外，其余激励对象所持公司的限制性股票数量为 1,310,000 股，其对应的第一个解锁期的限制性股票 30% 可以解锁，即本期解锁的限制性股票数量为 393,000 股，将该部分已达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票相对应的库存股的价值 7,860,000.00 元予以转销。

其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	25,220,014.96	25,220,014.96	6,946,777.84				6,946,777.84		32,166,792.80
其中：外币财务报表折算差额	25,220,014.96	25,220,014.96	6,946,777.84				6,946,777.84		32,166,792.80
其他综合收益合计	25,220,014.96	25,220,014.96	6,946,777.84				6,946,777.84		32,166,792.80

盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,363,343.93	74,687,880.57		262,051,224.50
合计	187,363,343.93	74,687,880.57		262,051,224.50

盈余公积说明：按母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,770,035,119.71	1,483,949,969.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,770,035,119.71	1,483,949,969.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	625,332,505.96	558,125,482.11
减：提取法定盈余公积（注 1）	74,687,880.57	66,887,832.37
应付普通股股利（注 2）	200,297,260.00	205,152,500.00
期末未分配利润	2,120,382,485.10	1,770,035,119.71

未分配利润的其他说明：

注 1：详见附注五、（三十二）。

注 2：根据 2019 年 5 月 16 日股东大会决议，公司以 2019 年 4 月末总股本 410,305,000 股为基数，扣减存放于公司回购专用证券账户内的已回购社会股 8,715,480 股及股权激励计划拟回购的限制性股票 995,000 股后，实际派发股数为 400,594,520 股，向全体股东每股派送现金红利 0.50 元（含税），共计派送现金红利 200,297,260.00 元。

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,705,684,228.68	3,268,885,988.19	4,160,943,767.70	2,951,030,640.26
其他业务	112,204,252.56	83,012,746.93	112,435,445.79	95,102,427.15
合计	4,817,888,481.24	3,351,898,735.12	4,273,379,213.49	3,046,133,067.41

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,705,684,228.68	4,160,943,767.70
其中：销售商品	4,705,684,228.68	4,160,943,767.70

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入	112,204,252.56	112,435,445.79
其中：材料销售收入	52,133,000.42	57,049,364.68
开发设计收入	53,095,883.71	49,127,542.57
租赁收入	3,948,941.82	2,097,943.50
管理服务收入	414,591.17	537,642.42
其他	2,611,835.44	3,622,952.62
合计	4,817,888,481.24	4,273,379,213.49

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,336,336.17	2,910,521.37
教育费附加	2,861,910.43	2,110,524.51
地方教育附加	1,837,467.77	1,307,022.83
房产税	10,082,973.65	5,806,323.71
车船使用税	25,133.56	37,791.70
土地使用税	1,571,473.33	1,492,913.25
印花税	3,529,303.19	1,161,244.81
环保税	504,248.99	606,059.16
合计	24,748,847.09	15,432,401.34

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及报关订舱费	194,370,698.19	160,817,781.67
仓储及租赁费	23,919,384.57	7,528,711.60
工资及社保费用	49,072,027.91	51,347,031.28
售后服务及材料费	12,224,157.71	13,879,555.14
差旅费	1,719,266.80	1,539,538.34
办公费用	865,925.30	1,654,872.15
其他	2,079,430.61	1,539,090.30
合计	284,250,891.09	238,306,580.48

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保费用	203,806,946.01	146,750,912.25
折旧费	15,083,577.17	11,839,155.75
租赁费	6,839,166.97	5,005,491.04
易耗品摊销、维护修缮费	11,226,837.49	7,117,884.02
咨询服务费	9,475,813.20	23,033,263.96
差旅费	14,865,120.39	8,001,042.99
业务招待费	3,651,359.46	3,594,975.73
残疾人保障金	3,545,507.97	2,785,146.78
办公费用等	11,589,451.53	8,424,183.97
财产保险费	5,017,744.32	2,414,284.03
无形资产摊销	8,036,908.63	5,843,085.93
会费及服务费	8,966,240.02	9,703,439.06
工会经费	2,992,452.85	2,511,112.88
水电供热费	4,557,175.39	4,218,478.82
其他	6,915,023.59	5,734,855.37
费用性税金		2,507,146.83
股权激励款	-2,407,013.87	14,802,659.71
合计	314,162,311.12	264,287,119.12

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	167,881,838.06	133,560,939.46
折旧费	2,301,228.90	2,194,236.13
其他	9,922,711.13	8,682,693.05
合计	180,105,778.09	144,437,868.64

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,472,427.23	21,011,725.88
减：利息收入	4,433,713.73	2,851,019.01
汇兑损益	-24,275,544.02	-55,116,811.18

项目	本期金额	上期金额
手续费	3,289,310.92	974,237.21
合计	-3,947,519.60	-35,981,867.10

其他收益

项目	本期金额	上期金额
福利企业返还增值税优惠	11,923,586.65	15,005,086.65
与资产相关的政府补助摊销	2,873,287.88	2,873,287.88
收到的与收益相关的政府补助	4,737,875.70	2,431,722.34
个税手续费返还	143,069.19	615,238.75
合计	19,677,819.42	20,925,335.62

本年度收到福利企业返还增值税 11,923,586.65 元，其中：

根据财政部、国家税务总局发布的财税【2009】70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司可享受社会福利企业返还增值税优惠，2019年实际退回增值税额 11,923,586.65 元，计入其他收益。

本年度与资产相关的政府补助摊销转入 2,873,287.88 元，其中：

(1) 根据上海市经济和信息化委员会、上海市财政局发布的沪经信投【2014】83号《上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2013 年第二批上海市重点技术改造专项基金计划的通知》，子公司上海岱美汽车零部件有限公司于 2014 年和 2016 年分别收到专项补助资金 12,660,000.00 元和 5,420,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 904,000.00 元，计入其他收益。

(2) 根据舟山市土地储备中心《国有土地使用权收购合同》，舟国用【2007】第 885 号、舟国用【2007】第 886 号和舟国用【2007】第 887 号文件的规定，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2013 年 6 月收到政府补助 37,160,112.00 元，计入递延收益。本期摊销 906,366.36 元，计入其他收益。

(3) 根据浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件浙财建[2015]72号文件《关于下达 2015 年中央财政城镇保障性安居工资专项奖金（第二批）的通知》，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2015 年 11 月收到政府补助 12,130,000.00 元，计入递延收益。按照对应宿舍楼转固时间点开始进行摊销，本期摊销 606,500.00 元，计入其他收益。

(4) 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会发布的浙财企【2013】250号《关于拨付 2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2018 年收到政府补助 1,900,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 190,000.00 元，计入其他收益。

(5) 根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅发布的浙财建[2012]455号《浙江省财政厅、浙江省环境保护厅关于下达2012年中央重金属污染防治专项资金预算的通知》，公司于2013年1月31日收到政府补助590,000.00元，计入递延收益。本期摊销59,000.00元，计入其他收益。

(6) 根据浙江省财政厅发布的浙财企[2012]443号《浙江省财政厅关于下达2012年国家中小企业发展专项资金的通知》，公司于2012年12月6日收到政府补助800,000.00元，计入递延收益。本期摊销80,000.00元，计入其他收益。

(7) 根据浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅发布的浙经信技术[2014]327号《关于拨付2013年战略性新兴产业专项装备制造业补助资金的通知》，公司于2014年8月8日收到政府补助600,000.00元，计入递延收益。本期摊销60,000.00元，计入其他收益。

(8) 根据舟山市财政局、舟山市环境保护局舟财行[2014]78号《关于下达2014年中央大气污染防治专项资金的通知》，公司于2015年5月23日收到政府补助200,000.00元，计入递延收益。本期摊销22,421.52元，计入其他收益。

(9) 子公司舟山岱美汽车零部件有限公司向岱山县环保局申请环境保护专项资金，对本公司电镀污水处理工程进行改造，扩建处理池，购置废水回用设备4套，反渗透机等，于2016年9月收到政府补助450,000.00元，计入递延收益。本期摊销45,000.00元，计入其他收益。

3、本年度收到的与收益相关的政府补助4,737,875.70元，其中：

(1) 根据上海市人力资源社会保障部门发布的《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，公司于2019年12月收到稳岗返还补助236,882.00元，计入其他收益。

(2) 根据上海市知识产权局发布的《上海市专利资助决定书》，公司于2019年3月、2019年10月分别收到专利资助4,490.00元和3,000.00元，共计7,490.00元，计入其他收益。

(3) 根据舟山市人民政府发布的舟政发【2019】5号《舟山市人民政府关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的实施意见》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于2019年4月收到社保补贴62,160.00元，计入其他收益。

(4) 根据舟山市人民政府发布的《舟山市人民政府办公室关于落实困难企业社会保险费返还政策有关事项的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于2019年4月收到社会保险费返还1,438,381.50元，计入其他收益。

(5) 根据岱山县民政局和岱山县残疾人联合会联合发布的岱民函【2019】3号《关于要求兑拨集中安置残疾人就业单位残疾职工参保补贴和超比例安置奖励资金的函》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于2019年6月收到政府补助832,868.27元，计入其他收益。

(6) 根据舟山市财政局、舟山市科学技术局和舟山市市场监督管理局联合发布的舟财产业【2019】12号《舟山市财政局、舟山市科学技术局和舟山市市场监督管理局关于下达2019

年市科技专项资金（专利项目）的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 8 月收到专利补贴 10,000.00 元，计入其他收益。

（7）根据舟山市人民政府办公室《关于落实困难企业社会保险费返还政策有关事项的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 4 月收到岱山县就业管理服务处下发的社会保险返还 2,116,093.93 元，计入其他收益。

（8）子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 8 月收到岱山县市场监管局、岱山县财政局下发的发明专利补助 26,000.00 元，计入其他收益。

（9）根据岱山县市场监督管理局、岱山县财政局《关于下达 2018 年科技创新与专利专项资金补助的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 12 月收到岱山县市场监督管理局、岱山县财政局下发的专项补助资金 8,000.00 元，计入其他收益。

投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	256,260.44	620,629.54
处置衍生金融工具产生的投资收益	-31,924,499.44	7,817,491.89
理财产品投资收益	20,198,041.81	24,282,079.18
合计	-11,470,197.19	32,720,200.61

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,272,512.75	-27,454,871.82
合计	7,272,512.75	-27,454,871.82

信用减值损失

项目	本期金额
应收款项融资减值损失	55,355.00
应收账款坏账损失	1,159,282.20
其他应收款坏账损失	-1,297,608.48
合计	-82,971.28

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,324,008.01
存货跌价损失	-789,901.11	19,764,586.55

项目	本期金额	上期金额
合计	-789,901.11	21,088,594.56

资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,571,165.85	-73,474.02	4,571,165.85
合计	4,571,165.85	-73,474.02	4,571,165.85

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,419,063.00	17,116,316.50	22,419,063.00
赔偿及罚款收入	2,041,743.99	2,136,994.39	2,041,743.99
其他	1,117,550.94	1,396,849.00	1,117,550.94
合计	25,578,357.93	20,650,159.89	25,578,357.93

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海浦东新区北蔡镇人民政府财政扶持款	7,228,000.00	3,016,000.00	与收益相关
2018 年促进外贸转型升级和创新发展补贴	3,000,000.00	2,252,380.50	与收益相关
科技发展基金重点企业研发机构补贴	2,200,000.00	800,000.00	与收益相关
2019 年上海企业市场多元化专项资金	2,177,786.00		与收益相关
中小企业上市挂牌补贴	700,000.00		与收益相关
知识产权专利资助费		6,087.50	与收益相关
企业职工职业培训财政补贴	63,000.00		与收益相关
浦东新区人力资源区困补贴	7,140.00	20,480.00	与收益相关
浦东新区贸易发展推进中心补助	2,492,000.00	3,000,000.00	与收益相关
职工培训费补贴	19,420.00		与收益相关
机电市场多元化补贴	556,317.00		与收益相关
浦东新区国库节能技改资金	1,429,200.00	259,500.00	与收益相关
浦东新区财政扶持		3,000,000.00	与收益相关
大麦湾园区财政补助资金		817,868.50	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2017年岱山县工业转型升级专项资金	300,000.00		与收益相关
2018年省商务促进专项资金	130,000.00		与收益相关
2018年市级环境保护专项资金	270,000.00		与收益相关
再就业专项补助资金	44,400.00		与收益相关
市级工业发展专项资金		970,000.00	
2018年省补专利奖励基金		200,000.00	与收益相关
2018年度岱山县工业企业过度费用补贴	1,162,800.00	1,129,000.00	与收益相关
2019年市级工业发展专项资金	269,000.00	1,400,000.00	与收益相关
强制性清洁生产审核补助	20,000.00		与收益相关
在线监控运维补贴	50,000.00		与收益相关
污染防治设施工艺技术改造(锅炉烟气清洁化改造)	230,000.00		与收益相关
在线监控运维补贴	70,000.00		与收益相关
科技局补助		235,000.00	与收益相关
发明专利政府补贴		10,000.00	与收益相关
合计	22,419,063.00	17,116,316.50	

本期收到的与收益相关的政府补助共计 22,419,063.00 元，其中：

(1) 根据上海市浦东新区商务委员会、上海市浦东新区财政局发布的浦商委投管字【2018】11号《关于认定上海岱美汽车内饰件股份有限公司为浦东新区区域性总部的批复》，公司于2019年6月收到镇级财政扶持款7,228,000.00元，计入营业外收入。

(2) 根据上海市商务委外贸发展处发布的《市商务委关于开展2018年度国家外经贸发展专项资金(促进外贸转型和创新发展)申报工作的通知》，公司于2019年8月收到外贸转型补助3,000,000.00元，计入营业外收入。

(3) 根据上海市浦东新区科技和经济委员会发布的浦科经委【2019】63号《关于公布2019年度第一批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴项目的通知》，公司于2019年6月收到科技发展基金重点企业研发机构补贴2,200,000.00元，计入营业外收入。

(4) 根据上海市市级财政局发布的《2019年上海企业市场多元化专项资金申报的通知》，公司于2019年3月、2019年6月、2019年9月、2019年11月分别收到多元化专项资金补助1,214,031.00元、284,118.00元、258,314.00元、421,323.00元，共计2,177,786.00元，计入营业外收入。

(5) 根据上海浦东新区财政局发布的浦府[2016]90号《浦东新区人民政府关于印发浦东新区关于促进中小企业上市挂牌的若干意见的通知》，公司于2019年7月收到交易所上市补贴700,000.00元，计入营业外收入。

(6) 根据上海市浦东新区人力资源和社会保障局、上海市浦东新区财政局、上海市浦东新区教育局、上海市浦东新区总工会发布的《浦东新区关于申报 2018 年度企业职工职业培训财政补贴及 2019 年度培训计划的通知》，公司于 2019 年 12 月份收到职工培训费补贴 63,000.00 元，计入营业外收入。

(7) 根据上海市浦东新区就业促进中心发布的浦东新区地区就业困难人员就业补贴申请办理通知，公司于 2019 年 4 月收到就业补贴 7,140.00 元，计入营业外收入。

(8) 根据上海市浦东新区航头镇人民政府发布的浦府【2017】第 18 号《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》，子公司上海岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 1 月、2019 年 7 月分别收到政府补助 896,000.00 元、1,596,000.00 元，共计 2,492,000.00 元，计入营业外收入。

(9) 根据上海市浦东新区人力资源和社会保障局、上海市浦东新区财政局、上海市浦东新区教育局、上海市浦东新区总工会发布的浦人社【2016】10 号《浦东新区使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的实施办法》，子公司上海岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 2 月、2019 年 10 月分别收到政府补助 6,900.00 元、12,520.00 元，共计 19,420.00 元，计入营业外收入。

(10) 根据上海市市级财政局发布的《2019 年上海企业市场多元化专项资金申报的通知》，子公司上海岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 6 月、2019 年 9 月、2019 年 11 月、分别收到多元化专项资金补助 149,708.00 元、53,419.00 元、31,126.00 元，共计 556,317.00 元，计入营业外收入。

(11) 根据上海市经济和信息化委员会发布的沪府办发【2017】9 号《上海市年节能减排（应对气候变化）专项资金管理办法》和沪经信法【2017】220 号《上海市工业节能和合同能源管理项目专项扶持办法》，公司于 2019 年 11 月、2019 年 12 月分别收到政府补助 714,600.00 元、714,600.00 元，共计 1,429,200.00 元，计入营业外收入。

(12) 根据岱山县财政局、岱山县经济和信息化局《关于下达 2017 年度岱山县工业转型升级专项资金的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 1 月收到舟山市财政局下发的工业转型专项资金 300,000.00 元，计入营业外收入。

(13) 根据岱山县财政局、舟山市商务局《关于 2018 年度省商务促进专项资金的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 4 月收到岱山县财政局下发的商务促进专项资金 130,000.00 元，计入营业外收入。

(14) 根据岱山县财政局、舟山市生态环境局岱山分局《关于下达 2018 年市级环境保护专项资金的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 4 月、2019 年 11 月收到岱山县财政局下发的环境保护专项资金 230,000.00 元、40,000.00 元，共计 270,000.00 元，计入营业外收入。

(15) 子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司分别于 2019 年 7 月、2019 年 9 月、2019 年 10 月和 2019 年 12 月收到岱山县就业管理服务中心下发的政府补助 9,600.00 元、11,200.00 元、14,400.00 元和 9,200.00 元，共计 44,400.00 元，计入营业外收入。

(16) 根据岱山县财政局、岱山县经济和信息化局、岱山县交通运输局《关于下达 2018 年度岱山县工业企业过度费用补贴资金的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 9 月收到岱山县财政局下发的补贴资金 1,162,800.00 元，计入营业外收入。

(17) 根据岱山县财政局、岱山县经济和信息化局《关于拨付 2019 年市级工业发展专项资金的通知》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2019 年 10 月收到岱山县财政局下发的工业发展专项资金 269,000.00 元，计入营业外收入。

(18) 根据浙江省环境保护厅发布的浙环发【2018】12 号《浙江省环境保护厅关于公布 2018 年浙江省强制性清洁生产审核企业名单的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 3 月收到政府补助 20,000.00 元，计入营业外收入。

(19) 根据岱山县财政局和舟山市生态环境局岱山分局联合发布的岱财预【2019】4 号《岱山县财政局和舟山市生态环境局岱山分局关于下达 2018 年市级环境保护专项资金的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 4 月收到政府补助 50,000.00 元，计入营业外收入。

(20) 根据岱山县财政局和舟山市生态环境局岱山分局联合发布的岱财预【2019】3 号《岱山县财政局和舟山市生态环境局岱山分局关于下达 2018 年省级环境保护专项资金的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 4 月收到政府补助 230,000.00 元，计入营业外收入。

(21) 根据岱山县财政局和舟山市生态环境局岱山分局联合发布的岱财预【2019】21 号《岱山县财政局和舟山市生态环境局岱山分局关于下达 2019 年省级环境保护专项资金的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司于 2019 年 11 月收到政府补助 70,000.00 元，计入营业外收入。

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,003,593.94	1,068,630.61	3,003,593.94

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	120,000.00	120,000.00	120,000.00
罚款支出	198,071.06	275,233.90	198,071.06
其他	284,436.02	640,268.93	284,436.02
合计	3,606,101.02	2,104,133.44	3,606,101.02

所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	110,680,070.74	78,825,052.92
递延所得税费用	-27,798,956.59	-12,087,474.27
合计	82,881,114.15	66,737,578.65

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	709,565,868.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	106,434,880.27
子公司适用不同税率的影响	18,805,143.29
调整以前期间所得税的影响	14,412.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,745,228.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,781,682.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,525,113.67
税法规定的额外可扣除费用	-29,811,754.18
所得税费用	82,881,114.15

每股收益

基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	625,332,505.96	558,125,482.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	405,362,260.00	410,112,916.67
基本每股收益	1.54	1.36

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	1.54	1.36
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	625,332,505.96	558,125,482.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	405,362,260.00	410,112,916.67
稀释每股收益	1.54	1.36
其中：持续经营稀释每股收益	1.54	1.36
终止经营稀释每股收益		

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,433,713.73	2,851,019.01
政府补助	31,736,938.7	19,325,947.64
个税手续费返还	143,069.19	615,238.75
收回暂付款及收到暂收款	15,577,210.95	22,321,778.33
赔偿及罚款收入	2,041,743.99	2,136,994.39
其他	767,425.63	1,076,089.79
合计	54,700,102.19	48,327,067.91

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输及报关订舱费	194,370,698.19	160,817,781.67
支付经营性保证金		2,191,267.97
仓储及租赁费	30,758,551.54	12,279,176.96
办公费用等	12,455,376.83	10,079,056.12
代垫往来款	19,256,919.85	12,228,065.23
差旅费	16,584,387.19	9,540,581.33
咨询费	9,475,813.20	23,033,263.96

项目	本期发生额	上期发生额
易耗品摊销、维护修缮费	11,226,837.49	7,117,884.02
水电供热费	4,557,175.39	4,218,478.82
业务招待费	3,651,359.46	3,594,975.73
售后服务及材料费	12,224,157.71	13,879,555.14
研究测试费	43,293,949.97	41,976,559.42
会费及服务费	8,966,240.02	9,703,439.06
手续费	3,289,310.92	974,237.21
财产保险费	5,017,744.32	2,414,284.03
其他	13,721,636.95	8,847,072.52
合计	388,850,159.03	322,895,679.19

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到代收股权转让款项	4,337,082.49	
收到的远期结售汇保证金	3,772,018.22	
收回的开竣工保证金	395,216.00	
处置衍生金融工具收回的现金		8,539,392.00
合计	8,504,316.71	8,539,392.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付异地建设费	1,155,336.00	
处置衍生金融工具支付的现金	31,924,499.44	721,900.11
支付的可收回的股权转让款		4,242,282.35
支付的远期结售汇保证金	4,483,058.89	3,772,018.22
合计	37,562,894.33	8,736,200.68

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产租赁款保证金	12,000,000.00	21,410,922.25
合计	12,000,000.00	21,410,922.25

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励回购股份所支付的现金	19,900,000.00	1,200,000.00
二级市场上回购库存股	19,238,405.33	162,671,824.75
支付股利代扣代缴个人所得税	5,076,331.00	6,734,654.15
合计	44,214,736.33	170,606,478.90

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	626,684,754.31	557,601,087.23
加：信用减值损失	-82,971.28	
资产减值准备	-789,901.11	21,088,594.56
固定资产折旧	108,607,156.22	82,090,987.02
无形资产摊销	30,922,800.93	17,989,017.43
长期待摊费用摊销	150,000.00	405,025.68
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)	-4,571,165.85	73,474.02
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,003,593.94	1,068,630.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-7,272,512.75	27,454,871.82
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,803,116.79	-34,105,085.30
投资损失(收益以“—”号填列)	11,470,197.19	-32,720,200.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-19,361,975.20	-5,851,005.78
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,436,981.39	-6,236,468.51
存货的减少(增加以“—”号填列)	-234,078,756.00	-38,926,764.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,504,177.28	100,565,857.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-44,318,823.36	20,666,594.98
其他	-5,280,301.75	9,738,103.87
经营活动产生的现金流量净额	439,337,819.83	720,902,720.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	644,167,068.41	591,508,948.31
减：现金的期初余额	591,508,948.31	427,518,630.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,658,120.10	163,990,318.10

注：上表其他系经营活动相关的其他货币资金变动、与收到政府补助与本期实际摊销差异形成，明细如下：

其他具体事项	本期金额	上期金额
减：本期支付的经营相关其他货币资金		2,191,267.96
加：本期收回的经营相关其他货币资金		
加：本期股权激励确认费用	-2,407,013.87	14,802,659.71
减：资产相关政府补助摊销	2,873,287.88	2,873,287.88
合计	-5,280,301.75	9,738,103.87

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	644,167,068.41	591,508,948.31
其中：库存现金	68,571.75	127,395.18
可随时用于支付的银行存款	644,088,472.50	574,063,166.56
可随时用于支付的其他货币资金	10,024.16	17,318,386.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	644,167,068.41	591,508,948.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,103,329.93	信用证保证金、关税保证金、租赁保证金、远期结售汇保证金
固定资产	86,731,789.80	抵押借款
合计	93,835,119.73	

外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			420,133,986.20
其中：美元	33,315,052.34	6.9762	232,412,468.13
欧元	23,050,278.37	7.8155	180,149,450.60
澳币	109.12	4.8843	532.97
日元	8,285,078.00	0.0641	531,073.50
韩币	80,433,090.00	0.0060	482,598.54
墨西哥比索	17,800,929.58	0.3684	6,557,862.46
应收账款			631,232,743.69
其中：美元	76,091,602.15	6.9762	530,830,234.92
欧元	12,833,601.78	7.8155	100,301,014.71
日元	411,125.00	0.0641	26,353.11
墨西哥比索	203,965.67	0.3684	75,140.95
其他应收款			9,587,008.60
其中：美元	266,957.22	6.9762	1,862,346.96
欧元	872,488.13	7.8155	6,818,930.98
韩币	66,300,000.00	0.0060	397,800.00
日元	5,508,650.00	0.0641	353,104.47
墨西哥比索	420,266.52	0.3684	154,826.19
应付账款			212,473,311.02
其中：美元	17,131,950.13	6.9762	119,515,910.50
欧元	10,754,793.23	7.8155	84,054,086.49
墨西哥比索	23,777,469.07	0.3684	8,759,619.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩币	6,705,600.00	0.0060	40,233.60
加拿大元	19,367.07	5.3421	103,460.82
其他应付款			13,885,274.22
其中：美元	1,777,947.76	6.9762	12,403,319.16
欧元	161,547.21	7.8155	1,262,572.22
韩币	2,944,500.00	0.0060	17,667.00
日元	2,681,574.00	0.0641	171,888.89
墨西哥比索	80,963.50	0.3684	29,826.95

境外经营实体说明

境外子公司其主要经济来源于中国境外，适用当地记账本位币记账，在编制合并报表时，将其财务报表按合适的汇率折算成人民币，财务报表折算时采用的汇率详见“本附注三、（九）外币业务和外币报表折算。”

政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
汽车座椅头枕和顶棚中央控制 器建设项目	18,080,000.00	递延收益	904,000.00	904,000.00	其他收益
定海区国有土地转让政府补 偿款	37,160,112.00	递延收益	906,366.36	906,366.36	其他收益
保障住房建设补助	12,130,000.00	递延收益	606,500.00	606,500.00	其他收益
2013 年工业转型升级技术改 造项目财政补助资金	1,900,000.00	递延收益	190,000.00	190,000.00	其他收益
重金属污染防治专项资金	590,000.00	递延收益	59,000.00	59,000.00	其他收益
年产 600 万套 EPP 汽车遮 阳板生产线技术改造项	800,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
战略性新兴产业专项装备制造 业补助资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
30 吨锅炉废气改造环保补助	200,000.00	递延收益	22,421.52	22,421.52	其他收益
电镀污水处理工程改造补助	450,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
2016 年度技术改造财政补助	4,580,000.00	递延收益			
合计			2,873,287.88	2,873,287.88	

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
福利企业返还增值税优惠	11,923,586.65	15,005,086.65	其他收益
收到的与收益相关的政府补助	4,737,875.70	2,431,722.34	其他收益
上海浦东新区北蔡镇人民政府财政扶持款	7,228,000.00	3,016,000.00	营业外收入
2018 年促进外贸转型升级和创新发展补贴	3,000,000.00	2,252,380.50	营业外收入
科技发展基金重点企业研发机构补贴	2,200,000.00	800,000.00	营业外收入
2019 年上海企业市场多元化专项资金	2,177,786.00		营业外收入
中小企业上市挂牌补贴	700,000.00		营业外收入
知识产权专利资助费		6,087.50	营业外收入
企业职工职业培训财政补贴	63,000.00		营业外收入
浦东新区人力资源区困补贴	7,140.00	20,480.00	营业外收入
浦东新区贸易发展推进中心补助	2,492,000.00	3,000,000.00	营业外收入
职工培训费补贴	19,420.00		营业外收入
机电市场多元化补贴	556,317.00		营业外收入
浦东新区国库节能技改资金	1,429,200.00	259,500.00	营业外收入
浦东新区财政扶持		3,000,000.00	营业外收入
大麦湾园区财政补助资金		817,868.50	营业外收入
2017 年岱山县工业转型升级专项资金	300,000.00		营业外收入
2018 年省商务促进专项资金	130,000.00		营业外收入
2018 年市级环境保护专项资金	270,000.00		营业外收入
再就业专项补助资金	44,400.00		营业外收入
市级工业发展专项资金		970,000.00	营业外收入
2018 年省补专利奖励基金		200,000.00	营业外收入
2018 年度岱山县工业企业过度费用补贴	1,162,800.00	1,129,000.00	营业外收入
2019 年市级工业发展专项资金	269,000.00	1,400,000.00	营业外收入
2017 年县级发明专利补助			营业外收入
强制性清洁生产审核补助	20,000.00		营业外收入
在线监控运维补贴	50,000.00		营业外收入
污染防治设施工艺技术改造（锅炉烟气清洁化改造）	230,000.00		营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
在线监控运维补贴	70,000.00		营业外收入
科技局补助		235,000.00	营业外收入
发明专利政府补贴		10,000.00	营业外收入
合计	39,080,525.35	34,553,125.49	

合并范围的变更

本期无非同一控制下企业合并。

本期无同一控制下企业合并。

无反向购买。

本期无处置子公司。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海岱美汽车零部件有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
舟山岱美汽车零部件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
舟山市银岱汽车零部件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
天津岱工汽车座椅有限公司	天津市	天津市	制造业	76.73		同一控制下企业合并
岱美汽车内饰欧洲有限公司	德国	德国	贸易公司	100.00		设立
岱美商贸香港有限公司	香港	香港	贸易公司	100.00		设立
北美岱美汽车零部件有限公司	美国	美国	贸易公司	100.00		设立
岱美韩国有限公司	韩国	韩国	贸易公司	100.00		设立
舟山银美汽车内饰件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
墨西哥岱美汽车零部件有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易公司	100.00		非同一控制下企业合并
舟山明美汽车内饰件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
岱美投资香港有限公司	香港	香港	投资公司	100.00		设立
岱美卢森堡有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
北美工程技术有限公司	美国	美国	研发工程项目管理	100.00		设立
岱美法国有限公司	法国	法国	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
Daimay Mexico Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资公司	100.00		非同一控制下企业合并
Daimay Mexico Holding Visors B.V.	荷兰	荷兰	投资公司	100.00		非同一控制下企业合并
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美墨西哥汽车服务有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美日本有限公司	日本	日本	研发工程项目管理	100.00		设立

在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
博繁新材料岱山有限公司		
投资账面价值合计	2,870,722.02	3,664,461.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	732,172.67	620,629.54
—其他综合收益		
—综合收益总额	732,172.67	620,629.54

与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低

风险的风险管理政策。

信用风险

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

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

市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，则本公司的净利润将减少或增加2,225,459.13元（2018年12月31日：3,035,177.84元）。管理层认为10个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	232,412,468.13	187,721,518.07	420,133,986.20	258,599,013.20	170,936,167.94	429,535,181.14
应收账款	530,830,234.92	100,402,508.77	631,232,743.69	459,083,026.75	115,142,181.06	574,225,207.81
其他应收款	1,862,346.96	7,724,661.64	9,587,008.60	4,985,166.85	4,969,832.73	9,954,999.58

