

宁波华翔电子股份有限公司

Ningbo Huaxiang Electronic Co.,Ltd.

2008 年半年度报告



二〇〇八年八月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司全体董事出席了第三届董事会第十三次会议，监事、高级管理人员列席了本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司中期财务报告未经审计。

公司法定代表人周晓峰先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人金良凯先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	21
第六节	财务报告.....	27
第七节	备查文件.....	102

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

(一) 法定中文名称：宁波华翔电子股份有限公司

法定英文名称：Ningbo Huaxiang Electronic Co., Ltd.

中文简称：宁波华翔

英文简称：NBHX

(二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：宁波华翔

股票代码：002048

(三) 注册地址：浙江省象山县西周镇象西开发区

办公地址：浙江省象山县西周镇象西开发区

邮政编码：315722

互联网网址：[Http://www.nbhx.com.cn](http://www.nbhx.com.cn)

电子信箱：[stock-dp@nbhx.com.cn](mailto:stock-dp@nbhx.com.cn)

(四) 法定代表人：周晓峰

(五) 董事会秘书：杜坤勇

证券事务代表：韩铭扬

投资者关系管理负责人：杜坤勇

联系地址：上海市浦东新区花木白杨路 1160 号

电 话：021-68948127

传 真：021-68942260

电子信箱：[stock-dp@nbhx.com.cn](mailto:stock-dp@nbhx.com.cn)

(六) 选定的中国证监会指定报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

指定互联网网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

半年度报告备置地点：公司证券事务部

(七) 其他有关资料

1、首次注册登记日期：2001 年 8 月 22 日

注册登记地点：宁波市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：330200000031915

3、税务登记号码：330225610258383

4、聘请的会计师事务所名称：浙江东方会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：浙江省杭州市解放路 89 号星河大厦 8F/10F

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	3,236,504,333.90	2,735,113,847.82	18.33%
所有者权益 (或股东权益)	1,054,049,111.91	978,273,225.35	7.75%
每股净资产	2.13	3.57	-40.34%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	1,304,108,165.20	884,358,045.01	47.46%
营业利润	154,455,647.56	90,954,175.87	69.82%
利润总额	153,972,046.45	95,932,363.00	60.50%
净利润	105,948,886.57	58,159,405.06	82.17%
扣除非经常性损益后的净利润	105,232,855.38	55,197,950.93	90.65%
基本每股收益	0.21	0.12	75.00%
稀释每股收益	0.21	0.12	75.00%
净资产收益率	10.05%	6.42%	3.63%
经营活动产生的现金流量净额	223,188,990.52	-52,739,885.00	523.19%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.45	-0.19	335.1%

### (二) 扣除的非经常性损益项目和金额

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
(一)非流动资产处置损益	901,912.90
(二)计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,250,000.00
(三)其他营业外收支净额	-1,507,630.83
(四)企业所得税影响数	-193,853.25
(五)少数股东损益影响数	265,602.37
合计	716,031.19

(三)、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率和每股收益:

1. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率(%)			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	6.42%	10.32%	6.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	6.09%	10.25%	6.21%

2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.12	0.21	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.11	0.21	0.11

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

经公司 2007 年度股东大会审议通过,以 2007 年 12 月 31 日公司股本 27,430 万股为基数,用资本公积金转增股本的方式,向全体股东每 10 股转增 8 股,共计 21,944 万股;2008 年 4 月 14 日转增股本实施完毕,公司总股本增加至 49,374 万股,股本变动表如下:

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,183,164	19.75%	0	0	43,346,531	4,863,223	48,209,754	102,392,918	20.74%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	17,319,868	6.31%	0	0	13,855,894	0	13,855,894	31,175,762	6.31%
其中:境内非国有法人持股	17,319,868	6.31%	0	0	13,855,894	0	13,855,894	31,175,762	6.31%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中:境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	36,863,296	13.44%	0	0	29,490,637	4,863,223	34,353,860	71,217,156	14.42%
二、无限售条件股份	220,116,836	80.25%	0	0	176,093,469	-4,863,223	171,230,246	391,347,082	79.26%
1、人民币普通股	220,116,836	80.25%	0	0	176,093,469	-4,863,223	171,230,246	391,347,082	79.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	274,300,000	100.00%	0	0	219,440,000	0	219,440,000	493,740,000	100.00%

### 二、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

股东总数	27,120				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
周晓峰	境内自然人	18.22%	89,936,799	67,452,600	0
华翔集团股份有限公司	境内非国有法人	7.25%	35,784,862	5,521,750	0
象山联众投资有限公司	境内非国有法人	6.72%	33,202,719	8,334,144	0
鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	2.19%	10,804,607	0	0
鹏华中国 50 开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.02%	9,979,669	0	0
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.97%	9,736,560	0	0

宁波鹿剑复合材料有限公司	境内非国有法人	1.97%	9,723,899	0	0
汉盛证券投资基金	境内非国有法人	1.96%	9,700,000	0	0
上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	8,624,713	0	0
全国社保基金一零四组合	境内非国有法人	1.74%	8,599,930	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)		10,804,607		人民币普通股	
鹏华中国 50 开放式证券投资基金		9,979,669		人民币普通股	
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金		9,736,560		人民币普通股	
宁波鹿剑复合材料有限公司		9,723,899		人民币普通股	
汉盛证券投资基金		9,700,000		人民币普通股	
上投摩根内需动力股票型证券投资基金		8,624,713		人民币普通股	
全国社保基金一零四组合		8,599,930		人民币普通股	
普惠证券投资基金		5,533,002		人民币普通股	
普丰证券投资基金		4,578,700		人民币普通股	
上投摩根中国优势证券投资基金		4,250,055		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	对前十名无限售条件股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

### 三、公司控股股东或实际控制人情况

公司控股股东或实际控制人为周晓峰先生，报告期内未发生变化。

### 四、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

(单位：股)

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	周晓峰	48,474,000	2008-11-11	48,474,000	出售价格将不低于减持前最新公布的经审计的每股净资产的 2 倍，此项承诺在 2009 年 11 月 11 日前均有效。
2	象山联众投资有限公司	18,751,824	2008-11-11	18,751,824	
3	华翔集团股份有限公司	12,423,938	2008-11-11	12,423,938	出售价格将不低于减持前最新公布的经审计的每股净资产的 2 倍，此项承诺在 2009 年 11 月 11 日前均有效。

注：由于周晓峰为本公司董事长，其持有的本公司所有股份应按照规定予以解禁和限售。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
周晓峰	董事长	47,187,100	42,749,699	0	89,936,799	公积金转增股本和通过二级市场增持
林福青	董事	0	337,680	0	337,680	通过二级市场增持
楼家豪	董事	1,509,771	1,207,817	0	2,717,588	公积金转增股本
杜坤勇	董事	0	427,600	0	427,600	通过二级市场增持
金良凯	董事	0	412,000	0	412,000	通过二级市场增持
徐敏	董事	0	0	0	0	
陈礼璠	独立董事	0	2,000	0	2,000	通过二级市场增持
於树立	独立董事	0	0	0	0	
李旦生	独立董事	0	0	0	0	
舒荣启	监事	0	378,540	0	378,540	通过二级市场增持
杨军	监事	0	344,000	0	344,000	通过二级市场增持
夏小平	监事	0	0	0	0	
崔新华	副总经理	0	400,000	0	400,000	通过二级市场增持

#### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

(1)、2008年1月8日,公司2008年第一次临时股东大会选举周晓峰先生、林福青先生、楼家豪先生、杜坤勇先生、金良凯先生、徐敏先生为第三届董事会董事,选举陈礼璠先生、周虹女士、於树立先生为第三届董事会独立董事,共同组成公司第三届董事会;选举杨军先生、夏小平先生为第三届监事会股东代表监事,与公司职工代表大会推举的监事舒荣启先生,共同组成公司第三届监事会。

(2)、2008年1月8日,公司三届董事会第一次会议选举周晓峰先生为三届董事会董事长,续聘林福青先生为公司总经理;续聘崔新华先生、杜坤勇先生、楼家豪先生为公司副总经理;续聘金良凯先生为公司财务总监;续聘杜坤勇先生为公司董事会秘书。

(3)、2008年7月22日,公司2008年第三次临时股东大会选举李旦生先生为第三届董事会独立董事,周虹女士因连续担任公司独立董事满6年,依规定不再担任该职。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内主要经营情况

#### 1、公司经营环境情况分析

公司主要从事汽车零部件和大板方舱式专用改装车的开发、生产和销售，属汽车制造行业。公司是上海大众、上海汽车、一汽大众、一汽轿车、上海通用、天津一汽丰田、东风日产、沈阳华晨金杯等国内汽车制造商的主要零部件供应商之一。公司主要产品有汽车内外饰件、汽车底盘附件、汽车电器及空调配件、汽车发动机附件，主要配套车型包括“帕萨特领驭”、“奥迪”、“君越”、“别克”、“荣威”、“皇冠”、“锐志”、“卡罗拉”、“天籁”、“马自达”、“桑塔纳”、“捷达”“POLO”、“赛欧”、“中华”等。大板方舱式特种改装车主要供军方使用。

在国内宏观调控从紧的经济环境下，银行收紧银根，减少货币投放，这对公司经营产生较大压力，公司下半年乃至明年，都将面临着严峻的经营环境，再加上美国次贷危机、国内经济增长放缓、人民币汇率波动加大的多种因素影响下，公司既定的国际战略的实施带来较大的困难。

今年上半年我国汽车产销继续同比增长，生产 519.96 万辆，增长 16.71%；销售 518.22 万辆，增长 18.52%。其中轿车产销分别为 271.76 万辆和 266.76 万辆，同比分别增长 15.27% 和 16.72%。虽然，上半年国内汽车产销量仍保持着较高的增速，但与去年同期 22.36%、23.31% 的增速相比，放缓明显，并呈现出逐月下滑的态势。

今年上半年国际原油价格连创历史新高，虽然近期有所回落但仍位居高位，油价的上涨对汽车工业产生较大的影响，由于油价的上涨导致汽车消费的萎缩和市场容量的下滑将对公司经营产生较大的压力；另一方面，公司内饰产品主要原材料包括 ABS、聚丙烯、尼龙等多为石化产品，原油价格上涨直接或间接推动公司采购成本上升。主要原材料采购成本上升明显，原材料的价格持续走高，对公司的成本管理和控制带来一定的压力。

从整车厂和零部件企业的关系看，随着汽车行业内专业分工的发展以及竞争的加剧，两者的关系将会越来越密切。一方面，随着车型更新的加快，零部件企业更多参与整车厂的同步研发工作，按一定的专业分工直接参与新车型的开发；另一方面，零部件的总成和模块供货趋势，为整车厂直接配套的一次供应商将越来越少，但零部件企业对整车厂的影响力越来越大，两者形成相互依存的关系。所以，如何提高公司的新产品研发设计水平，形成有核心

竞争力的总成供货能力，是今后公司发展的方向。

## 2、公司报告期内的主营业务及结构情况

报告期内公司主营业务分行业、分产品、分地区情况如下表：

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
发动机附件系统	555.57	524.38	5.61%	-61.42%	-58.98%	-7.03%
底盘附件系统	8,208.74	5,605.62	31.71%	33.62%	38.02%	-19.55%
内外饰件系统	46,718.84	37,172.91	20.43%	35.27%	42.21%	-11.70%
空调器系统	4,434.57	3,778.53	14.79%	12.88%	22.23%	-12.29%
排气系统	18,424.16	14,572.88	20.90%	71.70%	63.05%	0.84%
改装车	40,533.13	33,482.38	17.40%	94.45%	101.19%	-7.86%
其他	3,889.13	3,402.39	12.52%	0.19%	-8.74%	8.40%
主营业务分产品情况						
汽车配件	82,231.01	65,056.71	20.89%	35.56%	37.73%	-7.54%
改装车	40,533.13	33,482.38	17.40%	94.45%	101.19%	-7.86%

主营业务分地区情况		
地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
浙江	54,705.94	35.57%
上海	5,846.71	-10.62%
东北	62,211.50	79.74%

## 3、公司报告期的财务状况分析

### (1) 主要财务指标：

单位：元

	本报告期末	上年度期末	同比增减（%）
总资产	3,236,504,333.90	2,735,113,847.82	18.33%
所有者权益（或股东权益）	1,054,049,111.91	978,273,225.35	7.75%
	报告期（1—6月）	上年同期	同比增减（%）
营业总收入	1,304,108,165.20	884,358,045.01	47.46%
营业利润	154,455,647.56	90,954,175.87	69.82%
利润总额	153,972,046.45	95,932,363.00	60.50%

净利润	105,948,886.57	58,159,405.06	82.17%
净资产收益率	10.05%	6.42%	3.63%
经营活动产生的现金流量净额	223,188,990.52	-52,739,885.00	523.19%

## (2) 资产构成状况:

### 1、应收账款

截至 2008 年 6 月 30 日止, 公司的应收账款为 37,518.64 万元, 较年初减少了 2.47%。其中一年内的应收账款占 92.04%, 主要集中在上海大众、一汽轿车等国内知名主机厂, 风险较小。在本期销售增长较大的情况下, 应收账款较去年下降, 表明公司对应收账款的管理效率在不断提高, 应收账款质量保持良好。

### 2、存货

截至 2008 年 6 月 30 日止, 公司的存货余额为 63,071.92 万元, 较年初增长了 19.74%, 增长较快。其主要原因有: 一是公司主营业务快速增长; 二是陆平机器的产品上半年处于集中投入期, 陆平机器的存货较去年底增加 9,160 万元, 这些产品将于今年下半年陆续交货。陆平机器存货的临时性增长, 对其现金流产生较大影响。

### 3、长期股权投资

截至 2008 年 6 月 30 日, 母公司的长期投资账面净值为 99,495.15 万元。2007 年, 公司投资富奥汽车零部件股份有限公司, 本期取得较好的效益。2008 年, 投资设立宁波安通林华翔汽车零部件有限公司, 通过与国际一流专业化厂家进行合资, 使公司做大做强。

### 4、固定资产

截至 2008 年 6 月 30 日止, 公司的固定资产净值为 59,498.50 万元, 较年初减少了 1.33%, 占公司总资产的 18.38%, 结构较为合理。公司固定资产中房屋及建筑物净值为 29,410.70 万元, 占固定资产总额的 49.43%。公司在宁波、象山、长春、铁岭等地拥有充裕的土地储备, 且取得时的成本均较低, 为公司今后的发展打好基础。

## (3) 负债状况分析:

截至 2008 年 6 月 30 日止, 公司借款余额 72,477.39 万元, 比年初增加了 16.83%, 主要系公司业务扩大, 存货增加, 用于补充流动资金所致。

截至 2008 年 6 月 30 日, 母公司的资产负债率为 54.26%, 公司股权类投资的增加, 给公司带来较大的现金流压力, 母公司通过及时收回分红款, 控制投资, 尽可能的回笼资金, 降

低资产负债率。

#### (4) 现金流分析:

2008 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 22,318.90 万元,本期公司经营性现金流状况较好,货款得到及时回收。投资活动产生的现金流量净额为-48,322.02 万元,主要系本期增加股权类及固定资产类投资。

#### (5) 利润状况分析:

2008 年 1-6 月较上年同期净利润增长幅度较大,主要系汽车销售量的增长及公司投资富奥汽车零部件股份有限公司本期取得较好的投资收益。

#### 4、报告期内主要控股子公司经营及资产状况

##### (1)、宁波井上华翔汽车零部件有限公司

该公司成立于 2002 年 12 月,为中外合资企业,注册资本 656 万美元,公司占出资比例的 50%。主要从事各类汽车内饰件的生产与销售,主要产品包括门内饰板总成、饰柱等,主要配套车型为上海大众“帕萨特领驭”、天津丰田“卡罗拉”、“锐志”等。

截止 2008 年 6 月 30 日,该公司总资产 30,855.04 万元、净资产 10,502.26 万元;2008 年 1-6 月实现营业总收入 26,677.40 万元。

##### (2)、宁波玛克特汽车饰件有限公司

该公司成立于 2002 年 1 月,为中外合资企业,注册资本 640 万欧元,公司占出资比例的 75%。主要从事汽车复合内饰件(胡桃木)的生产和销售,主要产品为天然胡桃木饰件、IMD 胡桃木饰件等,主要配套车型为“帕萨特领驭”、“奥迪”等。

该公司是目前国内唯一一家生产开发中高档轿车天然胡桃木饰件的零部件厂商,截止 2008 年 6 月 30 日,该公司总资产 14,645.06 万元、净资产 7,822.68 万元;2008 年 1-6 月实现营业收入 7,092.25 万元。

##### (3)、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司

该公司成立于 2001 年 3 月,为中外合资企业,注册资本 3,000 万元人民币,公司占出资比例的 50%。主要从事汽车线路保护器的生产和销售,主要产品为波纹管、扎扣等,主要通过二次配套向主机厂供货。

截止 2008 年 6 月 30 日,该公司总资产 11,900.41 万元、净资产 5,732.76 万元;2008 年 1-6 月实现营业收入 9,558.05 万元。

##### (4)、宁波华翔汽车后视镜有限公司

该公司成立于 2004 年 3 月(原名“宁波华涛汽车零部件有限公司”),为中外合资企业,

注册资本为3,000万元人民币，公司占出资比例的75%。主要从事汽车后视镜的设计与制造。主要产品为汽车后视镜总成等，主要配套车型为“帕萨特领驭”等。

截止2008年6月30日，该公司总资产3,683.20万元、净资产3,401.19万元；2008年1-6月实现营业收入326.99万元。

#### (5)、宁波华翔日进汽车零部件涂装有限公司

该公司成立于2003年11月，为中外合资企业，注册资本为1,500万元人民币，公司占出资比例的75%。主要从事汽车零部件涂装、电镀等业务，主要产品为格栅、后视镜壳体、导流板、防擦条、后牌照饰板等，主要配套车型为“帕萨特领驭”、“荣威”、“凯迪拉克”“明锐”等。

截止2008年6月30日，该公司总资产12,813.51万元、净资产1,668.43万元；2008年1-6月实现营业收入8,328.77万元。

#### (6)、上海华新汽车橡塑制品有限公司

该公司成立于1993年6月，注册资本2000万元人民币，公司占出资比例的51%。主要从事汽车空调壳体的生产和销售，主要产品为空调壳体等，主要配套客户为上海德尔福。

