



# 华阳制动

NEEQ:873391

## 湖北华阳汽车制动器股份有限公司



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

- 一、湖北华阳汽车制动器股份有限公司, 于 2020 年 5 月 19 日召开 2019 年年度股东大会。审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》等共十项议案。
- 二、公司于 2020 年 4 月 24 日召开第一届董事会第五次会议, 审议通过《关于公司 2019 年度权益分派的议案》, 并经公司 2019 年年度股东大会审议通过。以未分配利润向全体股东每 10 股派发人民币现金 1.90 元, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。权益分派已委托中国结算北京分公司于 2020 年 6 月通过股东托管证券公司直接划入其账户。
- 三、公司于 2020 年 5 月 22 日、6 月 10 日分别召开第一届董事会第六次会议和 2020 年第二次临时股东大会, 审议通过 2020 年第一次股票定向发行方案。本次发行 6973800 股, 此次定向发行于 7 月 29 日在股转系统挂牌并公开转让。
- 四、公司通过 2020 年 7 月 4 日至 7 日上海恩可埃认证公司进行的质量体系 IATF16949:2016 第一次监督审核并通过。
- 五、公司取得 13 个实用新型专利证书。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、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。

公司负责人李文清、主管会计工作负责人郭家伟及会计机构负责人（会计主管人员）郭家伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部治理有待改进。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司成立时间较短，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
原材料价格波动的风险	公司用于加工、装配制动系统产品的主要原材料为各类零配件。在公司主营业务成本中，以原材料为主的直接材料占比较高。因此，钢材、生铁等用于制造零配件的原材料价格的波动，将对公司的生产成本产生较大的影响。公司采用“以销定产”的模式，产品的销售价格在一或一定时期内根据与客户签署的价格协议确定，在重新签署价格协议前比较稳定。因此，在公司产品价格相对稳定的情况下，若公司主要零配件及其原材料价格发生大幅波动，特别是大幅上涨，将直接提高公司生产成本，并对公司盈

	利产生不利影响。
客户相对集中的风险	报告期内，公司客户集中度较高，近三年公司前五大客户营业收入总额分别为 206,636,086.08 元、180,451,044.47 元、142,500,919.89 元，占当期收入总金额的比例分别为 96.96%、96.74%及 97.04%。这主要是由于公司的重要客户包括陕西汉德车桥有限公司、东风德纳车桥有限公司、湖北神力锻造有限公司、徐州美驰车桥有限公司、方盛车桥（柳州）有限公司等国内知名的整车厂商，是公司经过多年积累、以高质量的产品和全方位的服务通过市场化竞争而争取来的。这些客户的产品需求量较大且经营较为稳定，与其保持长期合作关系有利于促进公司业务的持续稳定发展。但是，随着汽车行业增长速度放缓和市场竞争加剧，整车厂商日益面临着车型更新加快、技术含量提高、开发和制造周期缩短、产品价格下降等竞争压力。受之影响，一旦公司与这些优质客户的合作关系发生不利变化，致订货数量减少，则公司的盈利水平也将受到显著的不利影响。
产品价格波动的风险	公司作为汽车零部件生产商，汽车零部件价格受市场供求关系、上游原材料价格变动以及国内市场剧烈变化的影响较大，随着行业周期的变化，产品价格也呈现周期性波动。汽车零部件市场价格暴涨暴跌都可能对公司产生不利影响。如果公司不能有效提升产品性能，增加产品附加值，完善销售体系，将对公司未来盈利能力造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 公司治理风险应对措施：公司严格执行法人治理机制及进一步完善内控管理制度，报告期内依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，修订《公司章程》及法人治理管理制度 9 个，经公司董事会和临时股东大会审议通过在全国中小企业股份转让系统官方网站披露。人才建设以培养适用性人才和引进创新型人才相结合，以发展技术研发人才、工艺人才、装备人才为主，不断提升产品设计和制造优势。</li> <li>2、 原材料价格波动风险应对措施：主要原材料采用联动价格管理、灵活控制外采价格；健全价格、货源信息平台，引入竞争，拒绝独家供货；同时凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力，在一定程度上避免价格波动可能带来的影响。</li> <li>3、 客户相对集中的风险应对措施：公司一方面打造“战略协调、文化相融、责任担当”的客户服务理念，培育核心客户、次核心客户各两个和多个一般客户，实现客户结构布局稳健合理，支撑公司可持续发展；另一方面，公司加大产品研发速度，向个性化、轻量化、系列化方向研发，牢固树立产品规划“五更加”理念，实现产品升级，全方位提高产品和技术竞争力，为公司获取新、老客户的信赖奠定坚实的基础。</li> <li>4、 客户价格波动风险应对措施：通过技术创新、产品创新和售后服务创新增强公司的实力和售价竞争力。</li> </ol>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华阳制动	指	湖北华阳汽车制动器股份有限公司
有限公司、华阳有限	指	湖北华阳汽车制动器有限公司
湖北神帆、子公司	指	湖北神帆专用汽车有限公司
股东大会	指	湖北华阳汽车制动器股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北华阳汽车制动器股份有限公司董事会
监事会	指	湖北华阳汽车制动器股份有限公司监事会
三会	指	湖北华阳汽车制动器股份有限公司董事会、监事会及股东大会
《公司章程》	指	《湖北华阳汽车制动器股份有限公司章程》
《公司法》	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订的《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
华阳投资	指	十堰华阳投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北华阳汽车制动器股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Huayang Vehicle Braking Company Ltd. -
证券简称	华阳制动
证券代码	873391
法定代表人	李文清

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈伦菊
联系地址	湖北省十堰市白浪经济技术开发区白浪街办龙门大道 6A 号 2 幢 1-1
电话	0719-8876100
传真	0719-8876111
电子邮箱	Lun.ju.chen@syhuayang.com
公司网址	<a href="http://www.hyzdq.net">www.hyzdq.net</a>
办公地址	湖北省十堰市白浪经济技术开发区白浪街办龙门大道 6A 号 2 幢 1-1
邮政编码	442000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 4 月 26 日
挂牌时间	2019 年 12 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—汽车制造业（C36）—汽车零部件及配件制造（C366） —汽车零部件及配件制造（ C3660）—
主要业务	汽车制动器总成及其相关零部件的研发、制造、销售；货物进出口；技术进出口。
主要产品与服务项目	汽车制动器总成及其相关零部件的研发、制造、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	63,953,800.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	十堰华阳投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈守全，一致行动人为陈守芬

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914203006154857453	否
注册地址	湖北省十堰市白浪经济技术开发区白浪街办龙门大道6A号2幢1-1	否
注册资本（元）	63,953,800.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,524,095.01	118,176,411.73	23.14%
毛利率%	19.65%	17.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,179,307.35	6,291,533.12	109.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,636,017.32	6,291,079.12	100.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.37%	10.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.65%	10.81%	-
基本每股收益	0.21	0.12	69.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	235,207,175.11	158,726,139.15	48.18%
负债总计	152,104,685.35	89,421,656.74	70.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,102,489.76	69,304,482.41	19.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.34	-2.88%
资产负债率%（母公司）	64.37%	55.49%	-
资产负债率%（合并）	64.67%	56.34%	-
流动比率	1.13	1.12	-
利息保障倍数	52.87	35.81	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,239,961.84	4,405,730.95	-49.16%
应收账款周转率	1.60	1.60	-
存货周转率	7.51	6.90	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.18%	5.09%	-
营业收入增长率%	23.14%	22.69%	-
净利润增长率%	109.48%	51.69%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司一直专注于汽车制动器及其相关零部件的研发、制造、销售，并为客户提供完善的服务和高品质的售后解决方案。公司商业模式主要为主机桥厂配套生产、同步开发、定向设计、准时交付。

##### 1. 采购模式

询价比价采购方式。

采购部严格执行同样产品比质量，同等质量比价格，同等价格比服务的原则，择优选取纳入供应商体系；采购计划根据各个品种需求量和采购周期，确定每个品种的订购批量、最高库存水平等，订购批量的大小由发交需求来确定。库存管理实行零库存，兼顾需求与成本控制。

采购结算，月末与供方核对消耗用量无误后开票挂账，按合同约定方式及付款周期付款。

##### 2. 生产模式

以销定产的生产模式。

月初根据客户订单计划，公司讨论平衡后编制销售计划和生产作业计划，运营部根据客户每日需求组织生产安排。产出商品经质量部检测合格之后进行包装，进入成品仓库，办理发交出售。