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付账款	119,515,910.50	92,957,400.52	212,473,311.02	129,362,071.15	115,809,374.25	245,171,445.40
其他应付款	12,403,319.16	1,481,955.06	13,885,274.22	21,215,871.53	5,258,095.05	26,473,966.58
合计	897,024,279.67	390,288,044.07	1,287,312,323.74	873,245,149.48	412,115,651.03	1,285,360,800.51

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 31,659,291.02 元（2018 年 12 月 31 日：28,604,463.21 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	511,599,800.48				511,599,800.48
应付账款	448,090,688.16				448,090,688.16
衍生金融负债	11,267,776.00				11,267,776.00
其他应付款	40,715,790.17				40,715,790.17
合计	1,011,674,054.81				1,011,674,054.81

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	697,988,422.04				697,988,422.04
应付账款	507,302,131.30				507,302,131.30
衍生金融负债	18,357,823.00				18,357,823.00
其他应付款	76,314,528.85				76,314,528.85
一年内到期的非流动 负债	3,317,332.85				3,317,332.85
合计	1,303,280,238.04				1,303,280,238.04

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江舟山岱美投资有限公司	舟山	投资	1,222.27 万	56.24	56.24

本公司最终控制方是：姜银台和姜明，直接持股比例 24.35%，间接持股比例 43.69%，合计持股比例 68.04%。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
舟山融达投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
上海冠天航空座椅有限公司	受同一实际控制人控制的企业
金爱维	公司实际控制人关系密切家庭成员
舟山岱津机械设备制造有限公司	2016 年 2 月起为董事姜杰女儿关系密切的家庭成员控制的企业
博繁新材料岱山有限公司	公司持股 35%的联营企业
岱山县金鑫海绵制品有限公司	2018 年 11 月起为监事邱财波女儿关系密切的家庭成员控制的企业
舟山岱津科技发展有限公司	2018 年 10 月起为董事姜杰女儿关系密切的家庭成员控制的企业

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舟山岱津机械设备制造有限公司	采购原材料	47,333,431.60	48,015,308.22
岱山县金鑫海绵制品有限公司	采购原材料	49,210,375.86	7,469,850.20
博繁新材料岱山有限公司	采购原材料	13,294,620.00	23,664,390.50
舟山岱津科技发展有限公司	采购原材料	766,988.33	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
博繁新材料岱山有限公司	销售原材料、水电蒸汽等杂费	713,382.19	793,022.34
舟山岱津机械设备制造有限公司	销售原材料	207,509.31	1,394,400.75
岱山县金鑫海绵制品有限公司	销售原材料、水电蒸汽等杂费	25,319.14	

关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (含税)	上期确认的租赁收入 (含税)
上海冠天航空座椅有限公司(注)	房产	120,000.00	240,000.00
博繁新材料岱山有限公司	房产	205,200.00	226,404.00

注：自 2019 年 7 月 1 日，不再向子公司上海岱美汽车零部件有限公司租赁房产。

关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
上海岱美汽车零部件有限公司	147,000,000.00	2018/3/23	2021/3/23	否	注 1
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	300,000,000.00	2019/1/21	2020/1/21	否	注 2
舟山市银岱汽车零部件有限公司	50,000,000.00	2019/8/7	2020/5/16	否	注 3
合计	497,000,000.00				

注 1：2018 年 3 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订了最高额为 14,700 万元的编号为 ZGEBZ2018002 的《最高额保证合同》，为子公司上海岱美汽车零部件有限公司在该行的金额为 80,000,000.00 元（期限为 2018 年 4 月 2 日至 2019 年 4 月 1 日）的短期借款提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零。

注 2：2019 年 1 月 21 日，公司与招商银行股份有限公司上海外滩支行签订了最高额为 30,000 万元的编号为 0005190827 的《担保合作协议-跨境融资性保函》，为子公司岱美墨西哥汽车内饰件有限公司在招商银行股份有限公司伦敦支行的金额为 400 万欧元（期限为 2019 年 4 月 11 日至 2020 年 3 月 24 日）和 1,050 万欧元（2019 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 5 日）的短期借款提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该合同下的短期借款余额为 14,460,000.00 欧元（折合 112,980,954.24 元人民币）。

注 3：2019 年 8 月 7 日，公司与宁波银行股份有限公司上海支行签订了最高额为 5,000 万元

的编号为 07001KB199H4NF1 的《最高额保证合同》，为子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司做远期结汇业务提供授信额度担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
浙江舟山岱美投资有限公司	650,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13	否	注 4
浙江舟山岱美投资有限公司	305,000,000.00	2019/3/21	2020/3/20	否	注 5
合计	955,000,000.00				

注 4：2019 年 3 月 14 日，浙江舟山岱美投资有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为 0002190311 的《不可撤销担保书》，为公司最高金额 65,000 万元（授信协议期限为 2019 年 3 月 14 日至 2020 年 3 月 13 日）的授信协议提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零。

注 5：2019 年 3 月 21 日，浙江舟山岱美投资有限公司与中国建设银行股份有限公司张江分行签订了最高额为 30,500 万元的编号为 ZGEBZ2019001 号《最高额保证合同》，为公司金额为 20,000 万元（期限为 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 27 日）的借款提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 200,000,000.00 元。

无关联方资金拆借情况。

无关联方资产转让、债务重组情况。

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,982,145.00	6,807,603.00

关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	博繁新材料岱山有限公司	102,014.33	510.07	159,942.71	799.71

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	舟山岱津机械设备制造有限公司	10,527,945.60	12,034,929.45
	博繁新材料岱山有限公司	5,652,035.43	8,412,185.44
	岱山县金鑫海绵制品有限公司	11,068,453.54	5,451,318.27
	舟山岱津科技发展有限公司	144,633.89	

股份支付

股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	393,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 995,000 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限 23.5 个月

其他说明：

1、股权激励计划的总体情况

根据公司 2017 年 12 月 6 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议和 2017 年 12 月 15 日召开的第四届董事会第十次会议批准通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 115 名激励对象 236.50 万股限制性股票，以 2017 年 12 月 15 日为授予日，授予价格为 20.00 元。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

上述限制性股票的解锁条件主要为：按照本公司限制性股票激励计划激励对象考核办法，具体如下：

(1)、公司业绩考核要求

本计划授予的限制性股票，在 2017-2019 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并解锁，以达到绩效考核目标作为解锁条件。

授予限制性股票的各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以 2016 年公司业绩为基数，2017 年净利润增长率不低于 20%
第二个解锁期	以 2016 年公司业绩为基数，2018 年净利润增长率不低于 40%
第三个解锁期	以 2016 年公司业绩为基数，2019 年净利润增长率不低于 50%

净利润指标均以经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润并剔除股权激励影响后的数值作为计算依据。在股权激励有效期内，若公司实施重大资产重组，则净利润指标应扣除重组置入资产部分产生净利润的影响。

(2)、个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核按照公司薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核等级	优秀	良好	一般	差
解锁系数	100%	100%	60%	0%

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。未能解除限售的当期拟解锁份额，由公司回购注销。

2、本期行权的限制性股票情况

因 2017 年度业绩条件已达到激励计划设定的第一个解锁期解锁条件，除已离职或者自愿退出激励计划的激励对象外，其余激励对象所持公司的限制性股票数量为 1,310,000 股，其对应的第一个解锁期的限制性股票 30% 可以解锁，即本期解锁的限制性股票数量为 393,000 股。

3、本期失效的限制性股票情况

2019 年 1 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于修订 2017 年限制性股票激励计划的议案》和《关于回购并注销部分限制性股票的议案》，同意公司对 49 名因个人或家庭资金需求等原因自愿退出股权激励计划的激励对象已获授但尚未解锁的剩余全部限制性股票共计 995,000 股进行回购注销。2019 年 5 月，公司对上述 49 名激励对象已获授但尚未解锁的 995,000 股限制性股票的回购过户手续全部完成。

以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

项目	相关内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,395,645.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,407,013.87

其他说明：

本公司 2019 年未能达到业绩考核条件，本期以权益结算的股份支付冲回上期计提的费用，金额为 2,407,013.87 元。

股份支付的修改、终止情况

无。

承诺及或有事项

重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺事项

抵押事项

2016 年 11 月 8 日，上海岱美汽车零部件有限公司与中国建设银行股份有限公司上海张江支行签订了最高额为 11,716 万元的编号为 ZGEDY2016009 的《最高额抵押合同》，以截至 2019 年 12 月 31 日公司所有的原值为 110,254,550.35 元、净值 86,731,789.80 元的房屋建筑物为上海岱美汽车零部件有限公司在该行的短期借款提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零元。

质押事项

(1) 2019 年 3 月 22 日，上海岱美汽车零部件有限公司与招商银行上海外滩支行签订了编号为 0002190311 最高额为 650,000,000.00 元的《国内保理业务协议（无追索权公开型）》，为上海岱美汽车零部件有限公司在该行短期借款 98,924,199.33 元（期限为 2019 年 3 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日）、短期借款 79,139,359.47 元（期限为 2019 年 6 月 5 日至 2020 年 6 月 4 日）提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同下的短期借款余额为 178,063,558.80 元。

(2) 2019 年 3 月 13 日，上海岱美汽车零部件有限公司将编号为 231329001001220190311359184334，票面金额为 20,000,000.00 元的商业承兑汇票（期限为 2019 年 3 月 11 日至 2020 年 3 月 11 日）质押给宁波银行股份有限公司上海分行，为上海岱美汽车零部件有限公司在该行短期借款 20,000,000.00 元（期限为 2019 年 3 月 11 日至 2020 年 3 月 11 日）提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押事项下的短期借款余额为 20,000,000.00 元。

公司需要披露的承诺事项

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 4,478,018.36 元为公司进行远期结售汇存在银行的保证金。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 6,026.61 欧元 (折成人民币 47,111.45 元) 为子公司岱美汽车内饰欧洲有限公司向 Deutsche Bank 银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 179,238.00 欧元 (折成人民币 1,400,834.59 元) 为子公司岱美汽车内饰欧洲有限公司租赁仓库存在银行的保证金。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 150,000.00 欧元 (折成人民币 1,172,325.00 元) 为子公司岱美汽车内饰欧洲有限公司进口货物清关存在银行的保证金。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 5,040.53 元为子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司进行远期结售汇存在银行的保证金。

期末无或有事项。

资产负债表日后事项

无重要的非调整事项。

利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 28 日第五届董事会第二次会议决议, 2019 年度公司利润分配预案为: 采用现金分红和转增股本的方式进行, 以 2019 年 12 月 31 日公司股本 400,594,520 股为基数, 向全体股东每股派送现金红利 0.5 元 (含税, 自然人股东由公司依法代扣代缴个人所得税), 共计派送现金红利 200,297,260.00 元; 同时以资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 4.5 股, 共计转增 180,267,534 股, 转增后的股本由 400,594,520 股增加为 580,862,054 股。

无销售退回情况。

无划分为持有待售的资产和处置组。

其他资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎 (以下简称“新冠肺炎”) 的疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来, 对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行, 本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求, 为做到防疫和生产两不误, 本公司及子公司自 2 月 10 日起陆续分批开始复工。随着新型冠状病毒肺炎疫情的持续发展, 国内情况好转, 但国外疫情呈爆发状态, 新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司国外子公司的生产和经营造成一定

的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

其他重要事项

无前期会计差错更正。

无债务重组。

无资产置换。

无年金计划。

无终止经营。

分部信息

不适用。

无其他对投资者决策有影响的重要事项。

其他

公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行财政部 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则），执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认，新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

母公司财务报表主要项目注释

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		8,562,346.17
商业承兑汇票		

项目	期末余额	上年年末余额
合计		8,562,346.17

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	356,591,402.48	531,013,694.67
1至2年	9,699,545.10	485,616.64
2至3年	3,700.38	42,800.10
3至4年	29,833.41	1,683.59
4至5年	1,683.59	22,025.08
5年以上	22,025.08	
小计	366,348,190.04	531,565,820.08
减：坏账准备	1,772,183.75	1,941,332.50
合计	364,576,006.29	529,624,487.58

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	366,348,190.04	100.00	1,772,183.75	0.48	364,576,006.29
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	268,015,601.69	73.16	1,772,183.75	0.66	266,243,417.94
合并关联方组合	98,332,588.35	26.84			98,332,588.35
合计	366,348,190.04	100.00	1,772,183.75	0.48	364,576,006.29

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	531,565,820.08	100.00	1,941,332.50	0.37	529,624,487.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	531,565,820.08	100.00	1,941,332.50	0.37	529,624,487.58

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,821,588.86	1,319,107.94	0.50
1 至 2 年	4,136,770.37	413,677.04	10.00
2 至 3 年	3,700.38	1,110.11	30.00
3 至 4 年	29,833.41	14,916.71	50.00
4 至 5 年	1,683.59	1,346.87	80.00
5 年以上	22,025.08	22,025.08	100.00
合计	268,015,601.69	1,772,183.75	0.66

按合并关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	98,332,588.35		
合计	98,332,588.35		

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,941,332.50	1,941,332.50	-169,148.75			1,772,183.75
合计	1,941,332.50	1,941,332.50	-169,148.75			1,772,183.75

本期无实际核销的应收账款。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	78,115,316.35	21.32	
第二名	54,349,758.46	14.84	271,748.79
第三名	44,786,962.71	12.23	223,934.81
第四名	22,156,632.44	6.05	110,783.16
第五名	19,914,753.53	5.44	99,573.77
合计	219,323,423.49	59.87	706,040.53

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	37,955,984.71
合计	37,955,984.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,562,346.17	179,031,417.05	149,617,423.51	-20,355.00	37,955,984.71	
合计	8,562,346.17	179,031,417.05	149,617,423.51	-20,355.00	37,955,984.71	

应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备			20,355.00			20,355.00
合计			20,355.00			20,355.00

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,083,098.02	
合计	42,083,098.02	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	448,734,025.92	178,116,101.74
合计	448,734,025.92	178,116,101.74

无应收利息。

无应收股利。

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	411,815,095.92	177,470,274.04
1至2年	36,411,000.00	19,500.00
2至3年	12,900.00	1,000,000.00
3至4年	1,000,000.00	
小计	449,238,995.92	178,489,774.04
减：坏账准备	504,970.00	373,672.30
合计	448,734,025.92	178,116,101.74

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	449,238,995.92	100.00	504,970.00	0.11	448,734,025.92
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,023,900.00	0.23	504,970.00	49.32	518,930.00
合并关联方组合	448,215,095.92	99.77			448,215,095.92
合计	449,238,995.92	100.00	504,970.00	0.11	448,734,025.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	178,489,774.04	100.00	373,672.30	0.21	178,116,101.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款项					
合计	178,489,774.04	100.00	373,672.30	0.21	178,116,101.74

期末无按单项计提坏账准备的情况。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
2 至 3 年	12,900.00	3,870.00	30.00
3 至 4 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
合计	1,023,900.00	504,970.00	49.32

按合并关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	448,215,095.92		
合计	448,215,095.92		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	373,672.30			373,672.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	131,297.70			131,297.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	504,970.00			504,970.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	178,489,774.04			178,489,774.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	270,749,221.88			270,749,221.88
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	449,238,995.92			449,238,995.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	373,672.30	373,672.30	131,297.70			504,970.00
合计	373,672.30	373,672.30	131,297.70			504,970.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	448,238,995.92	1,998,628.00
保证金	1,000,000.00	168,130,242.76
出口退税		8,360,903.28
合计	449,238,995.92	178,489,774.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	272,758,987.01	1年以内	60.72	
第二名	往来款	91,723,202.82	1年以内	20.42	
第三名	往来款	47,332,906.09	1年以内	10.53	
第四名	往来款	36,400,000.00	1-2年	8.10	
第五名	往来款	1,000,000.00	3-4年	0.22	500,000.00
合计		449,215,095.92		99.99	500,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,896,684,240.03		1,896,684,240.03	1,897,808,862.65		1,897,808,862.65
合计	1,896,684,240.03		1,896,684,240.03	1,897,808,862.65		1,897,808,862.65

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
舟山市银岱汽车零部件公司	567,758,336.11		184,444.74	567,573,891.37		
上海岱美汽车零部件公司	102,728,685.93		834,780.89	101,893,905.04		
天津岱工汽车座椅公司	12,952,835.87			12,952,835.87		
舟山岱美汽车零部件公司	48,864,047.96			48,864,047.96		
舟山银美汽车内饰件有限公司	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
岱美汽车欧洲有限公司	2,807,702.78		105,396.99	2,702,305.79		
岱美商贸香港有限公司	5,751,486.00			5,751,486.00		
北美岱美汽车零部件公司	106,342,795.00			106,342,795.00		
岱美韩国有限公司	602,973.00			602,973.00		
合计	1,897,808,862.65		1,124,622.62	1,896,684,240.03		

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,858,268,965.64	1,301,076,081.47	1,942,839,130.47	1,382,698,888.18
其他业务	29,005,410.77	1,114,094.33	22,826,029.32	1,510,339.00
合计	1,887,274,376.41	1,302,190,175.80	1,965,665,159.79	1,384,209,227.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,858,268,965.64	1,942,839,130.47
其中：销售商品	1,858,268,965.64	1,942,839,130.47
其他业务收入	29,005,410.77	22,826,029.32
其中：材料销售收入	2,715,448.59	1,768,680.76
管理服务收入	26,098,075.82	20,807,100.00
其他	191,886.36	250,248.56
合计	1,887,274,376.41	1,965,665,159.79

投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	402,000,000.00
处置衍生金融工具产生的投资收益	-7,835,876.00	8,539,392.00
理财产品投资收益	5,954,132.59	9,777,679.72
合计	398,118,256.59	420,317,071.72

补充资料

当期非经常性损益明细

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,567,571.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,937,095.05	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,030,226.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	20,198,041.81	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-24,651,986.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,556,787.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,637,736.51	
所得税影响额	-5,277,020.87	
少数股东权益影响额（税后）	-1,061,252.59	
合计	29,299,463.05	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.85	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.01	1.47	1.47

会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	429,126,875.86	597,911,898.99	651,270,398.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	51,645,922.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产	9,097,048.82		
应收票据	40,415,524.43	25,335,258.28	
应收账款	730,012,202.06	845,352,631.89	833,553,182.27
应收款项融资	不适用	不适用	67,724,082.57
预付款项	17,744,368.90	26,690,687.40	23,226,996.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	45,965,783.82	41,615,047.04	10,201,612.49
买入返售金融资产			
存货	880,577,611.74	981,326,864.97	1,221,959,988.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	703,325,180.18	534,603,944.57	238,640,859.00
流动资产合计	2,856,264,595.81	3,052,836,333.14	3,098,223,042.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
长期应收款			
长期股权投资	3,043,832.04	3,664,461.58	2,870,722.02
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	6,368,729.06	6,118,870.70	3,043,584.02
固定资产	570,107,834.47	917,094,518.80	977,343,029.92
在建工程	117,983,416.54	149,083,562.06	184,529,606.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	192,722,086.65	381,895,609.41	361,655,394.99
开发支出			
商誉		533,219,527.23	533,219,527.23
长期待摊费用	3,073,075.65	2,668,049.97	1,125,000.00
递延所得税资产	56,785,839.35	87,432,095.04	106,995,541.26
其他非流动资产	4,474,296.47	5,166,721.52	2,700,582.50
非流动资产合计	954,559,110.23	2,086,343,416.31	2,173,482,987.95
资产总计	3,810,823,706.04	5,139,179,749.45	5,271,706,030.46
流动负债：			
短期借款	234,577.78	697,988,422.04	511,599,800.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债		18,357,823.00	11,267,776.00
应付票据			
应付账款	319,129,462.76	507,302,131.30	448,090,688.16
预收款项	1,040,813.11	2,333,496.46	1,508,631.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付职工薪酬	60,808,128.90	160,743,182.43	162,265,166.62
应交税费	90,963,481.71	82,747,820.92	81,919,616.92
其他应付款	10,369,760.92	76,314,528.85	40,715,790.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,202,704.00	3,317,332.85	
其他流动负债			
流动负债合计	502,748,929.18	1,549,104,737.85	1,257,367,470.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	19,008,592.11		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	193,788,804.79	188,071,943.47	200,682,737.87
递延所得税负债	1,441,212.21	80,003,340.79	72,107,242.20
其他非流动负债			
非流动负债合计	214,238,609.11	268,075,284.26	272,789,980.07
负债合计	716,987,538.29	1,817,180,022.11	1,530,157,450.17
所有者权益：			
股本	408,000,000.00	410,305,000.00	400,594,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,076,696,160.88	1,135,293,820.59	940,787,056.64
减：库存股		208,771,824.75	18,340,000.00
其他综合收益	1,635,877.56	25,220,014.96	32,166,792.80
专项储备			

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
盈余公积	120,475,511.56	187,363,343.93	262,051,224.50
一般风险准备			
未分配利润	1,483,949,969.97	1,770,035,119.71	2,120,382,485.10
归属于母公司所有者权益合计	3,090,757,519.97	3,319,445,474.44	3,737,642,079.04
少数股东权益	3,078,647.78	2,554,252.90	3,906,501.25
所有者权益合计	3,093,836,167.75	3,321,999,727.34	3,741,548,580.29
负债和所有者权益总计	3,810,823,706.04	5,139,179,749.45	5,271,706,030.46

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十八日



证书编号: 310000060299
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年3月31日
Date of Issuance

姓名	钟建栋
Sex	男
出生日期	1980-05-19
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	339005198005197715



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.



2014 01 01
年 月 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.





证书编号: 31000062385
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年9月27日
Date of Issuance

姓名	吕爱珍
性别	女
出生日期	1986-08-16
工作单位	立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号码	330722198608165727



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.



月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 日
/m /d

证书序号: 0001247

说明

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

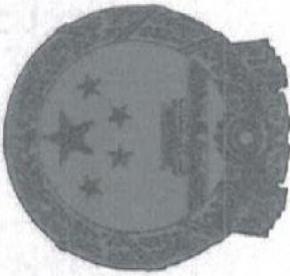


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件与原件一致，仅供注册使用，其它无效。
 公司名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 年 月 日



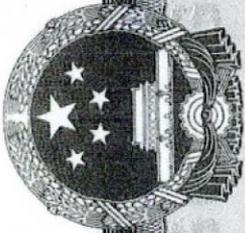
会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制
 执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)
 批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



此复印件与原件一致 仅供备案使用 而不能用于其他用途

公司名称: 上海立信会计师事务所有限公司

年 月 日

营业执照 (副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120004



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

市场主体身份信息登记、备案、监管、应用服务。



经营范围
审计报告; 会计报表; 验资; 清算; 审计; 代理记账; 资产评估; 税务咨询; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年01月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

立信
(特)



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码： 31000006202130947M

被审计单位名称： 上海岱美汽车内饰件股份有限公司

审计期间： 2020

报告文号： 信会师报字[2021]第ZF10601号

签字注册会计师： 钟建栋

注师编号： 310000060299

签字注册会计师： 吕爱珍

注师编号： 310000062385

事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 021-23280000

事务所地址： 南京东路61号4楼

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

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10601 号

上海岱美汽车内饰件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海岱美汽车内饰件股份有限公司(以下简称岱美股份)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了岱美股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>岱美股份 2020 年度营业收入为 395,011.00 万元。公司主营业务为汽车零部件的研发、生产和销售，主要产品包括遮阳板、头枕、顶棚中央控制器和座椅等，且公司产品收入确认时点存在差异化。由于收入是岱美股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将岱美股份收入确认识别为关键审计事项，详见“附注三、(二十六)”所述。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：①我们对岱美股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；②检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、对账单等及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价岱美股份收入确认是否符合会计准则的要求；③按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收、对账等记录，检查岱美股份收入确认是否与披露的会计政策一致；④对营业收入执行截止测试，确认岱美股份的收入确认是否记录在正确的会计期间；⑤按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况。</p>
(二) 应收账款坏账准备	
<p>如“财务报表附注五(四)”所述，截至 2020 年 12 月 31 日，岱美股份应收账款余额 90,942.27 万元，坏账准备金额 626.16 万元，净额为 90,316.11 万元。由于评估应收账款预计未来现金流量现值存在固有不确定性，对应收账款减值损失的评估很大程度上依赖管理层对客户信用状况及履约能力的主观判断，而实际情况有可能与预期存在差异，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款坏账准备，包括：①对与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；②评价岱美股份应收账款坏账的确认标准和计提方法，包括确定信用风险组合的依据、坏账准备计提方法等；③对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及应收账款期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；④按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；⑤对未回函应收账款进行替代测试，并抽样检查了期后回款情况。</p>
(三) 商誉减值	
<p>如“财务报表附注五(十五)”所述，2020 年 12 月 31 日，合并财务报表商誉账面余额为人民币 37,298.76 万元，已经计提的商誉减值准备为人民币 16,029.52 万元。根据企业会计准则，岱美股份每年需要对商誉进行减值测试。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境，尤其是国内外的未来市场和经济环境的影响而有可能有所改变，为此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：①了解公司商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；②评估商誉减值测试的估值方法；③分析管理层进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；④获取经公司管理层批准的未来五年财务预测的数据，并对预测数据结合公司历史财务数据进行合理性分析；⑤我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。</p>

四、 其他信息

岱美股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括岱美股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岱美股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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



中国注册会计师：钟建栋
(项目合伙人)



中国注册会计师：吕爱珍



中国·上海

二〇二一年四月二十八日

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	785,672,637.63	651,270,398.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	161,430,941.69	51,645,922.38
衍生金融资产	(三)	144,557,910.95	
应收票据			
应收账款	(四)	903,161,095.93	833,553,182.27
应收款项融资	(五)	87,379,346.41	67,724,082.57
预付款项	(六)	35,913,147.96	23,226,996.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	6,649,644.65	10,201,612.49
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,048,836,135.32	1,221,959,988.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	283,691,561.30	238,640,859.00
流动资产合计		3,457,292,421.84	3,098,223,042.51
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,516,789.82	2,870,722.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	71,035,525.05	3,043,584.02
固定资产	(十二)	1,006,963,014.57	977,343,029.92
在建工程	(十三)	93,881,900.69	184,529,606.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	341,505,392.95	361,655,394.99
开发支出			
商誉	(十五)	372,987,552.49	533,219,527.23
长期待摊费用	(十六)	975,000.00	1,125,000.00
递延所得税资产	(十七)	135,227,297.56	106,995,541.26
其他非流动资产	(十八)	3,108,492.42	2,700,582.50
非流动资产合计		2,028,200,965.55	2,173,482,987.95
资产总计		5,485,493,387.39	5,271,706,030.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十九)	344,984,241.49	511,599,800.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(二十)		11,267,776.00
应付票据	(二十一)	98,000,000.00	
应付账款	(二十二)	515,682,718.05	448,090,688.16
预收款项	(二十三)		1,508,631.75
合同负债	(二十四)	9,297,286.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	174,215,725.76	162,265,166.62
应交税费	(二十六)	84,621,766.46	81,919,616.92
其他应付款	(二十七)	40,908,992.86	40,715,790.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十八)	50,928.67	
流动负债合计		1,267,761,659.67	1,257,367,470.10
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	233,499,799.13	200,682,737.87
递延所得税负债	(十七)	85,782,090.65	72,107,242.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		319,281,889.78	272,789,980.07
负债合计		1,587,043,549.45	1,530,157,450.17
所有者权益:			
股本	(三十)	579,532,404.00	400,594,520.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	743,520,035.19	940,787,056.64
减: 库存股	(三十二)		18,340,000.00
其他综合收益	(三十三)	-5,660,075.40	32,166,792.80
专项储备			
盈余公积	(三十四)	316,868,832.77	262,051,224.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	2,260,290,450.82	2,120,382,485.10
归属于母公司所有者权益合计		3,894,551,647.38	3,737,642,079.04
少数股东权益		3,898,190.56	3,906,501.25
所有者权益合计		3,898,449,837.94	3,741,548,580.29
负债和所有者权益总计		5,485,493,387.39	5,271,706,030.46

立信会计师事务所
审核之意

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 2 页

6-1-2-10

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		295,772,397.34	220,802,977.33
交易性金融资产		60,000,000.00	50,182,465.75
衍生金融资产		97,596,900.00	
应收票据			
应收账款	(一)	408,384,375.59	364,576,006.29
应收款项融资	(二)	60,305,019.90	37,955,984.71
预付款项		2,145,043.80	2,676,756.38
其他应收款	(三)	396,743,164.91	448,734,025.92
存货		256,299,748.47	291,409,544.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,482,963.27	72,347,624.61
流动资产合计		1,657,729,613.28	1,488,685,385.44
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,021,861,274.93	1,896,684,240.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		67,310,436.34	
固定资产		38,963,694.84	46,247,380.23
在建工程		1,127,987.14	69,645,195.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,503,323.86	11,463,084.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,575,846.98	18,589,326.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,157,342,564.09	2,042,629,226.61
资产总计		3,815,072,177.37	3,531,314,612.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		166,120,505.63	200,091,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			4,880,940.00
应付票据		98,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		72,666,317.18	271,315,614.99
预收款项			797,692.67
合同负债		3,031,722.32	
应付职工薪酬		14,783,193.64	11,969,185.70
应交税费		17,548,924.37	18,660,631.86
其他应付款		234,085,105.20	157,613,795.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79.11	
流动负债合计		606,235,847.45	685,329,694.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		66,724,585.74	68,275,393.99
递延所得税负债		14,639,535.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,364,120.74	68,275,393.99
负债合计		687,599,968.19	753,605,088.15
所有者权益:			
股本		579,532,404.00	400,594,520.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		742,480,422.89	939,747,444.34
减: 库存股			18,340,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		315,099,564.40	260,281,956.13
未分配利润		1,490,359,817.89	1,195,425,603.43
所有者权益合计		3,127,472,209.18	2,777,709,523.90
负债和所有者权益总计		3,815,072,177.37	3,531,314,612.05