截止2008年6月30日，该公司总资产6,717.95万元、净资产4,061.72万元；2008年1-6月实现营业收入4,434.57万元。

#### (7)、辽宁陆平机器股份有限公司

该公司成立于2000年7月，注册资本10,000万元人民币，公司占出资比例的73.80%。主要从事特种改装车的生产及销售，主要产品有方舱式特种改装车（军品）及卫星天线、电力开关柜等。

截止2008年6月01日，该公司总资产77,453.62万元、净资产24,117.55万元；2008年1-6月实现营业收入41,026.05万元。

#### (8)、上海大众联翔汽车零部件有限公司

该公司成立于1997年12月，注册资本1,000万元人民币，公司占出资比例的100%。主要从事汽车零部件的生产和销售，主要产品为饰柱等，主要配套车型为“桑塔纳”、“中华”等。

截止2008年6月30日，该公司总资产9,488.60万元、净资产1,904.20万元；2008年1-6月实现营业收入6,842.44万元。

#### (9)、宁波米勒模具制造有限公司

该公司成立于2001年7月，为中外合资企业，注册资本150万美元，公司占出资比例的75%。主要从事汽车注塑模具的开发和制造。

截止2008年6月30日，该公司总资产10,910.47万元、净资产1,313.23万元；2008年1-6月实现营业收入4,169.20万元。

(10)、长春华翔轿车消声器有限责任公司

该公司是在收购长春消声器厂的基础上组建，注册资本为人民币7,459万元，公司占出资比例的90.23%。主要产品有轿车消声器、排气系统总成，为一汽大众、一汽轿车进行配套。

截止2008年6月30日，该公司总资产36,754.47万元、净资产16,738.78万元；2008年1-6月实现营业收入21,138.67万元。

(11)、公主岭市华翔汽车内饰件有限责任公司

该公司是在收购公主岭市汽车内饰件有限责任公司股权的基础上变更组建，注册资本为人民币1,200万元，公司占出资比例的75%。主要产品有汽车内饰顶篷，为一汽大众捷达、宝来、速腾等车型配套。

截止2008年6月30日，该公司总资产6,153.27万元、净资产2,169.30万元；2008年1-6月实现营业收入2,956.40万元。

(12)、上海华翔汽车部件设计有限责任公司

该公司成立于2006年3月，注册资本450万元人民币，为公司全资子公司。主要从事汽车部件、模具的设计和开发。截止2008年6月30日，该公司总资产751.99万元、净资产501.80万元。2008年1-6月实现营业收入466.93万元。

(13)、宁波维斯奥克华翔汽车镜有限公司

该公司成立于2007年10月，原名宁波雪弗莱克华翔汽车镜有限公司，注册资本10,000万元人民币，公司占出资比例的50%。主要从事汽车镜、加油小门、车门外手柄、汽车电器及汽车组合仪表的开发、制造以及提供售后服务。截止2008年6月30日，该公司总资产10,931.80万元、净资产8,989.77万元。2008年1-6月实现营业收入1,610.22万元。

(14)、南昌江铃华翔汽车零部件有限公司

该公司成立于2003年1月，注册资本4,000万元人民币，公司占出资比例的50%。主要从事汽车内、外饰件、冲压件、零部件制造、销售。2007年9月，公司受让华翔集团股份有限公司该公司50%股权。截止2008年6月30日，该公司总资产14,830.95万元、净资产4,830.59万元，2008年1-6月实现营业收入6,186.00万元。

(15)、富奥汽车零部件股份有限公司

该公司是由一汽集团下属全资子公司富奥汽车零部件有限公司整体改制基础上，由本公司、一汽集团、原富奥公司经营层发起设立的，公司成立于2007年12月，注册资本100,000万

元人民币, 公司占出资比例的49%。主要产品分为环境控制系统、转向及传动系统等六大体系, 覆盖了重、中、轻、微型商用车和高、中、低档乘用车系列车型。截止2008年6月30日, 该公司总资产343,729.73万元、净资产99,121.92万元, 2008年1-6月实现营业收入134,528.40万元。

#### (16)、宁波安通林华翔汽车零部件有限公司

该公司成立于2008年5月, 为中外合资企业, 注册资本500万欧元, 公司占出资比例的50%。主要从事汽车门内饰门板、车门模块系统、车身侧面内饰及汽车零部件的设计、开发、制造并提供售后服务。

截止2008年6月30日, 该公司总资产5,359.24万元、净资产5,357.67万元。

二、报告期内公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力等未发生重大变化。

三、报告期内, 公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

四、报告期内, 公司单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到 10%的情况。

1、长春佛吉亚排气系统有限公司为我公司控股子公司——长春华翔轿车消声器有限公司参股 49%的子公司。该公司主营汽车排气系统的开发、设计和生产。主要产品为一汽大众奥迪、捷达, 一汽轿车马自达等中高档轿车配套的净化器及排气系统, 2008年1—6月, 该公司为公司贡献投资收益 1,573.31 万元。

2、富奥汽车零部件股份有限公司为我公司持股 49%的参股公司, 公司成立于 2007 年 12 月, 注册资本 100,000 万元人民币, 2008 年 1—6 月, 该公司为公司贡献投资收益 4,998.94 万元

#### 五、经营中的主要问题与困难及下半年工作计划

##### 1、存在的主要问题

(1) 国际、国内经济的下滑以及原油大幅涨价的影响, 使得今年国际汽车销量大幅下降国内汽车市场从今年 4 月开始也增速下降, 并连续四月环比下降, 由于受次贷危机、宏观调控等因素的影响, 再加上原油的价格居高位, 下半年国内整车市场的形势较为严峻, 整车产销量的景气度将直接对公司产品销量产生影响。

(2) 今年以来, 原材料及“油电煤运”价格大幅上涨, 企业劳动力用工成本等汽车整车厂的不断降价和原材料的持续上涨, 使得公司主要产品平均毛利率下降, 加上公司生产基地分散各地等原因, 使得成本增长较快, 产品利润空间受到挤压。这种因素对公司的影响, 在将来较长的时间内持续存在, 给公司盈利能力的提高和成本管理带来较大的压力。

(3) 由于汽车零部件企业参与整车厂新车型同步开发的趋势日益明显, 所以公司新产品

的研发设计、新技术的开发应用能力，能否参与整车厂的同步开发，是今后公司发展的关键，但目前公司所拥有的此类能力还不能满足企业发展的需要。

(4) 目前公司产品结构仍处于调整过程中，公司由原来单个零件为主的研发、生产体系，转向以总成、模块零部件、高附加值高技术含量的产品为主。虽然公司在近两年实现了比较大的突破，但要在核心总成零部件和高新产品领域形成核心竞争力，还有很多工作要做，尤其在核心产品的同步研发设计、重大项目的协调、人才培养、新技术的应用等各方面都面临着新的挑战。

(5) 管理协调与资源整合的挑战。目前公司与国外原配套厂或整车厂组建了多家合资公司，又通过收购兼并控股了多家子公司，现已拥有 16 家控股子公司。这种经营组织模式，为公司迅速拓展市场、完善产品系、提高技术水平创造了条件。但同时也带来了控股子公司数量多、生产和资源分散、管理难度大的不利方面，如何做好子公司的管理协调，将资产、客户、技术、管理等有限资源进行有效整合，是公司今后一项长期的任务。

(6) 目前我国汽车行业内的整合购并越来越频繁，公司面临着良好的发展机会。但随着公司经营、投资和对外购并规模的扩大，在当前国家相对偏紧的宏观调控政策下，给公司的资金筹集、运作和管理带来很多新挑战。

## 2、下半年的工作计划

### (1) 进一步确立公司核心产品

公司产品继续以“门内护板及模块总成”、“仪表板总成及模块”、“中央通道总成”、“后视镜总成”、“桃木饰件总成”为公司核心产品发展方向，对公司自有产品进行取舍，使公司产品继续从单一向模块、总成发展，公司将坚定产品发展方向，进一步拓宽产品系列，提高单车型产品配套比重，进一步密切与整车厂的关系。

为进一步提高公司总成产品与整车厂的同步研发能力，公司下半年将推进位于宁波的技术研发中心的规划和建设工作。

### (2) 推进公司资产、业务和子公司的整理计划

由于所处行业的特点，公司采取了与原配套厂商、国际细分行业领先厂商、战略合作伙伴合资的模式先后成立了多家合资子公司，又利用行业整合、购并的机会，通过收购兼并多家子公司，目前总数多达 16 家，地域分布在宁波、上海、东北三省，这一直是公司管理长期面临的挑战。下半年，公司将紧紧围绕公司的核心业务、核心产品和公司战略、对下属控股子公司进行“扶优去劣”，推进公司的“四理”计划，即理产品、理公司、理人、理财务，为公司的长期稳定发展奠定良好的基础。

### (3) 继续推进公司的国际战略

根据汽车行业的国际化发展趋势，推进国际战略是公司必然的选择，但由于国内经济环境的复杂性和不确定性，实施国际化必将是公司一项长期战略。公司下半年将继续以现有产品为基础，依照具有“劳动力密集”、“高技术壁垒”、“资金密集型”这三大原则，努力培育具有国际竞争力的核心产品。一方面，公司将依靠自身的技术积累，努力拓展国内、国际市场；同时，利用国际汽车零部件行业的并购机会，稳步推进公司的国际化战略。

### (4) 扶持子公司进入资本市场

经过几年的培育和资源整合，公司重点扶持的子公司市场拓展取得了较大进展，盈利能力大幅提升，并呈现出持续、稳定的发展势头，一些子公司已经成为某类产品细分市场的龙头企业。为进一步推动这些具有行业核心竞争力的子公司的发展，公司将重点扶持他们进入资本市场，改善他们的融资环境，并为公司做大做强奠定基础。

### (5) 加强内部管理

下半年，面对着国内汽车市场景气度降低，PPI 高位运行，公司将从内部挖潜，进一步加强公司和下属控股子公司的管理工作。优化采购、物流等业务流程，强化工厂的成本管理，提高产品合格率，向管理要效益。

## 六、报告期内公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位:万元

募集资金总额		59,132.62				报告期内投入募集资金总额		5,378.10				
变更用途的募集资金总额		16,898.99				已累计投入募集资金总额		49,870.22				
变更用途的募集资金总额比例		28.58%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
汽车模具加工中心项目	否	3,580.00	3,580.00	3,580.00	853.21	3,689.35	109.35	103.05%	2006年05月31日	207.23	是	否
汽车高档复合内饰件(胡桃木)生产线增资技改项目	否	5,976.00	5,976.00	5,555.01	0.00	5,555.01	0.00	100.00%	2006年12月31日	1,346.26	是	否
轿车搪塑仪表板生	否	3,450.	3,450.	3,450.	0.00	3,449.	-0.03	100.0	2006年05	0.00	否	否

产线技改项目		00	00	00		97		0%	月 31 日			
高档内饰件覆皮生产技改项目	否	2,900.00	2,900.00	2,900.00	0.00	2,900.00	0.00	100.00%	2006 年 12 月 31 日	808.11	是	否
增资辽宁陆平机器股份有限公司项目	是	16,478.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2008 年 12 月 31 日	0.00	否	是
轿车顶棚总成技改项目	否	5,380.00	5,380.00	5,380.00	0.00	300.00	-5,080.00	5.58%	2007 年 12 月 31 日	0.00	否	否
新建汽车零部件研发中心项目	否	3,650.00	3,650.00	3,650.00	405.21	933.46	-2,716.54	25.57%	2007 年 12 月 31 日	0.00	是	否
偿还银行贷款	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	100.00%	2006 年 12 月 31 日	0.00	是	否
补充公司流动资金	否	8,000.00	8,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	100.00%	2006 年 12 月 31 日	0.00	是	否
补充公司流动资金	是	0.00	0.00	420.99	0.00	420.99	0.00	100.00%	2007 年 04 月 19 日	0.00	是	否
合计	-	59,414.00	42,936.00	42,936.00	1,258.42	35,248.78	-7,687.22	-	-	2,361.60	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、轿车搪塑仪表板生产线项目：截至 2008 年 6 月 30 日，由于产品配套车型延迟上市，该项目尚处在试产阶段，预计下半年将正式量产，并产生效益。 2、轿车顶棚总成技改项目：由于公司收购了专业从事轿车顶棚生产企业——公主岭市华翔轿车内饰件有限公司，已能满足公司目前订单的需求，公司将根据顶棚产品的需求，实施该项目。 3、新建汽车零部件研发中心项目：由于研发能力在公司发展中的地位日趋重要，公司重新调整了对建成后该项目的定位，因此该项目投入计划有所调整，预计下半年将投入完毕。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	除将原增资辽宁陆平机器股份有限公司项目变更外，公司不存在变更募集资金投资项目的实施地点的情况。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	除将原增资辽宁陆平机器股份有限公司项目变更外，公司不存在变更募集资金投资项目的实施方式的情况。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	1、汽车模具加工中心技改项目先期投入 416.6 万元；2、汽车高档复合内饰件(胡桃木)生产线增资技改项目先期投入 11,521,852.57 元；3、轿车搪塑仪表板生产线技改项目先期投入 423 万元；4、高档内饰件覆皮生产线技改项目先期投入 494.3 万元，以上总额为 24,860,852.57 元,2005 年已用募集资金归还。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司 2007 年第二次临时股东大会于 2007 年 8 月 9 日审议通过的《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将不超过 16,000 万元公司 2006 年非公开发行股票募集资金用于补充流动资金，使用期限自 2007 年 8 月 15 日起至 2008 年 2 月 13 日。由于募集资金项目——“增资辽宁陆平机器股份有限公司项目”变更为其他项目并实施，公司于 2007 年 8 月 21 日归还募集资金 7,100 万元，余额 8,900 万元于 2008 年 2 月 14 日归还募集资金帐户。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	汽车高档复合内饰件(胡桃木)生产线增资技改项目计划总投资 5,976 万元。截至 2007 年 12 月 31 日，累计投入募集资金 5,555.01 万元。根据公司第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于将首发募集资金结余补充流动资金的议案》，因该项目已实施完毕，公司将不再投入募集资金，结余的 420.94 万元用于补充流动资金。											
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2008 年 6 月 30 日，公司募集资金在银行专户的存储金额共计为 96,087,961.17 元，其中中国农业银行象山西周分理处募集资金专户存款金额为 30,033,639.17 元，中国建设银行股份有限公司宁波第二支行募集资金专户存款金额为 66,054,322.02 元。											
募集资金使用及披	报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、深交所《中小企业板上市公司募集资金管											

露中存在的问题或其他情况	理细则》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，不存在违规行为。
--------------	--

## 2、变更募集资金项目使用情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
与 shefenacker GMBH 合资项目	增资辽宁陆平机器股份有限公司项目	3,529.00	3,529.00	0.00	3,529.00	100.00%	2008 年 09 月 30 日	0.00	是	否
年产 35 万套轿车内饰件总成项目	增资辽宁陆平机器股份有限公司项目	12,380.00	12,380.00	4,119.68	10,532.44	85.08%	2009 年 09 月 30 日	706.11	是	否
补充公司流动资金 569 万元	增资辽宁陆平机器股份有限公司项目	569.00	569.00	0.00	569.00	100.00%	2007 年 10 月 30 日	0.00	是	否
合计	-	16,478.00	16,478.00	4,119.68	14,630.44	-	-	706.11	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明（分具体项目）	<p>原计划增资辽宁陆平机器股份有限公司项目，拟投入募集资金 16,478 万元，拟投入资金总额占该次募集资金总额的 37.88%。由于本公司募集资金于 2006 年年底才到位，陆平机器为不影响该项目建设，于 2006 年下半年，利用自筹资金先期投入。该项目建设期为 2 年，截止目前，该项目尚处在研发和车辆选、定型阶段，按计划年内不会有较大的资金投入，根据陆平机器目前的财务状况，陆平机器有能力通过自筹资金分批投入实施。经本公司与其他股东、陆平机器协商决定，拟不通过增资方式来实施该项目，而是通过陆平机器自筹资金按计划来实施该项目。</p> <p>经公司董事会会议讨论决定，2007 年第三次临时股东大会审议通过，将原投资项目分别变更为与 Schefenacker GmbH 合资设立汽车镜及其零部件的合资经营公司项目和年产 35 万套轿车内饰件总成项目。上述两个项目分别投入募集资金 3,529 万元和 12,380 万元。项目变更后的剩余资金 569 万元用于补充公司流动资金。</p> <p>以上事项业经公司监事会、独立董事、公司保荐机构华欧国际证券有限责任公司同意，并于 2007 年 8 月公告。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

### 3、报告期内重大非募集资金投资情况

#### ● 出资向华翔集团购买宿舍楼：

公司子公司——辽宁陆平机器股份有限公司向公司股东——华翔集团股份有限公司持股 90%的控股子公司——铁岭华翔置业开发有限公司购买位于铁岭市经济开发区桑园分场、温庄子分场“华翔·优山美地”，总计建筑面积 6,464.44 平方米的全新 10 层综合楼房的 1-6 层。依照铁岭信达资产评估事务所对交易标的出具了铁信评报字[2008]第 N11 号的评估报告：截止 2008 年 1 月 29 日，资产总评估值为 1982.24 万元，增值 328.31 万元，增值率为 19.85%。购房所需资金，由陆平机器自筹解决。内容详见 2008 年 2 月 2 日公司 2008-008 号公告。

### 七、对 2008 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度小于 50%	
	归属母公司所有者的净利润比上年同期增长 20%--50%。	
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	118,257,040.18
业绩变动的原因说明	主营业务和投资收益的增长。	

## 第五节、重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及相关法律法规规章的要求，不断健全公司治理结构。根据中国证监会《关于2008年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函〔2008〕116号）和宁波证监局（甬证监发〔2008〕63号）《关于防止资金占用问题反弹进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的要求，公司对2007年11月公告的《关于加强公司治理专项活动的整改报告》中所列事项的整改情况重新进行了评估，并针对尚存在的问题和需持续性改进的问题制定了详细的改进计划，同时对照法律法规的规定，公司董事会对控股股东及其关联方的资金往来情况开展了认真的自查自纠活动。公司第三届董事会第十一次会议于2008年7月18日审议通过了《关于公司治理整改情况说明的报告》和《关于控股股东及关联方资金占用问题的自查报告》，上述报告详见巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

