宁波方正汽车模具股份有限公司

审计报告（上册）

天职业字[2020]34903 号

目　　录

审计报告——1

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表——7

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表附注——23

审计报告

天职业字[2020]34903 号

宁波方正汽车模具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“宁波方正”、“公司”或“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波方正 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于宁波方正，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、模具收入确认	
报告期内宁波方正的收入金额如财务报表附注“六、（三十九）营业收入、营业成本”披露。 宁波方正主要产品为汽车模具，收入确认时点如下： 1.外销： ①采用 FOB、CIF、FCA 条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现； ②采用 EXW、DDU、DDP 等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。 2.内销： 在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。 相关会计政策详见财务报表附注 “三、（三十一）收入”。 报告期内，宁波方正的模具销售收入均占各期营业收入的 95.00%以上，金额重大并占比重大。由于营业收入是宁波方正关键业绩指标之一，所以将模具收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1）了解公司销售与收款相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2）执行分析性程序：向海关函证出口数据、并与实际外销金额进行对比，分析其合理性；将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司产品毛利率进行对比，分析其变动及差异的合理性；同时重点关注长账龄应收款项的合理性； 3）对大额销售合同进行检查，检查运输方式及付款时点等主要合同条款，评价管理层采用的收入确认原则的合理性； 4）抽样检查与收入确认相关的支持性凭证： FOB、CIF、FCA 模式下的报关单、提单；EXW、DDU、DDP 模式下的报关单、货物签收单；内销模具的出库单、验收单等； 5）向客户函证报告期内各会计期间发生的交易额，函证内容包含模具的规格型号、数量、报告期末已收款金额、报告期末欠款金额等信息； 6）针对资产负债表日前后确认收入的相关交易，选取样本检查出口报关单、货物签收单、货物验收单，判断收入是否确认在正确的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、模具成本分摊和结转	
报告期内宁波方正存货类型及金额如财务报表附注“六、（八）存货”披露。 宁波方正主要产品为汽车模具。宁波方正采用“以销定产，以产定购”的经营模式，对每套模具均有指定并且唯一的模具号。在生产过程中，原材料、外协成本的采购、领用、发生均根据模具号进行归集核算。期末将制造费用在完工产品和在产品之间进行分摊后，结转完工产品的生产成本。 根据企业会计准则及公司会计政策的规定，宁波方正在确认产品销售收入时点结转产品销售成本，相关会计政策详见财务报表附注“三、（十三）存货”和“三、（三十一）收入”。 报告期内，宁波方正的模具销售成本均占各期营业成本的 95.00%以上，金额重大并占比重大，且模具成本的归集和分摊计算复杂，因此将模具生产成本的分摊和结转识别为关键审计事项。	我们针对模具成本分摊和结转执行的审计程序包括但不限于： 1）了解公司生产与仓储相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性、模具成本分摊和结转的合理性以及执行的有效性； 2）执行分析性程序：了解生产人员的工资结构，分析工资的变动与产量的合理性；获取报告期内的存货收发存台帐，与账面相关采购数据进行核对，获取主要原材料的采购信息，分析采购单价变动趋势是否正常，与公开市场价格变动是否一致； 3）实施存货监盘程序：获取并评价存货盘点计划的合理性，并在现场实施监盘，随机抽取产成品盘点结果追查至财务账记录，随机抽取产成品财务账记录追查至盘点结果；同时，观察产成品、在产品的状态是否与账面一致；结合模具状态对期末存货进行跌价测试； 4）获取模具进度统计表、模具定额费用表、成本计算表，复核每月每套模具制造费用等间接费用的分配是否合理，复核成本计算表与账面记录是否一致；并根据盘点时模具的状态，确认其结转至营业成本的合理性和完整性； 5）编制营业成本倒轧表，检查原材料的领用及生产成本的结转是否存在异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宁波方正管理层（以下简称“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，管理层负责评估宁波方正的持续经营能力，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。

治理层负责监督宁波方正的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波方正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宁波方正不能持续经营。

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

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

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

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

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

[以下无正文]

天职业字[2020]34903 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年九月十五日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	47,644,196.85	51,824,530.66	77,828,634.22	55,449,929.73	六（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		3,000,000.00			六（二）
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	9,248,996.56	6,575,460.00	10,259,971.87	10,677,700.00	六（三）
应收账款	122,063,618.53	104,444,994.03	92,270,404.37	61,622,740.90	六（四）
应收款项融资	1,350,000.00	1,073,000.00			六（五）
预付款项	2,577,721.50	5,157,393.00	3,760,707.87	3,399,025.12	六（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,515,732.93	1,185,054.41	2,895,845.63	7,139,541.00	六（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	377,445,714.93	346,211,063.62	345,953,318.21	291,564,771.15	六（八）
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	10,697,063.22	7,052,000.43	4,200,373.45	2,721,979.16	六（九）
流动资产合计	572,543,044.52	526,523,496.15	537,169,255.62	432,575,687.06	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产			4,000,000.00		六（十）
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					六（十一）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	5,277,256.46	5,478,487.47		1,707,430.69	六（十二）
固定资产	379,240,816.96	379,888,570.80	285,682,507.52	227,062,058.31	六（十三）
在建工程	8,752,212.42	18,271,467.46	21,339,660.15		六（十四）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	62,416,886.83	63,532,494.37	61,104,201.64	62,695,718.52	六（十五）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,885,307.54	9,223,114.82	2,839,092.35	835,701.77	六（十六）
递延所得税资产	6,487,323.22	6,390,430.49	5,618,683.91	4,213,358.08	六（十七）
其他非流动资产	5,037,174.99	4,891,133.02	45,949,915.32	13,430,971.03	六（十八）
非流动资产合计	475,096,978.42	487,675,698.43	426,534,060.89	309,945,238.40	
资　产　总　计	1,047,640,022.94	1,014,199,194.58	963,703,316.51	742,520,925.46	

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

合并资产负债表（续）

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债：					
短期借款	102,015,641.95	118,061,791.22	45,033,097.84	79,971,457.76	六（十九）
△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					
应付票据	97,058,196.73	66,136,246.34	118,923,444.53	109,964,382.25	六（二十）
应付账款	191,945,095.46	193,096,645.07	153,017,218.32	133,515,387.33	六（二十一）
预收款项		150,080,666.45	223,515,164.39	168,623,238.54	六（二十二）
合同负债	138,998,348.06				六（二十三）
△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	18,959,860.83	30,440,792.70	28,884,110.71	25,869,900.71	六（二十四）
应交税费	4,781,337.46	7,268,148.15	7,309,811.46	7,005,791.44	六（二十五）
其他应付款	2,228,514.60	2,282,325.68	29,031,293.22	33,587,956.56	六（二十六）
其中：应付利息			63,944.68	95,128.29	六（二十六）
应付股利			25,016,783.37	31,594,094.49	六（二十六）
△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	13,943,494.33	432,139.55	427,441.96		六（二十七）
其他流动负债	20,204,248.03	4,885,960.00	7,900,150.17	3,454,200.00	六（二十八）
流动负债合计	590,134,737.45	572,684,715.16	614,041,732.60	561,992,314.59	
非流动负债：					
△保险合同准备金					
长期借款	27,294,786.88	34,329,840.26			六（二十九）
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	1,061,043.27	1,260,157.39	1,699,182.62		六（三十）
长期应付职工薪酬					
预计负债	21,407,610.80	20,202,482.51	17,278,136.54	13,997,385.41	六（三十一）
递延收益	9,832,880.57	10,776,479.99	12,809,525.16	10,108,592.77	六（三十二）
递延所得税负债	7,802,827.08	6,769,831.08	3,469,159.29	2,360,134.73	六（十七）
其他非流动负债					
非流动负债合计	67,399,148.60	73,338,791.23	35,256,003.61	26,466,112.91	
负 债 合 计	657,533,886.05	646,023,506.39	649,297,736.21	588,458,427.50	
股东权益：					
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	79,800,000.00	34,000,000.00	六（三十三）
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	162,179,471.34	107,979,471.34	六（三十四）
减:库存股					
其他综合收益	-763,444.87	627,021.25	53,547.43	-457,625.76	六（三十五）
专项储备	6,021,980.03	5,305,984.51	4,631,943.32	3,250,190.69	六（三十六）
盈余公积	17,164,618.63	14,450,374.24	8,016,825.84	1,222,504.51	六（三十七）
△一般风险准备					
未分配利润	125,703,511.76	105,812,836.85	59,723,792.37	8,067,957.18	六（三十八）
归属于母公司股东权益合计	390,106,136.89	368,175,688.19	314,405,580.30	154,062,497.96	
少数股东权益					
股东权益合计	390,106,136.89	368,175,688.19	314,405,580.30	154,062,497.96	
负债及股东权益合计	1,047,640,022.94	1,014,199,194.58	963,703,316.51	742,520,925.46	

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

合并利润表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	289,905,275.27	620,440,099.96	547,071,837.97	468,557,168.91	
其中：营业收入	289,905,275.27	620,440,099.96	547,071,837.97	468,557,168.91	六（三十九）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	264,874,912.38	559,602,268.53	473,977,454.89	425,104,053.20	
其中:营业成本	206,736,705.30	429,506,151.72	348,563,138.77	299,725,219.47	六（三十九）
△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	2,529,209.99	4,016,447.78	6,295,182.79	4,481,627.50	六（四十）
销售费用	24,595,479.35	49,650,582.59	59,156,996.38	47,295,784.65	六（四十一）
管理费用	18,121,763.75	47,800,332.74	37,888,983.51	53,185,297.21	六（四十二）
研发费用	8,367,306.98	19,741,703.96	18,960,733.44	17,246,694.79	六（四十三）
财务费用	4,524,447.01	8,887,049.74	3,112,420.00	3,169,429.58	六（四十四）
其中：利息费用	4,074,764.62	7,454,322.61	4,212,903.66	3,694,084.83	六（四十四）
利息收入	85,271.17	263,773.47	326,141.11	323,086.69	六（四十四）
加：其他收益	5,209,798.83	6,670,697.75	2,687,921.52	3,505,819.11	六（四十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	51,928.80	338,421.98	437,185.00	313,104.70	六（四十六）
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（损失以“－”号填列）					
△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）					
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-540,047.95	-1,708,758.03			六（四十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,423,931.97	-5,409,711.87	-8,115,101.77	29,758,935.65	六（四十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-290,025.32	1,089,494.00	-3,694.14	六（四十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,328,110.60	60,438,455.94	69,193,881.83	77,027,281.03	
加：营业外收入	205,567.80	2,244,335.76	434,097.05	560,730.94	六（五十）
减：营业外支出	1,813.28	307,334.44	327,674.51	464,785.36	六（五十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,531,865.12	62,375,457.26	69,300,304.37	77,123,226.61	
减：所得税费用	3,926,945.82	9,852,864.38	10,850,147.85	14,880,751.39	六（五十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,604,919.30	52,522,592.88	58,450,156.52	62,242,475.22	
其中:被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,604,919.30	52,522,592.88	58,450,156.52	62,242,475.22	
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）	22,604,919.30	52,522,592.88	58,450,156.52	62,242,475.22	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-1,390,466.12	573,473.82	511,173.19	-333,165.64	六（三十五）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-1,390,466.12	573,473.82	511,173.19	-333,165.64	六（三十五）
（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	-1,390,466.12	573,473.82	511,173.19	-333,165.64	六（三十五）
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	-1,390,466.12	573,473.82	511,173.19	-333,165.64	六（三十五）
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	21,214,453.18	53,096,066.70	58,961,329.71	61,909,309.58	
归属于母公司股东的综合收益总额	21,214,453.18	53,096,066.70	58,961,329.71	61,909,309.58	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.2833	0.6582	0.7691	1.0927	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2833	0.6582	0.7691	1.0927	十八（二）

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

合并现金流量表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	256,826,079.56	512,669,679.49	630,184,592.65	539,023,571.91	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△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	1,541,829.15	25,437,150.25	12,385,327.16	15,553,503.90	
收到其他与经营活动有关的现金	9,907,406.70	9,114,920.79	7,465,696.23	3,766,388.39	六（五十四）
经营活动现金流入小计	268,275,315.41	547,221,750.53	650,035,616.04	558,343,464.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	125,708,593.81	287,697,964.23	340,342,206.18	310,057,598.05	
△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	75,629,871.97	137,782,902.76	111,777,050.40	90,851,302.79	
支付的各项税费	11,870,058.00	13,728,802.73	24,786,877.29	18,831,376.69	
支付其他与经营活动有关的现金	27,052,605.28	70,393,749.93	76,224,756.20	63,163,821.62	六（五十四）
经营活动现金流出小计	240,261,129.06	509,603,419.65	553,130,890.07	482,904,099.15	
经营活动产生的现金流量净额	28,014,186.35	37,618,330.88	96,904,725.97	75,439,365.05	六（五十五）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	33,000,000.00	269,000,000.00	313,000,000.00	217,485,309.34	
取得投资收益收到的现金	51,928.80	338,421.98	437,185.00	313,104.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,275,316.41	1,955,907.23	768,312.57	
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				1,184,100.00	六（五十四）
投资活动现金流入小计	33,051,928.80	270,613,738.39	315,393,092.23	219,750,826.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,402,784.07	125,035,623.77	134,138,548.00	79,146,373.49	
投资支付的现金	30,000,000.00	268,000,000.00	317,000,000.00	207,485,309.34	
△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				18,551,108.64	六（五十四）
投资活动现金流出小计	53,402,784.07	393,035,623.77	451,138,548.00	305,182,791.47	
投资活动产生的现金流量净额	-20,350,855.27	-122,421,885.38	-135,745,455.77	-85,431,964.86	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	43,500,000.00	
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	77,914,621.26	184,160,676.92	60,033,097.84	101,971,457.76	
收到其他与筹资活动有关的现金				96,971,500.00	六（五十四）
筹资活动现金流入小计	77,914,621.26	184,160,676.92	160,033,097.84	242,442,957.76	
偿还债务支付的现金	87,500,000.00	77,033,097.84	94,971,457.76	109,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,049,521.48	30,419,000.22	10,821,398.39	26,056,056.25	
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	3,118,846.97	1,590,000.00		106,558,279.00	六（五十四）
筹资活动现金流出小计	94,668,368.45	109,042,098.06	105,792,856.15	241,714,335.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,753,747.19	75,118,578.86	54,240,241.69	728,622.51	
四、汇率变动对现金的影响	-966,533.71	-954,062.60	786,049.74	-931,412.55	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,056,949.82	-10,639,038.24	16,185,561.63	-10,195,389.85	六（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	26,108,053.88	36,747,092.12	20,561,530.49	30,756,920.34	六（五十五）
六、期末现金及现金等价物余额	16,051,104.06	26,108,053.88	36,747,092.12	20,561,530.49	六（五十五）

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

合并股东权益变动表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-6月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		627,021.25	5,305,984.51	14,450,374.24		105,812,836.85		368,175,688.19		368,175,688.19
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	79,800,000.00				162,179,471.34		627,021.25	5,305,984.51	14,450,374.24		105,812,836.85		368,175,688.19		368,175,688.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,390,466.12	715,995.52	2,714,244.39		19,890,674.91		21,930,448.70		21,930,448.70
（一）综合收益总额							-1,390,466.12				22,604,919.30		21,214,453.18		21,214,453.18
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,714,244.39		-2,714,244.39				
1.提取盈余公积									2,714,244.39		-2,714,244.39				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								715,995.52					715,995.52		715,995.52
1.本年提取								1,050,684.48					1,050,684.48		1,050,684.48
2.本年使用								-334,688.96					-334,688.96		-334,688.96
（六）其他															
四、本年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		763,444.87	6,021,980.03	17,164,618.63		125,703,511.76		390,106,136.89		390,106,136.89

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		53,547.43	4,631,943.32	8,016,825.84		59,723,792.37		314,405,580.30		314,405,580.30
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	79,800,000.00				162,179,471.34		53,547.43	4,631,943.32	8,016,825.84		59,723,792.37		314,405,580.30		314,405,580.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							573,473.82	674,041.19	6,433,548.40		46,089,044.48		53,770,107.89		53,770,107.89
（一）综合收益总额							573,473.82				52,522,592.88		53,096,066.70		53,096,066.70
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									6,433,548.40		-6,433,548.40				
1.提取盈余公积									6,433,548.40		-6,433,548.40				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								674,041.19					674,041.19		674,041.19
1.本年提取								2,003,405.81					2,003,405.81		2,003,405.81
2.本年使用								-1,329,364.62					-1,329,364.62		-1,329,364.62
（六）其他															
四、本年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		627,021.25	5,305,984.51	14,450,374.24		105,812,836.85		368,175,688.19		368,175,688.19

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-13

合并股东权益变动表(续)

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	34,000,000.00				107,979,471.34		-457,625.76	3,250,190.69	1,222,504.51		8,067,957.18		154,062,497.96		154,062,497.96
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	34,000,000.00				107,979,471.34		-457,625.76	3,250,190.69	1,222,504.51		8,067,957.18		154,062,497.96		154,062,497.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,800,000.00				54,200,000.00		511,173.19	1,381,752.63	6,794,321.33		51,655,835.19		160,343,082.34		160,343,082.34
（一）综合收益总额							511,173.19				58,450,156.52		58,961,329.71		58,961,329.71
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00				96,000,000.00								100,000,000.00		100,000,000.00
1.股东投入的普通股	4,000,000.00				96,000,000.00								100,000,000.00		100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									6,794,321.33		-6,794,321.33				
1.提取盈余公积									6,794,321.33		-6,794,321.33				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转	41,800,000.00				-41,800,000.00										
1.资本公积转增股本	41,800,000.00				-41,800,000.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								1,381,752.63					1,381,752.63		1,381,752.63
1.本年提取								3,262,658.51					3,262,658.51		3,262,658.51
2.本年使用								-1,880,905.88					-1,880,905.88		-1,880,905.88
（六）其他															
四、本年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		53,547.43	4,631,943.32	8,016,825.84		59,723,792.37		314,405,580.30		314,405,580.30

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-14

合并股东权益变动表(续)

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	18,500,000.00						-124,460.12	1,713,059.31	5,603,071.57		126,816,886.24		152,508,557.00		152,508,557.00
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	18,500,000.00						-124,460.12	1,713,059.31	5,603,071.57		126,816,886.24		152,508,557.00		152,508,557.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00				107,979,471.34		-333,165.64	1,537,131.38	-4,380,567.06		-118,748,929.06		1,553,940.96		1,553,940.96
（一）综合收益总额							-333,165.64				62,242,475.22		61,909,309.58		61,909,309.58
（二）股东投入和减少资本	15,500,000.00				52,607,500.00								68,107,500.00		68,107,500.00
1.股东投入的普通股	15,500,000.00				28,000,000.00								43,500,000.00		43,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					24,607,500.00								24,607,500.00		24,607,500.00
4.其他															
（三）利润分配									6,342,463.54		-136,342,463.54		-130,000,000.00		-130,000,000.00
1.提取盈余公积									6,342,463.54		-6,342,463.54				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-130,000,000.00		-130,000,000.00		-130,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转					55,371,971.34				-10,723,030.60		-44,648,940.74				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他					55,371,971.34				-10,723,030.60		-44,648,940.74				
（五）专项储备								1,537,131.38					1,537,131.38		1,537,131.38
1.本年提取								3,223,111.15					3,223,111.15		3,223,111.15
2.本年使用								-1,685,979.77					1,685,979.77		-1,685,979.77
（六）其他															
四、本年年末余额	34,000,000.00				107,979,471.34		-457,625.76	3,250,190.69	1,222,504.51		8,067,957.18		154,062,497.96		154,062,497.96

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-15

资产负债表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	44,208,648.77	50,601,597.11	75,567,363.50	53,993,920.95	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		3,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	9,248,996.56	6,429,960.00	7,725,850.17	10,677,700.00	
应收账款	116,299,469.76	100,425,435.46	89,529,393.86	59,149,960.76	十七（一）
应收款项融资	1,000,000.00	633,000.00			
预付款项	2,228,507.99	4,572,317.38	3,471,644.79	2,989,942.27	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,229,839.73	2,978,381.65	4,738,251.91	8,571,302.37	十七（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	371,983,470.79	342,420,721.33	344,521,010.47	291,391,277.82	
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	4,685,182.07	1,590,000.00	1,034,213.23	665,054.03	
流动资产合计	552,884,115.67	512,651,412.93	526,587,727.93	427,439,158.20	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产			4,000,000.00		
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	77,451,978.08	64,569,749.68	35,282,051.15	16,619,794.60	十七（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	27,824,148.45	28,788,173.52	6,092,528.24	1,707,430.69	
固定资产	320,716,968.01	332,653,228.53	261,500,206.72	217,976,768.08	
在建工程	8,752,212.42	6,725,663.74	21,256,641.28		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	62,343,621.56	63,433,902.55	60,984,053.19	62,590,508.68	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5,781,878.31	7,043,496.57	2,351,820.30	295,398.06	
递延所得税资产	6,284,706.35	6,322,492.79	5,587,892.04	4,184,519.77	
其他非流动资产	4,147,647.90	4,606,969.02	45,625,012.52	14,198,971.03	
非流动资产合计	513,303,161.08	514,143,676.40	442,680,205.44	317,573,390.91	
资　产　总　计	1,066,187,276.75	1,026,795,089.33	969,267,933.37	745,012,549.11	

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

资产负债表（续）

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	102,015,641.95	118,061,791.22	45,033,097.84	79,971,457.76	
△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					
应付票据	97,058,196.73	66,136,246.34	118,923,444.53	109,964,382.25	
应付账款	184,606,275.84	185,395,715.53	152,214,983.59	133,037,451.38	
预收款项		150,026,467.37	223,494,087.47	168,623,238.54	
合同负债	138,742,537.41				
△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	17,458,681.57	29,177,195.06	27,638,480.72	25,571,196.32	
应交税费	4,674,827.71	7,022,968.73	7,204,754.49	6,942,469.70	
其他应付款	1,966,948.49	2,370,912.96	27,472,440.47	33,527,333.10	
其中：应付利息			63,944.68	95,128.29	
应付股利			25,016,783.37	31,594,094.49	
△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	13,500,000.00				
其他流动负债	20,178,424.04	4,735,960.00	6,950,150.17	3,454,200.00	
流动负债合计	580,201,533.74	562,927,257.21	608,931,439.28	561,091,729.05	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	27,294,786.88	34,329,840.26			
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	21,407,610.80	20,202,482.51	17,278,136.54	13,997,385.41	
递延收益	9,832,880.57	10,776,479.99	12,809,525.16	10,108,592.77	
递延所得税负债	7,802,827.08	6,769,831.08	3,469,159.29	2,360,134.73	
其他非流动负债					
非流动负债合计	66,338,105.33	72,078,633.84	33,556,820.99	26,466,112.91	
负 债 合 计	646,539,639.07	635,005,891.05	642,488,260.27	587,557,841.96	
股东权益					
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	79,800,000.00	34,000,000.00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	162,179,471.34	107,979,471.34	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备	6,021,980.03	5,305,984.51	4,631,943.32	3,250,190.69	
盈余公积	17,164,618.63	14,450,374.24	8,016,825.84	1,222,504.51	
△一般风险准备					
未分配利润	154,481,567.68	130,053,368.19	72,151,432.60	11,002,540.61	
股东权益合计	419,647,637.68	391,789,198.28	326,779,673.10	157,454,707.15	
负债及股东权益合计	1,066,187,276.75	1,026,795,089.33	969,267,933.37	745,012,549.11	

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

利润表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	279,691,576.26	604,338,170.93	535,392,905.73	462,384,024.33	
其中：营业收入	279,691,576.26	604,338,170.93	535,392,905.73	462,384,024.33	十七（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	250,445,766.33	532,209,657.27	458,131,309.78	417,907,471.45	
其中:营业成本	198,078,564.34	413,372,719.15	339,870,218.05	294,056,985.89	十七（四）
△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	2,497,213.84	3,915,828.53	6,280,415.56	4,477,546.40	
销售费用	23,727,907.64	49,421,255.99	59,177,198.71	47,605,539.41	
管理费用	14,236,113.44	37,963,274.04	31,479,590.30	51,245,875.03	
研发费用	7,727,516.89	19,165,047.20	18,517,586.15	17,246,694.79	
财务费用	4,178,450.18	8,371,532.36	2,806,301.01	3,274,829.93	
其中：利息费用	4,058,121.88	7,425,084.94	4,203,474.54	3,694,084.83	
利息收入	83,208.13	256,679.26	323,825.26	321,719.41	
加：其他收益	5,209,798.83	6,670,697.75	2,687,921.52	3,505,819.11	
投资收益（损失以“－”号填列）	51,928.80	338,421.98	437,185.00	313,104.70	十七（五）
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（损失以“－”号填列）					
△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）					
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-190,727.04	-1,174,591.78			
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,220,475.71	-5,409,711.87	-2,737,784.62	29,938,776.27	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-290,025.32	990,311.29	-1,023.05	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,096,334.81	72,263,304.42	78,639,229.14	78,233,229.91	
加：营业外收入	109,333.83	2,130,038.44	423,392.17	560,730.94	
减：营业外支出	1,599.77	216,386.42	327,508.65	464,785.36	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,204,068.87	74,176,956.44	78,735,112.66	78,329,175.49	
减：所得税费用	4,061,624.99	9,841,472.45	10,791,899.34	14,904,540.10	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,142,443.88	64,335,483.99	67,943,213.32	63,424,635.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,142,443.88	64,335,483.99	67,943,213.32	63,424,635.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、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					
七、综合收益总额	27,142,443.88	64,335,483.99	67,943,213.32	63,424,635.39	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