立信会计师事务所
注册会计师之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,950,110,005.63	4,817,888,481.24
其中: 营业收入	(三十六)	3,950,110,005.63	4,817,888,481.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,536,713,419.50	4,151,219,042.91
其中: 营业成本	(三十六)	2,931,121,251.59	3,351,898,735.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	21,992,872.75	24,748,847.09
销售费用	(三十八)	73,630,427.34	284,250,891.09
管理费用	(三十九)	281,874,318.33	314,162,311.12
研发费用	(四十)	151,382,218.63	180,105,778.09
财务费用	(四十一)	76,712,330.86	-3,947,519.60
其中: 利息费用		17,414,342.89	21,472,427.23
利息收入		3,296,691.93	4,433,713.73
加: 其他收益	(四十二)	37,680,403.14	19,677,819.42
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	37,473,989.11	-11,470,197.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-353,932.20	256,260.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	155,643,221.20	7,272,512.75
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,692,899.08	82,971.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-167,994,052.78	789,901.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	-51,067.02	4,571,165.85
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		473,456,180.70	687,593,611.55
加: 营业外收入	(四十八)	36,891,017.85	25,578,357.93
减: 营业外支出	(四十九)	44,681,667.72	3,606,101.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		465,665,530.83	709,565,868.46
减: 所得税费用	(五十)	72,524,007.53	82,881,114.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		393,141,523.30	626,684,754.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		393,141,523.30	626,684,754.31
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		393,149,833.99	625,332,505.96
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-8,310.69	1,352,248.35
六、其他综合收益的税后净额		-37,826,868.20	6,946,777.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,826,868.20	6,946,777.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-37,826,868.20	6,946,777.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-37,826,868.20	6,946,777.84
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		355,314,655.10	633,631,532.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		355,322,965.79	632,279,283.80
归属于少数股东的综合收益总额		-8,310.69	1,352,248.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十一)	0.68	1.08
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十一)	0.68	1.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,597,696,995.70	1,887,274,376.41
减: 营业成本	(五)	1,171,153,541.62	1,302,190,175.80
税金及附加		464,152.12	527,456.94
销售费用		32,761,663.59	93,593,556.97
管理费用		34,680,011.55	36,244,961.83
研发费用		60,393,368.00	76,581,670.75
财务费用		36,296,534.15	986,066.87
其中: 利息费用		7,395,059.45	14,327,293.71
利息收入		1,966,394.22	2,326,754.20
加: 其他收益		731,038.43	307,688.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	220,252,191.12	398,118,256.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		102,295,374.25	1,089,254.75
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,424,714.73	17,496.05
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		4,732,453.10	3,315,474.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		16,414.43	5,916.61
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		588,550,481.27	780,004,574.53
加: 营业外收入		13,287,577.44	17,032,689.69
减: 营业外支出		66,708.27	259,140.79
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		601,771,350.44	796,778,123.43
减: 所得税费用		53,595,267.71	49,899,317.78
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		548,176,082.73	746,878,805.65
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		548,176,082.73	746,878,805.65
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		548,176,082.73	746,878,805.65
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,869,823,592.67	4,840,365,780.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		174,453,189.22	195,233,931.83
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	102,276,444.45	54,700,102.19
经营活动现金流入小计		4,146,553,226.34	5,090,299,814.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,088,841,789.60	2,968,652,107.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		897,676,103.46	1,093,089,904.24
支付的各项税费		173,531,442.37	200,369,824.04
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	221,665,863.99	388,850,159.03
经营活动现金流出小计		3,381,715,199.42	4,650,961,994.34
经营活动产生的现金流量净额		764,838,026.92	439,337,819.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,045,933,983.22	1,858,387,429.12
取得投资收益收到的现金			1,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		713,154.61	5,550,883.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	70,702,991.26	8,504,316.71
投资活动现金流入小计		1,117,350,129.09	1,873,492,629.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,143,282.63	214,054,633.65
投资支付的现金		1,191,054,990.00	1,578,090,991.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,250.47	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	57,832,543.09	37,562,894.33
投资活动现金流出小计		1,418,094,066.19	1,829,708,519.59
投资活动产生的现金流量净额		-300,743,937.10	43,784,110.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		348,687,661.71	511,044,513.04
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)		12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		348,687,661.71	523,044,513.04
偿还债务支付的现金		508,735,619.28	701,059,366.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,419,277.88	216,557,828.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	23,416,331.00	44,214,736.33
筹资活动现金流出小计		743,571,228.16	961,831,931.29
筹资活动产生的现金流量净额		-394,883,566.45	-438,787,418.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,669,002.78	8,323,608.37
五、现金及现金等价物净增加额		94,879,526.15	52,658,120.10
加：期初现金及现金等价物余额		644,167,068.41	591,508,948.31
六、期末现金及现金等价物余额		739,046,594.56	644,167,068.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,550,003,067.12	1,679,697,889.09
收到的税费返还		48,193,563.98	94,425,798.13
收到其他与经营活动有关的现金		18,836,613.90	25,657,151.36
经营活动现金流入小计		1,617,033,245.00	1,799,780,838.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,854,213.66	1,337,861,365.42
支付给职工以及为职工支付的现金		104,718,346.52	118,636,572.44
支付的各项税费		40,036,368.33	56,539,143.23
支付其他与经营活动有关的现金		72,902,787.80	112,756,466.48
经营活动现金流出小计		1,527,511,716.31	1,625,793,547.57
经营活动产生的现金流量净额		89,521,528.69	173,987,291.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		576,266,407.12	487,954,132.59
取得投资收益收到的现金		200,000,000.00	400,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,097.35	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,009,719.43	
投资活动现金流入小计		836,329,223.90	887,964,132.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,753,091.02	6,565,282.67
投资支付的现金		704,677,034.90	461,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		54,982,540.67	12,313,894.36
投资活动现金流出小计		762,412,666.59	479,879,177.03
投资活动产生的现金流量净额		73,916,557.31	408,084,955.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		179,591,471.53	44,876,786.22
筹资活动现金流入小计		379,591,471.53	244,876,786.22
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,377,816.15	209,519,370.63
支付其他与筹资活动有关的现金		56,075,528.58	244,105,198.35
筹资活动现金流出小计		457,453,344.73	723,624,568.98
筹资活动产生的现金流量净额		-112,612,873.20	-478,747,782.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,714,632.65	-236,568.78
五、现金及现金等价物净增加额		37,110,580.15	103,087,895.03
加: 期初现金及现金等价物余额		216,324,948.49	113,237,053.46
六、期末现金及现金等价物余额		253,435,528.64	216,324,948.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,594,520.00				940,787,056.64	18,340,000.00	32,166,792.80		262,051,224.50		2,120,382,485.10	3,737,642,079.04	3,906,501.25	3,741,548,580.29
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	400,594,520.00				940,787,056.64	18,340,000.00	32,166,792.80		262,051,224.50		2,120,382,485.10	3,737,642,079.04	3,906,501.25	3,741,548,580.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	178,937,884.00				-197,267,021.45	-18,340,000.00	-37,826,868.20		54,817,608.27		139,907,965.72	156,909,568.34	-8,310.69	156,901,257.65
(一) 综合收益总额							-37,826,868.20				393,149,833.99	355,322,965.79	-8,310.69	355,314,655.10
(二) 所有者投入和减少资本	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00						10,862.55		10,862.55
1. 所有者投入的普通股	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00						10,862.55		10,862.55
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									54,817,608.27		-253,241,868.27	-198,424,260.00		-198,424,260.00
1. 提取盈余公积									54,817,608.27		-54,817,608.27			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-198,424,260.00	-198,424,260.00		-198,424,260.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	180,267,534.00				180,267,534.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,267,534.00				180,267,534.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	579,532,404.00				743,520,035.19		-5,660,075.40		316,868,832.77		2,260,290,450.82	3,894,551,647.38	3,898,190.56	3,898,449,837.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




上海岱美汽车内饰件股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	410,305,000.00				1,135,293,820.59	208,771,824.75	25,220,014.96		187,363,343.93		1,770,035,119.71	3,319,445,474.44	2,554,252.90	3,321,999,727.34
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	410,305,000.00				1,135,293,820.59	208,771,824.75	25,220,014.96		187,363,343.93		1,770,035,119.71	3,319,445,474.44	2,554,252.90	3,321,999,727.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75	6,946,777.84		74,687,880.57		350,347,365.39	418,196,604.60	1,352,248.35	419,548,852.95
(一)综合收益总额							6,946,777.84				625,332,505.96	632,279,283.80	1,352,248.35	633,631,532.15
(二)所有者投入和减少资本	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75					-13,785,419.20	-11,378,405.33		-13,785,419.20
1.所有者投入的普通股	-9,710,480.00				-192,099,750.08	-190,431,824.75						-11,378,405.33		-11,378,405.33
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额												-2,407,013.87		-2,407,013.87
4.其他														
(三)利润分配									74,687,880.57		-274,985,140.57	-200,297,260.00		-200,297,260.00
1.提取盈余公积									74,687,880.57		-74,687,880.57			
2.提取一般风险准备														
3.对所有(或股东)的分配											-200,297,260.00	-200,297,260.00		-200,297,260.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	400,594,520.00				940,787,056.64	18,340,000.00	32,166,792.80		262,051,224.50		2,120,382,485.10	3,737,642,079.04	3,906,501.25	3,741,548,580.29

立信会计师事务所
注册会计师
王福成 王福成

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,594,520.00				939,747,444.34	18,340,000.00			260,281,956.13	1,195,425,603.43	2,777,709,523.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	400,594,520.00				939,747,444.34	18,340,000.00			260,281,956.13	1,195,425,603.43	2,777,709,523.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	178,937,884.00				-197,267,021.45	-18,340,000.00			54,817,608.27	294,934,214.46	349,762,685.28
(一) 综合收益总额										548,176,082.73	548,176,082.73
(二) 所有者投入和减少资本	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00					10,862.55
1. 所有者投入的普通股	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00					10,862.55
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									54,817,608.27	-253,241,868.27	-198,424,260.00
1. 提取盈余公积									54,817,608.27	-54,817,608.27	
2. 对所有者(或股东)的分配										-198,424,260.00	-198,424,260.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	180,267,534.00				-180,267,534.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,267,534.00				-180,267,534.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	579,532,404.00				742,480,422.89				315,099,564.40	1,490,359,817.89	3,127,472,209.18

立信会计师事务所

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 2020年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	410,305,000.00				1,134,254,208.29	208,771,824.75			185,594,075.56	723,531,938.35	2,244,913,397.45
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	410,305,000.00				1,134,254,208.29	208,771,824.75			185,594,075.56	723,531,938.35	2,244,913,397.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75			74,687,880.57	471,893,665.08	532,796,126.45
(一)综合收益总额										746,878,805.65	746,878,805.65
(二)所有者投入和减少资本	-9,710,480.00				-194,506,763.95	-190,431,824.75					-13,785,419.20
1.所有者投入的普通股	-9,710,480.00				-192,099,750.08	-190,431,824.75					-11,378,405.33
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					-2,407,013.87						-2,407,013.87
4.其他											
(三)利润分配									74,687,880.57	-274,985,140.57	-200,297,260.00
1.提取盈余公积									74,687,880.57	-74,687,880.57	
2.对所有者(或股东)的分配										-200,297,260.00	-200,297,260.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	400,594,520.00				939,747,444.34	18,340,000.00			260,281,956.13	1,195,425,603.43	2,777,709,523.90

立信会计师事务所

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

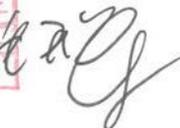
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

龙肖印 

会计机构负责人:

毛印 

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海岱美汽车内饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原上海岱美汽车内饰件有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由浙江舟山岱美投资有限公司、上海隆瑞投资顾问有限公司及姜银台等27名自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码:91310000703100104J。2017年7月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车制造业,细分为汽车零部件行业中的内饰件行业类。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数57,953.24万股,注册资本为57,953.24万元,注册地:上海市浦东新区北蔡镇莲溪路1299号,总部地址:上海市浦东新区北蔡镇莲溪路1299号。本公司主要经营活动为:汽车方向盘、遮阳板、换挡手柄、座椅总成和内饰件产品的生产、销售,并提供相关的技术咨询和技术服务,从事货物与技术的进出口业务。本公司的母公司为浙江舟山岱美投资有限公司,本公司的实际控制人为姜银台和姜明。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海岱美汽车零部件有限公司
舟山岱美汽车零部件有限公司
舟山市银岱汽车零部件有限公司
天津岱工汽车座椅有限公司
岱美汽车内饰欧洲有限公司
岱美商贸香港有限公司
北美岱美汽车零部件有限公司
岱美韩国有限公司
舟山银美汽车内饰件有限公司
墨西哥岱美汽车零部件有限公司
舟山市明美汽车内饰件有限公司
岱美投资香港有限公司

子公司名称

岱美卢森堡有限公司

北美工程技术有限公司

岱美法国有限公司

Daimay Mexico Holding B.V.

Daimay Mexico Holding Visors B.V.

岱美墨西哥汽车内饰件有限公司

岱美墨西哥汽车服务有限公司

岱美日本有限公司

Daimay Czech, s.r.o.

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

财务报表的编制基础

(一)编制基础

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

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六)合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损

益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

外币财务报表的折算

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

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

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

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

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

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

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

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

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

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

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

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

存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、库存商品和发出商品等。

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

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

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

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

固定资产

固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-32	5.00	4.75-3.13
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	20.00-6.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产处置

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

在建工程

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

借款费用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。
符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

无形资产

无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	480、600 和 840 个月	年限平均法	土地证登记使用年限
软件	2-7 年	年限平均法	合理估计年限
客户关系	10 年	年限平均法	合理估计年限
特许权	2 年	年限平均法	合理估计年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

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

长期待摊费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
预付房租	年限平均法	租赁期

合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并

且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

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

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

股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

公司按以下不同销售模式，具体描述公司收入确认方法、确认时点如下：

（1）内销部分

对于直接销售给客户的，以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，以客户领用后，公司取得结算单时作为确认收入的时点。

（2）外销部分

对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

（3）模具设计开发收入部分

对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

公司按以下不同销售模式，具体描述公司收入确认方法、确认时点如下：

（1）内销部分

对于直接销售给客户的，以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确

认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，以客户领用后，公司取得结算单时作为确认收入的时点。

（2）外销部分

对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

（3）模具设计开发收入部分

对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

政府补助

类型

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

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

助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

租赁

经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

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

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

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	增加 9,297,286.38	增加 3,031,722.32
其他流动负债	增加 50,928.67	增加 79.11
预收款项	减少 9,348,215.05	减少 3,031,801.43

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	增加 158,226,471.67	增加 34,286,650.73
销售费用	减少 158,226,471.67	减少 34,286,650.73

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		1,335,072.35	1,335,072.35		1,335,072.35
其他流动负债		173,559.40	173,559.40		173,559.40
预收款项	1,508,631.75		-1,508,631.75		-1,508,631.75

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		705,922.72	705,922.72		705,922.72
其他流动负债		91,769.95	91,769.95		91,769.95
预收款项	797,692.67		-797,692.67		-797,692.67

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	1%、5%、7%
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
土地使用税	按实际使用土地面积计缴	1.5 元/m ² 、3 元/m ² 和 6 元/m ²

注1：财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定自2019年4月1日起，原适用16%的税率调整为13%。提供劳务和现代服务业服务增值税税率为6%。自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，其他境外子公司适用当地税率。

注2：除本公司及下属子公司舟山银岱适用15%税收优惠外，其他境内子公司适用企业所得税率为25%，岱美商贸香港和岱美投资香港公司所得税率16.5%，其他境外子公司适用当

地税率。

税收优惠

- 1、根据财政部、国家税务总局发布的财税【2009】70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，子公司舟山岱美汽车零部件有限公司享受社会福利企业返还增值税优惠，本年度退回增值税 15,601,429.91 元，计入其他收益。
- 2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的国科火字【2019】70号《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》的文件，子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业审核，2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。
- 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2016〕22 号）有关规定，上海市高新技术企业认定办公室发布了《2019 年度上海市第五批拟认定高新技术企业名单公示》的文件，公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业审核，2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,375.62	68,571.75
银行存款	738,997,218.59	644,088,472.50
其他货币资金	46,626,043.42	7,113,354.09
合计	785,672,637.63	651,270,398.34
其中：存放在境外的款项总额	338,769,349.11	330,431,272.73

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	29,400,234.50	
信用证保证金	10.61	47,111.45
关税保证金		1,172,325.00
国外房租保证金	1,438,381.24	1,400,834.59
远期结售汇保证金	15,787,416.72	4,483,058.89
合计	46,626,043.07	7,103,329.93

截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中信用证保证金 10.61 元系公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款产生的利息；国外房租保证 1,438,381.24 元系欧洲岱美租赁仓库存在银行的保证金；远期结售汇保证金 15,787,416.72 元系公司和子公司舟山银岱、上海岱美零部件进行远期结售汇存在银行的保证金；银行承兑汇票保证金 29,400,234.50 元系公司向银行申请开具承兑汇票所存入银行的保证金存款。

期末划分为其他货币资金但使用权不受限制其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
证券户资金	0.35	10,024.16
合计	0.35	10,024.16

交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,430,941.69	51,645,922.38
合计	161,430,941.69	51,645,922.38

衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约	144,557,910.95	
合计	144,557,910.95	

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	894,516,813.55	831,129,612.95
1 至 2 年	14,132,910.64	6,316,312.71
2 至 3 年	303,865.68	889,944.17
3 至 4 年	326,025.44	525,855.74
4 至 5 年	107,641.22	43,236.29
5 年以上	35,467.76	56,217.80
小计	909,422,724.29	838,961,179.66
减：坏账准备	6,261,628.36	5,407,997.39

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	903,161,095.93	833,553,182.27

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	909,422,724.29	100.00	6,261,628.36	0.69	903,161,095.93	838,961,179.66	100.00	5,407,997.39	0.64	833,553,182.27
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	909,422,724.29	100.00	6,261,628.36	0.69	903,161,095.93	838,961,179.66	100.00	5,407,997.39	0.64	833,553,182.27
合计	909,422,724.29	100.00	6,261,628.36	0.69	903,161,095.93	838,961,179.66	100.00	5,407,997.39	0.64	833,553,182.27

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	894,516,813.55	4,472,584.12	0.50
1 至 2 年	14,132,910.64	1,413,291.07	10.00
2 至 3 年	303,865.68	91,159.70	30.00
3 至 4 年	326,025.44	163,012.73	50.00
4 至 5 年	107,641.22	86,112.98	80.00
5 年以上	35,467.76	35,467.76	100.00
合计	909,422,724.29	6,261,628.36	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	转销或核销	其他 (汇率变动)	
应收账款坏账 准备	5,407,997.39	5,407,997.39	2,357,450.71	1,383,372.68	-120,447.06	6,261,628.36
合计	5,407,997.39	5,407,997.39	2,357,450.71	1,383,372.68	-120,447.06	6,261,628.36

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,383,372.68

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联 交易产生
Magna Spring Hill Seating Systems	货款	300,848.06	无法收回	管理层审批	否
JOHNSON CONTROLS INC USA	货款	284,473.60	无法收回	管理层审批	否
JOHNSON CONTROLS GMBH	货款	190,527.12	无法收回	管理层审批	否
JOHNSON CONTROLS INC Poland	货款	168,870.38	无法收回	管理层审批	否
Lear Corp SSD - Rochester Hills	货款	144,757.95	无法收回	管理层审批	否
合计		1,089,477.11			

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	75,788,227.91	8.33	378,941.15
第二名	74,155,024.64	8.15	370,775.12
第三名	51,602,447.58	5.67	258,012.24
第四名	51,268,153.01	5.64	266,455.54
第五名	47,402,804.46	5.21	237,014.01
合计	300,216,657.60	33.00	1,511,198.06

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	87,379,346.41	67,724,082.57
应收账款		
合计	87,379,346.41	67,724,082.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	67,724,082.57	462,821,816.70	443,221,627.86	55,075.00	87,379,346.41	
合计	67,724,082.57	462,821,816.70	443,221,627.86	55,075.00	87,379,346.41	

应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	55,355.00	-55,075.00			280.00
合计	55,355.00	-55,075.00			280.00

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,909,097.20	
合计	136,909,097.20	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,429,569.78	95.85	21,891,611.19	94.24
1至2年	897,719.72	2.51	619,496.28	2.67
2至3年	302,777.78	0.85	581,924.29	2.51
3年以上	283,080.68	0.79	133,965.14	0.58
合计	35,913,147.96	100.00	23,226,996.90	100.00

预付款项账龄的说明：期末无账龄超过一年以上大额的预付款项。

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,270,858.59	14.68
第二名	3,942,715.42	10.98
第三名	3,596,236.48	10.01
第四名	1,910,142.16	5.32
第五名	1,704,587.52	4.75

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	16,424,540.17	45.74

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,649,644.65	10,201,612.49
合计	6,649,644.65	10,201,612.49

应收利息

无。

应收股利

无。

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,534,541.83	8,606,333.82
1至2年	638,508.15	818,264.95
2至3年	365,268.67	378,823.00
3至4年	125,888.39	1,273,391.47
4至5年	1,247,430.00	
5年以上	48,907.46	48,907.46
小计	7,960,544.50	11,125,720.70
减：坏账准备	1,310,899.85	924,108.21
合计	6,649,644.65	10,201,612.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,960,544.50	100.00	1,310,899.85	16.47	6,649,644.65	11,125,720.70	100.00	924,108.21	8.31	10,201,612.49
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,960,544.50	100.00	1,310,899.85	16.47	6,649,644.65	11,125,720.70	100.00	924,108.21	8.31	10,201,612.49
合计	7,960,544.50	100.00	1,310,899.85	16.47	6,649,644.65	11,125,720.70	100.00	924,108.21	8.31	10,201,612.49

期末公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,534,541.83	27,672.74	0.50
1 至 2 年	638,508.15	63,850.85	10.00
2 至 3 年	365,268.67	109,580.60	30.00
3 至 4 年	125,888.39	62,944.20	50.00
4 至 5 年	1,247,430.00	997,944.00	80.00
5 年以上	48,907.46	48,907.46	100.00
合计	7,960,544.50	1,310,899.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	924,108.21			924,108.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	390,523.37			390,523.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,731.73			-3,731.73
期末余额	1,310,899.85			1,310,899.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	11,125,720.70			11,125,720.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,165,176.20			3,165,176.20
其他变动				
期末余额	7,960,544.50			7,960,544.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他(汇率变动)	
其他应收款坏账准备	924,108.21	390,523.37		-3,731.73	1,310,899.85
合计	924,108.21	390,523.37		-3,731.73	1,310,899.85

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,034,041.07	3,481,445.57
备用金	642,308.22	789,820.80
往来款	1,912,507.85	3,467,238.55
押金	513,304.70	366,897.34
出口退税	2,858,382.66	3,020,318.44

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	7,960,544.50	11,125,720.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	2,858,382.66	1年以内	35.91	14,291.91
第二名	往来款	1,000,000.00	4-5年	12.56	800,000.00
第三名	保证金	377,400.29	1年以内	4.74	1,887.00
第四名	往来款	249,523.54	1年以内	3.13	1,247.62
中华人民共和国舟山海关	保证金	238,000.00	1-2年	2.99	23,800.00
合计		4,723,306.49		59.33	841,226.53

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	421,612,456.37	44,262,486.95	377,349,969.42	392,696,555.40	42,135,546.98	350,561,008.42
库存商品	562,430,968.64	36,995,910.92	525,435,057.72	785,227,148.79	34,670,791.50	750,556,357.29
委托加工物资	23,900.07		23,900.07	55,830.06		55,830.06
发出商品	95,257,690.08		95,257,690.08	74,596,236.29		74,596,236.29
在产品	54,047,111.40	3,277,593.37	50,769,518.03	48,483,302.05	2,292,745.55	46,190,556.50
合计	1,133,372,126.56	84,535,991.24	1,048,836,135.32	1,301,059,072.59	79,099,084.03	1,221,959,988.56

存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他（注）	转回或转销	其他	
原材料	42,135,546.98	42,135,546.98	2,640,448.10	205,351.47	718,859.60		44,262,486.95
在产品	2,292,745.55	2,292,745.55	1,068,250.12	61,458.66	144,860.96		3,277,593.37
库存商品	34,670,791.50	34,670,791.50	3,990,129.35	113,585.00	1,778,594.93		36,995,910.92
合计	79,099,084.03	79,099,084.03	7,698,827.57	380,395.13	2,642,315.49		84,535,991.24

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	39,685,319.15	46,167,548.27
预缴企业所得税款	24,138,942.15	22,265,399.85
预缴土地使用税		207,910.88
理财产品	219,867,300.00	170,000,000.00
合计	283,691,561.30	238,640,859.00

长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
博繁新材料岱山有限公司	2,870,722.02			-353,932.20						2,516,789.82	
合计	2,870,722.02			-353,932.20						2,516,789.82	

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,878,753.81	1,843,786.31	3,722,540.12
(2) 本期增加金额	69,749,515.05	511,173.86	70,260,688.91
—固定资产转入	520,868.29		520,868.29
—无形资产转入		511,173.86	511,173.86
—在建工程转入	69,228,646.76		69,228,646.76
(3) 本期减少金额			
—转入固定资产			
—转入无形资产			
(4) 期末余额	71,628,268.86	2,354,960.17	73,983,229.03
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	358,023.79	320,932.31	678,956.10
(2) 本期增加金额	2,132,651.30	136,096.58	2,268,747.88
—计提或摊销	2,008,390.61	36,892.68	2,045,283.29
—固定资产转入	124,260.69		124,260.69
—无形资产转入		99,203.90	99,203.90
(3) 本期减少金额			
—转入固定资产			
—转入无形资产			
(4) 期末余额	2,490,675.09	457,028.89	2,947,703.98
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	69,137,593.77	1,897,931.28	71,035,525.05

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 上年年末账面价值	1,520,730.02	1,522,854.00	3,043,584.02

期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,006,963,014.57	977,343,029.92
固定资产清理		
合计	1,006,963,014.57	977,343,029.92

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	693,533,306.17	708,432,913.55	32,778,932.03	84,279,940.84	1,519,025,092.59
(2) 本期增加金额	89,268,538.96	47,009,057.05	2,791,102.43	7,908,964.03	146,977,662.47
—购置	16,306,189.25	28,887,754.86	2,328,192.95	6,087,656.14	53,609,793.20
—在建工程转入	83,397,253.50	26,333,815.35	832,102.23	2,821,699.60	113,384,870.68
—汇率变动	-10,434,903.79	-8,212,513.16	-369,192.75	-1,000,391.71	-20,017,001.41
(3) 本期减少金额	520,868.29	5,202,116.11	763,829.28	1,252,384.29	7,739,197.97
—处置或报废		5,202,116.11	763,829.28	1,252,384.29	7,218,329.68
—投资性房地产转出	520,868.29				520,868.29
(4) 期末余额	782,280,976.84	750,239,854.49	34,806,205.18	90,936,520.58	1,658,263,557.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	180,019,726.64	292,176,415.91	19,305,558.66	50,180,361.46	541,682,062.67
(2) 本期增加金额	36,358,374.03	62,020,524.58	4,728,138.32	11,949,976.75	115,057,013.68
—计提	37,201,928.36	64,832,351.05	4,316,640.29	12,797,982.46	119,148,902.16
—汇率变动	-843,554.33	-2,811,826.47	411,498.03	-848,005.71	-4,091,888.48
(3) 本期减少金额	124,260.69	3,766,399.62	725,637.82	822,235.70	5,438,533.83
—处置或报废		3,766,399.62	725,637.82	822,235.70	5,314,273.14
—投资性房地产转出	124,260.69				124,260.69

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末余额	216,253,839.98	350,430,540.87	23,308,059.16	61,308,102.51	651,300,542.52
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	566,027,136.86	399,809,313.62	11,498,146.02	29,628,418.07	1,006,963,014.57
(2) 上年年末账面价值	513,513,579.53	416,256,497.64	13,473,373.37	34,099,579.38	977,343,029.92

无暂时闲置的固定资产。

无通过融资租赁租入的固定资产情况。

无通过经营租赁租出的固定资产情况。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	28,685,765.34	正在办理

在建工程

在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	93,881,900.69	184,529,606.01
工程物资		
合计	93,881,900.69	184,529,606.01

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“星月金融湾”房产				69,228,646.76		69,228,646.76
汽车内饰件产业基地项目一期	914,857.73		914,857.73	1,624,395.54		1,624,395.54
墨西哥新建厂房工程	5,453,412.70		5,453,412.70	74,280,931.78		74,280,931.78
墨西哥新建厂房工程 II	34,155,077.83		34,155,077.83	11,886,679.51		11,886,679.51
设备安装工程	49,127,708.61		49,127,708.61	27,092,403.73		27,092,403.73
其他零星工程	4,230,843.82		4,230,843.82	416,548.69		416,548.69
合计	93,881,900.69		93,881,900.69	184,529,606.01		184,529,606.01

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入投资 性房地产金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 无形资产 金额	本期其他减 少金额(汇 率变动)	期末余额	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
“星月金融湾”房产	6,922.86	69,228,646.76		69,228,646.76					100.00	已完 工				自筹 资金
汽车内饰件产业基地项 目一期	33,583.55	1,624,395.54	83,350.00		792,887.81			914,857.73	21.57	未完 工				募集 资金
墨西哥新建厂房工程	10,000.00	74,280,931.78	24,024,323.00		76,379,448.86	11,667,057.29	4,805,335.93	5,453,412.70	98.31	未完 工				募集 资金
墨西哥新建厂房工程 II	9,069.06	11,886,679.51	23,037,364.01				768,965.69	34,155,077.83	37.66	未完 工				募集 资金
4号地块 1、2号宿舍楼	150.00		1,624,861.96		1,624,861.96				100.00	已完 工				自筹 资金
设备安装工程		27,092,403.73	58,612,743.65		34,422,534.44	1,284,978.30	869,926.03	49,127,708.61						自筹 资金
其他零星工程		416,548.69	3,979,432.74		165,137.61			4,230,843.82						自筹 资金
合计		184,529,606.01	111,362,075.36	69,228,646.76	113,384,870.68	12,952,035.59	6,444,227.65	93,881,900.69						

本期无计提在建工程减值准备情况。

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	客户关系	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	214,289,228.11	35,621,016.64	194,573,610.00	1,953,875.00	446,437,729.75
(2) 本期增加金额	11,340,297.09	3,307,078.46	-5,507,790.00	52,375.00	9,191,960.55
—购置		1,846,644.13			1,846,644.13
—在建工程转入	11,340,297.09	1,611,738.50			12,952,035.59
—投资性房地产转入					
—汇率变动		-151,304.17	-5,507,790.00	52,375.00	-5,606,719.17
(3) 本期减少金额	511,173.86				511,173.86
—处置					
—转入投资性房地产	511,173.86				511,173.86
(4) 期末余额	225,118,351.34	38,928,095.10	189,065,820.00	2,006,250.00	455,118,516.44
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	33,342,057.29	20,300,360.97	29,186,041.50	1,953,875.00	84,782,334.76
(2) 本期增加金额	4,264,031.16	6,533,172.97	18,080,413.50	52,375.00	28,929,992.63
—计提	4,264,031.16	6,512,981.08	18,906,582.00		29,683,594.24
—投资性房地产转入					
—汇率变动		20,191.89	-826,168.50	52,375.00	-753,601.61
(3) 本期减少金额	99,203.90				99,203.90
—处置					
—转入投资性房地产	99,203.90				99,203.90
(4) 期末余额	37,506,884.55	26,833,533.94	47,266,455.00	2,006,250.00	113,613,123.49
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	187,611,466.79	12,094,561.16	141,799,365.00		341,505,392.95
(2) 上年年末账面价值	180,947,170.82	15,320,655.67	165,387,568.50		361,655,394.99

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
岱美法国有限公司	206,550,009.31			206,550,009.31
Daimay Mexico Holding B.V.	326,669,517.92			326,669,517.92
Daimay Czech, s.r.o. (注)		63,250.47		63,250.47
小计	533,219,527.23	63,250.47		533,282,777.70
减值准备				
岱美法国有限公司		49,534,869.89		49,534,869.89
Daimay Mexico Holding B.V.		110,697,104.85		110,697,104.85
Daimay Czech, s.r.o. (注)		63,250.47		63,250.47
小计		160,295,225.21		160,295,225.21
账面价值	533,219,527.23	-160,231,974.74		372,987,552.49

注：2020年3月9日，公司子公司岱美卢森堡有限公司以207,907.00捷克币（折合人民币63,250.47元）取得Daimay Czech, s.r.o.的100%股权，收购时Daimay Czech, s.r.o.只是注册了个公司名称，未有任何经营业务。因此商誉全部减值至0.00。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组的构成	资产组的 账面价值	分摊至本资产组的商誉 账面价值及分摊方法	包含商誉的资产 组的账面价值	资产组是否与购买日商誉 减值测试时所确定的资产 组或资产组组合一致
岱美法国有限公司	167,194,860.58	无需分摊	373,744,869.89	是
Daimay Mexico Holding B.V.	416,942,886.93	无需分摊	743,612,404.85	是

注：根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，与资产减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

岱美法国有限公司资产组为2020年12月31日岱美法国有限公司与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

Daimay Mexico Holding B.V.资产组为 Daimay Mexico Holding B.V.和北美工程技术有限公司 2020 年 12 月 31 日商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产），因北美工程技术是 Daimay Mexico Holding B.V.的研发和销售机构，因此将 Daimay Mexico Holding B.V.和北美工程技术有限公司合并为一个资产组进行商誉减值测试。