##### 3. 销售模式

直销模式。

公司产品进入批量生产阶段后，通常每年与车桥厂商签署一次价格协议。公司每月根据车桥厂商下达的月度订单组织生产，然后通过第三方物流或自己运送将产品发送至车桥厂商指定的仓库。

根据公司与各客户销售合同及价格协议中的约定，公司的发货、收入确认及客户付款方式为上线结算方式：双方约定公司送达的货物实际耗用后货物所有权转移给客户，公司通过对客户网络平台（即各客户的供应商管理系统）公布的使用量或结算报表（即客户提供的公司货物实际耗用量）确认无误后，按照双方约定的价格确认收入并开具发票，客户收到公司发票后根据约定的信用期及付款方式付款。

公司具体销售流程为：接收客户预告月订单→生产商品分批次发货至客户指定仓储→第三方或客户按照日需求配送或调配至客户现场装配→客户扎帐日汇总出库告知公司开具发票挂账。

##### 4. 研发模式

公司的研发主要分为自主设计研发模式以及客户指定产品研发模式。

自主设计研发是根据客户的要求由技术部设计产品，运营部根据技术部设计的产品来制作样件，经过台架和道路试验合格之后，将样品寄送给客户，取得客户反馈。客户对产品认可后批量生产产品。

自主设计研发的具体流程：自主设计→制作产品样件→试验→客户批准→批量制造产品→批量装车。

客户指定产品研发是技术部根据客户所提供的图纸有针对性的设计工艺过程，运营部根据技术部设计的工艺过程制作样件，将样品寄送给客户，取得客户反馈。客户对产品认可后，便可批量生产产品。

客户指定产品研发的具体流程：客户图纸→制作批量样件→客户批准→批量制造产品→批量装车。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，面对突如其来的新冠疫情，特别是湖北为重灾区，受疫情的严重影响停产1个半月。在公司经营层的坚强领导下，主动适应新情况解决新问题。公司领导有序推进复工复产，精准把握市场变化，适时制定“时间过半、任务超半”的首战目标，坚持“迎难而上、稳中求进”的总思路，坚持抓重点客户、重点产品不放松，快速补充完善制造能力，各部门紧扣年度“八大目标、六项举措”的行动方略，在全员的共同奋斗下，至6月累计实现销售收入1.45亿元，收入完成年度目标的60%，利润指标完成年度目标的96%。同时，经过四个月的连续发交验证，产能培育提前实现了月产8万只制动器的生产能力；公司在知识产权、技术突破、产能提升的领域也取得了较好的成绩，初步发挥了“技术引领”的核心竞争力作用。回馈股东投资收益实施了每10股29%的权益分派，完成了公司股票第一次定向发行，募集资金1046万元。

### 1、公司经营成果

报告期内实现营业收入145,524,095.01元，比上年同期118,176,411.73元增加27,347,683.28元，同比增长23.14%；实现净利润13,179,307.35元，同比增长109.48%。利润同比增加的原因为公司生产成本降低，产品毛利率提高。

### 2、公司财务状况

报告期末，公司总资产235,207,175.11元，比上年度末增加48.18%；净资产83,102,489.76元，比上年度末增加19.91%；现金流量期末余额11,198,479.48元，比上年同期增加1,031.38万元。

### 3、报告期促进企业经营发展的重大事项

报告期内，公司完成投资848万元。新增2条底板加工线、一条矿车蹄加工线、一条焊接线、2条总成装配线、扩增800KVA变电设施，使制动器总成日出产由2200只提高到2800只。快速投资反应使汉德和蓬翔矿用制动器及整体客户订单得到了大力保障。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,198,479.48	4.76%	881,975.74	0.56%	1,169.70%
应收账款	114,021,603.93	48.48%	67,563,732.38	42.57%	68.76%
应收账款融资	23,280,614.24	9.90%	12,486,316.66	7.87%	86.45%
存货	17,005,691.86	7.23%	14,116,187.32	8.89%	20.47%
固定资产	44,928,248.30	19.10%	40,121,904.12	25.28%	11.98%
无形资产	18,044,298.68	7.67%	18,385,871.07	11.58%	-1.86%
短期借款	20,000,000.00	8.5%	5,000,000	3.15%	300.00%
应付账款	119,047,669.51	50.61%	75,998,383.89	47.88%	56.65%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末余额11,198,479.48元，较上年期末881,975.74元增加10,316,503.74元，增幅1169.70%，主要是本期股票发行6,973,800.00股，取得募集资金10,460,700.00元所致。

2、应收账款：本期期末余额114,021,603.93元，较上年期末67,563,732.38元增加46,457,871.55

元，增幅 68.76%，主要是本期应收账款挂账 14,552.41 万元，而本期已到商务期回款 6,792.22 万元，尚未达到商务回款期金额 7,760.19 万元，导致应收账款增加。

3、应收款项融资：本期期末余额 23,280,614.24 元，较上年期末 12,486,316.66 元增加 10,794,297.58 元，增幅 86.45%，主要是收到的货款大部分为银行承兑汇票，导致应收款项融资增加。

4、存货：本期期末余额 17,005,691.86 元，较上年期末 14,116,187.32 元增加 2,889,504.54 元，增幅 20.47%，主要是本期客户订单较上期大幅度增加，公司调增存货储备定额 300 万元。

5、短期借款：本期期末余额 20,000,000.00 元，较上年期末 5,000,000.00 元增加 15,000,000.00 元，增幅 300.00%。主要是公司固定资产投资 848 万元，剩余 652 万元客户订单增加补充公司流动资金。

6、应付账款：本期期末余额 119,047,669.51 元，较上年期末 75,998,383.89 元增加 43,049,285.62 元，增幅 56.65%，主要是本期采购量增加，本期 4-6 月份应付账款未到商务付款期。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	145,524,095.01	-	118,176,411.73	-	23.14%
营业成本	116,927,822.69	80.35%	97,806,149.85	82.76%	19.55%
毛利率	19.65%	-	17.24%	-	-
税金及附加	526,108.44	0.36%	502,587.82	0.43%	4.68%
销售费用	5,657,689.50	3.89%	3,971,103.92	3.36%	42.47%
管理费用	2,652,530.99	1.82%	2,937,517.38	2.49%	-9.70%
研发费用	6,075,429.17	4.17%	5,253,446.02	4.45%	15.65%
财务费用	11,901.89	0.01%	158,141.39	0.13%	-92.47%
信用减值损失	-31,399.14	0.02%	-7,491.03	0.01%	319.16%
资产减值损失	51,076.71	-0.04%	168,794.26	-0.14%	-69.74%
资产处置收益	193,941.22	0.13%	-	-	-
其他收益	36,540.60	0.03%	-	-	-
营业利润	13,883,416.58	9.54%	7,386,162.12	6.25%	87.97%
营业外收入	644,253.37	0.44%	454.00	0.00%	141,806%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	13,179,307.35	9.06%	6,291,533.12	5.32%	109.48%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入 145,524,095.01 元，较上期 118,176,411.73 元，增加 27,347,683.28 元，增幅 23.14%。主要是本期 3 月中旬国内疫情缓解之后，国内商用车市场需求大幅度增长，所以导致本期较上年同期营业收入增加。

2、营业成本：本期营业成本 116,927,822.69 元，较上期 97,806,149.85 元增加 19,121,672.84 元，增幅 19.55%，主要系营业收入的增加导致营业成本的增加。

3、销售费用：本期销售费用 5,657,689.50 元，比上期 3,971,103.92 元增加了 1,686,585.58 元，增幅 42.47%，主要原因：

(1) 本期销售收入客户结构发生变化，山东蓬翔汽车有限公司位于山东省蓬莱市，为我公司距离最远的客户，该客户在我公司的本期采购额与上期 742.97 万元增加了 1,109.25 万元，增幅 149.30%，所

以导致本期运输费用与上期 148.03 万元相比增加 48.37 万元，增幅 33%；

(2) 仓储保管费由于销售收入的增加，与上年同期相比增加了 18.75 万元，增幅 30%；

(3) 本期质量三包费用与售后服务费比上期增加 32.30 万元和 51.98 万元，一方面由于本期收入较上期增幅 23.55%，另一方面疫情期间交通受阻，对于发生的市场索赔外出沟通、取证困难，索赔申诉难度加大，报告期对发生的产品质量索赔全额计入销售费用。