现金流量表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	248,249,214.90	492,073,684.66	617,999,574.97	533,710,405.22	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△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	1,541,829.15	25,437,150.25	12,385,327.16	15,553,503.90	
收到其他与经营活动有关的现金	10,420,840.34	10,583,259.28	7,212,413.99	3,758,262.09	
经营活动现金流入小计	260,211,884.39	528,094,094.19	637,597,316.12	553,022,171.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	120,574,502.22	273,728,889.97	333,770,921.60	307,368,265.10	
△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	70,372,226.63	127,173,762.66	105,471,058.10	87,972,657.72	
支付的各项税费	11,517,344.99	12,549,424.64	23,425,603.06	18,540,909.70	
支付其他与经营活动有关的现金	26,167,387.72	65,593,778.31	70,742,311.66	62,563,410.04	
经营活动现金流出小计	228,631,461.56	479,045,855.58	533,409,894.42	476,445,242.56	
经营活动产生的现金流量净额	31,580,422.83	49,048,238.61	104,187,421.70	76,576,928.65	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	33,000,000.00	269,000,000.00	313,000,000.00	217,485,309.34	
取得投资收益收到的现金	51,928.80	338,421.98	437,185.00	313,104.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,059,350.00	1,955,907.23	770,983.66	
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	1,000,000.00			1,184,100.00	
投资活动现金流入小计	34,051,928.80	270,397,771.98	315,393,092.23	219,753,497.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,784,262.87	106,329,369.41	128,249,199.96	74,459,072.29	
投资支付的现金	42,882,228.40	297,287,698.53	331,162,256.55	210,986,515.49	
△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	1,000,000.00			20,581,108.64	
投资活动现金流出小计	60,666,491.27	403,617,067.94	459,411,456.51	306,026,696.42	
投资活动产生的现金流量净额	-26,614,562.47	-133,219,295.96	-144,018,364.28	-86,273,198.72	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			100,000,000.00	43,500,000.00	
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	77,914,621.26	184,160,676.92	60,033,097.84	101,971,457.76	
收到其他与筹资活动有关的现金				96,971,500.00	
筹资活动现金流入小计	77,914,621.26	184,160,676.92	160,033,097.84	242,442,957.76	
偿还债务支付的现金	87,500,000.00	77,033,097.84	94,971,457.76	109,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,991,225.44	30,389,762.55	10,811,969.27	26,056,056.25	
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	3,095,182.07	1,590,000.00		106,558,279.00	
筹资活动现金流出小计	94,586,407.51	109,012,860.39	105,783,427.03	241,714,335.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,671,786.25	75,147,816.53	54,249,670.81	728,622.51	
四、汇率变动对现金的影响	-569,397.66	-575,549.45	994,215.90	-968,751.13	
五、现金及现金等价物净增加额	-12,275,323.55	-9,598,790.27	15,412,944.13	-9,936,398.69	
加：期初现金及现金等价物的余额	24,919,675.57	34,518,465.84	19,105,521.71	29,041,920.40	
六、期末现金及现金等价物余额	12,644,352.02	24,919,675.57	34,518,465.84	19,105,521.71	

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

股东权益变动表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2020年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24		130,053,368.19	391,789,198.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	79,800,000.00				162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24		130,053,368.19	391,789,198.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								715,995.52	2,714,244.39		24,428,199.49	27,858,439.40
（一）综合收益总额											27,142,443.88	27,142,443.88
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,714,244.39		-2,714,244.39	
1.提取盈余公积									2,714,244.39		-2,714,244.39	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								715,995.52				715,995.52
1.本年提取								1,050,684.48				1,050,684.48
2.本年使用								-334,688.96				-334,688.96
（六）其他												
四、本年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			6,021,980.03	17,164,618.63		154,481,567.68	419,647,637.68

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

股东权益变动表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			4,631,943.32	8,016,825.84		72,151,432.60	326,779,673.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	79,800,000.00				162,179,471.34			4,631,943.32	8,016,825.84		72,151,432.60	326,779,673.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								674,041.19	6,433,548.40		57,901,935.59	65,009,525.18
（一）综合收益总额											64,335,483.99	64,335,483.99
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,433,548.40		-6,433,548.40	
1.提取盈余公积									6,433,548.40		-6,433,548.40	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								674,041.19				674,041.19
1.本年提取								2,003,405.81				2,003,405.81
2.本年使用								-1,329,364.62				-1,329,364.62
（六）其他												
四、本年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24		130,053,368.19	391,789,198.28

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-21

股东权益变动表(续)

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	34,000,000.00				107,979,471.34			3,250,190.69	1,222,504.51		11,002,540.61	157,454,707.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	34,000,000.00				107,979,471.34			3,250,190.69	1,222,504.51		11,002,540.61	157,454,707.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,800,000.00				54,200,000.00			1,381,752.63	6,794,321.33		61,148,891.99	169,324,965.95
（一）综合收益总额											67,943,213.32	67,943,213.32
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00				96,000,000.00							100,000,000.00
1.股东投入的普通股	4,000,000.00				96,000,000.00							100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,794,321.33		-6,794,321.33	
1.提取盈余公积									6,794,321.33		-6,794,321.33	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转	41,800,000.00				-41,800,000.00							
1.资本公积转增股本	41,800,000.00				-41,800,000.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,381,752.63				1,381,752.63
1.本年提取								3,262,658.51				3,262,658.51
2.本年使用								-1,880,905.88				-1,880,905.88
（六）其他												
四、本年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			4,631,943.32	8,016,825.84		72,151,432.60	326,779,673.10

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-22

股东权益变动表（续）

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司　　金额单位：元

项目	2017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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	18,500,000.00							1,713,059.31	5,603,071.57		128,569,309.50	154,385,440.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	18,500,000.00							1,713,059.31	5,603,071.57		128,569,309.50	154,385,440.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00				107,979,471.34			1,537,131.38	-4,380,567.06		-117,566,768.89	3,069,266.77
（一）综合收益总额											63,424,635.39	63,424,635.39
（二）股东投入和减少资本	15,500,000.00				52,607,500.00							68,107,500.00
1.股东投入的普通股	15,500,000.00				28,000,000.00							43,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					24,607,500.00							24,607,500.00
4.其他												
（三）利润分配									6,342,463.54		-136,342,463.54	-130,000,000.00
1.提取盈余公积									6,342,463.54		-6,342,463.54	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-130,000,000.00	-130,000,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转					55,371,971.34				-10,723,030.60		-44,648,940.74	
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					55,371,971.34				-10,723,030.60		-44,648,940.74	
（五）专项储备提取和使用								1,537,131.38				1,537,131.38
1.本年提取								3,223,111.15				3,223,111.15
2.本年使用								-1,685,979.77				-1,685,979.77
（六）其他												
四、本年年末余额	34,000,000.00				107,979,471.34			3,250,190.69	1,222,504.51		11,002,540.61	157,454,707.15

法定代表人：方永杰　　主管会计工作负责人：宋剑　　会计机构负责人：陈烈群

3-2-1-23

宁波方正汽车模具股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

2004 年 03 月 09 日，宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“宁波方正”、“本公司”或“公司”）原名宁波方正汽车模具有限公司，第一次股东会决议同意由宁海县方正模塑厂（以下简称“方正模塑厂”，后更名为“宁海县兴方电子厂”）和王亚萍共同出资设立宁波方正汽车模具有限公司（以下简称“方正有限”）。根据公司章程约定，方正有限注册资本 150.00 万元，其中方正模塑厂出资 82.50 万元、持股比例 55.00%，王亚萍出资 67.50 万元、持股比例 45.00%。

方正有限设立时出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例（%）
1	方正模塑厂	82.50	55.00	82.50	55.00
2	王亚萍	67.50	45.00	67.50	45.00
	合计	150.00	100.00	150.00	100.00

上述出资已经宁波天元会计师事务所出具的天元内验字（2004）第 62 号《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 150.00 万元。

2008 年 06 月 03 日，方正有限股东会决议同意方正模塑厂将其持有的 55%股权以人民币 82.50 万元转让给方永杰。转让完成后，方正有限注册资本仍为 150.00 万元，其中方永杰出资 82.50 万元、持股比例 55.00%，王亚萍出资 67.50 万元、持股比例 45.00%。

2008 年 6 月 11 日，宁波市工商行政管理局宁海分局出具“（甬宁工商）内资登记字[2008]第 1197 号”《准予变更登记通知书》，对方正有限就本次股权转让事宜予以登记。

2012 年 06 月 12 日，方正有限股东会审议同意方正有限增资 1,700.00 万元，注册资本由 150.00 万元增至 1,850.00 万元。方永杰以货币资金方式增资 935.00 万元，王亚萍以货币资金方式增资 765.00 万元。增资完成后，方永杰出资 1,017.50 万元，持股比例 55.00%，王亚萍出资 832.50 万元，持股比例 45.00%，持股比例维持不变。此次增资完成后，方正有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例(%)
1	方永杰	1,017.50	55.00	1,017.50	55.00
2	王亚萍	832.50	45.00	832.50	45.00
	合计	1,850.00	100.00	1,850.00	100.00

上述增资已经宁波正德会计师事务所出具正德内验[2012]第 18034 号《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 1,850.00 万元。2012 年 06 月 29 日，方正有限完成了上述增资工商变更登记。

2017 年 3 月 18 日，方正有限股东会决议审议同意吸收宁波兴工方正控股有限公司以货币方式出资 1,150.00 万元为公司新的股东。增资变更后，公司注册资本 3,000.00 万元，股权比例结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控股有限公司	1,150.00	38.33	1,150.00	38.33
2	方永杰	1,017.50	33.92	1,017.50	33.92
3	王亚萍	832.50	27.75	832.50	27.75
	合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2017]9472 号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 3,000.00 万元。2017 年 3 月 28 日，方正有限完成了上述增资工商变更登记。

2017 年 10 月 10 日，方正有限召开股东会并通过决议，同意公司类型变更为股份有限公司，确认变更股份有限公司的基准日为 2017 年 6 月 30 日。2017 年 10 月 31 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2017]18919 号”《审计报告》，方正有限截至 2017 年 6 月 30 日的净资产的审计值（扣除专项储备 1,037,252.16 元）为 134,264,207.22 元。2017 年 11 月 10 日，方正有限召开股东会并通过决议，同意将以方正有限经审计的账面净资产 134,264,207.22 元折合为宁波方正注册资本，其中折合股本为 3,000.00 万股，每股 1 元，剩余 104,264,207.22 元列入资本公积。

上述出资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2018]14711 号”《验资报告》验证，注册资本 3,000.00 万元全部到位。

2017 年 11 月 27 日，宁波市市场监督管理局向方正有限核发了统一社会信用代码为“91330226758875089J”的《营业执照》。方正有限变更为宁波方正汽车模具股份有限公司。

2018 年 4 月 30 日，在对本公司审计的过程中发现了前期差错事项，并对股改时的审计情况进行了追溯调整，出具了《关于宁波方正汽车模具股份有限公司前期会计差错更正对股改基准日净资产影响的说明》。追溯调整后方正有限截至 2017 年 6 月 30 日的净资产为 8,814.76 万元，调整后的净资产较方正有限整体变更发起设立股份公司时的净资产减少 4,715.38 万元。

2018 年 5 月 21 日，宁波方正召开 2018 年第三次临时股东大会，同意方正有限以调整后截至 2017 年 6 月 30 日的净资产 8,537.20 万元（扣除专项储备 277.57 万元之后计算折股比例），按 1:2.8457 的比例折为宁波方正的股本 3,000.00 万股，每股面值 1 元，其余 5,537.20 万元计入资本公积。

2017 年 12 月 24 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》的议案，同意宁波方正注册资本由 3,000.00 万元增加到 3,400.00 万元，由新股东宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波金玘木”）以货币 3,200.00 万认购，其中 400.00 万元计入注册资本，其他 2,800.00 万元计入资本公积金，并同意修改相应的公司章程条款。2017 年 12 月 25 日，宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）支付了投资款 3,200.00 万元。本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例（%）
1	宁波兴工方正控股有限公司	1,150.00	33.82	1,150.00	33.82
2	方永杰	1,017.50	29.93	1,017.50	29.93
3	王亚萍	832.50	24.49	832.50	24.49
4	宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	11.76	400.00	11.76
	合计	3,400.00	100.00	3,400.00	100.00

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]14937 号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 3,400.00 万元。2017 年 12 月 25 日，公司完成了上述增资工商变更登记。

2018 年 11 月 16 日，公司召开第五次股东大会，审议通过增加注册资本人民币 400.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,800.00 万元。新增注册资本由石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“隆华汇”）和安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）（以下简称“金通安益”）认缴，隆华汇认缴人民币 240.00 万元，即出资额人民币 6,000.00 万元，其中 240.00 万元计入注册资本，剩余款项 5,760.00 万元计入资本公积，占新增注册资本的 60.00%，出资方式均为货币；金通安益认缴人民币 160.00 万元，即出资额人民币 4,000.00 万元，其中 160.00 万元计入注册资本，剩余款项 3,840.00 万元计入资本公积，占新增注册资本的 40.00%，出资方式均为货币。变更注册资本后，公司股权比例结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例（%）
1	宁波兴工方正控股有限公司	1,150.00	30.26	1,150.00	30.26
2	方永杰	1,017.50	26.78	1,017.50	26.78
3	王亚萍	832.50	21.91	832.50	21.91
4	宁波金玘木股权投资管理合	400.00	10.53	400.00	10.53

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例(%)	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例(%)
	伙企业（有限合伙）				
5	石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	240.00	6.31	240.00	6.31
6	安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	160.00	4.21	160.00	4.21
	合计	3,800.00	100.00	3,800.00	100.00

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]15327 号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 3,800.00 万元。2018 年 12 月 12 日，公司完成了上述增资工商变更登记。

2018 年 12 月 28 日，公司召开了第六次股东大会，审议通过新增的注册资本为人民币 4,180.00 万元，即按每 10 股转增 11 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 4,180 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 4,180.00 万元。其中：由资本公积转增 4,180.00 万元。转增完成后，公司股权结构比例如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例(%)	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控股有限公司	2,415.00	30.26	2,415.00	30.26
2	方永杰	2,136.75	26.78	2,136.75	26.78
3	王亚萍	1,748.25	21.91	1,748.25	21.91
4	宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）	840.00	10.53	840.00	10.53
5	石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	504.00	6.31	504.00	6.31
6	安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	336.00	4.21	336.00	4.21
	合计	7,980.00	100.00	7,980.00	100.00

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]16034 号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 7,980.00 万元。2019 年 1 月 4 日，公司完成了上述增资工商变更登记。

统一社会信用代码：91330226758875089J。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

注册资本：柒仟玖佰捌拾万元整。

法定代表人：方永杰。

总部地址：浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：汽车零配件、模具、检具、塑料制品、五金件制造、加工；工业自动化

设备的研发、制造、加工、销售、技术咨询、售后服务；自营和代理货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的最终控制人为自然人方永杰、王亚萍夫妇。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于二〇二〇年九月十五日批准报出。

5. 营业期限

公司营业期限自 2004 年 03 月 16 日至 2024 年 03 月 15 日止。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报表实际编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当

期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成

本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项划分为其他组合，根据预期信用损失计提坏账准备。

对于除应收账款以外的应收款（包括应收票据、其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 5. 金融资产减值”处理。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果本公司存在将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的情形，那么其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，即按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货中原材料采用月末一次加权平均法、产成品采用个别认定法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十二）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近

期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付

职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1. 自 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则后适用：

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③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。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）具体原则

本公司主要产品为模具和塑料件，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

1）外销：①采用 FOB、CIF、FCA 条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用 EXW、DDU、DDP 等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。

2）内销：在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。

（4）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则前适用：

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）具体原则

本公司主要产品为汽车模具和塑料件，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

1）外销：①采用 FOB、CIF、FCA 条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用 EXW、DDU、DDP 等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。

2）内销：在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 本公司政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

（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。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十五）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、13%、16%、17%、19%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%和 30%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%或1.2%
印花税	购销合同金额，建筑安装工程承包合同金额，货物运输合同金额，产权转移书据金额，财产保险合同金额，借款合同金额，权力、许可证照	0.05%、0.03%、0.005%或5元/册
土地使用税	土地面积	4元、8元/㎡
社保税	员工社保缴纳金额	5%~16%
工资薪金税	员工工资发放金额	2.5%

注：方正模具研发中心德国有限公司适用19%的增值税税率。

不同企业所得税税率纳税主体适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波方正汽车模具股份有限公司	15%
沈阳方正汽车模具有限公司	25%
宁波方正汽车部件有限公司	25%
Fangzheng Tool México S.A.de C.V.	30%
Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2017年11月29日取得高新技术企业资质证书（FZ010），证书编号为GR201733100345，有效期三年，2017年1月1日至2019年12月31日公司按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。截至本报告报出具日，2020年高新技术企业认定续期尚在审批中。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	调增2017年度合并利润表"其他收益"金额3,505,819.11元，调减2017年度合并利润表营业外收入金额3,505,819.11元。调增2017年度母公司利润表"其他收益"金额3,505,819.11元，调减2017年度母公司利润表营业外收入金额3,505,819.11元。

（2）本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	减少 2017 年度合并营业外收入 375,973.64 元，减少 2017 年度合并营业外支出 379,667.78 元，减少 2017 年度合并资产处置收益 3,694.14 元。减少 2017 年度母公司营业外收入 378,644.73 元，减少 2017 年度母公司营业外支出 379,667.78 元，减少 2017 年度母公司资产处置收益 1,023.05 元。

（3）本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定。采用未来适用法处理，本公司参照执行。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加 2017 年度合并持续经营净利润 62,242,475.22 元；增加 2017 年度母公司持续经营净利润 63,424,635.39 元。

（4）本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2019 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 1,185,054.41 元；2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 2,895,845.63 元；2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 7,139,541.00 元。 母公司 2019 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 2,978,381.65 元；2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 4,738,251.91 元；2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 8,571,302.37 元。
将“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	减少 2019 年 12 月 31 日应付利息 0.00 元，减少 2019 年 12 月 31 日应付股利 0.00 元，增加 2019 年 12 月 31 日其他应付款 0.00 元，2019 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 2,282,325.68 元；减少 2018 年 12 月 31 日应付利息 63,944.68 元，减少 2018 年 12 月 31 日应付股利 25,016,783.37 元，增加 2018 年 12 月 31 日其他应付款 25,080,728.05 元，2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 29,031,293.22 元；减少 2017 年 12 月 31 日应付利息 95,128.29 元，减少 2017 年 12 月 31 日应付股利 31,594,094.49 元，增加 2017 年 12 月 31 日其他应付款 31,689,222.78 元，2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 33,587,956.56 元。 母公司减少 2019 年 12 月 31 日应付利息 0.00 元，减少 2019 年 12 月 31 日应付股利 0.00 元，增加 2019 年 12 月 31 日其他应付款 0.00 元，2019 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 2,370,912.96 元；减少 2018 年 12 月 31 日应付利息 63,944.68 元，减少 2018 年 12 月 31 日应付股利 25,016,783.37 元，增加 2018 年 12 月 31 日其他应付款 25,080,728.05 元，2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 27,472,440.47 元；减少 2017 年 12 月 31 日应付利息 95,128.29 元，减少 2017 年 12 月 31 日应付股利 31,594,094.49 元，增加 2017 年 12 月 31 日其他应付款 31,689,222.78 元，2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 33,527,333.10 元。
将“固定资产清理”和“固定资产”合并为“固定资产”	2019 年 12 月 31 日固定资产列示金额 379,888,570.80 元；2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额 285,682,507.52 元；2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
列示	227,062,058.31 元。
将“工程物资”和“在建工程”合并为“在建工程”列示	母公司 2019 年 12 月 31 日固定资产列示金额 332,653,228.53 元；2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额 261,500,206.72 元；2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额 217,976,768.08 元。 2019 年 12 月 31 日在建工程列示金额 18,271,467.46 元；2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额 21,339,660.15 元；2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额 0.00 元。 母公司 2019 年 12 月 31 日在建工程列示金额 6,725,663.74 元；2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额 21,256,641.28 元；2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额 0.00 元。
将“专项应付款”和“长期应付款”合并为“长期应付款”列示	2019 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 1,260,157.39 元；2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 1,699,182.62 元；2017 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 0.00 元。 母公司 2019 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 0.00 元；2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 0.00 元；2017 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 0.00 元。
新增“研发费用”报表科目，研发费用不再在“管理费用”科目核算	减少 2019 年度管理费用 19,741,703.96 元，增加 2019 年度研发费用 19,741,703.96 元；减少 2018 年度管理费用 18,960,733.44 元，增加 2018 年度研发费用 18,960,733.44 元；减少 2017 年度管理费用 17,246,694.79 元，增加 2017 年度研发费用 17,246,694.79 元。 母公司减少 2019 年度管理费用 19,165,047.20 元，增加 2019 年度研发费用 19,165,047.20 元；减少 2018 年度管理费用 18,517,586.15 元，增加 2018 年度研发费用 18,517,586.15 元；减少 2017 年度管理费用 17,246,694.79 元，增加 2017 年度研发费用 17,246,694.79 元。
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“其中：利息收入”项目	新增 2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务费用项下其中：利息收入 263,773.47 元、326,141.11 元和 323,086.69 元。 母公司新增 2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务费用项下其中：利息收入 256,679.26 元、323,825.26 元和 321,719.41 元。
个税手续费返还在“其他收益”项目中填列，不再在“营业外收入”科目核算	减少 2019 年度营业外收入 2,822.63 元，增加 2019 年度其他收益 2,822.63 元；减少 2018 年度营业外收入 156,635.25 元，增加 2018 年度其他收益 156,635.25 元；减少 2017 年度营业外收入 174,564.51 元，增加 2017 年度其他收益 174,564.51 元；。 母公司减少 2019 年度营业外收入 2,822.63 元，增加 2019 年度其他收益 2,822.63 元；母公司减少 2018 年度营业外收入 156,635.25 元，增加 2018 年度其他收益 156,635.25 元；母公司减少 2017 年度营业外收入 174,564.51 元，增加 2017 年度其他收益 174,564.51 元。

（5）本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新金融工具准则金融资产重	调减合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 4,000,000.00 元，调

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新划分	增合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日交易性金融资产 4,000,000.00 元；调减母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 4,000,000.00 元，调增母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日交易性金融资产 4,000,000.00 元。 调增合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日可应收款项融资 1,429,700.00 元，调减合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日应收票据 1,429,700.00 元；调增母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 229,700.00 元，调减母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日应收票据 229,700.00 元。调减合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日其他应付款 63,944.68 元，调增合并资产负债表 2019 年 1 月 1 日短期借款 63,944.68 元；调减母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日其他应付款 63,944.68 元，调增母公司资产负债表 2019 年 1 月 1 日短期借款 63,944.68 元。

（6）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额 6,575,460.00 元；2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额 104,444,994.03 元； 母公司 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额 6,429,960.00 元；应收账款列示金额 100,425,435.46 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额 66,136,246.34 元；2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额 193,096,645.07 元； 母公司 2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额 66,136,246.34 元；应付账款列示金额 185,395,715.53 元。
“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失； 资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年度信用减值损失列示金额-1,708,758.03 元，资产减值损失列示金额-5,409,711.87 元； 母公司 2019 年度信用减值损失列示金额-1,174,591.78 元，资产减值损失列示金额-5,409,711.87 元。

（7）自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，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，应根据准则规定进行调整。本公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本公司根据财政部的规定对非货币性资产交换的会计政策进行了变更，但因无此类事项故无影响。

（8）自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。

企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本公司根据财政部的规定对债务重组的会计政策进行了变更，但因无此类事项故无影响。

（9）本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新收入准则下确认合同资产及合同负债	调减合并资产负债表2020年1月1日预收款项150,080,666.45元，调增合并资产负债表2020年1月1日合同负债141,715,225.09元，调增合并资产负债表其他流动负债8,365,441.36元；调减母公司资产负债表2020年1月1日预收款项150,026,467.37元，调增母公司资产负债表2020年1月1日合同负债141,667,261.30元，调增母公司资产负债表2020年1月1日其他流动负债8,359,206.07元。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

2017年10月10日，方正有限召开股东会并通过决议，同意公司类型变更为股份有限公司，确认变更股份有限公司的基准日为2017年6月30日。2017年10月31日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2017]18919号”《审计报告》中，方正有限截至2017年6月30日的净资产审计值（扣除专项储备1,037,252.16元）为134,264,207.22元。2017年11月10日，方正有限召开股东会并通过决议，同意以公司经审计的账面净资产134,264,207.22元折合为宁波方正注册资本，其中折合股本为3,000万股，每股1元，剩余104,264,207.22元列入资本公积。