商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	折现率
岱美法国有限公司	5 年	11.20%
Daimay Mexico Holding B.V.	5 年	15.90%

商誉减值测试的影响

经测试，岱美法国有限公司资产组的可收回金额为 4,040.00 万欧元，折合人民币金额为 32,421.00 万元低于包含商誉的账面价值 37,374.49 万元，商誉整体减值 4,953.49 万元，归属于公司的商誉减值金额为 4,953.49 万元。

经测试，Daimay Mexico Holding B.V 资产组的可收回金额为 9,700.00 万美元，折合人民币金额为 63,291.53 万元低于包含商誉的账面价值 74,361.24 万元，商誉整体减值 11,069.71 万元，归属于公司的商誉减值金额为 11,069.71 万元。

长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付房租	1,125,000.00		150,000.00		975,000.00
合计	1,125,000.00		150,000.00		975,000.00

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	82,019,276.42	19,021,546.86	80,481,836.17	18,075,382.35
应付职工薪酬	31,609,030.50	9,798,799.49	30,783,847.71	9,542,992.78
应付利息	1,062,335.87	178,433.40	304,841.86	67,027.13
已报关未实现销售的 DDP 销售毛利	21,067,296.18	3,235,894.59	18,709,748.09	2,873,258.33

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部未实现销售毛利	192,868,664.44	50,058,815.62	75,145,041.01	20,040,254.58
递延收益	171,234,705.12	30,773,692.01	166,863,553.17	30,544,280.73
衍生金融负债			11,267,776.00	1,943,916.40
预提费用形成	33,011,162.15	9,729,241.31	36,875,051.24	10,862,614.20
墨西哥递延税 LTAGiveback	8,220,579.14	2,466,173.74	8,465,098.97	2,539,529.69
固定资产原值及折旧差异	33,215,668.47	9,964,700.54	35,020,950.18	10,506,285.07
合计	574,308,718.29	135,227,297.56	463,917,744.40	106,995,541.26

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产	144,557,910.95	24,208,636.74		
固定资产原值及折旧差异	12,534,322.77	3,885,640.06	14,465,873.39	4,484,420.73
待摊费用-预付	5,329,159.36	1,598,747.81	8,302,724.43	2,490,817.40
资产评估增值	184,533,085.08	56,089,066.04	214,338,987.16	65,132,004.07
合计	346,954,478.16	85,782,090.65	237,107,584.98	72,107,242.20

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	3,108,492.42		3,108,492.42	2,700,582.50		2,700,582.50
合计	3,108,492.42		3,108,492.42	2,700,582.50		2,700,582.50

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	178,438,661.71	198,063,558.80
信用借款	65,483,243.91	250,445.58
保证借款	100,000,000.00	312,980,954.24
应付利息	1,062,335.87	304,841.86
合计	344,984,241.49	511,599,800.48

期末无已逾期未偿还的短期借款。

衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约		11,267,776.00
合计		11,267,776.00

应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	98,000,000.00	
合计	98,000,000.00	

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	509,686,835.16	443,107,434.85
1-2年(含2年)	3,012,357.72	2,377,876.31
2-3年(含3年)	2,209,500.88	1,101,852.45
3年以上	774,024.29	1,503,524.55
合计	515,682,718.05	448,090,688.16

账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岱山县东沙工业经济开发有限公司	800,000.00	未要求支付
合计	800,000.00	

预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		1,506,974.90
1-2年(含2年)		1,656.85
2-3年(含3年)		
合计		1,508,631.75

合同负债

项目	期末余额
货款	9,297,286.38
合计	9,297,286.38

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
短期薪酬	110,029,877.01	811,473,274.28	798,671,588.12	673,643.53	122,157,919.64
离职后福利-设定提存计划	52,235,289.61	97,132,654.76	98,612,193.81	-1,302,055.56	52,057,806.12
辞退福利		392,321.53	392,321.53		
合计	162,265,166.62	908,998,250.57	897,676,103.46	-628,412.03	174,215,725.76

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	107,686,374.16	754,044,115.70	741,089,195.05	670,888.44	119,970,406.37
(2) 职工福利费	1,135,602.24	24,900,021.72	25,115,310.41	2,755.09	917,558.46
(3) 社会保险费	577,517.77	21,049,052.29	21,082,015.95		544,554.11
其中：医疗保险费	551,145.89	18,920,864.87	18,947,159.56		524,851.20
工伤保险费	26,371.88	582,188.77	588,857.74		19,702.91
生育保险费		1,545,998.65	1,545,998.65		
(4) 住房公积金		8,100,523.00	8,100,523.00		
(5) 工会经费和职工教育经费	630,382.84	3,379,561.57	3,284,543.71		725,400.70
合计	110,029,877.01	811,473,274.28	798,671,588.12	673,643.53	122,157,919.64

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
基本养老保险	880,518.23	26,320,804.03	26,803,501.06		397,821.20
失业保险费	29,822.57	724,445.86	740,149.93		14,118.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少(注)	期末余额
国外社保	51,324,948.81	70,087,404.87	71,068,542.82	-1,302,055.56	51,645,866.42
合计	52,235,289.61	97,132,654.76	98,612,193.81	-1,302,055.56	52,057,806.12

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,715,843.53	12,869,601.58
企业所得税	64,825,912.56	56,635,270.26
个人所得税	6,499,255.36	6,812,224.79
城市维护建设税	607,542.99	746,709.20
教育费附加	652,762.21	753,480.82
地方教育附加	435,174.94	501,826.66
印花税	1,103,871.68	1,286,658.97
房产税	4,027,733.62	2,156,587.48
土地使用税	593,998.93	
环保税	123,513.64	121,100.03
残疾人就业保障金	36,157.00	36,157.13
合计	84,621,766.46	81,919,616.92

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		1,414,500.00
其他应付款项	40,908,992.86	39,301,290.17
合计	40,908,992.86	40,715,790.17

应付利息

无。

应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		1,414,500.00
合计		1,414,500.00

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	40,030,569.36	20,686,660.32
押金	678,423.50	74,629.85
保证金	200,000.00	200,000.00
限制性股票回购义务		18,340,000.00
合计	40,908,992.86	39,301,290.17

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

其他流动负债

税费项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	50,928.67	
合计	50,928.67	

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,257,542.33	12,538,600.00	3,085,319.55	68,710,822.78	与资产相关的政府补助
模具开发费	141,425,195.54	78,724,863.22	55,361,082.41	164,788,976.35	模具开发费
合计	200,682,737.87	91,263,463.22	58,446,401.96	233,499,799.13	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府搬迁性补偿	29,662,098.35		906,366.36		28,755,731.99	与资产相关
上海市上海市重点技术改造专项基金计划补助项目	14,012,000.00		904,000.00		13,108,000.00	与资产相关
保障住房建设补助	9,198,583.33		606,500.00		8,592,083.33	与资产相关
2013年工业转型升级技术改造项	744,166.67		190,000.00		554,166.67	与资产相关

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
目财政补助资金						
年产 600 万套 EPP 汽车遮阳板生 产线技术改造项目	233,333.33		80,000.00		153,333.33	与资产相关
战略性新兴产业专项装备制造 补助资金	240,000.00		60,000.00		180,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	177,000.00		59,000.00		118,000.00	与资产相关
电镀污水处理工程改造补助	315,000.00		45,000.00		270,000.00	与资产相关
30 吨锅炉废气改造环保补助	95,360.65		22,421.52		72,939.13	与资产相关
2016 年度技术改造财政补助	4,580,000.00				4,580,000.00	与资产相关
2019 年度技术改造政府补助		4,049,600.00			4,049,600.00	与资产相关
2018 年度技术改造政府补助		3,114,700.00			3,114,700.00	与资产相关
2020 年第二批市级工业发展专项 资金		2,000,000.00	33,333.33		1,966,666.67	与资产相关
2020 年市级工业发展专项资金		993,800.00	57,971.67		935,828.33	与资产相关
2019 年县级工业发展资金项目 补助		908,600.00	15,143.33		893,456.67	与资产相关
2018 年县级工业发展财政专项资 金补助		819,100.00	81,910.00		737,190.00	与资产相关
塑胶环保型电镀生产线技改		218,800.00	20,056.67		198,743.33	与资产相关
悬挂链式电泳喷涂生产线技改		234,000.00	1,950.00		232,050.00	与资产相关
污水处理设施		200,000.00	1,666.67		198,333.33	与资产相关
合计	59,257,542.33	12,538,600.00	3,085,319.55		68,710,822.78	

股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份回购注销	小计	
股份总额 (注)	400,594,520.00			180,267,534.00	-1,329,650.00	178,937,884.00	579,532,404.00

注：股本变动情况详见附注五、(三十一)

资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价） （注1、注2、注3）	919,817,514.08		197,267,021.45	722,550,492.63
其他资本公积	20,969,542.56			20,969,542.56
合计	940,787,056.64		197,267,021.45	743,520,035.19

注1：根据2020年6月18日股东大会决议，公司以2020年4月末总股本400,594,520股为基数，以资本公积向全体股东每股转增0.45股，共计转增180,267,534股，减少资本公积（股本溢价）人民币180,267,534.00元。

注2：2020年8月12日和2020年8月28日，公司召开了第五届董事会第四次会议和2020年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于回购并注销限制性的议案》，公司拟对《上海岱美汽车内饰件股份有限公司2017年限制性股票激励计划修正案》之62名激励对象已获授但尚未解锁的1,329,650股限制性股票（其中股权激励计划授予917,000股，2019年利润分配公积金转增股本412,650股）进行回购注销处理，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和，即14.64元/股，实际支付款项19,466,076.00元，剔除支付的利息1,126,076.00元后金额为18,340,000.00元。本期办理完成相应的注销手续，注销库存股人民币18,340,000.00元，其中减少股本人民币1,329,650.00元，减少资本公积（股本溢价）人民币17,010,350.00元。

注3：股权激励回购分红扣回，减少资本公积（股本溢价）人民币-10,862.55元。

库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票（注）	18,340,000.00		18,340,000.00	
合计	18,340,000.00		18,340,000.00	

注：详见附注五（三十一）注2

其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					税后归属于 少数股东	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	32,166,792.80	-37,826,868.20				-37,826,868.20		-5,660,075.40
其中：外币财务报表折算差额	32,166,792.80	-37,826,868.20				-37,826,868.20		-5,660,075.40
其他综合收益合计	32,166,792.80	-37,826,868.20				-37,826,868.20		-5,660,075.40

盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,051,224.50	262,051,224.50	54,817,608.27		316,868,832.77
合计	262,051,224.50	262,051,224.50	54,817,608.27		316,868,832.77

盈余公积说明：按母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,120,382,485.10	1,770,035,119.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,120,382,485.10	1,770,035,119.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	393,149,833.99	625,332,505.96
减：提取法定盈余公积（注 1）	54,817,608.27	74,687,880.57
应付普通股股利（注 2、注 3）	198,424,260.00	200,297,260.00
期末未分配利润	2,260,290,450.82	2,120,382,485.10

注 1：详见附注五、（三十四）。

注 2：根据 2020 年 6 月 18 日股东大会决议，公司以 2020 年 4 月末总股本 400,594,520 股为基数，向全体股东每股派送现金红利 0.50 元（含税），共计派送现金红利 200,297,260.00 元。

注 3：股权激励未解锁退回分红现金 1,873,000.00 元。

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,862,842,172.86	2,858,622,431.52	4,705,684,228.68	3,268,885,988.19
其他业务	87,267,832.77	72,498,820.07	112,204,252.56	83,012,746.93
合计	3,950,110,005.63	2,931,121,251.59	4,817,888,481.24	3,351,898,735.12

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,862,842,172.86	4,705,684,228.68
其中：销售商品	3,862,842,172.86	4,705,684,228.68
其他业务收入	87,267,832.77	112,204,252.56

项目	本期金额	上期金额
其中：材料销售收入	62,392,710.51	52,133,000.42
开发设计收入	16,212,825.80	53,095,883.71
租赁收入	3,323,879.27	3,948,941.82
管理服务收入	881,627.62	414,591.17
其他	4,456,789.57	2,611,835.44
合计	3,950,110,005.63	4,817,888,481.24

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	合计
商品类型：		
销售商品	3,929,691,672.94	3,929,691,672.94
提供劳务	20,418,332.69	20,418,332.69
合计	3,950,110,005.63	3,950,110,005.63
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	3,879,223,754.43	3,879,223,754.43
在某一时段内确认	70,886,251.20	70,886,251.20
合计	3,950,110,005.63	3,950,110,005.63

履约义务的说明

销售商品收入：

(1) 产品销售收入（在某一时点确认）：根据不同的合同条款，对于直接销售给客户的，以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，经客户领用后确认收入；对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(2) 产品销售收入（在某一时段内确认）：对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,906,346.65	4,336,336.17
教育费附加	1,764,050.57	2,861,910.43
地方教育附加	1,176,527.73	1,837,467.77
房产税	10,320,697.05	10,082,973.65
车船使用税	28,021.28	25,133.56
土地使用税	1,906,293.85	1,571,473.33
印花税	3,490,092.32	3,529,303.19
环保税	400,843.30	504,248.99
合计	21,992,872.75	24,748,847.09

销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输及报关订舱费	10,076,578.63	194,370,698.19
仓储及租赁费	12,534,910.23	23,919,384.57
工资及社保费用	42,371,456.30	49,072,027.91
售后服务及材料费	4,915,122.98	12,224,157.71
差旅费	549,999.68	1,719,266.80
办公费用	1,112,159.37	865,925.30
其他	2,070,200.15	2,079,430.61
合计	73,630,427.34	284,250,891.09

管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利及社保费用	174,787,683.45	203,806,946.01
折旧费	19,821,314.86	15,083,577.17
租赁费	7,169,620.54	6,839,166.97
易耗品摊销、维护修缮费	5,396,473.31	11,226,837.49
咨询服务费	16,472,092.91	9,475,813.20
差旅费	7,635,489.92	14,865,120.39
业务招待费	2,782,185.22	3,651,359.46
残疾人保障金	3,490,206.75	3,545,507.97

项目	本期金额	上期金额
办公费用等	10,479,095.50	11,589,451.53
财产保险费	4,017,416.56	5,017,744.32
无形资产摊销	8,663,401.52	8,036,908.63
会费及服务费	7,655,488.20	8,966,240.02
工会经费	3,318,497.44	2,992,452.85
水电供热费	3,811,860.29	4,557,175.39
其他	6,373,491.86	6,915,023.59
股权激励款		-2,407,013.87
合计	281,874,318.33	314,162,311.12

研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	142,651,013.32	167,881,838.06
折旧费	2,406,890.39	2,301,228.90
其他	6,324,314.92	9,922,711.13
合计	151,382,218.63	180,105,778.09

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	17,414,342.89	21,472,427.23
减：利息收入	3,296,691.93	4,433,713.73
汇兑损益	61,000,915.83	-24,275,544.02
手续费	1,593,764.07	3,289,310.92
合计	76,712,330.86	-3,947,519.60

其他收益

项目	本期金额	上期金额
福利企业返还增值税优惠	15,601,429.91	11,923,586.65
与资产相关的政府补助摊销	3,085,319.55	2,873,287.88
收到的与收益相关的政府补助	18,436,779.02	4,737,875.70
个税手续费返还	556,874.66	143,069.19

项目	本期金额	上期金额
合计	37,680,403.14	19,677,819.42

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府搬迁性补偿	906,366.36	906,366.36	与资产相关
上海市上海市重点技术改造专项基金计划补助项目	904,000.00	904,000.00	与资产相关
保障住房建设补助	606,500.00	606,500.00	与资产相关
2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金	190,000.00	190,000.00	与资产相关
2018年县级工业发展财政专项资金补助	81,910.00		与资产相关
年产600万套EPP汽车遮阳板生产线技术改造项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	59,000.00	59,000.00	与资产相关
2020年市级工业发展专项资金	57,971.67		与资产相关
电镀污水处理工程改造补助	45,000.00	45,000.00	与资产相关
2020年第二批市级工业发展专项资金	33,333.33		与资产相关
塑胶环保型电镀生产线技改	20,056.67		与资产相关
30吨锅炉废气改造环保补助	22,421.52	22,421.52	与资产相关
2019年县级工业发展资金项目补助	15,143.33		与资产相关
悬挂链式电泳喷涂生产线技改	1,950.00		与资产相关
污水处理设施	1,666.67		与资产相关
稳就业、研发投入补助	10,961,676.53		与收益相关
2020年省拨科技发展专项资金	1,480,000.00	10,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项补助	1,256,443.00		与收益相关
2019年岱山县工业企业过渡费用补贴资金	1,064,500.00		与收益相关
岱山县稳外贸“两直”资金补助	1,019,000.00		与收益相关
安置残疾人社会保险补贴超比率奖	753,497.43	832,868.27	与收益相关
社保返还款	715,973.97	3,554,475.43	与收益相关
稳定岗位补贴	447,668.09	236,882.00	与收益相关
2019年第三批市商务促进财政专项资金	202,000.00		与收益相关
2018年县级科技计划项目补助	191,400.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保以工代训补贴	138,000.00	62,160.00	与收益相关
2018年度岱山县工业发展财政专项资金补助	100,000.00		与收益相关
复工复产扩大就业补贴	38,500.00		与收益相关
地方教育附加补贴	38,120.00		与收益相关
2018年县补企业授权发明专利	16,000.00		与收益相关
发明专利补助	14,000.00	34,000.00	与收益相关
知识产权专利		7,490.00	与收益相关
合计	21,522,098.57	7,611,163.58	

投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-353,932.20	256,260.44
处置衍生金融工具产生的投资收益	23,019,470.00	-31,924,499.44
理财产品投资收益	14,808,451.31	20,198,041.81
合计	37,473,989.11	-11,470,197.19

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	155,643,221.20	7,272,512.75
合计	155,643,221.20	7,272,512.75

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资减值损失	-55,075.00	55,355.00
应收账款坏账损失	2,357,450.71	1,159,282.20
其他应收款坏账损失	390,523.37	-1,297,608.48
合计	2,692,899.08	-82,971.28

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	7,698,827.57	-789,901.11
商誉减值损失	160,295,225.21	
合计	167,994,052.78	-789,901.11

资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-51,067.02	4,571,165.85	-51,067.02
合计	-51,067.02	4,571,165.85	-51,067.02

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,201,920.60	22,419,063.00	16,201,920.60
赔偿及罚款收入	19,713,578.58	2,041,743.99	19,713,578.58
其他	975,518.67	1,117,550.94	975,518.67
合计	36,891,017.85	25,578,357.93	36,891,017.85

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海浦东新区北蔡镇人民政府财政扶持款	7,264,000.00	7,228,000.00	与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展补贴	3,623,969.60	3,000,000.00	与收益相关
浦东新区贸易发展推进中心补助	1,360,000.00	2,492,000.00	与收益相关
上海企业市场多元化专项资金	1,269,251.00	2,734,103.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补助	1,905,000.00		与收益相关
省商务促进专项资金	300,000.00	130,000.00	与收益相关
县财政局补入监测设施改造提升项目资金	100,000.00		与收益相关
工业绿色制造及培训补助	152,300.00		与收益相关
在线监控运维补助资金	110,000.00	120,000.00	与收益相关
拔尖技能人才补助	50,000.00		与收益相关
岱山县职业技能培训和鉴定补贴	47,000.00		与收益相关
疫情期间企业返岗包车交通补贴	20,400.00		与收益相关
科技发展基金重点企业研发机构补贴		2,200,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中小企业上市挂牌补贴		700,000.00	与收益相关
企业职工职业培训财政补贴		63,000.00	与收益相关
浦东新区人力资源区困补贴		7,140.00	与收益相关
职工培训费补贴		19,420.00	与收益相关
浦东新区国库节能技改资金		1,429,200.00	与收益相关
岱山县工业转型升级专项资金		300,000.00	与收益相关
市级环境保护专项资金		270,000.00	与收益相关
再就业专项补助资金		44,400.00	与收益相关
岱山县工业企业过度费用补贴		1,162,800.00	与收益相关
市级工业发展专项资金		269,000.00	与收益相关
强制性清洁生产审核补助		20,000.00	与收益相关
污染防治设施工艺技术改造		230,000.00	与收益相关
合计	16,201,920.60	22,419,063.00	

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,139,834.91	3,003,593.94	1,139,834.91
对外捐赠	123,753.50	120,000.00	123,753.50
罚款支出	175,944.19	198,071.06	175,944.19
其他	33,514.97		33,514.97
非常损失	43,208,620.15	284,436.02	43,208,620.15
合计	44,681,667.72	3,606,101.02	44,681,667.72

所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	86,324,918.20	110,680,070.74
递延所得税费用	-13,800,910.67	-27,798,956.59
合计	72,524,007.53	82,881,114.15

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	465,665,530.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	69,849,829.62
子公司适用不同税率的影响	40,221,427.64
调整以前期间所得税的影响	-563,174.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569,559.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,637,091.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-32,916,543.19
所得税费用	72,524,007.53

每股收益

基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	393,149,833.99	625,332,505.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	579,532,404.00	580,862,054.00
基本每股收益	0.68	1.08
其中：持续经营基本每股收益	0.68	1.08
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	393,149,833.99	625,332,505.96
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	579,532,404.00	580,862,054.00
稀释每股收益	0.68	1.08
其中：持续经营稀释每股收益	0.68	1.08
终止经营稀释每股收益		

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,296,691.93	4,433,713.73
政府补助	47,177,299.62	31,736,938.70
个税手续费返还	556,874.66	143,069.19
收回暂付款及收到暂收款	27,490,894.91	15,577,210.95
收回经营性保证金	1,252,117.24	
赔偿及罚款收入	19,713,578.58	2,041,743.99
其他	2,788,987.51	767,425.63
合计	102,276,444.45	54,700,102.19

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输及报关订舱费	10,076,578.63	194,370,698.19
仓储及租赁费	19,704,530.77	30,758,551.54
办公费用等	11,591,254.87	12,455,376.83
代垫往来款	1,943,634.26	19,256,919.85
差旅费	8,185,489.60	16,584,387.19
咨询费	16,472,092.91	9,475,813.20
易耗品摊销、维护修缮费	5,396,473.31	11,226,837.49
水电供热费	3,811,860.29	4,557,175.39
业务招待费	2,782,185.22	3,651,359.46
售后服务及材料费	4,915,122.98	12,224,157.71
研究测试费	42,231,582.70	43,293,949.97
会费及服务费	7,655,488.20	8,966,240.02
手续费	1,593,764.07	3,289,310.92
财产保险费	4,017,416.56	5,017,744.32
非常损失	43,208,620.15	
其他	8,679,534.85	13,721,636.95
支付经营性保证金	29,400,234.62	
合计	221,665,863.99	388,850,159.03

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到代收股权转让款项		4,337,082.49
收到投资活动相关保证金	46,528,185.26	3,772,018.22
收回的开竣工保证金		395,216.00
处置衍生金融工具收回的现金	23,019,470.00	
收回异地建设保证金	1,155,336.00	
合计	70,702,991.26	8,504,316.71

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付异地建设保证金		1,155,336.00
处置衍生金融工具支付的现金		31,924,499.44
支付投资活动相关保证金	57,832,543.09	4,483,058.89
合计	57,832,543.09	37,562,894.33

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产租赁款保证金		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励回购股份所支付的现金	18,340,000.00	19,900,000.00
二级市场上回购库存股		19,238,405.33
支付股利代扣代缴个人所得税	5,076,331.00	5,076,331.00
合计	23,416,331.00	44,214,736.33

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	393,141,523.30	626,684,754.31
加：信用减值损失	2,692,899.08	-82,971.28
资产减值准备	167,994,052.78	-789,901.11
固定资产折旧	121,157,292.77	108,607,156.22
无形资产摊销	29,720,486.92	30,922,800.93
长期待摊费用摊销	150,000.00	150,000.00
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）	51,067.02	-4,571,165.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,139,834.91	3,003,593.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-155,643,221.20	-7,272,512.75
财务费用（收益以“-”号填列）	78,415,258.72	-2,803,116.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,473,989.11	11,470,197.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,372,982.03	-19,361,975.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,574,160.53	-8,436,981.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,404,180.36	-234,078,756.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,238,702.26	-14,504,177.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	252,359,602.03	-44,318,823.36
其他	-31,233,436.90	-5,280,301.75
经营活动产生的现金流量净额	764,838,026.92	439,337,819.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	739,046,594.56	644,167,068.41
减：现金的期初余额	644,167,068.41	591,508,948.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,879,526.15	52,658,120.10

注：上表其他系经营活动相关的其他货币资金变动、与收到政府补助与本期实际摊销差异形成，明细如下：

其他具体事项	本期金额	上期金额

其他具体事项	本期金额	上期金额
减：本期支付的经营相关其他货币资金	29,400,234.62	
加：本期收回的经营相关其他货币资金	1,252,117.27	
加：本期股权激励确认费用		-2,407,013.87
减：资产相关政府补助摊销	3,085,319.55	2,873,287.88
合计	-31,233,436.90	-5,280,301.75

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	739,046,594.56	644,167,068.41
其中：库存现金	49,375.62	68,571.75
可随时用于支付的银行存款	738,997,218.59	644,088,472.50
可随时用于支付的其他货币资金	0.35	10,024.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	739,046,594.56	644,167,068.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,626,043.07	信用证保证金、租赁保证金、远期结售汇保证金、银行承兑汇票保证金
合计	46,626,043.07	

外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			452,445,634.71
其中：美元	38,430,336.43	6.5249	250,754,102.17
欧元	23,956,639.71	8.0250	192,252,033.67
澳币	109.27	5.0163	548.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	4,053,467.00	0.0632	256,325.04
韩币	38,486,097.00	0.0060	230,801.18
墨西哥比索	21,706,053.69	0.3280	7,120,007.11
捷克克朗	5,982,812.09	0.3062	1,831,817.41
应收账款			659,467,857.52
其中：美元	80,579,632.59	6.5249	525,774,044.69
欧元	16,644,676.75	8.0250	133,573,530.92
墨西哥比索	366,691.44	0.3280	120,281.91
其他应收款			2,415,137.10
其中：美元	194,740.77	6.5249	1,270,664.05
韩币	66,300,000.00	0.0060	397,601.20
日元	5,508,650.00	0.0632	348,344.99
墨西哥比索	454,251.52	0.3280	149,003.32
港币	296,473.00	0.8416	249,523.54
短期借款			234,243.91
其中：美元	35,900.00	6.52	234,243.91
应付账款			247,729,669.44
其中：美元	25,318,955.07	6.5249	165,203,649.94
欧元	8,777,865.47	8.0250	70,442,370.40
墨西哥比索	36,080,385.48	0.3280	11,835,067.07
韩币	755,700.00	0.0060	4,531.93
加拿大元	47,702.37	5.1161	244,050.10
其他应付款			36,349,959.86
其中：美元	5,264,631.44	6.5249	34,351,193.68
欧元	143,264.05	8.0250	1,149,694.00
韩币	3,156,420.00	0.0060	18,929.06
日元	2,533,308.00	0.0632	160,196.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥比索	2,042,400.00	0.3280	669,946.86

境外经营实体说明

境外子公司其主要经济来源于中国境外，适用当地记账本位币记账，在编制合并报表时，将其财务报表按合适的汇率折算成人民币，财务报表折算时采用的汇率详见“本附注三、（九）外币业务和外币报表折算。”

政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
政府搬迁性补偿	37,160,112.00	递延收益	906,366.36	906,366.36	其他收益
上海市上海市重点技术改造专项基金计划补助项目	18,080,000.00	递延收益	904,000.00	904,000.00	其他收益
保障住房建设补助	12,130,000.00	递延收益	606,500.00	606,500.00	其他收益
2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金	1,900,000.00	递延收益	190,000.00	190,000.00	其他收益
2018年县级工业发展财政专项资金补助	819,100.00	递延收益	81,910.00		其他收益
年产600万套EPP汽车遮阳板生产线技术改造项目	800,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
重金属污染防治专项资金	590,000.00	递延收益	59,000.00	59,000.00	其他收益
2020年市级工业发展专项资金	993,800.00	递延收益	57,971.67		其他收益
电镀污水处理工程改造补助	450,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
2020年第二批市级工业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	33,333.33		其他收益
塑胶环保型电镀生产线技改	218,800.00	递延收益	20,056.67		其他收益
30吨锅炉废气改造环保补助	200,000.00	递延收益	22,421.52	22,421.52	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019 年县级工业发展资金项目补助	908,600.00	递延收益	15,143.33		其他收益
悬挂链式电泳喷涂生产线技改	234,000.00	递延收益	1,950.00		其他收益
污水处理设施	200,000.00	递延收益	1,666.67		其他收益
2019 年度技术改造政府补助	4,049,600.00	递延收益			其他收益
2018 年度技术改造政府补助	3,114,700.00	递延收益			其他收益
合计			3,085,319.55	2,873,287.88	

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
稳就业、研发投入补助	10,961,676.53		其他收益
2020 年省拨科技发展专项资金	1,480,000.00	10,000.00	其他收益
工业企业结构调整专项补助	1,256,443.00		其他收益
2019 年岱山县工业企业过渡费用补贴资金	1,064,500.00		其他收益
岱山县稳外贸“两直”资金补助	1,019,000.00		其他收益
安置残疾人社会保险补贴超比率奖	753,497.43	832,868.27	其他收益
社保还款	715,973.97	3,554,475.43	其他收益
稳定岗位补贴	447,668.09	236,882.00	其他收益
2019 年第三批市商务促进财政专项资金	202,000.00		其他收益
2018 年县级科技计划项目补助	191,400.00		其他收益
社保以工代训补贴	138,000.00	62,160.00	其他收益
2018 年度岱山县工业发展财政专项资金补助	100,000.00		其他收益
复工复产扩大就业补贴	38,500.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
地方教育附加补贴	38,120.00		其他收益
2018年县补企业授权发明专利	16,000.00		其他收益
发明专利补助	14,000.00	34,000.00	其他收益
知识产权专利		7,490.00	其他收益
上海浦东新区北蔡镇人民政府财政扶持款	7,264,000.00	7,228,000.00	营业外收入
促进外贸转型升级和创新发展补贴	3,623,969.60	3,000,000.00	营业外收入
浦东新区贸易发展推进中心补助	1,360,000.00	2,492,000.00	营业外收入
上海企业市场多元化专项资金	1,269,251.00	2,734,103.00	营业外收入
燃煤锅炉淘汰补助	1,905,000.00		营业外收入
省商务促进专项资金	300,000.00	130,000.00	营业外收入
县财政局补入监测设施改造提升项目资金	100,000.00		营业外收入
工业绿色制造及培训补助	152,300.00		营业外收入
在线监控运维补助资金	110,000.00	120,000.00	营业外收入
拔尖技能人才补助	50,000.00		营业外收入
岱山县职业技能培训和鉴定补贴	47,000.00		营业外收入
疫情期间企业返岗包车交通补贴	20,400.00		营业外收入
科技发展基金重点企业研发机构补贴		2,200,000.00	营业外收入
中小企业上市挂牌补贴		700,000.00	营业外收入
企业职工职业培训财政补贴		82,420.00	营业外收入
浦东新区人力资源区困补贴		7,140.00	营业外收入
浦东新区国库节能技改资金		1,429,200.00	营业外收入
岱山县工业转型升级专项资金		300,000.00	营业外收入
市级环境保护专项资金		270,000.00	营业外收入
再就业专项补助资金		44,400.00	营业外收入
岱山县工业企业过度费用补贴		1,162,800.00	营业外收入
市级工业发展专项资金		269,000.00	营业外收入
强制性清洁生产审核补助		20,000.00	营业外收入
污染防治设施工艺技术改造		230,000.00	营业外收入