公司以公司治理专项活动的开展为契机，严格按照监管部门的要求切实、持续落实整改措施，认真学习并严格执行法律、法规和有关规章制度，继续健全和完善公司治理的组织和制度建设，不断规范和提高运作意识和水平，以维护公司全体股东的利益为目标，切实提升公司质量，保证公司持续、健康、稳定的发展。

### 二、公司在2007年上半年实施的利润分配方案

1、公司2007年度股东大会审议通过了2007年度公司利润分配和公积金转增股本的方案：以2007年12月31日公司总股本27,430万股为基数，每10股派发现金股利1.1元（含税），共分配股利30,173,000.00元；以2007年12月31日公司总股本27,430万股为基数，向全体股东每10股转增8股，公司总股本增加至49,374万股上述方案于2008年4月14日实施完毕。

2、公司2008年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司没有从事证券投资，没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

## 五、收购资产

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
铁岭华翔置业开发有限公司	铁岭市经济开发区桑园分场	2008年2月2日	1974.514	0.00	0.00	是	铁岭信达资产评估事务所铁信评报字[2008]第N11号的评估报告	是	是

## 六、关联交易事项

报告期内与关联自然人控制的法人——宁波华众塑料制品有限公司、控股子公司的联营公司上海宝得固塑料科技有限公司和控股子公司的联营公司长春佛吉亚排汽系统有限公司、关联自然人控制的法人——江西富奇汽车有限公司、铁岭市陆平物业管理有限责任公司日常经营有关的关联交易如下表：

单位：人民币万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
宁波华众塑料制品有限公司	关联自然人控制或任职的法人	购货	515.25	5.64%
上海宝得固塑料科技有限公司	控股子公司的联营公司	购货	264.59	0.50%
长春佛吉亚排汽系统有限公司	控股子公司的联营公司	购货	6,626.12	7.51%
宁波华众塑料制品有限公司	关联自然人控制或任职的法人	销货	114.95	0.11%
长春佛吉亚排汽系统有限公司	控股子公司的联营公司	销货	7,984.92	7.65%

## 七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

3、报告期内，公司与控股股东及其关联方未发生非业务性质的资金往来，不存在将资金

直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用的各种情形。

#### 八、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东在报告期内承诺事项

（1）、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东在报告期以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项有：本公司实际控制人周晓峰、以及华翔集团股份有限公司和象山联众投资公司等持股5%以上股东于2005年4月份均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人均能严格遵守上述承诺，没有从事与本公司存在同业竞争的业务。

#### （2）、股权分置改革承诺事项：

1）、2005年11月，公司股改时，公司原非流通股股东——华翔集团、象山联众、周晓峰和楼家豪承诺，其所持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

2）、公司实际控制人周晓峰和持有公司股份总数百分之五以上的非流通股股东承诺，在前项承诺期期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

3）、原非流通股股东承诺，通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到宁波华翔股份总数百分之一时，将在自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无需停止出售股份。

4）、公司实际控制人周晓峰及其关联股东华翔集团特别承诺，在12个月禁售期后的36个月内，若其通过深圳证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股股票，则出售价格将不低于减持前最新公布的公司经审计的每股净资产值的2倍。

5）、如公司原非流通股股东发生违反上述法定及附加承诺的情况，其违约出售或转让所得的款项的百分之五十归公司所有。

报告期内，公司承诺股东均遵守了上述所作的承诺。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会或其他管理部门稽查、行政处罚、通报批评，也没有受到深圳证券交易所公开谴责。

#### 十、重大担保

报告期内，公司除向控股子公司提供担保外，没有其他任何对外担保。报告期内公司对控股子公司担保发生额合计为16,500万元,担保余额为23,200万元。

独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对

外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（以下简称“通知”）对上市公司的规定和要求，我们作为宁波华翔电子股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司的对外担保情况和关联方资金往来情况进行了认真核查，现对公司2007年半年度的对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字（2003）56号、证监发[2005]120号文件等规定情况发表以下独立意见：

1、公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。2008年上半年，没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司不存在违背“证监发[2003]56号”文和“证监发[2005]120号”文规定的情况。

2、不存在公司控股股东及其他关联方、公司持股50%以下股份的关联方占用公司资金的情况。

#### 十一、投资者关系管理

公司高度重视与投资者关系管理工作。严格执行公司《投资者管理制度》，使此项工作规范化、制度化。报告期内，公司按照《中小企业板投资者权益保护指引》的精神，以公开、公平、公正的原则对待全体投资者，力求通过有效的方式让公司全体投资者对公司的了解和认同，开展了以下工作：

1、2008年2月25日、2008年3月17日，公司在公开增发网上说明会和2007年年报网上说明会的活动中，公司董事长、董事会秘书和财务负责人、独立董事和保荐人通过网上交流平台与投资者进行互动沟通，回答了投资者的提问，增进了公司与投资者之间的联系，提高了公司经营的透明度。

2、报告期内，依据公司最新情况及公司投资者关系工作特点，认真接待投资者的来访、来电及时回复投资者在公司网站上的留言。

#### 十二、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司设立独立的内审部，配备专职的内部审计人员 2 名，严格按照公司相关制度开展内部审计工作。

报告期内，内审部分别对公司职能部门和控股子公司从募集资金的使用、内控体系、物资采购、预算执行等方面进行了专项审计，并出具了相应的内审报告，针对发现的问题限期整改，充分发挥了内审的职能作用。

#### 十三、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事严格遵守《公司法》、《证券法》和《中小企业板块上市公司董事

行为指引》等法律、法规，诚信、勤勉、独立地履行职责，维护公司利益，特别关注中小投资者的合法权益不受损害。独立董事能积极参与公司董事会和股东大会。报告期内，独立董事的工作对公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，尤其是为维护中小投资者的合法权益做了大量工作。

#### 报告期内董事会召开及出席情况

报告期内召开董事会次数				9 次	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
周晓峰	董事长	9	0	0	否
林福青	董事	9	0	0	否
楼家豪	董事	9	0	0	否
杜坤勇	董事	9	0	0	否
金良凯	董事	9	0	0	否
徐敏	董事	9	0	0	否
陈礼璠	独立董事	9	0	0	否
於树立	独立董事	9	0	0	否
周虹	独立董事	9	0	0	否

#### 十四、报告期内的公司公告索引

公告时间	公告编号	公告内容	信息披露报纸、网站
2008/01/9	2008-001	关于推荐公司职工代表监事的公告	证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报、巨潮网
	2008-002	2008年第一次临时股东大会决议公告	同上
	2008-003	第三届董事会第一次会议决议公告	同上
	2008-004	第三届监事会第一次会议决议公告	同上
2008/01/17	2008-005	2007年度业绩快报	同上
2008/01/22	2008-006	第三届董事会第二次会议决议公告	同上
2008/02/01	2008-007	第三届董事会第三次会议决议公告	同上

	2008-008	关于控股子公司购买房屋暨关联交易的公告	同上
2008/02/15	2008-009	关于流动资金归还募集资金公告	同上
2008/02/22	2008-010	第三届董事会第四次会议决议公告	同上
	2008-011	关于召开 2008 年度第二次临时股东大会的通知	同上
	2008-012	关于前次募集资金使用情况的专项说明	同上
	2008-013	关于举行公开增发人民币普通股（A股）说明会的通知	同上
	2008-014	关于2008年第二次临时股东大会延期的公告	同上
2008/03/08	2008-015	三届董事会第五次会议决议公告	同上
	2008-016	三届监事会第二次会议决议公告	同上
	2008-017	关于募集资金2007年度使用情况的专项说明	同上
	2008-018	2007年年度报告摘要	同上
	2008-019	独立董事对相关事项发表的独立意见	同上
	2008-020	日常关联交易公告	同上
	2008-021	关于召开2007年度股东大会的通知	同上
2008/03/11	2008-022	第三届董事会第六次会议决议公告	同上
	2008-023	关于增加2008年度第二次临时股东大会临时提案暨召开2008年度第二次临时股东大会补充通知的公告	同上
2008/03/13	2008-024	关于举行2007年年度报告网上说明会的通知	同上
2008/03/22	2008-025	2008年第二次临时股东大会决议公告	同上
2008/03/26	2008-026	2008年度（1-3月）业绩预告	同上
2008/03/31	2008-027	第三届董事会第七次会议决议公告	同上
	2008-028	为控股子公司提供担保的公告	同上
2008/04/01	2008-029	2007年度股东大会决议公告	同上
2008/04/08	2008-030	2007年度分红派息及公积金转增股本实施公告	同上
2008/04/25	2008-031	2008年第一季度季度报告正文	同上
2008/05/23	2008-032	关于向地震灾区捐款的公告	同上
2008/06/05	2008-033	第三届董事会第九次会议决议公告	同上
	2008-034	为控股子公司提供担保的公告	同上
2008/06/14	2008-035	关于实际控制人增持股份的公告	同上

## 第六节、财务报告（未经审计）

- 一、财务会计报表（附后）
- 二、会计报表附注

## 资产负债表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	331,717,786.24	187,018,164.96	469,619,797.78	192,080,102.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	65,639,340.00	12,000,000.00	50,648,478.45	
应收账款	375,186,358.69	35,943,584.02	384,707,344.88	22,091,466.76
预付款项	155,760,333.09	122,317,746.01	125,649,299.26	20,429,173.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		83,948,840.34	4,900,000.00	41,425,111.00
其他应收款	44,861,298.03	109,565,753.75	42,305,665.07	304,214,750.83
买入返售金融资产				
存货	630,719,172.91	45,034,633.30	526,720,658.14	31,591,311.35
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			26,218.67	
流动资产合计	1,603,884,288.96	595,828,722.38	1,604,577,462.25	611,831,915.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	661,757,782.28	994,951,488.02	251,996,304.79	561,360,579.51
投资性房地产		63,281,189.40		64,744,067.25
固定资产	594,985,014.99	77,926,220.50	603,010,588.63	94,022,935.90
在建工程	137,407,406.28	37,063,688.79	66,112,162.67	18,302,929.27
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	165,528,026.81	52,194,113.98	150,692,269.24	60,791,027.61
开发支出				
商誉	3,061,097.25		3,061,097.25	
长期待摊费用	58,580,621.16		44,087,483.74	470,085.48
递延所得税资产	11,300,096.17	616,749.99	11,576,479.25	632,562.74
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,632,620,044.94	1,226,033,450.68	1,130,536,385.57	800,324,187.76
资产总计	3,236,504,333.90	1,821,862,173.06	2,735,113,847.82	1,412,156,103.48
流动负债：				
短期借款	685,072,758.60	536,539,948.80	537,505,605.90	420,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	216,679,046.73	170,000,000.00	19,102,050.90	
应付账款	615,788,299.47	211,963,604.61	603,904,860.43	93,745,302.54
预收款项	166,885,424.40		93,267,661.45	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	34,045,138.58	2,143,402.83	42,162,855.67	4,345,201.17
应交税费	33,655,891.92	1,538,454.57	40,313,497.22	4,493,837.71
应付利息			654,824.70	
其他应付款	50,119,464.79	27,788,101.32	55,922,900.38	42,972,931.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	32,291,500.00	20,000,000.00	52,956,900.00	40,000,000.00
其他流动负债	16,435,000.00		9,460,292.71	
流动负债合计	1,850,972,524.49	969,973,512.13	1,455,251,449.36	605,557,273.28
非流动负债：				
长期借款	7,409,662.24	6,409,662.24	29,893,268.27	27,893,268.27
应付债券				
长期应付款	7,708,748.29		11,890,126.83	
专项应付款				
预计负债	12,144,500.00	12,144,500.00	12,144,500.00	12,144,500.00
递延所得税负债	12,782,353.61	49,801.76	13,387,368.53	
其他非流动负债				
非流动负债合计	40,045,264.14	18,603,964.00	67,315,263.63	40,037,768.27
负债合计	1,891,017,788.63	988,577,476.13	1,522,566,712.99	645,595,041.55
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	493,740,000.00	493,740,000.00	274,300,000.00	274,300,000.00
资本公积	191,713,210.26	166,617,085.41	411,153,210.26	386,057,085.41
减：库存股				
盈余公积	21,208,750.30	20,957,813.67	21,208,750.30	20,957,813.67
一般风险准备				
未分配利润	347,387,151.35	151,969,797.85	271,611,264.79	85,246,162.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,054,049,111.91	833,284,696.93	978,273,225.35	766,561,061.93
少数股东权益	291,437,433.36		234,273,909.48	
所有者权益合计	1,345,486,545.27	833,284,696.93	1,212,547,134.83	766,561,061.93
负债和所有者权益总计	3,236,504,333.90	1,821,862,173.06	2,735,113,847.82	1,412,156,103.48

### 利润表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,304,108,165.20	365,281,889.97	884,358,045.01	301,648,323.00
其中：营业收入	1,304,108,165.20	365,281,889.97	884,358,045.01	301,648,323.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,216,413,995.12	384,330,155.98	810,394,856.79	296,056,279.52
其中：营业成本	1,056,425,631.48	349,999,640.90	700,838,894.42	279,528,272.37
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				

营业税金及附加	2,971,456.16	147,509.68	633,126.70	-369,786.46
销售费用	41,993,619.44	3,476,153.93	35,013,157.04	1,216,935.56
管理费用	85,205,070.88	13,036,711.90	67,132,241.88	16,035,344.19
财务费用	26,565,992.45	16,898,877.06	3,541,281.96	-2,040,972.34
资产减值损失	3,252,224.71	771,262.51	3,236,154.79	1,686,486.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	66,761,477.48	111,784,637.85	16,990,987.65	4,287,572.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	66,761,477.48	111,784,637.85	16,990,987.65	4,287,572.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,455,647.56	92,736,371.84	90,954,175.87	9,879,616.45
加：营业外收入	2,415,540.94	2,040,753.60	5,645,852.62	193,803.83
减：营业外支出	2,899,142.05	449,017.90	667,665.49	14,359.52
其中：非流动资产处置损失	279,760.15		104,750.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,972,046.45	94,328,107.54	95,932,363.00	10,059,060.76
减：所得税费用	20,844,116.47	-2,568,527.47	15,227,572.50	2,170,572.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,127,929.98	96,896,635.01	80,704,790.50	7,888,488.40
归属于母公司所有者的净利润	105,948,886.57	96,896,635.01	58,159,405.06	7,888,488.40
少数股东损益	27,179,043.41		22,545,385.44	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.21	0.20	0.12	0.02
（二）稀释每股收益	0.21	0.20	0.12	0.02

### 现金流量表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,382,916,533.88	299,337,303.64	935,132,072.80	380,571,153.30
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还	739,265.71	300,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	14,947,527.08	11,259,950.86	13,298,756.17	5,644,981.36

经营活动现金流入小计	1,398,603,326.67	310,897,254.50	948,430,828.97	386,216,134.66
购买商品、接受劳务支付的现金	915,916,759.94	144,986,024.81	768,633,773.54	355,414,148.45
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				
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	122,169,972.86	9,091,185.85	63,956,449.39	5,698,623.33
支付的各项税费	77,846,651.49	6,312,183.83	53,811,636.30	5,875,112.65
支付其他与经营活动有关的现金	59,480,951.86	4,441,805.75	114,768,854.74	51,245,859.98
经营活动现金流出小计	1,175,414,336.15	164,831,200.24	1,001,170,713.97	418,233,744.41
经营活动产生的现金流量净额	223,188,990.52	146,066,054.26	-52,739,885.00	-32,017,609.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		208,452,131.00	33,030,632.40	33,030,632.40
取得投资收益收到的现金	1,645,986.64	15,215,986.64	14,923,370.22	19,626,494.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,429,253.26	30,014,606.19	1,629,604.99	151,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	23,075,239.90	253,682,723.83	49,583,607.61	52,808,527.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,151,061.70	35,834,760.54	71,053,872.42	32,884,722.61
投资支付的现金	343,000,000.00	376,350,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	12,144,400.00	12,144,400.00		
投资活动现金流出小计	506,295,461.70	424,329,160.54	71,053,872.42	32,884,722.61
投资活动产生的现金流量净额	-483,220,221.80	-170,646,436.71	-21,470,264.81	19,923,804.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	33,871,311.08			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	33,871,311.08			
取得借款收到的现金	807,531,421.42	627,990,000.00	166,573,695.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	841,402,732.50	627,990,000.00	166,573,695.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	653,105,945.26	559,483,606.03	187,568,043.81	133,200,163.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,731,174.92	48,987,949.08	39,486,822.33	30,008,340.30
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	436,392.58		15,442,209.22	
筹资活动现金流出小计	719,273,512.76	608,471,555.11	242,497,075.36	163,208,503.99

筹资活动产生的现金流量净额	122,129,219.74	19,518,444.89	-75,923,380.36	-123,208,503.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-137,902,011.54	-5,061,937.56	-150,133,530.17	-135,302,309.27
加：期初现金及现金等价物余额	469,619,797.78	192,080,102.52	406,464,420.49	286,028,968.21
六、期末现金及现金等价物余额	331,717,786.24	187,018,164.96	256,330,890.32	150,726,658.94

## 所有者权益变动表

编制单位：宁波华翔电子股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	274,300,000.00	411,153,210.26		21,208,750.30		271,611,264.79		234,273,909.48	1,212,547,134.83	274,300,000.00	413,116,912.75		14,334,788.37		162,296,977.67		203,000,163.40	1,067,048,842.19		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	274,300,000.00	411,153,210.26		21,208,750.30		271,611,264.79		234,273,909.48	1,212,547,134.83	274,300,000.00	413,116,912.75		14,334,788.37		162,296,977.67		203,000,163.40	1,067,048,842.19		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,440,000.00	-219,440,000.00				75,775,886.56		57,163,523.88	132,939,410.44		-1,963,702.49		6,873,961.93		109,314,287.12		31,273,746.08	145,498,292.64		
（一）净利润						105,948,886.57		27,179,043.41	133,127,929.98						143,618,249.05		59,395,282.18	203,013,531.23		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											-1,963,702.49						262,000.00	-1,701,702.49		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响											-1,963,702.49							-1,963,702.49		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																	262,000.00	262,000.00		