2018年4月30日，在对本公司审计的过程中发现了前期差错事项，并对股改时的审计情况进行了追溯调整，出具了《关于宁波方正汽车模具股份有限公司前期会计差错更正对股改基准日净资产影响的说明》。追溯调整后方正有限截至2017年6月30日的净资产为88,147,630.01元，调整后的净资产较方正有限整体变更发起设立股份公司时的净资产减少47,153,829.37元。2018年5月21日，宁波方正召开2018年第三次临时股东大会，同意方正有限以调整后截至2017年6月30日的净资产85,371,971.34元（扣除专项储备2,775,658.67元之后计算折股比例），按1:2.8457的比例折为宁波方正的股本3,000.00万股，每股面值1元，其余55,371,971.34元计入资本公积。

4. 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

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	77,828,634.22	77,828,634.22	
交易性金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
应收票据	10,259,971.87	8,830,271.87	-1,429,700.00
应收账款	92,270,404.37	92,270,404.37	
应收款项融资		1,429,700.00	1,429,700.00
预付款项	3,760,707.87	3,760,707.87	
其他应收款	2,895,845.63	2,895,845.63	
存货	345,953,318.21	345,953,318.21	
其他流动资产	4,200,373.45	4,200,373.45	
流动资产合计	537,169,255.62	541,169,255.62	4,000,000.00
非流动资产			
可供出售金融资产	4,000,000.00		-4,000,000.00
固定资产	285,682,507.52	285,682,507.52	
在建工程	21,339,660.15	21,339,660.15	
无形资产	61,104,201.64	61,104,201.64	
长期待摊费用	2,839,092.35	2,839,092.35	
递延所得税资产	5,618,683.91	5,618,683.91	
其他非流动资产	45,949,915.32	45,949,915.32	
非流动资产合计	426,534,060.89	422,534,060.89	-4,000,000.00
资产总计	963,703,316.51	963,703,316.51	
流动负债			
短期借款	45,033,097.84	45,097,042.52	63,944.68
应付票据	118,923,444.53	118,923,444.53	
应付账款	153,017,218.32	153,017,218.32	
预收款项	223,515,164.39	223,515,164.39	
应付职工薪酬	28,884,110.71	28,884,110.71	
应交税费	7,309,811.46	7,309,811.46	
其他应付款	29,031,293.22	28,967,348.54	-63,944.68
其中：应付利息	63,944.68		-63,944.68
应付股利	25,016,783.37	25,016,783.37	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	427,441.96	427,441.96	
其他流动负债	7,900,150.17	7,900,150.17	
流动负债合计	614,041,732.60	614,041,732.60	
非流动负债			
长期应付款	1,699,182.62	1,699,182.62	
预计负债	17,278,136.54	17,278,136.54	
递延收益	12,809,525.16	12,809,525.16	
递延所得税负债	3,469,159.29	3,469,159.29	
非流动负债合计	35,256,003.61	35,256,003.61	
负 债 合 计	649,297,736.21	649,297,736.21	
所有者权益			
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	
其他综合收益	53,547.43	53,547.43	
专项储备	4,631,943.32	4,631,943.32	
盈余公积	8,016,825.84	8,016,825.84	
未分配利润	59,723,792.37	59,723,792.37	
归属于母公司所有者权益合计	314,405,580.30	314,405,580.30	
所有者权益合计	314,405,580.30	314,405,580.30	
负债及所有者权益合计	963,703,316.51	963,703,316.51	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 4,000,000.00 元，调增 2019 年 1 月 1 日交易性金融资产 4,000,000.00 元；调减应收票据 1,429,700.00 元，调增应收款项融资 1,429,700.00 元，调减 2019 年 1 月 1 日其他应付款 63,944.68 元，调增 2019 年 1 月 1 日短期借款 63,944.68 元，其他科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	75,567,363.50	75,567,363.50	
交易性金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
应收票据	7,725,850.17	7,496,150.17	-229,700.00
应收账款	89,529,393.86	89,529,393.86	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资		229,700.00	229,700.00
预付款项	3,471,644.7900	3,471,644.7900	
其他应收款	4,738,251.91	4,738,251.91	
存货	344,521,010.47	344,521,010.47	
其他流动资产	1,034,213.23	1,034,213.23	
流动资产合计	526,587,727.93	530,587,727.93	4,000,000.00
非流动资产			
可供出售金融资产	4,000,000.00		-4,000,000.00
长期股权投资	35,282,051.15	35,282,051.15	
投资性房地产	6,092,528.24	6,092,528.24	
固定资产	261,500,206.72	261,500,206.72	
在建工程	21,256,641.28	21,256,641.28	
无形资产	60,984,053.19	60,984,053.19	
长期待摊费用	2,351,820.30	2,351,820.30	
递延所得税资产	5,587,892.04	5,587,892.04	
其他非流动资产	45,625,012.52	45,625,012.52	
非流动资产合计	442,680,205.44	438,680,205.44	-4,000,000.00
资产总计	969,267,933.37	969,267,933.37	
流动负债			
短期借款	45,033,097.84	45,097,042.52	63,944.68
应付票据	118,923,444.53	118,923,444.53	
应付账款	152,214,983.59	152,214,983.59	
预收款项	223,494,087.47	223,494,087.47	
应付职工薪酬	27,638,480.72	27,638,480.72	
应交税费	7,204,754.49	7,204,754.49	
其他应付款	27,472,440.47	27,408,495.79	-63,944.68
其中：应付利息	63,944.68		-63,944.68
应付股利	25,016,783.37	25,016,783.37	
其他流动负债	6,950,150.17	6,950,150.17	
流动负债合计	608,931,439.28	608,931,439.28	
非流动负债			
预计负债	17,278,136.54	17,278,136.54	
递延收益	12,809,525.16	12,809,525.16	
递延所得税负债	3,469,159.29	3,469,159.29	
非流动负债合计	33,556,820.99	33,556,820.99	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负 债 合 计	642, 488, 260. 27	642, 488, 260. 27	
所有者权益			
股本	79, 800, 000. 00	79, 800, 000. 00	
资本公积	162, 179, 471. 34	162, 179, 471. 34	
专项储备	4, 631, 943. 32	4, 631, 943. 32	
盈余公积	8, 016, 825. 84	8, 016, 825. 84	
未分配利润	72, 151, 432. 60	72, 151, 432. 60	
所有者权益合计	326, 779, 673. 10	326, 779, 673. 10	
负债及所有者权益合计	969, 267, 933. 37	969, 267, 933. 37	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 4, 000, 000. 00 元，调增 2019 年 1 月 1 日交易性金融资产 4, 000, 000. 00 元；调减应收票据 229, 700. 00 元，调增应收款项融资 229, 700. 00 元；调减 2019 年 1 月 1 日其他应付款 63, 944. 68 元，调增 2019 年 1 月 1 日短期借款 63, 944. 68 元；其他科目无影响。

5. 首次执行新金融工具准则前期比较数据的说明

无。

6. 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

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	51, 824, 530. 66	51, 824, 530. 66	
交易性金融资产	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00	
应收票据	6, 575, 460. 00	6, 575, 460. 00	
应收账款	104, 444, 994. 03	104, 444, 994. 03	
应收款项融资	1, 073, 000. 00	1, 073, 000. 00	
预付款项	5, 157, 393. 00	5, 157, 393. 00	
其他应收款	1, 185, 054. 41	1, 185, 054. 41	
存货	346, 211, 063. 62	346, 211, 063. 62	
其他流动资产	7, 052, 000. 43	7, 052, 000. 43	
流动资产合计	526, 523, 496. 15	526, 523, 496. 15	
非流动资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
投资性房地产	5,478,487.47	5,478,487.47	
固定资产	379,888,570.80	379,888,570.80	
在建工程	18,271,467.46	18,271,467.46	
无形资产	63,532,494.37	63,532,494.37	
长期待摊费用	9,223,114.82	9,223,114.82	
递延所得税资产	6,390,430.49	6,390,430.49	
其他非流动资产	4,891,133.02	4,891,133.02	
非流动资产合计	487,675,698.43	487,675,698.43	
资产总计	1,014,199,194.58	1,014,199,194.58	
流动负债			
短期借款	118,061,791.22	118,061,791.22	
应付票据	66,136,246.34	66,136,246.34	
应付账款	193,096,645.07	193,096,645.07	
预收款项	150,080,666.45		-150,080,666.45
合同负债		141,715,225.09	141,715,225.09
应付职工薪酬	30,440,792.70	30,440,792.70	
应交税费	7,268,148.15	7,268,148.15	
其他应付款	2,282,325.68	2,282,325.68	
一年内到期的非流动负债	432,139.55	432,139.55	
其他流动负债	4,885,960.00	13,251,401.36	8,365,441.36
流动负债合计	572,684,715.16	572,684,715.16	
非流动负债			
长期借款	34,329,840.26	34,329,840.26	
长期应付款	1,260,157.39	1,260,157.39	
预计负债	20,202,482.51	20,202,482.51	
递延收益	10,776,479.99	10,776,479.99	
递延所得税负债	6,769,831.08	6,769,831.08	
非流动负债合计	73,338,791.23	73,338,791.23	
负 债 合 计	646,023,506.39	646,023,506.39	
所有者权益			
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	
其他综合收益	627,021.25	627,021.25	
专项储备	5,305,984.51	5,305,984.51	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	14,450,374.24	14,450,374.24	
未分配利润	105,812,836.85	105,812,836.85	
归属于母公司所有者权益合计	368,175,688.19	368,175,688.19	
所有者权益合计	368,175,688.19	368,175,688.19	
负债及所有者权益合计	1,014,199,194.58	1,014,199,194.58	

各项目调整情况的说明：

首次执行新收入准则后，调减 2020 年 1 月 1 日预收款项 150,080,666.45 元，调增 2020 年 1 月 1 日合同负债 141,715,225.09 元，调增其他流动负债 8,365,441.36 元，其他科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	50,601,597.11	50,601,597.11	
交易性金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	
应收票据	6,429,960.00	6,429,960.00	
应收账款	100,425,435.46	100,425,435.46	
应收款项融资	633,000.00	633,000.00	
预付款项	4,572,317.38	4,572,317.38	
其他应收款	2,978,381.65	2,978,381.65	
存货	342,420,721.33	342,420,721.33	
其他流动资产	1,590,000.00	1,590,000.00	
流动资产合计	512,651,412.93	512,651,412.93	
非流动资产			
长期股权投资	64,569,749.68	64,569,749.68	
投资性房地产	28,788,173.52	28,788,173.52	
固定资产	332,653,228.53	332,653,228.53	
在建工程	6,725,663.74	6,725,663.74	
无形资产	63,433,902.55	63,433,902.55	
长期待摊费用	7,043,496.57	7,043,496.57	
递延所得税资产	6,322,492.79	6,322,492.79	
其他非流动资产	4,606,969.02	4,606,969.02	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	514,143,676.40	514,143,676.40	
资产总计	1,026,795,089.33	1,026,795,089.33	
流动负债			
短期借款	118,061,791.22	118,061,791.22	
应付票据	66,136,246.34	66,136,246.34	
应付账款	185,395,715.53	185,395,715.53	
预收款项	150,026,467.37		-150,026,467.37
合同负债		141,667,261.30	141,667,261.30
应付职工薪酬	29,177,195.06	29,177,195.06	
应交税费	7,022,968.73	7,022,968.73	
其他应付款	2,370,912.96	2,370,912.96	
其他流动负债	4,735,960.00	13,095,166.07	8,359,206.07
流动负债合计	562,927,257.21	562,927,257.21	
非流动负债			
长期借款	34,329,840.26	34,329,840.26	
预计负债	20,202,482.51	20,202,482.51	
递延收益	10,776,479.99	10,776,479.99	
递延所得税负债	6,769,831.08	6,769,831.08	
非流动负债合计	72,078,633.84	72,078,633.84	
负 债 合 计	635,005,891.05	635,005,891.05	
所有者权益			
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	
专项储备	5,305,984.51	5,305,984.51	
盈余公积	14,450,374.24	14,450,374.24	
未分配利润	130,053,368.19	130,053,368.19	
所有者权益合计	391,789,198.28	391,789,198.28	
负债及所有者权益合计	1,026,795,089.33	1,026,795,089.33	

各项目调整情况的说明：

首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收款项150,026,467.37元，调增2020年1月1日合同负债141,667,261.30元，调增其他流动负债8,359,206.07元，其他科目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	33,347.70	31,950.70	53,483.54	100,028.35
银行存款	16,017,756.36	26,076,103.18	36,693,608.58	20,461,502.14
其他货币资金	31,593,092.79	25,716,476.78	41,081,542.10	34,888,399.24
合计	47,644,196.85	51,824,530.66	77,828,634.22	55,449,929.73
其中：存放在境外的款项总额	223,329.98	278,939.78	928,371.37	1,429,572.38

2. 本报告期末其他货币资金主要系支付银行保函、银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及墨西哥子公司的员工储蓄基金；除此之外公司无因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 截至2020年6月30日，公司存放在境外且资金汇回受到限制的款项金额为28,796.04元，系墨西哥员工储蓄基金。

（二）交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00		
其中：债务工具投资		3,000,000.00		
权益工具投资				
其他				
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				
其中：债务工具投资				
混合工具投资				
其他				
合计		3,000,000.00		

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,763,996.56	6,235,960.00	8,129,850.17	10,144,200.00
商业承兑汇票	485,000.00	339,500.00	2,130,121.70	533,500.00
合计	9,248,996.56	6,575,460.00	10,259,971.87	10,677,700.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	23,292,484.60	8,373,996.56	
商业承兑汇票			
合计	23,292,484.60	8,373,996.56	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	500,000.00	5.40	15,000.00	3.00	485,000.00
其他方法计提坏账准备	8,763,996.56	94.60			8,763,996.56
合计	9,263,996.56	100.00	15,000.00		9,248,996.56

2019 年 12 月 31 日

类别	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	350,000.00	5.31	10,500.00	3.00	339,500.00
其他方法计提坏账准备	6,235,960.00	94.69			6,235,960.00
合计	6,585,960.00	100.00	10,500.00		6,575,460.00

2018 年 12 月 31 日

类别	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	2,196,001.75	21.27	65,880.05	3.00	2,130,121.70
其他方法计提坏账准备	8,129,850.17	78.73			8,129,850.17
合计	10,325,851.92	100.00	65,880.05		10,259,971.87

2017 年 12 月 31 日

类别	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	550,000.00	5.14	16,500.00	3.00	533,500.00
其他方法计提坏账准备	10,144,200.00	94.86			10,144,200.00
合计	10,694,200.00	100.00	16,500.00		10,677,700.00

6. 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	10,500.00	4,500.00			15,000.00
合计	10,500.00	4,500.00			15,000.00

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	65,880.05		55,380.05		10,500.00
合计	65,880.05		55,380.05		10,500.00

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	16,500.00	49,380.05			65,880.05
合计	16,500.00	49,380.05			65,880.05

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		16,500.00			16,500.00
合计		16,500.00			16,500.00

7. 本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

8. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	116,277,611.82	95,146,715.46	88,844,403.51	56,549,908.95
1-2 年（含 2 年）	5,183,038.58	9,041,961.62	3,276,788.13	4,949,801.31

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2-3 年（含 3 年）	602, 968. 13	256, 316. 95	149, 212. 73	123, 030. 64
合计	122, 063, 618. 53	104, 444, 994. 03	92, 270, 404. 37	61, 622, 740. 90

2. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128, 294, 073. 86	100	6, 230, 455. 33		122, 063, 618. 53
其中：					
按账龄信用风险特征组合	128, 294, 073. 86	100	6, 230, 455. 33	4. 86	122, 063, 618. 53
合计	128, 294, 073. 86	100	6, 230, 455. 33		122, 063, 618. 53

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110, 140, 860. 56	100	5, 695, 866. 53		104, 444, 994. 03
其中：					
按账龄信用风险特征组合	110, 140, 860. 56	100	5, 695, 866. 53	5. 17	104, 444, 994. 03
合计	110, 140, 860. 56	100	5, 695, 866. 53		104, 444, 994. 03

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96, 435, 344. 11	100. 00	4, 164, 939. 74		92, 270, 404. 37
其中：					
按账龄信用风险特征组合	96, 435, 344. 11	100. 00	4, 164, 939. 74	4. 32	92, 270, 404. 37
合计	96, 435, 344. 11	100. 00	4, 164, 939. 74		92, 270, 404. 37

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,941,211.75	100.00	3,318,470.85		61,622,740.90
其中：					
按账龄信用风险特征组合	64,941,211.75	100.00	3,318,470.85	5.11	61,622,740.90
合计	64,941,211.75	100.00	3,318,470.85		61,622,740.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄信用风险特征组合

名称	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	119,873,826.62	3,596,214.80	3.00
1-2 年（含 2 年）	6,478,798.23	1,295,759.65	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,205,936.26	602,968.13	50.00
3 年以上	735,512.75	735,512.75	100.00
合计	128,294,073.86	6,230,455.33	

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	98,089,397.37	2,942,681.91	3.00
1-2 年（含 2 年）	11,302,452.03	2,260,490.41	20.00
2-3 年（含 3 年）	512,633.91	256,316.96	50.00
3 年以上	236,377.25	236,377.25	100.00
合计	110,140,860.56	5,695,866.53	

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	91,592,168.57	2,747,765.06	3.00
1-2 年（含 2 年）	4,095,985.17	819,197.04	20.00
2-3 年（含 3 年）	298,425.46	149,212.73	50.00
3 年以上	448,764.91	448,764.91	100.00
合计	96,435,344.11	4,164,939.74	

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	58, 298, 875. 21	1, 748, 966. 26	3. 00
1-2 年（含 2 年）	6, 187, 251. 64	1, 237, 450. 33	20. 00
2-3 年（含 3 年）	246, 061. 28	123, 030. 64	50. 00
3 年以上	209, 023. 62	209, 023. 62	100. 00
合计	64, 941, 211. 75	3, 318, 470. 85	

3. 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按账龄信用风险特征组合	5, 695, 866. 53	567, 355. 14			-32, 766. 34	6, 230, 455. 33
合计	5, 695, 866. 53	567, 355. 14			-32, 766. 34	6, 230, 455. 33

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按账龄信用风险特征组合	4, 164, 939. 74	1, 729, 098. 00		203, 368. 98	5, 197. 77	5, 695, 866. 53
合计	4, 164, 939. 74	1, 729, 098. 00		203, 368. 98	5, 197. 77	5, 695, 866. 53

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按账龄信用风险特征组合	3, 318, 470. 85	839, 032. 22			7, 436. 67	4, 164, 939. 74
合计	3, 318, 470. 85	839, 032. 22			7, 436. 67	4, 164, 939. 74

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
按账龄信用风险特征组合	2, 442, 415. 45	1, 377, 591. 47		497, 876. 91	-3, 659. 16	3, 318, 470. 85
合计	2, 442, 415. 45	1, 377, 591. 47		497, 876. 91	-3, 659. 16	3, 318, 470. 85

4. 本期实际核销的应收账款情况

期间	实际核销的应收账款金额
2020 年 1-6 月	

期间	实际核销的应收账款金额
2019 年度	203,368.98
2018 年度	
2017 年度	497,876.91

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

（1）2020年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
佛吉亚（Faurecia）	货款	23,479,278.58	1 年以内（含 1 年） 2-3 年（含 3 年）	18.30	714,642.55
亚普股份	货款	17,113,727.00	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 2-3 年（含 3 年）	13.34	799,846.12
迪安（TI）	货款	14,001,203.45	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 3 年以上	10.91	765,141.13
萨玛汽车（SMG）	货款	13,207,244.29	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 2-3 年（含 3 年）	10.29	422,557.12
宁波华翔	货款	8,087,687.58	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	6.30	261,767.19
合计		75,889,140.90		59.14	2,963,954.11

（2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
萨玛汽车（SMG）	货款	19,603,770.48	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	17.80	597,554.26
迪安（TI）	货款	19,386,006.32	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 2-3 年（含 3 年）	17.60	902,049.57
佛吉亚（Faurecia）	货款	14,749,790.24	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	13.39	767,029.63
宁波华翔	货款	8,674,260.40	1 年以内（含 1 年）	7.88	260,227.81
考泰斯	货款	5,081,719.56	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	4.61	178,406.19
合计		67,495,547.00		61.28	2,705,267.46

（3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
迪安（TI）	货款	22,977,580.78	1年以内(含1年) 1-2年(含2年) 3年以上	23.83	1,067,392.81
曼胡默尔（MANN+HUMMEL）	货款	16,944,204.58	1年以内(含1年)	17.57	508,326.14
佛吉亚（Faurecia）	货款	12,390,203.77	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	12.85	567,383.07
萨玛汽车（SMG）	货款	8,912,973.43	1年以内(含1年)	9.24	267,389.25
亚普股份	货款	6,635,180.12	1年以内(含1年)	6.88	199,055.40
合计		67,860,142.68		70.37	2,609,546.67

（4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
佛吉亚（Faurecia）	货款	15,182,513.10	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	23.38	763,500.53
亚普股份	货款	9,038,666.31	1年以内(含1年)	13.92	271,160.00
曼胡默尔（MANN+HUMMEL）	货款	7,779,531.06	1年以内(含1年)	11.98	233,385.93
迪安（TI）	货款	5,087,144.41	1年以内(含1年) 2-3年(含3年)	7.83	259,737.28
一汽富维	货款	4,786,244.00	1年以内(含1年)	7.37	143,587.32
合计		41,874,098.88		64.48	1,671,371.06

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,350,000.00	1,073,000.00		
合计	1,350,000.00	1,073,000.00		

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,380,521.50	92.35	5,157,393.00	100.00
1-2 年（含 2 年）	197,200.00	7.65		
合计	2,577,721.50	100.00	5,157,393.00	100.00

接上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,760,707.87	100.00	3,133,825.12	92.20
1-2 年（含 2 年）			265,200.00	7.80
合计	3,760,707.87	100.00	3,399,025.12	100.00

注：报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）2020年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）
利尔安机（苏州）工业科技有限公司	加工费	319,201.25	1 年以内（含 1 年）	12.38
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	材料款	238,069.72	1 年以内（含 1 年）	9.24
S VANCE LTD.	材料款	225,063.36	1 年以内（含 1 年）	8.73
余姚市健峰管理技术培训学校	培训款	197,200.00	1-2 年（含 2 年）	7.65
宁波世贸通国际贸易有限公司	其他	105,173.83	1 年以内（含 1 年）	4.08
合计		1,084,708.16		42.08

（2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）
宁海县吉海模具有限公司	加工费	357,152.46	1 年以内（含 1 年）	6.93
宁波施德勒工量具有限公司	材料款	292,596.45	1 年以内（含 1 年）	5.67
李绍君	预付房租款	276,970.48	1 年以内（含 1 年）	5.37
宁海县城关圣飞模具厂	加工费	238,423.47	1 年以内（含 1 年）	4.62
宁海童村模塑有限公司	加工费	236,556.93	1 年以内（含 1 年）	4.59

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）
合计		1,401,699.79		27.18

（3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）
宁波东皓模具有限公司	加工费	320,275.86	1年以内（含1年）	8.52
宁海县城关圣飞模具厂	加工费	238,423.47	1年以内（含1年）	6.34
李绍君	预付房租款	208,574.67	1年以内（含1年）	5.55
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	材料款	201,335.23	1年以内（含1年）	5.35
华中科技大学	技术服务款	200,000.00	1年以内（含1年）	5.32
合计		1,168,609.23		31.08

（4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	材料款	618,496.90	1年以内（含1年）	18.20
上海跃贝塑化科技有限公司	材料款	390,384.62	1年以内（含1年）	11.49
余姚市健峰管理技术培训学校	培训款	265,200.00	1-2年（含2年）	7.80
WF Plastic GmbH	材料款	205,200.49	1年以内（含1年）	6.04
宁波柯德润化工有限公司	材料款	185,576.91	1年以内（含1年）	5.46
合计		1,664,858.92		48.99

（七）其他应收款

1.总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,515,732.93	1,185,054.41	2,895,845.63	7,139,541.00
合计	1,515,732.93	1,185,054.41	2,895,845.63	7,139,541.00

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,474,315.54	1,063,629.22	1,102,009.06	6,134,191.02
1-2 年（含 2 年）	19,922.69	25,066.86	1,319,757.16	537,109.98
2-3 年（含 3 年）	21,494.70	96,358.33	474,079.41	468,240.00
合计	1,515,732.93	1,185,054.41	2,895,845.63	7,139,541.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	772,570.14	731,866.53	2,039,888.41	1,982,056.69
代扣代缴社保公积金	100,048.69	130,954.65	109,794.50	1,117,959.92
备用金	47,838.67	305,257.57	727,783.07	1,249,926.79
出口退税款	429,872.68			2,786,581.43
其他	165,402.75	16,975.66	18,379.65	3,016.17
合计	1,515,732.93	1,185,054.41	2,895,845.63	7,139,541.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额		983,472.45	5,155,745.96	6,139,218.41
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——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				
本期转回		31,807.19		31,807.19
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动				
外币报表折算差额		-114,145.31	95,983.80	-18,161.51
2020 年 6 月 30 日余额		837,519.95	5,251,729.76	6,089,249.71

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额		995,696.46	5,087,132.22	6,082,828.68
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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			74,811.84	74,811.84
本期转回		39,771.76		39,771.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
外币报表折算差额		27,547.75	-6,198.10	21,349.65
2019 年 12 月 31 日余额		983,472.45	5,155,745.96	6,139,218.41