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	本期金额	上期金额	
合计	34,638,699.62	27,156,938.70	

合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并：

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Daimay Czech, s.r.o.	2020.03.09	63,250.47	100.00	支付现金对价	2020.03.09	注		-1,429,809.70

注：2020年3月9日，公司子公司岱美卢森堡有限公司以207,907.00捷克币（折合人民币63,250.47元）取得Daimay Czech, s.r.o.的100%股权，收购时Daimay Czech, s.r.o.只是注册了个公司名称，未有任何经营业务。

合并成本及商誉

	Daimay Czech, s.r.o.
合并成本	63,250.47
—现金	63,250.47
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	63,250.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	63,250.47

被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方 Daimay Czech, s.r.o. 于购买日仅注册了公司名称，未有任何经营业务，因此购买日资产、负债、净资产公允价值和账面价值均为 0。

本期无同一控制下企业合并。

无反向购买。

本期无处置子公司。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海岱美汽车零部件有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
舟山岱美汽车零部件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
舟山市银岱汽车零部件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津岱工汽车座椅有限公司	天津市	天津市	制造业	76.73		同一控制下企业合并
岱美汽车内饰欧洲有限公司	德国	德国	贸易公司	100.00		设立
岱美商贸香港有限公司	香港	香港	贸易公司	100.00		设立
北美岱美汽车零部件有限公司	美国	美国	贸易公司	100.00		设立
岱美韩国有限公司	韩国	韩国	贸易公司	100.00		设立
舟山银美汽车内饰件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
墨西哥岱美汽车零部件有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易公司	100.00		非同一控制下企业合并
舟山市明美汽车内饰件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
岱美投资香港有限公司	香港	香港	投资公司	100.00		设立
岱美卢森堡有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
北美工程技术有限公司	美国	美国	研发工程项目管理	100.00		设立
岱美法国有限公司	法国	法国	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
Daimay Mexico Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资公司	100.00		非同一控制下企业合并
Daimay Mexico Holding Visors B.V.	荷兰	荷兰	投资公司	100.00		非同一控制下企业合并
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美墨西哥汽车服务有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美日本有限公司	日本	日本	研发工程项目管理	100.00		设立
Daimay Czech, s.r.o.	捷克	捷克	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
博繁新材料岱山有限公司		
投资账面价值合计	2,516,789.82	2,870,722.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,011,144.83	732,172.67

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,011,144.83	732,172.67

与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险和利率风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		344,984,241.49				344,984,241.49
应付账款		515,682,718.05				515,682,718.05
应付票据		98,000,000.00				98,000,000.00
其他应付款		40,908,992.86				40,908,992.86
合计		999,575,952.40				999,575,952.40

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		511,599,800.48				511,599,800.48
应付账款		448,090,688.16				448,090,688.16
衍生金融负债		11,267,776.00				11,267,776.00
其他应付款		40,715,790.17				40,715,790.17
合计		1,011,674,054.81				1,011,674,054.81

市场风险

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

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与银行借款，面临的利率风险主要来源于银行浮动利率的短期借款和长期借款。本公司均为固定利率借款，不存在利率风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	250,754,102.17	201,691,532.54	452,445,634.71	232,412,468.13	187,721,518.07	420,133,986.20
应收账款	525,774,044.69	133,693,812.83	659,467,857.52	530,830,234.92	100,402,508.77	631,232,743.69
其他应收款	1,270,664.05	1,144,473.05	2,415,137.10	1,862,346.96	7,724,661.64	9,587,008.60
短期借款	234,243.91		234,243.91	246,388.88	113,471,958.00	113,718,346.88
应付账款	165,203,649.94	82,526,019.50	247,729,669.44	119,515,910.50	92,957,400.52	212,473,311.02
其他应付款	34,351,193.68	1,998,766.18	36,349,959.86	12,403,319.16	1,481,955.06	13,885,274.22
合计	977,587,898.44	421,054,604.10	1,398,642,502.54	897,270,668.55	503,760,002.06	1,401,030,670.61

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 28,900,486.17 元（2019 年 12 月 31 日：31,659,291.02 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江舟山岱美投资有限公司	舟山	投资	1,222.27 万	56.37	56.37

本公司最终控制方是：姜银台和姜明，直接持股比例 24.41%，间接持股比例 43.79%，合计持股比例 68.20%。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜杰	公司董事，自 2020 年 1 月 17 日起不再担任董事

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜杰	公司董事，自 2020 年 1 月 17 日起不再担任董事
舟山融达投资有限公司	受同一实际控制人控制的企业
上海冠天航空座椅有限公司	受同一实际控制人控制的企业
舟山岱津机械设备制造有限公司	2016 年 2 月起为董事姜杰女儿关系密切的家庭成员控制的企业
博繁新材料岱山有限公司	公司持股 35% 的联营企业
岱山县金鑫海绵制品有限公司	2018 年 11 月起为监事邱财波女儿关系密切的家庭成员控制的企业
舟山岱津科技发展有限公司	2018 年 10 月起为董事姜杰女儿关系密切的家庭成员控制的企业
舟山岱津贸易有限公司	2018 年 4 月起为董事姜杰关系密切的家庭成员控制的企业

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舟山岱津机械设备制造有限公司	采购原材料	35,606,013.05	47,333,431.60
岱山县金鑫海绵制品有限公司	采购原材料	67,475,816.05	49,210,375.86
博繁新材料岱山有限公司	采购原材料	1,787,313.28	13,294,620.00
舟山岱津贸易有限公司	采购原材料	5,293,087.98	
舟山岱津科技发展有限公司	采购原材料	469,489.27	766,988.33

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
博繁新材料岱山有限公司	销售原材料、水电蒸汽等杂费	416,755.25	713,382.19
舟山岱津机械设备制造有限公司	销售原材料	3,319,636.11	207,509.31
岱山县金鑫海绵制品有限公司	销售原材料、水电蒸汽等杂费	22,732.80	25,319.14

关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海冠天航空座椅有限公司(注)	房产		120,000.00
博繁新材料岱山有限公司	房产	193,731.21	205,200.00

注：自 2019 年 7 月 1 日，不再向子公司上海岱美汽车零部件有限公司租赁房产。

关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
上海岱美汽车零部件有限公司	147,000,000.00	2018/3/23	2021/3/23	否	注 1
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	300,000,000.00	2020/2/26	2021/2/25	否	注 2
舟山市银岱汽车零部件有限公司	50,000,000.00	2019/8/7	2020/5/16	是	注 3
合计	497,000,000.00				

注 1：2018 年 3 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订了最高额为 14,700 万元的编号为 ZGEBZ2018002 的《最高额保证合同》，为子公司上海岱美汽车零部件有限公司在该行的短期借款提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零。

注 2：2020 年 2 月 26 日，公司与招商银行股份有限公司上海外滩支行签订了最高额为 30,000 万元的编号为 0005190827 的《担保合作协议-跨境融资性保函》，为子公司岱美墨西哥汽车内饰件有限公司在该行的借款提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该合同下未发生借款。

注 3：2019 年 8 月 7 日，公司与宁波银行股份有限公司上海支行签订了最高额为 5,000 万元的编号为 07001KB199H4NF1 的《最高额保证合同》，为子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司做远期结汇业务提供授信额度担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该合同下未发生借款。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	担保方
浙江舟山岱美投资有限公司	650,000,000.00	2020/2/26	2021/2/25	否	注 4
浙江舟山岱美投资有限公司	355,000,000.00	2020/3/30	2025/3/29	否	注 5
合计	1,005,000,000.00				

注 4：2020 年 2 月 26 日，浙江舟山岱美投资有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了最高额为 65,000 万元的编号为 121XY202003291 号《最高额不可撤销担保书》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该担保合同下企业借款余额为零。

注 5：2020 年 3 月 30 日，浙江舟山岱美投资有限公司与中国建设银行股份有限公司张江分行签订了最高额为 35,500 万元的编号为 ZGEBZ2020004 号《最高额保证合同》，为公司金额为 10,000 万元（期限为 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 13 日）的借款提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 100,000,000.00 元。

无关联方资金拆借。

无关联方资产转让、债务重组情况。

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,131,692.85	6,982,145.00

关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	博繁新材料岱山有限公司			102,014.33	510.07
预付款项					
	博繁新材料岱山有限公司	39,486.72			

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	舟山岱津机械设备制造有限公司	6,165,545.31	10,527,945.60
	博繁新材料岱山有限公司		5,652,035.43
	岱山县金鑫海绵制品有限公司	22,959,395.99	11,068,453.54
	舟山岱津科技发展有限公司		144,633.89

股份支付

无。

承诺及或有事项

重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

质押事项

2020年2月26日，子公司上海岱美汽车零部件有限公司与招商银行上海外滩支行签订了编号为121XY2020003129最高额为650,000,000.00元的《国内保理业务协议（无追索权公开型）》，以其对公司的应收账款178,438,661.71元进行质押，为其在该行短期借款99,132,589.84元（期限为2020年2月28日至2021年2月27日）、短期借款79,306,071.87元（期限为2020年3月25日至2021年3月24日）提供担保。截至2020年12月31日，该合同下的短期借款余额为178,438,661.71元。

公司需要披露的承诺事项

（1）截至2020年12月31日，其他货币资金中12,936,623.60元为公司进行远期结售汇存在银行的保证金；

（2）截至2020年12月31日，其他货币资金中2,850,000.00元为子公司上海岱美汽车零部件有限公司进行远期结售汇存在银行的保证金；

（3）截至2020年12月31日，其他货币资金中793.12元为子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司进行远期结售汇存在银行的保证金；

（4）截至2020年12月31日，其他货币资金中179,237.54欧元（折成人民币1,438,381.24元）为子公司岱美汽车内饰欧洲有限公司租赁仓库存在银行的保证金；

（5）截至2020年12月31日，其他货币资金中29,400,234.50元为公司开立银行承兑汇票存在银行的保证金；

（6）截至2020年12月31日，其他货币资金中7.64元为公司申请开具信用证所存在银行的保证金产生的利息；

（7）截至2020年12月31日，其他货币资金中0.37欧元（折成人民币2.97元）为公司申请开具信用证所存在银行的保证金产生的利息。

期末无或有事项。

资产负债表日后事项

无重要的非调整事项。

利润分配情况

根据公司2021年4月28日第五届董事会第七次会议决议，2020年度公司利润分配预案为：采用现金分红和转增股本的方式进行，以2020年12月31日公司股本579,532,404股为基数，向全体股东每10股派送现金红利5元（含税，自然人股东由公司依法代扣代缴个人所得税），共计派送现金红利289,766,202.00元；同时以资本公积向全体股东按每10股转增股本2.5股，共计转增144,883,101股，转增后的股本由579,532,404股增加为724,415,505股。

无销售退回情况。

无划分为持有待售的资产和处置组。

其他资产负债表日后事项说明

无。

其他重要事项

无前期会计差错更正。

无债务重组。

无资产置换。

无年金计划。

无终止经营。

分部信息

不适用。

无其他对投资者决策有影响的重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	367,634,949.45	356,591,402.48
1至2年	38,982,889.11	9,699,545.10
2至3年	4,591,956.18	3,700.38
3至4年		29,833.41
4至5年	477.05	1,683.59
5年以上	23,708.67	22,025.08
小计	411,233,980.46	366,348,190.04
减：坏账准备	2,849,604.87	1,772,183.75

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	408,384,375.59	364,576,006.29

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	411,233,980.46	100.00	2,849,604.87	0.69	408,384,375.59	366,348,190.04	100.00	1,772,183.75	0.48	364,576,006.29
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	323,148,777.27	78.58	2,849,604.87	0.88	320,299,172.40	268,015,601.69	73.16	1,772,183.75	0.66	266,243,417.94
合并关联方组合	88,085,203.19	21.42			88,085,203.19	98,332,588.35	26.84			98,332,588.35
合计	411,233,980.46	100.00	2,849,604.87	0.69	408,384,375.59	366,348,190.04	100.00	1,772,183.75	0.48	364,576,006.29

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	310,784,639.34	1,553,923.20	0.50
1至2年	12,151,971.52	1,215,197.15	10.00
2至3年	187,980.69	56,394.21	30.00
3至4年			50.00
4至5年	477.05	381.64	80.00
5年以上	23,708.67	23,708.67	100.00
合计	323,148,777.27	2,849,604.87	0.88

按合并关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	88,085,203.19		
合计	88,085,203.19		

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款						
坏账准备	1,772,183.75	1,772,183.75	1,141,644.18		64,223.06	2,849,604.87
合计	1,772,183.75	1,772,183.75	1,141,644.18		64,223.06	2,849,604.87

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	64,223.06

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	77,998,874.18	18.97	
第二名	51,268,153.01	12.47	266,455.54
第三名	37,023,653.59	9.00	185,118.27
第四名	30,766,869.38	7.48	153,834.35
第五名	23,315,454.70	5.67	116,577.27
合计	220,373,004.86	53.59	721,985.43

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	60,305,019.90	37,955,984.71
应收账款		
合计	60,305,019.90	37,955,984.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	37,955,984.71	181,704,973.40	159,376,013.21	20,075.00	60,305,019.90	
合计	37,955,984.71	181,704,973.40	159,376,013.21	20,075.00	60,305,019.90	

应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	20,355.00	-20,075.00			280.00
合计	20,355.00	-20,075.00			280.00

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,160,591.83	
合计	12,160,591.83	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	396,743,164.91	448,734,025.92
合计	396,743,164.91	448,734,025.92

无应收利息。

无应收股利。

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	315,862,501.43	411,815,095.92
1至2年	44,270,879.03	36,411,000.00
2至3年	36,405,000.00	12,900.00
3至4年	12,900.00	1,000,000.00
4至5年	1,000,000.00	
5年以上		
小计	397,551,280.46	449,238,995.92
减：坏账准备	808,115.55	504,970.00
合计	396,743,164.91	448,734,025.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	397,551,280.46	100.00	808,115.55	0.20	396,743,164.91	449,238,995.92	100.00	504,970.00	0.11	448,734,025.92
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,051,009.25	0.26	808,115.55	76.89	242,893.70	1,023,900.00	0.23	504,970.00	49.32	518,930.00
合并关联方组合	396,500,271.21	99.74			396,500,271.21	448,215,095.92	99.77			448,215,095.92
合计	397,551,280.46	100.00	808,115.55		396,743,164.91	449,238,995.92	100.00	504,970.00		448,734,025.92

期末无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	33,109.25	165.55	0.50
1-2年			10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4年	12,900.00	6,450.00	50.00
4-5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	1,051,009.25	808,115.55	76.89

按合并关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	396,500,271.21		
合计	396,500,271.21		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	504,970.00			504,970.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	303,145.55			303,145.55
本期转回				

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	808,115.55			808,115.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
上年年末余额	449,238,995.92			449,238,995.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	51,687,715.46			51,687,715.46
其他变动				
期末余额	397,551,280.46			397,551,280.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	504,970.00	303,145.55			808,115.55
合计	504,970.00	303,145.55			808,115.55

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	396,500,500.46	448,238,995.92
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	50,780.00	
合计	397,551,280.46	449,238,995.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	217,035,433.21	一年以内	54.59	
第二名	往来款	97,501,889.72	一年以内	24.53	
第三名	往来款	45,562,948.28	一年以内 1,292,069.25; 1-2年 44,270,879.03	11.46	
第四名	往来款	36,400,000.00	2-3年	9.16	
第五名	保证金	1,000,000.00	4-5年	0.25	800,000.00
合计		397,500,271.21		99.99	800,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,021,861,274.93		2,021,861,274.93	1,896,684,240.03		1,896,684,240.03
合计	2,021,861,274.93		2,021,861,274.93	1,896,684,240.03		1,896,684,240.03

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
舟山市银岱汽车零部件公司	567,573,891.37			567,573,891.37		
上海岱美汽车零部件公司	101,893,905.04			101,893,905.04		
天津岱工汽车座椅公司	12,952,835.87			12,952,835.87		
舟山岱美汽车零部件公司	48,864,047.96			48,864,047.96		
舟山银美汽车内饰件有限公司	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
岱美汽车欧洲有限公司	2,702,305.79			2,702,305.79		
岱美商贸香港有限公司	5,751,486.00			5,751,486.00		
北美岱美汽车零部件公司	106,342,795.00			106,342,795.00		
岱美韩国有限公司	602,973.00			602,973.00		
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司		125,177,034.90		125,177,034.90		
合计	1,896,684,240.03	125,177,034.90		2,021,861,274.93		

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,558,757,619.83	1,157,999,379.15	1,858,268,965.64	1,301,076,081.47
其他业务	38,939,375.87	13,154,162.47	29,005,410.77	1,114,094.33
合计	1,597,696,995.70	1,171,153,541.62	1,887,274,376.41	1,302,190,175.80

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,558,757,619.83	1,858,268,965.64
其中：销售商品	1,558,757,619.83	1,858,268,965.64
其他业务收入	38,939,375.87	29,005,410.77
其中：材料销售收入	13,864,477.17	2,715,448.59
租赁收入	1,813,468.81	
管理服务收入	23,057,052.00	26,098,075.82
其他	204,377.89	191,886.36
合计	1,597,696,995.70	1,887,274,376.41

合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
销售商品	1,572,826,474.89
提供劳务	24,870,520.81
合计	1,597,696,995.70
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,568,630,908.20
在某一时段内确认	29,066,087.50
合计	1,597,696,995.70

履约义务的说明

销售商品收入：

(1) 产品销售收入（在某一时点确认）：根据不同的合同条款，对于直接销售给客户的，以

客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，经客户领用后确认收入；对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(2) 产品销售收入（在某一时段内确认）：对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	400,000,000.00
处置衍生金融工具产生的投资收益	13,485,784.00	-7,835,876.00
理财产品投资收益	6,766,407.12	5,954,132.59
合计	220,252,191.12	398,118,256.59

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,190,901.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,111,116.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,724,019.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,808,451.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	178,662,691.20	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,852,735.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	211,262,640.87	
所得税影响额	-41,201,278.11	
少数股东权益影响额（税后）	-27,939.83	
合计	170,033,422.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.35	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.38	0.38

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十八日



证书编号: 310000060299
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年三月三十一日
Date of Issuance

姓名	钟建栋
性别	男
出生日期	1980-05-19
工作单位	立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号码	339005198005197715



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.



20140101
年 月 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.



20150101
年 月 日



证书编号: 310000062385
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年9月27日
Date of Issuance

姓名	吕爱珍
性别	女
出生日期	1986-08-16
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	330722198608165727



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.



月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

202150101



月 /m 日 /d

此复印件与原件一致,仅供申报中请向不特定对象
 发行可转换公司债券使用,其它无效。
 公司名称:立信证券股份有限公司

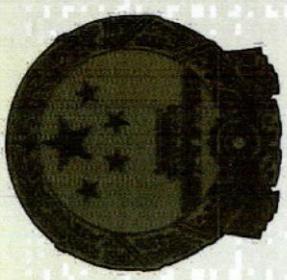
证书序号: 0001247

说明

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

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



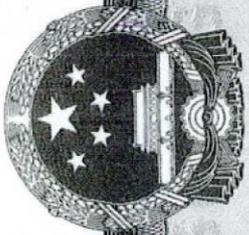
名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



此复印件与原件一致仅供备案使用而不作行政许可

公司名称：上海德泰元亨内贸电子商务有限公司

年 月 日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120004

市场主体登记身份信息、备案信息、监管应用服务。扫描二维码了解更多。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 会计报表; 会计账簿; 清算审计; 验资; 代理记账; 税务咨询; 法律、法规规定的其他业务; 经批准后可开展经营活动。



登记机关

2023年01月12日

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

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-111

审计报告

信会师报字[2022]第 ZF10615 号

上海岱美汽车内饰件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海岱美汽车内饰件股份有限公司（以下简称岱美股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岱美股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>岱美股份 2021 年度营业收入为 420,871.18 万元。公司主营业务为汽车零部件的研发、生产和销售，主要产品包括遮阳板、头枕、顶棚中央控制器和座椅等，且公司产品收入确认时点存在差异化。由于收入是岱美股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。我们将岱美股份收入确认识别为关键审计事项。详见“附注三、(二十七)”所述。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：①我们对岱美股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；②检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、对账单等及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价岱美股份收入确认是否符合企业会计准则的要求；③按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收、对账等记录，检查岱美股份收入确认是否与披露的会计政策一致；④对营业收入执行截止测试，确认岱美股份的收入确认是否记录在正确的会计期间；⑤按照抽样原则选择客户样本，询证应收账款情况及销售情况。</p>
(二) 应收账款可回收性	
<p>如“财务报表附注五(四)”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，岱美股份应收账款余额 76,513.10 万元，坏账准备金额 626.56 万元，净额为 75,886.53 万元。由于评估应收账款预计未来现金流量现值存在固有不确定性，对应收账款减值损失的评估很大程度上依赖管理层对客户信用状况及履约能力的主观判断，而实际情况有可能与预期存在差异。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款坏账准备，包括：①对与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；②评价岱美股份应收账款坏账的确认标准和计提方法，包括确定信用风险组合的依据、坏账准备计提方法等；③对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及应收账款期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；④按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；⑤对未回函应收账款进行替代测试，并抽样检查了期后回款情况。</p>

四、 其他信息

岱美股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括岱美股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督岱美股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

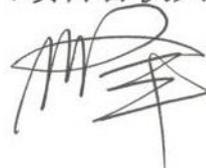
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师: 孙峰
(项目合伙人)



中国注册会计师: 吕爱珍



中国·上海

二〇二二年四月二十八日

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	619,370,339.56	785,672,637.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	211,733,192.48	161,430,941.69
衍生金融资产	(三)	33,306,833.00	144,557,910.95
应收票据			
应收账款	(四)	758,865,323.88	903,161,095.93
应收款项融资	(五)	53,897,231.23	87,379,346.41
预付款项	(六)	44,907,091.55	35,913,147.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	10,539,687.28	6,649,644.65
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,451,208,980.77	1,048,836,135.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	51,923,492.55	283,691,561.30
流动资产合计		3,235,752,172.30	3,457,292,421.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		2,516,789.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	64,022,075.62	71,035,525.05
固定资产	(十二)	963,224,012.66	1,006,963,014.57
在建工程	(十三)	129,867,986.12	93,881,900.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	6,979,825.96	
无形资产	(十五)	312,338,291.49	341,505,392.95
开发支出			
商誉	(十六)	372,987,552.49	372,987,552.49
长期待摊费用	(十七)	532,318.85	975,000.00
递延所得税资产	(十八)	149,674,278.50	135,227,297.56
其他非流动资产	(十九)	14,822,925.09	3,108,492.42
非流动资产合计		2,014,449,266.78	2,028,200,965.55
资产总计		5,250,201,439.08	5,485,493,387.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	259,154,993.29	344,984,241.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)		98,000,000.00
应付账款	(二十二)	480,795,193.44	515,682,718.05
预收款项			
合同负债	(二十三)	14,321,112.44	9,297,286.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	156,708,499.34	174,215,725.76
应交税费	(二十五)	74,246,249.43	84,621,766.46
其他应付款	(二十六)	36,367,458.79	40,908,992.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	2,388,955.90	
其他流动负债	(二十八)	245.21	50,928.67
流动负债合计		1,023,982,707.84	1,267,761,659.67
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	3,917,743.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	186,271,694.53	233,499,799.13
递延所得税负债	(十八)	52,054,507.38	85,782,090.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,243,945.69	319,281,889.78
负债合计		1,266,226,653.53	1,587,043,549.45
所有者权益:			
股本	(三十一)	724,415,505.00	579,532,404.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	598,636,934.19	743,520,035.19
减: 库存股			
其他综合收益	(三十三)	-42,539,423.67	-5,660,075.40
专项储备			
盈余公积	(三十四)	353,522,426.88	316,868,832.77
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	2,349,939,343.15	2,260,290,450.82
归属于母公司所有者权益合计		3,983,974,785.55	3,894,551,647.38
少数股东权益			3,898,190.56
所有者权益合计		3,983,974,785.55	3,898,449,837.94
负债和所有者权益总计		5,250,201,439.08	5,485,493,387.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		208,207,321.04	295,772,397.34
交易性金融资产		20,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产		33,306,833.00	97,596,900.00
应收票据			
应收账款	(一)	323,222,888.32	408,384,375.59
应收款项融资	(二)	38,659,855.30	60,305,019.90
预付款项		2,558,084.43	2,145,043.80
其他应收款	(三)	521,786,339.64	396,743,164.91
存货		375,848,308.73	256,299,748.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,697,618.36	80,482,963.27
流动资产合计		1,541,287,248.82	1,657,729,613.28
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,045,280,096.48	2,021,861,274.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		64,022,075.62	67,310,436.34
固定资产		35,122,876.12	38,963,694.84
在建工程			1,127,987.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,922,980.19	10,503,323.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,546,827.94	17,575,846.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,171,894,856.35	2,157,342,564.09
资产总计		3,713,182,105.17	3,815,072,177.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		100,297,083.33	166,120,505.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			98,000,000.00
应付账款		107,762,904.35	72,666,317.18
预收款项			
合同负债		2,871,495.67	3,031,722.32
应付职工薪酬		14,150,460.03	14,783,193.64
应交税费		15,383,797.45	17,548,924.37
其他应付款		207,606,787.56	234,085,105.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		245.21	79.11
流动负债合计		448,072,773.60	606,235,847.45
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,871,358.38	66,724,585.74
递延所得税负债		4,996,024.95	14,639,535.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,867,383.33	81,364,120.74
负债合计		508,940,156.93	687,599,968.19
所有者权益:			
股本		724,415,505.00	579,532,404.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		597,597,321.89	742,480,422.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		351,753,158.51	315,099,564.40
未分配利润		1,530,475,962.84	1,490,359,817.89
所有者权益合计		3,204,241,948.24	3,127,472,209.18
负债和所有者权益总计		3,713,182,105.17	3,815,072,177.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,208,711,793.26	3,950,110,005.63
其中: 营业收入	(三十六)	4,208,711,793.26	3,950,110,005.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,813,233,573.16	3,536,713,419.50
其中: 营业成本	(三十六)	3,163,802,987.69	2,931,121,251.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	23,390,925.54	21,992,872.75
销售费用	(三十八)	83,652,136.06	73,630,427.34
管理费用	(三十九)	301,778,486.52	281,874,318.33
研发费用	(四十)	187,204,338.10	151,382,218.63
财务费用	(四十一)	53,404,699.25	76,712,330.86
其中: 利息费用		9,385,345.03	17,414,342.89
利息收入		2,942,342.27	3,296,691.93
加: 其他收益	(四十二)	26,551,694.95	37,680,403.14
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	187,494,655.41	37,473,989.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-797,766.70	-353,932.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-111,251,077.95	155,643,221.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-3,071,727.21	-2,692,899.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-36,805,053.04	-167,994,052.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	-3,457,754.16	-51,067.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		454,938,958.10	473,456,180.70
加: 营业外收入	(四十八)	22,574,039.72	36,891,017.85
减: 营业外支出	(四十九)	21,636,622.37	44,681,667.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		455,876,375.45	465,665,530.83
减: 所得税费用	(五十)	39,810,855.69	72,524,007.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		416,065,519.76	393,141,523.30
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		416,065,519.76	393,141,523.30
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		416,068,688.44	393,149,833.99
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,168.68	-8,310.69
六、其他综合收益的税后净额		-36,879,348.27	-37,826,868.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-36,879,348.27	-37,826,868.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-36,879,348.27	-37,826,868.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-36,879,348.27	-37,826,868.20
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		379,186,171.49	355,314,655.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		379,189,340.17	355,322,965.79
归属于少数股东的综合收益总额		-3,168.68	-8,310.69
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十一)	0.57	0.54
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十一)	0.57	0.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,791,945,608.73	1,597,696,995.70
减：营业成本	(五)	1,447,550,416.19	1,171,153,541.62
税金及附加		3,100,055.40	464,152.12
销售费用		49,007,969.86	32,761,663.59
管理费用		41,730,830.04	34,680,011.55
研发费用		81,296,410.56	60,393,368.00
财务费用		24,331,107.68	36,296,534.15
其中：利息费用		3,758,073.83	7,395,059.45
利息收入		1,940,737.51	1,966,394.22
加：其他收益		202,610.90	731,038.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	310,438,810.84	220,252,191.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-64,290,067.00	102,295,374.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		754,661.52	-1,424,714.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,211,939.43	4,732,453.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,414.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,822,895.83	588,550,481.27
加：营业外收入		7,643,982.04	13,287,577.44
减：营业外支出		1,305.00	66,708.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		382,465,572.87	601,771,350.44
减：所得税费用		15,929,631.81	53,595,267.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,535,941.06	548,176,082.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		366,535,941.06	548,176,082.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		366,535,941.06	548,176,082.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,394,580,449.22	3,869,823,592.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		214,731,744.44	174,453,189.22
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	76,937,748.09	102,276,444.45
经营活动现金流入小计		4,686,249,941.75	4,146,553,226.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,219,480,272.08	2,088,841,789.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,026,888,299.80	897,676,103.46
支付的各项税费		166,700,642.45	173,531,442.37
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	198,217,902.86	221,665,863.99
经营活动现金流出小计		4,611,287,117.19	3,381,715,199.42
经营活动产生的现金流量净额		74,962,824.56	764,838,026.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		887,085,547.31	1,045,933,983.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,015,864.98	713,154.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	197,218,159.91	70,702,991.26
投资活动现金流入小计		1,090,319,572.20	1,117,350,129.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,440,619.23	169,143,282.63
投资支付的现金		705,000,000.00	1,191,054,990.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			63,250.47
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	6,388,562.12	57,832,543.09
投资活动现金流出小计		871,829,181.35	1,418,094,066.19
投资活动产生的现金流量净额		218,490,390.85	-300,743,937.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		398,698,884.76	348,687,661.71
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)		
筹资活动现金流入小计		398,698,884.76	348,687,661.71
偿还债务支付的现金		483,916,549.34	508,735,619.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,797,994.70	211,419,277.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	6,443,579.28	23,416,331.00
筹资活动现金流出小计		787,158,123.32	743,571,228.16
筹资活动产生的现金流量净额		-388,459,238.56	-394,883,566.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,669,767.60	25,669,002.78
五、现金及现金等价物净增加额		-121,675,790.75	94,879,526.15
加：期初现金及现金等价物余额		739,046,594.56	644,167,068.41
六、期末现金及现金等价物余额		617,370,803.81	739,046,594.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,919,088,909.54	1,550,003,067.12
收到的税费返还		83,837,370.51	48,193,563.98
收到其他与经营活动有关的现金		39,269,158.30	18,836,613.90
经营活动现金流入小计		2,042,195,438.35	1,617,033,245.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,295,531.86	1,309,854,213.66
支付给职工以及为职工支付的现金		134,873,645.96	104,718,346.52
支付的各项税费		31,337,368.44	40,036,368.33
支付其他与经营活动有关的现金		63,967,206.61	72,902,787.80
经营活动现金流出小计		1,960,473,752.87	1,527,511,716.31
经营活动产生的现金流量净额		81,721,685.48	89,521,528.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		313,496,106.18	576,266,407.12
取得投资收益收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,097.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,834,900.33	
收到其他与投资活动有关的现金		125,681,134.91	60,009,719.43
投资活动现金流入小计		652,012,141.42	836,329,223.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,945,626.89	2,753,091.02
投资支付的现金		246,371,657.42	704,677,034.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,686,091.74	54,982,540.67
投资活动现金流出小计		256,003,376.05	762,412,666.59
投资活动产生的现金流量净额		396,008,765.37	73,916,557.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	165,249,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		162,228,218.11	179,591,471.53
筹资活动现金流入小计		362,228,218.11	344,840,471.53
偿还债务支付的现金		265,249,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,098,698.13	201,377,816.15
支付其他与筹资活动有关的现金		313,588,941.72	56,075,528.58
筹资活动现金流出小计		872,936,639.85	457,453,344.73
筹资活动产生的现金流量净额		-510,708,421.74	-112,612,873.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-12,252,467.69	-13,714,632.65
五、现金及现金等价物净增加额			
		-45,230,438.58	37,110,580.15
加: 期初现金及现金等价物余额		253,435,528.64	216,324,948.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		208,205,090.06	253,435,528.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	579,532,404.00				743,520,035.19		-5,660,075.40		316,868,832.77		2,260,290,450.82	3,894,551,647.38	3,898,190.56	3,898,449,837.94
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	579,532,404.00				743,520,035.19		-5,660,075.40		316,868,832.77		2,260,290,450.82	3,894,551,647.38	3,898,190.56	3,898,449,837.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	144,883,101.00				-144,883,101.00		-36,879,348.27		36,653,594.11		89,648,892.33	89,423,138.17	-3,898,190.56	85,524,947.61
(一) 综合收益总额							-36,879,348.27				416,068,688.44	379,189,340.17	-3,168.68	379,186,171.49
(二) 所有者投入和减少资本													-3,895,021.88	-3,895,021.88
1. 所有者投入的普通股													-3,895,021.88	-3,895,021.88
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									36,653,594.11		-326,419,796.11	-289,766,202.00		-289,766,202.00
1. 提取盈余公积									36,653,594.11		-36,653,594.11			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-289,766,202.00	-289,766,202.00		-289,766,202.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	144,883,101.00				-144,883,101.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	144,883,101.00				-144,883,101.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	724,415,505.00				598,636,934.19		-42,539,423.67		353,522,426.88		2,349,939,343.15	3,983,974,785.55		3,983,974,785.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 9 页