4、财务费用：本期财务费用 11,901.89 元，比上期 158141.39 元减少了 146,239.50 元，降幅 92.47%。主要原因是本期支付供应商货款采用银行存款结算较票据结算获取的现金折扣-603,473.22 元，比上期-150,236.48 元负增长了 453,236.74 元，所以导致本期财务费用大幅度降低。

5、信用减值损失：本期信用减值损失-31,399.14 元，比上期-7491.03 元增加了-23,908.11 元，主要根据新金融工具准则的规定，对金融工具的减值准备在新金融工具准则施行日执行，按信用风险特征组合计提坏账准备比上期按帐龄计提坏账准备的金额要小，因此本期冲回应收款项信用减值损失 31,399.14 元。

6、资产减值损失：本期资产减值损失 51,076.71 元，比上期 168,794.26 元减少了 117,717.55 元，主要根据新金融工具准则的规定，本期补提存货跌价准备金额 51,076.71 元。

7、资产处置收益：为了盘活闲置资产，本期处置废旧设备一批，取得资产处置收益 193,941.22 元。

8、其他收益：十堰市社保中心拨付给公司的稳岗补贴 36,540.60 元。

9、营业外收入：本期 644,253.37 元：(1) 本期收到政府一次性补助资金 600,000.00 元；其中：传统工业转型升级技术改造奖励 300,000.00 元，科技项目研发资金补助 300,000.00 元；(2) 本期子公司湖北神帆专用汽车有限公司减免优惠土地税及房产税合计 43,213.41 元。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,239,961.84	4,405,730.95	-49.16%
投资活动产生的现金流量净额	-8,476,841.50	-6,220,666.16	-36.27%
筹资活动产生的现金流量净额	16,553,383.34	2,038,250.00	712.14%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量：本期经营活动产生的现金流量净额 2,239,961.84 元，较上期 4,405,730.95 减少了 2,165,769.11 元，减幅 49.16%。本期现金结算购买商品、接受劳务支付的现金较上期 3,622.32 万元增长了 297.14 万元；支付的各项税费较上期增长了 100.00 万元，而经营活动现金流入与上期相比只增加了 89.44 万元，故经营活动产生的现金流量净额比上期的减幅较大。

2、投资活动产生的现金流量：本期投资活动产生的现金流量净额-8,476,841.50 元，较上期-6,220,666.16 元负增长了 2,256,175.34 元，主要是本期购置固定资产设备款和支付厂区外网零星工程款较上期增长的幅度较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量：公司本期筹资活动产生的现金流量净额 16,553,383.34 元，较上期 2,038,250.00 元增长了 14,515,133.34 元，增幅 712.14%。主要是原因是本期与上期相比新增银行借款 1,500.00 万元，用于固定资产投资 848 万元和补充流动资金 652 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	600,000.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,253.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>644,253.37</b>
所得税影响数	100,963.34
少数股东权益影响额（税后）	0.0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>543,290.03</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则），本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、期初留存收益产生影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北神帆专用汽车有限公司	子公司	“神帆”牌专用汽车、改装车生产和销售；机械加工；普通货运、仓储服务、包	-	-	20,000,000.00	30,705,414.49	14,340,632.01	1,023,204.00	-167,750.60

		装服务、 搬运装卸 服务；货 物进出 口、技术 进出口； 不动产租 赁							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，公司纳税信用等级为 A 级；新冠肺炎疫情期间，公司号召全员开展捐款活动，复工以后，公司积极拓宽市场、增加生产规模，不仅未减员且吸纳新员工就业 60 余人。尽到一个企业对社会的责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,200,000.00	4,957,164.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2019/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019/5/22	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2019/5/22	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/22	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
董监高	2019/5/22	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
公司	2019/5/22	-	挂牌	关联交易	减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/22	-	挂牌	关联交易	减少关联交易	正在履行中
董监高	2019/5/22	-	挂牌	关联交易	减少关联交易	正在履行中

### 承诺事项详细情况:

#### 1、避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已出具《关于避免同业竞争的承诺函》的书面承诺,承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。承诺内容为“本人目前未从事与公司存在同业竞争的业务及活动,且将来不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与湖北华阳汽车制动器股份有限公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。本人及本人控制的其他企业目前未从事与公司及其下属子公司相同或类似的业务经营,也未投资与公司相同或相似经营业务的其他企业,不存在与公司直接、间接或潜在同业竞争的情况。

未来如有在公司主营业务范围内相关业务的商业机会,本人将介绍给公司;对公司已经进行或拟投资的项目,本人将在投资方向与项目选择上避免与公司相同或类似;如未来本人控制的其他企业拟经营与公司相同或相似的业务,本人将行使否决权,避免经营该等项目,以维护公司的利益。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

#### 2、避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免资金占用的承诺函》,承诺不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形;不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形;不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及关联方使用,也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出;不得直接或间接地使用公司提供的资金。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

#### 3、减少与规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺,保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易,对于无法避免的关联交易,将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定,履行相应的决策程序。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管人员均履行承诺,未发生违反事宜。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	29,383,791.00	29,383,791.00	45.9453%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	15,842,566.00	15,842,566.00	24.7719%	
	董事、监事、高管	-	-	2,614,925.00	2,614,925.00	4.0888%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	51,800,000.00	100%	-17,229,991.00	34,570,009.00	54.0547%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,180,000.00	67.92%	-8,454,766.00	26,725,234.00	41.7883%	
	董事、监事、高管	12,890,000.00	24.88%	-5,045,245.00	7,844,775.00	12.2663%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		51,800,000.00	-	12,153,800.00	63,953,800.00	-	
普通股股东人数							51

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	十堰华阳投资有限公司	28,800,000	6,048,000	34,848,000	54.4893%	21,120,000	13,728,000	-
2	陈守全	5,320,000	1,117,200	6,437,200	10.0654%	4,827,900	1,609,300	-
3	侯克斌	1,550,000	325,500	1,875,500	2.9326%	1,406,625	468,875	-

4	李文清	1,550,000	825,500	2,375,500	3.7144%	1,781,625	593,875	-
5	纪静	1,070,000	224,700	1,294,700	2.0244%	-	1,294,700	-
6	罗根生	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0055%	961,950	320,650	-
7	曹虎	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0055%	961,950	320,650	-
8	陈守芬	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0055%	777,334	505,266	-
9	宋立平	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0055%	961,950	320,650	-
10	徐磊	850,000	178,500	1,028,500	1.6082%	0	1,028,500	-
<b>合计</b>		43,380,000	-	52,989,800	<b>82.8563%</b>	32,799,334	20,190,466	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间，陈守全、陈守芬、侯克斌、李文清、罗根生、曹虎、纪静、宋立平为十堰华阳投资有限公司股东。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条第二款的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。

报告期内，华阳投资直接持有公司54.4893%的股份，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，为公司的控股股东。

控股股东名称：十堰华阳投资有限公司

法定代表人：陈守全

成立日期：2005年11月18日

统一社会信用代码：914203007809234385

注册资本：60000000元

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条规定：“(三) 实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

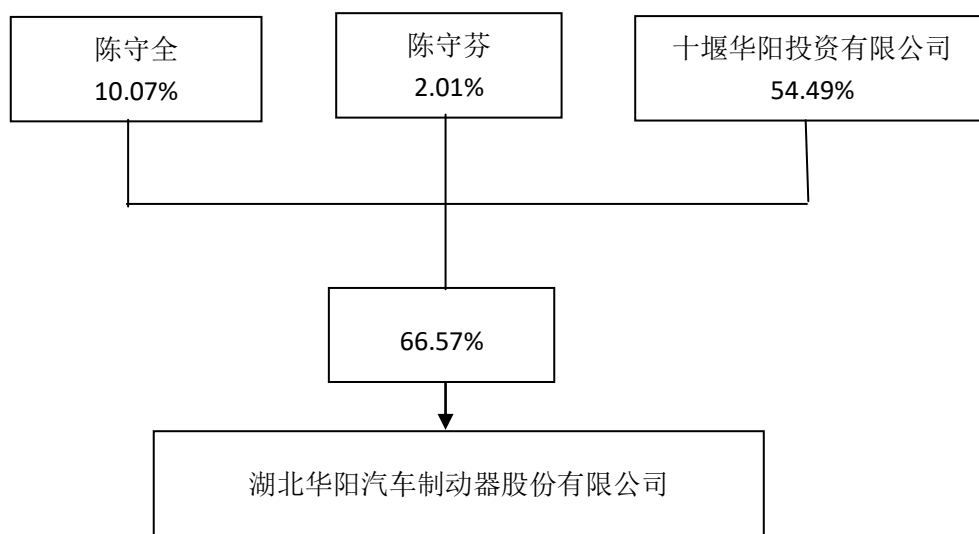
根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十八条规定：“实际控制人：指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织”、“控制：指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权：(1) 为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；(2) 可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；……”。