																	00	00
上述（一）和（二）小计					105,948,886.57		27,179,043.41	133,127,929.98		-1,963,702.49			143,618,249.05		59,657,282.18	201,311,828.74		
（三）所有者投入和减少资本							50,871,311.07	50,871,311.07							-28,383,536.10	-28,383,536.10		
1.所有者投入资本							50,871,311.07	50,871,311.07							-28,383,536.10	-28,383,536.10		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配					-30,173,000.01		-20,886,830.60	-51,059,830.61			6,873,961.93		-34,303,961.93			-27,430,000.00		
1. 提取盈余公积											6,873,961.93		-6,873,961.93					
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配					-30,173,000.01		-20,886,830.60	-51,059,830.61					-27,430,000.00			-27,430,000.00		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转	219,440,000.00	-219,440,000.00																
1. 资本公积转增资本（或股本）	219,440,000.00	-219,440,000.00																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	493,740,000.00	191,713,210.26		21,208,750.30	347,387,151.35		291,437,433.36	1,345,486,545.27	274,300,000.00	411,153,210.26		21,208,750.30	271,611,264.79		234,273,909.48	1,212,547,134.83		

# 宁波华翔电子股份有限公司

## 财务报表附注

2008年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波华翔电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经宁波市人民政府甬政发[2001]112号文批准,在原宁波华翔电子有限公司基础上,整体变更设立的股份有限公司。公司于2001年8月22日在宁波市工商行政管理局注册登记,取得注册号为3302001004528的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本为6,500万元,折6,500万股(每股面值1元)。

根据本公司2005年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股,增加注册资本人民币3,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]17号文核准,并经深圳证券交易所同意,由保荐机构(主承销商)天一证券有限责任公司通过深圳证券交易系统,采用网下向询价对象累计投标询价配售和网上向社会公众投资者按市值定价配售相结合的方式发行人民币普通股(A股)3,000万股。发行后公司总股本变更为9,500万股,注册资本变更为人民币9,500万元。经深圳证券交易所深证上[2005]48号文批准,本公司2,400万股社会公众股于2005年6月3日在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称为“宁波华翔”,股票代码为“002048”。

2005年10月18日,本公司股权分置改革方案经公司股权分置改革相关股东会会议表决通过,公司全体非流通股股东承诺以其持有的部分股份作为对价,支付给流通股股东,换取公司的非流通股份获得上市流通权,流通股股东每持有一股获得0.35股股份的对价。股权分置改革方案于2005年11月11日正式实施完毕,非流通股股东共支付对价1,050万股。方案实施后,公司总股本不变。

根据2006年4月13日通过的2005年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以2005年12月31日总股本9,500万股为基数,向全体股东每10股转增3股。公积金转增股本后的总股本变更为12,350万股,注册资本变更为人民币12,350万元。公司已于2006年5月15日办妥工商变更登记手续。

根据2006年9月6日通过的2006年第六次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公

公司以总股本 12,350 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股。公积金转增股本后的总股本变更为 22,230 万股，注册资本变更为人民币 22,230 万元。公司已于 2006 年 9 月 29 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2006 年第四次临时股东大会决议及 2006 年 9 月 14 日董事会关于调整 2006 年非公开发行股票方案的决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕126 号文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)5,200 万股，增加注册资本 5,200 万元。发行后公司总股本变更为 27,430 万股，注册资本变更为人民币 27,430 万元。公司已于 2006 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

根据 2008 年 3 月 31 日通过的 2007 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 27,430 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股。公积金转增股本后的总股本变更为 49,374 万股，注册资本变更为人民币 49,374 万元。公司已于 2008 年 5 月 15 日办妥工商变更登记手续。

本公司经营范围为：汽车和摩托车零配件、电子产品、模具、仪表仪器的制造、加工；金属材料、建筑装潢材料、五金、交电的批发、零售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设市场部、项目管理部、运营管理部、人事行政部、财务部、投资管理部、证券事务部、内审部。截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司拥有上海华新汽车橡塑制品有限公司(以下简称“华新橡塑”)、上海大众联翔汽车零部件有限公司(以下简称“大众联翔”)、宁波诗兰姆汽车零部件有限公司(以下简称“诗兰姆”)、宁波玛克特汽车饰件有限公司(以下简称“玛克特”)、宁波米勒模具制造有限公司(以下简称“米勒模具”)、宁波华翔汽车后视镜有限公司(以下简称“华翔后视镜”)、宁波华翔日进汽车零部件涂装有限公司(以下简称“华翔日进”)、宁波井上华翔汽车零部件有限公司(以下简称“井上华翔”)、长春华翔轿车消声器有限责任公司(以下简称“华翔消声器”)、上海华翔汽车部件设计有限公司(以下简称“华翔设计”)、公主岭市华翔汽车内饰件有限责任公司(以下简称“公主岭内饰”)、辽宁陆平机器股份有限公司(以下简称“陆平机器”)、宁波维斯奥克华翔汽车镜有限公司(以下简称“维斯奥克华

翔”，该公司自 2008 年 3 月 7 日起，由原宁波雪弗莱克华翔汽车镜有限公司更名)、宁波安通林华翔汽车零部件有限公司（以下简称“安通林华翔”）、南昌江铃华翔汽车零部件有限公司(以下简称“江铃华翔”)、富奥汽车零部件股份有限公司(以下简称“富奥公司”) 16 家长期投资单位。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、公司采用的重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

### (五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

### (六) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额符合资本化条件的

计入相关资产成本，其余计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

### **(七) 金融工具的确认和计量**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)(2)持有至到期投资(3)贷款和应收款项(4)可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：(1)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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)(2)其他金融负债。

#### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

公司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。

##### **(1) 初始确认：**

初始确认金融资产或负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **(2) 后续计量：**

##### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入帐金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### **② 可供出售金融资产**

资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与帐面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

##### **③ 贷款和应收款项**

采用实际利率法，以摊余成本计量。根据公司本年实际情况，按双方合同或协议价款作

为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得的价款与帐面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④ 持有至到期投资

采用实际利率法，以摊余成本计量。持有期间按实际利率及摊余成本计算利息收入计入投资收益。该金融资产处置时取得价款与帐面价值之间的差额确认为投资收益。

#### ⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### ⑥ 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （八）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司与合并报表范围内子公司发生的应收款项，采用个别认定法计提坏账；与其他单位发生的应收款项，采用个别认定法结合账龄分析法计提坏账准备，其中：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

应收款项账龄	坏账准备提取比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%

3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款、预付帐款等),根据其实际损失率,采用个别认定法计提相应的坏帐准备。

#### (九) 存货的确认和计量

1. 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。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 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。对于数量繁多, 单价较低的存货, 按照存货类别计提跌价准备。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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次摊销法进行摊销, 其他周转材料采用一次摊销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(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, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(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和各项直接相关费用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按公允价值入帐)；通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

#### 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，期末按分享或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投资的账面价值。处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期损益。

#### 3. 长期股权投资的期末计价

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提长期投资减值准备。

#### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### (十一) 投资性房地产的确认和计量

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、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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

## (十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 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。

4. 固定资产按照成本进行初始计量。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。

5. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-30	3-10%	3%-12.13%
电子及机器设备	2-15	3-10%	6%-48.5%
其中：PASSAT 领驭模具 [详见注]			
运输设备	3-10	3-10%	9%-32.33%
其它设备	3-10	3-10%	9%-32.33%

注：基于 PASSAT 领驭门内护

板及饰柱模具在生产过程中磨损、转移价值的特殊补偿方式，公司对该项固定资产按下列公式计算每月应计提的折旧额：

$$\text{固定资产原值} - \text{该项固定资产价值补偿年限内预计的产品总销量} \times \text{每月产品实际销量}$$

6. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

7. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

### (十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

### (十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按照成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情

况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(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。

#### (十五) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账。在费用的受益期内分期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、以成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司对资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现

金流入为依据。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### **(十七) 借款费用的确认和计量**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当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) 暂停资本化: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) 停止资本化: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者可销售状态时,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(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足(1)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时,确认商品销售收入的实现。

##### 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,并按已完工作的测量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(1)相关的经济利益很可能流入(2)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企业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。

#### (十九) 政府补助

政府补助在同时满足(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## (二十) 企业所得税的确认和计量

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。

## (二十一) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 四、税(费)项

### (一) 增值税

自营出口货物实行“免、抵、退”增值税退税政策。

除控股子公司陆平机器外，按 17%的税率计算销项税，按规定扣除进项税额后缴纳。

控股子公司陆平机器军品销售免征增值税。

### (二) 营业税

按营业额的 5%计缴。

### **(三) 城市维护建设税**

本公司按应缴流转税的 5%计缴；

本公司控股子公司华新橡塑、大众联翔、华翔设计按应缴流转税额的 1%计缴；

本公司控股子公司华翔消声器、陆平机器、公主岭内饰件按应缴流转税额的 7%计缴；

### **(四) 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。

### **(五) 教育费附加**

本公司及控股子公司华新橡塑、铁岭陆平、华翔设计、公主岭内饰件按应缴流转税税额的 3%计缴。

### **(六) 地方教育费附加**

本公司及控股子公司诗兰姆、米勒模具、玛克特、井上华翔、华翔日进、华翔后视镜、雪弗莱克华翔按应缴流转税额的 2%计缴；

控股子公司陆平机器按应缴流转税额的 1%计缴。

### **(七) 企业所得税**

本公司及控股子公司大众联翔、华翔消声器、陆平机器、公主岭内饰件、诗兰姆、米勒模具、维斯奥克华翔、安通林华翔所得税税率为 25%；

本公司控股子公司华新橡塑、华翔设计注册地在上海浦东新区，根据国务院国发[2007]39 号关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，本期所得税税率为 18%；

本公司控股子公司玛克特、华翔日进、华翔后视镜、井上华翔，属于沿海经济开发区所在城市的生产性外商投资企业，根据国务院国发[2007]39 号关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，本期所得税税率为 25%，享受“二免三减半”的税收优惠政策，2008 年为减半纳税年度，按 12.5%的税率计缴所得税。

## **五、企业合并及合并财务报表**

### **(一) 控制的重要子公司**

#### **1. 通过企业合并取得的子公司**

##### **(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司**

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
陆平机器	辽宁铁岭	制造业	RMB100,000,000.00	大板方舱、特种车辆改装、通信无线等制造、销售
华新橡塑	上海浦东	制造业	RMB20,000,000.00	汽车橡塑制品及零配件的制造

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实际控制人
陆平机器	123,232,293.19	123,232,293.19	73.8%	73.8%	本公司
华新橡塑	9,929,366.25	9,929,366.25	51%	51%	本公司

## (2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
大众联翔	上海青浦	制造业	RMB10,000,000.00	汽车零部件制造
井上华翔	宁波	制造业	USD6,560,000.00	汽车零部件、内、外饰件、组合仪表等设计、制造
公主岭内饰	公主岭	制造业	RMB12,000,000.00	汽车内饰件及内饰材料制造

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	商誉(负商誉)的金额
大众联翔	17,169,000.00	17,169,000.00	100%	100%	614,895.59
井上华翔	27,495,476.23	27,495,476.23	50%	50%	817,035.57
公主岭内饰	9,000,000.00	9,000,000.00	75%	75%	-67,432.94

## 2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
诗兰姆	宁波象山	制造业	RMB30,000,000.00	汽车组合仪表、电器控制系统、线路保护零件等的制造
米勒模具	宁波	制造业	USD1,500,000.00	汽车零部件、汽车覆盖模、注塑模开发、制造
玛克特	宁波象山	制造业	EUR6,400,000.00	汽车内饰件,汽车内、外零件,汽车组合仪表制造
华翔日进	宁波象山	制造业	RMB15,000,000.00	汽车零部件的油漆涂装及制造
华翔后视镜	宁波象山	制造业	RMB30,000,000.00	汽车零部件、发动机等的设计与制造
华翔消声器	长春	制造业	RMB74,590,000.00	汽车消声器及管件孔充、联轴器等制作



华翔设计	上海	制造业	RMB4,500,000.00	汽车部件及摩托车部件、模具的设计、制造、销售
维斯奥克华翔	宁波象山	制造业	RMB100,000,000.00	汽车镜、加油小门、车门外手柄、汽车电器及汽车组合仪表的开发、制造
安通林华翔	宁波	制造业	EUR5,000,000.00	汽车车门内饰门板、车门模块系统、车身侧面内饰及汽车零部件的设计、开发、制造并提供售后服务
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	辽宁铁岭	制造业	RMB20,000,000.00	改装车、专用车的设计产销
苏州诗兰姆汽车零部件有限公司[注 1]	苏州	制造业	RMB8,000,000.00	汽车组合仪表、电器控制系统、线路保护零件等的制造
中山诗兰姆汽车零部件有限公司[注 1]	中山	制造业	RMB3,000,000.00	汽车组合仪表、电器控制系统、线路保护零件等的制造

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
诗兰姆	10,000,000.00	10,000,000.00	50%	50%
米勒模具	9,311,835.00	9,311,835.00	75%	75%
玛克特	43,255,098.51	43,255,098.51	75%	75%
华翔日进	11,250,000.00	11,250,000.00	75%	75%
华翔后视镜	21,340,502.92	21,340,502.92	75%	75%
华翔消声器	67,305,000.00	67,305,000.00	90.23%	90.23%
华翔设计	4,500,000.00	4,500,000.00	100%	100%
维斯奥克华翔	50,000,000.00	50,000,000.00	50%	50%
安通林华翔	26,800,000.00	26,800,000.00	50%	50%
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	16,000,000.00	16,000,000.00	80%	80%
苏州诗兰姆汽车零部件有限公司[注 1]	8,000,000.00	8,000,000.00	100%	100%
中山诗兰姆汽车零部件有限公司[注 1]	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	100%

注 1：系本公司控股子公司诗兰姆本期新设成立。

## (二) 本期合并财务报表范围发生变更的情况说明

本期新纳入合并范围公司

2008 年 6 月本公司与 Grupo Antolin Iransa. s. A 共同出资设立宁波安通林华翔汽车零

部件有限公司，注册资本为欧元 5,000,000.00 元，双方出资比例均为 50%，截至期末本公司已缴付出资额 26,800,000.00 元，由于本公司能够决定宁波安通林华翔汽车零部件有限公司的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益，故将其纳入合并范围。

### (三) 重要子公司少数股东权益

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
陆平机器	63,187,987.87	-	-
华新橡塑	19,902,424.41	-	-
玛克特	19,078,662.70	-	-
井上华翔	52,511,305.08	-	-
华翔日进	4,171,068.53	-	-
华翔后视镜	8,502,978.96	-	-
公主岭内饰	5,360,239.03	-	-
诗兰姆	28,663,208.11	-	-
米勒模具	3,282,952.15	-	-
华翔消声器	13,802,187.64	-	-
维斯奥克华翔	42,060,534.83	-	-
安通林华翔	26,780,075.08	-	-
铁岭陆平专用汽车有限责任公司	3,936,757.60	-	-

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项	期末余额	年初余额
目		

现金		36,547,836.30	420,084.58
银行存款		277,770,098.18	454,540,775.46
其他货币资金		17,399,851.76	14,658,937.74
	合 计	<u>331,717,786.24</u>	<u>469,619,797.78</u>

## (2) 外币情况

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
USD	6,721.30	6.8591	46,102.07	178,626.61	7.3046	1,304,795.94
EUR	655,838.37	10.8302	7,102,860.71	796,001.22	10.6669	8,490,865.41
JPY	-	-	-	30,745,253.00	0.064064	1,969,663.89

(3) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额 16,580,220.00 元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	55,015,340.00	-	55,015,340.00	41,448,478.45	-	41,448,478.45
商业承兑汇票	10,624,000.00	-	10,624,000.00	9,200,000.00	-	9,200,000.00
合 计	<u>65,639,340.00</u>	<u>-</u>	<u>65,639,340.00</u>	<u>50,648,478.45</u>	<u>-</u>	<u>50,648,478.45</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 14,398,921.18 元，到期日为 2008 年 7 月 29 日至 2008 年 12 月 23 日。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末无应收关联方票据。

(5) 应收票据坏账准备详见本财务报表附注三(八)之说明。

经测试，期末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	103,189,846.40	25.83	5,159,492.32	98,030,354.08	259,466,694.27	63.79	13,702,641.51	245,764,052.76
单项金额不重大但信用风险较大	7,710.00	-	7,710.00	-	7,710.00	-	7,710.00	-
其他不重大	296,374,744.44	74.17	19,218,739.83	277,156,004.61	147,281,153.47	36.21	8,337,861.35	138,943,292.12
合 计	<u>399,572,300.84</u>	<u>100.00</u>	<u>24,385,942.15</u>	<u>375,186,358.69</u>	<u>406,755,557.74</u>	<u>100.00</u>	<u>22,048,212.86</u>	<u>384,707,344.88</u>

#### (2) 账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	367,785,654.47	92.04	18,381,590.74	349,404,063.74	389,110,967.47	95.66	19,455,548.39	369,655,419.08
1-2年	19,840,645.33	4.97	1,984,064.53	17,856,580.80	12,238,531.09	3.01	1,223,853.10	11,014,677.99
2-3年	7,219,395.47	1.81	1,443,879.10	5,775,516.37	4,460,244.02	1.1	892,048.79	3,568,195.23
3-4年	4,021,395.57	1.01	2,010,697.78	2,010,697.78	938,105.16	0.23	469,052.58	469,052.58
4-5年	697,500.00	0.17	558,000.00	139,500.00	-	-	-	-
5年以上	7,710.00	-	7,710.00	-	7,710.00	-	7,710.00	-
合 计	<u>399,572,300.84</u>	<u>100.00</u>	<u>24,385,942.15</u>	<u>375,186,358.69</u>	<u>406,755,557.74</u>	<u>100.00</u>	<u>22,048,212.86</u>	<u>384,707,344.88</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为184,507,234.80元,占应收账款账面额的46.18%,其对应的账龄如下:

账龄	期末余额
1年以内	184,507,234.80
小 计	<u>184,507,234.80</u>

(4) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(5) 应收账款关联方余额详见本附注八(三)6。

(6) 外币情况

币	期末余额	年初余额
---	------	------

种	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
USD	515,132.10	6.8591	3,533,356.49	379,239.30	7.3046	2,770,191.39
EUR	-	-	-	142,499.84	10.6669	1,520,031.54
JPY	51,844,477.15	0.064468	3,342,309.75	47,247,559.15	0.064064	3,026,867.63

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 以内	149,939,146.27	96.26	-	149,939,146.27	108,699,342.73	86.51	-	108,699,342.73
1-2 年	1,402,800.20	0.90	-	1,402,800.20	16,558,671.76	13.18	-	16,558,671.76
2-3 年	4,418,386.62	2.84	-	4,418,386.62	100,535.77	0.08	-	100,535.77
3 年以上	-	-	-	-	290,749.00	0.23	-	290,749.00
合 计	<u>155,760,333.09</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>155,760,333.09</u>	<u>125,649,299.26</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>125,649,299.26</u>

##### (2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称	期末余额	未结算原因
美嘉帕拉斯特汽车零部件（上海）有限公司	4,252,145.12	工艺要求变动产品延期交付

(3) 无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(4) 预付款项关联方余额详见本附注八(三) 6。

(5) 预付款项坏账准备详见本财务报表附注三(八)之说明。

经测试，期末预付款项不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

##### (6) 外币情况

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
USD	187,857.00	6.8591	1,288,529.95	90,208.75	7.3046	658,938.84
EUR	248,414.78	10.8302	2,690,381.75	564,881.12	10.6669	6,025,530.42

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	25,308,027.21	53.26	1,265,401.36	24,042,625.85	27,987,291.05	62.60	1,399,364.55	26,587,926.50
单项金额不重大但信用风险较大	64,000.00	0.13	64,000.00	-	65,500.00	0.15	65,500.00	-
其他不重大	22,145,944.86	46.61	1,327,272.68	20,818,672.18	16,658,544.78	37.26	940,806.21	15,717,738.57
合 计	<u>47,517,972.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,656,674.04</u>	<u>44,861,298.03</u>	<u>44,711,335.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,405,670.76</u>	<u>42,305,665.07</u>

## (2) 账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	42,926,210.77	90.34	2,130,700.99	40,795,509.78	42,727,701.89	95.56	2,136,185.09	40,591,516.80
1-2年	4,468,968.28	9.40	446,896.83	4,022,071.45	1,796,411.17	4.02	179,641.12	1,616,770.05
2-3年	47,734.30	0.10	9,546.86	38,187.44	121,722.77	0.27	24,344.55	97,378.22
3-4年	11,058.72	0.02	5,529.36	5,529.36	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	64,000.00	0.13	64,000.00	-	65,500.00	0.15	65,500.00	-
合 计	<u>47,517,972.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,656,674.04</u>	<u>44,861,298.03</u>	<u>44,711,335.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,405,670.76</u>	<u>42,305,665.07</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为28,045,562.27元,占其他应收款账面余额的61.61%,具体如下

单位名称	账龄	期末余额		款项性质及内容
		期末余额	年初余额	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司[注]	1年以内	20,025,183.37	20,000,000.00	拆借款
秋实房地产开发公司	1年以内	5,282,843.84	7,987,291.05	往来款,

	内			期后
				已清
	2-3			代垫
日进塑胶五金(昆山)有限公司	年	1,550,000.00	1,550,000.00	款
	2-3			工程
佛吉亚	年	806,535.06	806,535.06	款
	1年			
	以			预付
电信局	内	381,000.00	-	电费
小计		<u>28,045,562.27</u>	<u>30,343,826.11</u>	

注：主要系宁波华翔与江铃集团按投资比例各借给江铃华翔 2,000 万元资金。

(4) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(5) 其他应收款关联方余额详见本附注八(三) 6。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在途物资	165,958.61	-	165,958.61	303,000.00	-	303,000.00
原材料	151,752,182.96	318,823.79	151,433,359.17	142,097,788.26	672,425.71	141,425,362.55
开发成本	7,840,650.71	-	7,840,650.71	537,102.00	-	537,102.00
生产成本	280,292,577.44	-	280,292,577.44	179,573,797.81	-	179,573,797.81
库存商品	145,094,435.68	2,576,606.62	142,517,829.06	173,217,016.12	4,157,131.83	169,059,884.29
自制半成品	4,679,776.59	-	4,679,776.59	2,635,231.47	-	2,635,231.47
发出商品	38,671,603.93	-	38,671,603.93	27,703,485.11	-	27,703,485.11
委托加工物资	179,344.72	-	179,344.72	168,126.00	-	168,126.00
包装物	430,438.20	-	430,438.20	285,484.45	-	285,484.45
低值易耗品	4,507,634.48	-	4,507,634.48	5,029,184.46	-	5,029,184.46
合 计	<u>633,614,603.32</u>	<u>2,895,430.41</u>	<u>630,719,172.91</u>	<u>531,550,215.68</u>	<u>4,829,557.54</u>	<u>526,720,658.14</u>

### (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转回	
原材料	672,425.71	-	-	353,601.92	318,823.79
库存商品	4,157,131.83	-	-	1,580,525.21	2,576,606.62
合计	<u>4,829,557.54</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,934,127.13</u>	<u>2,895,430.41</u>

## 2) 计提存货跌价准备的依据

根据成本与市价孰低计价原则，公司对期末单个存货项目按其成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值系根据单个存货期末市价并考虑相关费用进行预计，期末市价的确定原则为：库存商品和用于出售的原材料按期末销售价格确定；为生产而持有的原材料以其所生产产品的可变现净值确定。

## (3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

期末余额比期初增长 19.20%，其主要原因：一是公司主营业务快速增产；二是本公司控股子公司陆平机器处于生产投入期，存货较去年年底增加 9,160 万元。

## 7. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	662,020,385.28	262,603.00	661,757,782.28	252,258,907.79	262,603.00	251,996,304.79
合计	<u>662,020,385.28</u>	<u>262,603.00</u>	<u>661,757,782.28</u>	<u>252,258,907.79</u>	<u>262,603.00</u>	<u>251,996,304.79</u>

## (2) 权益法核算的长期股权投资

## 明细情况

## 1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	成本	损益调整	其他权益变动	期末余额
江铃华翔	50%	23,587,600.00	785,896.76	-	24,373,496.76
富奥公司	49%	490,000,000.00	49,989,419.16	-	539,989,419.16
长春佛吉亚排气系统有限公司	49%	17,003,000.00	77,512,358.70	-	94,515,358.70

长春英特汽车部件有限公司	38%	262,603.00	-	-	262,603.00
上海宝得固塑料科技有限公司	45%	1,014,686.20	1,828,098.29	36,723.17	2,879,507.66
合 计		<u>531,867,889.20</u>	<u>129,878,272.91</u>	<u>36,723.17</u>	<u>662,020,385.28</u>

## 2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期成本增减额	本期损益调整 增减额	本期分得现 金红利额	本期其他权益 变动增减额	期末余额
江铃华翔	23,587,600.00	23,572,007.41	-	801,489.35	-	-	24,373,496.76
富奥公司	147,000,000.00	147,000,000.00	343,000,000.00	49,989,419.16	-	-	539,989,419.16
长春佛吉亚排气 系统有限公司	17,003,000.00	78,782,289.73	-	15,733,068.97	-	-	94,515,358.70
长春英特汽车部 件有限责任公司	262,603.00	262,603.00	-	-	-	-	262,603.00
上海宝得固塑料 科技有限公司	1,014,686.20	2,642,007.66	-	237,500.00	-	-	2,879,507.66
合 计	<u>188,867,889.20</u>	<u>252,258,907.80</u>	<u>343,000,000.00</u>	<u>66,761,477.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>662,020,385.28</u>

## (3) 长期股权投资减值准备

## 1) 明细情况

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春英特汽车部件有限公司	262,603.00	-	-	262,603.00
小 计	<u>262,603.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>262,603.00</u>

2) 本公司长期投资中除控股子公司华翔消声器长期投资单位英特公司因停业多年,投资款预计无法收回,已全额计提减值准备外,其他长期投资均无减值现象,无需计提减值准备。

## (4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末余额比上期余额增长 162.44%,系本期对富奥公司的第二期投资。

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

## 原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	341,655,567.08	14,488,599.67	-	356,144,166.75
电子及机器设备	470,801,137.85	31,855,593.56	15,355,050.83	487,301,680.58
运输工具	25,219,529.62	2,038,667.45	3,052,358.76	24,205,838.31

其他设备	26,709,386.62	4,727,894.94	93,710.02	31,343,571.54
合 计	<u>864,385,621.17</u>	<u>53,110,755.62</u>	<u>18,501,119.61</u>	<u>898,995,257.18</u>

## 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	49,926,986.95	12,110,179.62	-	62,037,166.57
电子及机器设备	180,856,987.46	36,790,764.69	9,021,099.93	208,626,652.22
运输工具	13,705,461.21	1,295,863.27	2,752,189.95	12,249,134.53
其他设备	16,885,596.92	4,232,347.92	20,655.97	21,097,288.87
合 计	<u>261,375,032.54</u>	<u>54,429,155.50</u>	<u>11,793,945.85</u>	<u>304,010,242.19</u>

## 减值准备

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	-	-	-	-
电子及机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 账面价值

类 别	年初余额	期末余额
房屋建筑物	291,728,580.13	294,107,000.18
电子及机器设备	289,944,150.39	278,675,028.36
运输工具	11,514,068.41	11,956,703.78
其他设备	9,823,789.70	10,246,282.67
合 计	<u>603,010,588.63</u>	<u>594,985,014.99</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 20,975,664.59 元。

(3) 固定资产减值准备详见本财务报表附注三(十六)之说明。

期末固定资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司所属宁波江北新厂房（账面原值 89,986,662.63 元，净值 84,506,130.33 元）、控股子公司华翔消声器所属房屋建筑物（账面原值 60,872,767.60

元，净值 50,891,249.56 元) 的房产权证正在办理中。

本公司控股子公司公主岭内饰 2006 年单位名称变更后，账面原值 7,643,414.43 元，净值 6,829,971.01 元的房屋建筑物，房产证变更手续等正在办理中。

(5) 期末固定资产抵押情况详见本附注十二(一)。

(6) 无暂时闲置固定资产。

(7) 无融资租入固定资产。

(8) 无经营租出固定资产。

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
步入式恒温恒湿实验室	592,000.00	-	592,000.00	592,000.00	-	592,000.00
博创注塑机	556,611.95	-	556,611.95	555,551.95	-	555,551.95
激光切割设备	12,669,213.51	-	12,669,213.51	12,669,213.51	-	12,669,213.51
高速照相机	1,173,973.98	-	1,173,973.98	1,173,973.98	-	1,173,973.98
震动摩擦焊接设备工台	3,710,091.90	-	3,710,091.90	3,710,091.90	-	3,710,091.90
克劳斯玛菲低压注塑机	-	-	-	2,465,235.00	-	2,465,235.00
厂房钢结构制作安装	4,867,280.13	-	4,867,280.13	4,867,280.13	-	4,867,280.13
玛克特厂房	11,210,094.97	-	11,210,094.97	8,079,031.65	-	8,079,031.65
山脚下厂房	-	-	-	1,699,000.00	-	1,699,000.00
宁波江北三期工程[注]	10,989,047.80	-	10,989,047.80	8,186,517.00	-	8,186,517.00
象山西周机电工业园	3,843,500.00	-	3,843,500.00	300,000.00	-	300,000.00
公主岭厂房	1,808,628.04	-	1,808,628.04	962,586.49	-	962,586.49
营销大厦	15,386,745.40	-	15,386,745.40	12,336,745.40	-	12,336,745.40
待安装设备	-	-	-	3,197,111.11	-	3,197,111.11
油漆生产线设备	16,363,316.72	-	16,363,316.72	-	-	-
供漆系统设备	1,008,000.00	-	1,008,000.00	-	-	-

终端检测台	438,136.19	-	438,136.19	-	-	-
中央空调	490,155.50	-	490,155.50	-	-	-
污水处理系统	365,800.00	-	365,800.00	-	-	-
纯水处理系统	218,000.00	-	218,000.00	-	-	-
单梁起重机	116,400.00	-	116,400.00	-	-	-
1#2#江北宿舍楼	151,735.00	-	151,735.00	-	-	-
研发中心项目	955,477.20	-	955,477.20	-	-	-
8#厂房	1,577,887.20	-	1,577,887.20	-	-	-
陆平科技研发综合楼	19,745,140.00	-	19,745,140.00	-	-	-
玛克特新厂房装修费	1,640,202.01	-	1,640,202.01	-	-	-
固定悬点焊机(长消)	790,172.16	-	790,172.16	-	-	-
丰田电瓶叉车(米勒)	170,504.30	-	170,504.30	-	-	-
维斯奥克厂房	15,865,808.10	-	15,865,808.10	4,440,358.40	-	4,440,358.40
维斯奥克配电房	416,214.00	-	416,214.00	16,000.00	-	16,000.00
其他零星项目	10,287,270.22	-	10,287,270.22	861,466.15	-	861,466.15
合 计	<u>137,407,406.28</u>	<u>-</u>	<u>137,407,406.28</u>	<u>66,112,162.67</u>	<u>-</u>	<u>66,112,162.67</u>

## (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额	资金 来源
步入式恒温恒湿实验室	592,000.00	-	-	-	592,000.00	自筹
博创注塑机	555,551.95	1,060.00	-	-	556,611.95	自筹
激光切割设备	12,669,213.51	-	-	-	12,669,213.51	自筹
高速照相机	1,173,973.98	-	-	-	1,173,973.98	自筹
震动摩擦焊接设备工台	3,710,091.90	-	-	-	3,710,091.90	自筹
克劳斯玛菲低压注塑机	2,465,235.00	-	2,465,235.00	-	-	自筹
厂房钢结构制作安装	4,867,280.13	-	-	-	4,867,280.13	自筹
玛克特厂房	8,079,031.65	3,131,063.32	-	-	11,210,094.97	自筹
山脚下厂房	1,699,000.00	8,001,614.00	9,700,614.00	-	-	自筹
宁波江北三期工程	8,186,517.00	4,801,635.70	1,999,104.90	-	10,989,047.80	募集、自筹

象山西周机电工业园	300,000.00	3,543,500.00	-	-	3,843,500.00	募集、自筹
公主岭厂房	962,586.49	846,041.55	-	-	1,808,628.04	自筹
营销大厦	12,336,745.40	3,050,000.00	-	-	15,386,745.40	自筹
待安装设备	3,197,111.11	-	3,197,111.11	-	-	募集、自筹
油漆生产线设备	-	16,363,316.72	-	-	16,363,316.72	自筹
供漆系统设备	-	1,008,000.00	-	-	1,008,000.00	自筹
终端检测台	-	438,136.19	-	-	438,136.19	自筹
中央空调	-	490,155.50	-	-	490,155.50	自筹
污水处理系统	-	365,800.00	-	-	365,800.00	自筹
纯水处理系统	-	218,000.00	-	-	218,000.00	自筹
单梁起重机	-	116,400.00	-	-	116,400.00	自筹
1#2#江北宿舍楼	-	151,735.00	-	-	151,735.00	自筹
研发中心项目	-	955,477.20	-	-	955,477.20	自筹
8#厂房	-	1,577,887.20	-	-	1,577,887.20	自筹
陆平科技研发综合楼	-	19,745,140.00	-	-	19,745,140.00	自筹
玛克特新厂房装修费	-	1,674,950.11	-	34,748.10	1,640,202.01	自筹
固定悬点焊机（长消）	-	790,172.16	-	-	790,172.16	自筹
丰田电瓶叉车（米勒）	-	170,504.30	-	-	170,504.30	自筹
维斯奥克厂房	4,440,358.40	11,425,449.70	-	-	15,865,808.10	自筹
维斯奥克配电房	16,000.00	400,214.00	-	-	416,214.00	自筹
其他零星项目	861,466.15	13,074,151.75	3,613,599.58	34,748.10	10,287,270.22	自筹
合计	<u>66,112,162.67</u>	<u>92,340,404.40</u>	<u>20,975,664.59</u>	<u>69,496.20</u>	<u>137,407,406.28</u>	

### (3) 在建工程减值准备

期末在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

### (4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末余额比上期余额增长 107.84%，主要系本公司控股子公司维斯奥克华翔上年年末新设成立，新建厂房、购入设备所致。

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

## 原价

种 类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 1	4,894,846.11	-	-	4,894,846.11
土地使用权 2	986,619.48	-	-	986,619.48
土地使用权(陆平机器)	5,732,790.81	-	-	5,732,790.81
土地使用权(华翔消声器)	15,634,000.00	-	-	15,634,000.00
土地使用权(华新)	2,645,343.37	-	-	2,645,343.37
土地使用权(公主岭)	2,042,175.00	-	-	2,042,175.00
土地使用权(联翔)	1,420,006.53	-	-	1,420,006.53
土地使用权(诗兰姆)	1,076,000.00	-	-	1,076,000.00
宁波江北土地	24,078,739.50	-	-	24,078,739.50
象山西周机电工业园	28,780,110.88	-	-	28,780,110.88
开发区东侧土地(陆平)	5,314,135.00	-	-	5,314,135.00
商标使用权	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
非专利技术 1	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
非专利技术 2	400,000.00	-	-	400,000.00
非专利技术 3	4,840,440.00	-	-	4,840,440.00
非专利技术 4	2,955,624.69	-	2,955,624.69	-
非专利技术 5	2,772,503.37	-	-	2,772,503.37
软件	6,386,103.52	756,777.88	-	7,142,881.40
SAP 技术	2,363,539.00	-	-	2,363,539.00
银州区岭东街十委土地使 用权	47,085,206.74	-	-	47,085,206.74
桑园岭分场土地使用权	8,885,994.25	-	-	8,885,994.25
非专利技术 6[注]	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00

技术服务开发费	-	1,971,628.85	-	1,971,628.85
合 计	<u>170,694,178.25</u>	<u>19,728,406.73</u>	<u>2,955,624.69</u>	<u>187,466,960.29</u>