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,594,520.00				940,787,056.64	18,340,000.00	32,166,792.80		262,051,224.50		2,120,382,485.10	3,737,642,079.04	3,906,501.25	3,741,548,580.29
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	400,594,520.00				940,787,056.64	18,340,000.00	32,166,792.80		262,051,224.50		2,120,382,485.10	3,737,642,079.04	3,906,501.25	3,741,548,580.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	178,937,884.00				-197,267,021.45	-18,340,000.00	-37,826,868.20		54,817,608.27		139,907,965.72	156,909,568.34	-8,310.69	156,901,257.65
(一)综合收益总额							-37,826,868.20				393,149,833.99	355,322,965.79	-8,310.69	355,314,655.10
(二)所有者投入和减少资本	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00						10,862.55		10,862.55
1.所有者投入的普通股	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00						10,862.55		10,862.55
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									54,817,608.27		-253,241,868.27	-198,424,260.00		-198,424,260.00
1.提取盈余公积									54,817,608.27		-54,817,608.27			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-198,424,260.00	-198,424,260.00		-198,424,260.00
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	180,267,534.00				-180,267,534.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	180,267,534.00				-180,267,534.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	579,532,404.00				743,520,035.19		-5,660,075.40		316,868,832.77		2,260,290,450.82	3,894,551,647.38	3,898,190.56	3,898,449,837.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	579,532,404.00				742,480,422.89				315,099,564.40	1,490,359,817.89	3,127,472,209.18
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	579,532,404.00				742,480,422.89				315,099,564.40	1,490,359,817.89	3,127,472,209.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	144,883,101.00				-144,883,101.00				36,653,594.11	40,116,144.95	76,769,739.06
(一) 综合收益总额										366,535,941.06	366,535,941.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									36,653,594.11	-326,419,796.11	-289,766,202.00
1. 提取盈余公积									36,653,594.11	-36,653,594.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										-289,766,202.00	-289,766,202.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	144,883,101.00				-144,883,101.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	144,883,101.00				-144,883,101.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	724,415,505.00				597,597,321.89				351,753,158.51	1,530,475,962.84	3,204,241,948.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,594,520.00				939,747,444.34	18,340,000.00			260,281,956.13	1,195,425,603.43	2,777,709,523.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	400,594,520.00				939,747,444.34	18,340,000.00			260,281,956.13	1,195,425,603.43	2,777,709,523.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	178,937,884.00				-197,267,021.45	-18,340,000.00			54,817,608.27	294,934,214.46	349,762,685.28
(一) 综合收益总额										548,176,082.73	548,176,082.73
(二) 所有者投入和减少资本	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00					10,862.55
1. 所有者投入的普通股	-1,329,650.00				-16,999,487.45	-18,340,000.00					10,862.55
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									54,817,608.27	-253,241,868.27	-198,424,260.00
1. 提取盈余公积									54,817,608.27	-54,817,608.27	
2. 对所有者(或股东)的分配										-198,424,260.00	-198,424,260.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	180,267,534.00				-180,267,534.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,267,534.00				-180,267,534.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	579,532,404.00				742,480,422.89				315,099,564.40	1,490,359,817.89	3,127,472,209.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海岱美汽车内饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原上海岱美汽车内饰件有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由浙江舟山岱美投资有限公司、上海隆瑞投资顾问有限公司及姜银台等27名自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码:91310000703100104J。2017年7月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车制造业,细分为汽车零部件行业中的内饰件行业类。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数72,441.55万股,注册资本为72,441.55万元,注册地:上海市浦东新区北蔡镇莲溪路1299号,总部地址:上海市浦东新区北蔡镇莲溪路1299号。本公司主要经营活动为:汽车方向盘、遮阳板、换挡手柄、座椅总成和内饰件产品的生产、销售,并提供相关的技术咨询和技术服务,从事货物与技术的进出口业务。本公司的母公司为浙江舟山岱美投资有限公司,本公司的实际控制人为姜银台和姜明。

本财务报表业经公司董事会于2022年04月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

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

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

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

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

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按

公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价

值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

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

准备。

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

存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、库存商品和发出商品等。

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

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与

其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易

的，对每一项交易分别进行会计处理。

投资性房地产

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

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

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

固定资产

固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-32	5.00	4.75-3.13
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	20.00-6.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

固定资产处置

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

在建工程

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

借款费用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	480、600 和 840 个月	年限平均法	土地证登记使用年限
软件	2-7 年	年限平均法	合理估计年限
客户关系	10 年	年限平均法	合理估计年限
特许权	2 年	年限平均法	合理估计年限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
排污权	年限平均法	排污权使用期限

合同负债

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

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

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

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

股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

具体情况

公司按以下不同销售模式，具体描述公司收入确认方法、确认时点如下：

（1）内销部分

对于直接销售给客户的，以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，以客户领用后，公司取得结算单时作为确认收入的时点。

（2）外销部分

对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

（3）模具设计开发收入部分

对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，

在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

政府补助

类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计

量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为

应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）

金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也

不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的

折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（4.00%-4.95%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,246,252.51
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	8,541,882.63
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,156,724.80
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的一年内到期的非流动负债	2,385,157.83
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
使用权资产	9,516,882.63	
租赁负债	6,156,724.80	
一年到期的非流动负债	2,385,157.83	
长期待摊费用	-975,000.00	

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		9,516,882.63		9,516,882.63	9,516,882.63
租赁负债		6,156,724.80		6,156,724.80	6,156,724.80
一年到期的非流动负债		2,385,157.83		2,385,157.83	2,385,157.83
长期待摊费用	975,000.00			-975,000.00	-975,000.00

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无					

税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	1%、5%、7%
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
土地使用税	按实际使用土地面积计缴	1.5元/m ² 、3元/m ² 和6元/m ²

注1：根据销售额的13%计算销项税额，提供劳务和现代服务业服务增值税税率为6%，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，其他境外子公司适用当地税率。

注2：除本公司及下属子公司上海岱美零部件有限公司和舟山市银岱汽车零部件有限公司适用15%税收优惠外，其他境内子公司适用企业所得税率为25%，岱美商贸香港有限公司和岱美投资香港有限公司所得税率16.5%，其他境外子公司适用当地税率。

税收优惠

1、根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）和《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（2016年第33号），子公司舟山岱美汽车零部件有限公司可享受社会福利企业返还增值税优惠，2021年实际退回增值税额18,244,765.42元，计入其他收益。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司舟山银岱汽车零部件有限公司于2021年12月通过高新技术企业审核，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日，2021年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领

导小组办公室发布了《关于对上海市 2021 年认定的高新技术企业进行第二批补充备案的公告》，子公司上海岱美汽车零部件有限公司通过高新技术企业审核，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2021 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

4、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合〔2016〕22 号）有关规定，上海市高新技术企业认定办公室发布了《2019 年度上海市第五批拟认定高新技术企业名单公示》的文件，公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业审核，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，2021 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	88,556.05	49,375.62
银行存款	617,282,247.43	738,997,218.59
其他货币资金	1,999,536.08	46,626,043.42
合计	619,370,339.56	785,672,637.63
其中：存放在境外的款项总额	238,221,722.02	338,769,349.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		29,400,234.50
信用证保证金	10.35	10.61
租赁保证金	1,294,041.27	1,438,381.24
远期结售汇保证金	705,484.13	15,787,416.72
合计	1,999,535.75	46,626,043.07

截止 2021 年 12 月 31 日，信用证保证金 10.35 元系公司向中国建设银行股份有限公司上海

张江支行申请开具信用证所存入的保证金存款产生的利息；租赁保证金 1,294,041.27 元系岱美汽车内饰欧洲有限公司租赁仓库存在银行的保证金；远期结售汇保证金 705,484.13 元系公司和子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司、上海岱美汽车零部件有限公司进行远期结售汇业务存在银行的保证金，其中 2,220.63 元为公司的远期结售汇保证金，807.30 元为子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司的远期结售汇保证金，702,456.20 元为子公司上海岱美汽车零部件有限公司的远期结售汇保证金。

期末划分为其他货币资金但使用权不受限制其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
证券户资金	0.33	0.35
合计	0.33	0.35

交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	211,733,192.48	161,430,941.69
合计	211,733,192.48	161,430,941.69

衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约	33,306,833.00	144,557,910.95
合计	33,306,833.00	144,557,910.95

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	747,475,943.95	894,516,813.55
1 至 2 年	14,920,446.04	14,132,910.64
2 至 3 年	2,322,731.64	303,865.68
3 至 4 年	52,013.31	326,025.44
4 至 5 年	232,197.21	107,641.22
5 年以上	127,635.46	35,467.76

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	765,130,967.61	909,422,724.29
减：坏账准备	6,265,643.73	6,261,628.36
合计	758,865,323.88	903,161,095.93

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	765,130,967.61	100.00	6,265,643.73	0.82	758,865,323.88	909,422,724.29	100.00	6,261,628.36	0.69	903,161,095.93
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	765,130,967.61	100.00	6,265,643.73	0.82	758,865,323.88	909,422,724.29	100.00	6,261,628.36	0.69	903,161,095.93
合计	765,130,967.61	100.00	6,265,643.73		758,865,323.88	909,422,724.29	100.00	6,261,628.36		903,161,095.93

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	747,475,943.95	3,737,379.74	0.50
1至2年	14,920,446.04	1,492,044.61	10.00
2至3年	2,322,731.64	696,819.49	30.00
3至4年	52,013.31	26,006.67	50.00
4至5年	232,197.21	185,757.76	80.00
5年以上	127,635.46	127,635.46	100.00
合计	765,130,967.61	6,265,643.73	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他 (汇率变动)	
应收账款坏账准备	6,261,628.36	2,708,644.39	2,590,094.43	-114,534.59	6,265,643.73
合计	6,261,628.36	2,708,644.39	2,590,094.43	-114,534.59	6,265,643.73

本期无坏账准备收回或转回金额重要的金额。

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,590,094.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
GM Korea Company	货款	2,014,498.88	无法收回	管理层审批	否
Opel Espana	货款	424,432.35	无法收回	管理层审批	否
合计		2,438,931.23			

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	66,063,568.42	8.63	330,317.85
第二名	48,578,130.13	6.35	242,890.65
第三名	38,514,301.00	5.03	192,571.51
第四名	34,341,262.10	4.49	171,706.31
第五名	33,913,337.36	4.43	169,566.69
合计	221,410,599.01	28.93	1,107,053.01

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	53,897,231.23	87,379,346.41
应收账款		
合计	53,897,231.23	87,379,346.41

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	87,379,346.41	313,363,296.38	346,845,691.56	280.00	53,897,231.23	
合计	87,379,346.41	313,363,296.38	346,845,691.56	280.00	53,897,231.23	

应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	280.00	-280.00			
合计	280.00	-280.00			

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,868,286.94	
合计	40,868,286.94	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,195,661.70	89.51	34,429,569.78	95.87
1至2年	4,144,128.09	9.23	897,719.72	2.50
2至3年	232,787.79	0.52	302,777.78	0.84
3年以上	334,513.97	0.74	283,080.68	0.79
合计	44,907,091.55	100.00	35,913,147.96	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,186,200.00	11.55
第二名	3,619,900.25	8.06
第三名	3,063,224.01	6.82
第四名	3,002,858.59	6.69
第五名	1,994,480.05	4.44
合计	16,866,662.90	37.56

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,539,687.28	6,649,644.65

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,539,687.28	6,649,644.65

应收利息

无。

应收股利

无。

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,041,177.15	5,534,541.83
1 至 2 年	195,919.33	638,508.15
2 至 3 年	270,802.04	365,268.67
3 至 4 年	322,034.54	125,888.39
4 至 5 年	109,050.00	1,247,430.00
5 年以上	1,261,134.19	48,907.46
小计	12,200,117.25	7,960,544.50
减：坏账准备	1,660,429.97	1,310,899.85
合计	10,539,687.28	6,649,644.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	12,200,117.25	100.00	1,660,429.97	13.61	10,539,687.28	7,960,544.50	100.00	1,310,899.85	16.47	6,649,644.65
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,200,117.25	100.00	1,660,429.97	13.61	10,539,687.28	7,960,544.50	100.00	1,310,899.85	16.47	6,649,644.65
合计	12,200,117.25	100.00	1,660,429.97		10,539,687.28	7,960,544.50	100.00	1,310,899.85		6,649,644.65

期末无按单项计提坏账准备的其他应收账款。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,041,177.15	50,205.95	0.50
1 至 2 年	195,919.33	19,591.93	10.00
2 至 3 年	270,802.04	81,240.63	30.00
3 至 4 年	322,034.54	161,017.27	50.00
4 至 5 年	109,050.00	87,240.00	80.00
5 年以上	1,261,134.19	1,261,134.19	100.00
合计	12,200,117.25	1,660,429.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,310,899.85			1,310,899.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	363,362.82			363,362.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动(注)	-13,832.70			-13,832.70
期末余额	1,660,429.97			1,660,429.97

注：其他变动系国外子公司汇率变动。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	7,960,544.50			7,960,544.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,239,572.75			4,239,572.75
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	12,200,117.25			12,200,117.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他（汇率变动）	
其他应收款坏账准备	1,310,899.85	363,362.82		-13,832.70	1,660,429.97
合计	1,310,899.85	363,362.82		-13,832.70	1,660,429.97

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,540,383.64	2,034,041.07
备用金	398,847.59	642,308.22
往来款	2,592,635.81	1,912,507.85
押金	426,136.41	513,304.70
出口退税	4,242,113.80	2,858,382.66
合计	12,200,117.25	7,960,544.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	4,242,113.80	1年以内	34.77	21,210.57
CFE comisión federal de electricidad	保证金	1,724,176.60	1年以内	14.13	8,620.88
博繁新材料岱山有限公司	往来款	1,719,023.12	1年以内	14.09	8,595.12
上海玖瑞实业有限公司	保证金	1,000,000.00	5年以上	8.20	1,000,000.00
Other Misc Accruals	往来款	490,732.66	1年以内	4.02	2,453.66
合计		9,176,046.18		75.21	1,040,880.23

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	477,874,262.33	54,871,679.00	423,002,583.33	421,612,456.37	44,262,486.95	377,349,969.42
库存商品	926,579,743.58	54,203,741.82	872,376,001.76	562,430,968.64	36,995,910.92	525,435,057.72
委托加工物资	103,597.46		103,597.46	23,900.07		23,900.07
发出商品	110,302,001.74		110,302,001.74	95,257,690.08		95,257,690.08
在产品	48,710,576.35	3,285,779.87	45,424,796.48	54,047,111.40	3,277,593.37	50,769,518.03
合计	1,563,570,181.46	112,361,200.69	1,451,208,980.77	1,133,372,126.56	84,535,991.24	1,048,836,135.32

存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他（注）	转回或转销	其他	
原材料	44,262,486.95	14,696,077.88	-1,420,125.22	2,666,760.61		54,871,679.00
库存商品	36,995,910.92	21,171,800.11	-3,071,901.05	892,068.16		54,203,741.82
在产品	3,277,593.37	937,175.05	-328,902.95	600,085.60		3,285,779.87
合计	84,535,991.24	36,805,053.04	-4,820,929.22	4,158,914.37		112,361,200.69

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	41,744,556.57	39,685,319.15
预缴企业所得税款	10,178,935.98	24,138,942.15
理财产品		219,867,300.00
合计	51,923,492.55	283,691,561.30

长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
博繁新材料岱山有限公司	2,516,789.82			-797,766.70		-1,719,023.12					
合计	2,516,789.82			-797,766.70		-1,719,023.12					

注：博繁新材料岱山有限公司于 2021 年 12 月 22 日出具公司清算报告。

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	71,628,268.86	2,354,960.17	73,983,229.03
(2) 本期增加金额			
— 固定资产转入			
— 无形资产转入			
— 在建工程转入			
(3) 本期减少金额	2,399,622.10	2,354,960.17	4,754,582.27
— 转入固定资产	2,399,622.10		2,399,622.10
— 转入无形资产		2,354,960.17	2,354,960.17
(4) 期末余额	69,228,646.76		69,228,646.76
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,490,675.09	457,028.89	2,947,703.98
(2) 本期增加金额	3,352,357.56	7,868.46	3,360,226.02
— 计提或摊销	3,352,357.56	7,868.46	3,360,226.02
— 固定资产转入			
— 无形资产转入			
(3) 本期减少金额	636,461.51	464,897.35	1,101,358.86
— 转入固定资产	636,461.51		636,461.51
— 转入无形资产		464,897.35	464,897.35
(4) 期末余额	5,206,571.14		5,206,571.14
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	64,022,075.62		64,022,075.62
(2) 上年年末账面价值	69,137,593.77	1,897,931.28	71,035,525.05

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	963,224,012.66	1,006,963,014.57
固定资产清理		
合计	963,224,012.66	1,006,963,014.57

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	782,280,976.84	750,239,854.49	34,806,205.18	90,936,520.58	1,658,263,557.09
(2) 本期增加金额	-3,830,473.61	80,316,690.36	741,086.41	3,274,618.79	80,501,921.95
—购置	2,683,357.76	43,985,687.50	994,693.05	3,189,616.72	50,853,355.03
—在建工程转入	1,400,041.55	51,957,807.95		1,995,615.28	55,353,464.78
—投资性房地产转入	2,399,622.10				2,399,622.10
—汇率变动	-10,313,495.02	-15,626,805.09	-253,606.64	-1,910,613.21	-28,104,519.96
(3) 本期减少金额		33,158,647.27	208,738.43	547,948.74	33,915,334.44
—处置或报废		33,158,647.27	208,738.43	547,948.74	33,915,334.44
(4) 期末余额	778,450,503.23	797,397,897.58	35,338,553.16	93,663,190.63	1,704,850,144.60
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	216,253,839.98	350,430,540.87	23,308,059.16	61,308,102.51	651,300,542.52
(2) 本期增加金额	36,043,334.60	63,901,079.20	3,914,978.30	10,257,002.44	114,116,394.54
—计提	38,180,685.06	69,457,992.53	4,078,320.54	11,276,235.31	122,993,233.44
—投资性房地产转入	636,461.51				636,461.51
—汇率变动	-2,773,811.97	-5,556,913.33	-163,342.24	-1,019,232.87	-9,513,300.41
(3) 本期减少金额		23,101,372.36	198,301.51	491,131.25	23,790,805.12
—处置或报废		23,101,372.36	198,301.51	491,131.25	23,790,805.12

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末余额	252,297,174.58	391,230,247.71	27,024,735.95	71,073,973.70	741,626,131.94
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	526,153,328.65	406,167,649.87	8,313,817.21	22,589,216.93	963,224,012.66
(2) 上年年末账面价值	566,027,136.86	399,809,313.62	11,498,146.02	29,628,418.07	1,006,963,014.57

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	27,239,758.98	正在办理

在建工程

在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	129,867,986.12	93,881,900.69
工程物资		
合计	129,867,986.12	93,881,900.69

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车内饰件产业基地项目一期	6,985,972.08		6,985,972.08	914,857.73		914,857.73
墨西哥新建厂房工程	3,466,675.31		3,466,675.31	5,453,412.70		5,453,412.70
墨西哥新建厂房工程 II	84,906,346.24		84,906,346.24	34,155,077.83		34,155,077.83
自动化生产技改扩建项目	1,476,535.10		1,476,535.10			
设备安装工程	30,400,187.34		30,400,187.34	49,127,708.61		49,127,708.61
其他零星工程	2,632,270.05		2,632,270.05	4,230,843.82		4,230,843.82
合计	129,867,986.12		129,867,986.12	93,881,900.69		93,881,900.69

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入 无形资产金额	本期其他减少金额 (汇率变动)	期末余额	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
汽车内饰件产业基地项目一期	8,893.16	914,857.73	6,071,114.35				6,985,972.08	88.30	未完工				募集资金
墨西哥新建厂房工程	10,000.00	5,453,412.70	485,214.50	2,045,226.70	302,026.09	124,699.10	3,466,675.31	98.67	未完工				募集资金
墨西哥新建厂房工程 II	9,069.06	34,155,077.83	52,567,319.04	806,257.12		1,009,793.51	84,906,346.24	94.51	未完工				募集资金
自动化生产技术改扩建项目	7,000.00		1,476,535.10				1,476,535.10	2.11	未完工				自筹资金
设备安装工程		49,127,708.61	34,553,568.26	50,697,925.69	597,699.57	1,985,464.27	30,400,187.34		未完工				自筹资金
其他零星工程		4,230,843.82	276,432.20	1,804,055.27		70,950.70	2,632,270.05		未完工				自筹资金
合计		93,881,900.69	95,430,183.45	55,353,464.78	899,725.66	3,190,907.58	129,867,986.12						

本期无计提在建工程减值准备情况。

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	9,516,882.63	9,516,882.63
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	9,516,882.63	9,516,882.63
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,537,056.67	2,537,056.67
—计提	2,537,056.67	2,537,056.67
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	2,537,056.67	2,537,056.67
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,979,825.96	6,979,825.96
(2) 年初账面价值	9,516,882.63	9,516,882.63

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	客户关系	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	225,118,351.34	38,928,095.10	189,065,820.00	2,006,250.00	455,118,516.44
(2) 本期增加金额	2,095,650.09	1,693,657.47	-10,479,030.00	-201,325.00	-6,891,047.44
—购置		2,629,813.55			2,629,813.55
—在建工程转入		899,725.66			899,725.66
—汇率变动	-259,310.08	-1,835,881.74	-10,479,030.00	-201,325.00	-12,775,546.82
—投资性房地产转入	2,354,960.17				2,354,960.17
(3) 本期减少金额					
—处置					
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	227,214,001.43	40,621,752.57	178,586,790.00	1,804,925.00	448,227,469.00
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	37,506,884.55	26,833,533.94	47,266,455.00	2,006,250.00	113,613,123.49
(2) 本期增加金额	4,748,723.60	2,489,733.92	15,238,921.50	-201,325.00	22,276,054.02
—计提	4,283,826.25	4,118,059.52	17,858,679.00		26,260,564.77
—汇率变动		-1,628,325.60	-2,619,757.50	-201,325.00	-4,449,408.10
—投资性房地产转入	464,897.35				464,897.35
(3) 本期减少金额					
—处置					
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	42,255,608.15	29,323,267.86	62,505,376.50	1,804,925.00	135,889,177.51
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	184,958,393.28	11,298,484.71	116,081,413.50		312,338,291.49

项目	土地使用权	软件	客户关系	特许权	合计
(2) 上年年末账面价值	187,611,466.79	12,094,561.16	141,799,365.00		341,505,392.95

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
岱美法国有限公司	206,550,009.31			206,550,009.31
Daimay Mexico Holding B.V.	326,669,517.92			326,669,517.92
Daimay Czech, s.r.o.	63,250.47			63,250.47
小计	533,282,777.70			533,282,777.70
减值准备				
岱美法国有限公司	49,534,869.89			49,534,869.89
Daimay Mexico Holding B.V.	110,697,104.85			110,697,104.85
Daimay Czech, s.r.o.	63,250.47			63,250.47
小计	160,295,225.21			160,295,225.21
账面价值	372,987,552.49			372,987,552.49

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组的构成	资产组的 账面价值	分摊至本资产组的商誉 账面价值及分摊方法	包含商誉的资产 组的账面价值	资产组是否与购买日商誉 减值测试时所确定的资产 组或资产组组合一致
岱美法国有限公司	146,428,052.87	无需分摊	303,443,192.29	是
Daimay Mexico Holding B.V.	430,551,913.72	无需分摊	646,524,326.79	是

注：根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，与资产减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

岱美法国有限公司资产组为2021年12月31日岱美法国有限公司与商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产）。

Daimay Mexico Holding B.V.资产组为 Daimay Mexico Holding B.V.和北美工程技术有限公司 2021 年 12 月 31 日商誉相关资产组涉及的经营性固定资产、无形资产、商誉等非流动资产（即相关长期资产），因北美工程技术是 Daimay Mexico Holding B.V.的研发和销售机构，因此将 Daimay Mexico Holding B.V.和北美工程技术有限公司合并为一个资产组进行商誉减值测试。

商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	折现率
岱美法国有限公司	5 年	10.37%
Daimay Mexico Holding B.V.	5 年	15.66%

可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的 5 年财务预算确定，并采用上述折现率折现。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

商誉减值测试的影响

经测试，岱美法国有限公司资产组的可收回金额为 4,660.00 万欧元，折合人民币金额为 33,643.80 万元，高于包含商誉的账面价值 30,344.32 万元，期末商誉不存在减值。

经测试，Daimay Mexico Holding B.V 资产组的可收回金额为 10,600.00 万美元，折合人民币金额为 67,582.42 万元，高于包含商誉的账面价值 64,652.43 万元，期末商誉不存在减值。

长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付房租（注）	975,000.00			975,000.00	
排污权		613,280.00	80,961.15		532,318.85
合计	975,000.00	613,280.00	80,961.15	975,000.00	532,318.85

注：执行新租赁准则对预付房租进行调整。

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	104,560,234.66	18,946,593.23	82,019,276.42	19,021,546.86
应付职工薪酬	33,371,099.49	8,342,774.87	31,609,030.50	9,798,799.49
应付利息	297,083.33	44,562.50	1,062,335.87	178,433.40
已报关未实现销售的 DDP 销售毛利	16,368,147.38	2,455,222.11	21,067,296.18	3,235,894.59
内部未实现销售毛利	272,112,023.90	69,091,578.41	192,868,664.44	50,058,815.62
递延收益	140,279,317.80	21,218,284.10	171,234,705.12	30,773,692.01
预提费用形成	33,356,263.38	9,444,341.96	33,011,162.15	9,729,241.31
墨西哥递延税 LTAGiveback	13,800,175.30	4,140,052.59	8,220,579.14	2,466,173.74
固定资产原值及折旧差 异	53,279,105.32	15,983,731.60	33,215,668.47	9,964,700.54
使用权资产	28,548.53	7,137.13		
合计	667,451,999.09	149,674,278.50	574,308,718.29	135,227,297.56

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产	33,306,833.00	4,996,024.95	144,557,910.95	24,208,636.74
固定资产原值及折旧差异	9,662,056.36	2,415,514.09	12,534,322.77	3,885,640.06
待摊费用-预付	5,715,048.63	1,714,514.61	5,329,159.36	1,598,747.81
资产评估增值	152,076,976.83	42,928,453.73	184,533,085.08	56,089,066.04
合计	200,760,914.82	52,054,507.38	346,954,478.16	85,782,090.65

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及 设备款	14,822,925.09		14,822,925.09	3,108,492.42		3,108,492.42

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	14,822,925.09		14,822,925.09	3,108,492.42		3,108,492.42

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	148,698,884.76	178,438,661.71
信用借款		65,483,243.91
保证借款	110,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	456,108.53	1,062,335.87
合计	259,154,993.29	344,984,241.49

期末无已逾期未偿还的短期借款。

应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		98,000,000.00
合计		98,000,000.00

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	475,241,060.47	509,686,835.16
1-2年(含2年)	2,431,231.94	3,012,357.72
2-3年(含3年)	2,530,283.40	2,209,500.88
3年以上	592,617.63	774,024.29
合计	480,795,193.44	515,682,718.05

账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岱山县东沙工业经济开发有限公司	800,000.00	未要求支付
合计	800,000.00	

合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	14,321,112.44	9,297,286.38
合计	14,321,112.44	9,297,286.38

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少 (注)	期末余额
短期薪酬	122,157,919.64	900,589,783.80	894,597,912.38	3,868,671.26	124,281,119.80
离职后福利-设定提存计划	52,057,806.12	117,262,918.45	131,762,485.42	5,130,859.61	32,427,379.54
辞退福利		527,902.00	527,902.00		
合计	174,215,725.76	1,018,380,604.25	1,026,888,299.80	8,999,530.87	156,708,499.34

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少 (注)	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	119,970,406.37	833,230,075.57	827,762,886.27	3,866,728.41	121,570,867.26
(2) 职工福利费	917,558.46	24,520,106.65	25,371,204.69	1,655.35	64,805.07
(3) 社会保险费	544,554.11	29,932,878.48	29,860,725.07	287.50	616,420.02
其中：医疗保险费	524,851.20	26,408,374.07	26,380,891.70	226.64	552,106.93
工伤保险费	19,702.91	1,556,004.01	1,511,332.97	60.86	64,313.09
生育保险费		1,968,500.40	1,968,500.40		
(4) 住房公积金		7,732,321.00	7,723,284.00		9,037.00
(5) 工会经费和职工教育经费	725,400.70	5,174,402.10	3,879,812.35		2,019,990.45
合计	122,157,919.64	900,589,783.80	894,597,912.38	3,868,671.26	124,281,119.80

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少 (注)	期末余额
基本养老保险	397,821.20	43,413,279.13	42,951,917.37	274.28	858,908.68
失业保险费	14,118.50	1,355,596.27	1,338,945.30	64.65	30,704.82

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	本期其他减少 (注)	期末余额
国外社保	51,645,866.42	72,494,043.05	87,471,622.75	5,130,520.68	31,537,766.04
合计	52,057,806.12	117,262,918.45	131,762,485.42	5,130,859.61	32,427,379.54

注：系境外子公司期初期末汇率变动影响所致。

应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,158,380.80	5,715,843.53
企业所得税	54,375,880.20	64,825,912.56
个人所得税	8,315,343.32	6,499,255.36
城市维护建设税	1,161,241.19	607,542.99
教育费附加	1,014,493.55	652,762.21
地方教育附加	634,021.82	435,174.94
印花税	1,133,398.35	1,103,871.68
房产税	4,358,469.43	4,027,733.62
土地使用税	40,664.41	593,998.93
环保税	10,799.43	123,513.64
残疾人就业保障金	43,556.93	36,157.00
合计	74,246,249.43	84,621,766.46