陈守全与陈守芬系兄妹关系，报告期内，陈守全通过十堰市首铨昇丰科工贸有限公司持有华阳投资

26.60%的股份且担任华阳投资董事长，同时其一致行动人陈守芬直接持有华阳投资 5.3%的股份且担任公司董事，两人合计持有华阳投资 31.9%的股份。华阳投资的其余股东中持股比例最高的仅为 7.75%，难以对控制权构成影响，且华阳投资《公司章程》中不存在与上述控制相悖的依据，故陈守全与陈守芬两人能够对华阳投资实质控制。

华阳投资作为公司控股股东，陈守全直接持有公司 10.07%的股份，间接持有公司 14.49%的股份，陈守芬直接持有公司 2.01%的股份，间接持有公司 2.89%的股份，两人于 2017 年 11 月 28 日签订《一致行动协议》，协议约定在公司重大经营、管理决策等事项上自愿保持统一行动，且陈守全系公司董事，同时陈守全为公司控股股东十堰华阳投资有限公司董事长，陈守芬任华阳投资董事，两人能够对华阳投资实质控制，故陈守全与陈守芬通过协议共同控制公司。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



陈守全先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1948 年 2 月出生，大专学历，中共党员、高级经济师；1967 年 11 月参加工作，1978 年 11 月至 1992 年 4 月，就职于郟阳地区拨叉厂，任副厂长、厂长、党委书记；1992 年 4 月至 2005 年 11 月就职于湖北省华阳企业集团，任董事长、总经理、党委书记；2005 年 11 月至今就职于十堰华阳投资有限公司，任董事长；陈守全先生曾获全国劳动模范、五一劳动奖章、全国企业管理终身成就奖等荣誉称号。2019 年 5 月经股东大会选举为公司董事，任期三年。

陈守芬女士，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年 10 月出生，中专学历，高级经营师；1984 年 12 月参加工作，退休前在华阳变速系统公司从事检查员工作，现任十堰华阳投资有限公司董事；现已退休。

报告期内，公司实际控制人陈守全、陈守芬，未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020 年 5 月 25 日	2020 年 7 月 29 日	1.50	6,973,800	原始股东、高管	-	10,460,700	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2020年7 月23日	10,460,700.00	0.00	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，未使用募集资金。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李文清	董事长、总经理	男	1963年6月	2019年5月22日	2022年5月21日
陈守全	董事	男	1948年2月	2019年5月22日	2022年5月21日
侯克斌	董事	男	1963年8月	2019年5月22日	2022年5月21日
罗根生	董事	男	1964年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
曹虎	董事	男	1970年10月	2019年5月22日	2022年5月21日
宋立平	监事会主席	男	1962年10月	2019年5月22日	2022年5月21日
张振军	监事	男	1970年1月	2019年5月22日	2022年5月21日
李显安	职工代表监事	男	1973年10月	2019年5月22日	2022年5月21日
杨文波	副总经理	男	1972年10月	2019年5月22日	2022年5月21日
梁宏	副总经理	男	1968年3月	2019年5月22日	2022年5月21日
郭家伟	财务总监	男	1990年5月	2019年5月22日	2022年5月21日
陈伦菊	董事会秘书	女	1977年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈守全、陈守芬为公司共同实际控制人；陈守全、陈守芬二人系兄妹关系；陈守芬、李文清、侯克斌、罗根生、曹虎、宋立平、张振军、杨文波、梁宏为十堰华阳投资有限公司股东。陈伦菊与公司股东徐磊是夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李文清	董事长、总经理	1,550,000	825,500	2,375,500	3.7144%	0	1,781,625
陈守全	董事	5,320,000	1,117,200	6,437,200	10.0654%	0	4,827,900
侯克斌	董事	1,550,000	325,500	1,875,500	2.9326%	0	1,406,625
罗根生	董事	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0055%	0	961,950
曹虎	董事	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0463%	0	961,950
宋立平	监事会主席	1,060,000	222,600	1,282,600	2.0463%	0	961,950
张振军	监事	530,000	111,300	641,300	1.0232%	0	480,975
李显安	监事	-	-	-	-	0	-
梁宏	副总经理	220,000	313,400	853,400	0.4247%	0	640,050

杨文波	副总经理	540,000	246,200	466,200	1.0425%	0	349,650
郭家伟	财务总监	-	200,000	200,000	0.3127%	0	150,000
陈伦菊	董事会秘书	-	200,000	200,000	0.3127%	0	150,000
<b>合计</b>	-	12,890,000	-	16,896,900	26.4205%	0	12,672,675

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	2		22
技术人员	12	-		12
财务人员	6	-		6
销售人员	7	-		7
生产辅助人员	26	6		32
生产人员	122	59		181
<b>员工总计</b>	193	67		260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	13
专科	18	22
专科以下	162	225
<b>员工总计</b>	193	260

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	11,198,479.48	881,975.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	114,021,603.93	67,563,732.38
应收款项融资	五、（三）	23,280,614.24	12,486,316.66
预付款项	五、（四）	423,477.36	330,132.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	579,050.98	258,731.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	17,005,691.86	14,116,187.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		322,911.38
<b>流动资产合计</b>		<b>166,508,917.85</b>	<b>95,959,987.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	44,928,248.30	40,121,904.12
在建工程	五、(九)	2,853,867.55	476,980.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	18,044,298.68	18,385,871.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	805,258.13	746,198.40
递延所得税资产	五、(十二)	359,084.60	385,197.04
其他非流动资产	五、(十三)	1,707,500.00	2,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		68,698,257.26	62,766,151.32
<b>资产总计</b>		235,207,175.11	158,726,139.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	20,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	119,047,669.51	75,998,383.89
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,707,272.44	1,634,651.37
应交税费	五、(十七)	3,237,601.55	1,314,372.15
其他应付款	五、(十八)	3,350,439.42	1,518,848.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		147,342,982.92	85,466,256.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十九)	663,559.07	681,039.96
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	4,098,143.36	3,274,360.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,761,702.43	3,955,400.43
<b>负债合计</b>		152,104,685.35	89,421,656.74
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十)	63,953,800.00	51,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	4,372,981.88	6,066,081.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	1,255,661.01	1,255,661.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	13,520,046.87	10,182,739.52
归属于母公司所有者权益合计		83,102,489.76	69,304,482.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		83,102,489.76	69,304,482.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		235,207,175.11	158,726,139.15

法定代表人: 李文清 主管会计工作负责人: 郭家伟 会计机构负责人: 郭家伟

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		11,148,688.36	874,879.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	114,021,603.93	67,563,732.38
应收款项融资		23,280,614.24	12,486,316.66
预付款项		423,477.36	330,132.64
其他应收款	十、(二)	16,508,319.33	14,958,599.63
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,005,691.86	14,116,187.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			322,911.38
<b>流动资产合计</b>		<b>182,388,395.08</b>	<b>110,652,759.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	19,300,000.00	19,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,838,145.92	20,778,236.75
在建工程		2,712,276.53	476,980.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		867,063.52	889,562.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		359,084.60	385,197.04
其他非流动资产		1,707,500.00	2,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,784,070.57</b>	<b>44,479,977.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,172,465.65</b>	<b>155,132,736.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,931,336.18	74,839,274.40
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,694,819.33	1,624,398.06
应交税费		3,102,213.70	1,185,604.23
其他应付款		3,266,395.15	1,158,649.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		146,994,764.36	83,807,926.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		663,559.07	681,039.96
递延收益			
递延所得税负债		2,436,678.64	1,592,687.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,100,237.71	2,273,727.90
<b>负债合计</b>		150,095,002.07	86,081,654.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		63,953,800.00	51,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,372,981.88	6,066,081.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,255,661.01	1,255,661.01
一般风险准备			
未分配利润		13,495,020.69	9,929,339.32
<b>所有者权益合计</b>		83,077,463.58	69,051,082.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		233,172,465.65	155,132,736.74