## 累计摊销

种 类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 1	1,119,505.36	48,948.48	-	1,168,453.84
土地使用权 2	147,827.04	9,965.84	-	157,792.88
土地使用权(陆平机器)	515,726.72	57,434.04	-	573,160.76
土地使用权(华翔消声器)	755,643.43	184,912.23	-	940,555.66
土地使用权(华新)	585,170.04	29,670.18	-	614,840.22
土地使用权(公主岭)	98,705.24	20,421.81	-	119,127.05
土地使用权(联翔)	98,714.12	28,465.92	-	127,180.04
土地使用权(诗兰姆)	62,766.55	11,897.04	-	74,663.59
宁波江北土地	512,313.60	156,156.80	-	668,470.40
象山西周机电工业园	379,935.46	163,102.05	-	543,037.51
开发区东侧土地(陆平)	216,903.36	54,225.84	-	271,129.20
商标使用权	616,666.12	49,999.98	-	666,666.10
非专利技术 1	863,333.58	70,000.02	-	933,333.60
非专利技术 2	393,332.94	6,667.06	-	400,000.00
非专利技术 3	2,662,242.00	242,022.00	-	2,904,264.00
非专利技术 4	2,220,450.68	-	2,220,450.68	-
非专利技术 5	2,342,960.44	234,296.04	-	2,577,256.48
软件	1,596,275.56	163,622.29	-	1,759,897.85
SAP 技术	157,569.28	285,167.09	-	442,736.37
银州区岭东街十委土地使用权	4,930,133.07	493,707.24	-	5,423,840.31
桑园岭分场土地使用权	617,983.48	104,543.82	-	722,527.30
非专利技术 6	-	850,000.02	-	850,000.02
技术服务开发费	-	-	-	-
合 计	<u>20,894,158.07</u>	<u>3,265,225.79</u>	<u>2,220,450.68</u>	<u>21,938,933.18</u>

## 账面价值

种 类	年初余额	期末余额
土地使用权 1	2,883,091.73	3,726,392.27
土地使用权 2	838,792.44	828,826.60
土地使用权(陆平机器)	5,217,064.09	5,159,630.05
土地使用权(华翔消声器)	14,878,356.57	14,693,444.34
土地使用权(华新)	2,060,173.33	2,030,503.15
土地使用权(公主岭)	1,943,469.76	1,923,047.95
土地使用权(联翔)	1,321,292.41	1,292,826.49
土地使用权(诗兰姆)	1,013,233.45	1,001,336.41
宁波江北土地	23,566,425.90	23,410,269.10
象山西周机电工业园	28,400,175.42	28,237,073.37
开发区东侧土地(陆平)	5,097,231.64	5,043,005.80
商标使用权	383,333.88	333,333.60
非专利技术 1	536,666.42	466,666.40
非专利技术 2	6,667.06	-
非专利技术 3	2,178,198.00	1,936,176.00
非专利技术 4	1,627,393.33	-
非专利技术 5	429,542.93	195,246.89
软件	5,682,106.72	5,382,983.55
SAP 技术	2,205,969.72	1,920,802.63
银州区岭东街十委土地使用权	42,155,073.67	41,661,366.43
桑园岭分场土地使用权	8,268,010.77	8,163,466.95
非专利技术 6	-	16,149,999.98
技术服务开发费	-	1,971,628.85
合 计	<u>150,692,269.24</u>	<u>165,528,026.81</u>

注：本公司控股子公司维斯奥克华翔本期新增非专利技术 1700 万元，系收到股东 Schefenacker Group Services GmbH 的非首期出资，维斯奥克华翔按该项技术受益期(2008

年1月1日至2017年12月31日)分10年平均摊销。

(2) 期末土地使用权抵押情况详见本附注十二(一)。

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

本公司控股子公司华翔消声器所属土地使用权系华翔消声器成立时股东以净资产方式出资投入的资产，投入时的摊余价值为15,712,406.06元，该土地使用权公司正在办理产权变更登记手续。

(4) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

## 11. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大众联翔	614,895.59	-	614,895.59	614,895.59	-	614,895.59
玛克特	494,805.00	-	494,805.00	494,805.00	-	494,805.00
井上华翔	817,035.57	-	817,035.57	817,035.57	-	817,035.57
华翔日进	1,134,361.09	-	1,134,361.09	1,134,361.09	-	1,134,361.09
合计	<u>3,061,097.25</u>	<u>-</u>	<u>3,061,097.25</u>	<u>3,061,097.25</u>	<u>-</u>	<u>3,061,097.25</u>

(2) 计算过程说明

1) 大众联翔：本公司于2007年7月31日收购其49%的股权，支付价款12,029,000.00元，与购买日确定的被购买方可辨认资产、负债公允价值计算享有的份额11,414,104.41元之间的差额614,895.59元，在合并资产负债表中确认为商誉。

2) 玛克特：2005年8月本公司子公司玛克特经董事会决议，同意并经象山县对外经济贸易合作局象外经贸[2005]131号文批准，注册资本由4,000,000.00欧元增加至10,000,000.00欧元，其中本公司应分次增加出资5,100,000.00欧元，增资后本公司持股比例由60%变更为75%。本公司于2005年8月1日出资人民币35,200,080.00元，公司新增出资超过应享有的玛克特所有者权益的份额为494,805.00元，因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值，公司将新增出资超过应享有的玛克特所有者权益的份额494,805.00元，在合并资产负债表中作为商誉列示。

3) 井上华翔: 2004年12月20日, 本公司与日本国株式会社INOAC CORPORATION 签订《股权转让合同》, 以人民币1,633,472.43元的价格受让日本国株式会社INOAC CORPORATION 持有的井上华翔5%股权, 受让后本公司持有井上华翔股权增至50%。上述股权受让事宜业经宁波市江北区对外贸易经济合作局北区外审[2005]006号文批准后实施, 股权购买日为2005年3月31日。本公司实际出资超过应享有的井上华翔所有者权益的份额为817,035.57元, 因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值, 公司将实际出资超过应享有的井上华翔所有者权益的份额817,035.57元, 在合并资产负债表中作为商誉列示。

4) 华翔日进: 2005年10月31日, 本公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于受让外方股东所持有的宁波华翔日进汽车零部件涂装有限公司5%股权的议案》, 本公司以75万元的价格受让汶莱亚帝克控股有限公司持有的华翔日进5%股权; 2005年12月14日本公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于受让徐敏所持有的宁波华翔日进汽车零部件涂装有限公司15%股权的议案》, 本公司以225万元的价格受让徐敏先生持有的华翔日进15%股权, 上述股权转让事宜业经象山县对外经济贸易局2006年1月6日出具象外经贸[2006]3号和7号文批复同意, 并已于2006年1月11日完成工商变更手续。本公司实际出资额高于应享有的华翔日进所有者权益的份额为1,134,361.09元, 因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值, 公司将实际出资额高于应享有的华翔日进所有者权益的份额1,134,361.09元, 在合并资产负债表中作为商誉列示。

(3) 商誉减值准备详见本财务报表附注三(十六)3之说明。

经测试, 期末商誉的可收回金额高于账面价值, 故不需计提减值准备。

## 12. 长期待摊费用

### (1) 明细情况

项 目	原始金额	摊销 期限	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销 期限
模具、检具	142,992,992.22	5年	29,744,593.77	18,201,051.46	8,599,390.15	2,132,252.86	37,214,002.22	1-53个月
装修费	2,759,215.55	2-5年	3,951,805.23	4,043,832.25	452,145.61	1,481,900.00	6,061,591.87	23-48个月
电镀开缸费[注1]	3,486,394.96	5年	1,531,884.89	-	296,493.86	-	1,235,391.03	25个月
周转箱	5,730,402.83	2年	3,525,878.62	6,919,177.04	1,861,421.17	586,029.33	7,997,605.16	1-17个月
技术服务费[注2]	2,957,370.00	5年	2,365,896.00	12,630.00	295,737.00	-	2,082,789.00	42个月
经营性租入固定资产改良支出	3,486,394.96	2年	2,868,682.13	109,398.86	124,086.72	-	2,853,994.27	17个月

其他	146,737.35	2-5年	98,743.10	1,065,920.16	29,415.65	-	1,135,247.61	1-41个月
合计	<u>161,559,507.87</u>		<u>44,087,483.74</u>	<u>30,352,009.77</u>	<u>11,658,690.16</u>	<u>4,200,182.19</u>	<u>58,580,621.16</u>	

注1：电镀开缸费系本公司控股子公司华翔日进在电镀生产线正式投产前于各个镀槽中添加的硫酸铜、硫酸镍、硫酸、盐酸、金属钯、铬酸等稀有金属和一些昂贵的化学原料费用，该子公司按开缸投资的受益期分5年平均摊销。

注2：本公司控股子公司玛克特本期支付 Merkt form in holz GmbH & Co. KG SGM980 项目技术服务费 300,000.00 欧元，折合人民币 2,957,370.00 元，玛克特按该项技术服务受益期(2007年1月1日至2011年12月31日)分5年平均摊销。

(2) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

本期期末余额比上期增长32.87%，主要系新项目启动，购入模具、检具增加。

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备的影响	5,239,683.00	3,587,437.98
其他应收款坏账准备的影响	438,196.97	423,953.60
存货跌价准备的影响	533,843.12	2,398,281.72
长期股权投资减值准备的影响	-	65,650.75
预提费用的影响	744,691.87	1,553,250.46
可弥补亏损影响	1,190,062.72	-
应付职工薪酬影响	1,842,418.47	2,021,965.88
应付利息影响	60,494.19	64,399.03
未实现内部销售的影响	1,250,705.83	1,461,539.83
合 计	<u>11,300,096.17</u>	<u>11,576,479.25</u>

#### (2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
应收账款	24,293,155.03
其他应收款	2,655,311.09

存货	2,895,430.41
预提费用	5,213,607.22
可弥补亏损	4,314,491.80
应付职工薪酬	12,246,468.04
应付利息	483,953.51
小 计	<u>45,850,980.98</u>

#### 14. 资产减值准备

##### 明细情况

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	24,453,883.62	3,252,224.71	-	663,492.14	27,042,616.19
存货跌价准备	4,829,557.54	-	-	1,934,127.13	2,895,430.41
长期股权投资减值准备	262,603.00	-	-	-	262,603.00
合 计	<u>29,546,044.16</u>	<u>3,252,224.71</u>	<u>-</u>	<u>2,597,619.27</u>	<u>30,200,649.60</u>

#### 15. 所有权(使用权)受到限制的资产

##### (1) 资产所有权(使用权)受到限制的原因

用于抵押借款的资产，详见本附注十二(一)之说明

##### (2) 所有权(使用权)受到限制的资产

所有权受到限制的原因	所有权受到限制的资产类别	期末帐面价值
用于抵押的资产	房屋建筑物	46,259,769.31
	土地	34,603,498.38
	机器设备	1,701,768.75
	合 计	<u>82,565,036.44</u>

#### 16. 短期借款

##### (1) 明细情况

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	351,532,809.80	428,000,000.00
抵押借款	39,000,000.00	41,000,000.00
保证借款	294,539,948.80	68,505,605.90
合 计	<u>685,072,758.60</u>	<u>537,505,605.90</u>

## (2) 外币情况

币 种	原币金额	期末余额		原币金额	年初余额	
		汇率	折人民币金额		汇率	折人民币金额
USD	840,000.00	6.8591	5,761,644.00	840,000.00	7.3046	6,135,864.00
EUR	1,789,784.60	10.8302	19,383,725.17	591,000.00	10.6669	6,305,910.90

## 17. 应付票据

## (1) 明细情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	212,879,046.73	15,500,000.00
商业承兑汇票	3,800,000.00	3,602,050.90
合 计	<u>216,679,046.73</u>	<u>19,102,050.90</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

## 18. 应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	610,847,056.28	99.20	588,194,493.60	97.4
1-2 年	2,744,167.05	0.45	13,318,386.50	2.21
2-3 年	819,192.31	0.13	813,426.91	0.13
3 年以上	1,377,883.83	0.22	1,578,553.42	0.26
合 计	<u>615,788,299.47</u>	<u>100.00</u>	<u>603,904,860.43</u>	<u>100.00</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

## (3) 外币情况

币 种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	158,817.07	6.8591	1,089,342.16	326,912.28	7.3046	2,387,963.44
EUR	1,224,604.26	10.8302	13,262,709.06	1,295,731.29	10.6669	13,821,436.10
JPY	70,465,573.30	0.064468	4,542,774.58	29,193,652.39	0.064064	1,870,262.15

19. 预收款项 期末余额 166,885,424.40

(1) 无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 外币情况

币 种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	2,108.68	6.8591	14,463.65	30,560.77	7.3046	223,234.20

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末余额比上期余额增加 78.93%，主要系本公司控股子公司陆平机器本期属于生产投入期，未能确认销售收入所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,152,762.77	89,758,059.09	96,405,477.80	24,505,344.06
社会保险费	4,859,378.72	10,479,888.47	11,773,765.29	3,565,501.90
住房公积金	-9,717.28	1,049,692.81	1,180,991.80	-141,016.27
工会经费	1,252,954.05	672,480.12	1,150,705.62	774,728.55
职工教育经费	3,986,392.62	1,251,564.54	1,067,205.30	4,170,751.86
残保金	40,480.80	228,401.80	218,916.00	49,966.60
因解除劳动关系给予的补偿	-	107,071.40	107,071.40	-
其 他	880,603.99	1,117,392.84	878,134.95	1,119,861.88
合 计	<u>42,162,855.67</u>	<u>104,664,551.07</u>	<u>112,782,268.16</u>	<u>34,045,138.58</u>

(2) 公司期末无拖欠性质的职工薪酬。

## 21. 应交税费

## 明细情况

种 类	期末余额	年初余额
增值税	11,486,804.75	-396,990.76
营业税	2,204,844.13	2,398,612.59
城市维护建设税	423,910.99	351,753.56
企业所得税	14,737,372.12	31,158,342.65
代扣代缴个人所得税	2,955,877.01	5,052,515.47
河道费	810,372.70	399,531.76
房产税	153,017.70	145,019.39
土地使用税	208,573.80	271,204.80
车船使用税	552.00	552.00
价调基金	39,284.12	176,125.19
堤围费	574.00	1,925.66
教育费附加	221,592.71	184,728.63
地方教育附加	99,309.67	41,502.32
印花税	161,610.88	227,632.65
水利建设基金	152,195.34	301,041.31
合 计	<u>33,655,891.92</u>	<u>40,313,497.22</u>

## 22. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款	-	654,824.70

## 23. 应付股利

## 明细情况

投资者名称	期末余额	年初余额
子公司少数股东	16,435,000.00	9,460,292.71
合 计	<u>16,435,000.00</u>	<u>9,460,292.71</u>

## 24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	2,754,713.00	239,500.00
应付暂收款	15,056,948.58	505,023.95
其他	32,307,803.21	55,178,376.43
合 计	<u>50,119,464.79</u>	<u>55,922,900.38</u>

## (2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

## (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质及内容
长春市医疗保险管理中心	8,176,000.00	医疗保险
废料抵押金	2,700,000.00	抵押金
上海大众联合发展有限公司	6,000,000.00	大众联翔股权转让款
小 计	<u>16,876,000.00</u>	

## 25. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
长期借款	32,291,500.00	52,956,900.00

## (2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

## 1) 明细情况

借款条件	期末余额
信用	30,291,500.00
抵押	2,000,000.00
合 计	<u>32,291,500.00</u>

## 2) 获得展期的已到期借款的展期条件、新的到期日的说明。

本公司控股子公司井上华翔与日本井上公司 INOAC CORPORATION 于 2005 年 1 月 31 日签订借款协议,取得贷款 150 万美元,折合人民币 11,713,050.00 元。该笔借款已于 2006 年

11月30日到期，经协商达成以下协议：其中US\$750,000.00元展期至2009年5月30日到期，另US\$750,000.00元展期至2008年11月30日。

(3) 外币情况

币种	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	1,500,000.00	6.8591	10,288,650.00	1,500,000.00	7.3046	10,956,900.00

(4) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

本期期末余额比上期余额减少39.02%，原因系本公司本期归还借款2,000万元。

26. 长期借款

(1) 明细情况

种类	借款条件	期末余额	年初余额
银行借款	抵押借款[注]	7,409,662.24	29,893,268.27

注：抵押借款中包括上海大众汽车有限公司通过中国银行上海市分行委贷给本公司使用的借款6,409,662.24元(详见本附注十二(一))。吉林省中小企业信用融资服务中心通过中国建设银行股份有限公司长春大经路支行委贷给本公司控股子公司公主岭内饰使用的借款1,000,000.00元(详见本附注十二(一))。

(2) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

本期期末余额比上期余额减少75.21%，原因系本公司本期归还上海大众汽车有限公司通过中国银行上海市分行委贷给本公司使用的借款21,483,606.03元，本公司控股子公司公主岭内饰归还借款1,000,000.00元。

27. 长期应付款

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
整体改制提留款余额	11,890,126.83	-	4,181,378.54	7,708,748.29

(2) 长期应付款项增减情况说明

本公司控股子公司华翔消声器整体改制提留款余额本期减少4,181,378.54元，主要系支付医保基金和支付职工补偿款。

(3) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

本期期末余额比上期余额减少 35.17%，原因详见长期应付款增减情况说明。

## 28. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权溢价转让款	12,144,500.00	-	-	12,144,500.00

## 29. 递延所得税负债

### (1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
固定资产累计折旧的影响	4,408,706.40	9,806,666.97
无形资产摊销的影响	8,323,845.45	8,440,293.14
基金公允价值变动损益的影响	-	43,560.81
长期股权投资价值变动的影响	49,801.76	-
合 计	<u>12,782,353.61</u>	<u>18,290,520.92</u>

### (2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
固定资产累计折旧的影响	17,634,825.64
无形资产摊销的影响	33,295,381.79
长期股权投资价值变动的影响	199,207.05
小 计	<u>51,129,414.48</u>