（4）坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
账龄信用风险特征组合	983,472.45		31,807.19		-114,145.31	837,519.95
单项计提	5,155,745.96				95,983.80	5,251,729.76
合计	6,139,218.41		31,807.19		-18,161.51	6,089,249.71

类别	2018 年	本期变动金额	2019 年

	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	12月31日
账龄信用风险特征组合	995,696.46		39,771.76		27,547.75	983,472.45
单项计提	5,087,132.22	74,811.84			-6,198.10	5,155,745.96
合计	6,082,828.68	74,811.84	39,771.76		21,349.65	6,139,218.41

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
账龄信用风险特征组合	850,192.74	144,617.46			886.26	995,696.46
单项计提	2,500,000.00	5,083,086.80		2,500,000.00	4,045.42	5,087,132.22
合计	3,350,192.74	5,227,704.26		2,500,000.00	4,931.68	6,082,828.68

类别	2016年12月31日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
账龄信用风险特征组合	31,590,826.93		30,732,720.36		-7,913.83	850,192.74
单项计提	2,500,000.00					2,500,000.00
合计	34,090,826.93		30,732,720.36		-7,913.83	3,350,192.74

（5）报告期内实际核销的其他应收款情况

宁波汇企网络科技有限公司（以下简称“宁波汇企”）和宁波方正于2015年9月签订《移动互联网与企业一体化服务协议》，约定宁波汇企对宁波方正所需求的企业一体化服务软件进行开发和设计，并于2015年9月和10月份共计支付相关款项250万元。2016年12月8日，宁波方正向宁波汇企发函催告项目进度未果。2017年6月26日宁波汇企未能按合同约定向原告交付开发成果，并完成试运行等合同义务，宁波方正提起诉讼。公司鉴于时间久远以及款项收回的可能性极低，在2018年对该笔款项进行核销。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1）2020年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
Christoph Luigi Caracciolo	其他	5,251,729.76	1-2年（含2年） 2-3年（含3年）	69.06	5,251,729.76
出口退税款	出口退税款	443,167.71	1年以内（含1年）	5.83	13,295.03

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
东风（武汉）工程资询有限公司	保证金及押金	251,000.00	1年以内（含1年）	3.30	7,530.00
宁海县桃源商会	保证金及押金	208,050.00	1年以内（含1年）	2.74	6,241.50
宁海县财政局	保证金及押金	175,848.00	3年以上	2.31	175,848.00
合计		6,329,795.47		83.24	5,454,644.29

2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
Christoph Luigi Caracciolo	其他	5,155,745.96	1年以内（含1年） 1-2年（含2年）	70.39	5,155,745.96
威海新宇报关行有限公司	保证金及押金	273,595.50	1年以内（含1年）	3.74	8,207.87
长春一汽国际招标有限公司	保证金及押金	235,510.00	1年以内（含1年）	3.22	7,065.30
宁海县财政局	保证金及押金	175,848.00	3年以上	2.40	175,848.00
长春一汽建设监理有限责任公司	保证金及押金	159,000.00	1年以内（含1年）	2.17	4,770.00
合计		5,999,699.46		81.92	5,351,637.13

3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
Christoph Luigi Caracciolo	其他	5,087,132.22	1年以内（含1年）	56.66	5,087,132.22
宁海县财政局	保证金及押金	1,394,208.00	1-2年（含2年） 3年以上	15.53	419,520.00
长春一汽建设监理有限责任公司	保证金及押金	410,000.00	1年以内（含1年） 1-2年（含2年）	4.57	14,340.00
员工个人	备用金	263,485.00	1年以内（含1年）	2.93	7,904.55
东风（武汉）工程资询有限公司	保证金及押金	254,480.00	1年以内（含1年）	2.83	7,634.40
合计		7,409,305.22		82.52	5,536,531.17

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	2,872,764.36	1年以内（含1年）	27.39	86,182.93
宁波汇企网络科技有限公司	保证金及押金	2,500,000.00	2-3年（含3年）	23.83	2,500,000.00
宁海县财政局	保证金及押金	1,394,208.00	1年以内（含1年） 3年以上	13.29	212,398.80
代扣公积金	代扣代缴社保公积金	1,152,536.00	1年以内（含1年）	10.99	34,576.08
员工个人	备用金	458,240.00	2-3年（含3年）	4.37	229,120.00
合计		8,377,748.36		79.87	3,062,277.81

（7）无涉及政府补助的应收款项。

（8）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（八）存货

1.分类列示

项目	2020年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,259,008.87		12,259,008.87
在产品	256,363,158.85	2,747,955.58	253,615,203.27
库存商品	11,586,443.19	351,037.98	11,235,405.21
发出商品	104,213,017.50	3,876,919.92	100,336,097.58
合计	384,421,628.41	6,975,913.48	377,445,714.93

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,714,535.61		7,714,535.61
在产品	229,294,393.01	4,595,145.80	224,699,247.21
库存商品	5,674,214.87	280,962.75	5,393,252.12
发出商品	111,262,511.68	2,858,483.00	108,404,028.68
合计	353,945,655.17	7,734,591.55	346,211,063.62

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,803,708.42		9,803,708.42
在产品	182,094,652.50	2,600,699.73	179,493,952.77
库存商品	7,727,965.95	53,801.41	7,674,164.54
发出商品	151,688,552.22	2,707,059.74	148,981,492.48
合计	351,314,879.09	5,361,560.88	345,953,318.21

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,451,360.47		10,451,360.47
在产品	155,673,953.10	1,626,302.09	154,047,651.01
库存商品	10,536,463.83	595,297.09	9,941,166.74
发出商品	118,265,569.39	1,140,976.46	117,124,592.93
合计	294,927,346.79	3,362,575.64	291,564,771.15

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,858,483.00	1,152,319.75		133,882.83		3,876,919.92
库存商品	280,962.75	284,214.13		214,138.90		351,037.98
在产品	4,595,145.80	1,987,398.09		3,834,588.31		2,747,955.58
合计	7,734,591.55	3,423,931.97		4,182,610.04		6,975,913.48

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,707,059.74	3,188,104.46		3,036,681.20		2,858,483.00
库存商品	53,801.41	227,161.34				280,962.75
在产品	2,600,699.73	1,994,446.07				4,595,145.80
合计	5,361,560.88	5,409,711.87		3,036,681.20		7,734,591.55

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,140,976.46	1,566,083.28				2,707,059.74
库存商品	595,297.09			541,495.68		53,801.41
在产品	1,626,302.09	974,397.64				2,600,699.73
合计	3,362,575.64	2,540,480.92		541,495.68		5,361,560.88

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,212,450.91			71,474.45		1,140,976.46
库存商品	1,009,365.04			414,067.95		595,297.09
在产品	1,561,066.45	65,235.64				1,626,302.09
合计	3,782,882.40	65,235.64		485,542.40		3,362,575.64

注：模具实现销售，将存货跌价准备进行转回。

3. 公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

（九）其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税	5,987,315.97	5,457,841.17	4,126,548.16	2,721,979.16
多预缴的所得税	682.18	4,159.26	73,825.29	
支付的中介机构费用	4,709,065.07	1,590,000.00		
合计	10,697,063.22	7,052,000.43	4,200,373.45	2,721,979.16

（十）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量	4,000,000.00		4,000,000.00
中国银行宁海支行“日积月累-日计划”理财产品	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

2. 按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日 可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,000,000.00		4,000,000.00
公允价值	4,000,000.00		4,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

（十一）长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对联营、合营企业投资				
合计				

（1）2017年度

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宁波阿尔巴方正汽车模具有限公司	475,000.00				
合计	475,000.00				

接上表：

本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
			-475,000.00		
			-475,000.00		

（十二）投资性房地产

公司投资性房地产采用成本计量模式，报告期内变动情况如下：

1.2020年1-6月

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	11,770,212.65		11,770,212.65
2.本期增加金额			
（1）固定资产转入			
3.本期减少金额			
4.2020 年 6 月 30 日	11,770,212.65		11,770,212.65
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	6,291,725.18		6,291,725.18
2.本期增加金额	201,231.01		201,231.01
（1）计提或摊销	201,231.01		201,231.01
（2）其他转入			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 6 月 30 日	6, 492, 956. 19		6, 492, 956. 19
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	5, 277, 256. 46		5, 277, 256. 46
2. 2019 年 12 月 31 日	5, 478, 487. 47		5, 478, 487. 47

2. 2019年年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额	11, 770, 212. 65		11, 770, 212. 65
（1）固定资产转入	11, 770, 212. 65		11, 770, 212. 65
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	11, 770, 212. 65		11, 770, 212. 65
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额	6, 291, 725. 18		6, 291, 725. 18
（1）计提或摊销	341, 370. 91		341, 370. 91
（2）其他转入	5, 950, 354. 27		5, 950, 354. 27
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	6, 291, 725. 18		6, 291, 725. 18
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	5, 478, 487. 47		5, 478, 487. 47
2. 2018 年 12 月 31 日			

3. 2018年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	2,455,998.60		2,455,998.60
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	2,455,998.60		2,455,998.60
（1）其他转出	2,455,998.60		2,455,998.60
4.2018 年 12 月 31 日			
二、累计折旧和累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	748,567.91		748,567.91
2.本期增加金额	9,721.66		9,721.66
其中：计提或摊销	9,721.66		9,721.66
3.本期减少金额	758,289.57		758,289.57
其中：其他转出	758,289.57		758,289.57
4.2018 年 12 月 31 日			
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日			
2.2017 年 12 月 31 日	1,707,430.69		1,707,430.69

4.2017年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	5,730,663.40		5,730,663.40
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	3,274,664.80		3,274,664.80
（1）其他转出	3,274,664.80		3,274,664.80
4.2017 年 12 月 31 日	2,455,998.60		2,455,998.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	1,474,451.94		1,474,451.94
2.本期增加金额	155,546.58		155,546.58
其中：计提或摊销	155,546.58		155,546.58
3.本期减少金额	881,430.61		881,430.61

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
（1）其他转出	881,430.61		881,430.61
4.2017 年 12 月 31 日	748,567.91		748,567.91
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日	1,707,430.69		1,707,430.69
2.2016 年 12 月 31 日	4,256,211.46		4,256,211.46

（十三）固定资产

1.总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	379,240,816.96	379,888,570.80	285,682,507.52	227,062,058.31
固定资产清理				
合计	379,240,816.96	379,888,570.80	285,682,507.52	227,062,058.31

2.固定资产

（1）固定资产情况

1）2020年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	170,139,664.40	336,598,142.96	18,746,069.95	9,087,307.21	534,571,184.52
2.本期增加金额	1,292,895.72	19,779,364.03	750,323.85		21,822,583.6
（1）购置	1,213,175.97	3,838,112.44	750,323.85		5,801,612.26
（2）在建工程转入		15,941,251.59			15,941,251.59
（3）外币报表折算差异	79,719.75				79,719.75
3.本期减少金额		1,452,759.69	34,284.85	20,801.90	1,507,846.44
（1）处置或报废					
（2）转至投资性房地产					
（3）外币报表折算差异		1,452,759.69	34,284.85	20,801.90	1,507,846.44
4.2020 年 6 月 30 日	171,432,560.12	354,924,747.30	19,462,108.95	9,066,505.31	554,885,921.68
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
1. 2019 年 12 月 31 日	28, 848, 555. 67	107, 709, 082. 66	11, 619, 137. 23	6, 505, 838. 16	154, 682, 613. 72
2. 本期增加金额	4, 071, 287. 50	15, 737, 132. 53	1, 315, 636. 12	329, 593. 70	21, 453, 649. 85
（1）计提	4, 071, 287. 50	15, 737, 132. 53	1, 315, 636. 12	329, 593. 70	21, 453, 649. 85
（2）外币报表折算差异					
3. 本期减少金额	4, 079. 13	443, 771. 73	23, 589. 52	19, 718. 47	491, 158. 85
（1）处置或报废					
（2）转至投资性房地产					
（3）外币报表折算差异	4, 079. 13	443, 771. 73	23, 589. 52	19, 718. 47	491, 158. 85
4. 2020 年 6 月 30 日	32, 915, 764. 04	123, 002, 443. 46	12, 911, 183. 83	6, 815, 713. 39	175, 645, 104. 72
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	138, 516, 796. 08	231, 922, 303. 84	6, 550, 925. 12	2, 250, 791. 92	379, 240, 816. 96
2. 2019 年 12 月 31 日	141, 291, 108. 73	228, 889, 060. 30	7, 126, 932. 72	2, 581, 469. 05	379, 888, 570. 80

2）2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	164, 406, 502. 31	223, 185, 157. 61	15, 277, 989. 37	7, 882, 854. 83	410, 752, 504. 12
2. 本期增加金额	17, 521, 151. 36	117, 700, 386. 13	3, 780, 762. 77	1, 480, 525. 68	140, 482, 825. 94
（1）购置	4, 253, 095. 13	117, 241, 059. 23	3, 568, 747. 35	1, 474, 310. 32	126, 537, 212. 03
（2）在建工程转入	13, 268, 056. 23		200, 251. 69		13, 468, 307. 92
（3）外币报表折算差异		459, 326. 90	11, 763. 73	6, 215. 36	477, 305. 99
3. 本期减少金额	11, 787, 989. 27	4, 287, 400. 78	312, 682. 19	276, 073. 30	16, 664, 145. 54
（1）处置或报废		4, 287, 400. 78	312, 682. 19	276, 073. 30	4, 876, 156. 27
（2）转至投资性房地产	11, 770, 212. 65				11, 770, 212. 65
（3）外币报表折算差异	17, 776. 62				17, 776. 62
4. 2019 年 12 月 31 日	170, 139, 664. 40	336, 598, 142. 96	18, 746, 069. 95	9, 087, 307. 21	534, 571, 184. 52
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	25, 837, 144. 41	84, 376, 931. 17	9, 347, 696. 49	5, 508, 224. 53	125, 069, 996. 60

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额	8, 965, 238. 50	26, 214, 464. 98	2, 568, 488. 79	1, 029, 824. 96	38, 778, 017. 23
（1）计提	8, 965, 238. 50	26, 105, 415. 73	2, 562, 050. 57	1, 019, 996. 26	38, 652, 701. 06
（2）外币报表折算差异		109, 049. 25	6, 438. 22	9, 828. 70	125, 316. 17
3. 本期减少金额	5, 953, 827. 24	2, 882, 313. 49	297, 048. 05	32, 211. 33	9, 165, 400. 11
（1）处置或报废		2, 882, 313. 49	297, 048. 05	32, 211. 33	3, 211, 572. 87
（2）转至投资性房地产	5, 950, 354. 27				5, 950, 354. 27
（3）外币报表折算差异	3, 472. 97				3, 472. 97
4. 2019 年 12 月 31 日	28, 848, 555. 67	107, 709, 082. 66	11, 619, 137. 23	6, 505, 838. 16	154, 682, 613. 72
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	141, 291, 108. 73	228, 889, 060. 30	7, 126, 932. 72	2, 581, 469. 05	379, 888, 570. 80
2. 2018 年 12 月 31 日	138, 569, 357. 90	138, 808, 226. 44	5, 930, 292. 88	2, 374, 630. 30	285, 682, 507. 52

3）2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	101, 466, 172. 81	206, 327, 167. 63	12, 767, 147. 07	8, 248, 743. 26	328, 809, 230. 77
2. 本期增加金额	62, 940, 329. 50	25, 292, 982. 72	2, 977, 437. 73	857, 684. 19	92, 068, 434. 14
（1）购置	4, 435, 321. 42	24, 924, 760. 57	2, 967, 380. 69	851, 165. 41	33, 178, 628. 09
（2）在建工程转入	56, 036, 751. 61				56, 036, 751. 61
（3）投资性房地产转入	2, 455, 998. 60				2, 455, 998. 60
（4）外币报表折算差额	12, 257. 87	368, 222. 15	10, 057. 04	6, 518. 78	397, 055. 84
3. 本期减少金额		8, 434, 992. 74	466, 595. 43	1, 223, 572. 62	10, 125, 160. 79
（1）处置或报废		8, 434, 992. 74	466, 595. 43	1, 223, 572. 62	10, 125, 160. 79
4. 2018 年 12 月 31 日	164, 406, 502. 31	223, 185, 157. 61	15, 277, 989. 37	7, 882, 854. 83	410, 752, 504. 12
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	20, 450, 393. 30	68, 219, 636. 47	7, 332, 849. 67	5, 744, 293. 02	101, 747, 172. 46
2. 本期增加金额	5, 386, 751. 11	20, 601, 609. 30	2, 197, 549. 66	814, 152. 64	29, 000, 062. 71
（1）计提	4, 628, 413. 66	20, 555, 205. 75	2, 194, 044. 73	811, 454. 29	28, 189, 118. 43

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
（2）投资性房地产转入	758,289.57				758,289.57
（3）外币报表折算差异	47.88	46,403.55	3,504.93	2,698.35	52,654.71
3.本期减少金额		4,444,314.60	182,702.84	1,050,221.13	5,677,238.57
（1）处置或报废		4,444,314.60	182,702.84	1,050,221.13	5,677,238.57
4.2018年12月31日	25,837,144.41	84,376,931.17	9,347,696.49	5,508,224.53	125,069,996.60
三、减值准备					
1.2017年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日					
四、账面价值					
1.2018年12月31日	138,569,357.90	138,808,226.44	5,930,292.88	2,374,630.30	285,682,507.52
2.2017年12月31日	81,015,779.51	138,107,531.16	5,434,297.40	2,504,450.24	227,062,058.31

4）2017年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	98,191,508.01	167,479,191.29	10,878,261.65	9,041,893.83	285,590,854.78
2.本期增加金额	3,274,664.80	40,932,137.28	2,324,143.40	484,704.23	47,015,649.71
（1）购置		40,932,137.28	2,324,143.40	484,704.23	43,740,984.91
（2）投资性房地产转入	3,274,664.80				3,274,664.80
3.本期减少金额		2,084,160.94	435,257.98	1,277,854.80	3,797,273.72
（1）处置或报废		1,693,482.76	432,308.03	1,276,702.90	3,402,493.69
（2）外币报表折算差异		390,678.18	2,949.95	1,151.90	394,780.03
4.2017年12月31日	101,466,172.81	206,327,167.63	12,767,147.07	8,248,743.26	328,809,230.77
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	14,718,159.68	51,979,501.68	5,826,165.11	6,042,006.46	78,565,832.93
2.本期增加金额	5,732,233.62	17,741,717.95	1,920,455.80	623,436.85	26,017,844.22
（1）计提	4,850,803.01	17,741,717.95	1,920,455.80	623,436.85	25,136,413.61
（2）投资性房地产转入	881,430.61				881,430.61
3.本期减少金额		1,501,583.16	413,771.24	921,150.29	2,836,504.69
（1）处置或报废		1,453,858.94	410,278.46	918,847.91	2,782,985.31
（2）外币报表折算差异		47,724.22	3,492.78	2,302.38	53,519.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
4. 2017 年 12 月 31 日	20, 450, 393. 30	68, 219, 636. 47	7, 332, 849. 67	5, 744, 293. 02	101, 747, 172. 46
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	81, 015, 779. 51	138, 107, 531. 16	5, 434, 297. 40	2, 504, 450. 24	227, 062, 058. 31
2. 2016 年 12 月 31 日	83, 473, 348. 33	115, 499, 689. 61	5, 052, 096. 54	2, 999, 887. 37	207, 025, 021. 85

（2）期末无暂时闲置固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	机器设备			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2020 年 6 月 30 日				
2019 年 12 月 31 日				
2018 年 12 月 31 日				
2017 年 12 月 31 日	30, 000, 000. 00	7, 993, 719. 81		22, 006, 280. 19

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

3. 无固定资产清理。

（十四）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程		11, 545, 803. 72	3, 228, 634. 39	
工程物资	8, 752, 212. 42	6, 725, 663. 74	18, 111, 025. 76	
合计	8, 752, 212. 42	18, 271, 467. 46	21, 339, 660. 15	

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间四工程			
车间九工程			
喷涂线	11,545,803.72		11,545,803.72
合计	11,545,803.72		11,545,803.72

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间四工程	1,732,034.37		1,732,034.37
车间九工程	1,413,581.15		1,413,581.15
喷涂线	83,018.87		83,018.87
合计	3,228,634.39		3,228,634.39

（2）重要在建工程项目本期变动情况

1）2020年1-6月

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020 年 6 月 30 日
喷涂线	20,000,000.00	11,545,803.72	1,722,881.51	13,268,685.23		
设备安装	2,672,566.36		2,672,566.36	2,672,566.36		
合计	22,672,566.36	11,545,803.72	4,395,447.87	15,941,251.59		

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
66.34	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹

2）2019年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019 年 12 月 31 日
车间四工程	6,872,618.35	1,732,034.37	4,174,921.50	5,906,955.87		
车间九工程	3,863,459.65	1,413,581.15	2,239,509.88	3,653,091.03		
零星工程	3,149,966.92		3,149,966.92	1,153,142.08	1,996,824.84	

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019 年 12 月 31 日
车间装修	5, 545, 692. 94		5, 545, 692. 94	2, 554, 867. 25	2, 990, 825. 69	
喷涂线	20, 000, 000. 000	83, 018. 87	11, 462, 784. 85			11, 545, 803. 72
厂房装修	1, 974, 245. 57		1, 974, 245. 57	200, 251. 69	1, 773, 993. 88	
合计	41, 405, 983. 43	3, 228, 634. 39	28, 547, 121. 66	13, 468, 307. 92	6, 761, 644. 41	11, 545, 803. 72

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
85. 95	100. 00				自筹
94. 55	100. 00				自筹
100. 00	100. 00				自筹
100. 00	100. 00				自筹
57. 73	57. 73				自筹
100. 00	100. 00				自筹

3）2018年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2018 年 12 月 31 日
车间四工程	6, 872, 618. 35		1, 732, 034. 37			1, 732, 034. 37
车间七工程	36, 923, 800. 39		41, 096, 128. 44	41, 096, 128. 44		
车间八工程	13, 140, 138. 61		14, 940, 623. 17	14, 940, 623. 17		
车间九工程	3, 863, 459. 65		1, 413, 581. 15			1, 413, 581. 15
喷涂线	20, 000, 000. 00		83, 018. 87			83, 018. 87
合计	80, 800, 017. 00		59, 265, 386. 00	56, 036, 751. 61		3, 228, 634. 39

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
25. 20	25. 20				自筹
111. 30	100. 00				自筹
113. 70	100. 00				自筹
36. 59	36. 59				自筹
0. 42	0. 42				自筹

4）公司2017年度不存在在建工程。

（3）报告期内无计提在建工程减值准备情况。

3. 工程物资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,752,212.42		8,752,212.42	6,725,663.74		6,725,663.74
合计	8,752,212.42		8,752,212.42	6,725,663.74		6,725,663.74

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	18,111,025.76		18,111,025.76			
合计	18,111,025.76		18,111,025.76			

（十五）无形资产

1. 2020年1-6月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	63,508,010.00	12,816,982.78	76,324,992.78
2. 本期增加金额		598,337.15	598,337.15
（1）购置		598,337.15	598,337.15
3. 本期减少金额		25,545.25	25,545.25
（1）外币报表折算差额		25,545.25	25,545.25
4. 2020年6月30日	63,508,010.00	13,389,774.68	76,897,784.68
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	6,988,096.00	5,804,402.41	12,792,498.41
2. 本期增加金额	635,080.14	1,066,316.78	1,701,396.92
（1）计提	635,080.14	1,066,316.78	1,701,396.92
3. 本期减少金额		12,997.48	12,997.48
（1）外币报表折算差额		12,997.48	12,997.48
4. 2020年6月30日	7,623,176.14	6,857,721.71	14,480,897.85
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	55, 884, 833. 86	6, 532, 052. 97	62, 416, 886. 83
2. 2019 年 12 月 31 日	56, 519, 914. 00	7, 012, 580. 37	63, 532, 494. 37

2. 2019年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	63, 508, 010. 00	7, 636, 999. 63	71, 145, 009. 63
2. 本期增加金额		5, 179, 983. 15	5, 179, 983. 15
（1）购置		5, 171, 662. 22	5, 171, 662. 22
（2）外币报表折算差异		8, 320. 93	8, 320. 93
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	63, 508, 010. 00	12, 816, 982. 78	76, 324, 992. 78
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	5, 717, 935. 50	4, 322, 872. 49	10, 040, 807. 99
2. 本期增加金额	1, 270, 160. 50	1, 481, 529. 92	2, 751, 690. 42
（1）计提	1, 270, 160. 50	1, 478, 224. 58	2, 748, 385. 08
（2）外币报表折算差异		3, 305. 34	3, 305. 34
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	6, 988, 096. 00	5, 804, 402. 41	12, 792, 498. 41
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	56, 519, 914. 00	7, 012, 580. 37	63, 532, 494. 37
2. 2018 年 12 月 31 日	57, 790, 074. 50	3, 314, 127. 14	61, 104, 201. 64

3. 2018年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	63, 508, 010. 00	6, 768, 362. 06	70, 276, 372. 06
2. 本期增加金额		868, 637. 57	868, 637. 57
（1）购置		861, 887. 55	861, 887. 55