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	36,367,458.79	40,908,992.86
合计	36,367,458.79	40,908,992.86

应付利息

无。

应付股利

无。

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	35,481,855.19	40,030,569.36
押金	685,603.60	678,423.50
保证金	200,000.00	200,000.00
合计	36,367,458.79	40,908,992.86

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,388,955.90	
合计	2,388,955.90	

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	245.21	50,928.67
合计	245.21	50,928.67

租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	6,706,156.57
减：未确认融资费用	399,456.89
小计	6,306,699.68
减：一年内到期的租赁负债	2,388,955.90
合计	3,917,743.78

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,710,822.78	1,970,100.00	3,484,051.21	67,196,871.57	与资产相关的政府补助
模具开发费	164,788,976.35	69,992,872.13	115,707,025.52	119,074,822.96	模具开发费

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	233,499,799.13	71,962,972.13	119,191,076.73	186,271,694.53	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府搬迁性补偿	28,755,731.99		906,366.36		27,849,365.63	与资产相关
上海市上海市重点技术改造专项基金计划补助项目	13,108,000.00		904,000.00		12,204,000.00	与资产相关
保障住房建设补助	8,592,083.33		606,500.00		7,985,583.33	与资产相关
2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金	554,166.67		190,000.00		364,166.67	与资产相关
年产600万套EPP汽车遮阳板生产线技术改造项目	153,333.33		153,333.33		0.00	与资产相关
战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	118,000.00		59,000.00		59,000.00	与资产相关
电镀污水处理工程改造补助	270,000.00		45,000.00		225,000.00	与资产相关
30吨锅炉废气改造环保补助	72,939.13		22,421.52		50,517.61	与资产相关
2016年度技术改造财政补助	4,580,000.00				4,580,000.00	与资产相关
2019年度技术改造政府补助	4,049,600.00				4,049,600.00	与资产相关
2018年度技术改造政府补助	3,114,700.00				3,114,700.00	与资产相关
2020年第二批市级工业发展专项资金	1,966,666.67		200,000.00		1,766,666.67	与资产相关
2020年市级工业发展专项资金	935,828.33		99,380.00		836,448.33	与资产相关
2019年县级工业发展资金项目补助	893,456.67		90,860.00		802,596.67	与资产相关
2018年县级工业发展财政专项资金补助	737,190.00		81,910.00		655,280.00	与资产相关
塑胶环保型电镀生产线技改	198,743.33		21,880.00		176,863.33	与资产相关
悬挂链式电泳喷涂生产线技改	232,050.00		23,400.00		208,650.00	与资产相关
污水处理设施	198,333.33		20,000.00		178,333.33	与资产相关
2021 市级工业发展资金产业发展第二批（高质量提升项目）		920,000.00			920,000.00	与资产相关

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2020 年度县级工业发展资金		304,600.00			304,600.00	与资产相关
2020 年度县级工业发展资金 (技改+节能技改+智能技改)		745,500.00			745,500.00	与资产相关
合计	68,710,822.78	1,970,100.00	3,484,051.21		67,196,871.57	

股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	579,532,404.00			144,883,101.00		144,883,101.00	724,415,505.00

注：股本变动情况详见附注五、(三十二)

资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	722,550,492.63		144,883,101.00	577,667,391.63
其他资本公积	20,969,542.56			20,969,542.56
合计	743,520,035.19		144,883,101.00	598,636,934.19

注：根据 2021 年 5 月 20 日股东大会决议，公司以 2020 年 12 月末总股本 579,532,404 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股以公积金转增 2.5 股，共计转增 144,883,101 股，减少资本公积 (股本溢价) 人民币 144,883,101.00 元。

其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-5,660,075.40	-36,879,348.27				-36,879,348.27	-42,539,423.67
其中： 外币财务报表折算差额	-5,660,075.40	-36,879,348.27				-36,879,348.27	-42,539,423.67
其他综合收益合计	-5,660,075.40	-36,879,348.27				-36,879,348.27	-42,539,423.67

盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	316,868,832.77	316,868,832.77	36,653,594.11		353,522,426.88
合计	316,868,832.77	316,868,832.77	36,653,594.11		353,522,426.88

盈余公积说明：按母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,260,290,450.82	2,120,382,485.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,260,290,450.82	2,120,382,485.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	416,068,688.44	393,149,833.99
减：提取法定盈余公积（注 1）	36,653,594.11	54,817,608.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 2）	289,766,202.00	198,424,260.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,349,939,343.15	2,260,290,450.82

注 1：详见附注五、（三十四）。

注 2：根据 2021 年 5 月 20 日股东大会决议，公司以 2020 年 12 月末总股本 579,532,404 股为基数，向全体股东每股派送现金红利 0.50 元（含税），共计派送现金红利 289,766,202.00 元。

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,089,476,633.11	3,073,935,945.68	3,862,842,172.86	2,858,622,431.52
其他业务	119,235,160.15	89,867,042.01	87,267,832.77	72,498,820.07
合计	4,208,711,793.26	3,163,802,987.69	3,950,110,005.63	2,931,121,251.59

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,089,476,633.11	3,862,842,172.86
其中：销售商品	4,089,476,633.11	3,862,842,172.86
其他业务收入	119,235,160.15	87,267,832.77
其中：材料销售收入	69,890,948.30	62,392,710.51
开发设计收入	26,730,960.55	16,212,825.80
租赁收入	6,142,427.29	3,323,879.27
管理服务收入	2,220,902.97	881,627.62
其他	14,249,921.04	4,456,789.57
合计	4,208,711,793.26	3,950,110,005.63

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	合计
商品类型：		
销售商品	4,173,617,502.45	4,173,617,502.45
提供劳务	35,094,290.81	35,094,290.81
合计	4,208,711,793.26	4,208,711,793.26
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	4,118,140,314.72	4,118,140,314.72
在某一时段内确认	90,571,478.54	90,571,478.54
合计	4,208,711,793.26	4,208,711,793.26

履约义务的说明

销售商品收入：

(1) 产品销售收入（在某一时点确认）：根据不同的合同条款，对于直接销售给客户的，以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，经客户领用后确认收入；对于直接出口销售的，一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(2) 产品销售收入（在某一时段内确认）：对于公司取得的新产品模具设计开发收入，公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期（一般为五年）按直线法分摊确认收入。

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,301,128.32	2,906,346.65
教育费附加	3,185,475.26	1,764,050.57
地方教育附加	2,123,639.37	1,176,527.73
房产税	8,694,792.40	10,320,697.05
车船使用税	19,681.28	28,021.28
土地使用税	146,728.79	1,906,293.85
印花税	3,846,386.57	3,490,092.32
环保税	73,093.55	400,843.30
合计	23,390,925.54	21,992,872.75

销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费及代理税费	8,227,332.75	10,076,578.63
仓储及租赁费	14,559,253.44	12,534,910.23
职工薪酬	42,722,661.73	42,371,456.30
售后服务及材料费	12,812,035.74	4,915,122.98
差旅费	474,488.06	549,999.68
办公费用	1,516,403.08	1,112,159.37
其他	3,339,961.26	2,070,200.15
合计	83,652,136.06	73,630,427.34

管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	185,841,462.87	174,787,683.45
折旧费	26,096,471.80	19,821,314.86
使用权资产折旧	2,125,623.35	
租赁费	6,234,220.63	7,169,620.54

项目	本期金额	上期金额
易耗品摊销、维护修缮费	5,250,738.23	5,396,473.31
咨询服务费	12,544,412.35	16,472,092.91
差旅费	10,241,523.06	7,635,489.92
业务招待费	3,264,962.07	2,782,185.22
残疾人保障金	2,855,072.81	3,490,206.75
办公费用等	13,270,777.41	10,479,095.50
财产保险费	4,091,254.94	4,017,416.56
无形资产摊销	7,646,971.87	8,663,401.52
会费及服务费	7,571,757.48	7,655,488.20
工会经费	2,852,834.40	3,318,497.44
水电供热费	4,158,484.41	3,811,860.29
其他	7,731,918.84	6,373,491.86
合计	301,778,486.52	281,874,318.33

研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	167,952,530.69	142,651,013.32
折旧费	2,748,628.89	2,406,890.39
其他	16,503,178.52	6,324,314.92
合计	187,204,338.10	151,382,218.63

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,385,345.03	17,414,342.89
其中：租赁负债利息费用	304,912.99	
减：利息收入	2,942,342.27	3,296,691.93
汇兑损益	45,830,802.25	61,000,915.83
手续费	1,130,894.24	1,593,764.07
合计	53,404,699.25	76,712,330.86

其他收益

项目	本期金额	上期金额
福利企业返还增值税优惠	18,244,765.42	15,601,429.91
与资产相关的政府补助摊销	3,484,051.21	3,085,319.55
收到的与收益相关的政府补助	4,568,957.82	18,436,779.02
个税手续费返还	253,920.50	556,874.66
合计	26,551,694.95	37,680,403.14

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府搬迁性补偿	906,366.36	906,366.36	与资产相关
上海市重点技术改造专项基金计划补助项目	904,000.00	904,000.00	与资产相关
保障住房建设补助	606,500.00	606,500.00	与资产相关
2013年工业转型升级技术改造项目	190,000.00	190,000.00	与资产相关
2018年县级工业发展财政专项资金补助	81,910.00	81,910.00	与资产相关
年产600万套EPP汽车遮阳板生产线技术改造项目	153,333.33	80,000.00	与资产相关
战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	59,000.00	59,000.00	与资产相关
2020年市级工业发展专项资金	99,380.00	57,971.67	与资产相关
电镀污水处理工程改造补助	45,000.00	45,000.00	与资产相关
2020年第二批市级工业发展专项资金	200,000.00	33,333.33	与资产相关
塑胶环保型电镀生产线技改	21,880.00	20,056.67	与资产相关
30吨锅炉废气改造环保补助	22,421.52	22,421.52	与资产相关
2019年县级工业发展资金项目补助	90,860.00	15,143.33	与资产相关
悬挂链式电泳喷涂生产线技改	23,400.00	1,950.00	与资产相关
污水处理设施	20,000.00	1,666.67	与资产相关
稳就业、研发投入补助		10,961,676.53	与收益相关
2020年省拨科技发展专项资金		1,480,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项补助		1,256,443.00	与收益相关
2019年岱山县工业企业过渡费用补贴资金		1,064,500.00	与收益相关
岱山县稳外贸“两直”资金补助		1,019,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
安置残疾人社会保险补贴超比率奖	381,001.55	753,497.43	与收益相关
社保返还款		715,973.97	与收益相关
稳定岗位补贴	96,062.02	447,668.09	与收益相关
2019年第三批市商务促进财政专项资金		202,000.00	与收益相关
2018年县级科技计划项目补助		191,400.00	与收益相关
社保以工代训补贴		138,000.00	与收益相关
2018年度岱山县工业发展财政专项资金补助		100,000.00	与收益相关
复工复产扩大就业补贴		38,500.00	与收益相关
地方教育附加补贴	14,880.00	38,120.00	与收益相关
2018年县补企业授权发明专利		16,000.00	与收益相关
发明专利补助		14,000.00	与收益相关
浦东新区财政拨款（上海南汇天成培训）	1,188,000.00		与收益相关
分批兑付-2020年工业企业过渡费补贴资金	883,700.00		与收益相关
省级两化深度融合国家示范区专项资金	460,000.00		与收益相关
2020年燃煤锅炉专项补助资金市级	250,000.00		与收益相关
2019科技项目（大众捷达KBB40遮阳板的制造设计与产品开发）补助	246,100.00		与收益相关
浙江制造标准制定《汽车座椅折叠头枕》补助资金	200,000.00		与收益相关
2020年度企业研发投入后补助	180,700.00		与收益相关
2021年省工业与信息化发展财政专项资金	153,900.00		与收益相关
员工培训补贴	113,600.00		与收益相关
2021年市级工业发展专项资金（政策兑现第一批）	100,000.00		与收益相关
舟山市升级制造业“隐形冠军”培育企业补助			
失业补贴	99,227.74		与收益相关
清洁生产审核补助	70,000.00		与收益相关
用人单位吸纳就业困难人员社保补贴	46,320.00		与收益相关
企业职工线上职业培训补贴	36,000.00		与收益相关
人力资源职工技能提升培训补贴	28,800.00		与收益相关
2020年科技创新券兑现补助	17,166.51		与收益相关
2021年第二批实际商务促进财政专项资金	2,500.00		与收益相关
岱山县中小微企业一次吸纳补助	1,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
合计	8,053,009.03	21,522,098.57	

投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-797,766.70	-353,932.20
处置衍生金融工具产生的投资收益	175,747,665.20	23,019,470.00
理财产品投资收益	12,553,218.36	14,808,451.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,461.45	
合计	187,494,655.41	37,473,989.11

公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-111,251,077.95	155,643,221.20
合计	-111,251,077.95	155,643,221.20

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,708,644.39	2,357,450.71
应收款项融资减值损失	-280.00	-55,075.00
其他应收款坏账损失	363,362.82	390,523.37
合计	3,071,727.21	2,692,899.08

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	36,805,053.04	7,698,827.57
商誉减值损失		160,295,225.21
合计	36,805,053.04	167,994,052.78

资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,457,754.16	-51,067.02	-3,457,754.16
合计	-3,457,754.16	-51,067.02	-3,457,754.16

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,638,880.76	16,201,920.60	18,638,880.76
赔偿及罚款收入	3,760,966.42	19,713,578.58	3,760,966.42
其他	174,192.54	975,518.67	174,192.54
合计	22,574,039.72	36,891,017.85	22,574,039.72

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工资保障计划补助	11,976,114.88		与收益相关
上海浦东新区北蔡镇人民政府财政扶持款	3,168,000.00	7,264,000.00	与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展补贴	2,000,000.00	3,623,969.60	与收益相关
浦东新区贸易发展推进中心补助		1,360,000.00	与收益相关
上海企业市场多元化专项资金	1,083,465.00	1,269,251.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰补助	375,000.00	1,905,000.00	与收益相关
省商务促进专项资金		300,000.00	与收益相关
县财政局补入监测设施改造提升项目资金		100,000.00	与收益相关
工业绿色制造及培训补助		152,300.00	与收益相关
在线监控运维补助资金	30,000.00	110,000.00	与收益相关
拔尖技能人才补助		50,000.00	与收益相关
岱山县职业技能培训和鉴定补贴		47,000.00	与收益相关
疫情期间企业返岗包车交通补贴		20,400.00	与收益相关
专利资助费	3,000.00		与收益相关
工行社保户培训补贴款	3,300.88		与收益相关
合计	18,638,880.76	16,201,920.60	

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	84,616.25	123,753.50	84,616.25
非常损失	20,355,154.52	43,208,620.15	20,355,154.52
非流动资产毁损报废损失	650,910.18	1,139,834.91	650,910.18
罚款支出	328,882.90	175,944.19	328,882.90
其他	217,058.52	33,514.97	217,058.52
合计	21,636,622.37	44,681,667.72	21,636,622.37

所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	76,529,735.55	86,324,918.20
递延所得税费用	-36,718,879.86	-13,800,910.67
合计	39,810,855.69	72,524,007.53

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	455,876,375.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	68,381,456.32
子公司适用不同税率的影响	8,586,779.24
调整以前期间所得税的影响	3,660,247.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,408,636.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,298,619.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,006,032.54
税法规定的额外可扣除费用	-37,933,677.50
所得税费用	39,810,855.69

每股收益

基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	416,068,688.44	393,149,833.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	724,415,505.00	724,415,505.00
基本每股收益	0.57	0.54
其中：持续经营基本每股收益	0.57	0.54
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	416,068,688.44	393,149,833.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	724,415,505.00	724,415,505.00
稀释每股收益	0.57	0.54
其中：持续经营稀释每股收益	0.57	0.54
终止经营稀释每股收益		

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,942,342.27	3,296,691.93
政府补助	13,201,823.70	47,177,299.62
个税手续费返还	253,920.50	556,874.66
收回暂付款及收到暂收款	27,204,268.05	27,490,894.91
收回经营性保证金	29,400,234.62	1,252,117.24
赔偿及罚款收入	3,760,966.42	19,713,578.58
其他	174,192.53	2,788,987.51
合计	76,937,748.09	102,276,444.45

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
包装费及代理税费	8,227,332.75	10,076,578.63
仓储及租赁费	20,793,474.07	19,704,530.77
办公费用等	14,787,180.49	11,591,254.87
代垫往来款	19,633,880.54	1,943,634.26
差旅费	10,716,011.12	8,185,489.60
咨询费	12,544,412.35	16,472,092.91
易耗品摊销、维护修缮费	5,250,738.23	5,396,473.31
水电供热费	4,158,484.41	3,811,860.29
业务招待费	3,264,962.07	2,782,185.22
售后服务及材料费	12,812,035.74	4,915,122.98
研究测试费	41,359,165.94	42,231,582.70
会费及服务费	7,571,757.48	7,655,488.20
手续费	1,130,894.24	1,593,764.07
财产保险费	4,091,254.94	4,017,416.56
非常损失	20,347,235.05	43,208,620.15
其他	11,529,083.44	8,679,534.85
支付经营性保证金		29,400,234.62
合计	198,217,902.86	221,665,863.99

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到投资活动相关保证金	21,470,494.71	46,528,185.26
处置衍生金融工具收回的现金	175,747,665.20	23,019,470.00
收回异地建设保证金		1,155,336.00
合计	197,218,159.91	70,702,991.26

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资活动相关保证金	6,388,562.12	57,832,543.09
合计	6,388,562.12	57,832,543.09

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励回购股份所支付的现金		18,340,000.00
支付股利代扣代缴个人所得税		5,076,331.00
支付的使用权资产租赁款	2,540,095.94	
支付的企业注销分配资金	3,903,483.34	
合计	6,443,579.28	23,416,331.00

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	416,065,519.76	393,141,523.30
加：信用减值损失	3,071,727.21	2,692,899.08
资产减值准备	36,805,053.04	167,994,052.78
固定资产折旧	126,345,591.00	121,157,292.77
使用权资产折旧	2,537,056.67	
无形资产摊销	26,268,433.23	29,720,486.92
长期待摊费用摊销	80,961.15	150,000.00
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）	3,457,754.16	51,067.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	650,910.18	1,139,834.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	111,251,077.95	-155,643,221.20
财务费用（收益以“－”号填列）	55,216,147.28	78,415,258.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-187,494,655.41	-37,473,989.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,585,523.10	-29,372,982.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-30,267,191.36	15,574,160.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-459,528,106.82	126,404,180.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	115,061,564.54	-170,238,702.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-153,889,678.33	252,359,602.03
其他	25,916,183.41	-31,233,436.90
经营活动产生的现金流量净额	74,962,824.56	764,838,026.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	617,370,803.81	739,046,594.56
减：现金的期初余额	739,046,594.56	644,167,068.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-121,675,790.75	94,879,526.15

注：上表其他系经营活动相关的其他货币资金变动、与收到政府补助与本期实际摊销差异形成，明细如下：

其他具体事项	本期金额	上期金额
减：本期支付的经营活动相关其他货币资金		29,400,234.62
加：本期收回的经营活动相关其他货币资金	29,400,234.62	1,252,117.27
减：资产相关政府补助摊销	3,484,051.21	3,085,319.55
合计	25,916,183.41	-31,233,436.90

本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,834,900.33
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	12,834,900.33

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	617,370,803.81	739,046,594.56
其中：库存现金	88,556.05	49,375.62
可随时用于支付的银行存款	617,282,247.43	738,997,218.59
可随时用于支付的其他货币资金	0.33	0.35

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	617,370,803.81	739,046,594.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,999,535.75	信用证保证金、租赁保证金、远期结售汇保证金
合计	1,999,535.75	

外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			371,289,604.02
其中：美元	29,163,065.42	6.3757	185,934,956.20
欧元	25,357,029.67	7.2197	183,070,147.11
澳元	109.27	4.6220	505.05
日元	19,423,012.00	0.0554	1,076,034.86
韩元	52,319,818.00	0.0054	282,527.02
墨西哥比索	2,881,097.86	0.3116	897,750.09
捷克日朗	95,165.66	0.2909	27,683.69
应收账款			541,678,382.93
其中：美元	70,722,551.15	6.3757	450,905,769.37
欧元	12,559,271.82	7.2197	90,674,174.76
墨西哥比索	315,913.98	0.3116	98,438.80
其他应收款			2,009,118.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	166,291.21	6.3757	1,060,222.87
欧元	275.00	7.2197	1,985.42
澳元	73,300,000.00	0.0061	447,130.00
日元	5,508,650.00	0.0554	305,179.21
墨西哥比索	468,916.52	0.3116	146,114.39
港币	59,303.00	0.8176	48,486.13
应付账款			204,203,228.80
其中：美元	21,798,485.83	6.3757	138,980,606.11
欧元	7,666,718.88	7.2197	55,351,410.30
韩币	202,521.00	0.0054	1,093.61
墨西哥比索	31,675,605.83	0.3116	9,870,118.78
其他应付款			26,587,483.28
其中：美元	3,764,195.49	6.3757	23,999,381.19
欧元	167,285.77	7.2197	1,207,753.07
日元	5,124,104.00	0.0554	283,875.36
韩元	3,185,540.00	0.0054	17,201.92
墨西哥比索	2,453,536.24	0.3116	764,521.89
捷克日朗	1,081,986.41	0.2909	314,749.85

境外经营实体说明

境外子公司其主要经济来源于中国境外，适用当地记账本位币记账，在编制合并报表时，将其财务报表按合适的汇率折算成人民币，财务报表折算时采用的汇率详见“本附注三、（九）外币业务和外币报表折算。”

政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			政府搬迁性补偿	37,160,112.00	

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市重点技术改造专项基金计划补 助项目	18,080,000.00	递延收益	904,000.00	904,000.00	其他收益
保障住房建设补助	12,130,000.00	递延收益	606,500.00	606,500.00	其他收益
2013年工业转型升级技术改造项目	1,900,000.00	递延收益	190,000.00	190,000.00	其他收益
2018年县级工业发展财政专项资金补 助	819,100.00	递延收益	81,910.00	81,910.00	其他收益
年产600万套EPP汽车遮阳板生产线 技术改造项目	800,000.00	递延收益	153,333.33	80,000.00	其他收益
战略性新兴产业专项装备制造业补助 资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
重金属污染防治专项资金	590,000.00	递延收益	59,000.00	59,000.00	其他收益
2020年市级工业发展专项资金	993,800.00	递延收益	99,380.00	57,971.67	其他收益
电镀污水处理工程改造补助	450,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
2020年第二批市级工业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	33,333.33	其他收益
塑胶环保型电镀生产线技改	218,800.00	递延收益	21,880.00	20,056.67	其他收益
30吨锅炉废气改造环保补助	200,000.00	递延收益	22,421.52	22,421.52	其他收益
2019年县级工业发展资金项目补助	908,600.00	递延收益	90,860.00	15,143.33	其他收益
悬挂链式电泳喷涂生产线技改	234,000.00	递延收益	23,400.00	1,950.00	其他收益
污水处理设施	200,000.00	递延收益	20,000.00	1,666.67	其他收益
2019年度技术改造政府补助	4,049,600.00	递延收益			其他收益
2018年度技术改造政府补助	3,114,700.00	递延收益			其他收益
2016年度技术改造财政补助	4,580,000.00	递延收益			其他收益
2021 市级工业发展资金产业发展第二 批（高质量提升项目）	920,000.00	递延收益			其他收益
2020年度县级工业发展资金	304,600.00	递延收益			其他收益
2020 年度县级工业发展资金（技改+ 节能技改+智能技改）	745,500.00	递延收益			其他收益
合计			3,484,051.21	3,085,319.55	

与收益相关的政府补助

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本费		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
	用损失的金额		
	本期金额	上期金额	
浦东新区财政拨款（上海南汇天成培训）	1,188,000.00		其他收益
分批兑付-2020年工业企业过渡费补贴资金	883,700.00		其他收益
省级两化深度融合国家示范区专项资金	460,000.00		其他收益
2020年燃煤锅炉专项补助资金市级	250,000.00		其他收益
2019科技项目（大众捷达KBB40遮阳板的制造设计与产品开发）补助	246,100.00		其他收益
浙江制造标准制定《汽车座椅折叠头枕》于2020年11月20日发布	200,000.00		其他收益
2020年度企业研发投入后补助	180,700.00		其他收益
2021年省工业与信息化发展财政专项资金	153,900.00		其他收益
员工培训补贴	113,600.00		其他收益
2021年市级工业发展专项资金（政策兑现第一批）舟山市升级制造业“隐形冠军”培育企业补助	100,000.00		其他收益
失业补贴	99,227.74		其他收益
清洁生产审核补助	70,000.00		其他收益
用人单位吸纳就业困难人员社保补贴	46,320.00		其他收益
企业职工线上职业培训补贴	36,000.00		其他收益
人力资源职工技能提升培训补贴	28,800.00		其他收益
2020年科技创新券兑现补助	17,166.51		其他收益
2021年第二批实际商务促进财政专项资金	2,500.00		其他收益
岱山县中小微企业一次吸纳	1,000.00		其他收益
稳就业、研发投入补助		10,961,676.53	其他收益
2020年省拨科技发展专项资金		1,480,000.00	其他收益
工业企业结构调整专项补助		1,256,443.00	其他收益
2019年岱山县工业企业过渡费用补贴资金		1,064,500.00	其他收益
岱山县稳外贸“两直”资金补助		1,019,000.00	其他收益
安置残疾人社会保险补贴超比率奖	381,001.55	753,497.43	其他收益
社保还款		715,973.97	其他收益
稳定岗位补贴	96,062.02	447,668.09	其他收益
2019年第三批市商务促进财政专项资金		202,000.00	其他收益
2018年县级科技计划项目补助		191,400.00	其他收益
社保以工代训补贴		138,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
2018 年度岱山县工业发展财政专项资金补助		100,000.00	其他收益
复工复产扩大就业补贴		38,500.00	其他收益
地方教育附加补贴	14,880.00	38,120.00	其他收益
2018 年县补企业授权发明专利		16,000.00	其他收益
发明专利补助		14,000.00	其他收益
工资保障计划补助	11,976,114.88		营业外收入
上海浦东新区北蔡镇人民政府财政扶持款	3,168,000.00	7,264,000.00	营业外收入
促进外贸转型升级和创新发展补贴	2,000,000.00	3,623,969.60	营业外收入
浦东新区贸易发展推进中心补助		1,360,000.00	营业外收入
上海企业市场多元化专项资金	1,083,465.00	1,269,251.00	营业外收入
燃煤锅炉淘汰补助	375,000.00	1,905,000.00	营业外收入
省商务促进专项资金		300,000.00	营业外收入
县财政局补入监测设施改造提升项目资金		100,000.00	营业外收入
工业绿色制造及培训补助		152,300.00	营业外收入
在线监控运维补助资金	30,000.00	110,000.00	营业外收入
拔尖技能人才补助		50,000.00	营业外收入
岱山县职业技能培训和鉴定补贴		47,000.00	营业外收入
疫情期间企业返岗包车交通补贴		20,400.00	营业外收入
工行社保户培训补贴款	3,300.88		营业外收入
专利资助费	3,000.00		营业外收入
合计	23,207,838.58	34,638,699.62	

租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	304,912.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	13,888,322.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

项目	本期金额
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	16,428,418.44
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	6,142,427.29
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	3,388,596.00
1 至 2 年	3,388,596.00
2 至 3 年	3,388,596.00
3 至 4 年	3,586,262.00
4 至 5 年	3,727,452.00
5 年以上	12,735,461.00
合计	30,214,963.00

(2) 融资租赁

无。

合并范围的变更

本期无非同一控制下企业合并。

本期无同一控制下企业合并。

无反向购买。

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
天津岱工汽车座椅有限 公司	12,834,900.33	76.73	注销	2021/6/1	股东会 决议	-8,461.45						

注：公司于 2021 年 06 月 01 日召开了股东会，会议表决将公司天津岱工汽车座椅有限公司（以下简称“天津岱工”）注销。2021 年 5 月 31 日，公司合并财务报表层面享有天津岱工净资产份额为 12,843,361.78 元，与处置价款 12,834,900.33 元之间的差额-8,461.45 确认为投资收益。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海岱美汽车零部件有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
舟山岱美汽车零部件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
舟山市银岱汽车零部件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美汽车内饰欧洲有限公司	德国	德国	贸易公司	100.00		设立
岱美商贸香港有限公司	香港	香港	贸易公司	100.00		设立
北美岱美汽车零部件有限公司	美国	美国	贸易公司	100.00		设立
北美岱美制造有限公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
岱美韩国有限公司	韩国	韩国	贸易公司	100.00		设立
舟山银美汽车内饰件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
墨西哥岱美汽车零部件有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易公司	100.00		非同一控制下企业合并
舟山市明美汽车内饰件有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
岱美投资香港有限公司	香港	香港	投资公司	100.00		设立
岱美卢森堡有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
北美工程技术有限公司	美国	美国	研发工程项目管理	100.00		设立
岱美法国有限公司	法国	法国	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
Daimay Mexico Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资公司	100.00		非同一控制下企业合并
Daimay Mexico Holding Visors B.V.	荷兰	荷兰	投资公司	100.00		非同一控制下企业合并
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美墨西哥汽车服务有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
岱美日本有限公司	日本	日本	研发工程项目管理	100.00		设立
Daimay Czech, s.r.o.	捷克	捷克	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

在合营安排或联营企业中的权益

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
博繁新材料岱山有限公司		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计		2,516,789.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,279,409.93	-1,011,144.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,279,409.93	-1,011,144.83

注：博繁新材料岱山有限公司于 2021 年 12 月注销。

与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		259,154,993.29				259,154,993.29
应付账款		480,795,193.44				480,795,193.44
其他应付款		36,367,458.79				36,367,458.79
合计		776,317,645.52				776,317,645.52

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		344,984,241.49				344,984,241.49
应付账款		515,682,718.05				515,682,718.05
应付票据		98,000,000.00				98,000,000.00
其他应付款		40,908,992.86				40,908,992.86
合计		999,575,952.40				999,575,952.40

市场风险

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

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与银行借款，面临的利率风险主要来源于银

行浮动利率的短期借款和长期借款。本公司均为固定利率借款，不存在利率风险。

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

于	项目	期末余额			上年年末余额		
		美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
2021年12月31日	货币资金	185,934,956.20	185,354,647.82	371,289,604.02	250,754,102.17	201,691,532.54	452,445,634.71
	应收账款	450,905,769.37	90,772,613.56	541,678,382.93	525,774,044.69	133,693,812.83	659,467,857.52
	其他应收款	1,060,222.87	948,895.15	2,009,118.02	1,270,664.05	1,144,473.05	2,415,137.10
	短期借款				234,243.91		234,243.91
2021年12月31日	应付账款	138,980,606.11	65,222,622.69	204,203,228.80	165,203,649.94	82,526,019.50	247,729,669.44
	其他应付款	23,999,381.19	2,588,102.09	26,587,483.28	34,351,193.68	1,998,766.18	36,349,959.86
	合计	800,880,935.74	344,886,881.31	1,145,767,817.05	977,587,898.44	421,054,604.10	1,398,642,502.54

月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润总额 23,746,048.06 元（2020 年 12 月 31 日： 28,900,486.17 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江舟山岱美投资有限公司	舟山	投资	1,222.27 万	56.37	56.37