## 30. 股本

### 明细情况

	2007.12.31		本次变动增减(+,-)					2008.6.30	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	54,183,164	19.75	-	-	43,346,531	4,863,223	48,209,754	102,392,918	20.74
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3、其他内资持股	17,319,868	6.31	-	-	13,855,894	-	13,855,894	31,175,762	6.31
其中：境内非国有法人持股	17,319,868	6.31	-	-	13,855,894	-	13,855,894	31,175,762	6.31
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	36,863,296	13.44	-	-	29,490,637	4,863,223	34,353,860	71,217,156	14.42
二、无限售条件股份	220,116,836	80.25	-	-	176,093,469	-4,863,223	171,230,246	391,347,082	79.26
1、人民币普通股	220,116,836	80.25	-	-	176,093,469	-4,863,223	171,230,246	391,347,082	79.26
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	274,300,000	100.00	-	-	219,440,000	-	219,440,000	493,740,000	100.00

注：根据2007年度股东大会决议和修改后章程的规定申请增加注册资本人民币21,944万元，均由资本公积转增，新增注册资本21,944万元已经浙江东方会计师事务所有限公司出具浙东会验[2008]032号《验资报告》验证确认。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	383,080,000.00	-	219,440,000.00	163,640,000.00
其他资本公积	28,073,210.26	-	-	28,073,210.26
合 计	<u>411,153,210.26</u>	<u>-</u>	<u>219,440,000.00</u>	<u>191,713,210.26</u>

#### (2) 资本公积报告期内增减原因及依据说明。

本期减少原因详见本附注六(一)30。

### 32. 盈余公积

#### 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,940,341.12	-	-	20,940,341.12
任意盈余公积	268,409.18	-	-	268,409.18
合 计	<u>21,208,750.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,208,750.30</u>

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	金 额
期初未分配利润	271,611,264.79
加：本期净利润	105,948,886.57
减：法定盈余公积	-
对股东的分配	30,173,000.01
期末未分配利润	<u>347,387,151.35</u>

#### (2) 本期利润分配情况的说明

本公司于2008年3月31日召开的2007年度股东会审议批准了2007年度利润分配方案，以现有的股本向全体股东每10股派1.10元人民币现金。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,227,641,478.55	815,066,586.36
其他业务收入	76,466,686.65	69,291,458.65
合 计	<u>1,304,108,165.20</u>	<u>884,358,045.01</u>

##### 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	985,390,844.48	638,778,306.85

其他业务成本	71,034,787.00	62,060,584.57
<b>合 计</b>	<b><u>1,056,425,631.48</u></b>	<b><u>700,838,891.42</u></b>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品或业务类别列示)

项 目	本期金额			上期金额		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
汽车内饰件、模具销售收入	819,332,150.85	647,315,883.76	172,016,267.09	601,321,857.03	467,430,765.60	133,891,091.43
改装车收入	405,331,330.68	334,823,753.93	70,507,576.75	208,452,968.81	166,421,318.03	42,031,650.78
轻钢结构、联轴器销售收入	2,977,997.02	3,251,206.79	-273,209.77	5,291,760.52	4,926,223.22	365,537.30
小 计	<u>1,227,641,478.55</u>	<u>985,390,844.48</u>	<u>242,250,634.07</u>	<u>815,066,586.36</u>	<u>638,778,306.85</u>	<u>176,288,279.51</u>

## (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期金额	上期金额
向前5名客户销售的收入总额	685,827,029.76	459,686,619.44
占当年营业收入比例(%)	52.59%	56.40%

## (4) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%以上(含10%)原因说明

营业收入本期发生数比上期增长47.46%，主要原因：一是本期整车市场保持较快增长，各配套车型的销量增长；二是本公司控股子公司陆平机器生产的改装车业务有较大幅度的增长。

营业成本本期发生数比上期增长50.74%，本期销售收入大幅增长，相应的销售成本也随之增长。

## 2. 营业税金及附加

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
营业税	808,521.47	51,750.00
城市维护建设税	1,009,552.99	620,013.00
教育费附加	1,058,656.04	-123,907.09
地方教育附加	92,394.60	85,270.79

河道维护管理费	2,331.06	-
合 计	<u>2,971,456.16</u>	<u>633,126.70</u>

3. 销售费用 本期数：41,993,619.44

(1) 其中：

项 目	本期发生额	上期金额
运输费	18,625,585.04	13,276,571.80
工资及福利	5,608,060.03	2,894,506.51
维修费	8,903,365.97	8,408,734.82

4. 管理费用 本期数：85,205,070.88

(1) 其中：

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	34,748,383.75	24,653,998.99
新产品试制费	12,580,907.37	12,141,408.59
折旧	7,553,827.96	6,188,055.21

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%以上(含 10%)原因说明

管理费用本期发生数比上期增长 26.92%，主要是由于业务扩大，增加了人力成本。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
利息支出	30,750,229.84	6,556,822.33
减：利息收入	4,123,542.60	2,046,915.35
汇兑损失	840,647.91	692,764.44
减：汇兑收益	1,259,429.57	1,869,136.53
手续费等	358,086.87	207,747.07
合 计	<u>26,565,992.45</u>	<u>3,541,281.96</u>

(2) 财务费用本期发生数比上期增加 650.18%，主要是由于本期累计银行贷款增加所致。

## 6. 资产减值损失

### 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,252,224.71	666,651.82
存货跌价损失	-	2,569,502.97
合 计	<u>3,252,224.71</u>	<u>3,236,154.79</u>

## 7. 投资收益

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产收益	-	170,158.87
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	66,761,477.48	16,820,828.78
合 计	<u>66,761,477.48</u>	<u>16,990,987.65</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%以上(含 10%)原因说明

本期投资收益变动 292.92%，主要系投资富奥公司产生收益所致。

## 8. 营业外收入

### 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产利得	1,181,673.05	1,061,881.80
政府补助[注]	950,000.00	3,924,868.00
罚没收入	99,080.42	197,256.05
其 他	184,787.47	461,846.77
合 计	<u>2,415,540.94</u>	<u>5,645,852.62</u>

注：政府补助说明详细附注十二(三)之说明。

## 9. 营业外支出

## 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产损失	279,760.15	104,750.12
捐赠支出	1,597,773.53	-
罚款支出	8,098.47	120,356.00
水利建设基金	827,883.18	329,745.55
其 他	185,626.72	112,813.82
合 计	<u>2,899,142.05</u>	<u>667,665.49</u>

## 10. 所得税

## 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,172,748.31	16,656,359.10
递延所得税费用	-328,631.84	-1,428,786.60
合 计	<u>20,844,116.47</u>	<u>15,227,572.50</u>

## (三) 合并现金流量注释

## 1. 合并现金流量表项目注释

## (1) 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	950,000.00	3,924,868.00
利息收入	650,049.47	2,046,915.35
收废料招标抵押金款	5,100,000.00	-
小 计	<u>6,700,049.47</u>	<u>5,971,783.35</u>

## (2) 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用、营业费用	36,242,882.76	69,590,056.27

华翔消声器付物业维修基金	3,647,650.04	-
华翔消声器付秋实公司土地、厂房置换款	-	6,432,380.20
陆平机器支付销售承包费		7,332,559.62
小 计	<u>39,890,532.80</u>	<u>83,354,996.09</u>

## (3) 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付股权溢价转让款	12,144,400.00	-
小 计	<u>12,144,400.00</u>	-

## 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,127,929.98	80,704,790.50
加: 资产减值准备	3,252,224.71	3,236,154.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,429,155.50	41,004,455.20
无形资产摊销	3,265,225.79	1,563,752.48
长期待摊费用摊销	11,658,690.16	11,386,869.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-901,912.90	-957,131.68
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	30,750,229.84	6,556,822.33
投资损失(收益以“一”号填列)	-66,761,477.48	3,236,154.79
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	276,383.08	-1,087,866.45
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-605,014.92	-340,920.15
存货的减少(增加以“一”号填列)	-102,064,387.64	-257,847,559.72
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-98,136,542.15	-78,149,743.57
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	254,898,486.55	137,954,337.03
其他		

经营活动产生的现金流量净额	223,188,990.52	-52,739,885.00
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	331,717,786.24	256,330,890.32
减: 现金的期初余额	469,619,797.78	406,464,420.49
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	-137,902,011.54	-150,133,530.17

### 3. 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
(1) 现金	331,717,786.24	469,619,797.78
其中: 库存现金	36,547,836.30	420,084.58
可随时用于支付的银行存款	277,770,098.18	454,540,775.46
可随时用于支付的其他货币资金	17,399,851.76	14,658,937.74
(2) 现金等价物:	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	--
(3) 期末现金及现金等价物余额	331,717,786.24	469,619,797.78
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

本期期末货币资金均属于现金及现金等价物。

## 七、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

项 目

期末余额

年初余额

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	30,638,360.13	80.86	1,531,918.07	29,106,442.12	18,517,148.27	79.52	925,857.41	17,591,290.86
其他不重大	7,249,990.63	19.14	412,848.74	6,837,141.89	4,768,122.23	20.48	267,946.33	4,500,175.90
合计	<u>37,888,350.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,944,766.74</u>	<u>35,943,584.02</u>	<u>23,285,270.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,193,803.74</u>	<u>22,091,466.76</u>

## (2) 账龄分析

帐龄	期末余额			年初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	37,319,772.97	98.50	1,866,438.65	35,453,334.32	23,070,567.35	99.08	1,153,528.37	21,917,038.98
1-2 年	353,874.64	0.93	35,387.46	318,487.18	26,652.53	0.11	2,665.25	23,987.28
2-3 年	214,703.15	0.57	42,940.63	171,762.52	188,050.62	0.81	37,610.12	150,440.50
合计	<u>37,888,350.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,944,766.74</u>	<u>35,943,584.02</u>	<u>23,285,270.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,193,803.74</u>	<u>22,091,466.76</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 35,450,941.99 元, 占应收账款账面余额的 93.56%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末余额
1 年以内	35,450,941.99
小计	<u>35,450,941.99</u>

(4) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

期末余额比期初余额增加 62.70%, 系本期销售增长。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	95,244,477.10	85.74	1,001,259.17	94,243,217.93	305,427,846.20	99.91	1,501,800.00	303,926,046.20
其他不重大	15,844,769.03	14.26	522,233.21	15,322,535.82	290,097.51	0.09	1,392.88	288,704.63
合计	<u>111,089,246.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,523,492.38</u>	<u>109,565,753.75</u>	<u>305,717,943.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,503,192.88</u>	<u>304,214,750.83</u>

## (2) 账龄分析

帐龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	111,089,246.13	100.00	1,523,492.38	109,565,753.75	272,667,943.71	89.19	1,503,192.88	271,164,750.83
1-2 年	-	-	-	-	33,050,000.00	10.81	-	33,050,000.00
合 计	<u>111,089,246.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,523,492.38</u>	<u>109,565,753.75</u>	<u>305,717,943.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,503,192.88</u>	<u>304,214,750.83</u>

## (3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末余额	款项性质及内容
西周财政所	10,000,000.00	土地预付款
公主岭汽车内饰件有限公司	17,666,707.75	拆借款及利息
宁波米勒汽车零部件有限公司	41,552,585.98	拆借款及利息、应收房租
宁波雪弗莱克华翔汽车镜有限公司	5,168,488.00	拆借款
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	20,025,183.37	拆借款
上海大众联翔汽车零部件有限公司	16,000,000.00	拆借款
小 计	<u>110,412,965.10</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 95,244,477.10 元, 占其他应收款账面余额的 85.74%。

(5) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 90.39%。

(7) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期其他应收款余额比上期减少 63.98%，系向控股子公司收回借款。

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	430,588,572.10	-	430,588,572.10	390,788,572.10	-	390,788,572.10
对联营企业投资	564,362,915.92	-	564,362,915.92	170,572,007.41	-	170,572,007.41

合 计            994,951,488.02    -            994,951,488.02    561,360,579.51    -            561,360,579.51

(2) 对子公司投资

明细情况

被投资单位名称	持股 比例	投资 期限	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大众联翔	100.00	10年	5,140,000.00	17,169,000.00	-	-	17,169,000.00
诗兰姆	50.00	10年	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
华新橡塑	51.00	20年	13,744,000.00	9,929,366.25	-	-	9,929,366.25
米勒模具	75.00	10年	9,311,835.00	9,311,835.00	-	-	9,311,835.00
玛克特	75.00	20年	43,255,098.51	43,255,098.51	-	-	43,255,098.51
井上华翔	50.00	15年	27,495,476.23	27,495,476.23	-	-	27,495,476.23
华翔日进	75.00	20年	11,250,000.00	11,250,000.00	-	-	11,250,000.00
华翔后视镜	75.00	30年	21,340,502.92	21,340,502.92	-	-	21,340,502.92
陆平机器	73.80	长期	166,778,158.53	123,232,293.19	-	-	123,232,293.19
华翔消声器	90.23	20年	59,590,000.00	67,305,000.00	-	-	67,305,000.00
华翔设计	100.00	20年	4,500,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
公主岭内饰	75.00	40年	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
雪弗莱克华翔	50.00	20年	37,000,000.00	37,000,000.00	13,000,000.00	-	50,000,000.00
安通林华翔	50.00	20年	26,800,000.00	-	26,800,000.00	-	26,800,000.00
小 计			<u>445,205,071.19</u>	<u>390,788,572.10</u>	<u>39,800,000.00</u>	-	<u>430,588,572.10</u>

(3) 对合营企业、联营企业投资

明细情况

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资 期限	成本	损益调整	其他权 益变动	期末余额
江铃华翔	50%	11年	23,587,600.00	785,896.77	-	24,373,496.77
富奥公司	49%	-	490,000,000.00	49,989,419.15	-	539,989,419.15
小 计			<u>513,587,600.00</u>	<u>50,775,315.92</u>	-	<u>564,362,915.92</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末余额
江铃华翔	23,587,600.00	23,572,007.41	-	801,489.36	-	-	24,373,496.77
富奥	147,000,000.00	147,000,000.00	343,000,000.00	49,989,419.15	-	-	539,989,419.15
小计	<u>204,573,400.00</u>	<u>170,572,007.41</u>	<u>343,000,000.00</u>	<u>50,790,908.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>564,362,915.92</u>

(4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末余额比上期余额增长 77.24%，主要系投资富奥公司所致。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	336,917,138.21	281,051,471.81
其他业务收入	28,364,751.76	20,596,851.19
合计	<u>365,281,889.97</u>	<u>301,648,323.00</u>

##### 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	322,785,747.60	258,935,311.82
其他业务成本	27,213,893.30	20,592,960.55
合计	<u>349,999,640.90</u>	<u>279,528,272.37</u>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期金额			上期金额		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
内饰件及模具收入	336,917,138.21	322,785,747.60	4,131,390.61	281,051,471.8	258,935,311.82	22,116,159.99
小计	<u>336,917,138.21</u>	<u>322,785,747.60</u>	<u>14,131,390.61</u>	<u>281,051,471.8</u>	<u>258,935,311.82</u>	<u>22,116,159.99</u>

#### (3) 销售收入前五名情况

项目	本期金额	上期金额
向前 5 名客户销售的收入总额	357,871,799.49	265,452,032.63
占当年营业收入比例(%)	97.97%	94.45%

## 2. 投资收益

### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的被投资单位分配来的利润	60,993,729.34	-
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	50,790,908.51	4,287,572.97
合 计	<u>111,784,637.85</u>	<u>4,287,572.97</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

投资收益本期发生数比上期增长 25.07 倍，主要原因：一是各控股子公司效益较好，分红红利；二是新投资富奥公司，本期取得较好收益。

## 3. 所得税

### (1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-2,634,141.98	2,377,483.96
递延所得税费用	65,614.51	-206,911.60
合 计	<u>-2,568,527.47</u>	<u>2,170,572.36</u>

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

所得税本期发生数比上期减少了 2.18 倍，主要系本期利润减少及收到部分税收返回所致。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## (二) 关联方关系

### 1. 母公司及最终控制方

公司名称	与本公司关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
周晓峰	控制方	18.22%	18.22%

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

### 3. 合营、联营企业

#### 1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	合计持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)
一、合营企业					
江铃华翔	南昌	汽车内、外饰件, 冲压件, 零部件制造, 销售	40,000,000.00	50%	50%
富奥公司	长春	汽车零部件及相关产品的研究、设计、制造; 国内销售及售后服务; 设备及工艺装备的设计、制造及相关服务	1,000,000,000.00	49%	49%

#### 2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
江铃华翔	148,309,547.48	100,275,966.13	48,305,888.73	61,860,018.99	1,571,793.537
富奥公司	3,437,297,263.19	2,446,078,040.44	991,219,222.75	1,345,284,016.62	116,019,222.75

### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海宝得固塑料科技有限公司	控股子公司的联营投资单位
长春佛吉亚排气系统有限公司	控股子公司的联营投资单位
宁波众信投资有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业
铁岭华翔置业开发有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业
华翔集团股份有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业

宁波华英模具科技发展有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业
宁波华众塑料制品有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员直接控制的企业
赖彩绒	关键管理人员关系密切的家庭成员

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 采购货物

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波华众塑料制品有限公司	5,152,493.74	参照市场价	5,929,009.01	参照市场价
上海宝得固塑料科技有限公司	2,645,870.02	参照市场价	3,358,423.78	参照市场价
长春佛吉亚排气系统有限公司	66,261,175.82	参照市场价	35,490,074.07	参照市场价
小 计	<u>74,059,539.58</u>		<u>44,777,506.86</u>	

#### 2. 销售货物

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波华众塑料制品有限公司	1,149,480.00	参照市场价	7,018,271.93	参照市场价
上海宝得固塑料科技有限公司	-	参照市场价	776,591.51	参照市场价
长春佛吉亚排气系统有限公司	79,849,176.01	参照市场价	58,094,339.48	参照市场价
小 计	<u>80,998,656.01</u>		<u>65,889,202.92</u>	