项目	土地使用权	软件	合计
（2）外币报表折算差额		6,750.02	6,750.02
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	63,508,010.00	7,636,999.63	71,145,009.63
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	4,447,775.22	3,132,878.32	7,580,653.54
2.本期增加金额	1,270,160.28	1,189,994.17	2,460,154.45
（1）计提	1,270,160.28	1,188,425.32	2,458,585.60
（2）外币报表折算差额		1,568.85	1,568.85
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	5,717,935.50	4,322,872.49	10,040,807.99
三、减值准备			
1.2017年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
1.2018年12月31日	57,790,074.50	3,314,127.14	61,104,201.64
2.2017年12月31日	59,060,234.78	3,635,483.74	62,695,718.52

4.2017年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	33,758,585.00	5,228,797.20	38,987,382.20
2.本期增加金额	29,749,425.00	1,662,829.27	31,412,254.27
（1）购置	29,749,425.00	1,662,829.27	31,412,254.27
3.本期减少金额		123,264.41	123,264.41
（1）处置		121,538.46	121,538.46
（2）外币报表折算差额		1,725.95	1,725.95
4.2017年12月31日	63,508,010.00	6,768,362.06	70,276,372.06
二、累计摊销			
1.2016年12月31日	3,574,273.98	2,168,386.45	5,742,660.43
2.本期增加金额	873,501.24	1,040,918.72	1,914,419.96
（1）计提	873,501.24	1,040,918.72	1,914,419.96
3.本期减少金额		76,426.85	76,426.85
（1）处置		74,948.68	74,948.68

项目	土地使用权	软件	合计
（2）外币报表折算差额		1,478.17	1,478.17
4.2017 年 12 月 31 日	4,447,775.22	3,132,878.32	7,580,653.54
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2017 年 12 月 31 日	59,060,234.78	3,635,483.74	62,695,718.52
2.2016 年 12 月 31 日	30,184,311.02	3,060,410.75	33,244,721.77

（十六）长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	外币报表折算差额	2020 年 6 月 30 日
装修费	9,223,114.82	224,526.56	1,532,157.33		30,176.51	7,885,307.54
合计	9,223,114.82	224,526.56	1,532,157.33		30,176.51	7,885,307.54

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日
装修费	2,839,092.35	8,028,111.94	1,653,924.31		-9,834.84	9,223,114.82
合计	2,839,092.35	8,028,111.94	1,653,924.31		-9,834.84	9,223,114.82

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	外币报表折算差额	2018 年 12 月 31 日
装修费	835,701.77	2,540,505.33	537,114.75			2,839,092.35
合计	835,701.77	2,540,505.33	537,114.75			2,839,092.35

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日
装修费	376,713.15	804,817.48	342,683.14		3,145.72	835,701.77
合计	376,713.15	804,817.48	342,683.14		3,145.72	835,701.77

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,219,438.49	2,040,203.23
预计负债	21,407,610.80	3,211,141.62
未实现内部收益	246,739.03	59,398.23
政府补助	7,843,867.63	1,176,580.14
合计	42,717,655.95	6,487,323.22

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,595,479.33	2,057,072.71
预计负债	20,202,482.51	3,030,372.38
未实现内部收益	157,071.12	23,560.67
政府补助	8,529,498.19	1,279,424.73
合计	42,484,531.15	6,390,430.49

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,170,401.21	1,535,228.53
预计负债	17,278,136.54	2,591,720.48
未实现内部收益	44,140.00	6,621.00
政府补助	9,900,759.31	1,485,113.90
合计	37,393,437.06	5,618,683.91

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,358,990.21	1,106,154.24
预计负债	13,997,385.41	2,099,607.81
未实现内部收益	153,826.93	23,074.04
政府补助	6,563,479.93	984,521.99
合计	28,073,682.48	4,213,358.08

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	52,018,847.24	7,802,827.08
合计	52,018,847.24	7,802,827.08

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	45,132,207.22	6,769,831.08
合计	45,132,207.22	6,769,831.08

项目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	23,127,728.59	3,469,159.29
合计	23,127,728.59	3,469,159.29

项目	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	15,734,231.54	2,360,134.73
合计	15,734,231.54	2,360,134.73

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	370,463.05	278,205.32	100,344.88	18,233.74
可抵扣亏损	2,364,453.84	805,174.54	339,264.88	289,518.24
合计	2,734,916.89	1,083,379.86	439,609.76	307,751.98

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2025 年	1,559,279.30				
2024 年	465,909.66	465,909.66			
2023 年	49,746.64	49,746.64	49,746.64		
2022 年					
2021 年	289,518.24	289,518.24	289,518.24	289,518.24	
合计	2,364,453.84	805,174.54	339,264.88	289,518.24	

（十八）其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	5,037,174.99		5,037,174.99
合计	5,037,174.99		5,037,174.99

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	4,891,133.02		4,891,133.02
合计	4,891,133.02		4,891,133.02

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	45,949,915.32		45,949,915.32
合计	45,949,915.32		45,949,915.32

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	13,430,971.03		13,430,971.03
合计	13,430,971.03		13,430,971.03

（十九）短期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	51,689,928.00	69,689,928.00	36,833,097.84	34,971,457.76
抵押和保证借款	40,200,000.00	48,200,000.00	8,200,000.00	45,000,000.00
信用借款	10,000,000.00			
短期借款应付利息	125,713.95	171,863.22		
合计	102,015,641.95	118,061,791.22	45,033,097.84	79,971,457.76

（二十）应付票据

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	97,058,196.73	66,136,246.34	118,923,444.53	109,964,382.25
合计	97,058,196.73	66,136,246.34	118,923,444.53	109,964,382.25

（二十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付材料款	122,453,901.30	117,276,980.55	78,809,120.26	79,760,838.08
应付工程款	1,674,598.86	4,651,640.23	16,703,363.11	55,500.00
应付设备款	9,911,024.89	15,117,930.15	7,000,023.69	3,164,372.12
应付加工费	41,158,135.18	41,267,243.26	39,673,178.21	36,530,189.08
应付运输费	12,326,381.84	8,781,938.07	8,297,633.85	7,596,481.14
应付修理费	1,230,318.16	1,930,804.85	242,701.34	3,475,429.73
应付其他	3,190,735.23	4,070,107.96	2,291,197.86	2,932,577.18
合计	191,945,095.46	193,096,645.07	153,017,218.32	133,515,387.33

2.报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十二）预收款项

1.预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款		150,080,666.45	223,515,164.39	168,623,238.54
合计		150,080,666.45	223,515,164.39	168,623,238.54

2.账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
萨玛汽车（SMG）	7,419,906.44	交易尚未完成
上海鏊石汽车技术有限公司	2,820,000.00	交易尚未完成
库博汽车标准配件（昆山）有限公司	2,087,138.45	交易尚未完成
合计	12,327,044.89	

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
北京嘉诚兴业工贸股份有限公司	6,447,265.03	交易尚未完成
一汽富维	3,524,349.09	交易尚未完成
上海鏊石汽车技术有限公司	2,820,000.00	交易尚未完成
合计	12,791,614.12	

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
京威股份	6,990,000.00	交易尚未完成
延锋汽车内饰系统有限公司	4,077,884.87	交易尚未完成
合计	11,067,884.87	

（二十三）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收收入款	138,998,348.06			
合计	138,998,348.06			

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	30,011,083.95	62,461,619.50	74,720,743.15	17,751,960.30
二、离职后福利中-设定提存计划负债	429,708.75	1,934,978.19	1,156,786.41	1,207,900.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,440,792.70	64,396,597.69	75,877,529.56	18,959,860.83

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,543,613.40	135,034,370.33	133,566,899.78	30,011,083.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	340,497.31	5,393,552.96	5,304,341.52	429,708.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,884,110.71	140,427,923.29	138,871,241.30	30,440,792.70

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	25,495,862.79	110,259,406.88	107,211,656.27	28,543,613.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债	374,037.92	4,995,496.34	5,029,036.95	340,497.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,869,900.71	115,254,903.22	112,240,693.22	28,884,110.71

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,907,082.78	91,854,553.23	87,265,773.22	25,495,862.79
二、离职后福利中-设定提存计划负债	335,566.16	3,810,553.49	3,772,081.73	374,037.92
三、辞退福利		35,000.00	35,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,242,648.94	95,700,106.72	91,072,854.95	25,869,900.71

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,431,776.04	57,076,673.77	70,224,785.32	16,283,664.49
二、职工福利费		2,633,917.69	2,633,917.69	
三、社会保险费	308,591.36	1,706,062.88	787,316.26	1,227,337.98
其中：医疗保险费	197,337.93	1,350,945.21	505,724.73	1,042,558.41
工伤保险费	65,539.22	172,123.75	92,115.65	145,547.32
生育保险费	32,795.89	6,863.71	7,252.71	32,406.89
其他	12,918.32	176,130.21	182,223.17	6,825.36
四、住房公积金	12,948.73	658,910.21	653,455.34	18,403.60
五、工会经费和职工教育经费	221,694.21	270,242.99	269,382.97	222,554.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	36,073.61	115,811.96	151,885.57	
合计	30,011,083.95	62,461,619.50	74,720,743.15	17,751,960.30

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,963,600.72	121,739,403.93	120,271,228.61	29,431,776.04
二、职工福利费		7,002,119.58	7,002,119.58	
三、社会保险费	382,205.66	4,355,471.48	4,429,085.78	308,591.36
其中：医疗保险费	134,521.13	3,409,063.46	3,346,246.66	197,337.93
工伤保险费	59,859.43	429,881.80	424,202.01	65,539.22
生育保险费	29,817.44	185,285.33	182,306.88	32,795.89
其他	158,007.66	331,240.89	476,330.23	12,918.32
四、住房公积金	8,423.97	1,232,521.97	1,227,997.21	12,948.73
五、工会经费和职工教育经费	151,684.76	573,070.24	503,060.79	221,694.21
六、短期带薪缺勤				

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	37,698.29	131,783.13	133,407.81	36,073.61
合计	28,543,613.40	135,034,370.33	133,566,899.78	30,011,083.95

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,976,423.46	100,208,033.50	96,220,856.24	27,963,600.72
二、职工福利费		4,520,135.69	4,520,135.69	
三、社会保险费	260,369.73	3,799,831.91	3,677,995.98	382,205.66
其中：医疗保险费	166,167.54	3,085,952.04	3,117,598.45	134,521.13
工伤保险费	62,745.17	355,204.26	358,090.00	59,859.43
生育保险费	31,457.02	176,864.58	178,504.16	29,817.44
其他		181,811.03	23,803.37	158,007.66
四、住房公积金	1,159,043.17	894,604.39	2,045,223.59	8,423.97
五、工会经费和职工教育经费	67,962.76	722,177.69	638,455.69	151,684.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	32,063.67	114,623.70	108,989.08	37,698.29
合计	25,495,862.79	110,259,406.88	107,211,656.27	28,543,613.40

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,050,434.08	84,404,685.25	80,478,695.87	23,976,423.46
二、职工福利费		3,479,715.54	3,479,715.54	
三、社会保险费	239,973.40	2,742,039.68	2,721,643.35	260,369.73
其中：医疗保险费	197,883.45	2,333,341.91	2,365,057.82	166,167.54
工伤保险费	30,211.51	271,877.17	239,343.51	62,745.17
生育保险费	11,878.44	136,820.60	117,242.02	31,457.02
其他				
四、住房公积金	499,362.17	668,836.25	9,155.25	1,159,043.17
五、工会经费和职工教育经费	117,313.13	499,365.57	548,715.94	67,962.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		59,910.94	27,847.27	32,063.67
合计	20,907,082.78	91,854,553.23	87,265,773.22	25,495,862.79

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	385,676.83	1,867,965.71	1,115,233.45	1,138,409.09
2. 失业保险费	44,031.92	67,012.48	41,552.96	69,491.44
3. 企业年金缴费				
合计	429,708.75	1,934,978.19	1,156,786.41	1,207,900.53

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	299,388.62	5,208,736.55	5,122,448.34	385,676.83
2. 失业保险费	41,108.69	184,816.41	181,893.18	44,031.92
3. 企业年金缴费				
合计	340,497.31	5,393,552.96	5,304,341.52	429,708.75

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	331,173.41	4,763,723.37	4,795,508.16	299,388.62
2. 失业保险费	42,864.51	231,772.97	233,528.79	41,108.69
3. 企业年金缴费				
合计	374,037.92	4,995,496.34	5,029,036.95	340,497.31

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	310,301.35	3,632,312.90	3,611,440.84	331,173.41
2. 失业保险费	25,264.81	178,240.59	160,640.89	42,864.51
3. 企业年金缴费				
合计	335,566.16	3,810,553.49	3,772,081.73	374,037.92

4. 辞退福利

项目	离职补偿金	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
2020 年 1-6 月		
2019 年度		
2018 年度		
2017 年度	35,000.00	

（二十五）应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	2,391,730.14	3,386,763.51	5,788,722.16	5,912,800.38

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2. 印花税	41,522.65	49,732.28	10,538.40	26,547.20
3. 土地使用税	182,087.60	499,386.13	100,863.60	100,863.60
4. 房产税	1,001,179.00	1,760,086.35	628,099.80	554,497.63
5. 城市维护建设税	73,218.78	288,880.85	281,490.09	4,809.30
6. 教育费附加	41,558.55	170,955.78	169,214.67	3,206.20
7. 地方教育费附加	35,114.74	121,919.58	118,687.81	8,015.50
8. 个人所得税	156,006.72	193,011.24	150,179.87	321,476.86
9. 残疾人保障金	114,804.00	19,386.67	21,728.00	15,086.67
10. 工资薪金税	20,466.68	120,845.64	29,535.42	48,723.29
11. 社保税	3,818.94		10,751.64	9,764.81
12. 增值税	719,829.66	657,180.12		
合计	4,781,337.46	7,268,148.15	7,309,811.46	7,005,791.44

（二十六）其他应付款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			63,944.68	95,128.29
应付股利			25,016,783.37	31,594,094.49
其他应付款	2,228,514.60	2,282,325.68	3,950,565.17	1,898,733.78
合计	2,228,514.60	2,282,325.68	29,031,293.22	33,587,956.56

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息			63,944.68	95,128.29
合计			63,944.68	95,128.29

（2）无重要的已逾期未支付利息。

3. 应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
方永杰			25,016,783.37	31,594,094.49	流动资金用于厂房建设未及时支付
合计			25,016,783.37	31,594,094.49	

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代扣代缴社保公积金	1,057,186.41			1,152,536.00
押金	506,600.00	560,800.00	325,200.00	159,750.00
未付报销款	133,123.93	1,013,850.76	1,340,005.94	183,222.29
餐费	123,860.98	449,755.74	511,937.35	271,952.18
关联方借款			904,711.12	
其他	407,743.28	257,919.18	868,710.76	131,273.31
合计	2,228,514.60	2,282,325.68	3,950,565.17	1,898,733.78

注：2020年6月30日代扣代缴社保公积金余额形成原因主要系公司享受疫情期间政府缓交社会保险费和住房公积金政策所致。

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	13,500,000.00			
1 年内到期的长期应付款	443,494.33	432,139.55	427,441.96	
合计	13,943,494.33	432,139.55	427,441.96	

（二十八）其他流动负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期末已背书但未终止确认的票据	8,373,996.56	4,885,960.00	7,900,150.17	3,454,200.00
待结转销项税	11,830,251.47			
合计	20,204,248.03	4,885,960.00	7,900,150.17	3,454,200.00

（二十九）长期借款

借款条件类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	利率区间
抵押、保证借款	27,231,519.45	34,270,748.92			全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期贷款市场报价利率加 104.25 基点
长期借款利息	63,267.43	59,091.34			
合计	27,294,786.88	34,329,840.26			

注：此借款用于年产400套大型精密汽车模具智能数字化生产线项目建设，未经贷款人书面同意，不得用于任何法律、法规、监管规定、国家政策禁止准入的项目或未经依法批准的项目，以及禁止以银行贷款投入的项目、用途。借款总额度伍仟万元整，借款期限44个月，自实

际提款日起算；利息从借款人实际提款日起算，按实际提款额和用途天数计算。

（三十）长期应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	1,061,043.27	1,260,157.39	1,699,182.62	
合计	1,061,043.27	1,260,157.39	1,699,182.62	

2. 长期应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付款购买固定资产	1,061,043.27	1,260,157.39	1,699,182.62	
合计	1,061,043.27	1,260,157.39	1,699,182.62	

（三十一）预计负债

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
预计销售返利	6,066,948.51	5,245,398.61	4,068,004.43	2,675,700.55	按合同约定应付未付的销售返利
产品质量保证金	15,340,662.29	14,957,083.90	13,210,132.11	11,321,684.86	详见 2. 重要预计负债
合计	21,407,610.80	20,202,482.51	17,278,136.54	13,997,385.41	

2. 重要预计负债

预计负债中产品质量保证金按最近12个月模具业务收入的2.5%计提。

（三十二）递延收益

1. 递延收益情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	8,529,498.19		685,630.56	7,843,867.63	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	2,246,981.80		257,968.86	1,989,012.94	融资性售后租回固定资产
合计	10,776,479.99		943,599.42	9,832,880.57	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,900,759.31		1,371,261.12	8,529,498.19	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	2,908,765.85		661,784.05	2,246,981.80	融资性售后租回固定资产
合计	12,809,525.16		2,033,045.17	10,776,479.99	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,563,479.93	4,392,000.00	1,054,720.62	9,900,759.31	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	3,545,112.84		636,346.99	2,908,765.85	融资性售后租回固定资产
合计	10,108,592.77	4,392,000.00	1,691,067.61	12,809,525.16	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,459,930.26		896,450.33	6,563,479.93	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	4,097,892.55		552,779.71	3,545,112.84	融资性售后租回固定资产
合计	11,557,822.81		1,449,230.04	10,108,592.77	

2. 涉及政府补助的项目

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	补助性质
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	500,000.00			55,555.56		444,444.44	与资产相关
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	2,145,565.22			176,347.83		1,969,217.39	与资产相关
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	1,575,020.00			154,920.00		1,420,100.00	与资产相关
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	3,758,918.96			237,405.38		3,521,513.58	与资产相关
进口贴息	549,994.01			61,401.79		488,592.22	与资产相关
合计	8,529,498.19			685,630.56		7,843,867.63	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	补助性质
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	611, 111. 11			111, 111. 11		500, 000. 00	与资产相关
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	2, 498, 260. 87			352, 695. 65		2, 145, 565. 22	与资产相关
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	1, 884, 860. 00			309, 840. 00		1, 575, 020. 00	与资产相关
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	4, 233, 729. 73			474, 810. 77		3, 758, 918. 96	与资产相关
进口贴息	672, 797. 60			122, 803. 59		549, 994. 01	与资产相关
合计	9, 900, 759. 31			1, 371, 261. 12		8, 529, 498. 19	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	补助性质
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	722, 222. 22			111, 111. 11		611, 111. 11	与资产相关
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	2, 850, 956. 52			352, 695. 65		2, 498, 260. 87	与资产相关
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	2, 194, 700. 00			309, 840. 00		1, 884, 860. 00	与资产相关
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目		4, 392, 000. 00		158, 270. 27		4, 233, 729. 73	与资产相关
进口贴息	795, 601. 19			122, 803. 59		672, 797. 60	与资产相关
合计	6, 563, 479. 93	4, 392, 000. 00		1, 054, 720. 62		9, 900, 759. 31	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	补助性质
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	833, 333. 33			111, 111. 11		722, 222. 22	与资产相关
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	3, 203, 652. 17			352, 695. 65		2, 850, 956. 52	与资产相关
年产 60 套大型精	2, 504, 540. 00			309, 840. 00		2, 194, 700. 00	与资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	补助性质
密汽车门板注塑模具生产线技改项目							相关
进口贴息	918,404.76			122,803.57		795,601.19	与资产相关
合计	7,459,930.26			896,450.33		6,563,479.93	

（三十三）股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				合计	2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	**79,800,000.00**						**79,800,000.00**
其中：境内法人持股	40,950,000.00						40,950,000.00
境内自然人持股	38,850,000.00						38,850,000.00
二、无限售条件流通股份							
股份合计	**79,800,000.00**						**79,800,000.00**

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				合计	2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	**79,800,000.00**						**79,800,000.00**
其中：境内法人持股	40,950,000.00						40,950,000.00
境内自然人持股	38,850,000.00						38,850,000.00
二、无限售条件流通股份							
股份合计	**79,800,000.00**						**79,800,000.00**

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				合计	2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	**34,000,000.00**	**4,000,000.00**		**41,800,000.00**		**45,800,000.00**	**79,800,000.00**
其中：境内法人持股	15,500,000.00	4,000,000.00		21,450,000.00		25,450,000.00	40,950,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
境内自然人持股	18,500,000.00			20,350,000.00		20,350,000.00	38,850,000.00
二、无限售条件流通股份							
股份合计	34,000,000.00	4,000,000.00		41,800,000.00		45,800,000.00	79,800,000.00

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	18,500,000.00	15,500,000.00				15,500,000.00	34,000,000.00
其中：境内法人持股		15,500,000.00				15,500,000.00	15,500,000.00
境内自然人持股	18,500,000.00						18,500,000.00
二、无限售条件流通股份							
股份合计	18,500,000.00	15,500,000.00				15,500,000.00	34,000,000.00

注：报告期内股本的增减变动情况详见“一、公司的基本情况 1.企业注册地、组织形式和总部地址”。

（三十四）资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	162,179,471.34			162,179,471.34
合计	162,179,471.34			162,179,471.34

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	162,179,471.34			162,179,471.34
合计	162,179,471.34			162,179,471.34

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价（注 2）	107,979,471.34	96,000,000.00	41,800,000.00	162,179,471.34
合计	107,979,471.34	96,000,000.00	41,800,000.00	162,179,471.34

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价（注 1）		107,979,471.34		107,979,471.34
合计		107,979,471.34		107,979,471.34

注1：

1）2017年10月10日，方正有限召开股东会并通过决议，同意公司类型变更为股份有限公司，确认变更股份有限公司的基准日为2017年6月30日。公司经审计的净资产85,371,971.34元（扣除专项储备2,775,658.67元之后计算折股比例），按1:2.8457的比例折为宁波方正的股本3,000万股，每股面值1元，其余55,371,971.34元计入资本公积。

2）2017年12月，宁波方正通过第二次临时股东会决议引入宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙），新增4,000,000.00元由宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）以现金的形式出资，宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）以32,000,000.00元认购公司股票400万股，超过部分28,000,000.00元计入资本公积。

3）宁波方正、宁波金玘木与员工于2017年12月签订股权激励入伙协议。本期因股份支付导致资本公积增加24,607,500.00元。

注2：

1）2018年11月16日，公司召开2018年第五次股东大会，决议通过将公司注册资本由人民币34,000,000.00元增加至38,000,000.00元，隆华汇和金通安益分别以60,000,000.00元和40,000,000.00元认购公司股票240万股和160万股，超过部分96,000,000.00元计入资本公积股本溢价。

2）2018年12月28日，宁波方正召开2018年第六次股东大会决议并修改了公司章程，公司以总股本3,800万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增11股，共计转增股本4,180万股。经上述资本公积转增股本后，公司总股本将由3,800万股增加至7,980万股，注册资本变更为人民币79,800,000.00元，公司各股东持股比例不变。公司已于2019年1月完成工商变更登记。

（三十五）其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额				2020年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	627,021.25	-1,390,466.12			-1,390,466.12	-763,444.87
其中：外币财务报表折算差额	627,021.25	-1,390,466.12			-1,390,466.12	-763,444.87
合计	627,021.25	-1,390,466.12			-1,390,466.12	-763,444.87

项目	2018年12月31日	本期发生金额				2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	53,547.43	573,473.82			573,473.82		627,021.25
其中：外币财务报表折算差额	53,547.43	573,473.82			573,473.82		627,021.25
合计	53,547.43	573,473.82			573,473.82		627,021.25

项目	2017年12月31日	本期发生金额				2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-457,625.76	511,173.19			511,173.19		53,547.43
其中：外币财务报表折算差额	-457,625.76	511,173.19			511,173.19		53,547.43
合计	-457,625.76	511,173.19			511,173.19		53,547.43

项目	2016年12月31日	本期发生金额				2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-124,460.12	-333,165.64			-333,165.64		-457,625.76
其中：外币财务报表折算差额	-124,460.12	-333,165.64			-333,165.64		-457,625.76
合计	-124,460.12	-333,165.64			-333,165.64		-457,625.76

（三十六）专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费用	5,305,984.51	1,050,684.48	334,688.96	6,021,980.03
合计	5,305,984.51	1,050,684.48	334,688.96	6,021,980.03

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费用	4,631,943.32	1,970,785.81	1,296,744.62	5,305,984.51
合计	4,631,943.32	1,970,785.81	1,296,744.62	5,305,984.51

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费用	3,250,190.69	1,821,792.27	440,039.64	4,631,943.32
合计	3,250,190.69	1,821,792.27	440,039.64	4,631,943.32

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费用	1,713,059.31	1,776,340.70	239,209.32	3,250,190.69
合计	1,713,059.31	1,776,340.70	239,209.32	3,250,190.69

注：报告期内专项储备增加系根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知按照上年度营业收入计提安全生产费用。