法定代表人：李文清

主管会计工作负责人：郭家伟

会计机构负责人：郭家伟

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、（二十四）	145,524,095.01	118,176,411.73
其中：营业收入	五、（二十四）	145,524,095.01	118,176,411.73

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		131,851,482.68	110,628,946.38
其中：营业成本	五、(二十四)	116,927,822.69	97,806,149.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	526,108.44	502,587.82
销售费用	五、(二十六)	5,657,689.50	3,971,103.92
管理费用	五、(二十七)	2,652,530.99	2,937,517.38
研发费用	五、(二十八)	6,075,429.17	5,253,446.02
财务费用	五、(二十九)	11,901.89	158,141.39
其中：利息费用	五、(二十九)	280,088.72	278,903.47
利息收入		2,713.77	3,422.05
加：其他收益	五、(三十)	36,540.60	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	31,399.14	7,491.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-51,076.71	-168,794.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	193,941.22	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,883,416.58	7,386,162.12
加：营业外收入	五、(三十四)	644,253.37	454.00

减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,527,669.95	7,386,616.12
减：所得税费用	五、（三十五）	1,348,362.60	1,095,083.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,179,307.35	6,291,533.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,179,307.35	6,291,533.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,179,307.35	6,291,533.12
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		20.61	9.84

法定代表人：李文清主管会计工作负责人：郭家伟会计机构负责人：郭家伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、(四)	145,524,095.01	118,176,411.73
减：营业成本	十、(四)	116,927,822.69	97,806,149.85
税金及附加		434,794.35	291,477.91
销售费用		5,657,689.50	3,971,103.92
管理费用		2,748,118.89	3,302,651.36
研发费用		6,075,429.17	5,253,446.02
财务费用		-289,195.41	-86,472.94
其中：利息费用		280,088.72	18,275.00
利息收入		302,442.07	92,065.88
加：其他收益		35,086.48	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,399.14	-8,313.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,076.71	-152,167.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		193,941.22	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,178,785.95	7,477,574.94
加：营业外收入		601,000.00	454.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,779,785.95	7,478,028.94
减：所得税费用		1,372,104.58	1,095,083.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,407,681.37	6,382,945.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,407,681.37	6,382,945.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李文清

主管会计工作负责人：郭家伟

会计机构负责人：郭家伟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,374,378.29	58,229,001.07
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	816,294.13	67,286.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,190,672.42	58,296,287.93
购买商品、接受劳务支付的现金		39,194,585.81	36,223,185.19
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,884,027.52	7,851,623.50

支付的各项税费		3,362,711.13	2,362,505.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	6,509,386.12	7,453,243.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,950,710.58	53,890,556.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,239,961.84	4,405,730.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,476,841.50	6,220,666.16
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,476,841.50	6,220,666.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,476,841.50	-6,220,666.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,460,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	1,214,000.00	7,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,674,700.00	12,050,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,121,316.66	261,750.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)		9,750,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,121,316.66	10,011,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,553,383.34	2,038,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.06	0.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十七)	10,316,503.74	223,314.81
加：期初现金及现金等价物余额		881,975.74	661,344.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十七)	11,198,479.48	884,659.04

法定代表人：李文清 主管会计工作负责人：郭家伟 会计机构负责人：郭家伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,374,378.29	58,199,001.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		812,857.49	67,151.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,187,235.78</b>	<b>58,266,152.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,062,760.81	36,223,185.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,803,333.18	7,714,686.00
支付的各项税费		3,321,067.47	2,030,276.93
支付其他与经营活动有关的现金		6,034,807.26	10,480,632.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,221,968.72</b>	<b>56,448,780.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,965,267.06</b>	<b>1,817,371.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		890,000.00	2,063,370.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>890,000.00</b>	<b>2,063,370.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,304,841.50	3,071,220.79
投资支付的现金			
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		2,130,000.00	9,262,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,434,841.50</b>	<b>12,333,220.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,544,841.50</b>	<b>-10,269,850.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,460,700.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		514,000.00	7,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,974,700.00</b>	<b>12,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,121,316.66	11,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,121,316.66</b>	<b>3,161,750.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,853,383.34</b>	<b>8,888,250.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.06</b>	<b>0.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,273,808.96</b>	<b>435,770.88</b>

加：期初现金及现金等价物余额		874,879.40	366,449.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,148,688.36	802,220.16

法定代表人：李文清

主管会计工作负责人：郭家伟

会计机构负责人：郭家伟

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十八)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(十九)

#### (二) 报表项目注释

## 湖北华阳汽车制动器股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北华阳汽车制动器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系原湖北华阳汽车制动器有限公司(以下简称“华阳有限”)整体改制而来。根据华阳有限 2019 年 5 月 22 日共同签署的《发起人协议》约定,华阳有限全体出资人以华阳有限 2019 年 3 月 31 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股,共折合 51,800,000.00 股,每股面值 1.00 元,共计 51,800,000.00 元,剩余净资产计入资本公积。此次出资业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字[2019]第 0100 号《验资报告》审验。公司于 2020 年 6 月 2 日以资本公积转增股本增加 5,180,000.00 元,转增后股本为 56,980,000.00 元。公司 2020 年 6 月 10 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议,同意股票定向发行,华阳制动公司申请增加注册资本

6,973,800.00 元，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对湖北华阳汽车制动器股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]1468 号）核准，同意华阳制动公司定向增发人民币普通股 6,973,800.00 股，变更后的股本为 63,953,800.00 元。此次出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字【2020】第 00078 号《验资报告》审验。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本为 63,953,800.00 元，法人代表为李文清，注册地址为十堰市白浪经济开发区白浪街办龙门大道 6A 号 2 幢 1-1。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要经营范围汽车制动器总成及相关零部件的制造、销售；货物进出口；技术进出口。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会批准于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

## （四）本年度合并财务报表范围

报告期内，公司纳入合并范围的子公司共 1 户，具体情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围
湖北神帆专用汽车有限公司	湖北十堰	湖北十堰	“神帆”牌专用汽车、改装车生产和销售；（凭汽车生产目录经营）；机械加工；普通货运、仓储服务、包装服务、搬运装卸服务；货物进出口、技术进出口；不动产租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

本公司为共同控制参与方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为不享有共同控制的参与方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计

入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### 2、金融资产的后续计量取决于其分类：

###### （1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

###### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损

失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

## 3、金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 4、金融负债的后续计量取决于其分类：

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2、金融工具减值

以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

### 3、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

#### （十一）金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动

形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (十二) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，若不存在减值，按组合计提

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
---------	--

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4、对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十三) 存货

#### 1、存货的分类

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

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

公司存货中，存在以保障部分老旧车型供应为目的而持有的原材料、半成品和产成品，对以“保供”为目的而持有的存货按照比例计提存货跌价准备。对于持有时间小于 120 天的存货不计提存货跌价准备，超过 120 天未达到 270 天的计提比例为 20.00%，超出 270 天的计提比例为 100.00%。

对于以“保供”为目的之外的存货，按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过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 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终

了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	45.00		2.50
机器设备	12.00、5.00		8.33、20.00
运输设备	5.00		20.00
办公设备及其他	5.00		20.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	平均年限法
软件使用权	10.00	平均年限法

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当

期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

##### (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

##### (二十三) 收入

###### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

###### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确

认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入具体确认原则：公司从事汽车制动器总成及配件的研发、制造及销售业务。公司的业务模式分为寄售模式和普通模式。寄售模式下，公司根据销售合同约定的供货品种及价格为依据，按客户订单需求发货，月末客户根据实际领用情况发出领用对账单，公司核对无误后，开具销售发票，确认销售收入。普通模式下，公司根据客户订单将产品发出经签收后确认收入。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按

照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### (二十八) 重要会计政策及会计估计变更

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、期初留存收益产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入的销项税额扣除可以抵扣的进项税额	17.00、16.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：关于增值税税率变化的说明：财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日原适用 17%税率调整为 16%；财政部、税务总局、海关总署联

合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起原适用 16%税率调整为 13%。

所得税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖北华阳汽车制动器股份有限公司	15.00
湖北神帆专用汽车有限公司	25.00

## (二) 重要税收优惠及批文

公司 2019 年通过高新技术企业复审，于 2019 年 11 月 28 日获取高新技术企业证书(编号：GR201942002296)，减按 15%计算缴纳企业所得税，税收优惠有效期为 2019 年至 2021 年。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	33,055.54	31,403.88
银行存款	11,165,423.94	850,571.86
其他货币资金		
合计	11,198,479.48	881,975.74