#### 3. 购买或销售除商品以外的其他资产

2008年2月1日,本公司第三届董事会第三次会议以通讯表决的方式,审议通过了《关于陆平机器向铁岭华翔置业购买综合楼的议案》。2008年2月1日,本公司控股子公司陆平机器与铁岭华翔(华翔集团之控股子公司)签署了《商品房销售合同》,购置位于铁岭市经济开发区桑园分场、温庄子分场“华翔·优山美地”,总计建筑面积6464.44平方米全新10层综合楼房的1-6层。依照铁岭信达资产评估事务所出具的铁信评报字(2008)第N11号评估报告对该标的房产的评估价值,双方议定标的房产的售价总计为人民币1,974.514万元。该款项已支付完毕,房屋交接手续正在办理中。

#### 4. 租赁

本公司控股子公司华新橡塑本期向宁波华众塑料制品有限公司支付注塑机设备租赁款 152,500.00 元。

#### 5. 股权转让

(1)2006 年 3 月 8 日, 本公司与华翔集团签署了《辽宁陆平机器股份有限公司股份转让协议》, 受让华翔集团持有的陆平机器 35.69%计 3,568.80 万股的股份, 股份转让款共计 10,592.81 万元, 分为基价转让款 7,624.19 万元和溢价转让款 2,968.62 万元。2006 年 5 月, 本公司与华翔集团签署了《辽宁陆平机器股份有限公司股份转让补充协议》, 华翔集团同意将本次向本公司转让的 3,568.8 万股陆平机器股份对应的现金红利 713.76 万元在本次股份转让的基价转让款中予以抵扣。溢价转让款视陆平机器的盈利情况分三笔支付:

1) 如陆平机器 2006 年实现的净利润与 2005 年实现的净利润相比增长超过 10%, 则本公司在陆平机器完成 2006 年年度审计后 10 日内向华翔集团支付第一笔溢价转让款人民币 989.54 万元; 否则本公司无需向华翔集团支付第一笔溢价转让款。

如陆平机器 2006 年实现的净利润与 2005 年实现的净利润相比下降, 则华翔集团应向本公司返还本次交易基价款的 15%计 1,143.63 万元, 作为对本公司的补偿。

2) 如陆平机器 2007 年实现的净利润与 2006 年实现的净利润相比增长超过 10%, 且与 2005 年实现的净利润相比年均复合增长率超过 10%, 则本公司在陆平机器完成 2007 年年度审计后 10 日内向华翔集团支付第二笔溢价转让款人民币 989.54 万元; 否则本公司无需向华翔集团支付第二笔溢价转让款。

如陆平机器 2007 年实现的净利润与 2005 年实现的净利润相比下降, 则华翔集团应向本公司返还本次交易基价款的 15%计 1,143.63 万元, 作为对本公司的补偿。

3) 如陆平机器 2008 年实现的净利润与 2007 年实现的净利润相比增长超过 10%, 且与 2005 年实现的净利润相比年均复合增长率超过 10%, 则本公司在陆平机器完成 2008 年年度审计后 10 日内向华翔集团支付第三笔溢价转让款人民币 989.54 万元; 否则本公司无需向华翔集团支付第三笔溢价转让款。

如陆平机器 2008 年实现的净利润与 2005 年实现的净利润相比下降, 则华翔集团应向本公司返还本次交易基价款的 15%计 1,143.63 万元, 作为对本公司的补偿。

(2)2006年3月8日,本公司与众信投资签署了《辽宁陆平机器股份有限公司股份转让协议》,本公司受让众信投资持有的陆平机器8.11%计811万股的股份,股份转让款共计2,407.19万元,分为基价转让款1,732.48万元和溢价转让款674.71万元。2006年5月,本公司与众信投资签署了《辽宁陆平机器股份有限公司股份转让补充协议》,众信投资同意将本次向本公司转让的811万股陆平机器股份对应的现金红利162.2万元在本次股份转让的基价转让款中予以抵扣。溢价转让款视陆平机器的盈利情况分三笔支付:

1)如陆平机器2006年实现的净利润与2005年实现的净利润相比增长超过10%,则本公司在陆平机器完成2006年年度审计后10日内向众信投资支付第一笔溢价转让款人民币224.90万元;否则本公司无需向众信投资支付第一笔溢价转让款。

如陆平机器2006年实现的净利润与2005年实现的净利润相比下降,则众信投资应向本公司返还本次交易基价款的15%计259.87万元,作为对本公司的补偿。

2)如陆平机器2007年实现的净利润与2006年实现的净利润相比增长超过10%,且与2005年实现的净利润相比年均复合增长率超过10%,则本公司在陆平机器完成2007年年度审计后10日内向众信投资支付第二笔溢价转让款人民币224.90万元;否则本公司无需向众信投资支付第二笔溢价转让款。

如陆平机器2007年实现的净利润与2005年实现的净利润相比下降,则众信投资应向本公司返还本次交易基价款的15%计259.87万元,作为对本公司的补偿。

3)如陆平机器2008年实现的净利润与2007年实现的净利润相比增长超过10%,且与2005年实现的净利润相比年均复合增长率超过10%,则本公司在陆平机器完成2008年年度审计后10日内向众信投资支付第三笔溢价转让款人民币224.91万元;否则本公司无需向众信投资支付第三笔溢价转让款。

如陆平机器2008年实现的净利润与2005年实现的净利润相比下降,则众信投资应向本公司返还本次交易基价款的15%计259.87万元,作为对本公司的补偿。

上述股权转让事项于2006年6月1日经中国证券监督管理委员会核准,并于2006年6月27日经股东大会表决通过,本公司已于2006年3月、6月分两次支付华翔集团基价转让款6,910.43万元,众信投资基价转让款1,570.28万元,并已将可能应付的华翔集团溢价转让款2,968.62万元和众信投资溢价转让款674.71万元计入预计负债。陆平机器也已于2006年7月21日完成工商变更登记手续。

根据浙江东方中汇会计师事务所有限公司出具的东方中汇会审[2007]0782号审计报告，陆平机器2006年度经审计后的净利润为22,097,149.54元，与2005年实现的净利润40,457,332.49元相比为下降，根据协议规定，华翔集团应向本公司返还本次交易的基价转让款的15%计1,143.63万元，众信投资应向本公司返还本次交易的基价转让款的15%计259.87万元，同时，公司将已确定的无需支付的华翔集团溢价转让款989.54万元和众信投资溢价转让款224.90万元冲减预计负债。公司于2007年4月收回应返还给本公司的基价转让款1,403.50万元。

根据浙江东方会计师事务所有限公司出具的浙东会审[2008]121号审计报告，陆平机器2007年度经审计后的净利润为51,095,373.13元，与2006年实现的净利润23,212,239.81元相比增长超过10%，且与2005年实现的净利润41,685,705.67元相比年均复合增长率超过10%，根据协议规定，本公司应向华翔集团支付第二笔溢价转让款人民币989.54万元，应向众信投资支付第二笔溢价转让款人民币224.90万元。公司于2008年4月支付应支付上述公司的基价转让款1,214.44万元。

#### 6. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
(1) 应收账款				
宁波华众塑料制品有限公司	1,344,891.6	67,244.58	9,523,072.97	509,841.34
长春佛吉亚排气系统有限责任公司	706,762.70	35,338.14	6,847,819.60	342,390.98
小 计	<u>2,051,654.3</u>	<u>102,582.72</u>	<u>16,370,892.57</u>	<u>852,232.32</u>
(2) 其他应收款				
长春佛吉亚排气系统有限责任公司			3,614,060.06	180,703.00
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	20,025,183.37	1,001,259.17	20,000,000.00	1,000,000.00
赖彩绒			402,306.04	20,115.30

小 计	20,025,183.37	1,001,259.17	<u>24,016,366.10</u>	<u>1,200,818.30</u>
(3) 预付款项				
宁波华英模具科技发展有限公司	-	-	5,000,000.00	-
宁波华众塑料制品有限公司	1,220,000.00	-	-	-
小 计			<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>
(4) 应付账款				
宁波华众塑料制品有限公司	3,473,379.94	-	2,718,474.32	-
上海宝得固塑料科技有限公司	2,549,250.63	-	2,524,626.28	-
长春佛吉亚排气系统有限责任公司	833,088.08	-	4,276,317.63	-
小 计	<u>6,855,718.65</u>	<u>-</u>	<u>9,519,418.23</u>	<u>-</u>
(5) 其他应付款				
宁波众信投资有限公司	-	-	2,249,000.00	-
长春佛吉亚排气系统有限责任公司	269,510.72	-	-	-
华翔集团股份有限公司	-	-	13,149,413.36	-
小 计	269,510.72	<u>-</u>	<u>15,398,413.36</u>	<u>-</u>

## 九、或有事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供保证担保的情况(单位：万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
诗兰姆	农行象山支行	人民币 2,000,000.00	2008.07.16	最高额保证
诗兰姆	农行象山支行	人民币 2,500,000.00	2008.07.22	最高额保证
诗兰姆	农行象山支行	人民币 1,500,000.00	2009.06.12	最高额保证
玛克特	中行象山支行	美元 840,000.00	2008.12.19	最高额保证
玛克特	中行象山支行	欧元 291,000.00	2008.7.12	最高额保证
玛克特	中行象山支行	欧元 138,400.00	2009.4.10	最高额保证
陆平机器	上海浦东发展银行沈阳分行	人民币 20,000,000.00	2009.5.13	最高额保证
陆平机器	中行铁岭分行	人民币 35,000,000.00	2008.5.04	最高额保证

华翔消声器

工行长春人民广场支行

人民币 50,000,000.00

2009.4.14

最高额保证

## 十、承诺事项

### 前期承诺的履行情况

1、2005年本公司为配套上海大众汽车有限公司 PASSAT 领驭门内护板和饰柱等部件的生产，购入进口模具一批，并将其作为固定资产核算。根据本公司与上海大众汽车有限公司签订的相关合同，该批进口模具在生产产品过程中的价值损耗，由上海大众汽车有限公司通过提高从本公司购买的用该等进口模具制造出的零部件原单价的方式给予补偿，直至付清该等进口模具全部补偿价款 93,694,765.18 元为止，如五年内未能将该等进口模具的全部补偿价款通过上述方式支付完毕的，上海大众汽车有限公司承诺将该等模具的剩余补偿款一次性支付给本公司。同时，在全部补偿价款支付完毕前，该等模具的所有权属于本公司，故本公司将其作为固定资产核算。针对上述 PASSAT 领驭门内护板和饰柱模具在生产过程中磨损、转移价值的特殊补偿方式，本公司对该等固定资产采用以下公式计算每月应计提的折旧额： $\text{固定资产原值} \div \text{该项固定资产价值补偿年限内预计的产品总销量} \times \text{每月产品实际销量}$ ，本期共计提折旧 17,686,497.26 元。

2、根据 2006 年 6 月 5 日本公司与上海大众汽车有限公司签定的委托贷款合同，上海大众汽车有限公司将其自有资金 93,694,765.18 元通过中国银行上海市分行借给本公司使用，借款期限为 5 年，委托贷款利息固定为人民币 5 万元整。本公司以座落于象山县西周镇象西开发区的房屋 20,737.01 平方米和该房屋占用范围内的土地使用面积 590,360.69 平方米（协议价值为 5,049.43 万元）及账面价值为 5,992.74 万元的门板内饰模具作为抵押。截至 2008 年 6 月 30 日止，已撤销上述门板内饰模具的抵押，本公司在该借款合同下的贷款余额为 6,409,662.24 元。

3、本公司控股子公司陆平机器 2006 年与解放军若干单位签定了系列方舱式特种改装车辆供销合同，合同总金额为 66,002.22 万元。截至 2008 年 6 月 30 日止，陆平机器已完成该合同系列方舱式特种改装车辆供应并结转收入。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、本公司于 2008 年 7 月 25 日与中国建设银行股份有限公司宁波第二之行签订（2008）甬二最高保证字第 11 号《保证合同》，为井上华翔借款 3500 万元提供最高额保证担保，担

保期间为 2008 年 7 月 25 日至 2009 年 7 月 24 日。

2、本公司于 2008 年 7 月 9 日与中国银行股份有限公司铁岭分行签订（2008）年铁市中银保字 014 号《保证合同》，为陆平机器借款 4000 万元提供最高额保证担保，担保期间为 2008 年 7 月 9 日至 2009 年 7 月 8 日。

本公司于 2008 年 7 月 31 日与交通银行股份有限公司沈阳太阳城分行签订沈交银太阳城 2008 年保字 002 号《保证合同》，为陆平机器借款 2000 万元提供最高额保证担保，担保期间为 2008 年 7 月 31 日至 2009 年 7 月 30 日。

## 十二、其他重要事项

### （一）资产质押、抵押情况说明

1、本公司于 2006 年 6 月 6 日与上海大众汽车有限公司签订房地产抵押登记合同，本公司以座落于象山县西周镇象西开发区的房屋 20,737.01 平方米和该房屋占用范围内的土地使用面积 590,360.69 平方米（协议价值为 5,049.43 万元）抵押给委托贷款的委托人上海大众汽车有限公司，抵押期限为 2006 年 6 月 6 日至 2011 年 6 月 5 日，抵押贷款最高额为人民币 5,049.43 万元。另本公司与中国银行股份有限公司上海市分行签定抵押合同，以账面价值为 5,992.74 万元的门板内饰模具抵押给委托贷款的贷款人中国银行股份有限公司上海市分行。截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司在上述抵押合同项下的委托贷款金额为 27,893,268.27 元。

2、本公司控股子公司诗兰姆以账面原值为 9,922,393.57 元，净值为 9,099,101.30 元的房产和土地使用权作抵押，与中国农业银行象山县支行签订最高债务余额为 750 万元的抵押合同，抵押期限为 2006 年 12 月 15 日至 2009 年 12 月 14 日。截止 2008 年 6 月 30 日，该子公司在该抵押合同下的借款余额为 500 万元，扣除保证金后的银行承兑汇票为 112 万元。

3、本公司控股子公司陆平机器与中国银行铁岭分行签署 2007 年铁市中银抵字 005A 号最高额抵押合同，将陆平机器座落在铁岭经济开发区桑园岭分场面积为 23973.11 平方米，账面价值 22,250,368.64 元，净值 18,821,807.67 元，评估值为 2,743.96 万元的房屋，以及面积为 32874 平方米、账面价值 2,084,211.60 元，净值 1,882,737.58 元，评估值为 1,101.30 万元的一宗土地设定为 2007 年 4 月 5 日至 2010 年 4 月 4 日期间在该行最高余额不超过人民币 2050 万元借款的抵押物。

本公司控股子公司陆平机器与中国银行铁岭分行签署 2007 年铁市中银抵字 005B 号最高额抵押合同，将陆平机器在铁岭经济开发区桑园岭分场面积为 107275 平方米，账面价值 8,013,579.10 元，净值 7,324,286.22 元，评估值为 3,282.6 万元的土地设定为 2007 年 4 月 5 日至 2010 年 4 月 4 日期间在该行最高余额不超过人民币 1,950 万元借款的抵押物。

截至 2008 年 6 月 30 日，陆平机器在上述抵押合同项下的借款余额为 3,400 万元。

4、2006 年 10 月 23 日本公司控股子公司公主岭内饰与吉林省中小企业信用融资服务中心、建行长春大经路支行签订 DJ-2006-003 号委托贷款合同，借款金额为 500 万元，由吉林省信用担保投资有限公司提供连带责任保证。2006 年 10 月 30 日，公主岭内饰与吉林省信用担保投资有限公司签订吉信字 2006-63-21 号反担保抵押合同，将公主岭内饰账面原值 2,883,756.49 元、净值 2,401,130.82 元的房产；账面原值 2,042,175.00 元、净值 1,984,313.32 元的土地；账面原值 3,063,000.00 元、净值 2,138,246.25 元的机器设备，设定为反担保的抵押物。截至 2008 年 6 月 30 日，公主岭内饰借款余额为 300 万元。

## (二) 股权转让

截止到 2008 年 6 月 13 日收盘，本公司第一大股东、实际控制人周晓峰通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份 5,000,020 股，占公司股份总额的 1.01%，平均价格 12.31 元/股。上述变动后，周晓峰持有本公司股票 89,936,799 股，占公司股份总额的 18.22%。

## (三) 政府补助

1、本公司根据宁波经济委员会,宁波市财政局“甬经技术【2007】237 号”文件《关于下达宁波市 2007 年度重点优势行业信息化带动工业化技术进步专项项目补助资金的通知》，本期收到宁波市重点优势行业信息化带动工业化技术进步专项项目补助资金 60 万。

本公司根据象山县科学技术局,象山县财政局“象科【2008】7 号”文件《关于下达象山县 2008 年度第一批科技创新专项经费的通知》，本期收到象山县 2008 年度第一批科技创新专项经费 34 万。

2、本公司控股子公司井上华翔根据江北财政局,江北发改局【2006】16 号文件《关于申报江北区 2007 年度企业认证奖励资金的通知》，本期收到 2007 年企业认证奖励资金 1 万元。

## 十三、其他补充资料

(一)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息规范问答第1号——非经常性损益》(2007 修订)的规定,本公司合并非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期金额	上期金额
(一)非流动资产处置损益	901,912.90	957,131.68
(二)越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
(三)计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,250,000.00	3,924,868.00
(四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)	-	-
(五)企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
(六)非货币性资产交换损益	-	-
(七)委托投资损益	-	-
(八)因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	-	-
(九)债务重组损益	-	-
(十)企业重组费用	-	-
(十一)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	-	-
(十二)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	-	-
(十三)与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
(十四)除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,507,630.83	425,933.00
(十五)中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-
非经常性损益小计	644,282.07	5,307,932.68
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	193,853.25	1,539,887.38
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-265,602.37	806,591.17
非经常性损益净额	716,031.19	2,961,454.13

(二)根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定,本公司全面摊薄和加权平均计算

的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1. 净资产收益率

报告期利润	净资产收益率(%)			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	6.42%	10.32%	6.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	6.09%	10.25%	6.21%

### 2. 每股收益

#### 1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.12	0.21	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.11	0.21	0.11

#### 2) 计算过程

##### ①基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

②稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释



每股收益达到最小。

③此外，普通股股数因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或并股而减少时，企业按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

宁波华翔电子股份有限公司

2008年8月19日

## 第七节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有董事长签名的2008年半年度报告文本；
- 二、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

文件存放地：上海市浦东新区花木白杨路1160号

宁波华翔电子股份有限公司

董事长：周晓峰

2008年8月20日