（三十七）盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	14,450,374.24	2,714,244.39		17,164,618.63
合计	14,450,374.24	2,714,244.39		17,164,618.63

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,016,825.84	6,433,548.40		14,450,374.24
合计	8,016,825.84	6,433,548.40		14,450,374.24

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,222,504.51	6,794,321.33		8,016,825.84
合计	1,222,504.51	6,794,321.33		8,016,825.84

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,603,071.57	6,342,463.54	10,723,030.60	1,222,504.51
合计	5,603,071.57	6,342,463.54	10,723,030.60	1,222,504.51

注：报告期内增加系根据母公司当期净利润的10%计提。

（三十八）未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	105,812,836.85	59,723,792.37	8,067,957.18	126,816,886.24
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	105,812,836.85	59,723,792.37	8,067,957.18	126,816,886.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,604,919.30	52,522,592.88	58,450,156.52	62,242,475.22

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减：提取法定盈余公积	2,714,244.39	6,433,548.40	6,794,321.33	6,342,463.54
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				130,000,000.00
转作股本的普通股股利				44,648,940.74
期末未分配利润	125,703,511.76	105,812,836.85	59,723,792.37	8,067,957.18

（三十九）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	288,714,540.19	206,346,625.65
其他业务	1,190,735.08	390,079.65
合计	289,905,275.27	206,736,705.30

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	617,515,575.91	428,294,251.69
其他业务	2,924,524.05	1,211,900.03
合计	620,440,099.96	429,506,151.72

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	545,798,972.69	348,434,439.19
其他业务	1,272,865.28	128,699.58
合计	547,071,837.97	348,563,138.77

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	467,573,140.10	299,569,672.89
其他业务	984,028.81	155,546.58
合计	468,557,168.91	299,725,219.47

（四十）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
房产税	1,001,179.00	1,760,086.35	1,202,823.15	1,108,995.26	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
					从租计征的，按租金收入的 12%计缴
城市维护建设税	626,960.30	697,098.31	2,348,889.84	1,504,024.47	应缴流转税税额的 5%
教育费附加	373,780.54	411,783.75	1,408,529.52	902,414.67	应缴流转税税额的 3%
地方教育费附加	248,647.01	276,593.51	939,019.67	601,609.80	应缴流转税税额的 2%
土地使用税	182,087.60	499,386.13	201,727.20	201,727.20	土地面积。4 元、8 元/㎡
印花税	84,388.21	319,327.58	174,487.60	146,066.00	各类合同金额、产权转移书据金额、权力及许可证照等为税基，按照 0.05%、0.03%、0.005%或 5 元/册计缴。
车船使用税	6,120.00	13,248.84	16,075.10	16,790.10	车辆登记管理部门依据机动车登记证书或者行驶证书所载的排气量毫升数确定税额区间。
其他	6,047.33	38,923.31	3,630.71		其他相关标准
合计	2,529,209.99	4,016,447.78	6,295,182.79	4,481,627.50	

（四十一）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运费	15,023,860.71	22,276,804.36	31,437,745.40	26,900,407.75
售后服务费	4,860,587.77	12,731,293.71	13,555,466.38	10,424,778.27
职工薪酬	2,398,731.53	6,361,017.72	5,438,737.72	3,304,867.42
招待费	911,176.31	3,456,554.43	3,600,803.01	2,911,320.86
差旅费	800,563.39	2,970,440.75	3,381,574.60	2,520,529.34
办公费	385,831.42	559,317.62	645,368.38	543,708.75
折旧费	163,613.40	396,576.68	405,387.51	454,956.68
广告宣传费用	51,114.82	898,577.32	691,913.38	235,215.58
合计	24,595,479.35	49,650,582.59	59,156,996.38	47,295,784.65

（四十二）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,898,169.82	20,244,801.44	16,452,247.08	11,691,025.52
折旧摊销	3,327,313.57	6,474,408.17	5,113,232.27	4,560,260.45
咨询费	1,184,059.47	5,796,386.36	4,048,038.30	1,770,084.12
办公费	899,469.57	4,198,406.02	3,568,383.41	2,745,969.95
修理费	687,340.07	3,994,269.27	2,761,446.28	3,462,608.39
车辆使用费	478,588.40	1,497,470.30	1,320,976.24	983,072.64

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
招待费	464,376.45	2,922,537.53	2,724,747.01	2,047,155.70
差旅费	332,784.20	1,286,378.88	1,381,568.83	912,532.38
股份支付				24,607,500.00
其他费用	849,662.20	1,385,674.77	518,344.09	405,088.06
合计	18,121,763.75	47,800,332.74	37,888,983.51	53,185,297.21

（四十三）研发费用

2020年1-6月：

项目	2020 年 1-6 月发生额
自动化生产门板模具热压成型技术研制	703,395.78
MQB 48W 油箱抓手机构研发	577,079.03
空滤管模具深筋产品定模三板先抽机构研制	549,247.27
熔喷布模具模头防变形及微小孔成型工艺	476,611.26
软硬胶双色模具多刀口多角度无多料机构研制	470,383.69
B 立柱旋转双色模具叠层滑块机构研制	441,555.52
GMB TWINS CUV7 油箱吹塑模具的卡环嵌件自动传递装置研制	405,142.69
左、右侧 A 上柱模具液压锁紧防回退大滑块机构研制	338,730.24
门板模具上侧壁和下侧壁有倒扣和筋位的多结构组合成型顶出机构研制	316,597.13
左、右侧 B 上柱模具倒装模覆布自动调节式弹簧挂布机构研制	308,708.49
整流罩下护板本体模具液压抽芯联排刀口软硬胶双色注塑机构研制	300,068.02
尾门板装饰板密封条总成-左/右模具动模旋转交换注射软硬胶机构研制	293,563.58
仪表板定模斜弹浮块机构研制	291,485.05
仪表盘模具多机构滑块组装研制	287,878.78
上框架模具成型镶件内设计滑块抽芯机构简化加工工艺的机构研制	264,192.90
仪表板模具侧大面积深筋倒扣整体式滑动行程机构研制	251,761.54
门槛装饰条模具利用直顶压斜顶顶出机构研制	226,092.03
中控模具四周环抱式大滑块强拉和弹块机构研制	224,905.02
前门门下部面板直顶压斜顶顶出机构	219,498.07
后门门下部面板加斜顶成型顶出机构	197,578.25
壳体模具滑块内部带大行程斜顶机构	186,444.93
定模弹块与动模抽芯联动运动机构	179,008.34
仪表盘上体滑块与斜顶对插机构研制	150,069.69
HOUSING COMP DR	92,576.48
GMW B06 DAB COVER	73,298.51
D41 木纹模具嵌件安放定模压制机构研制	67,519.59

项目	2020 年 1-6 月发生额
G0X LCI 左右舵	54,611.14
EVA2 IP Chrom strip Part	54,588.90
NX4C DAB Cover	53,903.09
L551 右挡板	46,788.69
ES11 Moudel cover	46,379.57
Lavida cover painted	42,942.60
EVA2 2K 电镀框	39,096.99
XBS 导向套/防尘盖	39,042.52
P01 Module cover	27,195.83
Audi A7	26,303.11
E43 DAB Housing	21,461.12
S700 cover painted	19,273.95
AUdi MLB FLap	1,956.25
Model Y	371.34
合计	8,367,306.98

2019年度：

项目	2019 年度发生额
中控盖弹性斜顶机构研制	1,863,273.00
浇口模内切机构研制	1,508,671.63
车窗模具产品周边倒扣结构及机械手取件的研究	1,375,551.02
岐气管复杂滑块二次抽芯锁紧机构	1,162,071.45
仪表盘挡条滑块驱动弹针机构研制	1,085,207.79
前车门防噪密封条旋转双色动模抽芯机构的研究	968,792.23
门槛装饰条模具利用直顶压斜顶顶出机构研制	947,513.71
一种金属嵌件安放模具一定两动旋转机构	935,190.61
DL3C 油箱防浪板升降机构研制	889,725.83
MRAII40L 油箱模内切飞边模具研发	792,500.02
前门左右扶手盖板开关按钮处抽芯联动机构研究	734,975.25
VWTarekVL 油箱模具炮头挤压机构研发	652,028.56
仪表板定模斜弹浮块机构研制	650,537.55
Toyota812B 油箱模具 CAM-LOCK 抽芯机构研制	647,795.16
中控模具定模弹块与动模抽芯联动运动机构	647,328.05
D41 木纹模具嵌件安放定模压制机构研制	645,941.89
仪表盘上体滑块与斜顶对插机构研制	620,407.03

项目	2019 年度发生额
MQB48W 油箱抓手机构研发	604,309.51
前门门下部面板直顶压斜顶顶出机构	528,050.51
后门门下部面板加斜顶成型顶出机构	508,286.51
壳体模具滑块内部带大行程斜顶机构	491,688.47
B 立柱旋转双色模具叠层滑块机构研制	456,443.02
自动化生产门板模具热压成型技术研制	448,758.40
B8L 迈腾 PA 排挡框	119,652.48
5S6S	108,634.13
CN110VHOUSING	95,149.65
锁紧螺母	76,209.94
HOUSINGCOMPDR	42,391.57
AudiMLBFlap	37,004.17
ASUV 杯架上壳体（高配）	34,542.10
GMWB06DABCOVER	34,535.74
EVA22K 电镀框	16,081.70
L551 右挡板	12,455.28
合计	19,741,703.96

2018年度：

项目	2018 年度发生额
前保险杠内分型三次顶出机构研制	1,174,143.78
进气格栅配件模具双色模刀片封胶机构研制	1,090,335.54
后保险杠拉钩保护机构研制	1,040,464.67
干净管模具新型滑块导向机构研制	1,028,399.11
后保险杠大斜顶三次抽芯机构研制	1,012,925.90
软管逆向脱模装置机构	965,591.16
4.1928 空滤管吹塑用模具及其嵌件研制	956,867.85
气管模内装配注塑研制	945,403.40
中央控制台滑块驱动拉块强制脱模机构研制	892,144.22
发动机气缸模具曲柄二次变轨圆弧抽芯研制	881,507.68
IP34 油箱模具料坯辅助拉伸机构研制	876,403.24
手套箱盖子直顶顶出延迟脱模机构研制	835,620.90
双色模摇摆封胶的机构研制	823,479.60
发动机岐气管模具曲柄摇摆脱模机构研制	815,387.32
保险杠外分型强拉机构研制	811,541.44

项目	2018 年度发生额
TAPT 65L 油箱模具日期自动调整装置研制	809,117.51
仪表板模具上的一种垂直抽芯自锁的机构研制	760,957.93
JT 油箱吹塑模具双流向吹针研制	757,410.20
CMP(2595)油箱冷却定型装置研制	747,821.80
中部插件低压注塑嵌件模具一次合成出模研制	734,923.25
汽车发动机空滤管波纹一体成型模具研制及产业化	557,139.65
A SUV 杯架上壳体（高配）	221,246.54
5S6S	104,048.43
CN110V HOUSING	93,655.58
锁紧螺母	24,196.74
合计	18,960,733.44

2017年度：

项目	2017 年度发生额
BBACMFA2 双色模具叠层 360 度研制	1,331,131.52
油箱模具旋转炮头二次挤压机构研制	1,216,840.96
中部插件模具牛角浇口研制	1,146,864.00
弯管模具机械斜齿直抽+大斜度油缸圆弧抽芯二次动作机构研制	1,133,168.42
蒸发器左右壳体模具复合联动抽芯机构的研制	1,102,862.15
上框架低压注塑模具一次合成出模研制	1,079,529.61
角式双色模具动模整体移动机构研制	1,065,104.07
门板模具大斜顶双导杆结构研制	1,029,081.53
左右密封条模具侧向分型机构单向驱动机构的研制	981,079.14
法兰模具顶出采用浮动板带动斜顶大角度抽芯机构研制	877,799.52
格栅模具抽芯机构上设置料头顶出机构的研制	854,421.94
空调风门模具刀口双色模油缸抽芯自带锁紧一次成型机构研制	809,412.14
MQBA1VLC6 膨胀箱吹塑模具辅助料坯移动装置研制	726,467.24
风道模具抽芯运动方向的垂直方向上有抽芯机构的复合机构研制	723,534.20
橡胶脏管模具气体膨胀快速抽芯机构	722,893.99
MQBA2 加油管冷却定型夹具研制	709,582.16
上盖模具大滑块中设置小滑块抽芯机构的研制	641,550.59
鼓风机后方部件模具滑块中设置顶出机构的研制	608,944.23
出风口壳体模具大斜度滑块 2 次抽芯机构	456,752.20
汽车发动机空滤管波纹一体成型模具研制及产业化	29,675.18
合计	17,246,694.79

（四十四）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,074,764.62	7,454,322.61	4,212,903.66	3,694,084.83
减：利息收入	85,271.17	263,773.47	326,141.11	323,086.69
汇兑损益	376,725.24	1,384,676.65	-1,380,060.04	-702,167.07
银行手续费	158,228.32	311,823.95	605,717.49	500,598.51
合计	4,524,447.01	8,887,049.74	3,112,420.00	3,169,429.58

（四十五）其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融办辅导备案和上市报会财政补助	3,850,000.00			
个税手续费	340,768.27	2,822.63	156,635.25	174,564.51
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	237,405.38	474,810.77	158,270.27	
院士工作站经费补助	200,000.00	100,000.00	200,000.00	300,000.00
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	176,347.83	352,695.65	352,695.65	352,695.65
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	154,920.00	309,840.00	309,840.00	309,840.00
促进制造业高质量发展专项补助资金	112,000.00			
进口贴息	61,401.79	122,803.59	122,803.59	122,803.57
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	55,555.56	111,111.11	111,111.11	111,111.11
海外统保平台保费补贴	21,400.00	13,000.00		
第二批市级单项冠军示范企业		2,000,000.00		
宁波股权交易中心专项奖励		1,200,000.00		
科技项目经费		424,000.00		
市级信息化提升项目补助		220,000.00	210,000.00	
浙江制造精品		200,000.00		
科技计划项目经费		196,000.00	678,000.00	778,000.00
规模上台阶奖励		196,000.00		
企业稳岗返还		186,914.00		
巴西展会扶持资金补贴		160,000.00		
宁海县外经贸扶持资金		144,800.00	28,400.00	182,500.00
企业新型学徒制培训补贴		120,000.00		
2019 年度市级技改专项、三类企业技改开工预拨、市级技改竣工项目综合贡献等项目补助（奖励）资金		60,000.00		

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
节能项目补助资金		34,500.00		50,000.00
科学技术进步奖		20,000.00		
工业行业协会参展资金补助		11,400.00		
技能大师工作室年度绩效考核奖励经费		10,000.00	10,000.00	20,000.00
宁海县博士后人员招收补助经费			100,000.00	
宁海县技能人才公共实训基地创建经费			100,000.00	
博士后资助经费			80,000.00	
稳增促调专项资金			70,165.65	185,600.27
中央外经贸发展专项资金				318,704.00
宁波市工业标准化项目补助资金				300,000.00
专利专项补助经费				160,000.00
推进标准化战略奖励资金				67,000.00
两新组织奖励经费				30,000.00
2016 年度工业企业规模上台阶等项目奖励（补助）资金				18,000.00
宁海县 2016 年度列入市级新产品试产计划项目奖励资金				15,000.00
两新组织示范补助				10,000.00
合计	5,209,798.83	6,670,697.75	2,687,921.52	3,505,819.11

（四十六）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				555.91
可供出售金融资产等取得的投资收益			437,185.00	312,548.79
其他债权投资持有期间取得的投资收益	51,928.80	338,421.98		
合计	51,928.80	338,421.98	437,185.00	313,104.70

宁波阿尔巴方正汽车模具有限公司（以下简称“阿尔巴方正”）成立于2009年7月3日，注册资本10万欧元，记账本位币为97万元人民币，其中方正有限出资4.9万欧元，折合人民币47.5万元，持股49%，外资AlbaTOOling&EngineeringGmbH出资5.1万欧元，持股比例51%。鉴于公司对阿尔巴方正不具有控制权，只能产生重大影响，公司对其采用权益法核算。

因阿尔巴方正经营环境变化，2013年8月经阿尔巴方正董事会同意，决定解散阿尔巴方正，遂成立清算小组对阿尔巴方正进行清算，并于2016年11月完成对阿尔巴方正汽车的清算程序，阿尔巴方正注销。2017年3月7号完成工商注销手续，方正有限处置长期股权投资。

（四十七）信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-567,355.14	-1,729,098.00		
其他应收款坏账损失	31,807.19	-35,040.08		
应收票据	-4,500.00	55,380.05		
合计	-540,047.95	-1,708,758.03		

（四十八）资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失			-6,116,116.53	29,338,628.89
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,423,931.97	-5,409,711.87	-1,998,985.24	420,306.76
合计	-3,423,931.97	-5,409,711.87	-8,115,101.77	29,758,935.65

（四十九）资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益		773,285.09	1,210,295.96	375,973.64
处置未划分为持有待售的固定资产的处置损失		-1,063,310.41	-120,801.96	-379,667.78
合计		-290,025.32	1,089,494.00	-3,694.14

（五十）营业外收入

1. 分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
保险公司理赔款		95,260.00	72,588.47	156,419.84	
政府补助		280,000.00		355,400.00	
以前年度暂估应付款核销	96,112.04	1,685,407.60			96,112.04
其他	109,455.76	183,668.16	361,508.58	48,911.10	109,455.76
合计	205,567.80	2,244,335.76	434,097.05	560,730.94	205,567.80

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	补贴性质
“蓝色屋面”整治以奖代补经费				265,400.00	与收益相关
服务外包专项资金				90,000.00	与收益相关
两新组织党建经费		220,000.00			与收益相关
两新第一书记工作经费		60,000.00			与收益相关
合计		280,000.00		355,400.00	

（五十一）营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		90,948.02			
对外捐赠		207,000.00	260,000.00	230,000.00	
税收滞纳金	219.30	6,454.52	38,485.27	229,988.49	219.30
其他	1,593.98	2,931.90	29,189.24	4,796.87	1,593.98
合计	1,813.28	307,334.44	327,674.51	464,785.36	1,813.28

（五十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,990,842.55	7,323,939.17	11,146,449.12	9,401,004.11
递延所得税费用	936,103.27	2,528,925.21	-296,301.27	5,479,747.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	26,531,865.12	62,375,457.26	69,300,304.37	77,123,226.61
按适用税率计算的所得税费用	3,979,779.77	9,356,318.59	10,395,045.66	11,568,483.99
子公司适用不同税率的影响	-370,555.73	-995,095.38	-208,148.80	-134,761.00
调整以前期间所得税的影响			89.48	
非应税收入的影响				
加计扣除费用	-989,306.29	-2,100,746.52	-1,956,170.90	-1,293,502.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,225.06	823,398.76	885,707.91	4,465,740.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的	1,015,803.01	2,768,988.93	1,733,624.50	274,790.39

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
所得税费用合计	3,926,945.82	9,852,864.38	10,850,147.85	14,880,751.39

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到与房租收入有关的现金	1,269,882.52	1,470,167.51	319,803.77	211,219.00
收到与利息有关的现金	85,271.17	263,773.47	326,141.11	323,086.69
收到与政府补助有关的现金	4,524,168.27	5,579,436.63	6,025,200.90	2,964,768.78
收到的与保证金有关的现金	3,319,079.52			
其他	709,005.22	1,801,543.18	794,550.45	267,313.92
合计	9,907,406.70	9,114,920.79	7,465,696.23	3,766,388.39

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付销售费用、管理费用有关的现金	25,316,398.10	62,864,157.64	72,405,869.46	58,835,271.99
支付与财务费用有关的现金	158,228.32	311,823.95	605,717.49	500,598.51
支付与保证金有关的现金		5,186,501.65	298,342.62	718,574.28
支付与捐赠支出有关的现金		207,000.00	260,000.00	230,000.00
支付与周转款、备用金等有关的现金	1,577,978.86	1,824,266.69	2,654,826.63	2,879,376.84
合计	27,052,605.28	70,393,749.93	76,224,756.20	63,163,821.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到与关联方借款有关的现金				1,184,100.00
合计				1,184,100.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付与关联方借款有关的现金				18,551,108.64
合计				18,551,108.64

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到与转贷有关的现金				96,971,500.00
合计				96,971,500.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付与融资租赁有关的现金				9,586,779.00
支付与转贷有关的现金				96,971,500.00
支付与发行有关的现金	3,118,846.97	1,590,000.00		
合计	3,118,846.97	1,590,000.00		106,558,279.00

（五十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	22,604,919.30	52,522,592.88	58,450,156.52	62,242,475.22
加：资产减值准备	3,963,979.92	7,118,469.90	8,115,101.77	-29,758,935.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,654,880.86	38,994,071.97	28,198,840.09	25,291,960.19
使用权资产摊销				
无形资产摊销	1,701,396.92	2,748,385.08	2,458,585.60	1,914,419.96
长期待摊费用摊销	1,532,157.33	1,653,924.31	537,114.75	342,683.14
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）		290,025.32	-1,089,494.00	3,694.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		90,948.02		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	4,961,707.69	8,480,039.49	3,474,108.20	4,541,153.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,928.80	-338,421.98	-437,185.00	-313,104.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-96,892.73	-771,746.58	-1,405,325.83	4,576,951.78

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,032,996.00	3,300,671.79	1,109,024.56	902,795.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,658,583.28	-5,667,457.28	-56,387,532.30	-66,650,806.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,687,102.96	-3,773,737.69	-29,055,655.41	-8,695,725.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,263,147.26	-67,692,216.42	81,544,252.11	54,897,172.73
其他	793,508.84	662,782.07	1,392,734.91	26,144,631.38
经营活动产生的现金流量净额	28,014,186.35	37,618,330.88	96,904,725.97	75,439,365.05
二、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				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	16,051,104.06	26,108,053.88	36,747,092.12	20,561,530.49
减：现金的期初余额	26,108,053.88	36,747,092.12	20,561,530.49	30,756,920.34
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	-10,056,949.82	-10,639,038.24	16,185,561.63	-10,195,389.85

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	16,051,104.06	26,108,053.88	36,747,092.12	20,561,530.49
其中：库存现金	33,347.70	31,950.70	53,483.54	100,028.35
可随时用于支付的银行存款	16,017,756.36	26,076,103.18	36,693,608.58	20,461,502.14
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投				

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
资				
三、期末现金及现金等价物余额	16,051,104.06	26,108,053.88	36,747,092.12	20,561,530.49
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（五十六）所有权或使用权受到限制的资产

1.2020年6月30日

项目	账面价值	受限原因	备注
货币资金	31,593,092.79	保证金及员工储蓄基金	注1
固定资产	166,940,653.36	借款抵押	注2
无形资产	55,884,833.86	借款抵押	注2
合计	254,418,580.01		

注1：受限货币资金主要系由其他货币资金组成。截至2020年6月30日公司受限货币资金31,593,092.79元，其中：信用证保证金为526,620.15元，保函保证金为2,852,172.45元，银行承兑保证金为28,185,504.15元，墨西哥员工储蓄基金为28,796.04元。

注2：

1）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年12月9日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年12月9日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620190003159。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：45,606.90㎡）及对应的土地（41,242.00㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0051481号。截止到2020年6月30日，对应的固定资产账面价值为59,635,246.12元，无形资产账面价值为25,677,626.09元。

2）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正具之间自2018年1月22日起至2023年1月21日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年1月22日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620180000246。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：42,470.44㎡）及对应的土地（41,282.6㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0011451号。截止到2020年6月30日，对应的固定资产账面价值为59,635,246.12元，无形资产账面价值为25,702,904.00元。

3）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵

押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0031号；为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2019年5月28日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为99.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0039号。该两份抵押合同以坐落于梅林街道七星北路28号的房产（房屋建筑面积：10,559.01㎡）及对应的土地（9,062.2㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第0009180号。截止到2020年6月30日，对应的固定资产账面价值为5,157,762.76元，无形资产账面价值为2,118,305.99元。

4）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0032号。该抵押合同以坐落于桃源北路2号的房产（房屋建筑面积：1,072.87㎡）及对应的土地（43.50㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第009540号。截止到2020年6月30日，对应的固定资产账面价值为5,063,162.54元。

5）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年4月29日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年4月29日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620190001226。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：42,470.44㎡）及对应的土地（41,282.6㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0011451号。截止到2020年6月30日，对应的固定资产价值为59,635,246.12元，无形资产账面价值为25,702,904.00元。

6）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2015年2月3日起至2020年2月3日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2015年2月9日与中国银行宁海支行签订最高额为8,820.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2015人抵押0022号；为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2016年2月29日起至2021年2月28日止签署的借款，贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，机器修订或补充，宁波方正于2016年2月29日与中国银行宁海支行签订最高额为2,200.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2016人抵0019号。两项抵押合同以公司的一批固定资产设定抵押，截止到2020年6月30日，抵押资产账面价值共计35,972,246.19元。

7）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年4月18日起至2020年8月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年4月18日与中国银行宁海支行签订最高额为4,658.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2019人抵0026号。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：40,612.00㎡）设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0051393号。截止到2020年6月30日，对应的固定资产价值为61,112,235.75元，无形资产账面价值为28,063,623.87元。