截止报告期 2020 年 6 月 30 日，募集资金专户余额合计 10,460,700.00 元。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,713,980.34	100	692,376.41	0.60	114,021,603.93
合计	114,713,980.34	100	692,376.41	0.60	114,021,603.93

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,282,792.05	100	719,059.67	1.05	67,563,732.38
合计	68,282,792.05	100	719,059.67	1.05	67,563,732.38

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	114,215,491.12	0.17	193,887.19	67,738,620.71	0.29	193,472.66
1至2年	0.00		0.00	45,682.12	59.32	27,097.79
2至3年	400,000.00	100	400,000.00	400,000.00	100	400,000.00
3年以上	98,489.22	100	98,489.22	98,489.22	100	98,489.22
小计	114,713,980.34		692,376.41	68,282,792.05		719,059.67

## 2、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转回	转销	
金额	719,059.67		26,683.26		692,376.41

## 3、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西汉德车桥有限公司	50,195,904.01	43.83	85,478.35
东风德纳车桥有限公司	30,470,357.72	26.61	51,887.82
山东蓬翔汽车有限公司	14,320,067.79	12.50	24,385.57
湖北神力锻造有限责任公司	9,520,937.25	8.31	16,213.16
徐州美驰车桥有限公司	8,152,954.57	7.12	13,883.62
合计	<b>112,660,221.34</b>	<b>98.21</b>	<b>191,848.52</b>

## (三) 应收款项融资

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	23,280,614.24	12,486,316.66
合计	23,280,614.24	12,486,316.66

## 1、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,662,749.60	
合计	27,662,749.60	

## 2、期末公司已质押的应收票据

无。

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	423,477.36	100.00	330,132.64	100.00
合计	423,477.36	100.00	330,132.64	100.00

### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2020年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
Peterson American Corporation	133,427.36	31.51
十堰锦鹏智能科技有限公司	115,050.00	27.17
十堰市同度模具有限公司	45,000.00	10.63
武汉杰耐特机电科技有限公司	32,100.00	7.58
武汉一准测量技术有限公司	20,500.00	4.84
合计	346,077.36	81.72

(五) 其他应收款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	584,671.68	264,438.31
减：坏账准备	5,620.70	5,706.60
合计	579,050.98	258,731.71

1、其他应收款项情况披露

坏账准备	2020年6月30日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	584,671.68	5,620.70				
合计	584,671.68	5,620.70				

(续)

坏账准备	2019年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	264,438.31	5,706.60				
合计	264,438.31	5,706.60				

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准 备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期 信用损失	584,671.68	0.96	5,620.70	264,438.31	2.16	5,706.60
第二阶段-整个存续期预期 信用损失(未发生信用减值)						

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第二阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)						
小计	584,671.68	0.96	5,620.70	264,438.31	2.16	5,706.60

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
金额	5,706.60		85.90		5,620.70

## 4、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	121.49	9,906.48
押金、保证金	90,000.00	90,000.00
代垫款	84,500.00	61,000.00
其他	410,050.19	103,531.83
合计	584,671.68	264,438.31

## 5、按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否为关联方	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国石油十堰公司	否	其他	115,349.00	1年以内	19.73	1,107.35
十堰经济开发区组织人事部	否	押金、保证金	90,000.00	1-2年	15.39	2,704.43
曹军平	否	代垫款	60,000.00	1年以内	10.26	576.00
襄阳达安汽车检测有限公司	否	其他	49,000.00	1年以内	8.38	470.40
上海外经贸国际货运有限公司	否	其他	48,431.83	1年以内	8.28	464.95
合计			362,780.83			5,323.13

## (六) 存货

### 1、存货的分类

存货类别	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,244,551.00	104,500.82	1,140,050.18	787,916.73	23,369.48	764,547.25
半成品	6,313,165.34	424,670.89	5,888,494.45	7,759,583.14	416,842.19	7,342,740.95
产成品	10,402,056.47	424,909.24	9,977,147.23	6,471,691.69	462,792.57	6,008,899.12
合计	17,959,772.81	954,080.95	17,005,691.86	15,019,191.56	903,004.24	14,116,187.32

## (七) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴社保		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴企业所得税		322,911.38
合计		322,911.38

#### (八) 固定资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	44,928,248.30	40,121,904.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	44,928,248.30	40,121,904.12

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	23,236,662.02	33,431,847.03	800,030.94	2,405,784.43	59,874,324.42
2.本期增加金额		7,990,347.86		102,660.47	8,093,008.33
(1) 购置		7,513,367.17		102,660.47	7,616,027.64
(2) 在建工程转入		476,980.69			476,980.69
3.本期减少金额		147,8077.29			1,478,077.29
4.2020年6月30日	23,236,662.02	39,944,117.60	800,030.94	2,508,444.90	66,489,255.46
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	1,808,012.86	15,889,763.81	493,527.53	1,561,116.10	19,752,420.30
2.本期增加金额	724,954.99	1,066,752.10	6,547.06	10,332.71	1,808,586.86
(1) 计提	724,954.99	1,066,752.10	6,547.06	10,332.71	1,808,586.86
3.本期减少金额					
4.2020年6月30日	2,532,967.85	16,956,515.91	500,074.59	1,571,448.81	21,561,007.16
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年6月30日					
四、账面价值					
1.2020年6月30日	20,703,694.17	22,987,601.69	299,956.35	936,996.09	44,928,248.30
2.2019年12月31日	21,428,649.16	17,542,083.22	306,503.41	844,668.33	40,121,904.12

#### (九) 在建工程

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程项目	2,853,867.55	476,980.69

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
工程物资		
减：减值准备		
合计	2,853,867.55	476,980.69

### 1、在建工程项目

#### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物及设施	167,451.02		167,451.02			
需安装的设备	2,686,416.53		2,686,416.53			
车间配套管道支架制作安装工程				476,980.69		476,980.69
其他						
合计	2,853,867.55		2,853,867.55	476,980.69		476,980.69

#### (十) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	19,495,676.03	1,686,170.72	21,181,846.75
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 增加合并范围			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	19,495,676.03	1,686,170.72	21,181,846.75
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	1,999,367.81	796,607.87	2,795,975.68
2.本期增加金额	279,851.16	61,721.23	341,572.39
(1) 计提	279,851.16	61,721.23	341,572.39
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	2,279,218.97	858,329.10	3,137,548.07
三、减值准备			
1.2019年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日			
四、账面价值			
1.2020年6月30日	17,216,457.06	827,841.62	18,044,298.68
2.2019年12月31日	17,496,308.22	889,562.85	18,385,871.07

#### (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	746,198.40	137,606.93	78,547.20		805,258.13
合计	746,198.40	137,606.93	78,547.20	-	805,258.13

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	104,699.57	697,997.12	108,309.94	722,066.27
存货跌价准备	143,112.14	954,080.95	135,450.64	903,004.24
预计负债	111,272.89	741,819.27	102,155.99	681,039.96
可抵扣亏损			39,280.47	261,869.79
小计	359,084.60	2,393,897.34	385,197.04	2,567,980.26

2、递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,661,464.52	6,645,858.09	1,681,672.53	6,726,690.12
享受企业所得税一次性扣除的固定资产	2,436,678.64	16,244,524.24	1,592,687.94	10,617,919.60
小计	4,098,143.16	17,344,609.72	3,274,360.47	17,344,609.72

(十三) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
设备采购款	1,707,500.00	2,650,000.00
合计	1,707,500.00	2,650,000.00

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	
合计	20,000,000.00	5,000,000.00

(十四) 短期借款

(十五) 应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	116,084,451.95	73,833,466.05
1年以上	2,963,217.56	2,164,917.84
合计	119,047,669.51	75,998,383.89

(十六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
短期薪酬	1,634,651.37	7,371,385.70	7,298,764.63	1,707,272.44
离职后福利-设定提存计划		118,198.15	118,198.15	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,634,651.37	7,371,385.70	7,298,764.63	1,707,272.44

### 2、短期职工薪酬情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,610,165.37	6,848,761.95	6,778,212.83	1,680,714.49
职工福利费		84,287.20	84,287.20	
社会保险费		124,661.38	124,661.38	
其中：医疗保险费		118,997.87	118,997.87	
工伤保险费		2,782.22	2,782.22	
生育保险费		2,881.29	2,881.29	
住房公积金	24,486.00	157,592.95	155,521.00	26,557.95
工会经费和职工教育经费		17,437.03	17,437.03	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,634,651.37	7,215,303.48	7,142,682.41	1,707,272.44