本公司最终控制方是：姜银台和姜明，直接持股比例 23.82%，间接持股比例 44.38%，合计持股比例 68.20%。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜杰	公司董事，自 2020 年 1 月 17 日起不再担任董事
舟山岱津机械设备制造有限公司	2016 年 2 月起为董事姜杰女儿关系密切的家庭成员控制的企业，姜杰于 2020 年 1 月离任董事，2021 年将不作为关联方
博繁新材料岱山有限公司	公司持股 35% 的联营企业，于 2021 年 12 月注销
岱山县金鑫海绵制品有限公司	2018 年 11 月起为监事邱财波女儿关系密切的家庭成员控制的企业
舟山岱津科技发展有限公司	2018 年 10 月起为董事姜杰女儿关系密切的家庭成员控制的企业，姜杰于 2020 年 1 月离任董事，2021 年将不作为关联方
舟山岱津贸易有限公司	2018 年 4 月起为董事姜杰关系密切的家庭成员控制的企业，姜杰于 2020 年 1 月离任董事，2021 年将不作为关联方

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舟山岱津机械设备制造有限公司	采购原材料		35,606,013.05
岱山县金鑫海绵制品有限公司	采购原材料	51,639,990.15	67,475,816.05
博繁新材料岱山有限公司	采购原材料		1,787,313.28
舟山岱津贸易有限公司	采购原材料		5,293,087.98
舟山岱津科技发展有限公司	采购原材料		469,489.27

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
博繁新材料岱山有限公司	销售原材料、水电蒸汽等杂费		416,755.25
舟山岱津机械设备制造有限公司	销售原材料		3,319,636.11
岱山县金鑫海绵制品有限公司	销售原材料、水电蒸汽等杂费		22,732.80

关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
博繁新材料岱山有限公司	房产	120,312.00	193,731.21

关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
上海岱美汽车零部件有限公司	147,000,000.00	2018/3/23	2021/3/23	是	注 1
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	300,000,000.00	2020/2/26	2021/2/25	是	注 2
上海岱美汽车零部件有限公司	97,000,000.00	2021/3/8	2026/3/7	否	注 3
合计	544,000,000.00				

注 1：2018 年 3 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订了最高额为 14,700 万元的编号为 ZGEBZ2018002 的《最高额保证合同》，为子公司上海岱美汽车零部件有限公司在该行的短期借款提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零。

注 2：2020 年 2 月 26 日，公司与招商银行股份有限公司上海外滩支行签订了最高额为 30,000 万元的编号为 0005190827 的《担保合作协议-跨境融资性保函》，为子公司岱美墨西哥汽车内饰件有限公司在该行的借款提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为零。

注 3：2021 年 3 月 8 日，公司与中国建设银行股份有限公司上海张江分行签订了最高额为 97.00 万元的编号为 ZGEBZ2021001 的《最高额保证合同》，为子公司上海岱美汽车零部件有限公司在该行的借款提供担保。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	担保方
浙江舟山岱美投资有限公司	650,000,000.00	2020/2/26	2021/2/25	是	注 4
浙江舟山岱美投资有限公司	355,000,000.00	2020/3/30	2025/3/29	否	注 5
合计	1,005,000,000.00				

注 4：2020 年 2 月 26 日，浙江舟山岱美投资有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了最高额为 65,000 万元的编号为 121XY202003291 号《最高额不可撤销担保书》，为公司在该行的借款提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保合同下企业借款余额为零。

注 5：2020 年 3 月 30 日，浙江舟山岱美投资有限公司与中国建设银行股份有限公司张江分行签订了最高额为 35,500 万元的编号为 ZGEBZ2020004 号《最高额保证合同》，为公司金额为 10,000 万元(期限为 2020 年 4 月 14 日至 2022 年 11 月 30 日)的借款提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额为 100,000,000.00 元。

无关联方资金拆借。

无关联方资产转让、债务重组情况。

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,063,559.00	6,131,692.85

关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	博繁新材料岱山有限公司			39,486.72	

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	舟山岱津机械设备制造有限公司		6,165,545.31
	岱山县金鑫海绵制品有限公司	9,731,598.31	22,959,395.99

股份支付

无。

承诺及或有事项

重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

质押事项

2021年2月22日，子公司上海岱美汽车零部件有限公司与招商银行股份有限公司上海外滩支行签订了编号为121XY2021005473最高额为650,000,000.00元的《国内保理业务协议（无追索权公开型）》，以其对公司的应收账款148,698,884.76元进行质押，为其在该行的短期借款99,132,589.84元（期限为2021年3月15日至2022年3月10日）、短期借款49,566,294.92元（期限为2021年4月12日至2022年4月7日）提供担保。截至2021年12月31日，该合同下的短期借款余额为148,698,884.76元。

公司需要披露的承诺事项

（1）截至2021年12月31日，其他货币资金中2,220.63元为公司进行远期结售汇存在银行的保证金；

（2）截至2021年12月31日，其他货币资金中702,456.20元为子公司上海岱美汽车零部件有限公司进行远期结售汇存在银行的保证金；

（3）截至2021年12月31日，其他货币资金中807.30元为子公司舟山市银岱汽车零部件有限公司进行远期结售汇存在银行的保证金产生的利息；

（4）截至2021年12月31日，其他货币资金中179,237.54欧元（折合人民币1,294,041.27元）为子公司岱美汽车内饰欧洲有限公司租赁仓库存在银行的保证金；

（5）截至2021年12月31日，其他货币资金中7.68元为公司申请开具信用证所存在银行的保证金产生的利息；

（6）截至2021年12月31日，其他货币资金中0.37欧元（折合人民币2.67元）为公司申请开具信用证所存在银行的保证金产生的利息。

期末无或有事项。

资产负债表日后事项

无重要的非调整事项。

利润分配情况

根据公司2022年4月28日第五届董事会第十一次会议决议，2021年度公司利润分配预案为：采用现金分红和转增股本的方式进行，以2021年12月31日公司股本724,415,505股为

基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 5 元（含税，自然人股东由公司依法代扣代缴个人所得税），共计派送现金红利 362,207,752.50 元；同时以资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 3 股，共计转增 217,324,652 股，转增后的股本由 724,415,505 股增加为 941,740,157 股。

无销售退回。

无划分为持有待售的资产和处置组。

其他资产负债表日后事项说明

无。

其他重要事项

无前期会计差错更正。

无债务重组。

无资产置换。

无年金计划。

无终止经营。

分部信息

不适用。

无其他对投资者决策有影响的重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	313,772,070.59	367,634,949.45
1 至 2 年	2,580,226.70	38,982,889.11
2 至 3 年	4,498,121.02	4,591,956.18
3 至 4 年	4,241,732.86	
4 至 5 年		477.05
5 年以上	23,632.68	23,708.67
小计	325,115,783.85	411,233,980.46
减：坏账准备	1,892,895.53	2,849,604.87
合计	323,222,888.32	408,384,375.59

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	325,115,783.85	100.00	1,892,895.53	0.58	323,222,888.32	411,233,980.46	100.00	2,849,604.87	0.69	408,384,375.59
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	251,548,032.43	77.37	1,892,895.53	0.75	249,655,136.90	323,148,777.27	78.58	2,849,604.87	0.88	320,299,172.40
合并关联方组合	73,567,751.42	22.63			73,567,751.42	88,085,203.19	21.42			88,085,203.19
合计	325,115,783.85	100.00	1,892,895.53		323,222,888.32	411,233,980.46	100.00	2,849,604.87	0.69	408,384,375.59

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	248,475,201.23	1,242,376.01	0.50
1至2年	1,444,083.52	144,408.35	10.00
2至3年	1,600,395.09	480,118.53	30.00
3至4年	4,719.91	2,359.96	50.00
4至5年			80.00
5年以上	23,632.68	23,632.68	100.00
合计	251,548,032.43	1,892,895.53	

按合并关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	73,567,751.42		
合计	73,567,751.42		

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,849,604.87	-956,709.34			1,892,895.53
合计	2,849,604.87	-956,709.34			1,892,895.53

本期无实际核销的应收账款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	61,276,335.80	18.85	
第二名	38,514,301.00	11.85	192,571.51
第三名	20,463,487.32	6.29	102,317.44
第四名	19,637,341.62	6.04	98,186.71
第五名	19,224,528.54	5.91	96,122.64
合计	159,115,994.28	48.94	489,198.30

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	38,659,855.30	60,305,019.90
应收账款		
合计	38,659,855.30	60,305,019.90

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	60,305,019.90	192,662,820.28	214,308,264.88	280.00	38,659,855.30	
合计	60,305,019.90	192,662,820.28	214,308,264.88	280.00	38,659,855.30	

应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	280.00	-280.00			

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	280.00	-280.00			

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,004,666.70	
合计	21,004,666.70	

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	521,786,339.64	396,743,164.91
合计	521,786,339.64	396,743,164.91

应收利息

无。

应收股利

无。

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	319,160,921.04	315,862,501.43
1 至 2 年	166,222,961.97	44,270,879.03
2 至 3 年		36,405,000.00
3 至 4 年	36,400,000.00	12,900.00

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	12,900.00	1,000,000.00
5年以上	1,000,000.00	
小计	522,796,783.01	397,551,280.46
减：坏账准备	1,010,443.37	808,115.55
合计	521,786,339.64	396,743,164.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	522,796,783.01	100.00	1,010,443.37	0.19	521,786,339.64	397,551,280.46	100.00	808,115.55	0.20	396,743,164.91
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,037,574.80	0.20	1,010,443.37	97.39	27,131.43	1,051,009.25	0.26	808,115.55	76.89	242,893.70
合并关联方组合	521,759,208.21	99.80			521,759,208.21	396,500,271.21	99.74			396,500,271.21
合计	522,796,783.01	100.00	1,010,443.37		521,786,339.64	397,551,280.46	100.00	808,115.55		396,743,164.91

期末无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	24,674.80	123.37	0.50
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年	12,900.00	10,320.00	80.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	1,037,574.80	1,010,443.37	

按合并关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	521,759,208.21		
合计	521,759,208.21		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	808,115.55			808,115.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	202,327.82			202,327.82
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,010,443.37			1,010,443.37

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	397,551,280.46			397,551,280.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	125,245,502.55			125,245,502.55
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	522,796,783.01			522,796,783.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	808,115.55	202,327.82			1,010,443.37
合计	808,115.55	202,327.82			1,010,443.37

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	521,783,583.01	396,500,500.46
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	13,200.00	50,780.00
合计	522,796,783.01	397,551,280.46

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	往来款	440,838,113.74	1年以内 311,355,714.05 , 1-2年 129,482,399.69	84.32	
岱美商贸香港有限公司	往来款	44,521,094.47	1年以内 7,780,532.19 , 1-2年 36,740,562.28	8.52	
舟山银美汽车内饰件有限公司	往来款	36,400,000.00	3-4年	6.96	
上海玖瑞实业有限公司	保证金	1,000,000.00	5年以上	0.19	1,000,000.00
刘大钟	押金	3,500.00	4-5年		2,800.00
合计		522,762,708.21		99.99	1,002,800.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,045,280,096.48		2,045,280,096.48	2,021,861,274.93		2,021,861,274.93
合计	2,045,280,096.48		2,045,280,096.48	2,021,861,274.93		2,021,861,274.93

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山市银岱汽车零部件有限公司	567,573,891.37			567,573,891.37		
上海岱美汽车零部件有限公司	101,893,905.04			101,893,905.04		
天津岱工汽车座椅有限公司	12,952,835.87		12,952,835.87			
舟山岱美汽车零部件有限公司	48,864,047.96			48,864,047.96		
舟山银美汽车内饰件有限公司	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
岱美汽车欧洲有限公司	2,702,305.79			2,702,305.79		
岱美商贸香港有限公司	5,751,486.00			5,751,486.00		
北美岱美汽车零部件有限公司	106,342,795.00			106,342,795.00		
岱美韩国有限公司	602,973.00			602,973.00		
岱美墨西哥汽车内饰件有限公司	125,177,034.90	36,371,657.42		161,548,692.32		
合计	2,021,861,274.93	36,371,657.42	12,952,835.87	2,045,280,096.48		

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,764,039,365.88	1,444,237,193.55	1,558,757,619.83	1,157,999,379.15
其他业务	27,906,242.85	3,313,222.64	38,939,375.87	13,154,162.47
合计	1,791,945,608.73	1,447,550,416.19	1,597,696,995.70	1,171,153,541.62

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,764,039,365.88	1,558,757,619.83
其中：销售商品	1,764,039,365.88	1,558,757,619.83
其他业务收入	27,906,242.85	38,939,375.87
其中：材料销售收入	2,957,193.21	13,864,477.17
租赁收入	3,108,803.68	1,813,468.81
管理服务收入	21,623,080.00	23,057,052.00
其他	217,165.96	204,377.89

项目	本期金额	上期金额
合计	1,791,945,608.73	1,597,696,995.70

合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
销售商品	1,767,213,725.05
提供劳务	24,731,883.68
合计	1,791,945,608.73
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,760,995,017.01
在某一时段内确认	30,950,591.72
合计	1,791,945,608.73

履约义务的说明

销售商品收入:

(1) 产品销售收入(在某一时点确认): 根据不同的合同条款, 对于直接销售给客户的, 以客户自行提货并在提货单签字确认时或者客户收到货物并验收确认时作为收入确认时点; 对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的, 经客户领用后确认收入; 对于直接出口销售的, 一般采用 FCA、FOB、EXW 或 CIF 的价格条件, 以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点; 对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的, 主要采用 DDP 的价格条件, 以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(2) 产品销售收入(在某一时段内确认): 对于公司取得的新产品模具设计开发收入, 公司在取得模具款且模具试生产通过后按照产品的生产周期(一般为五年)按直线法分摊确认收入。

投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	200,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-117,935.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	107,060,640.20	13,485,784.00
理财产品投资收益	3,496,106.18	6,766,407.12
合计	310,438,810.84	220,252,191.12

十五、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,117,125.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,592,256.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,691,889.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,553,218.36	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	64,496,587.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,050,553.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	85,166,272.77	
所得税影响额	-13,920,484.63	
少数股东权益影响额（税后）	46.54	
合计	71,245,834.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.63	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.81	0.48	0.48

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年四月二十八日



证书编号:
No. of Certificate 310000062299

批准注册协会:
Authorized Institute of 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇〇八年九月二十四日

姓名 Full name	孙峰
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1978-12-20
工作单位 Working unit	立信会计师事务所杭州分所
身份证号码 Identity card No.	33068219781220091X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

20150101
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

20120101
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



01 01 1
年/月/日



2012 01 01
年/月/日



证书编号: 310000062385
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年9月27日
Date of Issuance

姓名: 吕爱珍
Sex: 女
出生日期: 1986-08-16
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码: 330722198608165727
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.



月 / 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.



月 / 日

此复印件与原件一致，仅供谷泰中清向不特定对象发行可转债使用，其它无效。
 公司名称：上海谷泰中清资产管理有限公司

证书序号：0001247

说明

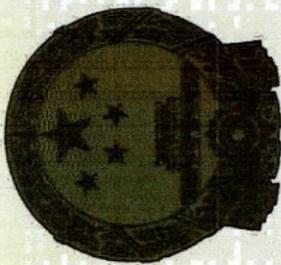
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此复印件与原件一致,仅供国内使用,不得用于境外。

公司名称: 上海金泰投资管理有限公司

年 月 日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120004



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

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,出具有关审计报告、清算审计报告、决审计、决策、评估、验资、资产评估、税务咨询、税务代理、税务筹划、税务培训、税务系统内其他业务;法律、法规规定的其他项目;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。【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】

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

市场主体登记更多许可信息,请扫描“扫码了解更多”二维码,监管更多应用服务。



登记机关

2023年01月12日

上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并资产负债表

2022年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	533,975,300.28	619,370,339.56	短期借款	200,287,500.00	259,154,993.29
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	1,724,722.89	211,733,192.48	交易性金融负债		
衍生金融资产	3,745,999.03	33,306,833.00	衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	846,549,552.44	758,865,323.88	应付账款	442,240,712.42	480,795,193.44
应收款项融资	53,037,569.19	53,897,231.23	预收款项		
预付款项	77,228,688.37	44,907,091.55	合同负债	6,397,641.52	14,321,112.44
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	8,069,120.08	10,539,687.28	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	171,959,132.87	156,708,499.34
存货	1,524,753,521.60	1,451,208,980.77	应交税费	53,505,672.31	74,246,249.43
合同资产			其他应付款	18,838,190.31	36,367,458.79
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	38,808,422.29	51,923,492.55	持有待售负债		
流动资产合计	3,087,892,896.17	3,235,752,172.30	一年内到期的非流动负债	2,537,874.97	2,388,955.90
			其他流动负债	4,332.03	245.21
			流动负债合计	895,771,056.43	1,023,982,707.84
			非流动负债:		
			保险合同准备金		
			长期借款		
			应付债券		
			其中: 优先股		
			永续债		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			租赁负债	2,703,914.37	3,917,743.78
非流动资产:			递延收益	191,552,738.33	186,271,694.53
发放贷款和垫款			递延所得税负债	54,164,873.90	52,054,507.38
债权投资			其他非流动负债		
其他债权投资			非流动负债合计	248,421,526.60	242,243,945.69
长期应收款			负债合计	1,144,192,583.03	1,266,226,653.53
长期股权投资			所有者权益:		
其他权益工具投资			股本	941,740,157.00	724,415,505.00
其他非流动金融资产			其他权益工具		
投资性房地产	62,377,895.26	64,022,075.62	其中: 优先股		
固定资产	951,299,747.66	963,224,012.66	永续债		
在建工程	146,497,788.76	129,867,986.12	资本公积	381,312,282.19	598,636,934.19
生产性生物资产			减: 库存股		
使用权资产	5,963,240.81	6,979,825.96	其他综合收益	-46,193,744.10	-42,539,423.67
无形资产	301,125,380.27	312,338,291.49	专项储备		
开发支出			盈余公积	353,522,426.88	353,522,426.88
商誉	372,987,552.49	372,987,552.49	一般风险准备		
长期待摊费用	486,719.87	532,318.85	未分配利润	2,297,861,595.00	2,349,939,343.15
递延所得税资产	134,358,694.46	149,674,278.50	归属于母公司所有者权益合计	3,928,242,716.97	3,983,974,785.55
其他非流动资产	9,445,384.25	14,822,925.09	少数股东权益		
非流动资产合计	1,984,542,403.83	2,014,449,266.78	所有者权益合计	3,928,242,716.97	3,983,974,785.55
资产总计	5,072,435,300.00	5,250,201,439.08	负债和所有者权益总计	5,072,435,300.00	5,250,201,439.08

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司资产负债表

2022年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	171,373,952.94	208,207,321.04	短期借款	100,287,500.00	100,297,083.33
交易性金融资产		20,000,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产	90,575.29	33,306,833.00	衍生金融负债		
应收票据			应付票据	50,000,000.00	
应收账款	305,369,030.79	323,222,888.32	应付账款	136,190,801.69	107,762,904.35
应收款项融资	48,790,885.55	38,659,855.30	预收款项		
预付款项	7,596,953.47	2,558,084.43	合同负债	33,323.32	2,871,495.67
其他应收款	724,215,206.96	521,786,339.64	应付职工薪酬	14,161,166.16	14,150,460.03
存货	356,042,393.17	375,848,308.73	应交税费	15,126,981.95	15,383,797.45
合同资产			其他应付款	481,499,026.47	207,606,787.56
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	1,497,575.03	17,697,618.36	其他流动负债	4,332.03	245.21
流动资产合计	1,614,976,573.20	1,541,287,248.82	流动负债合计	797,303,131.62	448,072,773.60
			非流动负债:		
			长期借款		
			应付债券		
			其中: 优先股		
			永续债		
			长期应付款		
非流动资产:			长期应付职工薪酬		
债权投资			租赁负债		
其他债权投资			递延收益	50,837,348.53	55,871,358.38
长期应收款			递延所得税负债	13,586.29	4,996,024.95
长期股权投资	2,045,280,096.48	2,045,280,096.48	其他非流动负债		
其他权益工具投资			非流动负债合计	50,850,934.82	60,867,383.33
其他非流动金融资产			负债合计	848,154,066.44	508,940,156.93
投资性房地产	62,377,895.26	64,022,075.62	所有者权益:		
固定资产	32,324,841.10	35,122,876.12	股本	941,740,157.00	724,415,505.00
在建工程			其他权益工具		
生产性生物资产			其中: 优先股		
使用权资产			永续债		
无形资产	8,961,642.07	9,922,980.19	资本公积	380,272,669.89	597,597,321.89
开发支出			减: 库存股		
商誉			其他综合收益		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产	15,019,299.08	17,546,827.94	盈余公积	351,753,158.51	351,753,158.51
其他非流动资产	488,800.00		未分配利润	1,257,509,095.35	1,530,475,962.84
非流动资产合计	2,164,452,573.99	2,171,894,856.35	所有者权益合计	2,931,275,080.75	3,204,241,948.24
资产总计	3,779,429,147.19	3,713,182,105.17	负债和所有者权益总计	3,779,429,147.19	3,713,182,105.17

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

合并利润表
2022半年度

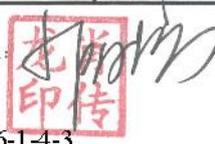
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,258,681,178.13	2,203,204,231.18
其中: 营业收入	2,258,681,178.13	2,203,204,231.18
二、营业总成本	1,904,250,961.13	1,864,108,480.09
其中: 营业成本	1,639,496,881.99	1,550,452,555.68
税金及附加	9,494,773.35	8,402,142.16
销售费用	58,433,037.67	51,607,356.38
管理费用	156,341,871.87	138,323,127.71
研发费用	89,711,962.54	83,710,098.10
财务费用	-49,227,566.29	31,613,200.06
其中: 利息费用	5,067,992.66	4,506,550.71
利息收入	-1,130,748.81	-2,105,156.99
加: 其他收益	2,757,590.56	5,045,274.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	33,503,361.38	82,709,757.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-77,965.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-29,560,833.97	-42,356,952.36
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,997,005.87	-2,618,982.99
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	2,358,491.64	-3,349,420.61
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	52,626.41	12,821.76
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	359,544,447.15	378,538,249.28
加: 营业外收入	13,452,131.53	9,924,356.21
减: 营业外支出	590,533.54	24,485,411.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	372,406,045.14	363,977,193.54
减: 所得税费用	62,276,040.79	62,493,249.80
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	310,130,004.35	301,483,943.74
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	310,130,004.35	301,483,943.74
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	310,130,004.35	301,484,284.46
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-	-340.72
六、其他综合收益的税后净额	-3,654,320.43	3,738,881.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,654,320.43	3,738,881.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,654,320.43	3,738,881.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,654,320.43	3,738,881.88
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	306,475,683.92	305,222,825.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	306,475,683.92	305,223,166.34
归属于少数股东的综合收益总额		-340.72
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.33	0.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.33	0.32

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司

母公司利润表

2022半年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	794,388,857.26	929,202,047.92
减: 营业成本	648,701,960.68	666,747,924.57
税金及附加	1,091,228.27	224,480.56
销售费用	4,316,852.96	6,715,575.27
管理费用	18,185,767.80	18,769,092.93
研发费用	29,546,416.13	39,209,000.54
财务费用	-9,368,152.10	17,905,884.59
其中: 利息费用	1,768,583.32	1,975,573.84
利息收入	-354,943.30	-1,599,719.53
加: 其他收益	67,086.37	74,610.09
投资收益(损失以“-”号填列)	30,618,812.55	46,487,514.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-33,216,257.71	-22,361,232.59
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-90,807.37	-4,276,998.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,524,433.16	-1,797,573.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	52,626.41	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	101,870,676.93	197,756,408.66
加: 营业外收入	250,470.38	1,371,636.54
减: 营业外支出	20,000.00	1,305.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	102,101,147.31	199,126,740.20
减: 所得税费用	12,860,262.30	27,440,901.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	89,240,885.01	171,685,838.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	89,240,885.01	171,685,838.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	89,240,885.01	171,685,838.28
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海岱美汽车内饰件股份有限公司
合并现金流量表
2022半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,344,461,315.22	2,645,139,521.84
收到的税费返还	76,702,928.96	78,590,431.99
收到其他与经营活动有关的现金	16,877,869.32	43,275,814.97
经营活动现金流入小计	2,438,042,113.50	2,767,005,768.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,702,040,707.09	1,997,176,508.99
支付给职工以及为职工支付的现金	469,341,338.11	514,200,802.76
支付的各项税费	107,814,959.29	93,375,374.52
支付其他与经营活动有关的现金	65,729,449.70	85,668,563.98
经营活动现金流出小计	2,344,926,454.19	2,690,421,250.25
经营活动产生的现金流量净额	93,115,659.31	76,584,518.55
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	220,104,103.37	780,789,357.46
取得投资收益收到的现金		3,479,945.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,426.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	220,230,529.74	784,269,302.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,221,176.50	56,784,351.74
投资支付的现金		612,335,777.02
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	517,500.00	5,670,000.00
投资活动现金流出小计	34,738,676.50	674,790,128.76
投资活动产生的现金流量净额	185,491,853.24	109,479,173.95
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	270,000,000.00	288,698,884.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	288,698,884.76
偿还债务支付的现金	328,698,884.76	373,919,579.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	293,435,884.90	294,121,544.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	622,134,769.66	668,041,123.55
筹资活动产生的现金流量净额	-352,134,769.66	-379,342,238.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	-11,915,463.37	-24,252,929.42
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	617,370,803.81	739,046,594.56
六、期末现金及现金等价物余额		
	531,928,083.33	521,515,118.85

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海岱美汽车内饰件股份有限公司
母公司现金流量表
2022半年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	792,115,008.78	834,561,595.22
收到的税费返还	33,893,426.68	31,861,700.26
收到其他与经营活动有关的现金	3,174,802.61	4,304,127.35
经营活动现金流入小计	829,183,238.07	870,727,422.83
购买商品、接受劳务支付的现金	535,117,073.91	501,577,945.51
支付给职工以及为职工支付的现金	51,901,039.79	63,458,006.49
支付的各项税费	19,335,245.08	22,242,293.04
支付其他与经营活动有关的现金	35,136,151.62	54,308,126.38
经营活动现金流出小计	641,489,510.40	641,586,371.42
经营活动产生的现金流量净额	187,693,727.67	229,141,051.41
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	20,154,520.55	261,679,972.23
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,712.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	36,070,628.12	
投资活动现金流入小计	56,344,861.45	261,679,972.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	732,846.43	1,059,106.22
投资支付的现金		195,153,277.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		5,670,000.00
投资活动现金流出小计	732,846.43	201,882,383.24
投资活动产生的现金流量净额	55,612,015.02	59,797,588.99
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	165,249,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	291,358,462.75	292,100,961.30
支付其他与筹资活动有关的现金	2,546,493.03	48,417,986.34
筹资活动现金流出小计	463,904,955.78	505,767,947.64
筹资活动产生的现金流量净额	-293,904,955.78	-405,767,947.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,768,072.93	-10,068,281.89
五、现金及现金等价物净增加额	-36,831,140.16	-126,897,589.13
加: 期初现金及现金等价物余额	208,205,090.06	253,435,528.64
六、期末现金及现金等价物余额	171,373,949.90	126,537,939.51

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表
2022年1-6月

编制单位：上海岱美汽车内饰件股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	724,415,505.00				598,636,934.19		-42,539,423.67		353,522,426.88		2,349,939,343.15	3,983,974,785.55	3,983,974,785.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	724,415,505.00				598,636,934.19		-42,539,423.67		353,522,426.88		2,349,939,343.15	3,983,974,785.55	3,983,974,785.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,324,652.00				-217,324,652.00		-3,654,320.43				-52,077,748.15	-55,732,068.58	-55,732,068.58
（一）综合收益总额							-3,654,320.43				310,130,004.35	306,475,683.92	306,475,683.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-362,207,752.50	-362,207,752.50	-362,207,752.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-362,207,752.50	-362,207,752.50	-362,207,752.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	217,324,652.00				-217,324,652.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	217,324,652.00				-217,324,652.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	941,740,157.00				381,312,282.19		-46,193,744.10		353,522,426.88		2,297,861,595.00	3,928,242,716.97	3,928,242,716.97

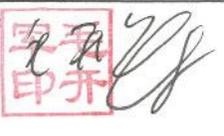
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2021年1-6月

编制单位：上海岱美汽车内饰件股份有限公司

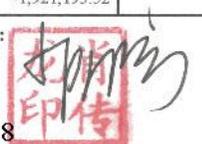
金额单位：元

项目	2021年半年度											少数股东 权益	所有者权益 合计	
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	579,532,404.00				743,520,035.19		-5,660,075.40		316,868,832.77		2,260,290,450.82	3,894,551,647.38	3,898,190.56	3,898,449,837.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	579,532,404.00				743,520,035.19		-5,660,075.40		316,868,832.77		2,260,290,450.82	3,894,551,647.38	3,898,190.56	3,898,449,837.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,883,101.00				-144,883,101.00		3,738,881.88				11,718,082.46	15,456,964.34	-340.72	15,456,623.62
（一）综合收益总额							3,738,881.88				301,484,284.46	305,223,166.34	-340.72	305,222,825.62
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-289,766,202.00	-289,766,202.00		-289,766,202.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-289,766,202.00	-289,766,202.00		-289,766,202.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	144,883,101.00				-144,883,101.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	144,883,101.00				-144,883,101.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	724,415,505.00				598,636,934.19		-1,921,193.52		316,868,832.77		2,272,008,533.28	3,910,008,611.72	3,897,849.84	3,913,906,461.56

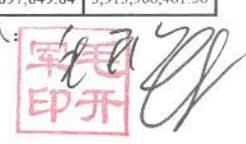
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：上海岱美汽车内饰件股份有限公司

金额单位：元



项目	2022年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	724,415,505.00				597,597,321.89				351,753,158.51	1,530,475,962.84	3,204,241,948.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	724,415,505.00				597,597,321.89				351,753,158.51	1,530,475,962.84	3,204,241,948.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,324,652.00				-217,324,652.00					-272,966,867.49	-272,966,867.49
（一）综合收益总额										89,240,885.01	89,240,885.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-362,207,752.50	-362,207,752.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-362,207,752.50	-362,207,752.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	217,324,652.00				-217,324,652.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	217,324,652.00				-217,324,652.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	941,740,157.00				380,272,669.89				351,753,158.51	1,257,509,095.35	2,931,275,080.75

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

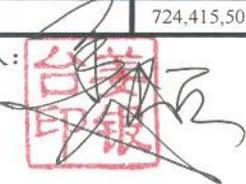
2021年1-6月

编制单位：上海岱美汽车内饰件股份有限公司

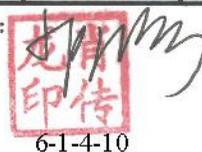
金额单位：元

项目	2021年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	579,532,404.00				742,480,422.89				315,099,564.40	1,490,359,817.89	3,127,472,209.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	579,532,404.00				742,480,422.89				315,099,564.40	1,490,359,817.89	3,127,472,209.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,883,101.00				-144,883,101.00					-118,080,363.72	-118,080,363.72
（一）综合收益总额										171,685,838.28	171,685,838.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-289,766,202.00	-289,766,202.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-289,766,202.00	-289,766,202.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	144,883,101.00				-144,883,101.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	144,883,101.00				-144,883,101.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	724,415,505.00				597,597,321.89				315,099,564.40	1,372,279,454.17	3,009,391,845.46

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