2. 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因	备注
货币资金	25,716,476.78	保证金	注1
固定资产	171,176,950.76	借款抵押	注2
无形资产	56,519,914.30	借款抵押	注2
合计	253,413,341.84		

注1：受限货币资金主要系由其他货币资金组成。截至2019年12月31日公司受限货币资金25,716,476.78元，其中：信用证保证金为516,995.33元，保函保证金为6,171,251.97元，银行承兑保证金为18,993,674.24元，墨西哥员工储蓄基金为34,555.24元。

注2：

1）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2018年1月22日起至2023年1月21日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年1月22日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620180000246。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：42,470.44㎡）及对应的土地（41,282.6㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第001145号。截止到2019年12月31日，对应的固定资产账面价值为60,645,800.65元，无形资产账面价值为26,011,338.88元。

2）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0031号。为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2019年5月28日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为99.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0039号。该两份抵押合同以坐落于梅林街道七星北路28号的房产（房屋建筑面积：10,559.01㎡）及对应的土地（9,062.2㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第0009180号。截止到2019年12月31日，对应的固定资产账面价值为5,418,625.44元，无形资产账面价值为2,147,457.00元。

3）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0032号。该抵押合同以坐落于桃源北路2号的房产（房屋建筑面积：1,072.87㎡）及对应的土地（43.50㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第009540号。截止到2019年12月31日，对应的固定资产账面价值为5,271,764.30元。

4）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年4月

29日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年4月29日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620190001226。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：42,470.44㎡）及对应的土地（41,282.6㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0011451号。截止到2019年12月31日，对应的固定资产价值为61,752,595.26元，无形资产账面价值为26,011,338.88元。

5）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2015年2月3日起至2020年2月3日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2015年2月9日与中国银行宁海支行签订最高额为8,820.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2015人抵押0022号；为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2016年2月29日起至2021年2月28日止签署的借款，贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，机器修订或补充，宁波方正于2016年2月29日与中国银行宁海支行签订最高额为2,200.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2016人抵0019号。两项抵押合同以公司的一批固定资产设定抵押，截止到2019年12月31日，抵押资产账面价值共计36,089,052.11元。

6）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年4月18日起至2020年8月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年4月18日与中国银行宁海支行签订最高额为4,658.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2019人抵0026号；该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：40,612.00㎡）设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0009367号。截止到2019年12月31日，对应的固定资产价值为62,644,913.65元，无形资产账面价值为28,361,118.42元

3.2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因	
货币资金	41,081,542.10	保证金	注1
固定资产	122,053,255.96	借款抵押	注2
无形资产	28,833,967.60	借款抵押	注2
合计	191,968,765.66		

注1：受限货币资金主要系由其他货币资金组成。截至2018年12月31日，公司受限货币资金41,081,542.10元，其中：信用证保证金为5,854,186.03元，保函保证金为958,574.28元，银行承兑保证金为34,209,961.31元，墨西哥在途货币资金26,176.04元，墨西哥员工储蓄基金为32,644.44元。

注2：

1）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2018年1月22日起至2023年1月21日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年1月22日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620180000246。该抵押合同以坐落于三省

中路1号的房产（房屋建筑面积：40,551.9㎡）及对应的土地（41,282.6㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产权第0005126号。截止到2018年12月31日，对应的固定资产账面价值为64,524,408.56元，无形资产账面价值为26,628,208.60元。

2）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0031号。该抵押合同以坐落于梅林街道七星北路28号的房产（房屋建筑面积：10,559.01㎡）及对应的土地（9,062.2㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第0009180号。截止到2018年12月31日，对应的固定资产账面价值为5,940,351.24元，无形资产账面价值为2,205,759.00元。

3）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0032号。该抵押合同以坐落于桃源北路2号的房产（房屋建筑面积：1,072.87㎡）及对应的土地（43.50㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第009540号。截止到2018年12月31日，对应的固定资产账面价值为5,688,967.28元。

4）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2015年2月3日起至2020年2月3日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2015年2月9日与中国银行宁海支行签订最高额为8,820.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2015人抵押0022号；为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2016年2月29日起至2021年2月28日止签署的借款，贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，机器修订或补充，宁波方正于2016年2月29日与中国银行宁海支行签订最高额为2,200.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2016人抵0019号。两项抵押合同以公司的一批固定资产设定抵押，截止到2018年12月31日，抵押资产账面价值共计45,899,528.88元。

4. 2017 年 12 月 31 日

项目	账面价值	受限原因	
货币资金	34,888,399.24	保证金	注 1
固定资产	128,922,541.48	借款抵押	注 2
无形资产	27,245,078.30	借款抵押	注 2
合计	191,056,019.02		

注1：受限货币资金主要系由其他货币资金组成。截至2017年12月31日，公司受限货币资金34,888,399.24元，其中：信用证保证金为842,648.40元，保函保证金为718,574.28元，银行承兑保证金为33,327,176.56元。

注2：

1）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2013年9月10日起至2018年9月9日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2013年9月10日与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额为1,000.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2013人抵0149号。该抵押合同以坐落于桃源北路2号的房产（房屋建筑面积：1,072.87㎡）及对应的土地（43.50㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号和土地使用号分别为宁房产证宁字第X0093359号和宁国用（2013）第04743号。截止到2017年12月31日，对应的固定资产账面价值为6,106,170.44元。

2）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2015年2月4日起至2018年2月3日止办理的各类业务所形成的的债权，宁波方正于2015年2月4日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620150000563。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：40,551.97㎡）及对应的土地（41,282.6㎡）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为宁房权证宁海字第X0107308号。截止到2017年12月31日，对应的固定资产账面价值为68,403,017.96元，无形资产账面价值为27,245,078.30元。

3）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2015年2月3日起至2020年2月3日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2015年2月9日与中国银行宁海支行签订最高额为8,820.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2015人抵押0022号；为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2016年2月29日起至2021年2月28日止签署的借款，贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，机器修订或补充，宁波方正于2016年2月29日与中国银行宁海支行签订最高额为2,200.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2016人抵0019号。两项抵押合同以公司的一批固定资产设定抵押，截止到2017年12月31日，抵押资产账面价值共计54,413,353.08元。

（五十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	58,221.82	7.0795	412,181.37
欧元	422,570.89	7.9610	3,364,086.86
卢比	6,620.00	0.0937	620.29
港币	540.00	0.9134	493.24
比索	199,105.44	0.3070	61,125.37
英镑	0.13	8.7144	1.13
应收账款			
其中：美元	4,374,744.60	7.0795	30,971,004.40
欧元	2,725,619.94	7.9610	21,698,660.34

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
比索	7,090,557.46	0.3070	2,176,801.14
英镑	22,500.00	8.7144	196,074.00
其他应收款			
其中：欧元	6,658.17	7.9610	53,005.69
比索			
应付账款			
其中：美元	16,009.01	7.0795	113,335.79
欧元	195,054.04	7.9610	1,552,825.21
比索	3,455,432.56	0.3070	1,060,817.80
应付职工薪酬			
其中：欧元	18,953.09	7.9610	150,885.55
比索	410,836.54	0.3070	126,126.82
其他应付款			
其中：欧元	13,955.05	7.9610	111,096.15
比索	125,429.02	0.3070	38,506.71
长期应付款			
其中：欧元	133,280.15	7.9610	1,061,043.27

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	41.00	6.9762	286.02
欧元	24,411.15	7.8155	190,785.34
卢比	6,620.00	0.0979	648.10
港币	540.00	0.8958	483.73
比索	295,684.52	0.3684	108,930.18
应收账款			
其中：美元	2,603,192.40	6.9762	18,160,390.82
欧元	3,704,579.28	7.8155	28,953,139.36
比索	6,259,205.99	0.3684	2,305,891.49
英镑	22,500.00	9.1501	205,877.25
其他应收款			
其中：欧元	4,022.87	7.8155	31,440.74
比索	45,352.00	0.3684	16,707.68
应付账款			
其中：美元	481,716.28	6.9762	3,360,549.11

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
欧元	2,058,057.26	7.8155	16,084,746.52
比索	5,735,584.32	0.3684	2,112,989.26
应付职工薪酬			
其中：欧元	14,490.68	7.8155	113,251.91
比索	166,099.46	0.3684	61,191.04
其他应付款			
其中：欧元	39,945.75	7.8155	312,196.01
比索	5,159,429.83	0.3684	1,900,733.95
长期应付款			
其中：欧元	161,238.23	7.8155	1,260,157.39

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	482,142.40	6.8632	3,309,039.72
欧元	1,756,385.30	7.8473	13,782,882.36
卢比	6,620.00	0.0980	648.76
港币	540.00	0.8762	473.15
比索	3,892,948.54	0.3484	1,356,303.27
英镑	6.68	8.6762	57.96
应收账款			
其中：美元	3,891,450.92	6.8632	26,707,805.95
欧元	3,364,675.48	7.8473	26,403,617.89
比索	4,530,817.32	0.3484	1,578,536.75
英镑	138,100.00	8.6762	1,198,183.22
其他应收款			
其中：欧元	5,284.77	7.8473	41,471.18
比索	1,743,323.94	0.3484	607,374.06
应付账款			
其中：美元	25,850.00	6.8632	177,413.72
欧元	214,983.20	7.8473	1,687,037.67
比索	2,443,668.92	0.3484	851,374.25
应付职工薪酬			
其中：欧元	34,525.21	7.8473	270,929.68
比索	17,496.82	0.3484	6,095.89

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
其他应付款			
其中：欧元	192,251.98	7.8473	1,508,658.96
比索	141,607.88	0.3484	49,336.19
长期应付款			
其中：欧元	216,530.86	7.8473	1,699,182.62

项目	2017 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	68,945.59	6.5342	450,504.27
欧元	176,692.21	7.8023	1,378,605.63
卢比	6,620.00	0.1020	675.24
港币	540.00	0.8359	451.39
比索	3,959,625.06	0.3315	1,312,615.71
英镑	1.57	8.7792	13.78
应收账款			
其中：美元	1,782,059.82	6.5342	11,644,335.28
欧元	2,420,458.39	7.8023	18,885,142.50
比索	6,599,199.05	0.3315	2,187,634.49
英镑	24,561.80	8.7792	215,632.95
其他应收款			
其中：欧元	4,268.00	7.8023	33,300.22
比索	1,525,892.22	0.3315	505,833.27
应付账款			
其中：欧元	150,560.00	7.8023	1,174,714.29
比索	9,636,188.31	0.3315	3,194,396.42
应付职工薪酬			
其中：比索	157,107.40	0.3315	52,081.10
其他应付款			
其中：欧元	8,231.64	7.8023	64,225.72
比索	114,195.29	0.3315	37,855.74

（1）方正模具（墨西哥）有限公司（Fangzheng Tool México S.A. de C.V.）

方正模具（墨西哥）有限公司为宁波方正的全资子公司，主要经营所在地为墨西哥的普埃布拉，经营所处的主要经济环境中的货币为墨西哥比索，且公司主要以墨西哥比索进行商品和

劳务的计价和结算，故选择以墨西哥比索为记账本位币。

（2）方正模具研发中心德国有限公司（Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH）

方正模具研发中心德国有限公司为宁波方正的全资子公司，主要经营所在地为德国的海尔布隆，经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，且公司主要以欧元进行商品和劳务的计价和结算，故选择以欧元作为记账本位币。

（五十八）政府补助

1.政府补助基本情况

2020年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金融办辅导备案和上市报会财政补助	3,850,000.00	其他收益	3,850,000.00
个税手续费	340,768.27	其他收益	340,768.27
院士工作站经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
宁海县市场监督管理局扶持资金	112,000.00	其他收益	112,000.00
海外统保平台保费补贴	21,400.00	其他收益	21,400.00
合计	4,524,168.27		4,524,168.27

2019年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第二批市级单项冠军示范企业	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
宁波股权交易中心专项奖励	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
科技项目经费	424,000.00	其他收益	424,000.00
市级信息化提升项目补助	220,000.00	其他收益	220,000.00
两新组织党建经费	220,000.00	营业外收入	220,000.00
浙江制造精品	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技计划项目经费	196,000.00	其他收益	196,000.00
规模上台阶奖励	196,000.00	其他收益	196,000.00
企业稳岗返还	186,914.00	其他收益	186,914.00
巴西展会扶持资金补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
企业新型学徒制培训补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
宁海县外经贸扶持资金	144,800.00	其他收益	144,800.00
院士工作站经费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年度市级技改专项、三类企业技改开工预拨、市级技改竣工项目综合贡献等项目补助（奖励）资金	60,000.00	其他收益	60,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两新第一书记工作经费	60,000.00	营业外收入	60,000.00
节能项目补助资金	34,500.00	其他收益	34,500.00
科学技术进步奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
海外统保平台保费补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
工业行业协会参展资金补助	11,400.00	其他收益	11,400.00
技能大师工作室年度绩效考核奖励经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费	2,822.63	其他收益	2,822.63
合计	5,579,436.63		5,579,436.63

2018年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产80套大型精密汽车模具生产线项目	4,392,000.00	递延收益	158,270.27
科技计划项目经费	678,000.00	其他收益	678,000.00
市级信息化提升项目补助	210,000.00	其他收益	210,000.00
院士工作站经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税手续费	156,635.25	其他收益	156,635.25
宁海县博士后人员招收补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
宁海县技能人才公共实训基地创建经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
博士后资助经费	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳增促调专项资金	70,165.65	其他收益	70,165.65
宁海县外经贸扶持资金	28,400.00	其他收益	28,400.00
技能大师工作室年度绩效考核奖励经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	6,025,200.90		1,791,471.17

2017年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技计划项目经费	778,000.00	其他收益	778,000.00
院士工作站经费补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
“蓝色屋面”整治以奖代补经费	265,400.00	营业外收入	265,400.00
个税手续费	174,564.51	其他收益	174,564.51
稳增促调专项资金	185,600.27	其他收益	185,600.27
中央外经贸发展专项资金	318,704.00	其他收益	318,704.00
宁波市工业标准化项目补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
宁海县外经贸扶持资金	182,500.00	其他收益	182,500.00
专利专项补助经费	160,000.00	其他收益	160,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务外包专项资金	90,000.00	营业外收入	90,000.00
推进标准化战略奖励资金	67,000.00	其他收益	67,000.00
节能项目补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
两新组织奖励经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
技能大师工作室年度绩效考核奖励经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
2016年度工业企业规模上台阶等项目奖励（补助）资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
宁海县2016年度列入市级新产品试产计划项目奖励资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
两新组织示范补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	2,964,768.78		2,964,768.78

2.政府补助退回情况

报告期内无政府补助退回情况。

（五十九）其他

无。

七、合并范围的变更

（一）报告期内未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买、处置子公司等事项。

（二）其他原因的合并范围变动

2017年3月3日，公司新设一家子公司FangzhengToolingResearch&DevelopCenterGmbH纳入合并范围；2018年5月7日，公司新设一家子公司宁波方正汽车部件有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波方正汽车部件有限公司	宁海	宁海	汽车零部件、塑料制品、五金件、模具制造、加工；自营和代理货物与技术的进出口。	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳方正汽车模具有限公司	沈阳	沈阳	汽车零配件、模具、塑料制品、五金件制造、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口。	100.00		100.00	设立
Fangzheng Tool México S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	为公司在墨西哥提供售前咨询和售后服务并提供所有与上述服务直接或间接相关的附带服务。	99.00	1.00	100.00	设立
Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH	德国	德国	进行模板设计、模板售后服务、模板维修、模板开发和原材料采购。	100.00		100.00	设立

2.本公司无重要非全资子公司。

3.本公司无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的事项。

4.本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.根据关于浙江省智能成型制造业创新中心组建推进会会议纪要（甬智研院[2018]外003号），成立的宁波智能成型技术创新中心有限公司（以下简称“智能成型”），其股权结构如下：

股东名称	股权比例（%）	与宁波方正是否存在关联关系
宁波市智能制造技术研究院	32.50	不存在
宁海市海曙区国有资本投资控股有限公司	25.00	不存在
中国科学院宁波材料技术与工程研究所	12.50	不存在
均胜集团有限公司	10.00	不存在
宁波市智能制造产业研究院	5.00	不存在
宁波海天集团股份有限公司	5.00	不存在
宁波澳玛特高精冲压机床股份有限公司	5.00	不存在
宁波方正汽车模具股份有限公司	5.00	/
合计	100.00	

注：截至报告出具日，本公司对智能成型未发生任何出资行为，协议（甬智研院[2018]外003号和甬智研院[2018]外004号）中，智能成型公司章程约定本公司需在2038年7月31日之前交清500万元认缴资本。

2.宁波阿尔巴方正汽车模具有限公司（以下简称“阿尔巴方正”）成立于2009年7月3日，注册资本10万欧元，记账本位币为97万元人民币，其中方正有限出资4.9万欧元，折合人民币47.5万元，持股49%，外资AlbaTOOling&EngineeringGmbH出资5.1万欧元，持股比例51%。鉴于

公司对阿尔巴方正不具控制权，只能产生重大影响，公司对其采用权益法核算。

因阿尔巴方正经营环境变化，2013年8月经阿尔巴方正董事会同意，决定解散阿尔巴方正，成立清算小组对阿尔巴方正进行清算，并于2016年11月完成对阿尔巴方正的清算程序，阿尔巴方正注销；2017年3月7号完成工商注销手续，方正有限处置长期股权投资。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	47,644,196.85			47,644,196.85
应收票据	9,248,996.56			9,248,996.56
应收账款	122,063,618.53			122,063,618.53
应收款项融资			1,350,000.00	1,350,000.00
其他应收款	1,515,732.93			1,515,732.93

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	51,824,530.66			51,824,530.66
应收票据	6,575,460.00			6,575,460.00
应收账款	104,444,994.03			104,444,994.03
应收款项融资			1,073,000.00	1,073,000.00
其他应收款	1,185,054.41			1,185,054.41
交易性金融资产		3,000,000.00		3,000,000.00

（3）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			77,828,634.22		77,828,634.22
应收票据			10,259,971.87		10,259,971.87
应收账款			92,270,404.37		92,270,404.37
其他应收款			2,895,845.63		2,895,845.63
可供出售金融资产				4,000,000.00	4,000,000.00

（4）2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			55,449,929.73		55,449,929.73
应收票据			10,677,700.00		10,677,700.00
应收账款			61,622,740.90		61,622,740.90
其他应收款			7,139,541.00		7,139,541.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		102,015,641.95	102,015,641.95
应付票据		97,058,196.73	97,058,196.73
应付账款		191,945,095.46	191,945,095.46
其他应付款		2,228,514.60	2,228,514.60
其他流动负债		8,373,996.56	8,373,996.56
一年内到期的非流动负债		13,943,494.33	13,943,494.33
长期应付款		1,061,043.27	1,061,043.27
长期借款		27,294,786.88	27,294,786.88

（2）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		118,061,791.22	118,061,791.22
应付票据		66,136,246.34	66,136,246.34

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		193,096,645.07	193,096,645.07
其他应付款		2,282,325.68	2,282,325.68
其他流动负债		4,885,960.00	4,885,960.00
一年内到期的非流动负债		432,139.55	432,139.55
长期应付款		1,260,157.39	1,260,157.39
长期借款		34,329,840.26	34,329,840.26

（3）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		45,033,097.84	45,033,097.84
应付票据		118,923,444.53	118,923,444.53
应付账款		153,017,218.32	153,017,218.32
其他应付款		3,950,565.17	3,950,565.17
其他流动负债		7,900,150.17	7,900,150.17
一年内到期的非流动负债		427,441.96	427,441.96
长期应付款		1,699,182.62	1,699,182.62

（4）2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		79,971,457.76	79,971,457.76
应付票据		109,964,382.25	109,964,382.25
应付账款		133,515,387.33	133,515,387.33
其他应付款		1,898,733.78	1,898,733.78
其他流动负债		3,454,200.00	3,454,200.00

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中

按照交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

•定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

•定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

•发行方或债务人发生重大财务困难；

•债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

•债务人很可能破产或进行其他财务重组；

•发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

•以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和附注六、（七）。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年6月30日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
短期借款	102,015,641.95		102,015,641.95
应付票据	97,058,196.73		97,058,196.73
应付账款	191,945,095.46		191,945,095.46
其他应付款	2,228,514.60		2,228,514.60
其他流动负债	8,373,996.56		8,373,996.56
一年内到期的非流动负债	13,943,494.33		13,943,494.33
长期应付款		1,061,043.27	1,061,043.27
长期借款		27,294,786.88	27,294,786.88

项目	2019年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
短期借款	118,061,791.22		118,061,791.22
应付票据	66,136,246.34		66,136,246.34
应付账款	193,096,645.07		193,096,645.07
其他应付款	2,282,325.68		2,282,325.68
其他流动负债	4,885,960.00		4,885,960.00
一年内到期的非流动负债	432,139.55		432,139.55
长期应付款		1,260,157.39	1,260,157.39
长期借款		34,329,840.26	34,329,840.26

项目	2018年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
短期借款	45,033,097.84		45,033,097.84
应付票据	118,923,444.53		118,923,444.53
应付账款	153,017,218.32		153,017,218.32
其他应付款	3,950,565.17		3,950,565.17
其他流动负债	7,900,150.17		7,900,150.17
一年内到期的非流动负债	427,441.96		427,441.96
长期应付款		1,699,182.62	1,699,182.62

项目	2017年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
短期借款	79,971,457.76		79,971,457.76
应付票据	109,964,382.25		109,964,382.25
应付账款	133,515,387.33		133,515,387.33
其他应付款	1,296,512.66	602,221.12	1,898,733.78
其他流动负债	3,454,200.00		3,454,200.00

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。2020年6月30日本公司的短期借款和长期借款为浮动利率，占总借款的100.00%。

下表为短期借款利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、

可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	2020 年 1-6 月		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	25%	160,690.40	160,690.40

项目	2019 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	25%	294,442.30	294,442.30

项目	2018 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	25%	216,180.33	216,180.33

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	2020 年 1-6 月		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	2,476,179.62	2,476,179.62
人民币对美元升值	5%	-2,476,400.74	-2,476,400.74
人民币对欧元贬值	5%	1,847,779.44	1,847,779.44
人民币对欧元升值	5%	-1,847,623.22	-1,847,623.22

项目	2019 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	2,389,231.44	2,389,231.44
人民币对美元升值	5%	-2,389,434.62	-2,389,434.62
人民币对欧元贬值	5%	10,219,373.10	10,219,373.10
人民币对欧元升值	5%	-10,217,857.79	-10,217,857.79
人民币对英镑贬值	5%	5,806.07	5,806.07
人民币对英镑升值	5%	-5,805.53	-5,805.53

项目	2018年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	4,338,370.06	4,338,370.06
人民币对美元升值	5%	-4,337,405.58	-4,337,405.58
人民币对欧元贬值	5%	10,065,616.22	10,065,616.22
人民币对欧元升值	5%	-10,063,628.73	-10,063,628.73
人民币对英镑贬值	5%	214,418.56	214,418.56
人民币对英镑升值	5%	-214,446.24	-214,446.24

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势及相关资产的风险特征变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度、2019年度、2020年1-6月的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款、票据、其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2020年6月30日余额或比率	2019年12月31日余额或比率
金融负债	443,920,769.78	420,485,105.51
减：现金及现金等价物	16,051,104.06	26,108,053.88
净负债小计	427,869,665.72	394,377,051.63
总权益	390,106,136.89	368,175,688.19
调整后资本	390,106,136.89	368,175,688.19
净负债和资本合计	817,975,802.61	762,552,739.82
杠杆比率	52.31%	51.72%

十一、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	2020年6月30日			
项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,350,000.00		1,350,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,350,000.00		1,350,000.00

	2019年12月31日			
项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	3,000,000.00			3,000,000.00
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	3,000,000.00			3,000,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的交易性金融资产中债权工具投资为非保本浮动收益型理财产品，上述理财产品申购和赎回价格均为1元，理财计划份额面值为1元，企业申购和赎回该理财产品的交易价格=申购和赎回的份额*1元=理财产品的公允价值，由于申购和赎回的价格均为1元，固定不变，故该理财产品的公允价值能够取得。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波兴工方正控股有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	浙江省宁海县	方永杰	实业投资	1200 万元

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
30.26	30.26	方永杰、王亚萍	91330226MA2823G687

（三）本公司子公司的情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司合营或联营企业的情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。

（五）本公司的其他关联方情况

关联方	关联关系
宁波梅山保税港区木玘金股权投资合伙企业（有限合伙）（注 1）	公司实际控制人方永杰、王亚萍分别认缴出资 50%，且方永杰担任执行事务合伙人。
宁波阿尔巴方正汽车模具有限公司（注 2）	公司持股 49%
宁海县兴方电子厂（注 3）	公司实际控制人方永杰持股 100%
宁波普曼恩斯进出口有限公司	公司实际控制人王亚萍出资 90%
宁海县模具行业协会	公司实际控制人方永杰任宁海县模具行业协会会长
宁海图欧模塑有限公司	发行人实际控制人方永杰曾持股 30%，且担任监事。方永杰已于 2020 年 5 月将所持股权转让予张林玲，且不再担任监事。
宁波如强模塑有限公司	公司实际控制人方永杰之兄方永华之女方如君、方如立各持股 50%；方永华之妻秦亚云经理。