### 3、设定提存计划情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险		113,870.37	113,870.37	
失业保险费		4,327.78	4,327.78	
企业年金缴费				
合计		118,198.15	118,198.15	

### (十七) 应交税费

税种	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	1,356,340.40	1,029,720.78
企业所得税	1,348,362.60	42,602.21
个人所得税	17,393.27	12,510.80
房产税	18,815.06	13,927.78
土地使用税	254,786.45	72,237.91
城市维护建设税	129,076.15	85,526.17
教育费附加	64,829.53	34,744.3
地方教育费附加	45,278.79	20,236.18
其他税费	2,719.30	2,866.02
合计	3,237,601.55	1,314,372.15

## (十八) 其他应付款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,350,439.42	1,518,848.90
合计	3,350,439.42	1,518,848.90

## (1) 按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
借款		322,120.85
运输、仓储费	2,111,467.61	852,660.31
押金、保证金	175,737.00	117,547.00
计提降价准备、业务费	760,000.00	
其他	303,234.81	226,520.74
合计	3,350,439.42	1,518,848.90

## (十九) 预计负债

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
产品质量保证	681,039.96	1,446,736.80	1,464,217.69	663,559.07
合计	681,039.96	1,446,736.80	1,464,217.69	663,559.07

## (二十) 股本

股东名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
十堰华阳投资有限公司	28,800,000.00	55.5985	6,048,000.00		34,848,000.00	54.4893
陈守全	5,320,000.00	10.2703	1,117,200.00		6,437,200.00	10.0654
李文清	1,550,000.00	2.9923	825,500.00		2,375,500.00	3.7144
侯克斌	1,550,000.00	2.9923	325,500.00		1,875,500.00	2.9326
纪静	1,070,000.00	2.0656	224,700.00		1,294,700.00	2.0244
陈守芬	1,060,000.00	2.0463	222,600.00		1,282,600.00	2.0055
罗根生	1,060,000.00	2.0463	222,600.00		1,282,600.00	2.0055
曹虎	1,060,000.00	2.0463	222,600.00		1,282,600.00	2.0055
宋立平	1,060,000.00	2.0463	222,600.00		1,282,600.00	2.0055
徐磊	850,000.00	1.6409	178,500.00		1,028,500.00	1.6082
梁宏	540,000.00	1.0425	313,400.00		853,400.00	1.3344
孙章林	540,000.00	1.0425	113,400.00		653,400.00	1.0217
张振军	530,000.00	1.0232	111,300.00		641,300.00	1.0028
彭高平	500,000.00	0.9653	105,000.00		605,000.00	0.9460
陈伦宏	420,000.00	0.8108	88,200.00		508,200.00	0.7946
姚善旭	400,000.00	0.7722	84,000.00		484,000.00	0.7568

股东名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
姚世煜	340,000.00	0.6564	71,400.00		411,400.00	0.6433
丁文平	340,000.00	0.6564	71,400.00		411,400.00	0.6433
彭应郢	310,000.00	0.5985	65,100.00		375,100.00	0.5865
肖杨成	250,000.00	0.4826	52,500.00		302,500.00	0.4730
周贤马	230,000.00	0.444	48,300.00		278,300.00	0.4352
张潮	220,000.00	0.4247	46,200.00		266,200.00	0.4162
王喜虎	220,000.00	0.4247	46,200.00		266,200.00	0.4162
杨文波	220,000.00	0.4247	246,200.00		466,200.00	0.7290
张茂松	220,000.00	0.4247	22,000.00		242,000.00	0.3784
李光旭	200,000.00	0.3861	42,000.00		242,000.00	0.3784
常全华	200,000.00	0.3861	42,000.00		242,000.00	0.3784
常治禄	200,000.00	0.3861	42,000.00		242,000.00	0.3784
张兴建	190,000.00	0.3668	39,900.00		229,900.00	0.3595
洪圣洁	170,000.00	0.3282	35,700.00		205,700.00	0.3216
黄军	170,000.00	0.3282	35,700.00		205,700.00	0.3216
党政军	150,000.00	0.2896	31,500.00		181,500.00	0.2838
陈敬平	150,000.00	0.2896	31,500.00		181,500.00	0.2838
樊吉选	140,000.00	0.2703	29,400.00		169,400.00	0.2649
章涛	130,000.00	0.251	27,300.00		157,300.00	0.2460
尚磊	130,000.00	0.251	27,300.00		157,300.00	0.2460
吴欢	110,000.00	0.2124	23,100.00		133,100.00	0.2081
卜文林	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
高涛	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
阮平	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
王开科	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
曹三星	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
谈晓峰	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
李明	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
曹长华	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
陈波	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
尚昆	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
张军	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
梅乐琼	100,000.00	0.1931	21,000.00		121,000.00	0.1892
郭家伟			200,000.00		200,000.00	0.3127
陈伦菊			200,000.00		200,000.00	0.3127
合计	51,800,000.00	100.00	12,153,800.00	0.00	63,953,800.00	100.00

(二十一) 资本公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
一、资本溢价	6,066,081.88	3,486,900.00	5,180,000.00	4,372,981.88
合计	6,066,081.88	3,486,900.00	5,180,000.00	4,372,981.88

#### (二十二) 盈余公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	1,255,661.01			1,255,661.01
合计	1,255,661.01			1,255,661.01

#### (二十三) 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	10,182,739.52	31,344.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,011,215.93
调整后期初未分配利润	10,182,739.52	1,042,560.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,179,307.35	13,186,314.98
减: 提取法定盈余公积		1,255,661.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,842,000.00	
其他		2,790,474.51
期末未分配利润	13,520,046.87	10,182,739.52

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	144,673,679.99	116,619,768.91	117,771,694.10	97,647,099.46
制动器总成	101,333,735.56	77,820,374.15	80,795,077.99	66,223,039.46
制动器配件	43,339,944.43	38,799,394.76	36,976,616.11	31,424,060.00
二、其他业务小计	850,415.02	308,053.78	404,717.63	159,050.39
其他废品处理	850,415.02	308,053.78	404,717.63	159,050.39
合计	145,524,095.01	116,927,822.69	118,176,411.73	97,806,149.85

#### (二十五) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	264,657.43	169,929.79
教育费附加	113,424.61	72,827.05
地方教育费附加	56,712.31	36,413.54
房产税	27,855.54	113,888.54
土地使用税	58,571.28	54,163.49
其他	4,887.27	55,365.41
合计	526,108.44	502,587.82

#### (二十六) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
仓储保管费	812,993.84	625,535.19
运输费	1,964,008.22	1,480,309.66
业务招待费	252,100.00	167,572.60
职工薪酬	245,254.42	252,724.35
质量三包	1,446,736.80	1,123,489.21
差旅费、办公费及通讯费	301,019.88	191,472.83
销售服务费	608,190.68	88,409.54
其他	27,385.66	41,590.54
合计	5,657,689.50	3,971,103.92

(二十七) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
差旅费、办公费及通讯费	122,509.16	111,837.24
车辆使用费	213,206.35	255,007.96
业务招待费	162,843.37	169,275.55
折旧与摊销	414,431.98	412,558.23
职工薪酬	966,422.74	941,810.97
中介机构服务费	709,700.19	392,002.06
股份支付		360,840.00
其他	63,417.20	294,185.37
合计	2,652,530.99	2,937,517.38

(二十八) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研究与开发费用	6,075,429.17	5,253,446.02
合计	6,075,429.17	5,253,446.02

(二十九) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	280,088.72	278,903.47
减：利息收入	2,713.77	3,422.05
汇兑损失	-0.06	-0.02
手续费支出	338,000.22	32,896.47
其他支出	-603,473.22	-150,236.48
合计	11,901.89	158,141.39

注：本期其他支出系支付供应商货款采用银行存款结算较票据结算获取的现金折扣。

(三十) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
稳岗补贴	36,540.60	

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	36,540.60	

(三十一) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	51,076.71	168,794.26
合计	51,076.71	168,794.26

(三十二) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-31,399.14	-7,491.03
合计	-31,399.14	-7,491.03

(三十三) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置收益合计	193,941.22	
其中：固定资产处置收益	193,941.22	
无形资产处置收益		
其他		
合计	193,941.22	

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
企业税收减免	43,213.41	
与日常活动无关的政府补助	600,000.00	
其他	1,039.96	454.00
合计	644,253.37	454.00

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局项目研发资金补助	300,000.00		与收益相关
财政局工业转型升级奖励	300,000.00		与收益相关
合计	600,000.00		

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	504,371.90	1,117,393.38
递延所得税费用	843,990.70	-22,310.38
合计	1,348,362.60	1,095,083.00

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	14,527,669.95	7,386,616.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,191,275.18	1,116,990.66
子公司适用不同税率的影响	-17,128.48	-3,142.46
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		16,293.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		3,703.06
同一控制下企业合并资产评估增值确认递延所得税负债的影响	-60,623.43	-20,207.81
其他	-765,160.67	-18,553.76
所得税费用	1,348,362.60	1,095,083.00

## (三十六) 现金流量表

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	2,713.77	3,210.94
政府补助收入	600,000.00	
稳岗补贴	36,540.60	
往来款	177,039.76	64,075.92
小计	816,294.13	67,286.86

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
各项费用支付现金	6,025,799.71	5,158,672.36
往来款支付现金	483,586.41	2,294,570.92
营业外支出支付现金		
小计	6,509,386.12	7,453,243.28

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到关联方往来款	1,214,000.00	
收回承兑保证金		7,050,000.00
小计	1,214,000.00	7,050,000.00

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的员工股权投资款		3,150,000.00

支付关联方往来款		6,600,000.00
小计		9,750,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,179,307.35	629,533.12
加：资产减值准备	954,080.95	161,303.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,808,586.86	1,091,775.37
无形资产摊销	341,572.39	212,898.19
长期待摊费用摊销	78,547.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-193,941.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	280,088.72	158,141.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-498,312.23	14,659.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,395,360.97	-36,969.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,097,671.65	1,208,167.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,380,921.47	-22,076,950.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,163,940.91	22,682,333.00
其他		360,840.00
经营活动产生的现金流量净额	2,239,916.84	4,405,730.95
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	11,198,479.48	884,659.04
减：现金的期初余额	881,975.74	661,344.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,316,503.74	223,314.81

2、现金及现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	11,198,479.48	884,659.04
其中：库存现金	33,055.54	5,054.25
可随时用于支付的银行存款	11,165,423.94	879,604.79

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,198,479.48	884,659.04

#### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	受限原因
固定资产	16,997,829.32		抵押借款
无形资产	17,216,457.06		抵押借款
应收票据		4,000,000.00	财政局借款及承兑汇票保证金
合计	34,214,286.38	4,000,000.00	

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北神帆专用汽车有限公司	湖北十堰	湖北十堰	汽车改装和生产	100.00		非同一控制下合并

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
十堰华阳投资有限公司	湖北十堰	投资管理	60,000,000.00	54.49	54.49

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
十堰华阳工业园开发有限公司	同一母公司
十堰华阳置业发展有限公司	同一母公司
湖北振鑫物业管理有限公司	同一母公司
十堰昇华工业园有限公司	同一母公司
湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	公司股东、董事陈守全控制的企业
襄阳市华丰吉顺汽车零部件有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
十堰市首铨昇丰科工贸有限公司	公司股东、董事陈守全控制的企业
十堰东铁工贸有限公司	公司股东、董事侯克斌持有公司 8.22%的股权
李文清	本公司股东、董事长兼总经理、法人代表
罗根生	公司股东、董事
侯克斌	公司股东、董事
曹虎	公司股东、董事
陈守全	公司股东、董事
张振军	公司股东、监事
宋立平	公司股东、监事
李显安	职工监事
陈伦菊	董事会秘书
郭家伟	财务负责人

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-6月		2019年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受的劳务：						
襄阳市华丰吉顺汽车零部件有限公司	采购商品	市场价格	4,957,164.92	30.32	3,971,845.64	28.78
湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	采购商品	市场价格			40,528.00	0.05

#### 2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入、拆出	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
十堰华阳投资有限公司	拆入	322,120.85		322,120.85	

#### 3、关联方资金拆借利息

无

#### 4、关联方资产转让、债务重组情况

无

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	22,935.10	22,935.10
应付账款	襄阳市华丰吉顺汽车零部件有限公司	8,720,363.03	4,270,890.53
合计		8,743,298.13	4,293,825.63
其他应付款	十堰华阳投资有限公司		322,120.85

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
合计			322,120.85

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,713,980.34	100	692,376.41	0.60	114,021,603.93
合计	114,713,980.34	100	692,376.41	0.60	114,021,603.93

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,282,792.05	100	719,059.67	1.05	67,563,732.38
合计	68,282,792.05	100	719,059.67	1.05	67,563,732.38

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	114,215,491.12	0.17	193,887.19	67,738,620.71	0.29	193,472.66
1至2年	0.00		0.00	45,682.12	59.32	27,097.79
2至3年	400,000.00	100.00	400,000.00	400,000.00	100.00	400,000.00
3年以上	98,489.22	100.00	98,489.22	98,489.22	100.00	98,489.22

小计	114,713,980.34		692,376.41	68,282,792.05		719,059.67
----	----------------	--	------------	---------------	--	------------

## 2、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
金额	719,059.67		26,683.26		692,376.41

## 3、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西汉德车桥有限公司	50,195,904.01	43.83	85,478.35
东风德纳车桥有限公司	30,470,357.72	26.61	51,887.82
山东蓬翔汽车有限公司	14,320,067.79	12.50	24,385.57
湖北神力锻造有限责任公司	9,520,937.25	8.31	16,213.16
徐州美驰车桥有限公司	8,152,954.57	7.12	13,883.62
合计	<b>112,660,221.34</b>	<b>98.21</b>	<b>191,848.52</b>

### (二) 其他应收款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,511,235.60	14,961,606.23
减：坏账准备	2,916.27	3,006.60
合计	16,508,319.33	14,958,599.63

### 1、其他应收款项情况披露

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	16,511,235.60	100.00	2,916.27	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	16,511,235.60	100.00	2,916.27	0.02

(续)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,961,606.23	100.00	3,006.60	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,961,606.23	100.00	3,006.60	0.02

### (1) 按关联方组合计提坏账准备

关联方名称	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
湖北神帆专用汽车有限公司	16,016,563.92			14,787,167.92		
合计	16,016,563.92			14,787,167.92		

(2) 组合中，按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	494,671.68	0.6	2,916.27
合计	494,671.68		2,916.27

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	174,438.31	1.7	3,006.60
合计	174,438.31		3,006.60

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
金额	3,006.60		90.33		2,916.27

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
关联方往来款	16,016,563.92	14,787,167.92
备用金	121.49	9,906.48
押金、保证金		
代垫款	84,500.00	61,000.00
其他	410,050.19	103,531.83
合计	16,511,235.60	14,961,606.23

4、按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否为关联方	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备余额
湖北神帆专用汽车有限公司	是	关联方往来款	16,016,563.92	1年以内	97.00	
中国石油十堰公司	否	其他	115,349.00	1年以内	0.70	1,107.35
曹军平	否	代垫款	60,000.00	1年以内	0.36	576.00
襄阳达安汽车检测有限公司	否	其他	49,000.00	1年以内	0.30	470.40
上海外经贸国际货运有限公司	否	其他	48,431.83	1年以内	0.29	464.95
合计			16,289,344.75		98.66	2,618.70

### （三）长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,300,000.00		19,300,000.00	19,300,000.00		19,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	19,300,000.00		19,300,000.00	19,300,000.00		19,300,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	2020年6月30日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
湖北神帆专用汽车有限公司	19,300,000.00			19,300,000.00
合计	19,300,000.00			19,300,000.00

### （四）营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	144,673,679.99	116,619,768.91	117,771,694.10	97,647,099.46
制动器总成	101,333,735.56	77,820,374.15	80,795,077.99	66,223,039.46
制动器配件	43,339,944.43	38,799,394.76	36,976,616.11	31,424,060.00
二、其他业务小计	850,415.02	308,053.78	404,717.63	159,050.39
其他	850,415.02	308,053.78	404,717.63	159,050.39
合计	145,524,095.01	116,927,822.69	118,176,411.73	97,806,149.85

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00	400,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	2020年1-6月	2019年度
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,253.37	1,939,780.74
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	100,963.34	501,779.75
23. 少数股东影响额		
合计	543,290.03	1,838,000.99

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.58	0.20	0.20

湖北华阳汽车制动器股份有限公司

2020年8月25日

## 第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室