关联方	关联关系
宁海县如兴模塑有限公司	发行人实际控制人方永杰之兄方永华之女方如君、方如立各持股 50%。
中山如强水处理科技有限公司	如强模塑持股 60%；公司实际控制人方永杰之兄嫂秦亚云持股 37%，且担任经理。
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	公司董事胡智慧担任其执行董事、经理
宁波九格股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事胡智慧出资 22%且担任执行事务合伙人
泛联尼塔生态环境建设股份有限公司	公司董事胡智慧担任其董事
安徽安德利百货股份有限公司	公司董事胡智慧担任其董事
浙江千剑精工机械有限公司	公司董事胡智慧担任其董事
苏州世名科技股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
漳州片仔癀药业股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
浙江金盾风机股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
上海北特科技股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
长安国际信托股份有限公司	公司原独立董事施继元担任其独立董事
上海电影股份有限公司	公司原独立董事施继元担任其独立董事
浙江天宇药业股份有限公司	公司原独立董事施继元担任其独立董事
常州市凯迪电器股份有限公司	公司原独立董事施继元担任其独立董事
宁波广盛投资有限公司	公司独立董事朱作德担任其董事
宁波双林化工能源进出口有限公司（注 4）	公司独立董事朱作德担任其董事
宁海县飞明模具加工厂（注 5）	公司监事孙小明负责的个体工商户
宁海县孙小明模具加工厂（注 6）	公司监事孙小明负责的个体工商户
宁波震裕科技股份有限公司	公司独立董事秦珂担任其独立董事
宁波合力模具科技股份有限公司	公司独立董事秦珂担任其独立董事
叶军	公司董事、副总经理
李恒青	公司董事、副总经理
胡智慧	公司董事
王晓锋	公司总经理
陈寅	公司董事会秘书
宋剑	公司财务总监
孙小明	公司监事会主席
潘志利	公司监事
王正亮	公司职工代表监事

注1：宁波梅山保税港区木玘金股权投资合伙企业（有限合伙）于2018年3月6日注销，注销前为公司关联方。

注2：宁波阿尔巴方正汽车模具有限公司于2017年7月3日注销，注销前为公司关联方。

注3：宁海县兴方电子厂原名为宁海县方正模塑厂。

注4：宁波双林化工能源进出口有限公司已于2009年11月17日吊销。

注5：宁海县飞明模具加工厂于2017年1月20日注销，注销前为公司关联方。

注6：宁海县孙小明模具加工厂于2018年4月13日注销，注销前为公司关联方。

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
方永杰	车辆采购				20,000.00
宁海县孙小明模具加工厂	加工费				376,759.22

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
宁波普曼恩斯进出口有限公司	房屋出租			12,000.00	144,000.00
宁波兴工方正控股有限公司	房屋出租				48,000.00

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2018年度确认的租赁收入
宁波普曼恩斯进出口有限公司	房屋	2016年2月1日	2018年1月31日	市场价	12,000.00

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
方永杰	房屋	2017年1月1日	2019年9月28日	市场价	18,000.00	24,000.00

3.关联担保情况

（1）本公司无作为担保方的事项。

（2）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
方永杰、王亚萍	32,000,000.00	2013年11月18日	2018年11月17日	是

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
方永杰、王亚萍	60,000,000.00	2015年2月10日	2020年2月9日	否
方永杰、王亚萍	85,000,000.00	2016年3月15日	2021年3月14日	否
方永杰、王亚萍	100,000,000.00	2019年1月28日	2029年1月28日	否
方永杰、王亚萍	200,000,000.00	2019年4月18日	2029年4月18日	否
方永杰、王亚萍	50,000,000.00	2019年5月24日	2024年12月31日	否
宁海县兴方电子厂	5,830,000.00	2014年10月21日	2019年10月20日	是
宁海县兴方电子厂	5,830,000.00	2018年4月4日	2024年4月4日	否

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入				
宁海县兴方电子厂	640.00	2017年2月27日	2017年2月27日	已归还
宁海县兴方电子厂	1,360.00	2017年2月27日	2017年2月27日	已归还
宁海县兴方电子厂	1,700.00	2017年3月17日	2017年3月17日	已归还
宁海县兴方电子厂	2,000.00	2017年7月18日	2017年7月19日	已归还
宁海县兴方电子厂	1,000.00	2017年8月29日	2017年8月29日	已归还
宁海县兴方电子厂	1,000.00	2017年11月6日	2017年11月8日	已归还
宁海县兴方电子厂	497.15	2017年11月6日	2017年11月8日	已归还
宁海县兴方电子厂	1,500.00	2017年1月3日	2017年1月3日	已归还

注：以上资金拆借均已在到期日归还。

5.关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,650,523.14	6,277,986.28	4,973,581.26	3,850,760.12

6.其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
宁海县模具行业协会	缴纳会费		30,000.00	30,000.00	30,000.00

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波兴工方正控股有				

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
其他应收款	叶军				

接上表

2018年12月31日		2017年12月31日	
账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
		201,600.00	30,528.00
		15,650.33	469.51

2.应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	宁海县方正模塑厂			904,711.12	
应付票据	宁海县孙小明模具加工厂				183,248.00
应付股利	方永杰			25,016,783.37	31,594,094.49
应付账款	宁海县孙小明模具加工厂				103,979.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	144.75万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2017年
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，采用的是授予日前后1年新进投资者的投资价格

项目	2017 年
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,607,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

（三）股份支付的情况说明：

2017 年 12 月 24 日，本公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于同意公司增加注册资本的议案》，新增注册资本 400 万元由员工持股平台宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波金玘木”）以人民币 3,200 万元认缴，其中 400 万元计入注册资本，剩余款项 2,800 万元计入资本公积。宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月 25 日完成对宁波方正的增资（400 万股，8 元/股）。宁波方正、宁波金玘木与员工已于 2017 年 12 月 18 日签订股权激励入伙协议。授予公允价格依据 2017 年 12 月 24 日前后一年引入投资者的投资价格，最终授予日公允价格为每股 25.00 元/股。

截至 2017 年 12 月 31 日止，宁波金玘木实际向符合条件的 42 名激励对象授予 400.00 万限制性股票，宁波金玘木实际收到 42 名股权激励对象缴纳的增资款共计人民币 3,200 万元。宁波方正收到宁波金玘木投资款 3,200.00 万元，其中增加股本人民币 400 万元，增加资本公积人民币 2,800 万元（增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]14937 号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 3,400.00 万元。）。

截至 2017 年 12 月 31 日，本期间基于股权激励，资本公积中以权益结算的股份支付的金额 24,607,500.00 元，计入管理费用 24,607,500.00 元，新增资本公积 24,607,500.00 元。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

十四、承诺及或有事项

1、根据关于浙江省智能成型制造业创新中心组建推进会会议纪要（甬智研院[2018]外 003 号），成立的宁波智能成型制造业创新中心有限公司（以下简称“智能成型”），其中宁波方正股权比例为 5.00%，截止报告出具日，宁波方正对智能成型未发生任何出资行为。智能成型章程约定宁波方正出资义务在 2038 年 7 月 31 日之前履行完毕。

2、2020 年 4 月至 5 月期间公司与浙江艳鹏无纺布机械有限公司（以下简称“浙江艳鹏”）签署了四份《产品合同》，约定宁波方正为其生产熔喷模头模具及喷丝板，合同金额合计 1,141 万元。浙江艳鹏已累计支付 751 万元，尚有 390 万元余款未结清，2020 年 6 月 24 日，公司向宁海县人民法院提起诉讼，要求浙江艳鹏支付欠付的货款 390 万元。2020 年 9 月，浙江艳鹏已提起反诉，要求公司解除上述合同并返还已支付货款及利息，目前该诉讼正等待一审审理。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

（五）分部信息

本公司根据附注三、（三十五）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，宁波方正管理层（以下简称“管理层”）认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

（七）外币折算

本公司计入 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的汇兑净收益分别为 -376,725.24 元、-1,384,676.65 元、1,380,060.04 元、702,167.07 元。

（八）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	5,277,256.46	5,478,487.47		1,707,430.69
合计	5,277,256.46	5,478,487.47		1,707,430.69

3. 融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	2017 年 12 月 31 日			
	原价	累计折旧	累计减值准备	余额
机械设备	30,000,000.00	7,993,719.81		22,006,280.19

注:截至 2017 年 12 月 31 日公司未确认融资费用余额为 0 元。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	经营租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,073,282.54
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	463,610.72
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合计	1,536,893.26

（九）其他

方正模具研发中心德国有限公司（以下简称“方正德国”或者“德国方正”）员工Christoph Luigi Caracciolo在任职期间侵占公司款项659,682.17欧元。根据Caemmerer Lenz律师事务所《德国方正法律意见书（二）》，海尔布隆地区法院在2019年8月21日的最后一次庭审中做出了判决，判处Christoph Luigi Caracciolo三年零四个月监禁。由于Christoph Luigi Caracciolo无偿还能力，公司对上述款项全额计提减值准备。

针对此次德国方正总经理主观恶意侵占公司资金的事件，公司已组织公司高管、财务会计部、审计部等相关部门主要负责人召开专题会议，研究加强和改善公司内部管理的相关举措；制定了更严格的财务管理制度，完善并细化了资金管理相关程序，加强资金票据管理，并专门针对境外子公司的日常收支、银行账户管理等加强监控工作，杜绝类似事情再度发生。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	109,476,877.59	91,161,060.44	86,088,967.70	54,077,128.81
1-2 年（含 2 年）	6,106,779.73	8,922,939.11	3,291,213.43	4,949,801.31
2-3 年（含 3 年）	630,693.48	341,435.91	149,212.73	123,030.64
3 年以上	85,118.96			

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	116, 299, 469. 76	100, 425, 435. 46	89, 529, 393. 86	59, 149, 960. 76

2. 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121, 931, 683. 36	100. 00	5, 632, 213. 60		116, 299, 469. 76
其中：账龄信用风险特征组合	117, 327, 249. 30	96. 22	5, 632, 213. 60	4. 80	111, 695, 035. 70
其他方法	4, 604, 434. 06	3. 78			4, 604, 434. 06
合计	121, 931, 683. 36	100. 00	5, 632, 213. 60		116, 299, 469. 76

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105, 823, 066. 43	100. 00	5, 397, 630. 97		100, 425, 435. 46
其中：账龄信用风险特征组合	102, 093, 244. 86	96. 48	5, 397, 630. 97	5. 29	96, 695, 613. 89
其他方法	3, 729, 821. 57	3. 52			3, 729, 821. 57
合计	105, 823, 066. 43	100. 00	5, 397, 630. 97		100, 425, 435. 46

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93, 539, 486. 08	100. 00	4, 010, 092. 22		89, 529, 393. 86
其中：账龄信用风险特征组合	91, 774, 507. 12	98. 11	4, 010, 092. 22	4. 37	87, 764, 414. 90
其他方法	1, 764, 978. 96	1. 89			1, 764, 978. 96
合计	93, 539, 486. 08	100. 00	4, 010, 092. 22		89, 529, 393. 86

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,386,590.24	100.00	3,236,629.48		59,149,960.76
其中：账龄信用风险特征组合	62,213,166.28	99.72	3,236,629.48	5.20	58,976,536.80
其他方法	173,423.96	0.28			173,423.96
合计	62,386,590.24	100.00	3,236,629.48		59,149,960.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄信用风险特征组合

2020 年 6 月 30 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比（%）
1 年以内（含 1 年）	110,065,173.79	3,301,955.21	3
1-2 年（含 2 年）	5,561,785.80	1,112,357.16	20
2-3 年（含 3 年）	964,776.96	482,388.48	50
3 年以上	735,512.75	735,512.75	100
合计	117,327,249.30	5,632,213.60	

2019 年 12 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比（%）
1 年以内（含 1 年）	90,375,941.06	2,711,278.23	3
1-2 年（含 2 年）	10,968,292.64	2,193,658.53	20
2-3 年（含 3 年）	512,633.91	256,316.96	50
3 年以上	236,377.25	236,377.25	100
合计	102,093,244.86	5,397,630.97	

2018 年 12 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比（%）
1 年以内（含 1 年）	87,019,698.66	2,610,590.96	3
1-2 年（含 2 年）	4,007,618.09	801,523.62	20
2-3 年（含 3 年）	298,425.46	149,212.73	50
3 年以上	448,764.91	448,764.91	100
合计	91,774,507.12	4,010,092.22	

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比（%）
1 年以内（含 1 年）	55,570,829.74	1,667,124.89	3
1-2 年（含 2 年）	6,187,251.64	1,237,450.33	20
2-3 年（含 3 年）	246,061.28	123,030.64	50
3 年以上	209,023.62	209,023.62	100
合计	62,213,166.28	3,236,629.48	

3. 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄信用风险特征组合	5,397,630.97	234,582.63			5,632,213.60
合计	5,397,630.97	234,582.63			5,632,213.60

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄信用风险特征组合	4,010,092.22	1,590,907.73		203,368.98	5,397,630.97
合计	4,010,092.22	1,590,907.73		203,368.98	5,397,630.97

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄信用风险特征组合	3,236,629.48	773,462.74			4,010,092.22
合计	3,236,629.48	773,462.74			4,010,092.22

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄信用风险特征组合	2,419,615.69	1,314,890.70		497,876.91	3,236,629.48
合计	2,419,615.69	1,314,890.70		497,876.91	3,236,629.48

4. 本期实际核销的应收账款情况

期间	实际核销的应收账款金额
2020 年 1-6 月	
2019 年度	203,368.98
2018 年度	

期间	实际核销的应收账款金额
2017 年度	497,876.91

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

（1）2020年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
佛吉亚（Faurecia）	货款	22,872,378.82	1 年以内（含 1 年）	18.76	686,171.36
亚普股份	货款	16,122,445.80	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 2-3 年（含 3 年）	13.22	770,107.69
迪安（TI）	货款	13,482,836.79	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 3 年以上	11.06	749,590.13
萨玛汽车（SMG）	货款	12,132,713.35	1 年以内（含 1 年）	9.95	363,981.40
宁波华翔	货款	6,269,716.75	1 年以内（含 1 年）	5.14	188,091.50
合计		70,880,091.51		58.13	2,757,942.08

（2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
萨玛汽车（SMG）	货款	19,270,107.42	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	18.21	578,103.37
迪安（TI）	货款	18,872,102.98	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年） 2-3 年（含 3 年）	17.83	888,492.76
佛吉亚（Faurecia）	货款	14,012,837.23	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	13.24	712,354.30
宁波华翔	货款	8,388,487.18	1 年以内（含 1 年）	7.93	251,654.62
考泰斯	货款	5,081,719.56	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	4.80	178,406.19
合计		65,625,254.37		62.01	2,609,011.24

（3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
迪安（TI）	货款	22,727,111.18	1年以内(含1年) 1-2年(含2年) 3年以上	24.30	1,059,878.72
曼胡默尔（MANN+HUMMEL）	货款	16,944,204.58	1年以内(含1年)	18.11	508,326.14
佛吉亚（Faurecia）	货款	12,186,817.88	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	13.03	561,281.50
萨玛汽车（SMG）	货款	7,794,796.15	1年以内(含1年)	8.33	233,843.94
亚普股份	货款	6,635,180.12	1年以内(含1年)	7.09	199,055.40
合计		66,288,109.91		70.86	2,562,385.70

（4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
佛吉亚（Faurecia）	货款	15,035,544.59	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	24.10	759,091.47
亚普股份	货款	9,038,666.31	1年以内(含1年)	14.49	271,160.00
曼胡默尔（MANN+HUMMEL）	货款	7,779,531.06	1年以内(含1年)	12.47	233,385.93
迪安（TI）	货款	5,087,144.41	1年以内(含1年) 2-3年(含3年)	8.15	259,737.28
一汽富维	货款	4,786,244.00	1年以内(含1年)	7.67	143,587.32
合计		41,727,130.37		66.88	1,666,962.00

6.报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,229,839.73	2,978,381.65	4,738,251.91	8,571,302.37
合计	3,229,839.73	2,978,381.65	4,738,251.91	8,571,302.37

2.应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,179,017.04	867,110.64	1,427,298.26	8,074,580.75
1-2 年（含 2 年）	20,822.69	18,814.46	3,169,953.65	257,601.62
2-3 年（含 3 年）		2,092,456.55	141,000.00	239,120.00
3 年以上	2,030,000.00			
合计	3,229,839.73	2,978,381.65	4,738,251.91	8,571,302.37

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	692,875.44	652,912.33	1,646,293.60	1,410,923.20
代扣代缴社保公积金	16,026.34	113,105.68	95,560.80	1,117,959.92
子公司资金拆借款	2,032,500.00	2,032,500.00	2,285,918.65	2,031,170.35
出口退税款	429,872.68			2,786,581.43
备用金	30,782.69	179,863.64	686,478.86	1,209,667.47
其他	27,782.58		24,000.00	15,000.00
合计	3,229,839.73	2,978,381.65	4,738,251.91	8,571,302.37

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额		279,748.70		279,748.70
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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				
本期转回		52,855.59		52,855.59
本期转销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		226,893.11		226,893.11

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额		648,064.65		648,064.65
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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				
本期转回		368,315.95		368,315.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		279,748.70		279,748.70

（4）坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	2020 年 6 月 30 日
账龄分析法	279,748.70		52,855.59		226,893.11
单项计提					
合计	279,748.70		52,855.59		226,893.11

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额 计提	收回或转回	转销或核销	2019 年 12 月 31 日
账龄分析法	648,064.65		368,315.95		279,748.70
单项计提					
合计	648,064.65		368,315.95		279,748.70

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	720,228.01		72,163.36		648,064.65
单项计提	2,500,000.00			2,500,000.00	
合计	3,220,228.01		72,163.36	2,500,000.00	648,064.65

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	31,570,088.22		30,849,860.21		720,228.01
单项计提	2,500,000.00				2,500,000.00
合计	34,070,088.22		30,849,860.21		3,220,228.01

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1）2020年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
沈阳方正汽车模具有限公司	子公司资金拆借款	2,032,500.00	1-2 年（含 2 年） 3 年以上	58.80	
出口退税款	出口退税款	443,167.71	1 年以内（含 1 年）	12.82	13,295.03
东风（武汉）工程资询有限公司	保证金及押金	251,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.26	7,530.00
宁海县桃源商会	保证金及押金	208,050.00	1 年以内（含 1 年）	6.02	6,241.50
宁海县财政局专税收入专户	保证金及押金	175,848.00	3 年以上	5.09	175,848.00
合计		3,110,565.71		89.99	202,914.53

2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
沈阳方正汽车模具有限公司	子公司资金拆借款	2,032,500.00	1 年以内（含 1 年） 2 至 3 年（含 3 年）	62.38	
威海新宇报关行有限公司	保证金	273,595.50	1 年以内（含 1 年）	8.40	8,207.87
长春一汽国际招标有限公司	保证金	235,510.00	1 年以内（含 1 年）	7.23	7,065.30
宁海县财政局专税收入专户	保证金	175,848.00	3 年以上	5.40	175,848.00
长春一汽建设监理有限责任公司	保证金	159,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.88	4,770.00
合计		2,876,453.50		88.29	195,891.17

3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
沈阳方正汽车模具有限公司	子公司资金拆借款	2,030,000.00	1-2年（含2年）	37.69	
宁海县财政局	保证金及押金	1,394,208.00	1-2年（含2年） 3年以上	25.88	419,520.00
长春一汽建设监理有限责任公司	保证金及押金	410,000.00	1年以内（含1年） 1-2年（含2年）	7.61	14,340.00
员工个人	备用金	263,485.00	1年以内（含1年）	4.89	7,904.55
宁波方正汽车部件有限公司	子公司资金拆借款	255,918.65	1年以内（含1年）	4.75	
合计		4,353,611.65		80.82	441,764.55

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比（%）	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	2,872,764.36	1年以内（含1年）	24.36	86,182.93
宁波汇企网络科技有限公司	保证金及押金	2,500,000.00	2-3年（含3年）	21.20	2,500,000.00
沈阳方正汽车模具有限公司	子公司资金拆借款	2,030,000.00	1年以内（含1年）	17.22	
宁海县财政局	保证金及押金	1,394,208.00	1年以内（含1年） 3年以上	11.82	212,398.80
未挂代扣公积金	代扣代缴社保公积金	1,152,536.00	1年以内（含1年）	9.77	34,576.08
合计		9,949,508.36		84.37	2,833,157.81

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）长期股权投资

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,451,978.08		77,451,978.08
对联营、合营企业投资			
合计	77,451,978.08		77,451,978.08

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,569,749.68		64,569,749.68
对联营、合营企业投资			
合计	64,569,749.68		64,569,749.68

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,282,051.15		35,282,051.15
对联营、合营企业投资			
合计	35,282,051.15		35,282,051.15

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,619,794.60		16,619,794.60
对联营、合营企业投资			
合计	16,619,794.60		16,619,794.60

1. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波方正汽车部件有限公司	26,600,100.00	9,666,938.40		36,267,038.40		
Fangzheng Tool MÉxico S.A.de C.V.	18,520,991.46	1,461,901.00		19,982,892.46		
沈阳方正汽车模具有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
Fangzheng Tooling Research & Develop Center GmbH	15,648,658.22	1,753,389.00		17,402,047.22		
合计	64,569,749.68	12,882,228.40		77,451,978.08		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波方正汽车部件有限公司	7,430,000.00	19,170,100.00		26,600,100.00		
Fangzheng Tool MÉxico S.A.de C.V.	14,692,309.32	3,828,682.14		18,520,991.46		
沈阳方正汽车模具有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
Fangzheng Tooling Research & Develop Center GmbH	9,359,741.83	6,288,916.39		15,648,658.22		
合计	35,282,051.15	29,287,698.53		64,569,749.68		

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波方正汽车部件有限公司		7,430,000.00		7,430,000.00		
Fangzheng Tool MÉxico S.A.de C.V.	12,615,326.25	2,076,983.07		14,692,309.32		
沈阳方正汽车模具有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
Fangzheng Tooling Research & Develop Center GmbH	204,468.35	9,155,273.48		9,359,741.83		
合计	16,619,794.60	18,662,256.55		35,282,051.15		

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Fangzheng Tool MÉxico S.A.de C.V.	9,318,588.45	3,296,737.80		12,615,326.25		
沈阳方正汽车模具有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
Fangzheng Tooling Research & Develop Center GmbH		204,468.35		204,468.35		
合计	13,118,588.45	3,501,206.15		16,619,794.60		

2.对联营企业投资

（1）2017年度

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波阿尔巴方正汽车模具有限公司	475,000.00				
合计	475,000.00				

接上表：

本期增减变动				2017年12月31日	减值准备期末余额
其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
			-475,000.00		
			-475,000.00		

（四）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	277,418,297.71	196,333,133.35
其他业务	2,273,278.55	1,745,430.99
合计	279,691,576.26	198,078,564.34

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	600,172,918.78	410,275,238.90
其他业务	4,165,252.15	3,097,480.25
合计	604,338,170.93	413,372,719.15

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	533,852,298.85	339,677,383.23
其他业务	1,540,606.88	192,834.82
合计	535,392,905.73	339,870,218.05

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	461,354,312.54	293,901,439.31
其他业务	1,029,711.79	155,546.58
合计	462,384,024.33	294,056,985.89

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
处置长期股权投资产生的投资收益				555.91
可供出售金融资产等取得的投资收益			437,185.00	312,548.79
其他债权投资持有期间取得的投资收益	51,928.80	338,421.98		
合计	51,928.80	338,421.98	437,185.00	313,104.70

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（1）非流动性资产处置损益		-380,973.34	1,089,494.00	-3,694.14
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）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）	5,209,798.83	6,950,697.75	2,687,921.52	3,861,219.11
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）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				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益				
（8）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				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）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				

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
（12）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				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）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	51,928.80	338,421.98	437,185.00	312,548.79
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）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				
（18）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				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,754.52	1,747,949.34	106,422.54	-258,898.51
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目				-24,607,500.00
非经常性损益合计	5,465,482.15	8,656,095.73	4,321,023.06	-20,696,324.75
减：所得税影响金额	803,155.75	1,121,734.19	494,443.75	4,186,370.85

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,662,326.40	7,534,361.54	3,826,579.31	-24,882,695.60
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,662,326.40	7,534,361.54	3,826,579.31	-24,882,695.60
归属于少数股东的非经常性损益				

（二）净资产收益率及每股收益

1. 2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.2833	0.2833
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.2248	0.2248

2. 2019年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.39	0.6582	0.6582
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.18	0.5638	0.5638

3. 2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.89	0.7691	0.7691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.87	0.7187	0.7187

4. 2017年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.32	1.0927	1.0927
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.24	1.5295	1.5295


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
王兴华
男
1976-01-30
普通合伙)上海分所
320106760130321
101080212359


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017年04月30日
6
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
王兴华(310000422265)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日
王兴华(310000422265)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
7



姓名 Full name	黄晓曲
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1983-07-02
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	421087198307020025

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1010802123559

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.

黄晓曲(110101504636)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

黄晓曲(110101504636)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 y 月 m 日 d
2016年 4月 30日

3-2-1-172

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本) (15-1)

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

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2019 年 06 月 24 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



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-173

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08 发证时间：二〇一〇年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

3-2-1-174